

**Uchwała Nr 2019/17**  
**Zarządu Powiatu Stargardzkiego**  
**z dnia 23 listopada 2017 r.**

**w sprawie przyjęcia korekt kwartalnych sprawozdań Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie nadzorowanego przez Powiat Stargardzki**

Na podstawie art. 121 ust. 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2015 r. poz. 618 ze zm.) w związku z § 6ust.1 pkt 7 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 roku w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1773) uchwała się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się korekty sprawozdań Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie, nadzorowanego przez Powiat Stargardzki, za III kwartał 2017 roku:

- 1) **Rb - Z** – korekta nr 1 do kwartalnego sprawozdania o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji,
- 2) **Rb - N** – korekta nr 1 do kwartalnego sprawozdania o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych,

wraz z protokołami weryfikacji.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Iwona Wiśniewska – Starosta Stargardzki

Waldemar Gil – Wicestarosta

Irena Agata Łucka – Członek Zarządu

Ireneusz Rogowski – Członek Zarządu



The image shows four handwritten signatures in black ink, each written over a dotted line. From top to bottom, the signatures correspond to the names listed in the text: Iwona Wiśniewska, Waldemar Gil, Irena Agata Łucka, and Ireneusz Rogowski. The signatures are stylized and cursive.

## UZASADNIENIE

do uchwały nr 2019/17 z dnia 23 listopada 2017 roku Zarządu Powiatu Stargardzkiego  
w sprawie przyjęcia korekt kwartalnych sprawozdań Samodzielnego Publicznego  
Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie

W związku z pismem Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie SP WZOZ III-1/312/RB/6/17 z dnia 10.11.2017r., dokonano korekt sprawozdań: Rb-Z, Rb-N. Korekty wymienione w uchwale sprawozdania zostały sporządzone i zostaną przesłane drogą elektroniczną do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie zgodnie z § 6 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 roku w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych, a mianowicie załącznika Nr 8 I.

Korekty dotyczą:

1. W sprawozdaniu Rb-Z:
  - w części A „Zobowiązania według tytułów dłużnych” dokonano zmian :
    - pozycja E4 „wymagalne zobowiązania”:
      - przed korektą: 7.099.829,47 zł,
      - po korekcie: 7.095.769,47 zł,
    - wiersz E4.1, który stanowi sumę wiersza E4,
    - „grupa III” dłużników dotyczących wierszy E4, E4.1.
  - w części E „Zobowiązania z tytułu odsetek jednostek posiadających osobowość prawną z wyłączeniem jednostek samorządu terytorialnego”- Wartość odsetek dokonano zmian :
    - wiersz „kwota zobowiązań ogółem”:
      - przed korektą: 59.666,54 zł,
      - po korekcie: 62.741,27 zł,
    - wiersz „odsetki naliczone od zobowiązań niewymagalnych”:
      - przed korektą: 58.080,74 zł,
      - po korekcie: 61.155,47 zł.
2. W sprawozdaniu Rb-N:
  - w części A „Należności oraz wybrane aktywa finansowe” dokonano zmian:
    - pozycja N4 „należności wymagalne”:
      - przed korektą: 1.088.544,24 zł,
      - po korekcie: 1.088.761,11 zł,
    - wiersz N4.2, który stanowi sumę wiersza N4,

- grupa dłużników „gospodarstwa domowe” dotyczących wierszy N4, N4.2,
- pozycja N5 „pozostałe należności”:
  - przed korektą: 3.890.060,72 zł,
  - po korekcie: 4.777.523,10 zł,
- wiersze N5.1, N5.3, które stanowią sumę wiersza N5,
- „grupa II” i „grupa IV” dłużników dotyczących wierszy N5, N5.1, N5.3.

**Informacja o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych po dokonanej korekcie sprawozdania**

Wyszczególnienie	Stan na koniec II kwartału 2017 r.	Stan na koniec III kwartału 2017 r.	Różnica między II kw. a III kwartałem 2017 r.
Gotówka i depozyty	3 582 550,17	4 435 305,75	852 755,58
Należności wymagalne	1 070 579,02	1 088 761,11	18 182,09
Pozostałe należności	4 005 721,20	4 777 523,10	771 801,90
<b>OGÓLEM</b>	<b>8 658 850,39</b>	<b>10 301 589,96</b>	<b>Zwiększenie 1 642 739,57</b>

**Informacja o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji po dokonanej korekcie sprawozdania**

Wyszczególnienie	Stan na koniec II kwartału 2017 r.	Stan na koniec III kwartału 2017 r.	Różnica między II kw. a III kwartałem 2017 r.
Papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	1 894 887,50	1 537 075,01	- 357 812,49
Przyjęte depozyty	0,00	0,00	0,00
Wymagalne zobowiązania	2 631 371,73	7 095 769,47	4 464 397,74
<b>OGÓLEM</b>	<b>4 526 259,23</b>	<b>8 632 844,48</b>	<b>Zwiększenie 4 106 585,25</b>

Zobowiązania wymagalne na koniec II kwartału 2017 r. wynosiły 2 631 371,73 zł

Zobowiązania wymagalne na koniec III kwartału 2017 r. wynoszą 7 095 769,47 zł

Nastąpił wzrost zobowiązań wymagalnych w stosunku do poprzedniego kwartału o kwotę 4 464 397,74 zł.

Ponieważ Zarząd Powiatu wykonuje nadzór nad SPWZOZ w Stargardzie dlatego przedkłada się przedmiotowe sprawozdania.

SKARBNIK POWIATU  
  
 Mirosława Makarska-Banasz

**Protokół weryfikacji sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych posiadających osobowość prawną za III kwartał 2017 roku**

Rodzaj sprawozdania **Rb-N** - kwartalne sprawozdanie o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych.

Termin złożenia sprawozdania przez podległe jednostki wg rozporządzenia upływa dnia 16.10.2017 r. (poniedziałek)

Lp.	Jednostki przekazujące sprawozdanie	Forma przekazania sprawozdania	Termin złożenia sprawozdania przez jednostki budżetowe	Sprawdzenie co do zgodności z planem	Sprawdzenie pod względem formalno - rachunkowym	Sprawdzenie pod względem merytorycznym	Inne
1.	Samodzielny Publiczny Wiospecialistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Stargardzie	Dokument	16.10.2017 r.	zgodne	zgodne	_____	Korekta nr 1 z dnia 21.11.2017 r.

23.11.2017 r.

Marta Mazańska

*M. Mazańska*

(Data sporządzenia)

(Podpis osoby odpowiedzialnej za sprawdzenie sprawozdań)

**Protokół weryfikacji sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych posiadających  
osobowość prawną  
za III kwartał 2017 roku**

Rodzaj sprawozdania **Rb-Z** - kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji.

Termin złożenia sprawozdania przez podległe jednostki wg rozporządzenia upływa dnia 16.10.2017 r. (poniedziałek)

Lp.	Jednostki przekazujące sprawozdanie	Forma przekazania sprawozdania	Termin złożenia sprawozdania przez jednostki budżetowe	Sprawdzenie co do zgodności z planem	Sprawdzenie pod względem formalno - rachunkowym	Sprawdzenie pod względem merytorycznym	Inne
1.	Samodzielny Publiczny Wielospecjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Stargardzie	Dokument	16.10.2017 r.	zgodne	zgodne	_____	Korekta nr 1 z dnia 21.11.2017 r.

23.11.2017 r.

Marta Mazańska

*Mazańska*

(Data sporządzenia)

(Podpis osoby odpowiedzialnej za sprawdzenie sprawozdań)

Nazwa jednostki sprawozdawczej		Regionalna Iłuba Obrachunkowa w Szczecinie	
Adres		Adresat	
Nazwa jednostki sprawozdawczej ul. Skarbowska 1 73-110 Stargard		Regionalna Iłuba Obrachunkowa w Szczecinie	
Numer identyfikacji REGON 811664210		Regionalna Iłuba Obrachunkowa w Szczecinie	
Nazwa województwa Zachodniopomorskie		Regionalna Iłuba Obrachunkowa w Szczecinie	
Nazwa powiatu / powiatu Powiat Stargardzki		Regionalna Iłuba Obrachunkowa w Szczecinie	
Nazwa gminy / zarządu Gmina Stargard		Regionalna Iłuba Obrachunkowa w Szczecinie	
Nazwa jednostki sprawozdawczej ul. Skarbowska 1 73-110 Stargard		Regionalna Iłuba Obrachunkowa w Szczecinie	
Numer identyfikacji REGON 811664210		Regionalna Iłuba Obrachunkowa w Szczecinie	
Nazwa województwa Zachodniopomorskie		Regionalna Iłuba Obrachunkowa w Szczecinie	
Nazwa powiatu / powiatu Powiat Stargardzki		Regionalna Iłuba Obrachunkowa w Szczecinie	
Nazwa gminy / zarządu Gmina Stargard		Regionalna Iłuba Obrachunkowa w Szczecinie	

RO-N KWARTALNE SPRAWOZDANIE O STANIE NALEŻNOŚCI ORAZ WYBRANYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH

Zbiornik (JST) jako organu założycielskiego lub nadzorującego dla jednostek posiadających osobowość prawną

b) sprawozdanie zbiorcze

WIOD. 32	PODATK 14	SOURCE 00	TYP GM. 0	ZNAJAZEK_JST 0	TYP ZW. 0	GRUPA 99	CZĘŚĆ BUDZ 00
wg stanu na koniec		1	kwartału	roku	2017		

A. Należności oraz wybrane aktywa finansowe

Wyszczególnienie	Ilość należności ogółem (kol. 2+15)	ogółem (kol. 4+9+10+11+12+13+14)	sektor finansów publicznych ogółem (kol. 5+6+7+8)	dłużnicy krajowi							dłużnicy zagraniczni					
				grupa I	grupa II	grupa III	grupa IV	banki	pozostałe krajowe instytucje finansowe	przedsiębiorstwa finansowe	gospodarstwa domowe	instytucje niemercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	ogółem (kol. 15+17)	pojemny waluty obcej	pojemny waluty zagranicznej	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
M1. zasoby wartościowe (M1.1+M1.2)	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	0,00	0,00	0,00
M1.1. inwestycyjne	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	0,00	0,00	0,00
M1.2. dyspozycyjne	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	0,00	0,00	0,00
M2. pożyczki (M2.1+M2.2)	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	0,00	0,00	0,00
M2.1. inwestycyjne	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	0,00	0,00	0,00
M2.2. dyspozycyjne	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	0,00	0,00	0,00
M3. pozostałe dłużności (M3.1+M3.2+M3.3)	4 435 305,75	4 435 305,75	21 038,10	0,00	0,00	21 038,10	0,00	0,00	0,00	4 414 267,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
M3.1. gotówka	21 038,10	21 038,10	21 038,10	0,00	0,00	21 038,10	0,00	0,00	0,00	4 414 267,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
M3.2. depozyty na rachunek	4 414 267,65	4 414 267,65	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	0,00
M3.3. depozyty terminowe	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	0,00	0,00	0,00
M4. należności wymagalne (M4.1+M4.2)	1 068 761,11	1 068 761,11	8 622,34	1 354,69	395,57	1 182,76	5 267,02	0,00	0,00	10 41	31 253,15	1 047 651,11	841,20	0,00	0,00	0,00
M4.1. z tytułu dostaw i usług	1 073 396,65	1 073 396,65	4 377,65	1 354,69	0,00	1 182,76	1 840,00	0,00	0,00	10 41	31 253,15	1 026 814,24	841,20	0,00	0,00	0,00
M4.2. pozostałe	15 364,46	15 364,46	4 444,69	0,00	395,57	0,00	4 267,02	0,00	0,00	0,00	0,00	10 916,87	0,00	0,00	0,00	0,00
M5. pozostałe należności (M5.1+M5.2+M5.3)	4 777 524,10	4 777 524,10	4 730 696,39	13 764,31	573 644,14	3 995,34	4 139 862,56	0,00	0,00	7 46	34 470,05	12 299,20	0,00	0,00	0,00	0,00
M5.1. z tytułu dostaw i usług	4 196 639,76	4 196 639,76	4 150 263,05	8 625,15	0,00	3 995,34	4 139 862,56	0,00	0,00	7 46	34 470,05	12 299,20	0,00	0,00	0,00	0,00
M5.2. z tytułu pozostałych i składki na ubezpieczenia społeczne	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	0,00	0,00	0,00
M5.3. z tytułu innych niż wymienione wyżej	560 884,34	560 884,34	580 432,34	8 938,16	573 644,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

B. Należności z tytułu udzielonych pożyczek i gwarancji

Wyszczególnienie	dłużnicy							Kwota należności ogółem (kol. 2+9)	Kwota należności ogółem (kol. 3+9)	pojemny waluty obcej (kol. 4+9+7)	grupa I	grupa II	grupa III	grupa IV	pojemny waluty zagranicznej
	1	2	3	4	5	6	7								
B1. należność główna z tytułu udzielonych pożyczek i gwarancji	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	0,00	0,00
B2. osobliwi ustawowe od należności głównej z tytułu udzielonych pożyczek i gwarancji	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	0,00	0,00
B3. wartości spółki zależnych w okresie sprawozdawczym za dłużników z tytułu udzielonych pożyczek i gwarancji (tytułowi)	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	0,00	0,00
B4. kwota odpisywanych intercyzości w okresie sprawozdawczym od dłużników z tytułu udzielonych pożyczek i gwarancji (tytułowi)	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	0,00	0,00

Mirowska Małgorzata - Branaszek  
Główny Księgowy / Starosta

2017-1-23  
rok m-c dzień

Województwo Zachodniopomorskie  
Karowek, jednostki / Przewodniczący Zarządu

Województwo Zachodniopomorskie  
Iłuba Wisława

Ministerstwo Finansów, ul. Świętokrzyska 12, 00-915 Warszawa  
 Nazwa jednostki sprawozdawczej: Powiat Stargardzki

Rb-Z. KWARTALNE SPRAWDZANIE O STANIE ZOBOWIĄZAŃ WG TYTUŁÓW DŁUŻNYCH ORAZ PORĘCZEŃ I GWARANCJI  
 Zbiornik (JST jako organu założycielskiego lub nadzorującego dla jednostek posiadających osobowość prawną)

Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie

Adresat: b) sprawozdanie zbiorcze

Wg stanu na koniec: 3 kwartału roku 2017

WOJ. 32	POWIAT 14	GMINA 00	SYMBOLE	GRUPA 99	CZĘŚĆ BUDŻ.
TYP GM. 0	ZWIĄZEK JST 0	TYP ZW. 99			

Nazwa województwa: Zachodniopomorskie  
 Nazwa powiatu / związku: Stargardzki

**A. Zobowiązania według tytułów dłużnych**

Wyszczególnienie	kwota zadłużenia ogółem (kol. 3+15)	sektor finansów publicznych ogółem (kol. 5+6+7+8)	grupa I	grupa II	grupa III	grupa IV	bank centralny	banki	pozostałe krajowe instytucje finansowe	przedsiębiorstwa niefinansowe	gospodarstwa domowe	instytucje niefinansowe działające na rzecz gospodarstw domowych	wierzyciele zagraniczni		
													ogółem (kol. 15+17)	podmioty należące do strefy euro	pozostałe podmioty zagraniczne
	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
<b>E. ZOBOWIĄZANIA WG TYTUŁÓW DŁUŻNYCH (E1+E2+E3+E4)</b>	8 632 844,46	8 632 844,48	0,00	85 875,29	69 457,38	0,00	0,00	0,00	1 537 075,01	4 654 675,84	2 135 766,96	0,00	0,00	0,00	0,00
E1. papiery wartościowe (E1.1+E1.2)	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	0,00	
E1.1. krótkoterminowe	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	0,00	
E1.2. 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	0,00	
E2. kredyty i pożyczki (E2.1+E2.2)	1 537 075,01	1 537 075,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 537 075,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E2.1. krótkoterminowe	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	0,00	
E2.2. długoterminowe	1 537 075,01	1 537 075,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 537 075,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E3. przyjęte depozyty	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	0,00	
E4. wymagalna zobowiązania (E4.1+E4.2)	7 095 769,47	7 095 769,47	0,00	85 875,29	69 457,38	0,00	0,00	0,00	150 000,00	4 654 675,84	2 135 766,96	0,00	0,00	0,00	
E4.1. z tytułu dostaw towarów i usług	7 095 769,47	7 095 769,47	0,00	85 875,29	69 457,38	0,00	0,00	0,00	150 000,00	4 654 675,84	2 135 766,96	0,00	0,00	0,00	
E4.2. pozostała	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	0,00	

**B. Poręczenia i gwarancje**

Wyszczególnienie	wierzyciele							
	kwota zobowiązań ogółem (kol. 3+8)	podmioty sektora finansów publicznych (kol. 4+5+6+7)	grupa I	grupa II	grupa III	grupa IV	grupa V	pozostałe podmioty
	2	3	4	5	6	7	8	
F1. wartość nominalna niewymagalnych (potencjalnych) zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji na koniec okresu sprawozdawczego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F2. wartość nominalna wymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji na koniec okresu sprawozdawczego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F3. wartość poręczeń i gwarancji udzielonych w okresie sprawozdawczym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**C. Uzupełniające dane o niektórych zobowiązaniach jednostki samorządu terytorialnego**

C1. Kredyty i pożyczki oraz wymiłowane papiery wartościowe na realizację programów, projektów lub zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy

Lp.	Wyszczególnienie	z budżetu państwa ogółem		z innych źródeł ogółem		w tym: w tym:	
		3	4	5	6	diagnostyczne	długoterminowe
1	Ogółem kredyty i pożyczki oraz wymiłowane papiery wartościowe, w tym:						
2	na współfinansowanie (udział własny)	X					

C2. Dodatkowe informacje uzupełniające

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie
1	2	3
1. Wykup papierów wartościowych, spółka kredytów / pożyczek zaciętych na sferę przelanych zobowiązań SPZOZ w okresie sprawozdawczym		
2. Przejęcie zadłużenie SPZOZ na koniec okresu sprawozdawczego		
3. Wykup obligacji nominowanych w walutach obcych wymierzonych na ograniczone rynki przed dniem 1 stycznia 2010 r. w okresie sprawozdawczym		
4. Zobowiązania związku wyczerpanego przez jednostkę samorządu terytorialnego w okresie sprawozdawczym		

D. Dane o krótkoterminowych zobowiązaniach wynikających z umów niestanowiących zobowiązań z finansowaniem usług, dostaw, robót budowlanych

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań ogółem
1	2
A. krótkoterminowe zobowiązania przejęte przez instytucje finansowe	0,00
B. krótkoterminowe zobowiązania zrestrukturizowane	0,00

E. Zobowiązania z tytułu odsetek jednostek posiadających osobowość prawną z wyłączeniem jednostek samorządu terytorialnego

Wyszczególnienie	kwota zobowiązań ogółem (kol. 3+4)	odsetki należne od zobowiązań niewymagalnych	odsetki należne od zobowiązań wymagalnych
1	2	3	4
Wartość odsetek	62 741,27	61 155,47	1 585,80

F. Lista jednostek sporządzających sprawozdania

Lp.	REGON

Miroslawa Makarska-Banaszak  
Główny Księgowy / Skarbnik

914804863  
telefon

2017-11-23  
rok m-c dzień

Iwona Wiśniewska  
Kierownik Jednostki / Przewodniczący Zarządu