

**Protokół nr 0022.34.2019**  
**z posiedzenia Zarządu Powiatu Kolskiego**  
**w dniu 24 czerwca 2019 roku**

Posiedzenie Zarządu rozpoczęło się o godzinie 14<sup>00</sup>. Obradom przewodniczył Starosta Robert Kropidłowski.

W posiedzeniu udział wzięli (załącznik nr 1 do protokołu):

1. Robert Kropidłowski
2. Sylwester Chęciński
3. Waldemar Banasiak
4. Zbigniew Szarecki

oraz

Zygmunt Sołtysiak - Skarbnik

Starosta powitał wszystkich obecnych, a następnie na podstawie listy obecności stwierdził wymagane quorum i przystąpił do omawianych tematów przewidzianych porządkiem obrad (załącznik nr 2 do protokołu).

**Przebieg posiedzenia**

**Ad.1**

Porządek obrad został przyjęty przez Zarząd.

**Ad 2**

Członkowie Zarządu zapoznali się z treścią protokołu z posiedzenia Zarządu nr 0022.33.2019 z dnia 21 czerwca 2019 r, nie wnosząc do niego uwag i poprawek. Tym samym protokół został przyjęty i podpisany.

**Ad.3**

W posiedzeniu uczestniczyli biegli rewidenci z firmy Controlling Kancelaria Biegłych Rewidentów, p.o. Dyrektor Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kole p. Wiśniewska oraz p. Lilla Urbaniak.

Zarząd zapoznał się ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kole.

Biegli rewidenci na wstępie poinformowali, że badanie zostało przeprowadzone zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania

przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym.

Według biegłych sprawozdanie finansowe SPZOZ w Kole przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r. Ponadto jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi SPZOZ przepisami prawa oraz statutem szpitala, zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości.

Bilans SPZOZ w Kole przedstawia się następująco:

- aktywa trwałe wg. stanu na dzień 31.12.2018 r. wyniosły 21.014.326,57 zł, natomiast wg stanu na dzień 31.12.2017 r. wynosiły 13.372.101,81 zł;
- zobowiązania i rezerwy na zobowiązania wg. stanu na dzień 31.12.2018 r. wyniosły 30.742.145,48 zł, natomiast wg stanu na dzień 31.12.2017 r. wynosiły 22.223.245,03 zł;
- strata z lat ubiegłych wg. stanu na dzień 31.12.2018 r. wyniosła 10.251.595,16 zł, natomiast wg stanu na dzień 31.12.2017 r. wynosiła 10.722.594,96 zł;
- strata wg. stanu na dzień 31.12.2018 r. wyniosła 1.020.553,28 zł.

Biegli nie zgłaszają zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego, zwrócili uwagę na pogarszającą się sytuację ekonomiczno – finansową szpitala wynikającą z niepokrytych strat z lat ubiegłych oraz generowanie strat w roku badanym. Sytuacja ta powoduje, iż w jednostce brak jest kapitałów własnych, a głównym źródłem finansowania są zobowiązania, które wzrastają zagrażając utratą płynności finansowej (biegli podkreślili szybki wzrost zobowiązań SPZOZ). Wskaźnik płynności bieżącej SPZOZ wynosi 0,46 podczas, gdy powinien mieścić się w przedziale między 1,2 a 2. Niesfinansowanie straty z lat ubiegłych i poniesiona strata w roku obrotowym powoduje, że suma kapitałów własnych osiągnęła wartość ujemną. Ponadto biegli zwrócili uwagę na zobowiązania pokontrolne wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych oraz procesy sądowe o odszkodowania z tytułu błędów lekarskich wymagające zdaniem biegłych utworzenia dodatkowych rezerw zabezpieczających. SPZOZ nie ustalił poziomu ewentualnych rezerw, a Dyrektor SPZOZ złożył oświadczenie o braku potrzeby ich tworzenia. Niekorzystne rozstrzygnięcia spraw sądowych mogą mieć negatywny wpływ na wynik finansowy i sytuację majątkową jednostki.

Starosta zauważył, że w sprawozdaniu złożonym przez biegłych brakuje tej informacji i poprosił o jej uzupełnienie.

Na zakończenie p. Banasiak zapytał czy była możliwość podjęcia działań mających na celu polepszenie sytuacji szpitala. Biegli poinformowali, że sporządzając sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego SPZOZ w latach poprzednich sygnalizowali Zarządowi złą sytuację szpitala, jednak nie dokonują oni oceny zarządzania jednostką.

**Ad.4**

Skarbnik powrócił do tematu bilansu skonsolidowanego powiatu. Zarząd po zapoznaniu się ze szczegółami bilansu na posiedzeniu w dniu 21 czerwca 2019 r. postanowił zatwierdzić bilans.

**Ad.5**

Na tym protokół zakończono.

Protokółowała: Anna Krupińska

.....  
*Krupińska*.....

**Podpisy Członków Zarządu:**

1. Robert Kropidłowski

.....

2. Sylwester Chęciński

.....

3. Waldemar Banasiak

.....

4. Zbigniew Szarecki

.....