

Środki trwałe i WNP

1. Wartości początkową, środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia
 2. Amortyzacja obliczona została zgodnie z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności, przy czym:
 - a) środki trwałe o wartości jednostkowej do 3500 zł odpisywane były jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych;
 - b) pozostałe środki trwałe powyżej 3500,00 zł amortyzowane były metodą liniową, za pomocą stawek wg przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności z ich weryfikacją inwestycji długoterminowe i krótkoterminowe. Nie dotyczy
- Długoterminowe aktywa finansowe: Nie dotyczy.

Aktywa obrotowe

1. Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący:

a) zapłaty :

Ewidencja zapasów materiałów zużywanych do wytworzenia świadczeń zdrowotnych oraz towarów prowadzona jest w cenach zakupu.

b) należności, roszczenia i zobowiązania

- w ciągu roku wykazywane według wartości nominalnej;
- należności w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny;
- zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty;

Należności i zobowiązania w walutach obcych wykazywane były w ciągu roku w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według średniego kursu NBP dla danej waluty z dnia poprzedzającego dokonanie operacji.

Stan nierozliczonych na dzień bilansowy należności i zobowiązań wyrażony w walutach obcych przekłada się na walutę polską wg kursu średniego dla danej waluty ustalonym przez NBP obowiązującym w dniu bilansowym.

Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

c) środki pieniężne

- krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej;

Kredyty i pożyczki

Kredyty bankowe i pożyczki wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

Różnice kursowe

Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na koniec roku obrotowego pozostałych aktywów i pasywów rozlicza się następująco:

- dodanie – do przychodów z operacji finansowych;

- ujemne – do kosztów operacji finansowych.

Kapitały własne w wartości nominalnej.

Rezerwy na zobowiązania w wiarygodnie oszacowanej wysokości

Fundusze specjalne w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej.

Sposób ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, elastyczności i realizacji.

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

- wynik z działalności operacyjnej;
 - wynik na operacjach finansowych;
 - obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim związanych na podstawie odrębnych przepisów.
- Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów, usług oraz zysków ze sprzedaży składników majątku trwałego wyrażonych w rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem dotacji, opuszczeń,

rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych a wartością sprzedanych produktów, usług i strat ze sprzedaży składników majątku trwałego wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia (zakupu), powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu, sprzedaży produktów, towarów i innych składników majątku oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, a w szczególności z posiadania udziałów w innych jednostkach, papierów wartościowych, odsetek od pożyczek i należności, w tym także odsetek za zwłokę w zapłacie, z rozwiązaniami rezerwy, otrzymanymi dywidendami, zysków ze sprzedaży papierów wartościowych i codziennych różnic kursowych, oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki, w tym także za zwłokę w zapłacie, prowizje od pożyczek i zobowiązań, płaczone dyskonta, straty na sprzedaży papierów wartościowych i ujemnych różnic kursowych.

Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego

1. Sprawozdanie (w tym rachunek przepływów pieniężnych) – sporządzone zostało w zł i gr, pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do UoR i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 UoR;
2. Rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej, zgodnie z zapisami w PR. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią;
3. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analizy z syntetyką oraz zgodności dzienników szczegółowych z obrótami i saldami kont księgi głównej;
4. Zamknięcie na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
5. Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;
6. W sprawozdaniu finansowym wyodrębniono salda dotyczące jednostek powiązanych; nie dotyczy;
7. Zgodnie z zapisami w PR jednostka nie aktywowała rozliczenia z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Covid-19

Chociaż w chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja związana z rozwojem epidemii wciąż się zmienia, wydaje się, że negatywny wpływ na handel światowy i na jednostkę może być poważniejszy niż pierwotnie oczekiwano. Ceny materiałów ulegają znacznej fluktuacji - wzrost cen zakupów materiałów. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekty w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień. Ponieważ sytuacja wciąż się rozwija, kierownictwo jednostki uważa, że nie jest możliwe przedstawienie szacunków ilościowych potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w odpisach z tytułu utraty wartości aktywów i rezerwach na oczekiwane straty w 2020r.

Za zgodność z oryginałem
2020-09-23
Dyrektor Wydziału Zdrowia
i Spraw Społecznych
Mikrochirurgia Człowieka-Szczepienia

Stanisław Chrupek (Pełni)

Za zgodność z oryginałem
2020-09-23
Dyrektor Wydziału Zdrowia
i Spraw Społecznych
Mikrochirurgia Człowieka-Szczepienia

Stanisław Chrupek (Pełni)

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	81 481 403,07	66 516 940,18
I. Wartości niematerialne i prawne	221 049,44	318 663,01
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	221 049,44	318 663,01
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	79 210 353,63	66 198 277,17
1. Środki trwałe	29 090 859,17	21 422 350,96
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	907 547,72	907 547,72
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 714 668,81	11 786 986,11
c) urządzenia techniczne i maszyny	3 693 041,55	3 255 726,78
d) środki transportu	845 685,23	1 022 252,48
e) inne środki trwałe	5 729 715,86	4 449 837,89
2. Środki trwałe w budowie	50 119 494,46	44 775 926,19
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	1 500 000,00	
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 500 000,00	
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielenie pożyczki		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielenie pożyczki		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		

5

Szanowna Dyrektorko Wydziału Zdrowia
i Spraw Społecznych
Miejskiego Urzędu Miejskiego w Gdyni

Za zgodność z oryginałem
Pozostawiam
Dyrektor Wydziału Zdrowia
i Spraw Społecznych
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 r.

2020-09-23

Margareta Cichom-Kłoszczyniak

5

- inne papiery wartościowe		
- udzielenie pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	1 500 000,00	
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	550 000,00	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	550 000,00	
B. AKTYWA OBROTOWE	12 647 176,65	10 851 308,23
I. Zapasy	1 455 708,93	1 582 974,66
1. Materiały	1 455 708,93	1 582 974,66
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	6 583 423,03	7 324 910,75
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	6 583 423,03	7 324 910,75
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 023 719,78	6 761 108,75
- do 12 miesięcy	6 023 719,78	6 761 108,75
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	13 603,44	3 291,55
c) inne	546 099,81	547 329,02
d) dochodzone na drodze sądowej	13 181,43	
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 077 135,54	1 856 419,01
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 077 135,54	1 856 419,01
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielenie pożyczki		
b. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielenie pożyczki		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielenie pożyczki		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 077 135,54	1 856 419,01

6

Szanowna Dyrektorko Wydziału Zdrowia
i Spraw Społecznych
Miejskiego Urzędu Miejskiego w Gdyni

Za zgodność z oryginałem
Pozostawiam
Dyrektor Wydziału Zdrowia
i Spraw Społecznych
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 r.

2020-09-23

Margareta Cichom-Kłoszczyniak

6

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach
- inne środki pieniężne
- inne aktywa pieniężne
2. Inne inwestycje krótkoterminowe

IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ)
PODSTAWOWY

D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE

AKTYWA RAZEM

1 277 135,54 1 856 419,01
2 800 000,00

530 909,15 87 003,81

94 128 579,72 77 368 248,41

BILANS

Passywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący
bieżący rok
poprzedni rok
obrotowy

-7 322 363,80 -1 351 171,85
14 849 343,52 14 849 343,52

A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY

I. Kapitał (fundusz) podstawowy

II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:

- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad
wartością nominalną udziałów (akcji)

III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:

- z tytułu aktualizacji wartości godziwej

IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe

- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki

- na udziały (akcje) własne

V. Zysk (strata) z lat ubiegłych

VI. Zysk (strata) netto

VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość
ujemna)

B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

I. Rezerwy na zobowiązania

1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

- długoterminowa

- krótkoterminowa

3. Pozostałe rezerwy

- długoterminowe

- krótkoterminowe

II. Zobowiązania długoterminowe

1. Wobec jednostek powiązanych

2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka
posiada zaangażowanie w kapitale

3. Wobec pozostałych jednostek

a) kredyty i pożyczki

b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych

c) inne zobowiązania finansowe

d) zobowiązania wekslowe

e) inne

III. Zobowiązania krótkoterminowe

1. Wobec jednostek powiązanych

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w
tym:

Za zgodność z oryginałem
poświadczam

2020-09-23

Dyrektor Wydziału Zdrowia
i Spraw Społecznych
Majgorzata Cichomski-Verzypina

Szpital Powiatowy w Poznaniu



2020-09-23

Dyrektor Wydziału Zdrowia
i Spraw Społecznych

Majgorzata Cichomski-Verzypina

Szpital Powiatowy w Poznaniu



Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

Wariant porównawczy Dane w PLN

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	
- od jednostek powiązanych	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	83 223 650,25
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodania, zmniejszenie - wartość ujemna)	-83 125,94
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-113 894,02
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	74 341 976,51
B. Koszty działalności operacyjnej	74 228 282,49
I. Amortyzacja	83 811 324,00
II. Zużycie materiałów i energii	3 008 362,26
III. Usługi obce	14 754 613,48
IV. Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	29 923 854,94
V. Wynagrodzenia	128 921,75
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: - emerytalne	29 592 277,97
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 914 764,06
VIII. Wartości sprzedanych towarów i materiałów	2 539 216,55
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	488 529,54
D. Pozostałe przychody operacyjne	-9 583 041,51
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	3 009 735,01
II. Dotacje	762,52
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 353 148,32
IV. Inne przychody operacyjne	1 655 824,17
E. Pozostałe koszty operacyjne	308 882,39
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	161 301,17
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	147 581,22
III. Inne koszty operacyjne	-6 882 188,89
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	140 984,53
G. Przychody finansowe	21 409,22
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: a) od jednostek powiązanych, w tym:	

Za zginioc 2 074044
NO:2091760

2020-09-23

Prof. dr hab. inż. Andrzej Zieliński
Dyrektor Wydziału Zdrówia
i Spraw Społecznych

Magorata Cichomsky-Szabodits

6102 1010 pc kraj na dmozuej ciurprowcdg

Gizem Pempek Çiğdem Pekin

Legend

Legend

Za zgodnosc z wyznaczo-
nymi zasadami

2020-09-23

0707-09-73
Dyrektor Wydziału Zdrowia
i Spraw Społecznych

Received 01.07.2019 16:31:12

Przegląd Pomnik Czystu Polski

Przegląd Pomnik Czystu Polski

[Signature]

[Signature]

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

II. Odsetki, w tym:

- od jednostek powiązanych

III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:

- w jednostkach powiązanych

IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych

V. Inne

H. Koszty finansowe

I. Odsetki, w tym:

- dla jednostek powiązanych

II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:

- w jednostkach powiązanych

III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych

IV. Inne

I. Zysk (strata) brutto (F+G+H)

J. Podatek dochodowy

K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)

L. Zysk (strata) netto (I-J-K)

12 775,82 140 984,53

8 633,40

1 601 973,25 677 486,72

1 564 436,03 677 466,72

37 537,22

-5 824 741,48 -7 418 691,08

8 194,00 33 433,00

-5 832 935,48 -7 452 124,08

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący
bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący
poprzedni rok
obrotowy

-1 351 171,85 5 795 778,16

I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)

- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

- korekty błędów

Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach

1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu

1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego

a) zwiększenie (z tytułu)

- wydania udziałów (emisji akcji)

b) zmniejszenie (z tytułu)

- umorzenia udziałów (akcji)

1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu

2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu

2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego

a) zwiększenie (z tytułu)

- emisji akcji powyżej wartości nominalnej

- podziału zysku (ustawowo)

- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)

b) zmniejszenie (z tytułu)

- pokrycia straty

2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu

3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny

a) zwiększenie (z tytułu)

b) zmniejszenie (z tytułu)

- zbycia środków trwałych

3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu

4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych

a) zwiększenie (z tytułu)

b) zmniejszenie (z tytułu)

4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu

5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu

Za 2020 r. okres 1 stycznia - 31 grudnia 2020 r.

2020-09-23

-16 200 515,37

Dziękuję za współpracę
Dyrektor Wydziału Zarządzania
Marta Kuczyńska

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

Sprawa finansowa Człowiek

2020-09-23

Za 2020 r. okres 1 stycznia - 31 grudnia 2020 r.

2020-09-23

Dyrektor Wydziału Zarządzania

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

Marta Kuczyńska

Sprawa finansowa Człowiek

2020-09-23

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
-------------------------------------	---------------------------------------

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	-5 971 191,95	-7 452 124,08
II. Korekty razem	14 001 797,66	24 918 619,62
1. Amortyzacja	3 735 693,85	3 008 362,26
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 420 592,56	434 080,83
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-317,50	9 957,60
5. Zmiana stanu rezerw	-38 069,40	-882 131,85
6. Zmiana stanu zapasów	127 265,73	-9 592,60
7. Zmiana stanu należności	741 487,72	-2 392 033,69
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 940 205,33	5 395 581,90
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	6 302 445,31	19 064 326,46
10. Inne korekty	-2 227 705,94	290 048,71
Przeprawy pieniężne netto ze działalności operacyjnej	8 030 605,71	17 466 495,54

3. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

Wpływy	317,50	762,52
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz	317,50	762,52

Wydatki

1. Wydatki	20 220 464,09	25 667 374,07
1. Nabywanie wartości niematerialnych i prawnych oraz	18 720 464,09	25 667 374,07

1 500 000.00

09/06/2007 10:08

08-271476-000

2020-11-23

Województwo Wielkopolskie
i Sprawy Społecznych

5102711E PP6102101C Pofajko
MAY 17 2010

algorata Cichoniskia-S-15-om

1. *Introduction*
 2. *Methodology*
 3. *Results*
 4. *Discussion*
 5. *Conclusion*
 6. *References*
 7. *Appendix*
 8. *Notes*
 9. *Tables*
 10. *Figures*
 11. *Supplementary Materials*
 12. *Correspondence*
 13. *Conflict of Interest*
 14. *Acknowledgments*
 15. *Author Contributions*
 16. *References*
 17. *Appendix*
 18. *Notes*
 19. *Tables*
 20. *Figures*
 21. *Supplementary Materials*
 22. *Correspondence*
 23. *Conflict of Interest*
 24. *Acknowledgments*
 25. *Author Contributions*
 26. *References*
 27. *Appendix*
 28. *Notes*
 29. *Tables*
 30. *Figures*
 31. *Supplementary Materials*
 32. *Correspondence*
 33. *Conflict of Interest*
 34. *Acknowledgments*
 35. *Author Contributions*
 36. *References*
 37. *Appendix*
 38. *Notes*
 39. *Tables*
 40. *Figures*
 41. *Supplementary Materials*
 42. *Correspondence*
 43. *Conflict of Interest*
 44. *Acknowledgments*
 45. *Author Contributions*
 46. *References*
 47. *Appendix*
 48. *Notes*
 49. *Tables*
 50. *Figures*
 51. *Supplementary Materials*
 52. *Correspondence*
 53. *Conflict of Interest*
 54. *Acknowledgments*
 55. *Author Contributions*
 56. *References*
 57. *Appendix*
 58. *Notes*
 59. *Tables*
 60. *Figures*
 61. *Supplementary Materials*
 62. *Correspondence*
 63. *Conflict of Interest*
 64. *Acknowledgments*
 65. *Author Contributions*
 66. *References*
 67. *Appendix*
 68. *Notes*
 69. *Tables*
 70. *Figures*
 71. *Supplementary Materials*
 72. *Correspondence*
 73. *Conflict of Interest*
 74. *Acknowledgments*
 75. *Author Contributions*
 76. *References*
 77. *Appendix*
 78. *Notes*
 79. *Tables*
 80. *Figures*
 81. *Supplementary Materials*
 82. *Correspondence*
 83. *Conflict of Interest*
 84. *Acknowledgments*
 85. *Author Contributions*
 86. *References*
 87. *Appendix*
 88. *Notes*
 89. *Tables*
 90. *Figures*
 91. *Supplementary Materials*
 92. *Correspondence*
 93. *Conflict of Interest*
 94. *Acknowledgments*
 95. *Author Contributions*
 96. *References*
 97. *Appendix*
 98. *Notes*
 99. *Tables*
 100. *Figures*
 101. *Supplementary Materials*
 102. *Correspondence*
 103. *Conflict of Interest*
 104. *Acknowledgments*
 105. *Author Contributions*
 106. *References*
 107. *Appendix*
 108. *Notes*
 109. *Tables*
 110. *Figures*
 111. *Supplementary Materials*
 112. *Correspondence*
 113. *Conflict of Interest*
 114. *Acknowledgments*
 115. *Author Contributions*
 116. *References*
 117. *Appendix*
 118. *Notes*
 119. *Tables*
 120. *Figures*
 121. *Supplementary Materials*
 122. *Correspondence*
 123. *Conflict of Interest*
 124. *Acknowledgments*
 125. *Author Contributions*
 126. *References*
 127. *Appendix*
 128. *Notes*
 129. *Tables*
 130. *Figures*
 131. *Supplementary Materials*
 132. *Correspondence*
 133. *Conflict of Interest*
 134. *Acknowledgments*
 135. *Author Contributions*
 136. *References*
 137. *Appendix*
 138. *Notes*
 139. *Tables*
 140. *Figures*
 141. *Supplementary Materials*
 142. *Correspondence*
 143. *Conflict of Interest*
 144. *Acknowledgments*
 145. *Author Contributions*
 146. *References*
 147. *Appendix*
 148. *Notes*
 149. *Tables*
 150. *Figures*
 151. *Supplementary Materials*
 152. *Correspondence*
 153. *Conflict of Interest*
 154. *Acknowledgments*
 155. *Author Contributions*
 156. *References*
 157. *Appendix*
 158. *Notes*
 159. *Tables*
 160. *Figures*
 161. *Supplementary Materials*
 162. *Correspondence*
 163. *Conflict of Interest*
 164. *Acknowledgments*
 165. *Author Contributions*
 166. *References*
 167. *Appendix*
 168. *Notes*
 169. *Tables*
 170. *Figures*
 171. *Supplementary Materials*
 172. *Correspondence*
 173. *Conflict of Interest*
 174. *Acknowledgments*
 175. *Author Contributions*
 176. *References*
 177. *Appendix*
 178. *Notes*
 179. *Tables*
 180. *Figures*
 181. *Supplementary Materials*
 182. *Correspondence*
 183. *Conflict of Interest*
 184. *Acknowledgments*
 185. *Author Contributions*
 186. *References*
 187. *Appendix*
 188. *Notes*
 189. *Tables*
 190. *Figures*
 191. *Supplementary Materials*
 192. *Correspondence*
 193. *Conflict of Interest*
 194. *Acknowledgments*
 195. *Author Contributions*
 196. *References*
 197. *Appendix*
 198. *Notes*
 199. *Tables*
 200. *Figures*
 201. *Supplementary Materials*
 202. *Correspondence*
 203. *Conflict of Interest*
 204. *Acknowledgments*
 205. *Author Contributions*
 206. *References*
 207. *Appendix*
 208. *Notes*
 209. *Tables*
 210. *Figures*
 211. *Supplementary Materials*
 212. *Correspondence*
 213. *Conflict of Interest*
 214. *Acknowledgments*
 215. *Author Contributions*
 216. *References*
 217. *Appendix*
 218. *Notes*
 219. *Tables*
 220. *Figures*
 221. *Supplementary Materials*
 222. *Correspondence*
 223. *Conflict of Interest*
 224. *Acknowledgments*
 225. *Author Contributions*
 226. *References*
 227. *Appendix*
 228. *Notes*
 229. *Tables*
 230. *Figures*
 231. *Supplementary Materials*
 232. *Correspondence*
 233. *Conflict of Interest*
 234. *Acknowledgments*
 235. *Author Contributions*
 236. *References*
 237. *Appendix*
 238. *Notes*
 239. *Tables*
 240. *Figures*
 241. *Supplementary Materials*
 242. *Correspondence*
 243. *Conflict of Interest*
 244. *Acknowledgments*
 245. *Author Contributions*
 246. *References*

Erzincan Devlet Hastane Bölgesi

1

☐ ☐ ☐ ☐

2020-09-23

Rektor Wydziału Zdrowia
09 do 31.12.2019

परिचयः

15

1

Związek Polaków w Niemczech

[Signature]

a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach				
- nabycie aktywów finansowych	1 500 000,00			
- udzielenie pożyczki długoterminowej	1 500 000,00			
4. Inne wydatki inwestycyjne	-20 220 146,59	-25 666 611,55		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	80 304 738,31	10 361 047,72		
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy				
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
2. Kredyty i pożyczki	77 823 226,46	10 361 047,72		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe	2 481 511,85			
II. Wydatki	65 894 480,90	6 486 211,43		
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4. Spłaty kredytów i pożyczek	64 473 888,34	6 052 130,60		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8. Odsetki	1 420 592,56	434 080,83		
9. Inne wydatki finansowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	14 410 257,41	3 874 836,29		
D. Przepływy pieniężne netto, razem	2 220 716,53	-4 325 279,72		
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		2 220 716,53	-4 325 279,72	
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 856 419,01	6 181 698,73		
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	4 077 135,54	1 856 419,01		
- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 596 772,88	96 772,88		

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
-5 832 935,48	-7 452 124,08
43 128,00	179 958,00
8 194,00	33 433,00

A. Zysk (strata) brutto za dany rok

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym

K. Podatek dochodowy

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa 2019

INF.DOD.2019.pdf

Główny Zarządca
Szpital Pomińk Ciepły Polski
Grzegorz Stenczewski
DYREKTOR

Szpital Pomińk Ciepły Polski
Za zgodności z oryginałem
Podpisano
2019-09-23
Dyrektor Wydziału Zdrowia
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.
Liliana Cichomska-Szczepaniak



INFORMACJA DODATKOWA

do ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.
stanowiąca załącznik nr 1

SZPITAL POMNIK CHRZOSTU POLSKI

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

ZAGADNIENIA OGÓLNE :

Szpital Pomnik Chrzestu Polskiego (Zespół Opieki Zdrowotnej w Gnieźnie do 28-12-2016), zwany dalej „Zespołem”, jest samodzielnym, publicznym zakładem opieki zdrowotnej, posiadającym osobowość prawną.

Organem założycielskim Zespołu jest Powiat Gnieźnieński.
Siedzibą Zespołu jest miasto Gniezno.

- Zespół udziela świadczeń zdrowotnych na terenie Powiatu Gnieźnieńskiego w zakresie :
- opieki szpitalnej; 11 oddziałów w tym 5 pododdziałów, blok operacyjny, pracownia hemodynamiki; opieki długoterminowej; opieki paliatywno-hospicyjnej.
 - specjalistycznej opieki ambulatoryjnej; /11 poradni/, Gabinet Późnej Środowiskowej diagnostyki,
 - pomocy doraźnej, transportu sanitarnego
 - profilaktyki i promocji zdrowia, inne.

Ustęp 1

Objaśnienia do bilansu.

1. Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

- zmiany wartości w wartościach niematerialnych i prawnych.

Wyszczególnienie	Bilans otwarcia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Wartości niematerialne i prawne	1.137.358,99	33.056,40	0,00	1.170.415,39

- umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Bilans otwarcia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Umorzenia wartości niematerialne i prawne	818.695,98	130.669,97	0,00	949.365,95

Za 2020 r. i 2019 r.
Przewidywany
Dyrektor Wydziału Zdrowia
2020 - 09 - 23
Majordżka Cichomska-Szczepaniak

- zmiany wartości w grupach rodzajowych środków trwałych.

Wyszczególnienie	Bilans otwarcia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Rzeczowe aktywa trwałe razem	100.041.889,50	27.800.729,16	12.118.187,73	115.724.430,93
z tego :				
Środki trwałe	55.265.963,31	11.165.176,02	826.202,86	65.604.936,47
Grunt	907.547,72	0,00	0,00	907.547,72
Budynki i budowle	21.496.660,55	6.488.350,93	0,00	27.985.011,48
Urządzenia techniczne i maszyny	7.183.128,65	1.691.026,96	484.309,49	8.379.846,12
Środki transportowe	3.380.409,54	0,00	0,00	3.380.409,54
Pozostałe pow.:	19.711.787,54	2.821.783,41	279.864,00	22.253.706,95
3 500 -	2.586.429,31	174.014,72	62.029,37	2.698.414,66
Pozostałe do:				
Środki trwałe w budowie	44.775.926,19	16.635.553,14	11.291.984,87	50.119.494,46

- umorzenia środków trwałych

Wyszczególnienie	Bilans otwarcia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Umorzenie środków trwałych razem z tego:	33.843.612,33	3.496.667,83	826.202,86	36.514.077,30
Budynki i budowle	9.709.674,44	560.668,23	0,00	10.270.342,67
Urządzenia techniczne i maszyny	3.927.401,87	1.043.712,19	484.309,49	4.486.804,57
Środki transportowe	2.358.157,06	176.367,25	0,00	2.534.524,31
Pozostałe pow.:	15.261.949,65	1.541.905,44	279.864,00	16.523.991,09
3 500 -	2.586.429,31	174.014,72	62.029,37	2.698.414,66
Pozostałe do:				

2. Stan prawny gruntów – wykaz powierzchni w m².

	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
	m ²	wartość	m ²	wartość
Zarząd				
Nieodpłatne użytkowanie	25.829,00	907.547,72		25.829,00
Posiadanie				
Użytkowanie na zasadzie prawa własności				
Razem	25.829,00	907.547,72		25.829,00

Za 2020 r. i 2019 r.
Przewidywany
Dyrektor Wydziału Zdrowia
2020 - 09 - 23
Majordżka Cichomska-Szczepaniak

3. Wartość nieamortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Maszyny i urządzenia	3.305.069,17	4.599,50	0,00	3.309.668,67

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu prawa własności budynków i budowli.

- nie dotyczy

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

- nie dotyczy

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów.

- Fundusz założycielski (kapitał podstawowy):

Trześć	Fundusz założycielski
Stan na początek roku obrotowego	14.849.343,52
Zwiększenia	
- zmiany; n/d	0,00
Zmniejszenia	
- zmiany; n/d	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	14.849.343,52

- Fundusz zakładu:

a) straty z lat ubiegłych: -16.338.771,84 zł

b) Strata netto: -5.832.935,48 zł

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Strata netto za 2019 r. w wysokości (-) 5.832.935,48 zł (słownie: pięć milionów osiemset trzydzieści dwa tysiące dziewięćset trzydzieści pięć złotych 48/100) zgodnie z art. 57 ust.2 pkt. 1) ustawy o działalności leczniczej (dalej: udl.) zmniejsza fundusz zakładu. Zgodnie z art. 59 ust.1 Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej pokrywa we własnym zakresie ujemny wynik finansowy. Strata netto za rok 2019 zostanie rozliczona w następnych okresach rozliczeniowych.

W związku z wystąpieniem straty za rok 2019 kierownik samodzielniego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, w terminie 3 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzenia sprawozdania finansowego, sporządzi program naprawczy, z uwzględnieniem raportu, o którym mowa w art. 53a ust. 1, na okres nie dłuższy niż 3 lata, i przedstawi go podmiotowi tworzącemu w celu zatwierdzenia.

Za zgodność z oryginałem
2020-09-23 4
Dyrektor Wydziału Zdrowia
i Spraw Społecznych
Małgorzata Cichomska-Szczepaniak

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na końcowym.

Trześć	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1. Rezerwy i zobowiązania	2.404.309,48	1.805.829,50	1.843.898,90	2.366.240,08
a/ rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
b/ rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne ; długoterminowe	1.726.257,00	31.329,00	73.530,00	1.684.056,00
- długoterminowe	1.443.986,00	0,00	73.530,00	1.370.456,00
- krótkoterminowe	282.291,00	31.329,00	0,00	313.620,00
c/ pozostałe rezerwy w tym:	678.052,48	1.774.500,50	1.770.368,90	682.184,08
- rozszczenia pacjentów (b)	204.950,00	0,00	0,00	204.950,00
- wierzytelności (k)	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
- rezydentury NFZ	0,00	1.173.746,95	1.173.746,95	0,00
- staże pielęgniarские	0,00	429.955,27	429.955,27	0,00
- odsetki dot. zobowiązań (k)	149.820,90	0,00	0,00	149.820,90
- rezerwa na podwykonawców (rozbudowa 3 Maja 37) (b)	273.281,58	0,00	116.666,68	156.614,90
- Inżynier Kontraktu	0,00	120.798,28	0,00	120.798,28

Krótkoterminowe, Długoterminowe

9. Dane o odpisach aktualizujących wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Trześć	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Stan na koniec roku obrotowego
Odpisy aktualizujące, w tym:	467.319,16	49.976,00	175.797,89	341.497,27
- rozwiązanie z tytułu wpłat		0,00	0,00	
- wykorzystanie z tytułu umorzenia, korekty		0,00	175.797,89	
- utworzone odpisy		49.976,00	0,00	

Wymieniona kwota odpisów kongruje stan należności.

Za zgodność z oryginałem
2020-09-23 4
Dyrektor Wydziału Zdrowia
i Spraw Społecznych
Małgorzata Cichomska-Szczepaniak

10. Podział zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych wg pozycji bilansu

a/	Zobowiązania długoterminowe wg pozycji bilansu :	24.472.646,75
-	Pożyczka obrotowa, BFF Polska S.A.	24.282.032,37
-	Wadia i kaucje gwarancyjne	46.740,10
-	Zobowiązania z tyt. leasingu	143.874,28
b/	Podział zobowiązań krótkoterminowych wg pozycji bilansu	22.492.332,64
1	Kredyty i pożyczki:	357.028,77
	Kredyt inwestycyjny na IT, GetinBank	152.000,00
	Pożyczka na zakupy inwestycyjne, Siemens	205.028,77
2	Z tytułu dostaw i usług	12.115.031,04
-	w tym wymagalne (Rb-Z)	7.188.587,00
3	zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń	2.479.789,65
4	wynagrodzenia	1.972.990,44
5	Inne.	4.962.948,85
6	Fundusze specjalne - ZFŚS	604.543,89

11. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń między okresowych oraz przychodów przyszłych okresów.

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Ogółem czynne rozliczenia kosztów z tytułu:	87.003,81	2.259.883,05	1.265.977,71	1.080.909,15
- rachunki, woda, energia, itd.	1.858,00	0,00	1.858,00	0,00
- licencja - progr. komputerowe	12.361,50	12.361,50	12.361,50	12.361,50
- ubezpieczenie majątkowe od zdarzeń losowych	2.542,50	15.255,00	15.255,00	2.542,50
- ubezpieczenie odpowiedzialności / szpital /	43.330,39	257.281,60	257.731,69	42.880,30
- ubezpieczenie odpowiedzialności / pogotowie /	7.368,38	36.665,89	37.923,28	6.110,99
- ubezpieczenie /ambulans/	14.943,51	64.240,55	68.477,31	10.706,75
- ubezpieczenie odpowiedzialności /ambulans/ i diagnost./	4.599,53	37.842,51	36.134,93	6.307,11
- ZFŚS	0,00	721.378,00	721.378,00	0,00
Naliczona prowizja - krótkotermin.	0,00	450.000,00	0,00	450.000,00
Naliczona prowizja - długotermin.	0,00	550.000,00	0,00	550.000,00
Ogółem bierne rozliczenia przychodów z tytułu :	44.823.373,40	1.633.612,51	8.929.963,16	52.119.724,05
Otrzymane nieodpłatnie środki trwałe - równowartość amortyzacji /845-01/	3.861.854,74	49.975,00	354.963,89	3.556.865,85
Zakup stołu kardiologicznego MCD /845-05/	869.495,12	0,00	0,00	869.495,12
Podniesienie jakości usług	3.211.798,31	0,00	86.847,69	3.124.950,62

Za sporządzenie zarysumu
Pracownik Wydziału Zdrowia
Miejskiego Centrum Szpitala
2020-09-23
Miejskie Centrum Szpitala

5

zdrołowych /845-08/					
Dotacje na środki transportu /854-11/ /845-12/	256.841,20	0,00	37.803,36	219.037,84	
Podniesienie jakości usług zdrowotnych oraz zwiększenie dostępu do usług medycznych /43/	33.354.612,05	6.239.945,00	858.280,71	38.736.276,34	
Usługi Elektroniczne ZOZ Gniezno /47/	33.282,00	978.341,60	0,00	1.011.623,60	
Elektroniczna dokumentacja Medyczna /48/	377.435,96	272.358,90	204.526,74	445.268,12	
Modernizacja i rozbudowa SOR /49/	2.822.871,02	1.389.342,66	91.190,12	4.121.023,56	
Budowa i wyposażenie oddziału Gin.-Pol./51/	35.183,00	0,00	0,00	35.183,00	

12. Zobowiązania zabezpieczone na rzecz wierzycieli na składnikach aktywów jednostki to :

1/ hipoteka kaucyjna na nieruchomości zabudowanej, położonej w Gnieźnie przy ul. Św. Jana 9, KW Nr PO1G/00045213/8; WFOŚiGW. Pożyczka do kwoty 2.486.900,00 zł. Hipoteka kaucyjna do kwoty 3.442.300,00

2/ weksle In blanco wraz z deklaracją wekslową:

- 1 szt. z tyt. kredytu inwestycyjnego w GetinBank w kwocie 2.000.000,00 zł
- 1 szt. z tyt. pożyczki na zakupy inwestycyjne w Siemens Finance Sp. z o.o. w kwocie 1.300.000,00 zł
- 1 szt. z tyt. pożyczki odnawialnej w BFF Polska S.A. w przyznanej kwocie 50.000.000,00 zł
3/ cesje na wierzitelności NFZ:
- GetinBank w kwocie 2.000.000,00 zł

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Istotne zobowiązania z tytułu roszczeń skierowanych na drogę postępowania sądowego:

- Sygn. akt IX Gc 771/18 na łączną wartość przedmiotu sporu: 1.337.397,75 zł
- Sygn. akt I C46/17 na łączną wartość przedmiotu sporu: 95.000,00 zł
- Sygn. akt XII C 587/14 na łączną wartość przedmiotu sporu: 408.432,00 zł
- Sygn. akt XVIII C 1031/15 na łączną wartość przedmiotu sporu: 1.236.000,00 zł
- Sygn. akt XVIII Nc 327/19 na łączną wartość przedmiotu sporu: 120.798,28 zł

14. Środki zgromadzone na rachunku VAT: 856,47 PLN.

Ustęp 2
Objaśnienia do rachunku zysków i strat.

1. a) Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży usług.

Za sporządzenie zarysumu
Pracownik Wydziału Zdrowia
Miejskiego Centrum Szpitala
2020-09-23
Miejskie Centrum Szpitala

Za sporządzenie zarysumu
Pracownik Wydziału Zdrowia
Miejskiego Centrum Szpitala
2020-09-23
Miejskie Centrum Szpitala

Dyrektor Wydziału Zdrowia
i Spraw Społecznych
Miejskiego Centrum Szpitala

Wyszczególnienie	finansowane ze środków publicznych	finansowane z innych źródeł	Razem
1.Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrow., w tym:	80 584 970,95	2 000 033,49	82 585 004,44
- Świadczenia szpitalne	63 050 566,99	438 613,55	63 489 180,54
- Porady specjalistyczne	7 239 551,53	67 128,00	7 306 679,53
- Pomoc doraźna	9 090 417,70	12 414,74	9 102 832,44
- Diagnostyka	380 110,82	1 428 941,31	1 809 052,13
- pozostałe	824 323,91	52 935,89	877 259,80
2.Pozostała sprzedaż	0,00	638 645,81	638 645,81
Razem 1 i 2	80 584 970,95	2 638 679,30	83 223 650,25
3.Przychody finansowe	0,00	21 409,22	21 409,22
4.Poz. przychody operacyjne	0,00	2 621 404,13	2 621 404,13
Razem:	80 584 970,95	5 281 492,65	85 866 463,60

Współczynnik przychodów (Po), o którym mowa w art. 114 ust.4 ustawy o działalności leczniczej za rok 2019 wynosi: 96,83 % (wkład SPCP: 3,17 %)

b) zmiana stanu produktów	
- stan na 01.01.2019 r.	-113 694,02
- stan na 31.12.2019 r.	-83 125,94
- zapisy kont zespołu „4”	89 719 297,54
- zapisy kont zespołu „5”	89 802 423,48

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizacyjnych środków trwałych.

- nie wystąpiły

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

- nie wystąpiły

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym.

a) inwestycje zaniechane: nie dotyczy

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych lub osób fizycznych od wyniku finansowego brutto.

Przychody z ksiąg rachunkowych	89 802 423,48
Przychody księgowe trwałe nie wliczone do podstawy opodatk.	114 858,00
Przychody księgowe przejściowo nie stanowią przych. podat.	0,00
Przychody podatkowe nie ujęte w księgach	0,00
Przychody podatkowe stanowią przych. podat.	8 929 963,16
Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatk. razem:	98 617 528,64
Koszty księgowe obciążające wynik	91 565 878,14

Za zgodność z oryginałem
Przewodniczący Zarządu
Starostwo Powiatowe w Gnieźnie
2020-09-23
i Spraw Spółecznych
Malgosza Cichomska-Szczepaniak

[Podpis]

Koszty księgowe trwałe nie stanowiące uzysk. przych.	386 963,98
Koszty księgowe przejściowo nie stanowią uzysk. przych.	67 435,00
Koszty podatkowe stanowią koszt uzysk. przych. a nie ujęte w wyniku	87 003,81
Wartość kosztów w rozumieniu przepisów podatkowych razem:	91 138 482,97
Wynik podatkowy, w tym:	7 419 045,67
przeznaczenie na cele statutowe	7 375 917,67
- dochód do opodatkowania (inne zobowiązania - niestatutowe)	43 128
- należny podatek dochodowy 19 %	8 194

6. Dane o kosztach.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Zestawienie zbiorcze rachunków zysku i strat w wariantcie kalkulacyjnym.
W 2018r. Narodowy Fundusz Zdrowia zmienił rozliczanie w oparciu o ryczałt.

Lp	Wyszczególnienie	Przychód	Koszty	Wynik
1	Oddziały	63 489 180,54	71 536 526,33	-8 047 345,79
2	Poradnie	7 306 679,53	7 213 590,66	93 088,87
3	Pomoc doraźna	9 102 832,44	8 726 396,09	376 436,35
4	Diagnostyka	1 907 536,41	1 416 205,85	491 330,56
5	Stażysci, rezydenci	429 955,27	540 840,45	-110 885,18
6	Pozostała sprzedaż medyczna, inna	359 057,36	9 051,62	350 005,74
7	Pozostała sprzedaż	638 645,81	370 049,59	268 596,22
8	Przychody i koszty operacyjne	2 621 404,13	286 808,35	2 334 595,78
9	Przychody i koszty finansowe	21 409,22	1 601 973,25	-1 580 564,03
	Wynik brutto	85 876 700,71	91 701 442,19	-5 824 741,48
	podatek dochodowy			8 194
	Wynik netto			-5 832 935,48

7. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie .

- nie dotyczy

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

Wydatki poniesione w roku 2019 – 18.720.464,09
Planowane wydatki na rok 2020 – 26.727.022,16

Wydatki na ochronę środowiska:

- poniesione: 0,00

- planowane: 750.000,00

9. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – nie dotyczy

10. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych – nie dotyczy

Za zgodność z oryginałem
podpisano

2020-09-23
Przewodniczący Zarządu
Starostwo Powiatowe w Gnieźnie
i Spraw Spółecznych
Malgosza Cichomska-Szczepaniak

11. Wartość żywności przekazanej organizacji pozarządowemu, z przeznaczeniem na wykonywanie przez tę organizację zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy. – nie dotyczy

Ustęp 3

Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

- Objaśnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów środków pieniężnych.
Rachunek środków pieniężnych jednostka sporządza metodą pośrednią.

Środki pieniężne

A przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
- zysk		-5.971.191,95
- korekty działalności operacyjnej		14.001.797,66
przeływ netto z działalności operacyjnej		8.030.605,71
B przepływ środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
- wpływy działalności inwestycyjnej		317,50
- wydatki z działalności inwestycyjnej		20.220.464,09
przeływ netto z działalności inwestycyjnej		-20.220.146,59
C przepływ środków pieniężnych z działalności finansowej		
- wpływy środków pieniężnych z działalności finansowej		80.304.738,31
- wydatki środków pieniężnych z działalności finansowej		65.894.480,90
przeływ netto z działalności finansowej		14.410.257,41
Przeptywy pieniężne netto		2.220.716,53
E Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych		2.220.716,53
F stan na 01.01.2019r		1.856.419,01
G stan na 31.12.2019r.		4.077.135,54
o ograniczonej możliwości dysponowania		1.596.772,88

Ustęp 4

Objaśnienie niektórych zagadnień osobowych

- Charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie.
- nie dotyczy
- Istotne transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe.
- nie dotyczy

- Informacje o przeciętnym zatrudnieniu i wynagrodzeniu pracowników w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku	Srednie wynagrodzenie w roku	Srednie wynagrodzenie w roku

Za rok obrotowy 2020-09-23
Dyrektor Wydziału Zdrowia i Spraw Społecznych
Majewski Cichomski-Szczepanik

	obrotowym /2017/	obrotowym /2018/	obrotowym /2019/	/2017/	/2018/	/2019/
Ogółem zatrudn.	497,70	503,61	562,87	4.043,62	4.591,36	5.075,71
Lekarze med.	32,90	23,06	30,20	6.843,68	10.760,50	13.886,06
Farmaceuci	2,67	2,00	2,00	5.235,85	5.957,25	5.963,50
Poz. wyższy med.	10,53	17,38	19,33	6.628,05	6.308,04	6.766,94
Pielęgniarki	193,64	194,56	217,73	4.338,41	4.675,00	5.355,13
Położne	39,46	40,47	42,42	4.448,93	4.736,00	5.303,60
Pozostali śr. medyczny	66,99	70,66	87,84	3.354,67	3.380,50	3.562,00
Rej. sekr. med.	31,74	32,94	34,75	2.300,06	2.296,00	2.592,48
Pers. pom. dział. podst.	61,06	61,61	65,34	2.207,67	2.339,20	2.673,52
Kierowcy	8,65	8,92	8,04	2.433,41	2.631,08	2.825,55
Pers. gosp. i obsł.	11,12	10,97	11,75	2.685,44	3.321,82	2.841,74
Administracja	38,94	41,04	43,48	4.003,68	4.099,61	4.062,00

- Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wpłaconych należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych za rok obrotowy:
- wynagrodzenie kierownika ZOZ za rok 2019 wyniosło: 166.356,79 zł

- Pożyczki i świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących spółek handlowych.
- nie dotyczy

- Wynagrodzenia biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.
- należne wynagrodzenie za obowiązkowe badanie rocznego Sprawozdania Finansowego za 2019 rok wynosi brutto 17.220,00 zł

Ustęp 5

Objaśnienie niektórych szczegółowych zdarzeń

- Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:
- nie dotyczy

Za rok obrotowy 2020-09-23
Dyrektor Wydziału Zdrowia i Spraw Społecznych
Majewski Cichomski-Szczepanik

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.
- nie dotyczy

3. Przedstawienie w roku obrotowym zmian zasad /polityki/ rachunkowości, w tym metod oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywarły one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale /funduszu / własnym.

W roku 2019 nie dokonano zmian w polityce rachunkowości mających istotny wpływ na sytuację majątkową jednostki.

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedni ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

W związku z korektą danych porównawczych nastąpiła zmiana w sprawozdaniu finansowym roku 2018. W roku 2019 została ujęta faktura dotycząca zakupów inwestycyjnych roku 2018 na kwotę 2.070.107,35 zł. mająca wpływ na wartości środków trwałych w budowie i innych zobowiązań krótkoterminowych, bez wpływu na WF.

wyszczególnienie	pozycja	było	jest
Aktywa trwałe	A	64 446 832,83	66 516 940,18
Rzeczowe aktywa trwałe	A.II	64 128 169,82	66 198 277,17
Środki trwałe w budowie	A.II.2	42 705 818,84	44 775 926,19
Aktywa razem		75 298 141,06	77 368 248,41
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	B	76 649 342,91	78 719 420,26
Zobowiązania krótkoterminowe	B.III	29 006 919,49	31 077 026,84
Wobec pozostałych jednostek	B.III.3	28 403 153,16	30 473 260,51
inne	B.III.3.i)	3 572 221,91	5 642 329,26
Pasywa razem		75 298 171,06	77 368 248,41

Ustęp 6

- Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.
- nie dotyczy
- Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.
- nie dotyczy
- Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.
- nie dotyczy
- i 5 nie dotyczy naszej jednostki.

Ustęp 7

Połączenie spółek nie dotyczy naszej jednostki.

Ustęp 8

Wskazanie występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie,

że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane.

Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez ZOZ przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Ograniczenie kontraktowania świadczeń przez Narodowy Fundusz Zdrowia nie może być podstawą do zmniejszenia działalności, ponieważ istnienie zakładu uzasadnione jest celami i zadaniami, dla których ZOZ został utworzony. Na naszym terenie brak jest możliwości zapewnienia nieprzerwanego sprawowania opieki zdrowotnej nad ludnością przez inne jednostki.

Ustęp 9

Ujawnienie innych informacji, które miały wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

- nie występują

Główny Księgowy
Grzegorz Sieniczewski
DIREKTOR

Szpital Pomnik Chrztu Polski
Grzegorz Sieniczewski
DIREKTOR

Za zgodność z oryginałem
Poznań, 2020-09-23

12
Dyrektor Wydziału Zdrowia
i Spraw Społecznych
Miejskiego Centrum Szpitalniak

Naradowa Powiatowa w Gnieźnie
ul. Poprzeczna 10, 61-000
62-200 Gniezno
tel. 61 421 07 00, fax 61 421 07 70

Za zgodność z oryginałem
Poznań, 2020-09-23
Dyrektor Wydziału Zdrowia
i Spraw Społecznych
Miejskiego Centrum Szpitalniak



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Zarządu Powiatu Gnieźnieńskiego

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia z zastrzeżeniem

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Szpitala Pomnik Chrzta Polski z siedzibą w Gnieźnie, ul. Świętego Jana 9, które zawiera:

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 roku,
- który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy
- od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku
- wykazujący stratę netto w wysokości
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy
- od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku wykazujące
- zmniejszenie kapitału własnego o kwotę
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy
- od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku wykazujący
- wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę
- informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia.

Naszym zdaniem, za wyjątkiem skutków sprawy opisanej w sekcji Podstawa opinii z zastrzeżeniem, złączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Ustawa o rachunkowości" – tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa oraz statutem Jednostki,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.



Morison KSI
independent member

Siedziba:
ul. Górska 6
61-005 Poznań
sekr. +48 61 65 44 102
faks +48 61 65 44 100

email: sekretariat@morison.pl
morison.pl
Sąd Rejonowy dla M. St. w Poznaniu
Poznań Nowe Miasto Wola
VII Wydział Gospodarczy KRS

KRS 0000101208
REGON 830540941
NIP 778-01-48-056
KRS 0000101208
+48 600 00 21

Za zgodność z oryginałem
potwierdzam

2020-09-23

Morison KSI
Dyrektor Biura Zarządu
Zespołu Specjalnych
Majorska Ciekomska-Szczepaniak



Podstawa opinii z zastrzeżeniem

Od 2018 roku Jednostka jest stroną postępowania sądowego, które toczy się przed Sądem Okręgowym w Poznaniu z pozwództwa dostawcy robót o zapłatę. W dniu 24 marca 2020 r. zapadł wyrok zasądający na jego rzecz kwotę 1 053 267,76 zł wraz z ustawowymi odsetkami za opóźnienie od 13 czerwca 2012 r. które wynoszą do 31 grudnia 2019 r. 727 tys. zł. Od wyroku Sądu Jednostka złożyła apelację do Sądu Apelacyjnego, który postanowieniem z dnia 31 sierpnia 2020 r. apelację odrzucił. Jednostka złożyła zażalenie na postanowienie w przedmiocie odrzucenia apelacji dnia 7 września 2020 r. Jednostka nie utworzyła rezerwy na przyszłe zobowiązanie, pomimo że istnieje duże prawdopodobieństwo niekorzystnego dla niej wyroku. Na skutek nieuwolnienia rezerwy wynik finansowy za rok 2019 r. oraz kapitały własne na dzień 31 grudnia 2019 r. zostały zawyżone, a zobowiązania zanizone o kwotę 1 781 tys. zł.

Nie obserwowaliśmy spisu z natury materiałów, ponieważ umowa o badanie sprawozdania finansowego Jednostki została zawarta po tej dacie. Uzyskanie wystarczających i odpowiednich dowodów badania dotyczących istnienia i stanu materiałów na ostatni dzień roku w wyniku przeprowadzenia alternatywnych procedur badania było niemożliwe, co oznacza że ustalenie skutków ewentualnych korekt stanu materiałów (stanowią one 1,5% aktywów) i wyniku działalności gospodarczej, które mogłyby być konieczne, aby być pewnym, że stan ten został poprawnie wykazany na koniec roku obrotowego nie jest możliwe.

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów („KSB”) oraz słownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2019 r., poz. 1421 ze zm.).

Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii z zastrzeżeniem.

Niezależność i etyka

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.



Morison KSI
independent member

Za zgodność z oryginałem
potwierdzam
2020-09-23
Dyrektor Biura Zarządu
Zespołu Specjalnych
Majorska Ciekomska-Szczepaniak



Objaśnienie ze zwrotem uwagi

Bilans Jednostki sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 roku (bez uwzględnienia skutków zastrzeżenia opisanego w sekcji *Podstawa opinii z zastrzeżeniem*) wykazuje stratę netto w wysokości 5 833 tys. zł oraz ujemny kapitał własny w kwocie 7 322 tys. zł.

We wprowadzeniu do sprawozdania finansowego Kierownik Jednostki poinformował, że sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w niezmienniejszym istotnie zakresie przez okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, bez postawienia Jednostki w stan likwidacji. Zgodnie z art. 59 ustawy o działalności leczniczej, w związku z tym iż strata przewyższa poziom amortyzacji, podmiot tworzący podejmuje decyzję w sprawie pokrycia różnicy w terminie 9 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzenia sprawozdania finansowego Jednostki lub decyzję o likwidacji zakładu w terminie 12 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzenia sprawozdania finansowego Jednostki. Ponadto w ust. 8 informacji dodatkowej Kierownik Jednostki wskazał, że ograniczenie kontraktowania świadczeń przez NFZ nie może być podstawą do zmniejszenia działalności, ponieważ istnienie zakładu uzasadnione jest celami i zadaniami, dla których ZOZ został utworzony. Na terenie Gniezna brak jest możliwości zapewnienia nieprzerwanego sprawowania opieki zdrowotnej nad ludnością przez inne jednostki.

Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w tej kwestii.

Objaśnienie ze zwrotem uwagi – zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego

Zwracamy uwagę na pkt. 8 wprowadzenia do sprawozdania finansowego – dodatkowe informacje uszczegóławiające, w którym opisano niepewność wynikającą z oceny zagrożeń związanych z epidemią COVID-19 i ich skutków dla sprawozdania finansowego za rok badany oraz działalności Jednostki w przyszłości.

Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w odniesieniu do tej sprawy.

Inne sprawy

Sprawozdanie finansowe Jednostki za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku zostało zbadane przez działającego w imieniu innej firmy audytorskiej biegłego rewidenta, który wyraził opinię bez zastrzeżeń z uzupełniającym objaśnieniem na temat tego sprawozdania, w dniu 31 marca 2019 roku.

Odpowiedzialność Dyrektora Jednostki za sprawozdanie finansowe

Kierownik Jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Kierownik Jednostki uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Kierownik Jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych



Morison KSI
Inneocen.pl

Za zgodność z oryginałem
poświadczam

2020-09-23

Dyrektor Wydziału Zdrowia
i Spraw Społecznych
M. G. Małgorzata Cichomska-Szczepaniak



Morison KSI
Inneocen.pl

Za zgodność z oryginałem
poświadczam

2020-09-23

Dyrektor Wydziału Zdrowia
i Spraw Społecznych
M. G. Małgorzata Cichomska-Szczepaniak



z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Kierownik Jednostki albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Kierownik Jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia tej spraw przez Kierownika Jednostki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd i obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityk) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Kierownika Jednostki;
- wyciągamy wnioski na temat odpowiedniości zastosowania przez Kierownika Jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię.



nię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;

oceniaamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Bogumiła Konieczna.

Działająca w imieniu „MORISON FINANSISTA AUDIT” spółka z o.o. w Poznaniu, ul. Główna 6 spółki wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 255 w imieniu którego Kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Kluczowy biegły rewident
Bogumiła Konieczna
nr w rejestrze 1744

Reprezentacja
podpisana przez
Bogumiła Konieczna
Kancelaria
123 339 02300

Prezes Zarządu
Lidia Skudławska

Poprawność nieznana

Dokument podpisany przez
Lidia Kazimiera Skudławska
Data: 2020.09.16 12:55:08
CEST

Poznań, dnia 16 września 2020 roku.



Morison KSI
Independent member

2020-09-23
Za dnia 2020-09-23
Prezes Zarządu
Lidia Kazimiera Skudławska
Kancelaria
123 339 02300



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Zarządu Powiatu Gnieźnieńskiego

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia z zastrzeżeniem

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Szpitala Pomnik Chrzta Polski z siedzibą w Gnieźnie, ul. Świętego Jana 9, które zawiera:

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **94 128 579,72 zł**
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku wykazujący stratę netto w wysokości **(-) 5 832 935,48 zł**
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **5 971 191,95 zł**
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę **2 220 716,53 zł**
- informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia.

Naszym zdaniem, za wyjątkiem skutków sprawy opisanej w sekcji *Podstawa opinii z zastrzeżeniem*, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa oraz statutem Jednostki,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.



Independent member

Siedziba:
ul. Główna 6
62-800 Gnieźno
Sąd Rejonowy w Poznaniu
KRS 0000101208
REGON 530540941
NIP 779-01-46-896
Kod pocztowy 62-800
VIII Wydział Gospodarczy KRS
468.000,00 zł

email: sekretariat@morison.pl
www.morison.pl
Sąd Rejonowy w Poznaniu
KRS 0000101208
REGON 530540941
NIP 779-01-46-896
Kod pocztowy 62-800
VIII Wydział Gospodarczy KRS
468.000,00 zł



Podstawa opinii z zastrzeżeniem

Od 2018 roku Jednostka jest stroną postępowania sądowego, które toczy się przed Sądem Okręgowym w Poznaniu z powództwa dostawcy robót o zapłatę. W dniu 24 marca 2020 r. zapadł wyrok sąsądający na jego rzecz kwotę 1 053 267,76 zł wraz z ustawowymi odsetkami za opóźnienie od 13 czerwca 2012 r. które wynoszą do 31 grudnia 2019 r. 727 tys. zł. Od wyroku Sądu Jednostka złożyła apelację do Sądu Apelacyjnego, który postanowieniem z dnia 31 sierpnia 2020 r. apelację odrzucił. Jednostka złożyła zażalenie na postanowienie w przedmiocie odrzucenia apelacji dnia 7 września 2020 r. Jednostka nie utworzyła rezerwy na przyszłe zobowiązanie, pomimo że istnieje duże prawdopodobieństwo niekorzystnego dla niej wyroku. Na skutek nieutworzenia rezerwy wynik finansowy za rok 2019 r. oraz kapitały własne na dzień 31 grudnia 2019 r. zostały zawyżone, a zobowiązania zaniżone o kwotę 1 781 tys. zł.

Nie obserwowaliśmy spisu z natury materiałów, ponieważ umowa o badanie sprawozdania finansowego Jednostki została zawarta po tej dacie. Uzyskanie wystarczających i odpowiednich dowodów badania dotyczących istnienia i stanu materiałów na ostatni dzień roku w wyniku przeprowadzenia alternatywnych procedur badania było niemożliwe, co oznacza że ustalenie skutków ewentualnych korekt stanu materiałów (stanowią one 1,5% aktywów) i wyniku działalności gospodarczej, które mogłyby być konieczne, aby być pewnym, że stan ten został poprawnie wykazany na koniec roku obrotowego nie jest możliwe.

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2019 r., poz. 1421 ze zm.).

Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii z zastrzeżeniem.

Niezaależność i etyka

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.



Morison KSI
Independent member



Objaśnienie ze zwroceniem uwagi

Bilans Jednostki sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 roku (bez uwzględnienia skutków zastrzeżenia opisanego w sekcji Podstawa opinii z zastrzeżeniem) wykazuje stratę netto w wysokości 5 833 tys. zł oraz ujemny kapitał własny w kwocie 7 322 tys. zł.

We wprowadzeniu do sprawozdania finansowego Kierownik Jednostki poinformował, że sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w niezmniejszonym istotnie zakresie przez okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, bez postawienia Jednostki w stan likwidacji. Zgodnie z art. 59 ustawy o działalności leczniczej, w związku z tym iż strata przewyższa poziom amortyzacji, podmiot tworzący podejmie decyzję w sprawie pokrycia różnicy w terminie 9 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzenia sprawozdania finansowego Jednostki lub decyzję o likwidacji zakładu w terminie 12 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzenia sprawozdania finansowego Jednostki. Ponadto w ust. 8 informacji dodatkowej Kierownik Jednostki wskazał, że ograniczenie kontraktowania świadczeń przez NFZ nie może być podstawą do zmniejszenia działalności, ponieważ istnienie zakładu uzasadnione jest celami i zadaniami, dla których ZOZ został utworzony. Na terenie Gniezna brak jest możliwości zapewnienie nieprzerwanego sprawowania opieki zdrowotnej nad ludnością przez inne jednostki.

Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w tej kwestii.

Objaśnienie ze zwroceniem uwagi – zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego

Zwracamy uwagę na pkt. 8 wprowadzenia do sprawozdania finansowego – dodatkowe informacje uszczegóławiające, w którym opisano niepewność wynikającą z oceny zagrożeń związanych z epidemią COVID-19 i ich skutków dla sprawozdania finansowego za rok badany oraz działalności Jednostki w przyszłości.

Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w odniesieniu do tej sprawy.

Inne sprawy

Sprawozdanie finansowe Jednostki za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku zostało zbadane przez działającego w imieniu innej firmy audytorskiej biegłego rewidenta, który wyraził opinię bez zastrzeżeń z uzupełniającym objaśnieniem na temat tego sprawozdania, w dniu 31 marca 2019 roku.

Odpowiedzialność Dyrektora Jednostki za sprawozdanie finansowe

Kierownik Jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej finansowej i wyniku finansowego Jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Kierownik Jednostki uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Kierownik Jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych



z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Kierownik Jednostki albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Kierownik Jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstać na skutek oszustwa lub błędów i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzję gospodarze użytkowników podjętą na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Kierownika Jednostki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędów, ponieważ oszustwo może dotyczyć znowu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Kierownika Jednostki;
- wyciągamy wnioski na temat odpowiedzialności zastosowania przez Kierownika Jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię.



nię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;

- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Bogumiła Konieczna.

Działająca w imieniu „MORISON FINANSISTA AUDIT” spółka z o.o. w Poznaniu, ul. Główna 6 spółki wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 255 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Kluczowy biegły rewident

Bogumiła Konieczna

nr w rejestrze 1744

Ekskluzywnie
podpisany przez
Bogumiła Konieczna
Data: 2020.09.16
123339 40200

Prezes Zarządu

Lidia Skudławska

Nieprawidłowy podpis

Dokument podpisany przez
Lidia Kazimiera Skudławska
Data: 2020.09.16 16:55:08
CEST

Poznań, dnia 16 września 2020 roku.



Morison KSI
Independent member

UCHWAŁA NR 734/2020 ZARZĄDU POWIATU GNIEŹNIENSKIEGO z dnia 23.09.2020 r.

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Szpitala Pomnik Chrztu Polski w Gnieźnie za rok 2019.

Na podstawie art. 121 ust.1, 2 i 4 pkt 2, 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 295 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 27 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.), §3 ust. 4 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 31 marca 2020r. w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępniania i przekazywania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (Dz. U. z 2020 r., poz. 570) oraz w związku z pozytywną opinią Rady Społecznej Szpitala Pomnik Chrztu Polski w Gnieźnie, a także po zapoznaniu się z opinią niezależnego biegłego rewidenta, Zarząd Powiatu Gnieźnieńskiego uchwala, co następuje:

§1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Szpitala Pomnik Chrztu Polski w Gnieźnie za rok 2019, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§2

Zarząd Powiatu Gnieźnieńskiego zatwierdza decyzję Dyrektora Szpitala Pomnik Chrztu Polski w Gnieźnie w sprawie pokrycia straty za rok 2019 w wysokości (-) 5.832.935,48 zł (słownie: minus pięć milionów osiemset trzydzieści dwa tysiące dziewięćset trzydzieści pięć złotych i 48/100) zyskami z następnych okresów rozliczeniowych.

§3

Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Szpitala Pomnik Chrztu Polski w Gnieźnie.

§4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Zarządu

[Podpis]
I-1 Piotr Gruszczyński

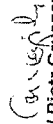
UZASADNIENIE
DO UCHWAŁY NR 39. /2020
ZARZĄDU POWIATU GNIEŹNIĘSKIEGO

Na podstawie art. 121 ust. 1, 2 i 4 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej, art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 27 września 1994 r. o rachunkowości, §3 ust. 4 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 31 marca 2020 r. w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazywania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji, Dyrektor Szpitala Pomnik Chrztu Polski w Gnieźnie zwrócił się do podmiotu tworzącego o zatwierdzenie sprawozdania finansowego za 2019 rok i pokrycia straty za rok 2019 w wysokości (-) 5.832.935,48 zł (słownie: minus pięć milionów osiemset trzydzieści dwa tysiące dziewięćset trzydzieści pięć złotych i 48/100) zyskami z następnych okresów rozliczeniowych. Z wyżej wymienionymi dokumentami zapoznała się Rada Społeczna Szpitala Pomnik Chrztu Polski w Gnieźnie, która Uchwałą nr 6/2020 z dnia 22.09.2020r. zaopiniowała pozytywnie sprawozdanie finansowe Szpitala Pomnik Chrztu Polski za rok 2019. Następnie Uchwałą nr 7/2020 z dnia 22.09.2020r. Rada Społeczna pozytywnie zaopiniowała pokrycie straty za 2019 r. zyskami z następnych okresów rozliczeniowych przez Szpital. Sprawozdanie finansowe zostało również zaopiniowane przez niezależnego biegłego rewidenta.

Po zapoznaniu się z przedłożonymi dokumentami zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2019 rok oraz decyzję Dyrektora w sprawie pokrycia straty za rok 2019 zyskami z następnych okresów rozliczeniowych.

W związku z powyższym podjęcie przedmiotowej uchwały jest uzasadnione.

Przewodniczący Zarządu


I-/ Piotr Gryszczyński