

Uchwała Nr XIX/132/2020
Rady Powiatu Czarnkowsko – Trzcianeckiego
z dnia 30 czerwca 2020 r.

w sprawie: **zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Czarnkowie za 2019 rok.**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 920), art. 121 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 295 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.) oraz § 19 ust. 4 Statutu Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Czarnkowie (Dz. Urz. Woj. Wielk. z 2019 r. poz. 5380) uchwała się, co następuje:

§ 1. Rada Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego, po zapoznaniu się z opinią biegłego rewidenta z firmy „AUDIT-BILANS” Sp. z o.o. z siedzibą w Złotowie, zatwierdza sprawozdanie finansowe Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Czarnkowie za 2019 rok, na które składają się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2019 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 23.828.534,85zł,
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r., wykazujący stratę netto w wysokości - 1.098.990.96 zł,
- 4) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r., wykazując zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 9.784,13 zł,
- 5) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r., wykazujące zmianę kapitału własnego o 22.362,34 zł,
- 6) dodatkowe informacje opisowe.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Czarnkowsko – Trzcianeckiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

UZASADNIENIE
do uchwały Nr XIX/132/2020
Rady Powiatu Czarnkowsko – Trzcianeckiego
z dnia 30 czerwca 2020 r.

Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.), kierownik samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej winien zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego nie później niż w ciągu 3 miesięcy od dnia bilansowego i przedstawić je właściwym organom, zgodnie z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa lub postanowieniami statutu.

Art. 53 ust. 1 powyższej ustawy stanowi, że roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż w ciągu 6 miesięcy od dnia bilansowego. Kierownik jednostki w ciągu 15 dni od zatwierdzenia winien zgłosić sprawozdanie finansowe do właściwego rejestru sądowego wraz z opinią biegłego rewidenta, jeżeli podlegało ono badaniu i odpisem uchwały bądź postanowienia organu zatwierdzającego o zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego i podziale zysku lub pokryciu straty.

Przed zatwierdzeniem, roczne sprawozdanie finansowe jednostek, o których mowa w art. 64, podlega badaniu przez biegłego rewidenta, zgodnie z zasadami określonymi w rozdziale 7 ustawy.

Sprawozdanie finansowe Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Czarnkowie za rok obrotowy 2019 podlegało badaniu zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości.

Dyrektor Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Czarnkowie w dniu 31 marca 2019 r. złożył do Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego sprawozdanie finansowe za 2019 rok i wystąpił o jego zatwierdzenie. Jednostka w 2019 r. uzyskała przychody w wysokości 31.549 tys. zł, poniosła natomiast koszty w wysokości 33.002 tys. zł, osiągnęła stratę w wysokości - 1.099 tys. zł. Koszty amortyzacji w 2019 r. wyniosły 1.410 tys. zł. Należności na dzień 31.12.2019 r. wyniosły 1.190.486,63 zł i były to głównie należności za świadczenia zdrowotne zrealizowane w ramach umów zawartych z NFZ, natomiast zobowiązania stanowiły kwotę 11.565.063,22 zł, na które złożyły się zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 5.270.063,38 zł i zobowiązania długoterminowe w kwocie 6.294.999, 94 zł. Na dzień 31.12.2019 r. zobowiązania wymagalne wyniosły 2.032.304,64 zł. Wskaźniki ekonomiczno-finansowe jednostki na dzień 31.12.2019 r. przedstawiały się następująco:

- wskaźnik bieżącej płynności: 0,26 (w 2018 r. 0,33)
- wskaźnik zadłużenia: 48,64 % (w 2018 r. 48,09 %)
- wskaźnik pokrycia zadłużenia kapitałami własnymi: - 0,00 (w 2018 r. 0,4)
- wskaźnik pokrycia zobowiązań należnościami: 0,33 (w 2018 r. 0,38).

Zgodnie z opinią niezależnego biegłego rewidenta, zbadane roczne sprawozdanie finansowe ZZOZ za 2019 rok:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej ZZOZ na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz jego wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2019 r., zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi przez jednostkę zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi ZZOZ przepisami prawa oraz postanowieniami statutu jednostki, rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.
- zostało sporządzone zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Uzupełniające objaśnienie biegłego rewidenta. Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zdanego sprawozdania finansowego zwrócono uwagę, że kapitał (fundusz) własny na dzień 31.12.2019 r. wskazuje wartości ujemne (-) 418.378,38 zł, sprawozdanie finansowe wskazuje stratę netto w kwocie 1.098.990,96 zł, a zobowiązania krótkoterminowe przewyższają aktywa obrotowe o kwotę 4.240.204,38 zł. Powyższe warunki, łączenie z innymi informacjami /np. zobowiązania długoterminowe/ mogą powodować poważne wątpliwości co do zdolności ZZOZ do kontynuacji działalności.

Roczne sprawozdanie finansowe ZZOZ w Czarnkowie za 2019 rok zostało przyjęte przez Radę Społeczną uchwałą Nr 1 /2020 z dnia 16 czerwca 2020 r.

W świetle przedstawionych informacji oraz obowiązujących przepisów, podjęcie uchwały jest uzasadnione.