

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Proszowicach

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2018** do **31.12.2018**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Proszowicach

Siedziba: Kopernika 13, 32-100 Proszowice

Kody PKD określające podstawową działalność spółki:

8610Z

Numer identyfikujący podmiot:

KRS: 0000003923

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Polityka Rachunkowości zgodna z Zarządzeniem Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Proszowicach nr 55/2002 z 20 grudnia 2002 roku.

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

aktywa i pasywa są wyceniane wg rzeczywistych cen nabycia

Sposób ustalenia wyniku finansowego

Wynik Finansowy ustala się w wyniku różnicy dochodów i kosztów

Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego

zgodnie z ustawą o rachunkowości

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	26 448 307,11	25 016 954,20
I. Wartości niematerialne i prawne	47 452,09	46 724,09
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	47 452,09	46 724,09
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	26 400 855,02	24 970 230,11
1. Środki trwałe	26 269 299,06	24 304 340,66
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	773 850,00	773 850,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 320 015,09	21 292 457,97
c) urządzenia techniczne i maszyny	196 036,30	211 948,00
d) środki transportu	508 542,63	620 620,63
e) inne środki trwałe	2 470 855,04	1 405 464,06
2. Środki trwałe w budowie	131 555,96	665 889,45
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		

- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	4 206 449,42	5 511 651,07
I. Zapasy	310 879,63	257 215,64
1. Materiały	310 879,63	257 215,64
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	3 149 006,47	4 540 711,13
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	3 149 006,47	4 540 711,13
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 890 108,32	4 249 081,23
- do 12 miesięcy	2 890 108,32	4 249 081,23
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	601,27	883,46
c) inne	217 970,42	261 676,94
d) dochodzone na drodze sądowej	40 326,46	29 069,50
III. Inwestycje krótkoterminowe	16 872,85	95 501,43
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	16 872,85	95 501,43
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		

c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	16 872,85	95 501,43
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	16 872,85	95 501,43
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	729 690,47	618 222,87
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	30 654 756,53	30 528 605,27

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-1 251 845,54	6 253 550,18
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	15 546 489,67	15 546 489,67
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	100 904,13	100 904,13
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-9 393 843,62	-9 115 241,20
VI. Zysk (strata) netto	-7 505 395,72	-278 602,42
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	31 906 602,07	24 275 055,09
I. Rezerwy na zobowiązania	1 476 179,42	1 124 729,69
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 435 659,03	1 094 656,91
- długoterminowa	864 080,89	575 434,71
- krótkoterminowa	571 578,14	519 222,20
3. Pozostałe rezerwy	40 520,39	30 072,78
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	40 520,39	30 072,78
II. Zobowiązania długoterminowe	1 893 058,06	2 452 805,56
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	1 893 058,06	2 452 805,56
a) kredyty i pożyczki	1 538 460,00	2 051 280,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	354 598,06	401 525,56
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	19 027 265,04	12 146 282,56
1. Wobec jednostek powiązanych		

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	8 440 827,48	3 396 544,65
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	8 440 827,48	3 396 544,65
- do 12 miesięcy	8 440 827,48	3 396 544,65
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	10 574 865,56	8 740 115,32
a) kredyty i pożyczki	3 891 653,11	4 767 357,74
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 357 456,96	1 981 247,88
h) z tytułu wynagrodzeń	1 631 141,99	1 421 954,32
i) inne	694 613,50	569 555,38
4. Fundusze specjalne	11 572,00	9 622,59
IV. Rozliczenia międzyokresowe	9 510 099,55	8 551 237,28
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	9 510 099,55	8 551 237,28
- długoterminowe	8 644 856,63	
- krótkoterminowe	865 242,92	8 551 237,28
PASYWA RAZEM	30 654 756,53	30 528 605,27

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	47 448 205,48	43 378 980,45
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	47 448 205,48	43 378 980,45
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	54 734 418,02	43 877 249,55
I. Amortyzacja	1 714 721,95	1 510 191,22
II. Zużycie materiałów i energii	7 183 533,01	6 559 953,33
III. Usługi obce	16 014 817,38	10 457 735,63
IV. Podatki i opłaty, w tym:	200 691,36	217 532,23
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	24 655 718,29	20 721 283,79
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 735 302,02	4 187 786,43
- emerytalne	2 241 100,62	1 913 770,76
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	229 634,01	222 766,92
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-7 286 212,54	-498 269,10
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 470 268,85	937 853,29
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		3 890,42
IV. Inne przychody operacyjne	1 470 268,85	933 962,87
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 217 366,53	242 984,65
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	1 217 366,53	242 984,65
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-7 033 310,22	196 599,54
G. Przychody finansowe	1 243,03	2 441,09
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:	1 243,03	2 441,09
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	473 328,53	477 643,05
I. Odsetki, w tym:	145 114,99	144 591,68
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	328 213,54	333 051,37
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-7 505 395,72	-278 602,42
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-7 505 395,72	-278 602,42

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 253 550,18	6 532 152,60
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 253 550,18	6 532 152,60
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	15 546 489,67	15 546 489,67
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	15 546 489,67	15 546 489,67
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	100 904,13	100 904,13
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
– podziału zysku (ustawowo)		
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	100 904,13	100 904,13
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		

4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
– podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	9 115 241,20	9 493 329,17
– korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	9 115 241,20	9 493 329,17
a) Zwiększenie straty (z tytułu)	278 602,42	
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	278 602,42	
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		378 087,97
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	9 393 843,62	9 115 241,20
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-9 393 843,62	-9 115 241,20
6. Wynik netto	-7 505 395,72	-278 602,42
a) zysk netto		
b) strata netto	7 505 395,72	278 602,42
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-1 251 845,54	6 253 550,18
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-1 251 845,54	6 253 550,18

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	-7 505 395,72	-278 602,42
II. Korekty razem	9 308 573,30	1 353 809,63
1. Amortyzacja	1 714 721,95	1 510 191,22
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	83 688,49	83 726,34
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	351 449,73	-491 835,13
6. Zmiana stanu zapasów	-53 663,99	-60 421,93
7. Zmiana stanu należności	-1 391 704,66	240 067,45
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	7 756 687,11	691 519,51
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	847 394,67	-619 437,83
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 803 177,58	1 075 207,21

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy		
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:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	1 326 394,41	242 936,62
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 305 730,41	228 616,62
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	20 664,00	14 320,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		

- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-1 326 394,41	-242 936,62
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	900 000,00	1 200 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	900 000,00	1 200 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	1 455 411,75	1 949 639,96
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	1 174 062,78	1 762 819,98
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	281 348,97	186 819,98
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-555 411,75	-749 639,96
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-78 628,58	82 630,63
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	95 501,43	12 932,51
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	16 872,85	95 563,14
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-7 505 395,72	-278 602,42
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:		
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		
K. Podatek dochodowy		

ZŁOŻONE PODPISY POD SPRAWOZDANIEM

Małgorzata Barbara Kowal dnia 2019-03-29

Leszek Kołacz dnia 2019.03.29

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja

INFORMACJA_DODATKOWA_2018.pdf
