

**UCHWAŁA NR X/42/19  
RADY POWIATU W STASZOWIE**

z dnia 27 czerwca 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego  
Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Staszowie za 2018 rok**

Na podstawie art.12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (tekst jedn. Dz. U. z 2019 r. poz. 511) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity – Dz. U. z 2019 roku, poz. 351)

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Staszowie za 2018rok.

§ 2. Integralną część uchwały stanowi Opinia i Raport z badania sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Staszowie za 2018 rok - załącznik do uchwały.

§ 3. Powstała w 2018 roku nadwyżka w wysokości 552 261,13 zł. zostanie przeznaczona na częściowe pokrycie straty z lat ubiegłych, która wynosi 1 734 183,79 zł.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu w Staszowie.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

**Grzegorz Rajca**

Załącznik do uchwały Nr X/42/19  
Rady Powiatu w Staszowie  
z dnia 27 czerwca 2019 r.

## **SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**

**dla Rady Powiatu w Staszowie  
z badania rocznego sprawozdania finansowego**

**Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w  
Staszowie**

## SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla Rady Powiatu w Staszowie

z badania rocznego sprawozdania finansowego

Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Staszowie

### Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

#### Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Staszowie, które składa się z:

- bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2018 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 62.954.677,79 zł
- rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazującego zysk netto w wysokości 552.261,13 zł
- zestawienia zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazującego zwiększenie kapitału własnego o kwotę 552.261,13 zł
- rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazującego zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 399.556,93 zł
- informacji dodatkowej zawierającej wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia.

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 dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2019 r., poz. 351) 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. z 2017 r., 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 błędem, 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 i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

## **Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności**

Nasza opinia o sprawozdaniu finansowym nie obejmuje sprawozdania z działalności.

Badana Jednostka jest samodzielnym publicznym zakładem opieki zdrowotnej prowadzącym działalność na podstawie przepisów ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 2190 z późn. zm.) i zgodnie z przepisami art. 49 ust. 1 ustawy o rachunkowości nie jest zobowiązana sporządzać sprawozdania z działalności.

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

Działający w imieniu firmy audytorskiej Kancelaria Biegłego Rewidenta Leokadia Zagórska z siedzibą w Kielcach, ul. Malczewskiego 28 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4150.

Leokadia Zagórska

Kluczowy biegły rewident nr w rejestrze 4550

Kielce, dnia 26.03.2019 r.

## **WPROWADZENIE**

### **do sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Staszowie za rok 2018**

1. Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Staszowie zwany dalej „Zakładem” jest samodzielnym publicznym zakładem opieki zdrowotnej działającym na podstawie Zarządzenia Nr 65 Wojewody Tarnobrzeskiego z dnia 21 sierpnia 1998r. oraz w oparciu o statut, który został zatwierdzony Uchwałą Nr LI/84/17 Rady Powiatu w Staszowie z dnia 13 grudnia 2017r.

Podmiotem tworzącym Zakład jest Powiat Staszowski.

Siedzibą Zakładu jest miasto Staszów, a obszarem działania jest terytorium Rzeczypospolitej, a w szczególności Powiat Staszowski.

Zakład jest wpisany do rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą prowadzonego przez Wojewodę Świętokrzyskiego pod numerem 000000014786 oraz do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000004771 w Oddziale Centralnej Informacji Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym w Kielcach. Posiada numer identyfikacyjny REGON 000302391 nadany przez Urząd Statystyczny w Kielcach i numer identyfikacji podatkowej NIP 866-14-55-641 nadany przez Urząd Skarbowy w Staszowie.

Organami Zakładu są: Dyrektor i Rada Społeczna jako organ doradczy. Nadzór nad Zakładem sprawuje Rada Powiatu w Staszowie.

Podstawowy przedmiot działalności:

Celem działalności Zakładu jest udzielanie świadczeń zdrowotnych, promowanie zdrowia, zapobieganie powstawaniu chorób, a w szczególności sprawowanie profilaktycznej opieki zdrowotnej nad pracującymi, jak również przygotowywanie osób do wykonywania zawodów medycznych i kształcenie osób wykonujących zawody medyczne na zasadach określonych odrębnymi przepisami.

2. Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku.

3. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez SPZZOZ w Staszowie przez okres co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Dyrekcja SPZZOZ w Staszowie nie zamierza ograniczać zakresu realizowanych świadczeń.

Występujące trudności finansowe związane są z ograniczeniem kontraktowania świadczeń przez Narodowy Fundusz Zdrowia i wyceną świadczeń poniżej kosztów. Brak płynności finansowej nie może być podstawą do zaprzestania działalności, ponieważ dalsze istnienie zakładu uzasadnione jest celami i zadaniami, dla których został utworzony. Na naszym terenie brak jest możliwości zapewnienia nieprzerwanego sprawowania opieki zdrowotnej nad ludnością przez inne jednostki.

4. Przyjęte zasady /politykę/ rachunkowości Zakład stosuje w sposób ciągły.

4.1. Metody wyceny aktywów i pasywów:

a) Wartości niematerialne i prawne:

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

b) Rzeczowe aktywa trwałe:

Rzeczowe aktywa trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W okresie sprawozdawczym stosowane byłystawki amortyzacyjne polegające na wydłużeniu okresu używalności niektórych grup środków trwałych w stosunku do stawek podatkowych.

4.1.1. Należności długoterminowe

- nie występują

4.1.2. Inwestycje długoterminowe

- nie występują

4.1.3. Zapasy materiałów i towarów

Cenami stosowanymi do wyceny są ceny zakupu.

Na dzień bilansowy wycenia się i wykazuje w bilansie wartości niewykorzystanych leków i materiałów medycznych zaliczonych w koszty oddziału w momencie wydania z magazynu znajdujących się na dzień bilansowy na oddziałach. Wartość leków ustala się na podstawie spisu z natury.

4.1.4. Nie wycenia się produktów w toku produkcji ze względu na krótki okres realizacji świadczeń i nieistotny wpływ zmiany stanu produktów w toku na aktywa i wynik finansowy zakładu.

4.1.5. Nie ustala się na dzień bilansowy aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, z uwagi na zwolnienie SPZOZ z podatku dochodowego od osób prawnych należnego od zysku przeznaczonego na celena podstawie art. 17 pkt. 1 ust. 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

#### 4.1.6. Należności krótkoterminowe

Należności wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty. Podlegają one aktualizacji wyceny poprzez tworzenie odpisów aktualizacyjnych z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością.

#### 4.1.7. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się w wartości nominalnej.

#### 4.1.8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

Rozliczenia międzyokresowe czynne są ujmowane w bilansie z zachowaniem zasady ostrożności.

#### 4.1.9. Fundusze

Fundusze własne wykazuje się w bilansie w wartości nominalnej z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa.

#### 4.1.10. Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania tworzy się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

#### 4.1.11. Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe wykazuje się w kwocie do zapłaty.

#### 4.1.12. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe wykazywane są w kwocie do zapłaty.

#### 4.1.13. Fundusze specjalne – Zakładowy Fundusz Socjalny

Gospodarowanie funduszem świadczeń socjalnych prowadzone jest zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 oraz z uregulowaniami wewnętrznymi zakładu.

#### 4.1.14. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów wykazywane są w wartości netto.

### 4.2 Zasady ustalania wyniku finansowego

Wynik finansowy prezentowany jest w wersji porównawczej.

5. W skład sprawozdania finansowego wchodzi:
- wprowadzenie do sprawozdania finansowego
  - bilans
  - rachunek zysków i strat /wariant porównawczy/
  - rachunek przepływów pieniężnych /metoda pośrednia/
  - zestawienie zmian w kapitale /funduszu/ własnym
  - dodatkowe informacje i objaśnienia

Staszów, dnia 26 marca 2019 r.

Katarzyna Twaróg  
Główny Księgowy

Paweł Wojtasik  
p.o. Dyrektora

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018r.

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017			rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A	<b>Aktywa trwałe</b>	48 220 517,93	43 000 978,28	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	15 843 829,53	15 291 568,40
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	1 999,99	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	17 025 752,19	17 025 752,19
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne		1 999,99	III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	48 220 517,93	42 998 978,29	IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	42 963 304,45	42 459 753,27		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	203 522,00	203 522,00		- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33 171 144,12	31 483 283,71	V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-1 734 183,79	-2 849 453,67
c)	urządzenia techniczne i maszyny	910 431,28	1 126 033,46	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	552 261,13	1 115 269,88
d)	środki transportu	787 097,00	914 470,84	VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe	7 891 110,05	8 732 443,26	B	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	47 110 848,26	42 665 954,61
2	Środki trwałe w budowie	5 257 213,48	539 225,02	I	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	1 533 477,00	1 423 580,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 533 477,00	1 423 580,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa	1 394 902,00	1 286 179,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa	138 575,00	137 401,00
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	4 164 577,37	1 090 080,62
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		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	4 164 577,37	1 090 080,62
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki	4 164 577,37	1 090 080,62
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	13 675 517,02	11 725 943,09
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	13 417 051,56	11 432 982,22
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	14 734 159,86	14 956 544,73	a)	kredyty i pożyczki	892 680,62	1 624 026,83
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	541 931,75	532 215,77	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	536 217,69	523 975,69	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 472 779,83	5 693 715,70
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	6 472 779,83	5 693 715,70
4	Towary	5 714,06	7 904,68		– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi		335,40	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	6 627 216,41	7 268 287,60	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 706 678,27	2 082 170,05
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	2 123 099,58	1 719 510,27
	– do 12 miesięcy			i)	inne	1 221 813,26	313 559,37
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	258 465,46	292 960,87
b)	inne			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	27 737 276,87	28 426 350,90
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	27 737 276,87	28 426 350,90
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	25 584 381,36	26 256 896,62
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	2 152 895,51	2 169 454,28
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	6 627 216,41	7 268 287,60				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 273 702,35	7 099 145,24				
	– do 12 miesięcy	6 273 702,35	7 099 145,24				
	– powyżej 12 miesięcy						



b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	315 172,42	106 906,21			
c)	inne	38 341,64	62 236,15			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>7 531 843,91</b>	<b>7 132 286,98</b>			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 531 843,91	7 132 286,98			
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					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 531 843,91	7 132 286,98			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 531 843,91	7 132 286,98			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>33 167,79</b>	<b>23 754,38</b>			
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>					
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>62 954 677,79</b>	<b>57 957 523,01</b>			
	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>			<b>62 954 677,79</b>	<b>57 957 523,01</b>	

Katarzyna Twaróg  
Główny Księgowy  
26.03.2019r.

Paweł Wojtasik  
p.o. Dyrektora  
26.03.2019r.

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... od 01.01.2018r. do 31.12.2018r. ....  
(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	68 940 604,51	60 362 589,14
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	68 740 490,52	60 134 403,55
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-100 483,59	-60 702,50
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	98 708,10	92 879,33
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	201 889,48	196 008,76
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	72 044 513,24	63 071 684,85
I	Amortyzacja	3 632 046,72	3 882 189,27
II	Zużycie materiałów i energii	12 993 074,35	11 418 144,82
III	Usługi obce	16 111 511,92	13 673 200,89
IV	Podatki i opłaty, w tym:	209 874,24	213 120,82
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	31 839 641,31	27 708 237,94
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	6 531 890,61	5 479 898,46
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	657 424,76	631 153,93
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	69 049,33	65 738,72
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-3 103 908,73	-2 709 095,71
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	4 276 888,01	4 385 092,91
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	2 656 891,97	3 156 186,95
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	8 489,40	7 697,81
IV	Inne przychody operacyjne	1 611 506,64	1 221 208,15
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	473 564,05	356 291,61
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	20 000,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24 015,00	20 153,83
III	Inne koszty operacyjne	429 549,05	336 137,78
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	699 415,23	1 319 705,59
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	92 423,00	71 426,69
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	92 423,00	71 426,69
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	230 479,10	272 301,40
I	Odsetki, w tym:	230 479,10	272 301,40
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	561 359,13	1 118 830,88
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	9 098,00	3 561,00
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	552 261,13	1 115 269,88

Katarzyna Twaróg  
Główny Księgowy  
26.03.2019r.

Paweł Wojtasik  
p.o. Dyrektora  
26.03.2019r.

## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres ..... od 01.01.2018r. do 31.12.2018r. ....

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	15 291 568,40	13 252 565,43
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	15 291 568,40	13 252 565,43
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	17 025 752,19	17 025 752,19
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	17 025 752,19	17 025 752,19
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>		
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.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
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		

<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
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	-2 849 453,67	-3 773 186,76
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 849 453,67	-3 773 186,76
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 115 269,88	923 733,09
	- pokrycia straty	1 115 269,88	923 733,09
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 734 183,79	-2 849 453,67
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 734 183,79	-2 849 453,67
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	552 261,13	1 115 269,88
	a) zysk netto	552 261,13	1 115 269,88
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	15 843 829,53	15 291 568,40
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>		

Katarzyna Twaróg  
Główny Księgowy  
26.03.2019r.

Paweł Wojtasik  
p.o. Dyrektora  
26.03.2019r.

# RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres ..... od 01.01.2018r. do 31.12.2018r. ....

(metoda pośrednia) jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	552 261,13	1 115 269,88
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	6 355 731,63	3 671 483,68
1.	Amortyzacja	3 632 046,72	3 882 189,27
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw	109 897,00	50 948,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-9 715,98	-61 810,97
7.	Zmiana stanu należności	641 071,19	1 146 010,26
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 680 920,14	399 049,23
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-698 487,44	-1 744 902,11
10.	Inne korekty		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	6 907 992,76	4 786 753,56
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	0,00	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:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	8 851 586,37	1 185 582,11
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8 851 586,37	1 185 582,11
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		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	-8 851 586,37	-1 185 582,11
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	3 992 227,37	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	3 992 227,37	
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	1 649 076,83	1 612 915,68
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	1 649 076,83	1 612 915,68
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		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	2 343 150,54	-1 612 915,68
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	399 556,93	1 988 255,77
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>		
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	7 132 286,98	5 144 031,21
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	7 531 843,91	7 132 286,98
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Katarzyna Twaróg  
Główny Księgowy  
26.03.2019r.

Paweł Wojtasik  
p.o. Dyrektora  
26.03.2019r.

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**  
**do sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki**  
**Zdrowotnej w Staszowie za rok 2018**

**1. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach bilansu**

*1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.*

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan na koniec roku obrotowego przedstawia załączona tabela nr 1.

*1.2 Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.*

Szczegółowy zakres zmian wartości umorzenia grup rodzajowych zawierający stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan na koniec roku obrotowego przedstawia załączona tabela nr 2.

*1.3. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.*

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie, w tym stan na początek roku obrotowego, zwiększenia, zmniejszenia oraz stan na koniec roku obrotowego przedstawia załączona tabela nr 3.

*1.4. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.*

Wartość środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu, w tym stan na początek roku

obrotowego, zwiększenia, zmniejszenia i stan na koniec roku obrotowego przedstawia załączona tabela nr 4.

W 2018 roku SPZZOZ w Staszowie posiadał następujące środki trwałe użytkowane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów:

- aparat do wykrywania drobnoustrojów z krwi – umowa nr DZPiZ-380-6/2017 – wartość 16.725,00 zł,
- aparat do identyfikacji drobnoustrojów – umowa nr DZPiZ-380-6/2017- wartość 55.800,00 zł,
- analizator koagulacyjny – umowa nr DZPiZ-380-3/2016- wartość 149.040,00 zł,
- analizator moczu – umowa nr DZPiZ-381/16/17 - wartość 73.000,00 zł,
- analizator biochemiczny Cobas e600 CE – umowa nr DZPiZ-380-8/2018 - wartość 16.200,00 zł,
- analizator Cobas e411 rack – umowa nr DZPiZ-380-8/2018 - wartość 217.080,00 zł,
- analizator Cobas Integra 400 plus - umowa nr DZPiZ-380-8/2018 - wartość 11.880,00 zł,
- aparat do mikrometody – umowa nr DZPiZ-380/13/2017 - wartość 41.169,60 zł,
- analizator hematologiczny Sysmex – umowa nr DZPiZ-380-6/2018 - wartość 135.547,14 zł,
- analizator hematologiczny Sysmex – umowa nr DZPiZ-380-6/2018 - wartość 135.547,14 zł,
- aparat do ciągłych metod nerko zastępczych – umowa nr 81/GRU/2018 – wartość 70.200,00 zł,
- aparat do ciągłych metod nerko zastępczych – umowa nr 81/GRU/2018 – wartość 70.200,00 zł

#### 1.5. Odpisy aktualizujące wartość należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniu, wykorzystaniu, rozwiązaniu oraz stanu na koniec roku obrotowego przedstawia załączona tabela nr 5.

Stan należności od osób fizycznych z tytułu świadczenia usług zdrowotnych na dzień 31.12.2018r., okres przeterminowania oraz odpis aktualizujący przedstawia załączona tabela nr 6.

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku nastąpiło rozwiązanie odpisów na kwotę 21.222,58 zł poprzez odpisanie należności, natomiast zwiększenie odpisów nastąpiło o kwotę 24.015,00 zł. Wszystkie odpisy utworzone zostały w oparciu o ocenę sytuacji finansowej i formalno-prawnej, z której wynika, że spłata przedmiotowych należności w najbliższym okresie jest zagrożona.

#### *1.6. Dane o strukturze własności funduszu własnego.*

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu założycielskiego przedstawia załączona tabela nr 7.

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu zakładu przedstawia załączona tabela nr 8.

Fundusz własny na dzień 01.01.2018r. wynosił 15.291.568,40 zł.

Na wartość tą składał się kapitał /fundusz/ podstawowy w wysokości 17.025.752,19 zł pomniejszony o stratę z lat ubiegłych w wysokości 2.849.453,67 zł i powiększony o zysk netto za rok 2017 wynosi 1.115.269,88 zł.

W wyniku zestawienia zmian w roku 2018, kapitał /fundusz/ własny na dzień 31.12.2018r. wynosi 15.843.829,53 zł.

Na wartość tą składał się kapitał /fundusz/ podstawowy w wysokości 17.025.752,19 zł pomniejszony o stratę z lat ubiegłych w wysokości 1.734.183,79 zł i powiększony o zysk netto za rok 2018 wynosi 552.261,13 zł.

#### *1.7.1. Propozycje co do sposobu podziału zysku.*

Przedstawia załączona tabela nr 9.

W roku obrotowym Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Staszowie osiągnął zysk w wysokości 552.261,13 zł, który zostanie przeznaczony na pokrycie straty z lat ubiegłych.



### *1.7.2. Propozycje co do sposobu podziału straty.*

Przedstawia załączona tabela nr 10.

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Staszowie na koniec roku obrotowego posiada nie rozliczoną stratę z lat ubiegłych w wysokości 1.734.183,79 zł.

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

Informacje na temat wielkości i zmian stanu rezerw na przyszłe zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe przedstawia tabela nr 11.

W jednostce nie tworzy się rezerwy na odroczony podatek dochodowy – SPZOZ na podstawie art. 17 pkt. 1 ust. 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych jest zwolniony z podatku dochodowego od osób prawnych należnego od zysku przeznaczzonego na cele statutowe.

Zakład tworzy rezerwę na nagrody jubileuszowe, do których pracownicy nabywają prawo po przepracowaniu określonej liczby lat oraz na odprawy emerytalne, do których mają prawo w momencie przechodzenia na emeryturę. Rezerwy tworzy się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości uwzględniając prawdopodobieństwo ich wypłaty.

#### *1.8.1. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty.*

Przedstawia załączona tabela nr 12.

Zakład na koniec okresu sprawozdawczego posiada zobowiązania długoterminowe w wysokości 4.164.577,37 zł i obejmują zaciągnięte przez zakład kredyty inwestycyjne.

1.8.2. *Struktura należności krótkoterminowych według stanu na koniec okresu sprawozdawczego.*

Przedstawia załączona tabela nr 13.

Ogółem należności na koniec roku obrotowego wynoszą 6.627.216,41 zł, z tego:

1/ należności z tytułu dostaw i usług według wartości netto – 6.273.702,35 zł,  
w tym:

- należności od NFZ – 6.021.279,87 zł
- należności od osób fizycznych – 18.887,00 zł
- pozostałe – 233.535,48 zł

Wartość brutto należności z tytułu dostaw i usług na dzień 31.12.2018r. wynosi 6.680.307,84 zł. W bilansie pomniejszona została o wartość odpisów aktualizujących należności w kwocie 53.091,43 zł

2/ należności z tytułu podatków – 315.172,42 zł

3/ należności wewnątrzzakładowe /pożyczki z funduszu mieszkaniowego/ - 33.871,25 zł

4/ pozostałe należności – 4.470,39 zł

1.8.3. *Struktura zobowiązań krótkoterminowych według stanu na koniec okresu sprawozdawczego.*

Przedstawia załączona tabela nr 14.

Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług wykazane w bilansie o okresie spłaty do 1 roku, zostały uzgodnione z kontrahentami na podstawie potwierdzenia sald.

Wartość zobowiązań na dzień 31.12.2018r. wynosi ogółem 13.675.517,02 zł, z tego:

1/ zobowiązania z tytułu kredytów – 892.680,62 zł z tytułu kredytów inwestycyjnych w części przypadającej do spłaty w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego

2/ zobowiązania z tytułu dostaw i usług – 6.472.779,83 zł

3/ zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych – 2.706.678,27 zł, z tego:

- zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych /bieżące/ - 500.024,00 zł,

- zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych /bieżące/ - 8.658,00 zł
- zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego z tytułu podatku VAT /bieżące/ - 19.642,00 zł,
- zobowiązania wobec ZUS z tytułu składek – 2.178.354,27 zł
- 4/ zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – 2.123.099,58 zł
- 5/ pozostałe zobowiązania – 1.221.813,26 zł, z tego:
  - pozostałe rozrachunki z pracownikami – 2.024,47 zł
  - wadła i zabezpieczenia należytego wykonania umowy – 49.379,09 zł,
  - potrącenia z wynagrodzeń – 140.965,21 zł,
  - rozrachunki z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych – 954.536,23 zł,
  - rozrachunki z tytułu prowadzenia szkolenia specjalizacyjnego w trybie rezydentury – 74.908,26 zł
- 6/ Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych na dzień 31.12.2018r. wynosi 258.465,46 zł.

#### *1.10. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.*

Przedstawia załączona tabela nr 15.

Zabezpieczenia na majątku jednostki dotyczą:

- 1/ zabezpieczenie należytego zobowiązań w części dofinansowania ze środków europejskich w kwocie 2.127.401,89 zł w ramach realizacji projektu partnerskiego „Informatyzacja Placówek Medycznych Województwa Świętokrzyskiego” w postaci weksla in blanco.

#### *1.11. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.*

Przedstawia załączona tabela nr 16.

Wartość krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów na dzień 31.12.2018r. wynosi ogółem 33.167,79 zł, w tym:

- 1/ koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń majątkowych za przyszłe okresy sprawozdawcze – 33.167,79 zł

Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów na dzień 31.12.2018r. wynosi ogółem 27.737.276,87 zł, w tym:

1/ dotacje i rzeczowe aktywa trwałe otrzymane z Ministerstwa Zdrowia – 14.343.434,90 zł

2/ dotacje i rzeczowe aktywa trwałe otrzymane ze Starostwa Powiatowego w Staszowie – 12.056.657,03 zł

3/ środki pieniężne i rzeczowe aktywa trwałe otrzymane w formie darowizny – 1.337.184,94 zł

Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów wykazana jako długoterminowe – 25.584.381,36 zł będzie zwiększała pozostałe przychody operacyjne w okresie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów krótkoterminowe – 2.152.895,51 zł przeniesione zostaną na pozostałe przychody operacyjne w okresie 12-tu miesięcy od dnia bilansowego.

*1.12. Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania.*

*Przedstawia załączona tabela nr 17.*

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

Zakład nie posiada zobowiązań warunkowych.

## **2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat**

### *2.1. Struktura przychodów*

Strukturę rzeczową /rodzaje działalności/ przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów przedstawia załączona tabela nr 18.

Łączna suma przychodów zamknęła się kwotą 73.309.915,52 zł, w tym:

1. Przychody netto ze sprzedaży – 68.740.490,52 zł, z tego:

- Przychody uzyskane z NFZ– 66.427.349,72 zł
- Badania profilaktyczne z zakresu medycyny pracy – 25.056,00 zł
- Opłaty indywidualne od osób fizycznych – 108.273,49 zł
- Przychody z Ministerstwa Zdrowia /refundacja wynagrodzeń lekarzy rezydentów/ - 698.895,83 zł
- Przychody z Urzędu Marszałkowskiego /refundacja wynagrodzeń stażystów/ - 11.831,88 zł
- Przychody ze sprzedaży działalności pomocniczej wynikającej ze statutu – 1.469.083,60 zł
- 2. Zmiana stanu produktów – (-) 100.483,59 zł
- 3. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki – 98.708,10 zł
- 4. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów – 201.889,48 zł
- 5. Pozostałe przychody operacyjne – 4.276.888,01 zł
  - Przychody z tytułu otrzymanych kar umownych – 1.802,92 zł
  - Przychody z darowizn przeznaczonych na cele statutowe szpitala – 51.242,29 zł
  - Przychody z darowizn przeznaczonych na magazyn spożywczy – 2.682,00 zł
  - Przychody z dofinansowania wynagrodzeń wynikające z umów z Powiatowym Urzędem Pracy w Staszowie – 27.998,63 zł
  - Przychody z tytułu zapłaty należności, na które utworzono odpisy aktualizujące – 8.489,40 zł
  - Przychody z tytułu odszkodowań – 10.232,80 zł
  - Przychody z tytułu zwrotu opłaty sądowej – 44,50 zł
  - Przychody z tytułu refundacji wynagrodzenia opiekuna stażu – 4.760,13 zł
  - Przychody z tytułu odpisów równoległych do amortyzacji – 2.191.381,33 zł
  - Przychody z tytułu dofinansowania wynagrodzeń z PFRON – 624.934,32 zł
  - Sprzedaż usług działalności pomocniczej /czynsze, opłaty za parking, ksero, refakturowanie mediów itp./ - 983.222,87 zł
  - Pozostałe przychody – 370.096,82 zł
- 6. Przychody finansowe – 92.423,00 zł

## 2.2. Struktura kosztów

Koszty według rodzaju przedstawia załączona tabela nr 19.

Koszty za rok 2018 wynosiły ogółem 72.748.556,39 zł, z tego:

- Amortyzacja – 3.632.046,72 zł
- Zużycie materiałów i energii – 12.993.074,35 zł, w tym:
  - leki – 5.721.511,74 zł
  - żywność – 429.147,36 zł
  - sprzęt jednorazowy – 2.851.890,73 zł
  - odczynniki chemiczne i materiały diagnostyczne – 1.064.682,09 zł
  - paliwo – 296.935,99 zł
  - energia elektryczna – 525.654,91 zł
  - energia cieplna – 334.439,57 zł
  - woda – 279.941,31 zł
  - gaz ziemny – 276.257,09 zł
  - pozostałe – 1.212.613,56 zł
- Usługi obce – 16.111.511,92 zł, w tym:
  - remontowe – 1.160.321,50 zł
  - transportowe – 120.528,76 zł
  - medyczne obce – 13.405.447,43 zł
  - pralnicze – 354.923,00 zł
  - utylizacji – 180.080,52 zł
  - pozostałe usługi – 890.210,71 zł
- Podatki i opłaty – 209.874,24 zł
- Wynagrodzenia – 31.839.641,31 zł
- Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 6.531.890,61 zł
- Pozostałe koszty rodzajowe – 657.424,76 zł
- Wartość sprzedanych towarów i materiałów – 69.049,33 zł
- Pozostałe koszty operacyjne – 473.564,05 zł
  - odpisanie należności nieściągalnych – 11.187,40 zł
  - koszty sądowe i egzekucyjne – 42.111,90 zł
  - renty z tytułu wyroków sądowych – 20.400,00 zł

- zapłacone kary umowne – 2.839,31 zł
- refakturowanie mediów – 183.481,90 zł
- koszty utrzymania hotelu pracowniczego – 98.708,10 zł
- pozostałe /zaokrąglenia, braki remanentowe i itp./ - 114.835,44 zł
- Koszty finansowe – 230.479,10 zł, z tego:
  - odsetki za nieterminowe płatności – 139.819,91 zł
  - odsetki od kredytów inwestycyjnych – 75.159,19 zł
  - prowizja od kredytów inwestycyjnych – 15.500,00 zł

2.3. *Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto* – przedstawia załączona tabela nr 20.

### **3. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

Rachunek przepływów pieniężnych za okres od dnia 01.01.2018 do dnia 31.12.2018 został sporządzony metodą pośrednią.

Wynik finansowy ustalony w rachunku zysków i strat metodą memoriałową został skorygowany o pozycje niepieniężne i doprowadzony do tzw. „wyniku kasowego”.

**A.I. Zysk netto** – 552.261,13 zł - zysk wykazany ze znakiem (+)

**A.II.1 Amortyzacja** – 3.632.046,72 zł – korekta amortyzacji ze znakiem (+)

**A.II.5 Zmiana stanu rezerw**

- stan rezerw na dzień 01.01.2018 r. – 1.423.580,00 zł
- stan rezerw na dzień 31.12.2018 r. – 1.533.477,00 zł
- zmiana stanu rezerw – 109.897,00 zł

**A.II.6 Zmiana stanu zapasów**

- stan zapasów na dzień 01.01.2018 r. – 532.215,77 zł
- stan zapasów na dzień 31.12.2018 r. – 541.931,75 zł
- zmiana stanu zapasów – 9.715,98 zł – zwiększenie ze znakiem (-)

**A.II.7 Zmiana stanu należności**

- stan należności na dzień 01.01.2018 r. – 7.268.287,60 zł
- stan należności na dzień 31.12.2018 r. – 6.627.216,41 zł

- zmiana stanu należności – 641.071,19 zł – zmniejszenie ze znakiem (+)

#### **A.II.8 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów i pożyczek**

- stan zobowiązań na dzień 01.01.2018 r. – 11.725.943,09 zł pomniejszony o kredyty – 1.624.026,83 zł = 10.101.916,26

- stan zobowiązań na dzień 31.12.2018 r. – 13.675.517,02 zł pomniejszony o kredyty – 892.680,62 zł = 12.782.836,40 zł

- zmiana stanu zobowiązań – 2.680.920,14 zł – zwiększenie ze znakiem (+)

#### **A.II.9 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych**

- stan rozliczeń międzyokresowych na dzień 31.12.2018 r. w tym:

a) w aktywach – 9.413,41 zwiększenie ze znakiem (-)

b) w pasywach – 689.074,03 zł zmniejszenie ze znakiem (-)

Razem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych – 698.487,44 zł ze znakiem (-)

Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej – (+) 6.907.992,76 zł

Razem wydatki wykazane w pozycji B.II.1 – 8.851.586,37 zł

Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej – (-) 8.851.586,37 zł

#### **C.I.2 Kredyty i pożyczki**

- kredyt zaciągnięty w BGK – 3.992.227,37 zł

#### **C.II.4 Spłaty kredytów i pożyczek**

- spłata kredytu z DnB Polska S.A. – 1.178.982,36 zł

- spłata kredytu z DnB Polska S.A. – 325.650,00 zł

- spłata kredytu z DnB Polska S.A. – 144.444,47 zł

Razem spłaty kapitału kredytów i pożyczek – **1.649.076,83 zł**

**Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej – (+) 2.343.150,54 zł**

**Razem przepływy pieniężne netto, które stanowią bilansową zmianę stanu środków pieniężnych – (+) 399.556,93 zł**

**Stan środków pieniężnych na dzień 01.01.2018 r. – (+) 7.132.286,98 zł**

**STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA DZIEŃ 31.12.2018 R. – (+) 7.531.843,91 zł.**



#### **4. Informacje o sprawach osobowych**

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym według stanu na dzień 31.12.2018r., z podziałem na grupy zawodowe przedstawia załączona tabela nr 21.

#### **5. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta**

Wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego dokonał, zgodnie z ustawą o rachunkowości, organ zatwierdzający sprawozdanie finansowe SPZOZ. Uchwała Nr XLIX/65/17 Rady Powiatu w Staszowie z dnia 20 października 2017 roku określa wybór podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego – Kancelarię Biegłego Rewidenta Leokadia Zagórska, ul. Jacka Malczewskiego 28, 25-447 Kielce. W dniu 20 października 2017 roku SPZZOZ w Staszowie zawarł umowę o badanie sprawozdania finansowego za lata obrotowe 2017 i 2018, w której określono wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za 2018 rok w wysokości 7.100,00 zł netto powiększonej o należny podatek VAT 23%. Wynagrodzenie powyższe dotyczy obowiązkowego badania rocznego sprawozdania finansowego.

Pozostałe zagadnienia wymienione w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości, które nie zostały omówione w niniejszej informacji dodatkowej nie dotyczą Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Staszowie.

Staszów, dnia 26 marca 2019 roku

Katarzyna Twaróg  
Główny Księgowy

Paweł Wojtasik  
p.o. Dyrektora

**Tabela nr 1. Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych**

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia							Razem wartości początkowej	Zmniejszenia				Razem wartości początkowej	Stan na koniec roku
			finansowane z własnych środków	nabyte nieodpłatnie	przesunięcia wewnętrzne	z tytułu aktualizacji wartości	spzedaż	likwidacja	przesunięcia wewnętrzne		pozostałe rozchody					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
1	Wartości niematerialne i prawne	1 117 884,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 117 884,69		
2	Środki trwałe a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej c) urządzenia techniczne i maszyny d) środki transportu e) inne środki trwałe	85 067 954,38	3 246 561,81	887 036,10	0,00	0,00	0,00	4 133 597,91	0,00	84 909,77	0,00	0,00	84 909,77	89 116 642,52		
		203 522,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	203 522,00		
		45 566 803,99	2 773 888,58	68 000,00	0,00	0,00	0,00	2 841 888,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 408 692,57		
		6 072 993,69	80 627,61	12 000,00	0,00	0,00	0,00	92 627,61	0,00	19 697,84	0,00	0,00	19 697,84	6 145 923,46		
		2 814 158,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 814 158,47		
		30 410 476,23	392 045,62	807 036,10	0,00	0,00	0,00	1 199 081,72	0,00	65 211,93	0,00	0,00	65 211,93	31 544 346,02		
3	Środki trwałe w budowie	539 225,02	7 201 160,19	1 399 849,85	0,00	0,00	0,00	8 601 010,04	0,00	20 000,00	0,00	3 863 021,58	3 883 021,58	5 257 213,48		
4	Zaliczka na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Katarzyna Twaróg  
 Główny Księgowy  
 26.03.2019r.

Paweł Woźniak  
 p.o. Dyrektora  
 26.03.2019r.

**Tabela nr 2. Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych**

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia				Stan na koniec roku	Wartość netto na koniec roku
			amortyzacja	z aktualizacji wyceny	razem	sprzedaż	likwidacja	pozostałe zmniejszenia	razem		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	1 115 884,70	1 999,99	0,00	1 999,99	0,00	0,00	0,00	0,00	1 117 884,69	0,00
2	Środki trwałe	42 608 201,11	3 630 046,73	0,00	3 630 046,73	0,00	84 909,77	0,00	84 909,77	46 153 338,07	42 963 304,45
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	203 522,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 083 520,28	1 154 028,17	0,00	1 154 028,17	0,00	0,00	0,00	0,00	15 237 548,45	33 171 144,12
	c) urządzenia techniczne i maszyny	4 946 960,23	308 229,79	0,00	308 229,79	0,00	19 697,84	0,00	19 697,84	5 235 492,18	910 431,28
	d) środki transportu	1 899 687,63	127 373,84	0,00	127 373,84	0,00	0,00	0,00	0,00	2 027 061,47	787 097,00
	e) inne środki trwałe	21 678 032,97	2 040 414,93	0,00	2 040 414,93	0,00	65 211,93	0,00	65 211,93	23 653 235,97	7 891 110,05
3	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 257 213,48
4	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Katarzyna Twardóg

Główny Księgowy

26.03.2019r.

Paweł Wojtasik

p.o. Dyrektora

26.03.2019r.

**Tabela nr 3. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie**

	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Powierzchnia ( m2 )	53 271	0	0	53 271
Wartość ( tys. zł. )	203 522,00	0	0	203 522,00

Katarzyna Twaróg

Główny Księgowy

26.03.2019r.

Paweł Wojtasik

p.o. Dyrektora

26.03.2019r.

**Tabela nr 4. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

Rodzaj umowy	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	918 087,40	656 654,28	582 352,80	992 388,88
<b>Razem</b>	<b>918 087,40</b>	<b>656 654,28</b>	<b>582 352,80</b>	<b>992 388,88</b>

Katarzyna Twaróg  
Główny Księgowy  
26.03.2019r.

Paweł Wojtasik  
p.o. Dyrektora  
26.03.2019r.

**Tabela nr 5. Odpisy aktualizacyjne wartość należności (art. 36b i c)**

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
<b>1. Należności:</b>					
a/ od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości					
b/ od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości					
c/ kwestionowane przez dłużników, z których zapłatą dłużnik zalega, a wg oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika, spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna					
d/ stanowiące równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego					
e/ szacowana kwota odpisu ogólnego należności od osób fizycznych przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	58 788,41	24 015,00	8 489,40	21 222,58	53 091,43
<b>Razem ( a+b+c+d+e )</b>	<b>58 788,41</b>	<b>24 015,00</b>	<b>8 489,40</b>	<b>21 222,58</b>	<b>53 091,43</b>

Katarzyna Twaróg

Główny Księgowy

26.03.2019r.

Paweł Wojtasik

p.o. Dyrektora

26.03.2019r.

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Staszowie  
ul. 11 Listopada 78  
28-200 Staszów

**Tabela nr 6. Tablica pomocnicza do tabeli nr 5**  
**Należności od osób fizycznych z tytułu świadczenia usług zdrowotnych**

<b>Okres przeterminowania (w dniach)</b>	<b>Stan należności na dzień 31.12.2018r</b>	<b>Prawdopodobieństwo nieściągalności w %</b>	<b>Odpis aktualizujący</b>
1	2	3	4
<b>do 30</b>	14 277,00	54,51%	7 782,00
<b>30-180</b>	21 061,00	60,48%	12 738,00
<b>powyżej 180</b>	36 640,43	88,89%	32 571,43
<b>Ogółem</b>	<b>71 978,43</b>	<b>73,76%</b>	<b>53 091,43</b>

Katarzyna Twaróg

Główny Księgowy

26.03.2019r.

Paweł Wojtasik

p.o. Dyrektora

26.03.2019r.

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Staszowie  
ul. 11 Listopada 78  
28-200 Staszów

**Tabela nr 7. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie  
oraz stan końcowy funduszu założycielskiego**

<b>Treść</b>	<b>Fundusz założycielski</b>
1	2
<b>1. Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>17 025 752,19</b>
<b>2. Zwiększenia :</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Zmniejszenia :</b>	<b>0,00</b>
<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>17 025 752,19</b>

Katarzyna Twaróg

Główny Księgowy

26.03.2019r.

Paweł Wojtasik

p.o. Dyrektora

26.03.2019r.



**Tabela nr 8. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu zakładu**

Treść	Fundusz zakładu
1	2
<b>1. Stan na początek roku obrotowego</b>	0,00
<b>2. Zwiększenia :</b>	<b>1 115 269,88</b>
a) z zysku	1 115 269,88
b) dotacje budżetowe	
c) środki z innych źródeł	
<b>3. Zmniejszenia :</b>	<b>1 115 269,88</b>
a) pokrycie strat	1 115 269,88
<b>Stan na koniec roku obrotowego</b> (1+2-3=4)	<b>0,00</b>

Katarzyna Twaróg

Główny Księgowy

26.03.2019r.

Paweł Wojtasik

p.o. Dyrektora

26.03.2019r.

**Tabela nr 9. Propozycje co do sposobu podziału zysku**

<b>Treść</b>	<b>Kwota w zł</b>
1	2
1. Zysk za 2018 rok	552 261,13
2. Korekta wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych	
<b>3. Zysk razem</b>	<b>552 261,13</b>
3a. Zysk do podziału - zwiększenie funduszu zakładu - dofinansowanie ZFŚS - nagrody dla pracowników - pokrycie straty z lat ubiegłych	552 261,13
3b. Strata - pokrycie funduszem zakładu - do rozliczenia w latach następnych	

**Tabela nr 10. Propozycje co do sposobu podziału straty**

<b>Treść</b>	<b>Kwota w zł</b>
1	2
1. Strata za 2017 rok	0,00
2. Korekta wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych	0,00
3. Strata z lat ubiegłych - nie rozliczona	1 734 183,79
<b>4 Strata razem</b>	<b>1 734 183,79</b>
4a. Strata - pokrycie funduszem zakładu - do rozliczenia w latach następnych	0,00
4b. Zysk do podziału - zwiększenie funduszu zakładu - dofinansowanie ZFŚS - nagrody dla pracowników	0,00

Katarzyna Twaróg

Główny Księgowy

26.03.2019r.

Paweł Wojtasik

p.o. Dyrektora

26.03.2019r.

**Tabela nr 11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym (art. 35d)**

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
<b>1. Rezerwy na zobowiązania:</b>					
a. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
b. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 423 580,00	620 954,88	511 057,88	0,00	1 533 477,00
- długoterminowe	1 286 179,00	482 379,88	373 656,88	0,00	1 394 902,00
- krótkoterminowe	137 401,00	138 575,00	137 401,00	0,00	138 575,00
c. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe					0,00
<b>Razem ( a+b+c)</b>	<b>1 423 580,00</b>	<b>620 954,88</b>	<b>511 057,88</b>	<b>0,00</b>	<b>1 533 477,00</b>

Katarzyna Twaróg

Główny Księgowy

26.03.2019r.

Paweł Wojtasik

p.o. Dyrektora

26.03.2019r.

**Tabela nr 12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową, okresie spłaty**

Treść	Okres spłaty								Razem	
	od 1 do 3 lat		od 4 do 5 lat		powyżej 5 lat		początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku				
1	4	5	6	7	8	9	10	11		
<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>										
1. Wobec pozostałych jednostek										
a) Kredyty i pożyczki	1 090 080,62	3 926 494,54	0,00	238 082,83	0,00	0,00	1 090 080,62	4 164 577,37		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych										
c) inne zobowiązania finansowe										
d) inne										

Katarzyna Twaróg

Główny Księgowy

26.03.2019r.

Paweł Wojtasik

p.o. Dyrektora

26.03.2019r.

**Tabela nr 13. Struktura należności krótkoterminowych według stanu na koniec okresu sprawozdawczego za rok 2018**

Należności krótkoterminowe	Od 1 m - ca do 3 m-cy	Powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	Powyżej 6 m-cy do 1 roku	Powyżej 1 roku	Razem	Uzyskano potwierdzeń sald co stanowi %	Do dnia zakończenia badania uregulowano co stanowi %
Należności z tytułu dostaw i usług	6 269 272,31	9 189,29	17 750,45	30 581,73	6 326 793,78	98,86%	90,35%
Odpisy aktualizujące	15 779,00	4 741,00	3 495,00	29 076,43	53 091,43		
Należności netto	6 253 493,31	4 448,29	14 255,45	1 505,30	6 273 702,35		
Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	315 172,42	0,00	0,00	0,00	315 172,42		
Należności wewnątrzzakładowe	33 871,25	0,00	0,00	0,00	33 871,25		
Pozostałe należności	4 470,39	0,00	0,00	0,00	4 470,39		
Odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Pozostałe należności netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Należności dochodzone na drodze sądowej netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
<b>Razem należności i roszczenia brutto</b>					<b>6 680 307,84</b>		
<b>Razem odpisy aktualizujące</b>					<b>53 091,43</b>		
<b>Razem należności i roszczenia netto</b>					<b>6 627 216,41</b>		

Katarzyna Twaróg  
 Główny Księgowy  
 26.03.2019r.

Paweł Wojtasik  
 p.o. Dyrektora  
 26.03.2019r.

**Tabela nr 14. Struktura zobowiązań krótkoterminowych**

Stan na koniec okresu sprawozdawczego							
Zobowiązania krótkoterminowe	od 0 do 3 m-cy	powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	powyżej 6 m-cy do 1 roku	Razem	Uzyskano potwierdzenia sald co stanowi %	Do dnia zakończenia badania uregulowano, co stanowi %	
1	2	3	4	6	7	8	
Pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00			
Kredyty bankowe	369 895,59	369 895,59	152 889,44	892 680,62			
Zaliczki otrzymane na poczet dostaw	0,00	0,00	0,00	0,00			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 472 779,83			6 472 779,83	41,92%	73,51%	
Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00			
Zobowiązania z tytułu podatków , ceł i ubezpieczeń społecznych	2 706 678,27	0,00	0,00	2 706 678,27			
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 123 099,58	0,00	0,00	2 123 099,58			
Zobowiązania wewnątrzzakładowe	258 465,46	0,00	0,00	258 465,46			
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	1 221 813,26	0,00	0,00	1 221 813,26			
<b>RAZEM</b>	<b>13 152 731,99</b>	<b>369 895,59</b>	<b>152 889,44</b>	<b>13 675 517,02</b>			

Katarzyna Twaróg  
 Główny Księgowy

26.03.2019r.

Paweł Wojasik  
 p.o. Dyrektora

26.03.2019r.

Tabela nr 15. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Zobowiązania zabezpieczone	Stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
	kwota zobowiązania	kwota zabezpieczenia	kwota zobowiązania	kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
Hipotecznie	0,00	0,00	0,00	0,00
Zastawem towarów	0,00	0,00	0,00	0,00
Zastawem wekslowym	2 217 199,10	2 209 384,91	2 127 401,89	2 127 401,89
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>2 217 199,10</b>	<b>2 209 384,91</b>	<b>2 127 401,89</b>	<b>2 127 401,89</b>

Katarzyna Twaróg

Główny Księgowy

26.03.2019r.

Paweł Wojtasik

p.o. Dyrektora

26.03.2019r.

**Tabela nr 16. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych**

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Różnica /3-2/
1	2	3	4
1. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywów)	0,00	0,00	0,00
a. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
b. Inne rozliczenia międzyokresowe w tym:	0,00	0,00	0,00
2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	23 754,38	33 137,79	9 383,41
- poniesione koszty remontów środków trwałych	0,00	0,00	0,00
- opłacone z góry prenumeraty	0,00	0,00	0,00
- koszty poniesione z tytułu ubezpieczenia OC, ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze	19 193,08	33 137,79	13 944,71
- publikarot aktów prawnych	4 561,30	0,00	-4 561,30
- prolongata	0,00	0,00	0,00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe	28 426 350,90	27 737 276,87	-689 074,03
- długoterminowe	26 256 896,62	25 584 381,36	-672 515,26
- krótkoterminowe	2 169 454,28	2 152 895,51	-16 558,77

Katarzyna Twaróg

Paweł Wojtasik

Główny Księgowy

p.o. Dyrektora

26.03.2019r.

26.03.2019r.



Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Staszowie  
ul. 11 Listopada 78  
28-200 Staszów

**Tabela nr 17. Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu  
- powiązania**

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4	5
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytów	137	5 057 257,99	B.II.3 lit. a)	4 164 577,37
			B.III.3 lit. a)	892 680,62
<b>Razem</b>		<b>5 057 257,99</b>		<b>5 057 257,99</b>

Katarzyna Twaróg

Główny Księgowy

26.03.2019r.

Paweł Wojtasik

p.o. Dyrektora

26.03.2019r.

**Tabela nr 18. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów**

Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Struktura	Rok bieżący	Struktura	Dynamika
1	2	%	4	%	rok bieżący/rok poprzedni
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych w tym:	<b>59 363 834,84</b>	<b>98,40%</b>	<b>68 098 781,80</b>	<b>98,78%</b>	<b>8 734 946,96</b>
Świadczenia szpitalne	49 473 629,82	<b>83,34%</b>	57 955 644,13	<b>85,11%</b>	<b>8 482 014,31</b>
Porady specjalistyczne					
Pogotowie ratunkowe + POZ	5 181 168,88	<b>8,73%</b>	5 409 513,66	<b>7,94%</b>	<b>228 344,78</b>
Rehabilitacja	2 392 704,82	<b>4,03%</b>	2 331 857,04	<b>3,42%</b>	<b>-60 847,78</b>
Świadczenia współfinansowane	893 908,78	<b>1,51%</b>	932 683,37	<b>1,37%</b>	<b>38 774,59</b>
Sprzedaż usług medycznych	1 422 422,54	<b>2,40%</b>	1 469 083,60	<b>2,16%</b>	<b>46 661,06</b>
2. Przychody z tytułu realizacji programów zdrowotnych	<b>770 568,71</b>	<b>1,18%</b>	<b>641 708,72</b>	<b>0,93%</b>	<b>-128 859,99</b>
3. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>
4. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	<b>196 008,76</b>	<b>0,34%</b>	<b>201 889,48</b>	<b>0,29%</b>	<b>5 880,72</b>
<b>Razem (1+2+3+4)</b>	<b>60 330 412,31</b>	<b>100,00%</b>	<b>68 942 380,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>8 611 967,69</b>

Katarzyna Twaróg

Główny Księgowy

26.03.2019r.

Paweł Wojtasik

p.o. Dyrektora

26.03.2019r.

**Tabela nr 19. Koszty według rodzaju**

<b>Treść</b>	<b>Rok poprzedni</b>	<b>Struktura %</b>	<b>Rok bieżący</b>	<b>Struktura %</b>	<b>Dynamika %</b>
1	2	3	4	5	6
1. Amortyzacja	3 882 189,27	6,16%	3 632 046,72	5,05%	93,56%
2. Zużycie materiałów i energii	11 418 144,82	18,12%	12 993 074,35	18,05%	113,79%
3. Usługi obce	13 673 200,89	21,70%	16 111 511,92	22,38%	117,83%
4. Podatki i opłaty	213 120,82	0,34%	209 874,24	0,29%	98,48%
5. Wynagrodzenia	27 708 237,94	43,98%	31 839 641,31	44,24%	114,91%
6. Ubezpieczenie i inne świadczenia	5 479 898,46	8,70%	6 531 890,61	9,08%	119,20%
7. Pozostałe	631 153,93	1,00%	657 424,76	0,91%	104,16%
<b>Ogółem</b>	<b>63 005 946,13</b>	<b>100,00%</b>	<b>71 975 463,91</b>	<b>100,00%</b>	<b>114,24%</b>

Katarzyna Twaróg

Główny Księgowy

26.03.2019r.

Paweł Wojtasik

p.o. Dyrektora

26.03.2019r.

**Tabela nr 20. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto**

Nazwa	Dane za rok bieżący
1	2
1. Strata / Zysk brutto	561 359,13
2. Dochody wyłączone spod opodatkowania ( - )	
3. Przychody księgowe nie wliczane do podstawy opodatkowania ( - )	2 213 832,83
4. Przychody księgowe przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego ( - )	
5. Przychody podatkowe nie ujęte w księgach ( + )	
6. Przychody podatkowe stanowiące przychód podatkowy , ale nie ujęte w wyniku ( + )	
7. Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztu uzyskania ( + )	2 416 770,34
8. Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania ( + )	1 194 290,58
9. Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania , ale nie ujęte w wyniku ( - )	1 137 598,26
10. Darowizny uznane podatkowo ( - )	
11. Część straty podatkowej lat ubiegłych ( - )	
12. Dochody wolne od podatku art. 17 ust. Ustawy	773 105,60
13. Podstawa opodatkowania	47 883,36
14. Podatek dochodowy	9 098,00
15. Strata podatkowa	

Katarzyna Twaróg

Paweł Wojtasik

Główny Księgowy

p.o. Dyrektora

26.03.2019r.

26.03.2019r.

Tabela nr 21. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym			Przeciętna liczba zatrudnionych w bieżącym roku obrotowym
	ogółem	w tym:		
		kobiety	mężczyźni	
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem <i>w tym:</i>	657,85	533,85	124,00	660,17
Lekarze	52,6	31,6	21,0	46,45
Lekarze med. z I stop. specjalizacji	2,5	1,0	1,5	1,5
Lekarze med. z II stop. specjalizacji	27,1	14,1	13,0	27,9
Farmaceuci	2,0	2,0	0,0	1,6
Mgr analityk	13,0	12,0	1,0	12,79
Pielęgniarki	247,0	247,0	0,0	245,44
Położne	34,0	34,0	0,0	35,16
Technicy farmacji	2,0	2,0	0,0	2,0
Technicy RTG	11,0	10,0	1,0	11,04
Pozostały personel medyczny	141,25	96,25	45,0	148,89
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	38,0	29,0	9,0	38,96
Kierowcy	11,0	0,0	11,0	9,46
Pracownicy gospodarczy i obsługi	106,0	70,0	36,0	108,38

Katarzyna Twaróg

Główny Księgowy

26.03.2019r.

Paweł Wojtasik

p.o. Dyrektora

26.03.2019r.

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Staszowie  
ul. 11 Listopada 78  
28-200 Staszów

**Tabela nr 22. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych  
wypłacone w 2018 roku**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota wynagrodzenia netto</b>
a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	6 800,00
b) inne usługi poświadczające	0,00
c) usługi doradctwa podatkowego	0,00
d) pozostałe usługi	0,00
<b>Razem</b>	<b>6 800,00</b>

Katarzyna Twaróg

Paweł Wojtasik

Główny Księgowy

p.o. Dyrektora

26.03.2019r.

26.03.2019r.

### **Uzasadnienie**

W ustawowo przewidzianym terminie, dyrektor SPZZOZ w Staszowie przedłożył do zatwierdzenia Radzie Powiatu roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej za 2018 rok.

Zgodnie ustawą o samorządzie powiatowym do właściwości Rady Powiatu należy podejmowanie uchwał w sprawach zastrzeżonych ustawami do jej kompetencji. Rada sprawuje nadzór nad zakładami opieki zdrowotnej, dokonuje kontroli i oceny działalności zakładów opieki zdrowotnej. Kontrola i ocena o których mowa obejmuje między innymi prawidłowość gospodarowania mieniem oraz prawidłowość prowadzenia gospodarki finansowej. W tym zakresie do wyłącznej kompetencji Rady należy zatwierdzenie rocznego sprawozdania Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Staszowie, dla którego podmiotem tworzącym jest Rada Powiatu w Staszowie.