

**UCHWAŁA 65/296/20**  
**ZARZĄDU POWIATU GRAJEWSKIEGO**  
z dnia 17 marca 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego  
w Szczuczynie za 2019 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, zm. z 2019 r. poz. 1571), 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, zm. z 2019 r. poz. 1495, 1571, 1655 i 1680) 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), uchwala się, co następuje:

**§ 1.**

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie za 2019 rok, składające się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2019 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 1.836.341,51 zł,
- 2) rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r., wykazującego stratę netto w wysokości 59.773,98 zł,
- 3) informacji dodatkowej,  
jak załącznik do niniejszej uchwały.

**§ 2.**

Strata bilansowa w kwocie 59.773,98 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

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.

Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony.

Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01 stycznia 2019 – 31 grudnia 2019r.

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych, bo w skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Sprawozdania finansowego za okres, w ciągu, którego nastąpiło połączenie spółek nie sporządzono – nie dotyczy. Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta.

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:

- wycena materiałów i towarów (żywnościowych) odbywa się wg cen zakupu,
- ustalenie wartości rozchodu dokonuje się za pomocą metody FIFO (cen wcześniejszych),
- 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,

- zasady amortyzowania środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych:


1. metodą liniową są amortyzowane środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości wyższej niż 10.000 zł

2. jednorazowych odpisów w koszty dokonuje się przedmioty o niskiej jednostkowej wartości, nie przekraczającej kwoty 10.000 zł., które mimo okresu ekonomicznej użyteczności powyżej roku, nie są zaliczane do środków trwałych. Jednorazowo - w miesiącu oddania do używania.

- rachunek zysków i strat sporządzany jest w wersji porównawczej.
- 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.
- Odpowiednie pozycje bilansu oraz rachunku zysków i strat za 2019r są porównywalne z danymi sprawozdania finansowego za rok 2018r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
mgr Małgorzata Ziemkiewicz

Małgorzata Ziemkiewicz  
(nazwisko i imię osoby sporządzającej)

DYREKTOR  
Zakładu Opiekuńczo-Lecznicy  
w Szczuczynie  
  
IaL med. Elżbieta Niklińska

Elżbieta Niklińska  
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Szczuczyn, dn. 03.03.2020r.

## INFORMACJA DODATKOWA

(Załącznik Nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości)

zgodnie 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 2019

Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan aktywów na początek roku 2019 (zł)	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego (zł)		Stan aktywów na koniec roku 2019 (zł)
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
I Wartości niem. i prawne	87.427,25	13.155,90	0,00	100.583,15
II Środki trwałe	2.387.533,91	162.245,40	0,00	2.549.779,31
Budynki i budowle	1.228.950,79	32.389,91	0,00	1.261.340,70
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	253.705,46	89.916,94	0,00	343.622,40
Urządzenia techn. i maszyny	666.488,37	39.803,55	0,00	706.291,92
Środki transportu	60.176,01	0,00	0,00	60.176,01
Inne środki trwałe	178.213,28	135,00	0,00	178.348,29

Zmiany aktywów trwałych:

- Wartość budynków i budowli wzrosła o 32.389,91 (m.in. z powodu: przebudowy pomieszczenia w budynku gospodarczym na potrzeby składowania odpadów).
- Wartość obiektów inżynierii lądowej i wodnej wzrosła o 89.916,94 w stosunku ubiegłego ( przebudowa zjazdu publicznego do kompleksu budynków ZOL).
- Porównując z rokiem 2018 wartość urządzeń technicznych wzrosła o 39.803,55 ( zakup zestawu komputerowego, serwera bazodanowego oraz dwóch elektrycznych kotłów warzelnych do kuchni ZOL).
- Wartość środków transportu pozostała bez zmian w stosunku do 2018 roku.
- W grupie inne środki trwałe nastąpiło zwiększenie w kwocie 135,00zł (poprzez zakup czajnika).

#### Umorzenie – amortyzacja w roku obrotowym

Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na początek roku 2019 (zł)	Amortyzacja za rok 2019	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 2019 (zł)
<b>I Wartości niem. i prawne</b>	<b>87.427,25</b>	<b>6.306,75</b>	<b>0,00</b>	<b>93.734,00</b>
<b>II Środki trwałe</b>	<b>913.202,81</b>	<b>102.031,24</b>	<b>0,00</b>	<b>1.015.234,05</b>
Budynki	139.893,45	31.263,61	0,0	171.157,06
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25.004,20	12.764,24	0,00	37.768,44
Urządzenia tech. i maszyny	522.241,08	56.303,19	0,00	578.544,27
Środki transportu	55.256,81	1.565,20	0,00	56.822,01
Inne środki trwałe	170.807,27	135,00	0,00	170.942,27

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).



<u>Wartości niematerialne i prawne na koniec 2019r.</u>	-	6.849,15zł
<u>Stan na koniec roku 2019:</u>		
a) budynki i budowle	-	1.090.183,64zł
b) obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	305.853,96zł
b) urządzenia tech. i maszyny	-	127.747,65zł
c) środki transportu	-	3.354,00zł
d) inne środki trwałe	-	7.406,01zł

## 2. Wartość prawa wieczystego użytkowania gruntów

Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na początek roku 31.12.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia (amortyzacja)	Stan na koniec roku 31.12.2019
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	4.457,30		1.485,77	2.971,53

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
<b>Stan na początek</b>	204.876,10	172.984,87
<b>Zwiększenia razem,</b>	0,00	7.980,01
<b>Zmniejszenia razem, z tego:</b>		
<b>Strata za 2018r.</b>	0,00	65.496,92
<b>Stan na koniec roku</b>	204.876,10	115.467,96

Fundusz założycielski pozostał bez zmian w stosunku do 2018r.

Fundusz zakładu zmniejszył się o kwotę 65.496,92zł (strata za 2018r.) natomiast zwiększył o 7.980,01zł (wypłata za nadwykonania 2018r wypłacone na podstawie ugody po zatwierdzonym sprawozdaniu finansowym).

4. Rok 2019 zamknął się stratą w wysokości 59.773,98zł. Kwota ta zmniejszy środki na funduszu zakładu w 2020r.
5. Stan należności na koniec roku obrotowego - **272.870,01zł**
- a) należności od pozostałych jednostek - 194.502,16zł
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:
- do 12 miesięcy - 184.665,16zł
  - udzielone pożyczki mieszkaniowe z ZFŚS - 9.837,00zł
- b) środki pieniężne w kasie i na rachunkach - 77.438,34zł
- c) inne środki pieniężne - 929,51zł
6. Stan zobowiązań:
- Zobowiązania krótkoterminowe - **82.066,33zł**
- a) wobec pozostałych jednostek - 71.300,82zł
- z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy - 21.893,70zł
  - wobec US - 144,00zł
  - inne - 49.263,12zł
- b) fundusz socjalny - 10.765,51zł
7. Rozliczenia międzyokresowe na koniec roku obrotowego 2019 wynoszą:
- Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe: 3.866,71zł dotyczą m.in. ubezpieczenia OC zakładu za I kwartał 2020r., OC samochodu sanitarnego oraz prenumeraty za 2020r.
  - Rozliczenia międzyokresowe przychodów (długoterminowe) w 2019r. wyniosły 1.493.705,10zł. 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 nieużytych materiałów i towarów zostaje wycofany z kosztów i naniesiony na stan magazynowy.

<b>Zapasy:</b>	-	<b>15.238,85zł</b>
• magazyn żywnościowy	-	3.724,74zł
• opał	-	10.039,26zł
• leki	-	1.474,85zł

## Dział II

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

3.	<u>Dane o przychodach:</u>	
	• przychody NFZ –ZOL	- 1.430.525,65zł
	• przychody od pacjentów	- 437.117,65zł
	• przychód dotyczący wzrostu wynagrodzeń	- 300.054,60zł
	• przychody finansowe	- 178,33zł
	• przychody operacyjne, w tym:	- 122.288,87zł
	- darowizny	- 12.390,00zł
	- pozostałe przychody	- 109.898,87zł
	<b>Ogółem przychody zakładu</b>	<hr/> <b>2.290.165,10zł</b>
4.	<u>Dane o kosztach:</u>	
	• koszty wg rodzaju	- <b>2.348.203,31zł</b>
	- Zużycie materiałów i energii	- 325.095,60zł
	- Usługi obce	- 100.256,80zł
	- Wynagrodzenia	- 1.520.774,74zł
	- Świadczenia na rzecz pracowników	- 266.378,18zł
	- Amortyzacja	- 107.025,39zł
	- Podatki i opłaty	- 23.416,50zł
	- Pozostałe	- 5.256,10zł
	• Pozostałe koszty operacyjne	- <b>1.735,77 zł</b>
	<b>Ogółem koszty zakładu</b>	<hr/> <b>2.349.939,08zł</b>



3. W 2019r. wynik finansowy bilansowy zamknął się stratą w wysokości 59.773,98zł, natomiast wynik finansowy podatkowy stanowi strata w wysokości 58.859,40. 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 2019r. zakład nie poniósł nakładów na niefinansowe aktywa trwałe oraz ochronę środowiska.

Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

### **Dział III**

#### **Informacje o zatrudnieniu na dzień 31.12.2019r.**

1. Liczba osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę wyniosła 31 osób. Na umowę zlecenie zatrudnionych było 25 osoby:
  - 3 lekarzy,
  - 8 pielęgniarek,
  - 1 pielęgniarz,
  - psycholog,
  - farmaceutka,
  - dietetyczka,
  - terapeutka zajęciowa,
  - logopeda,
  - ksiądz,
  - opiekunka medyczna,
  - 3 sprzątaczkę,
  - 1 konserwatorów,

- specjalista do spraw bezpieczeństwa i higieny pracy,
- inspektor ochrony danych.
- 

Lp.	Zatrudnienie w 2019r.	Osoby	Etaty
1.	Pracownicy działalności podstawowej		
	a) oddziałowa	1	1,00
	b) pielęgniarki	9	9,00
	c) salowe	4	4,00
	d) fizjoterapeuta	4	3,10
	e) opiekun medyczny	4	3,50
2.	Pracownicy administracyjno-gospodarczy	10	9,47
3.	Dyrektor (lekarz)	1	1,00
	<b>RAZEM</b>	<b>33</b>	<b>31,07</b>

2. Przeciętne wynagrodzenie w poszczególnych grupach zawodowych:

Lp.	Zatrudnienie	Etaty	Przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto otrzymane w 2019r.
1.	Pracownicy działalności podstawowej		
	f) oddziałowa	1,00	4.411,31zł
	g) pielęgniarki	9,00	4.588,14zł
	h) salowe	4,00	2.271,99zł
	i) fizjoterapeuta	3,10	2.708,15zł
	j) opiekun medyczny	3,50	2.277,63zł
2.	Pracownicy administracyjno-gospodarczy	9,47	3.014,07zł
3.	Dyrektor (lekarz)	1,00	6.510,03zł

Szczuczyn, dnia 03.03.2020r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Ziemiakiewicz

9

DYREKTOR  
Zakładu Opiekuńczo - Leczniczej  
w Szczuczynie  
lek. med. Ewelina Nilińska

UCHWAŁA nr 03/2020  
Rady Społecznej Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie  
z dnia 10.03.2020 r. w sprawie zatwierdzenia pokrycia straty finansowej za 2019 r.

§ 1

Na podstawie § 4 ust. 2 lit. d Regulaminu pracy Rady Społecznej Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie, stanowiącego załącznik do uchwały nr 70/188/00 Zarządu Powiatu Grajewskiego z dnia 19 kwietnia 2000 r. w sprawie zatwierdzenia Regulaminu pracy Rady Społecznej Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie, uchwała się, co następuje:

§ 2

Pozytywnie opiniuje się pokrycie straty finansowej za 2019r. w kwocie 59. 773,98zł / słownie złotych: pięćdziesiąt dziewięć tysięcy siedemset siedemdziesiąt trzy 98/100 złotych/ z Funduszu Zakładu.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Rady.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Społecznej Zakładu  
Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie

Waldemar Remfeld



UCHWAŁA nr 03/2020  
Rady Społecznej Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie  
z dnia 10.03.2020 r. w sprawie zatwierdzenia pokrycia straty finansowej za 2019 r.

§ 1

Na podstawie § 4 ust. 2 lit. d Regulaminu pracy Rady Społecznej Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie, stanowiącego załącznik do uchwały nr 70/188/00 Zarządu Powiatu Grajewskiego z dnia 19 kwietnia 2000 r. w sprawie zatwierdzenia Regulaminu pracy Rady Społecznej Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie, uchwała się, co następuje:

§ 2

Pozytywnie opiniuje się pokrycie straty finansowej za 2019r. w kwocie 59. 773,98zł / słownie złotych: pięćdziesiąt dziewięć tysięcy siedemset siedemdziesiąt trzy 98/100 złotych/ z Funduszu Zakładu.


§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Rady.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Społecznej Zakładu  
Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie

  
Waldemar Remfeld