

UCHWAŁA 21/107/19
ZARZĄDU POWIATU GRAJEWSKIEGO
z dnia 09 kwietnia 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego
w Szczuczynie za 2018 rok.**

Na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 511), w związku z art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351) i § 22 ust. 3 Statutu Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie, stanowiącego załącznik do uchwały nr XLIII/225/17 Rady Powiatu Grajewskiego z dnia 29 listopada 2017 r. w sprawie nadania statutu Zakładowi Opiekuńczo-Leczniczemu w Szczuczynie (Dz. Urz. Woj. Podl. poz. 4474), uchwała się, co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie za 2018 rok, składające się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2018 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 1.813.961,36 zł,
- 2) rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r., wykazującego stratę netto w wysokości 65.496,92 zł,
- 3) informacji dodatkowej,
jak załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2.

Strata bilansowa w kwocie 65.496,92 zł zostanie pokryta środkami z funduszu Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie.


§ 3.

Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu.


§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zarząd Powiatu Grajewskiego:
Członkowie Zarządu:

Tomasz Cebeliński: 

Sławomir Jan Ginel: 

Maria Gwiazdowska: 

Waldemar Tadeusz Wieczorek: 

Przewodniczący Zarządu:

Waldemar Remfeld: 

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Zakład Opiekuńczo-Leczniczy w Szczuczynie ul. Szpitalna 1,
19-230 Szczuczyn.

Podstawowym przedmiotem działalności Zakładu jest:

- udzielanie świadczeń leczniczych i opiekuńczych osobom przewlekle chorym nie wymagającym hospitalizacji,
- udzielanie podopiecznym pomocy mającej doprowadzić do uzyskania możliwie największego zakresu sprawności i niezależności oraz poprawy, jakości życia, a także życia zaangażowanych członków rodziny (bliskich),

Działalność Zakładu zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000050190.

2. Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony.
3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01 stycznia 2018 – 31 grudnia 2018r.
4. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych, bo w skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.
6. Sprawozdania finansowego za okres, w ciągu, którego nastąpiło połączenie spółek nie sporządzono – nie dotyczy. Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta.
7. Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, przedstawiają się następująco:
 - a. wycena materiałów i towarów (żywnościowych) odbywa się wg cen zakupu,
 - b. ustalenie wartości rozchodu dokonuje się za pomocą metody FIFO (cen wcześniejszych),
 - c. środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia (obejmującej wartość należną sprzedającemu powiększoną o koszty związane z zakupem, naliczone do dnia przekazania środka trwałego do używania, tj. koszty transportu, ubezpieczenia w drodze, montaż, odsetki, prowizje), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

d. zasady amortyzowania środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych:

- metodą liniową są amortyzowane środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości wyższej niż 3.500 zł
- jednorazowych odpisów w koszty dokonuje się przedmioty o niskiej jednostkowej wartości, nie przekraczającej kwoty 3.500 zł., które mimo okresu ekonomicznej użyteczności powyżej roku, nie są zaliczane do środków trwałych. Jednorazowo - w miesiącu oddania do użytkowania.

e. rachunek zysków i strat sporządzany jest w wersji porównawczej.

f. w przypadku uzasadnionego braku możliwości uzyskania zewnętrznych obcych dowodów źródłowych, dyrektor Zakładu może zezwolić na udokumentowanie operacji gospodarczej za pomocą księgowych dowodów zastępczych, sporządzonych przez osoby dokonujące tych operacji. Nie dotyczy jednak operacji gospodarczych, których przedmiotem są zakupy opodatkowane podatkiem od towarów i usług oraz skup metali nieżelaznych od ludności.

g. Odpowiednie pozycje bilansu oraz rachunku zysków i strat za 2018r są porównywalne z danymi sprawozdania finansowego za rok 2017r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Ziemkiewicz

.....
(nazwisko i imię osoby sporządzającej)

Dyrektor
Zakładu Opieki i Leczenia
i Rehabilitacji

.....
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Szczuczyn, dn. 21.03.2019r.

B.III.1.a.	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		
B.III.1.b.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		
B.III.1.b.	udziały lub akcje	0,00	0,00		
B.III.1.b.	inne papiery wartościowe	0,00	0,00		
B.III.1.b.	udzielone pożyczki	0,00	0,00		
B.III.1.b.	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		
B.III.1.c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	222 558,94	145 771,91		
B.III.1.c.	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	216 802,19	44 662,37		
B.III.1.c.	inne środki pieniężne	5 756,75	675,26		
B.III.1.c.	inne aktywa pieniężne	0,00	100 434,28		
B.III.2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00		
B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 761,12	3 818,92		
AKTYWA RAZEM		1 819 518,66	1 813 961,36	PASYWA RAZEM	1 819 518,66

Dane uzupełniające

Umorzenie rzeczowych skl. majątku trwałego	765088,82	857945,98
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	87427,25	87427,25
wypłacone dywidendy		

Sauwudam 21.03.2018
miejscowość i data

GŁOŃKA POLSKA
Miejscowość i data
podpis osoby sporządzającej

GŁOŃKA POLSKA
Miejscowość i data
podpis kierownika jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

(Zał. Nr 1 do ustawy z dn. 29 września 1994r. o rachunkowości)

zg. Z art. 45 ust. 2 pkt 3

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wycenione zostały wg ksiąg rachunkowych.

Dział I

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Zmiana wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych w roku obrotowym 2018

Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan aktywów na początek roku 2018 (zł)	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego (zł)		Stan aktywów na koniec roku 2018 (zł)
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
I Wartości niem. i prawne	87.427,25	0,00	0,00	87.427,25
II Środki trwałe	2.228.401,30	159.132,61	0,00	2.387.533,91
Budynki i budowle	1.070.256,75	158.694,04	0,00	1.228.950,79
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	253.705,46	0,00	0,00	253.705,46
Urządzenia tech. i maszyny	666.488,37	0,00	0,00	666.488,37
Środki transportu	60.176,01	0,00	0,00	60.176,01
Inne środki trwałe	177.774,71	438,57	0,00	178.213,28

Zmiany aktywów trwałych:

- Wartość budynków i budowli wzrosła o 158.694,04 (m.in. z powodu: przebudowy kuchni, wykonanie wentylacji wymuszonej w pomieszczeniu izolatki, częściowej przebudowy poszycia dachowego oraz wykonania zadaszania podjazdu).
- Wartość obiektów inżynierii lądowej i wodnej pozostała bez zmian w stosunku do roku ubiegłego.
- Porównując z rokiem 2017 wartość urządzeń technicznych pozostała bez zmian.
- Wartość środków transportu pozostała bez zmian w stosunku do 2017 roku.
- W grupie inne środki trwałe nastąpiło zwiększenie w kwocie 438,57zł (poprzez zakup czajnik, niszczarki).

Umorzenie – amortyzacja w roku obrotowym

Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na początek roku 2018 (zł)	Zmiany w ciągu roku obrotowego (zł)		Stan na koniec roku 2018 (zł)
		Amortyzacja za rok 2018	Zmniejszenia	
I Wartości niem. i prawne	87.427,25	0,00	0,00	87.427,25
II Środki trwałe	818.780,43	94.422,38	0,00	913.202,81
Budynki	112.515,37	27.378,08	0,0	139.893,45
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13.587,45	11.416,75	0,00	25.004,20
Urządzenia tech. i maszyny	468.617,30	53.623,76	0,00	522.241,06
Środki transportu	53.691,61	1.565,22	0,00	55.256,83
Inne środki trwałe	170.368,70	438,57	0,00	170.807,27

Podstawę dokonywania odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) stanowi aktualny plan amortyzacji, określający stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych. Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych ustala się drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego na przewidywane lata jego używania, proporcjonalnie do upływu czasu w równych ratach (metodą liniową).

Wartości niematerialne i prawne

-

0,00zł

Stan na koniec roku 2018:

a) budynki i budowle	-	1.089.057,34zł
b) obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	228.701,26zł
b) urządzenia tech. i maszyny	-	144.247,31zł
c) środki transportu	-	4.919,18zł
d) inne środki trwałe	-	7.406,01zł

2. Wartość prawa wieczystego użytkowania gruntów

Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na początek roku 31.12.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia (amortyzacja)	Stan na koniec roku 31.12.2018
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	5.943,07		1.485,77	4.457,30

Grunty o obszarze 1h 5976m kw otrzymane zostały nieodpłatnie w użytkowanie wieczyste od Starostwa Powiatowego w Grajewie.

3. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszy: założycielskiego i zakładu.

	Fundusz założycielski	Fundusz zakładu
Stan na początek	204.876,10	221.520,36
Zwiększenia razem,	0,00	0,00
Zmniejszenia razem, z tego:		
Strata za 2017r.	0,00	48.535,49
Stan na koniec roku	204.876,10	172.984,87

Fundusz założycielski pozostał bez zmian w stosunku do 2017r.

Fundusz zakładu zmniejszył się o kwotę 48.535,49zł (strata za 2017r.).

4. Rok 2018 zamknął się stratą w wysokości 65.496,92zł. Kwota ta zmniejszy środki na funduszu zakładu w 2019r.

5. Stan należności na koniec roku obrotowego	-	309.367,20zł
a) należności od pozostałych jednostek	-	163.595,29zł
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
• do 12 miesięcy	-	149.202,82zł
- nieopłacony pobyt	-	855,47zł
- udzielone pożyczki mieszkaniowe z ZFŚS	-	13.537,00zł
b) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	-	44.662,37zł
c) inne aktywa pieniężne (lokata terminowa)	-	100.434,28zł
d) inne środki pieniężne	-	675,26zł

6. Stan zobowiązań:

Zobowiązania krótkoterminowe	-	73.214,16zł
a) wobec pozostałych jednostek	-	59.001,90zł
• z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	-	16.772,55zł
• inne	-	42.229,35zł
b) fundusz socjalny	-	14.212,26zł

7. Rozliczenia międzyokresowe na koniec roku obrotowego 2018 wynoszą:

- Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe: 3.818,92zł dotyczą m.in. ubezpieczenia OC zakładu za I kwartał 2019r., OC samochodu sanitarnego oraz prenumeraty za 2018r.
- Rozliczenia międzyokresowe przychodów (długoterminowe) w 2018r. wyniosły 1.428.383,15zł. Na wielkość tej kwoty wpłynęły: prawo wieczystego użytkowania gruntów, dotacje z organu założycielskiego.

Zapasy materiałów

Gospodarka magazynowa prowadzona jest dla materiałów żywnościowych. Na złożone zamówienia przez komórki organizacyjne sporządza się zbiorcze zamówienia np.: materiały biurowe, leki, opał. Zakupy materiałów, oprócz materiałów żywnościowych, bezpośrednio po zakupie księgowane są w koszt zakładu. Na koniec roku obrotowego stan niezużytych materiałów i towarów zostaje wycofany z kosztów i naniesiony na stan magazynowy.

Zapasy:	-	21.986,84zł
• magazyn żywnościowy	-	6.953,26zł
• opał	-	10.423,52zł
• leki	-	4.610,06zł

Dział II

Działalność statutowa zakładu związana jest z ochroną zdrowia. Dochody nasze zwolnione są z podatku dochodowego od osób prawnych.

1. Dane o przychodach:

• przychody NFZ –ZOL	-	1.338.524,48zł
• przychody od pacjentów	-	431.601,18zł
• przychód dotyczący wzrostu wynagrodzeń	-	220.873,52zł
• przychody finansowe	-	740,72zł
• przychody operacyjne, w tym:	-	106.412,80zł
- darowizny	-	10.079,74zł
- pozostałe przychody	-	94.847,29zł

Ogółem przychody zakładu

2.098.152,70zł

2. Dane o kosztach:

• koszty wg rodzaju	-	2.162.163,85zł
- Zużycie materiałów i energii	-	317.761,52zł
- Usługi obce	-	79.958,27zł
- Wynagrodzenia	-	1.371.929,16zł
- Świadczenia na rzecz pracowników	-	270.113,87zł
- Amortyzacja	-	94.313,97zł
- Podatki i opłaty	-	22.984,41zł
- Pozostałe	-	5.102,65zł
• Pozostałe koszty operacyjne	-	1.485,77 zł

Ogółem koszty zakładu

2.163.649,62zł

3. W 2018r. wynik finansowy bilansowy zamknął się stratą w wysokości 65.496,92zł, natomiast wynik finansowy podatkowy stanowi strata w wysokości 64.582,34. Na

powstałą różnicę w wysokości 914,58zł składa się amortyzacja środków trwałych (budynek) otrzymanych od organu założycielskiego na utworzenie zakładu.

Mimo, że poniesione wydatki zgodnie z przepisami art.16 ust. 1 pkt. 63 ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2018r. poz. 1036; ost.zm. Dz.U. z 2018r. poz. 2429 ze zm.) nie stanowią kosztów uzyskania przychodu, to z uwagi na przeznaczenie ich na cele określone w art. 17 ust. 1 pkt. 4, dochód stanowiący równowartość tych wydatków jest wolny od podatku.

W 2018r. zakład nie poniósł nakładów na niefinansowe aktywa trwałe oraz ochronę środowiska.

Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

Dział III

Informacje o zatrudnieniu na dzień 31.12.2018r.

1. Liczba osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę wyniosła 31 osób. Na umowę zlecenie zatrudnionych było 23 osoby:

- 3 lekarzy,
- 7 pielęgniarek,
- 1 pielęgniarz,
- psycholog,
- farmaceutka,
- dietetyczka,
- terapeutka zajęciowa,
- logopeda,
- ksiądz,
- opiekunka medyczna,
- 2 sprzątaczkę,
- 1 konserwatorów,
- specjalista do spraw bezpieczeństwa i higieny pracy,
- inspektor ochrony danych.

Lp.	Zatrudnienie w 2018r.	Osoby	Etaty
1.	Pracownicy działalności podstawowej		
	a) oddziałowa	1	1,00
	b) pielęgniarki	10	9,83
	c) salowe	4	4,00
	d) fizjoterapeuta	4	3,79
	e) opiekun medyczny	4	3,50
2.	Pracownicy administracyjno-gospodarczy	10	10,00
3.	Dyrektor (lekarz)	1	1,00
	RAZEM	34	33,12

2. Przeciętne wynagrodzenie w poszczególnych grupach zawodowych:

Lp.	Zatrudnienie	Etaty	Przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto otrzymane w 2018r.
1.	Pracownicy działalności podstawowej		
	f) oddziałowa	1,00	3.842,30zł
	g) pielęgniarki	9,83	3.899,83zł
	h) salowe	4,00	2.199,39zł
	i) fizjoterapeuta	3,79	2.421,68zł
	j) opiekun medyczny	3,50	2.253,10zł
2.	Pracownicy administracyjno-gospodarczy	10,00	2.679,73zł
3.	Dyrektor (lekarz)	1,00	10.000,03zł

Szczuczyn, dnia 21.03.2019r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Ziemięciwicz

Przewodniczący Zarządu Powiatowego

lek. med. Stanisław Matuszko