



SPRAWOZDANIE FINANSOWE

SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ W KRASNYMSTAWIE

NA DZIEŃ 31.12.2017 rok

**Zespół Publicznej Zdravotnej
w Krasnymstawie
22-300 Krasnymstaw
ul. M. Sobieskiego 40
tel. 602 270 01 10, 602 270 01 01**

KRASNYSTAW dnia 22.02.2018r.

Spis treści :

- 1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**
- 2. BILANS**
- 3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**
- 4. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (CASH FLOW)**
- 5. ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM**
- 6. DODATKOWA INFORMACJA DO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ W KRASNYMSTAWIE, UL. M. SOBIESKIEGO 4

za rok obrotowy od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

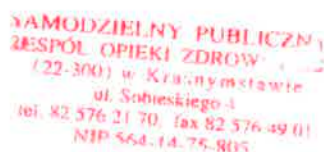
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzono zgodnie z art. 48 ust 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r (Dz.U. z 2018 r. poz. 395 ze zm). Wprowadzenie zawiera opis przyjętych zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny i sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru oraz przedstawienie przyczyn i skutków ich ewentualnych zmian w stosunku do roku poprzedzającego.

1. Podstawowy przedmiot działalności jednostki wg Polskiej Klasyfikacji działalności :
(PKD – 8610Z DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI) - udzielanie świadczeń zdrowotnych i promocja zdrowia.
2. Zakład został zarejestrowany w Sądzie Rejonowym w Lublinie, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem KRS 0000097765 .
3. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności leczniczej pomimo ujemnej wartości funduszy własnych i aktualnego stanu zobowiązań. W celu poprawy sytuacji finansowej zakładu sporządzono i przyjęto do realizacji „Program Naprawczy SPZOZ w Krasnymstawie na lata 2017-2019”. Podstawowe założenia i uzyskane efekty dążące do zbilansowania przychodów z kosztami przedstawione zostały w pkt.5 Dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego za 2017 rok.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2017 roku do 31.12.2017 roku.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości i zakładowym planem kont.
Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, przedstawiając w nim wszelkie informacje wymagane ustawą o rachunkowości.
6. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad rachunkowości:
 - 1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne,
 - 2) Środki trwałe w budowie – według cen nabycia,
 - 3) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych – według wartości nominalnej,
 - 4) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych – zgodnie z zakładowym planem kont wg cen zakupu – „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”,
 - 5) Należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności,
 - 6) Zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności,
 - 7) Rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości
 - 8) Kapitały (fundusze własne) oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

Krasnystaw, dnia 22.02.2018 r.

Sporządził:


mgr Małgorzata Skrok


SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
(22-300) w Krasnymstawie
ul. Sobieskiego 4
tel. 82 576 21 70, fax 82 576 49 01
NIP 564-14-75-805

Kierownik jednostki:


mgr Piotr Matej

BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2017 r.

AKTYWA	Stan na w zł,gr	
	31.12.2016 r.	31.12.2017 r.
A. Aktywa trwałe	30 394 168,26	28 625 288,99
I. Wartości niematerialne i prawne	32 287,50	1 845,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	32 287,50	1 845,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	30 361 880,76	28 623 443,99
1. Środki trwałe	30 148 398,91	28 538 204,99
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	846 000,00	846 000,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 026 003,19	24 006 217,71
c) urządzenia techniczne i maszyny	171 127,09	169 507,43
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	5 105 268,63	3 516 479,85
2. Środki trwałe w budowie	213 481,85	85 239,00
3. Zaliczka na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozos.jed, w których jed..posiada zaangaż. w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozos. jedn, w których jedn.posiada zaangaż.w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczeniami międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	6 155 475,82	5 801 640,95
I. Zapasy	503 596,14	542 366,67
1. Materiały	498 259,37	541 342,56
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	5 336,77	1 024,11
II. Należności krótkoterminowe	5 348 582,40	4 712 538,95
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozo.jedn., w których jedn.pos.zaangaż.w kapi	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	5 348 582,40	4 712 538,95
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 257 855,08	4 275 605,67
- do 12 miesięcy	4 257 855,08	4 275 605,67
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	1 731,00	0,00
c) inne	1 088 996,32	436 933,28
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	169 180,63	412 313,17
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	169 180,63	412 313,17
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	169 180,63	412 313,17
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	169 180,63	412 313,17
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	134 116,65	134 422,16
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM:	36 549 644,08	34 426 929,94

PASywa	Stan na w zł,gr	
	31.12.2016 r.	31.12.2017 r.
A. Kapitał (fundusz) własny	-2 911 206,98	-1 915 329,60
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	22 617 365,99	22 617 365,99
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka wart.sprzedaży nad wart.nominalną udziałów	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-24 119 681,91	-25 528 572,97
VI. Zysk (strata) netto	-1 408 891,06	995 877,38
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	39 460 851,06	36 342 259,54
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	22 428 978,27	19 725 524,79

1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozos.jedn.w których jedn.posi.zaangaż.w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	22 428 978,27	19 725 524,79
a) kredyty i pożyczki	22 428 978,27	19 725 524,79
b) z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	9 233 591,87	10 081 282,53
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozos.jedn.w których jedn.posi.zaangaż.w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	8 367 449,79	9 223 945,45
a) kredyty i pożyczki	2 703 453,48	2 703 453,48
b) z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 016 250,60	3 675 965,99
- do 12 miesięcy	3 016 250,60	3 675 965,99
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 424 950,57	1 503 184,40
h) z tytułu wynagrodzeń	1 057 079,24	1 216 803,28
i) inne	165 715,90	124 538,30
4. Fundusze specjalne	866 142,08	857 337,08
IV. Rozliczenia międzyokresowe	7 798 280,92	6 535 452,22
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	7 798 280,92	6 535 452,22
- długoterminowe	7 798 280,92	6 535 452,22
- krótkoterminowe	0,00	0,00
PASYWA RAZEM:	36 549 644,08	34 426 929,94

Krasnystaw, dnia 22.02.2018 r.

Sporządził:

Kierownik jednostki:

GLÓWNY KASIEROWY
Samodzielny Publiczny
Zespół Opieki Zdrotowej
w Krasnystawie
mgr Małgorzata Skroś

DYREKTOR
Samodzielny Publiczny
Zespół Opieki Zdrotowej
w Krasnystawie
mgr Piotr Matej

Samodzielny Publiczny
Zespół Opieki Zdrotowej
w Krasnystawie
22-300 Krasnystaw
ul. M. 5/2
tel. 22 666 66 66

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W SPZOZ W KRASNYMSTAWIE

na dzień 31 grudnia 2017 r.

w zł,gr

(wariant porównawczy)

Lp.	Wyszczególnienie	2016 r.	2017 r.
A.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	39 753 234,48	42 756 357,49
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	39 753 255,89	42 747 491,98
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie -wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-21,41	305,51
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	8 560,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	40 169 273,27	41 984 738,27
I.	Amortyzacja	2 830 763,05	2 711 633,18
II.	Zużycie materiałów i energii	8 719 970,91	8 517 412,20
III.	Usługi obce	6 339 984,65	6 773 387,87
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	137 209,40	189 444,30
	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	18 653 880,23	20 124 265,02
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 333 947,41	3 516 076,64
	emerytalne	1 650 400,84	1 756 784,84
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	153 517,62	152 519,06
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-416 038,79	771 619,22
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 815 666,07	1 523 103,61
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	141 510,53	54 396,36
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	1 674 155,54	1 468 707,25
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 063 561,90	118 217,17
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	12 079,76
III.	Inne koszty operacyjne	1 063 561,90	106 137,41
F.	Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	336 065,38	2 176 505,66
G.	Przychody finansowe	35 331,54	89 829,22
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	-w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	-w których jednostka posiada zaangażowanie	0,00	0,00
II.	Odsetki , w tym:	2 796,38	24 770,86
	a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	32 535,16	65 058,36
H.	Koszty finansowe	1 592 983,98	1 254 472,50
I.	Odsetki , w tym:	1 472 693,98	1 253 750,04
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	722,46
IV.	Inne	120 290,00	0,00

I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 221 587,06	1 011 862,38
J.	Podatek dochodowy	187 304,00	15 985,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (Strata) netto (I-J-K)	-1 408 891,06	995 877,38

Krasnystaw , dnia 22.02.2018 r.

Sporządził:

Kierownik jednostki:

HELENA KSIĘGOWY
Samodzielny Publiczny
Zespół Opieki Zdrotowej
w Krasnymstawie
mgr Małgorzata Skrok

DYREKTOR
Samodzielny Publiczny
Zespół Opieki Zdrotowej
w Krasnymstawie
mgr Piotr Matej

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Krasnymstawie
22-300 Krasnystaw
ul. M. Górnego
tel. 022 670 27 00, fax 022 670 27 01

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH W SPZOZ W KRASNYMSTAWIE

22-300 Krasnymstaw
ul. M. Sobieskiego 7
tel. 022 575 21 70, 22 575 21 71

na dzień 31 grudnia 2017 r.

(metoda pośrednia)

w zł,gr

Lp.	Tytuł	za okres 2016 r.	za okres 2017 r.
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I.	Zysk (strata) netto	-1 408 891,06	995 877,38
II.	Korekty razem:	-5 155 137,76	5 390 813,21
1	Amortyzacja	2 830 763,05	2 711 633,18
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 464 563,87	1 234 521,96
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6	Zmiana stanu zapasów	-9 041,75	-38 770,53
7	Zmiana stanu należności	-1 194 959,57	636 043,45
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-8 246 484,77	847 690,66
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	21,41	-305,51
10	Inne korekty	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ±II)	-6 564 028,82	6 386 690,59
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I.	Wpływy	111,33	840,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	111,33	840,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym;	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych:	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	-331 728,45	-943 593,91
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-331 728,45	-943 593,91
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe , w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej(I-II)	-331 617,12	-942 753,91
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
I.	Wpływy	20 855 758,88	937 171,30
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	22 200 000,00	2 200 000,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

4	Inne wpływy finansowe	-1 344 241,12	-1 262 828,70
II.	Wydatki	-15 118 812,21	-6 137 975,44
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wpływy na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3	Inne, niż wpływy na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4	Spłaty kredytów i pożyczek	-13 654 248,34	-4 903 453,48
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8	Odsetki	-1 464 563,87	-1 234 521,96
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	5 736 946,67	-5 200 804,14
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-1 158 699,27	243 132,54
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 158 699,27	243 132,54
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 327 879,90	169 180,63
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	169 180,63	412 313,17
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Krasnystaw, dnia 22.02.2018 r.

Sporządził:


 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Samodzielny Publiczny
 Zespół Opieki Zdrotowej
 w Krasnymstawie
 mgr Mateusz Skroch
 Krasnystaw, dnia 22.02.2018 r.
 ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
 w Krasnymstawie
 22-300 Krasnystaw
 ul. M. Skłodowskiej-Curie 1
 tel. 22 333 33 33

Kierownik jednostki:


 DYREKTOR
 Samodzielny Publiczny
 Zespół Opieki Zdrotowej
 w Krasnymstawie
 mgr Piotr Matej

**ZMIANY W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM
W SPZOZ W KRASNYMSTAWIE
na dzień 31 grudnia 2017 r.**

w zł, gr

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	2016 r.	2017 r.
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-1 502 315,92	-2 911 206,98
- zmiany przyjętych zasad Polityki rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po kore	-1 502 315,92	-2 911 206,98
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	22 617 365,99	22 617 365,99
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	22 617 365,99	22 617 365,99
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktual. wyceny na pocz. okresu-zm. przyj	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktua. wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-24 296 243,12	-24 119 681,91
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na pocz. okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-24 296 243,12	-24 119 681,91
- zmiany przyjętych zasad rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na pocz. okresu, po korektach	-24 296 243,12	-24 119 681,91
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	-1 408 891,06

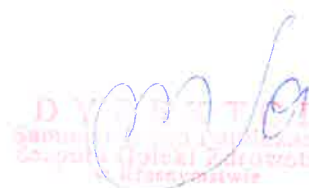
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	-1 408 891,06
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	176 561,21	0,00
- inne	176 561,21	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-24 119 681,91	-25 528 572,97
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6. Wynik netto	-1 408 891,06	995 877,38
a) zysk netto	0,00	995 877,38
b) strata netto	-1 408 891,06	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-2 911 206,98	-1 915 329,60
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu podziału zysku (pok.st)	0,00	0,00

Krasnystaw , dnia 22.02.2018 r.

Sporządził:


GLÓWNY KSIĘGOWY
 Samodzielnego Publicznego
 Gospodarki Komunalnej
 w Krasnymstawie
 mgr Małgorzata Sędek
 Została ona na dzień 22.02.2018 r.
 w Krasnymstawie
 22-300 Krasnystaw
 ul. M. Sędek

Kierownik Jednostki:


DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego
 Gospodarki Komunalnej
 w Krasnymstawie
 mgr Piotr Matej

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2017 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia zostały sporządzone zgodnie z art. 48 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz.U. z 2018 r. poz. 395 ze zm.) i odnoszą się :

- do pozycji bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych za okresy sprawozdawcze objęte sprawozdaniem finansowym,
- proponowany podział zysku lub pokrycia straty,
- podstawowe informacje dotyczące pracowników i organów jednostki,
- inne istotne informacje dla zrozumienia sprawozdania finansowego.

1. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

- 1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych:
 - a) **wartości niematerialnych i prawnych**, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia zawiera załącznik Nr 1
 - b) **środków trwałych** , zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia zawiera załącznik Nr 2
 - c) **inwestycji długoterminowych**, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy zawiera załącznik Nr 3 – w SPZOZ nie występują.
- 2) Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – zawiera załącznik Nr 2 i 3
- 3) Kwotę zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania – zawiera załącznik Nr 1
- 4) Wartość gruntów użytkowanych wieczystość:

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Powierzchnia ha	4,318	-	-	4,318
Wartość	846 000,00	-	-	846 000,00

- 5) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

LP.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2016 r. w złotych	Stan na 31.12.2017 r. w złotych
1	najmu	-	-
2	dzierżawy	822 937,20	834 247,05
3	innych umów (um. użyczenia)	767 524,50	767 524,50
4	Razem	1 590 461,70	1 601 771,55

- 6) Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji ze wskazaniem praw, jakie przyznają:

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Papiery wartościowe w tym: -świadectwa udziałowe	-	-	-	-
Zamienne dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-
Warranty	-	-	-	-
Opcje	-	-	-	-

- 7) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:

Lp.	Tytuł	Odpis aktualizujący należności (w zł)		
		Z tytułu dostaw i usług	Inne	Razem
1.	Stan na początek okresu	0,00	-	0,00
2.	Zwiększenia	12 802,22	-	12 802,22
3.	Wykorzystanie	7 000,00	-	7 000,00
4.	Rozwiązanie (nieściągalne)	0,00	-	0,00
5.	Stan na koniec okresu	5 802,22	-	5 802,22

8) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

Wyszczególnienie akcjonariuszy , udziałowców , innych właścicieli	Ilość udziałów (akcji)	Wartość jednego udziału (akcji)	Wartość kapitału	Procentowy udział posiadanych przez akcjonariusza (udziałowca) akcji (udziałów) w kapitale zakładowym Spółki
Wartość kapitału podstawowego, razem	-	-	-	-
z tego:				
1)				
2)				
Razem:	-	-	-	-

9) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

a) podziału zysku za rok obrotowy:

Lp.	Tytuł	Kwota (w zł)
1.	na zwiększenie kapitału zapasowego	-
2.	na dywidendę dla inwestorów	-
3.	na nagrody i premie dla Zarządu i pracowników	-
4.	na fundusze specjalne	-
5.	na pokrycie straty z lat ubiegłych	995 877,38

b) pokrycia straty za rok obrotowy:

Lp.	Tytuł	Kwota (w zł)
1.	z funduszu zakładowego i z przyszłych zysków	-
2.		

10) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym. (w zł)

Lp.	Tytuł	Rezerwa na			Razem
		podatek dochodowy	niedobory i szkody	koszty finansowe	
1.	Stan na początek okresu	-	-	-	-
2.	Zwiększenia	-	-	-	-
3.	Wykorzystanie	-	-	-	-
4.	Rozwiązanie	-	-	-	-
5.	Stan na koniec okresu	-	-	-	-

11) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat,

W

tys. zł (z jednym miejscem po przecinku)

Wyszczególnienie zobowiązań	Razem na:		z tego zobowiązania płatne:							
	31.12.2016	31.12.2017	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat	
			31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017
1. <u>Zobowiązania długoterminowe:</u> z tego:	22 429,0	19725,5	-	-	5 353,0	5031,1	4 753,0	4634,0	7 075,8	10060,4
1) kredyty	4 929,0	4225,5	-	-	1 353,0	1031,1	753,0	634,0	2 823,0	2560,4
2) pożyczki	17 500,0	15500,0	-	-	4 000,0	4000,0	4 000,0	4000,0	9 500,0	7500,0
2. <u>Zobowiązania krótkoterminowe</u> z tego:	9 233,6	10081,3	9 233,6	10081,3						
1) kredyty	703,5	703,5	703,5	703,5						
2) pożyczki	2 000,0	2000,0	2 000,0	2000,0						
3) z tyt. dostaw	3 016,2	3676,0	3 016,2	3676,0						
4) z tyt. pod. i ubezp.	1 425,0	1503,2	1 425,0	1503,2						
5) z tyt. wynagr.	1 057,1	1216,8	1 057,1	1216,8						
6) inne	165,7	124,5	165,7	124,5						
7) fund. specj.	866,1	857,3	866,1	857,3						

12) Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Rodzaj zobowiązania i forma zabezpieczenia	Kwota zobowiązania (w zł)		Kwota zabezpieczenia - brutto (w zł)	
	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017
Zobowiązania razem:	25 132 431,75	22 428 978,27	22 401 034,00	22 401 034,00
w tym:				
poręczenie			22 401 034,00	22 401 034,00
weksle wł. in blanco			x	x
inne: przelew wierzytelności z kontraktu NFZ			w wysokości zobowiązania wraz z odsetkami	w wysokości zobowiązania wraz z odsetkami

13) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie:
(w zł)

Wyszczególnienie	Stan na:	
	31.12.2016	31.12.2017
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	134 116,65	134 422,16
z tego tytułu:		
1) koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń majątkowych i osobowych na przyszłe okresy sprawozdawcze,	134 116,65	134 422,16
2) opłacona z góry prenumerata czasopism i innych publikacji pogłębiających wiedzę w zakresie działalności,	-	-
3) różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	-	-
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	-	-
z tego tytułu:		
1) przyszłe zobowiązanie z tytułu badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy		
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	7 798 280,92	6 535 452,22
z tego:		
1) dodatnia wartość firmy,		
2) równowartość otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych, środków trwałych w budowie i wartości niematerialnych i trwałych,		
3) otrzymane dotacje na budowę środków trwałych lub prace rozwojowe (dotacje UE)	2 425 718,28	2 306 293,46
4) otrzymane dotacje na budowę środków trwałych lub prace rozwojowe (dotacje od podmiotu tworzącego)	2 036 008,13	1 846 645,47
5) otrzymane darowizny sprzętu medycznego WOŚP	42 524,16	36 739,00
6) otrzymane dotacje na sprzęt medyczny z MZ	3 281 785,11	2 333 847,11
7) dotacja z PZU z funduszu prewencyjnego		
	12 245,24	11 927,18

14) W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykorzystywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami: dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

SPZOZ w Krasnymstawie nie posiada należności długoterminowych, zaś zobowiązania długoterminowe to kredyty i pożyczki o okresie spłaty powyżej 1 roku i powiązane z nimi zobowiązania krótkoterminowe – kredyty i pożyczki w okresie spłaty do 1 roku.

15) Łączna kwota zobowiązań warunkowych w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń: (w zł)

Rodzaj zobowiązań, gwarancji, poręczeń	Stan na dzień:	
	31.12.2016	31.12.2017
Zobowiązania warunkowe ogółem:	-	-
z tego:		
1) udzielone gwarancje		
2) udzielone poręczenia		
3) indos weksla		
4) kaucje i wadia		
5) zobowiązania zabezpieczone na majątku:		
- charakter/forma zabezpieczenia		
6) w zakresie emerytur		
7) innych świadczeń		
8) wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych		

16) W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej.

Nie dotyczy - w SPZOZ w Krasnymstawie nie wyceniano w 2017 roku aktywów niebędących instrumentami finansowymi według wartości godziwej.

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO POZYCJI RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

- 1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynkı geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług:

w zł

Przychody ze sprzedaży netto (bez VAT):	Sprzedaż ogółem		w tym sprzedaż na eksport	
	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
Razem przychody ze sprzedaży netto	39 753 234,48	42 756 357,49	-	-
<u>z tego:</u>				
1) produktów i usług	39 753 255,89	42 747 491,98	-	-
2) towarów i materiałów	0	8 560,00	-	-
3) zmiana stanu produktów	-21,41	305,51	-	-

- 2) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

Odpisy aktualizacyjne powstały z następujących przyczyn:

a) sprzedaż	-	zł
b) likwidacja	-	zł
c) inne	-	zł

- 3) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

a) materiałów	-	zł
b) towarów	-	zł
c) produktów gotowych	-	zł
d)	-	zł
(np. na skutek zepsucia, uszkodzenia, upływ terminu ważności, nadmiar zapasu, zapasy zbędne, nieatrakcyjne, sezonowe, nie znajdujące zbytu itp.).		

- 4) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

Rodzaje działalności zaniechanej	Przychody	Koszty	Wynik finansowy: - brutto - netto
1. -	-	-	-
2. -	-	-	-

- 5) Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto:

Ustalenie przychodów podatkowych za 2017 r.

I. Przychody ogółem	<u>44 383 877,06</u>
w tym dotacje : 68 983,10	
II. Przychody zaliczane do wyniku roku obrotowego nie podlegające opodatkowaniu	<u>1 438 534,36</u>
w tym :	
- pozostałe przychody operacyjne rozliczane równolegle do odpisów amortyzacyjnych naliczonych od środków trwałych sfinansowanych z dotacji	1 277 415,44
- Umorzone przedawnione zobowiązania	658,72
- przedawnione i umorzone odsetki od zobowiązań	65 058,36
- naliczone odsetki od należności	23 817,63
- zwrot części kosztów egzekucyjnych	64 278,70
- rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	7 000,00
- zmiana stanu produktów	305,51
III. Przychody uwzględnione w wyniku w latach poprzednich - zwiększające przychody podatkowe	<u>920,76</u>
- odsetki otrzymane z lat ubiegłych	920,76
IV. Przychody podatkowe (I-II+III)	42 946 263,46

Ustalenie kosztów podatkowych za 2017r.

I. Koszty ogółem	<u>43 357 427,94</u>
II. Koszty nie zaliczane do kosztów uzyskania przychodów	<u>3 225 752,87</u>
w tym :	
- amortyzacja nie stanowiąca KUP	1 650 164,50
- składki PFRON za 2017 r.	77 544,00
- koszty egzekucyjne od zobowiązań	3 705,72
- koszty sądowe od zobowiązań	38 529,00
- odpisane należności nieściągalne	22 980,31
- naliczone i niezapłacone odsetki od zobowiązań w 2017 r.	14 316,40
- naliczone i niezapłacone składki ZUS za XI,XII - 2017 r.	1 146 672,40
- niewypłacone wynagrodzenia z umów zleceń naliczone w 2017 r.	61 294,70
- wynagrodzenie rezydentów sfinansowane przez MZ i UW oraz dotacja na poradnię uzależnień	54 396,36
- koszty darowizn	51 320,71

- odpis aktualizujący należności	12 802,22
- umorzone odsetki od zobowiązań	65 058,36
- rekompensaty za nieterminową zapłatę zobowiązań	26 546,41
- koszty upomnień	11,60
- koszt wystawionej faktury osobie nieubezpieczonej	104,67
- zmiana stanu produktów	305,51
III. Koszty uwzględnione w wyniku w latach poprzednich - zwiększające koszty podatkowe	<u>675 736,73</u>
w tym :	
- zapłacona składka ZUS pracodawcy za 2016 r.	636 357,98
zapłacone odsetki od zobowiązań księgowane w latach - poprzednich	39 378,75
IV. KUP - Koszty podatkowe (I-II+III)	40 807 411,80

Ustalenie dochodu i należnego podatku za 2016 r.

1. Przychody podatkowe	42 946 263,46
2. Koszty podatkowe (KUP)	40 807 411,80
3. Zysk podatkowy (art.7 ust. 2 ustawy) (1-2)	2 138 851,66
4. Dochody/przychody wolne	2 138 851,66
- art. 17 ust. 1 pkt 4	2 069 868,56
- art. 17 ust.1 pkt 47 (dotacje)	68 983,10
5. Podstawa opodatkowania	0,00
6. Wydatki na cele nie statutowe (inne zobowiązania podatkowe) - po zaokrągleniu	84 131,00
7. Podatek należny wg stawki 19 % - po zaokrągleniu	15 985,00

Ustalenie wyniku netto w ewidencji księgowej za 2017 rok

1.Przychody wg Rachunku Zysków i Strat ogółem	44 369 290,32
2.Koszty wg Rachunku Zysków i Strat ogółem	43 357 427,94
3.Zysk brutto (1-2)	1 011 862,38
4.Podatek dochodowy	15 985,00
5.Zysk netto	995 877,38

- 6) SPZOZ w Krasnymstawie sporządza Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
- 7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
– nie dotyczy

- 8) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym:

Wyszczególnienie	towary	materiały
Różnice kursowe w tym z tytułu: - -		
Odsetki w tym z tytułu: - - -	-	
Razem:		

- 9) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska:

Nakłady na:	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
1) wartości niematerialne i prawne	0	150 000,00
2) środki trwałe, - w tym na ochronę środowiska	943 593,91 -	1 200 000,00
3) środki trwałe w budowie - w tym na ochronę środowiska	- -	- -
4) inwestycje (wartości niematerialne i prawne, nieruchomości)	-	-
Razem	943 593,91	1 350 000,00

10) Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

Lp.	Wyszczególnienie	rok poprzedni 2016	rok bieżący 2017
1.	Przychody w tym:	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
2.	Koszty w tym:	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-

11) SP ZOZ w Krasnymstawie sporządza sprawozdanie Zmiany w Kapitale (Funduszu) Własnym.

12) Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią – objaśnienia struktury środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych stanowi – Załącznik Nr 4

13) Rachunek Zysków i Strat, Zmiany w kapitale (funduszu) własnym sporządzono zgodnie ze zmienionym zał. nr 1 do ustawy o rachunkowości.

3. INNE INFORMACJE

Informacje o:

1) Charakterze i celach gospodarczych zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową i wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy

2) Transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnych dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie dotyczy

3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

Wyszczególnienie wg grup zawodowych	Za rok poprzedni - 2016		Za rok bieżący - 2017	
	ogółem	w tym kobiety	ogółem	w tym kobiety
Zatrudnienie razem:	446	382	425	363
z tego:	335	306		
1) Personel medyczny.-			316	292
-lekarze	38	20	38	21
-inny wyższy med.	21	18	24	22
-pielęgniarki	185	183	170	168
-położne	34	34	32	32
- inny średni med.	57	51	52	49
2) Obsługa i niższy personel	82	61	81	59
w tym:				
- obsługa	79	58	79	57
- niższy personel	3	3	2	2
-				
3) Pracownicy kierownictwa	4	3	4	2
w tym:				
-Dyrektor	1	-	1	-
-Z-ca Dyrektora	1	1	1	-
-Główny księgowy	1	1	1	1
-Naczelną pielę.	1	1	1	1
4) Administracja	25	12	24	10
5) Stażyści	-	-	-	-
1) Urlopowani:	-	-	-	-
w tym:				
wychowawcze	-	-	-	-
bezpłatne	-	-	-	-

- 4) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego : Wynagrodzenie biegłego rewidenta Biuro Usług Rachunkowych Irena Mielniczuk 22-600 Tomaszów Lubelski ul. Słowicza 7 za badanie sprawozdania finansowego za 2016 r. wynosi: 7 995,00 -zł brutto.
- b) inne usługi poświadczające : nie dotyczy
- c) usługi doradztwa podatkowego : nie dotyczy
- d) pozostałe usługi : nie dotyczy

4. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH

- 1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem kwot i rodzaju:

Wyszczególnienie zdarzeń	Przyczyny zdarzeń	Kwota (w zł)
Przychody odnoszone na kapitał:	-	-
Koszty odnoszone na kapitał:		

- 2) informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki:

Wyszczególnienie zdarzeń	Przyczyny zdarzeń/wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy	Kwota (w zł)
-	-	-

- 3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Wyszczególnienie zmian zasad rachunkowości/ w Tm metod wyceny	Kwota w zł	Wpływ na zmianę	
		wyniku finansowego	kapitału własnego
-	-	-	-

- 4) informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Wyszczególnienie zdarzeń	Kwota w zł	Nie uwzględniono	
		w bilansie	rachunku zysków i strat
-	-	-	-

5. ISTOTNE INFORMACJE O ZAGROŻENIACH DLA KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu dalszej kontynuacji działalności leczniczej pomimo ujemnej wartości funduszy własnych i aktualnego stanu zobowiązań.

W celu poprawy sytuacji finansowej zakładu sporządzono i przyjęto do realizacji „Program Naprawczy Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Krasnymstawie na lata 2017-2019”, którego głównym celem jest zbilansowanie przychodów z kosztami, ograniczenie kosztów działalności Szpitala, ograniczenie kosztów pracy, poprawa efektywności wykorzystania zasobów, optymalizacja powierzchni przeznaczonej na działalność statutową.

Podstawowe założenia i uzyskane efekty w roku 2017 oraz przewidywane na 2018 rok :

1. Zakupiono sprzęt medyczny, m.inn. defibrylator, kardiostymulator, stymulatory pacjenta, urządzenie klimatyzacyjne.
2. Uzyskano recertyfikację Systemu Zarządzania Jakością (ISO).
3. Z pozytywnym, wysokim wynikiem Szpital uzyskał Certyfikat Akredytacyjny Szpitala.
4. W obszarze farmakoekonomiki Szpitala: zmniejszono zużycie leków i materiałów medycznych do poziomu 13,51%.

5. Restrukturyzacja finansowa: zmniejszono zatrudnienie w związku z przejściem na emeryturę pracowników.
6. Ustalenie progów rentowności poszczególnych oddziałów – dokonano restrukturyzacji i reorganizacji Szpitala dostosowując posiadany potencjał do ilości wykonywanych procedur medycznych z uwzględnieniem uzyskania rentowności w poszczególnych rodzajach świadczeń – proces ciągły, w realizacji.
7. Optymalne zarządzanie majątkiem obrotowym i płynnością finansową polegającą na uzyskaniu korzystniejszych wskaźników w zakresie:
 - zarządzania zobowiązaniami bieżącymi,
 - wykorzystania łóżek szpitalnych,
 - wdrożenia , planowania i budżetowania długoterminowego,
 - uzyskania większej zdolności do obsługi zadłużenia poprzez generowanie dodatniego wyniku operacyjnego . Zadanie to realizowane jest w sposób ciągły. Uzyskano pozytywne wskaźniki w niektórych obszarach.
8. Nastąpiło zmniejszenie stanu zobowiązań wymagalnych.
9. Uzyskanie 6 % zatrudnienia osób z umiarkowanym stopniem niepełnosprawności celem obniżenia obowiązkowych wpłat na PFRON – w trakcie realizacji (uzyskano efekt 19 osób niepełnosprawnych na dzień 31.12.2017r.)
10. Kontynuowano wdrażanie rachunku kosztów celem zwiększonego nadzoru nad kosztami i ograniczania kosztów .
11. SPZOZ w Krasnymstawie we współpracy ze szpitalem w Radziwiłłowie planował przystąpienie do udziału w programie transgranicznym Polska-Białoruś-Ukraina - nie zostało zrealizowane z uwagi na niezakwalifikowanie do projektu .
12. Przeniesienie Oddziału Pulmonologii do Budynku Głównego Szpitala – procesu dokonano w styczniu 2018r.
13. Realizacja „ pakietu onkologicznego „ w oddziałach:
14. Sporządzono Program Naprawczy SPZOZ w Krasnymstawie na lata 2017-2019 i rozpoczęto jego realizację. Uzyskano zmniejszenie stanu zobowiązań w tym wymagalnych oraz dodatni wynik finansowy na dzień 31.12.2017r., , zmniejszono zatrudnienie o niektóre stanowiska pracy. Pozostałe działania w trakcie realizacji.

Ponadto przyjęto założenia do realizacji w roku 2018 , tj :

1. Dalsza konsekwentna realizacja Programu Naprawczego.
2. SPZOZ przystąpił do Projektu „Zdrowe Lubelskie – optymalizacja usług medycznych w SPZOZ w Krasnymstawie”. Projekt uwzględnia prace modernizacyjnym jednostki szpitala oraz zakup

wyrobów medycznych w zakresie Oddziałów: Okulistycznego, Wewnętrznego, Pulmonologicznego, Neurologicznego, Udarowego, Chirurgicznego i Bloku Operacyjnego, Reumatologicznego, Urologicznego, Pracowni Endoskopowej i Działu Rehabilitacji, a także szatni szpitalnej oraz budynku gazów medycznych (centrala dostarczająca gazy do oddziałów szpitala). Cele projektu to : poszerzenie zakresu świadczonych usług, wzrost ilości udzielanych świadczeń zdrowotnych , wzrost jakości i kompleksowość świadczonych usług , poprawa warunków higieniczno-sanitarnych pomieszczeń.

Zakres rzeczowy projektu obejmuje zakup specjalistycznego sprzętu medycznego niezbędnego do wykonywania procedur medycznych o sprawdzonej i potwierdzonej skuteczności, dotychczas nie wykonywanych w oddziałach oraz zakup sprzętu na wymianę aktualnie posiadanego, zużytego i przestarzałego technologicznie. Sprawna aparatura i sprzęt medyczny są niezbędne przy zapewnieniu ciągłości udzielania świadczeń zdrowotnych, jak również zapewnieniu bezpieczeństwa pacjenta i personelu. Planowany zakup sprzętu, aparatury i wyposażenia są odpowiednie do zakresu udzielanych świadczeń, możliwości kadrowych i faktycznych potrzeb na tym poziomie referencyjności.

4. Realizacja „ pakietu onkologicznego „ w oddziałach zabiegowych.

5. Farmakoekonomika Szpitala : obecnie Szpital przeznacza 13,51 % na zużycie leków i materiałów medycznych w przychodach ogółem. Planuje się obniżenie zużycia leków i materiałów medycznych do 12% lub utrzymanie na aktualnym poziomie.

6. Dalsza konsekwentna realizacja zobowiązań wobec dostawców towarów i usług.

7. Utrzymanie na dotychczasowym poziomie bardzo dobrych relacji z właścicielem Szpitala (Powiat Krasnostawski) – Szpital , bowiem powyższa relacja ma istotny wpływ na bezpieczeństwo dobrego zarządzania i utrzymanie stabilności finansowej jednostki.

8. Poprawa ogólnych wskaźników hospitalizacji:

- średni czas pobytu,
- wskaźnik wykorzystania łóżek,
- wykonanie 100% przychodów,
- wykonanie planu kosztów w wartościach nie więcej jak 100% przychodów.

9. Kontynuacja wdrażania rachunku kosztów w SPZOZ.

10. Dążenie do uzyskania 6 % zatrudnienia osób z umiarkowanym stopniem niepełnosprawności celem obniżenia obowiązkowych wpłat na PFRON , lub utrzymanie dotychczasowego stanu min. 19 osób.

11. Kontynuacja przeprowadzenie audytu poszczególnych oddziałów szpitalnych celem optymalizacji wykorzystania zasobów i potencjału poszczególnych komórek.

12. Optymalne zarządzanie majątkiem obrotowym i płynnością finansową polegającą na uzyskaniu korzystniejszych wskaźników w zakresie:

- zarządzania zobowiązaniami bieżącymi,
- wdrożenia , planowania i budżetowania długoterminowego,
- uzyskania większej zdolności do obsługi zadłużenia poprzez generowanie dodatniego wyniku operacyjnego.

13. Rozpoczęcie realizacji projektu pn. „ Zdrowe Lubelskie – optymalizacja usług medycznych w Samodzielnym Publicznym Zespole Opieki Zdrowotnej w Krasnymstawie”.

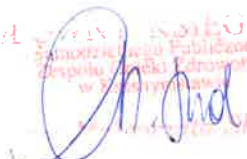
W oparciu o powyższe opracowano plan finansowo-rzeczowy na rok 2018 r., w którym planowane koszty zostały zbilansowane z planowanymi przychodami co daje w efekcie końcowym dodatni wynik finansowy .

6. INNE INFORMACJE

W roku obrotowym nie miały miejsca inne zdarzenia, które powodowałyby zamieszczenie innych informacji od wymienionych powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Krasnystaw, dnia 22.02.2018 r.

Sporządził:


A. WYKŁADZIKOWY
Samodzielny Publiczny
Zespół Opieki Zdrowotnej
w Krasnymstawie

Krasnystaw, dnia 22.02.2018 r.
w Krasnymstawie
22-300 Krasnystaw
ul. M. Sobieskiego 47
tel. 022 675 01 70

Kierownik jednostki:


DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Krasnymstawie
mgr Piotr Matej

1. Wartości niematerialne i prawne

Załącznik nr 1

Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych w 2017 r.

wartość początkowa (w zł)

Lp.	Tytuł zmian	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Rozliczane w Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem wartości niematerialne i prawne
1	2	3	4	5	6	7
1	Stan na początek okresu			1 655 741,57		1 655 741,57
2	Zwiększenia, w tym:			0,00		0,00
	- przyjęcie z inwestycji					
	- zakup			0,00		0,00
	- darowizna					
3	Zmniejszenia, w tym			130 389,68		130 389,68
	- sprzedaż					
	- likwidacja			130 389,68		130 389,68
	- darowizna					
4	Stan na koniec okresu			1 525 351,89		1 525 351,89

umorzenie / odpis aktualizujący (w zł)

Lp.	Tytuł zmian	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Rozliczane w Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem wartości niematerialne i prawne
1	2	3	4	5	6	7
1	Stan na początek okresu			1 623 454,07		1 623 454,07
2	Zwiększenia, w tym:			30 442,50		30 442,50
	- amortyzacja roczna			30 442,50		30 442,50
	- darowizna					
3	Zmniejszenia, w tym:			130 389,68		130 389,68
	- likwidacja			130 389,68		130 389,68
	- odpisy aktualizujące					
4	Stan na koniec okresu			1 523 506,89		1 523 506,89

Wartość netto na początek okresu			32 287,50		32 287,50
Wartość netto na koniec okresu			1 845,00		1 845,00

22-300 Krasnymostaw
ul. M. Sobieskiego 40
tel. 020 770 17 21

GLÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Krasnymostawie
mgr Małgorzata Skrók

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Krasnymostawie
mgr Piotr Matej

2. Rzeczowe aktywa trwałe -Tabela ruchu środków trwałych w 2017 r.

Lp.	Tytuł zmian	Grunty (w tym prawo wiecz. uż. gr.)	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia technicznej i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem rzeczowe aktywa trwałe
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Stan na początek okresu	846 000,00	32 806 013,41	4 176 239,68	23 546,00	18 705 158,08	56 556 957,17	213 481,85	-	56 770 439,02
2	Zwiększenia, w tym:	-	803 273,05	90 566,84	-	177 996,87	1 071 836,76	856 597,84	-	1 928 434,60
	Zakup sprzętu	-	-	90 566,84	-	121 478,13	212 044,97	70 088,23	-	282 133,20
	Inwestycje / modernizacje	-	-	-	-	-	803 273,05	786 509,61	-	1 589 782,66
	Darowizna z WOSP	-	-	-	-	14 586,74	14 586,74	-	-	14 586,74
	Dofinans. do sprzętu z MZ	-	-	-	-	41 932,00	41 932,00	-	-	41 932,00
	Aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	258 386,04	258 386,04	984 840,69	-	1 243 226,73
	Kasacja / likwidacja	-	-	-	-	257 546,04	257 546,04	-	-	257 546,04
	Sprzedaż / zbycie	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Inne	-	-	-	-	840,00	840,00	-	-	840,00
	Przyjęcie środków trwałych	-	-	-	-	-	-	984 840,69	-	984 840,69
4	Stan na koniec okresu	846 000,00	33 609 286,46	4 266 806,52	23 546,00	18 624 768,91	57 370 407,89	85 239,00	-	57 455 646,89

umorzenie / aktualizacja (w złotych)

Lp.	Tytuł zmian	Grunty (w tym prawo wiecz. uż. gr.)	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia technicznej i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem rzeczowe aktywa trwałe
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Stan na początek okresu	-	8 780 010,22	4 005 112,59	23 546,00	13 599 889,45	26 408 558,26	-	-	26 408 558,26
2	Zwiększenia, w tym:	-	823 058,53	92 186,50	-	1 766 785,65	2 682 030,68	-	-	2 682 030,68
	- amortyzacja planowa	-	823 058,53	92 186,50	-	1 765 945,65	2 681 190,68	-	-	2 681 190,68
	- odpis aktualizacyjny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- nalicz. umorz. / inne	-	-	-	-	840,00	840,00	-	-	840,00
3	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	258 386,04	258 386,04	-	-	258 386,04
	- Korekty umorzeniowe	-	-	-	-	840,00	840,00	-	-	840,00
	- likwidacja	-	-	-	-	257 546,04	257 546,04	-	-	257 546,04
	Odpisy aktualizacyjne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Stan na koniec okresu	-	9 603 068,75	4 097 299,09	23 546,00	15 108 289,06	28 832 202,90	-	-	28 832 202,90

Wartość netto na początek okresu	846 000,00	24 026 003,19	171 127,09	0	5 105 268,63	30 148 398,91	213 481,85	-	-	30 361 880,76
Wartość netto na koniec okresu	846 000,00	24 006 217,71	169 507,43	0	3 516 479,85	28 538 204,99	85 239,00	-	-	28 623 443,99

3. Inwestycje długoterminowe w 2017 r.

Załącznik nr 3

2) Udziały, akcje i inne papiery wartościowe									
lp	Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego		Zwiększenie		Zmniejszenie		Stan na ostatni dzień roku obrotowego	
		Wartość w cenie nabycia	Odpis aktualizujący	Zakup	Inne	Sprzedaż	Inne	Wartość w cenie nabycia	Odpis aktualizujący
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Udziały i akcje, w tym:								
	- w jednostkach zależnych								
	- w jednostkach stowarzyszonych								
	- w podmiocie dominującym								
2	Pozostałe papiery wartościowe, w tym:								
	- w jednostkach zależnych								
	- w jednostkach stowarzyszonych								
	- w podmiocie dominującym								
3	Udzielone pożyczki długoterminowe, w tym:								
	- jednostkom zależnym								
	- jednostkom stowarzyszonym								
	- podmiotowi dominującemu								
4	Pozostałe składniki finansowego majątku trwałego, w tym:								
	- w jednostkach zależnych								
	- w jednostkach stowarzyszonych								
	- w podmiocie dominującym								
	Razem								

DYREKTOR
Samorządowego Powiatowego Zespołu Szkół w Krasnymstawie
[Podpis]
mgr Mieczysław Skrzypek

GLÓWNA KASIEROWA
Samorządowego Powiatowego Zespołu Szkół w Krasnymstawie
[Podpis]
mgr Mieczysław Skrzypek

W Krasnymstawie
22-400 Krasny Staw
ul. M. Skłodowska-Curie 37
tel. 22 373 70 70, 22 373 70 71

3) Udzielone pożyczki długoterminowe według stanu na dzień bilansowy 31.12.2017r.

Tytuł	Udzielone pożyczki w walucie polskiej	Udzielone pożyczki w walutach obcych					Razem
		USD	w złotych	EURO	w złotych	Inna waluta	
Udzielone pożyczki długotermin. W tym:							
- w jednostkach zależnych							-
- w jednostkach stowarzyszonych							-
- w podmiocie dominującym							-

4) Informacja o posiadanych akcjach i udziałach według stanu na dzień bilansowy 31.12.2017r.
Akcje i udziały ogółem.

Nazwa podmiotu stan prawny	Siedziba	Przedmiot działalności	Wartość bilansowa akcji, udziałów	Procent posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów
					-
					-
					-

5) INWESTYCJE NIEFINANSOWE

Rodzaj inwestycji	Stan na B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na B.Z.	Uwagi
					-
					-
					-

22-300 KATOWICE
ul. M. Sobolewskiego 45
14-000 010 20 70

Stan na B.O.
Stan na B.Z.

Stan na B.Z.

Załącznik Nr 4: Objasnienia struktury środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku środków pieniężnych	01.01.2016 31.12.2016	01.01.2017 31.12.2017
środki pieniężne w kasie	3 321,57	592,78
środki pieniężne na rachunkach bankowych	165 859,06	411 720,39
inne środki pieniężne	0,00	0,00
Środki pieniężne razem	169 180,63	412 313,17

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

ZARZĄDNIK ZAKŁADU
w Krasnymstawie
22-300 Krasnystaw
ul. M. Sobieskiego 43
tel. 022 672 17 00, 672 17 01

ST. PRZEDSIĘWZIMCOWY
Samodzielnego Publicznego
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Krasnymstawie
mgr Małgorzata Skrok

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Krasnymstawie
mgr Piotr Matej