

UCHWAŁA NR V/46/2019
Rady Powiatu Kazimierskiego
z dnia 27 maja 2019 roku

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Kazimierzy Wielkiej.

Na podstawie art. 12, pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz. U. z 2019 roku, poz. 511) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. 2019 poz.351), Rada Powiatu uchwala co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe dotyczące Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Kazimierzy Wielkiej, na które składają się następujące dokumenty:

1. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2018 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 6.290.700,10 zł.
2. Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku wykazujący zysk netto 452.236,53 zł.
3. Informacja dodatkowa.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu oraz Dyrektorowi Zespołu Opieki Zdrowotnej w Kazimierzy Wielkiej.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Powiatu


Jerzy Bojanowicz

Uzasadnienie
do uchwały V/46/2019
Rady Powiatu Kazimierskiego
z dnia 27 maja 2019 roku

Zgodnie z art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym do wyłącznej właściwości rady powiatu należy podejmowanie uchwał w innych sprawach zastrzeżonych ustawami do kompetencji rady powiatu.

Stosownie do art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości Rada Powiatu w Kazimierzy Wielkiej jest organem zatwierdzającym sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Kazimierzy Wielkiej za rok 2018.

Stosownie do art. 58 Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej decyduje o podziale zysku.

Kancelaria Biegłego Rewidenta

Teresa Lisek

Rząska, os. Sarni Stok 28, 30-199 Kraków
e-mail: sl1@op.pl, Tel. kom. 609737077

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla Starostwa Powiatowego w Kazimierzy Wielkiej

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Kazimierzy Wielkiej** z siedzibą w Kazimierzy Wielkiej (28-500) przy ulicy Partyzantów 12, które składa się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018r, wykazującego sumę bilansową 6.290.700,10zł.
- rachunku zysków i strat wykazującego za okres 01.01.2018-31.12.2018r zysk netto 452.236,53zł,
- zestawienia zmian w kapitale własnym wykazującego za okres 01.01.2018-31.12.2018r zmniejszenie funduszu własnego o kwotę 965.131,85zł.,
- rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018r wykazującego zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 490.970,88zł.
- dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - Dz. U. z 2018 r., poz. 395 z późn. 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.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2039/37a/2018 z dnia 19 lutego 2018 r. w sprawie krajowych standardów badania (700 (Z), 701, 705 (Z), 706 (Z), 720 (Z), 260 (Z), 570 (Z)) oraz nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” - Dz.U. poz. 1089 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2042/38/2018 z dnia 13 marca 2018 r. w sprawie zasad etyki zawodowej 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.

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

Odpowiedzialność Kierownika 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 statutem, 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 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 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 błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub 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 (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Kierownika Jednostki;
- wyciągamy wniosek 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. 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 zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

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

Działający w imieniu Kancelarii Biegłego Rewidenta Teresa Lisek z siedzibą w Rzasce (30-199) os. Sarni Stok 28 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 711 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Sławomir Lisek nr 9962

Rząska, 02.05.2019r.

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2018

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2018

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Kazimierzy Wielkiej jest wpisany w Krajowym Rejestrze Sądowym: Rejestrze Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej. Rejestr prowadzony jest przez Sąd Rejonowy w Kielcach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Nr KRS 0000003486.

W rejestrze podmiotów wykonujących działalność leczniczą Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Kazimierzy Wielkiej jest wpisany w księdze rejestrowej pod Nr 00000014575. Rejestr podmiotów prowadzi Wojewoda Świętokrzyski.

Siedzibą SPZOZ Kazimierza Wielka jest miasto Kazimierza Wielka, obszarem działania jest teren Rzeczypospolitej Polskiej, przy czym podstawowym obszarem działania jest teren Powiatu Kazimierskiego.

Podstawowym celem SPZOZ jest prowadzenie działalności leczniczej polegającej na:

- udzielaniu świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu i przywracaniu lub poprawie zdrowia oraz inne działania medyczne wynikające z procesu leczenia lub przepisów odrębnych,
- promocji zdrowia poprzez prowadzenie działań umożliwiających poszczególnym osobom, społeczności zwiększenie kontroli nad czynnikami warunkującymi ich stan zdrowia i przez to jego poprawę,
- prowadzeniu zadań dydaktycznych i badawczych w powiązaniu z udzielaniem świadczeń zdrowotnych i promocją zdrowia w tym wdrażanie nowych metod leczenia i uczestniczenie w przygotowaniu osób do wykonywania zawodu medycznego,

W zakresie wynikającym z przepisów prawa i zobowiązań wynikających z tytułu zawartych umów SPZOZ realizuje następujące zadania:

- udziela świadczeń zdrowotnych z zakresu leczenia szpitalnego
- udziela świadczeń zdrowotnych z zakresu specjalistycznej opieki ambulatoryjnej,
- udziela świadczeń zdrowotnych z zakresu podstawowej opieki zdrowotnej, nocnej i świątecznej,
- udziela świadczeń zdrowotnych z zakresu opieki psychiatrycznej i leczenia uzależnień,
- udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie świadczeń pielęgnacyjnych i opiekuńczych,
- udzielanie świadczeń w zakresie fizjoterapii ambulatoryjnej,
- świadczenie usług z zakresu badań diagnostycznych.

1. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres roku tj. 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

2. jednostka w 2019 roku będzie kontynuować działalność. Podstawowe zagrożenie dla finansów jednostki należy wymienić niski poziom finansowania przez głównego płatnika tj. Narodowy Fundusz Zdrowia. Rosnące koszty udzielania świadczeń zmiana od października 2017 roku sposobu finansowania. Niedoskonałość rozwiązań prawno – finansowych (jedna umowa dwa okresy rozliczeniowe w 2018 roku), rosnące koszty świadczeń, szczególnie w zakresie kosztów pracy ze względu na brak lekarzy, oraz rosnące koszty badań, dbałość o standard świadczonych usług, rozszerzenie zakresu usług, aby Szpital był jak najbardziej samodzielny i konkurencyjny dla innych podmiotów.

S P Zespół Opieki
Zdrowotnej
Kazimierza Wielka
ul. Partyzantów 12

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2018r.

Aktywa		31.12.2018 r.		31.12.2017r.		Stan na	
		roku		roku		31.12.2018 r.	31.12.2017r.
		1	2	1	2	1	2
A. Aktywa trwałe	1 932 328,11	1 825 971,14	A. Kapitał (fundusz) własny	4 862 542,11	5 827 673,96		
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	723 985,90	723 985,90		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, tym:	3 686 319,68	5 107 755,15		
2. Wartość firmy	-	-	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjne) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	-	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-	-		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-		
II. Rzeczowy majątek trwały	1 932 328,11	1 825 971,14	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe				
1. Środki trwałe	1 932 328,11	1 825 971,14	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			- na udziały (akcje) własne	-	-		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 604 860,47	1 620 556,71	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		2 325,82		
c) urządzenia techniczne i maszyny	44 372,76	22 217,98	VI. Zysk (strata) netto	452 236,53	-6 392,89		
d) środki transportu			VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-		
e) inne środki trwałe	283 094,88	183 196,45	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 428 157,99	634 844,01		
2. Środki trwałe w budowie			I. Rezerwy na zobowiązania	419 573,17	15 516,20		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	419 573,17	15 516,20		
1. Od jednostek powiązanych	-	-	- długoterminowa	418 232,70			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	- krótkoterminowa	1 340,47	15 516,20		
3. Od pozostałych jednostek	-	-	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00		
1. Nieruchomości	-	-	- krótkoterminowe	0,00			
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	-	-		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		
- udziały lub akcje	-	-	3. Wobec pozostałych jednostek				
- inne papiery wartościowe	-	-	a) kredyty i pożyczki	0,00			
- udzielone pożyczki	-	-					
inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-					
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00					
- udziały lub akcje	-	-					
- inne papiery wartościowe	-	-					
- udzielone pożyczki	-	-					

a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	-	-			
- inne papiery wartościowe	-	-			
- udzielone pożyczki	-	-			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-			
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	-	-			
- inne papiery wartościowe	-	-			
- udzielone pożyczki	-	370 000,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-			
c środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 807 283,75	2 316 312,87			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 807 283,75	2 316 312,87			
- inne środki pieniężne		216 025,20			
- inne aktywa pieniężne	0,00	2 100 287,67			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-			
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 989,25				
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-			
D. Udziały (akcje) własne	-	-			
Aktywa razem	6 290 700,10	6 462 517,97	Pasywa razem	6 290 700,10	6 462 517,97

0,00

Kazimierza Wielka, dnia
25.03.2019 roku

Główny Księgowy

Kierownik Jednostki
**Janina
Teresa
Dobaj**

Elektronicznie
podpisany przez
Janina Teresa Dobaj
Data: 2019.03.29
09:55:34 +01'00'

SPZOZ Kazimierza Wielka
ul. Partyzantów 12
Rachunek zysków i strat wariant porównawczy

31.12.2018 rok

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
		Rok 2017	Rok 2018
1	2	3	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: - od jednostek powiązanych	10 870 106,35	13 069 353,32
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	10 870 106,35	13 069 353,32
B.	Koszty działalności operacyjnej	10 939 372,85	12 685 335,61
I.	Amortyzacja	100 000,00	130 865,35
II.	Zużycie materiałów i energii	2 000 695,92	2 016 357,62
III.	Usługi obce	680 211,13	2 200 012,16
IV.	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	200 500,44	175 000,61
V.	Wynagrodzenia	6 691 475,88	6 800 092,42
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 081 587,81	1 310 551,01
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	57 010,87	52 363,44
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-69 266,50	384 017,71
D.	Pozostałe przychody operacyjne	18 097,99	23 258,17
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	18 097,99	23 258,17
1.	Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego		
2.	Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego		
3.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	15 516,20	4 019,36
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	15 516,20	4 019,36
1.	Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego		
2.	Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego		
3.	Inne koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-66 684,71	403 256,52
G.	Przychody finansowe	60 291,82	49 511,28
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	60 291,82	49 511,28
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	531,27
I.	Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych		531,27
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-6 392,89	452 236,53
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	-6 392,89	452 236,53
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-6 392,89	452 236,53

Data sporządzenia:
25.03.2019 r.

Podpis
Janina
Teresa Dobaj

Elektronicznie
podpisany przez Janina
Teresa Dobaj

SPZOZ KAZIMIERZA
WIELKA
(dane jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN
W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM
sporządzone za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 834 066,85	5 785 066,85
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 834 066,85	5 785 066,85
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	723 985,90	723 985,90
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	723 985,90	723 985,90
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 110 080,95	5 110 080,95
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-1 423 761,27	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	- przeniesienie zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 423 761,27	0,00
	- pokrycia straty	6 392,89	
	- błędów z lat ubiegłych	1 417 368,38	0,00
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 686 319,68	5 110 080,95
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		
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-6 392,89	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-6 392,89	
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	6 392,89	
	- zmniejszenie kapitału	6 392,89	
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	
6.	Wynik netto	452 236,53	-6 392,89
	a) zysk netto	452 236,53	
	b) strata netto		6 392,89
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 862 542,11	5 827 673,96
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

Janina
Teresa
Dobaj

Elektronicznie
podpisany przez
Janina Teresa Dobaj
Data: 2019.03.29
11:04:53 +01'00'

SPZOZ KAZIMIERZA
WIELKA

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	452 236,53	
II.	Korekty razem	-64 131,41	0,00
1.	Amortyzacja	130 865,35	
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	41 104,92	
5.	Zmiana stanu rezerw	404 056,97	
6.	Zmiana stanu zapasów	-65 514,14	
7.	Zmiana stanu należności	476 649,11	
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	375 154,02	
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-9 079,26	
10.	Inne korekty	-1 417 368,38	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	388 105,12	0,00
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	370 000,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	370 000,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	370 000,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych	370 000,00	
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	278 327,24	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	278 327,24	
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	91 672,76	0,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	11 193,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	11 193,00	
II.	Wydatki	0,00	0,00
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		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	11 193,00	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A-III+/-B-III+/-C-III)	490 970,88	0,00
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	490 970,88	
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	2 310 312,87	
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+E-D), w tym:	2 907 283,75	0,00
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

Janina
Teresa

Elektronicznie
podpisany przez
Janina Teresa Dobaj

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Zmiany wartości środków trwałych

1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych stanowi załącznik Nr 1 do niniejszej informacji dodatkowej.

2) Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Kazimierzy Wielkiej otrzymał Aktem notarialnym Repetytorium A Nr 763/2006 z dnia 23 czerwca 2006 roku, nieruchomości tj. budynki i budowle położone na gruntach od Organu Założycielskiego. SPZOZ nie posiada odrębnej umowy odnośnie zajmowanych pomieszczeń. Aktem notarialnym Repetytorium A 205/2013 z dnia 29 stycznia 2013 roku otrzymał prawo użytkowania lokali i terenu przy ulicy Szkolnej 22a od Gminy Kazimierza Wielka. Posiada Umowy na wynajem pomieszczeń jako zwrot kosztów użytkowania wspólnego lokalu przy ul. Szkolnej 22a.

3) Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Kazimierzy Wielkiej na dzień 31.12.2018 roku nie wykazuje zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa nieodpłatnego użytkowania budynków i budowli.

4) Na kapitał Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Kazimierzy Wielkiej na koniec roku 2018 składa się: Zmiany w kapitale wraz z objaśnieniami załącznik Nr 5

- fundusz założycielski w wysokości 723 985,90 zł.

- fundusz zakładu w wysokości 3 686 319,68 zł.

- wynik finansowy netto za rok 2018 w wysokości 452 236,53 zł.

Łącznie kapitał wynosi 4 862 542,11 zł.

Kapitał na początku roku wynosił 5 827 673,96 zł.

Kapitał w 2018 roku zmniejszył się o kwotę 965 131,85 zł.

W tym:

Zmniejszenie konta 801-02 Fundusz zakładu lata ubiegłe kwota 1 678 759,29 zł.

Zwiększenie konta 801-02 Fundusz zakładu lata ubiegłe 261 390,91 zł.

Wynik finansowy netto za rok 2018 w wysokości 452 236,53 zł.

5) Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Kazimierzy Wielkiej za rok obrotowy 2018 wykazuje zysk w wysokości 452 236,53 zł.

6) Stan rezerw

Stan na dzień 01.01.2018r w wysokości 15 516,20 zł.

Utworzono rezerwę w ciągu roku 2018 w wysokości 681 216,50 zł.

Rozwiązano rezerwę w wysokości 277 159,53 zł.

- odprawy emerytalne 164 334,21 zł.

- nagrody jubileuszowe 112 825,32 zł.

II. Struktura działalności Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej

SPZOZ Kazimierza Wielka prowadzi działalność usługową z zakresu świadczenia usług medycznych na terenie kraju.

1. Struktura przychodów w 2018 roku wygląda następująco:

Przychody ogółem w 2018 roku wyniosły 13 142 122,77 zł.

z tego:

a/ przychody netto ze sprzedaży 13 069 353,32 zł.

w tym:

- Sprzedaż do NFZ 12 454 043,66 zł.
- Ośrodki samorządowe 129 410,05 zł.
- Pozostała sprzedaż usług medycznych 462 045,24 zł.
- Pozostała sprzedaż usług niemedycznych 23 854,37 zł.

b/ Pozostałe przychody operacyjne 23 258,17 zł.

w tym:

- wpłata gotówkowa (darowizna) 1 500, 00 zł.
- leki dary 15 777,45 zł.
- kara za niewłaściwe wykonanie umowy 4 208,40 zł.
- zwrot środków przez lekarzy z tytułu kary 1 025,73 zł.
- opłaty za ksero + budynek 696,59 zł. + 50,00 zł. 746,59 zł.

c/ Przychody finansowe 49 511,28 zł.

- odsetki od lokat bankowych.

2/ Pozostałe koszty operacyjne 4 019,36 zł.

- kary NFZ 1 489,95 zł.
- należności nieściągalne 96,00 zł.
- zakup upominków dla pracowników odchodzących na emeryturę 2 170, 00 zł.
- pozostałe koszty operacyjne 263,41 zł.

3/ Koszty finansowe 531,27 zł.

- odsetki od zobowiązań w stosunku do kontrahentów .

2. Wynagrodzenia w roku obrotowym 2018 wraz ze świadczeniami na rzecz pracowników wyniosły kwotę: 7 713 063,79 zł z tego:

- wynagrodzenia 6 631 475,88 zł.

- świadczenia na rzecz pracowników 1 081 587,91 zł.

3. Wynagrodzenie Biegłego Rewidenta uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2018 wynosi 7 380,00 brutto (słownie: siedem tysięcy trzysta osiemdziesiąt złotych 00/100)

V

Sprawozdanie za rok ubiegły zamknęło się sumą aktywów i pasywów 6 462 517,97 zł.

Sprawozdanie za rok obrotowy 2018 zamyka się sumą aktywów i pasywów 6 290 700,10 zł.

VI

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach , które nie podlegają konsolidacji nie dotyczą SPZOZ Kazimierza Wielka

VI

W ciągu okresu sprawozdawczego, którego dotyczy sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie z żadną inną jednostką.

Kazimierza Wielka

25.03.2019 rok.

**Janina
Teresa
Dobaj**

**Elektronicznie
podpisany przez
Janina Teresa Dobaj
Data: 2019.03.29
10:22:26 +01'00'**

Imienny wykaz głosowania radnych Rady Powiatu Kazimierskiego

na sesji w dniu 27 maja 2019 r.

Uchwała Nr V/46/2019 w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Kazimierzy Wielkiej

Lp.	Imię i nazwisko	Głos „za”	Głos „przeciw”	Głos „wstrzymujący się”
1.	Augustyn Marek	✓		
2.	Bartosik Małgorzata	✓		
3.	Basiak Robert	✓		
4.	Bojanowicz Jerzy	✓		
5.	Bucki Michał	✓		
6.	Buła Beata	✓		
7.	Głogowiecki Robert	✓		
8.	Jakubas Zbigniew	✓		
9.	Knopek Tadeusz	✓		
10.	Miszczyk Jarosław	✓		
11.	Nawrot Janusz	✓		
12.	Nowak Jan	-	-	-
13.	Olejarski Marek	✓		
14.	Stoksik Adam	✓		
15.	Szczerba Michał	✓		

Głosów „za”.....14.....

Głosów „przeciw”.....-.....

Głosów wstrzymujących się.....-.....

Podpis przeprowadzającego głosowanie. *Marek Augustyn*

