

UCHWAŁA NR XXIII / 198 / 2020
Rady Powiatu w Kętrzynie
z dnia 17 czerwca 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Reszlu za rok 2019**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 920), w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.) oraz art. 121 ust. 1 i ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 295, z późn. zm.), **Rada Powiatu w Kętrzynie uchwala, co następuje:**

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Zespołu Opieki Zdrowotnej w Reszlu za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r.

§ 2

Sprawozdanie finansowe stanowi załącznik nr 1 do niniejszej uchwały i obejmuje:

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) Bilans,
- 3) Rachunek zysków i strat,
- 4) Informację dodatkową.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
RADY POWIATU W KĘTRZYNIE
Urszula Baraniecka

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Reszlu
za rok 2019

Informacje ogólne:

1.	Nazwa i siedziba jednostki	ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W RESZLU z siedzibą w Reszlu
2.	Adres jednostki, NIP, REGON	ul. Słowackiego 3, 11-440 Reszel, NIP: 742-18-36-248, REGON: 001338468
3.	KRS	podmiot jest zarejestrowany w VIII Wydziale Gospodarczym Krajowego Rejestru Sądowego Sądu Rejonowego w Olsztynie pod numerem KRS 0000000536
4.	Podstawowy przedmiot działalności	działalność lecznicza, podmiot wpisany do księgi rejestrowej organu rejestrowego – Wojewoda Warmińsko-Mazurski pod numerem - 000000015119
5.	Forma organizacyjno-prawna	samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej działający zgodnie z Ustawą o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 r.
6.	Czas trwania działalności zakładu	nieograniczony
7.	Okres objęty sprawozdaniem finansowym	od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. z danymi porównawczymi z roku 2018. Przyjęty w zespole rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych, pełnych miesięcy kalendarzowych.
8.	pozostałe	brak jest corocznego obowiązku poddania badaniu sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez Zespół dalszej działalności.

Opisanie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

1. Stosowane przez jednostkę zasady rachunkowości dostosowane są do przepisów wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 poz. 351 z póź. zm.). Jednostka nie sporządza sprawozdań finansowych zgodnie z MSR, stosuje w pierwszej kolejności przepisy ww. ustawy o rachunkowości oraz rozporządzeń wykonawczych.
2. Przyjęcie materiałów do magazynu następuje według rzeczywistych cen zakupu.
3. Rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO).
4. Przedmioty o okresie użytkowania dłuższym niż rok, o wartości początkowej przekraczającej kwotę 1.000,00 zł zaliczane są do środków trwałych.
5. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
6. Każdy środek trwały jest klasyfikowany zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych (KŚT).
7. Środki trwałe podlegają amortyzacji metodą liniową, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór. Odpisów amortyzacyjnych od ujawnionych środków trwałych nieobjętych dotychczasową ewidencją dokonuje się od miesiąca następującego po miesiącu wprowadzenia ich do ewidencji.
8. Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się przy uwzględnieniu minimalnych długości okresów amortyzacji określanych w przepisach podatkowych. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie przekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, odpisuje się jednorazowo w koszty.
9. Rozliczenia międzyokresowe:
 - równowartość otrzymanych środków na świadczenia, które nastąpią w przyszłych okresach (w tym otrzymane dotacje, dotyczące działań realizowanych w przyszłych okresach);
 - otrzymane dotacje lub inne środki pieniężne na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych; zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają równolegle do odpisów amortyzacyjnych - umorzeniowych pozostałe przychody operacyjne; do środków trwałych i kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł zasady te stosuje się odpowiednio w odniesieniu także do przyjętych nieodpłatnie (także w formie darowizny) środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych.
10. Wynik finansowy (zysk lub stratę) ustala się według rachunku zysków i strat sporządzonego w wariantcie porównawczym. Wynik finansowy netto jest wykazany w bilansie jako pozycja kapitału (funduszu) własnego.

W rachunku zysków i strat wykazuje się oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty oraz obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

DZIAŁALNOŚĆ LECZNICZA I UDZIELANIE ŚWIADCZEŃ ZDROWOTNYCH

Zespół Opieki Zdrowotnej w Reszlu prowadzi działalność od 12 marca 1997 roku. Podmiotem tworzącym i nadzorującym ZOZ w Reszlu jest Powiat Kętrzyński.

Zespół działa na podstawie:

1. Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. 2018 poz. 160 z póź. zm.).
2. Statutu ZOZ w Reszlu.
3. Innych powszechnie obowiązujących przepisów prawa dotyczących podmiotów leczniczych.

Sprawy dotyczące sposobu i warunków udzielania świadczeń zdrowotnych przez Zespół, nieuregulowane w przepisach powszechnie obowiązujących lub statucie określa regulamin organizacyjny.

Obszarem działania jednostki jest teren Powiatu Kętrzyńskiego. Podmiot może również udzielać świadczeń dla ogółu ludności spoza terenu działania. Osobom zamieszkałym na terenie działalności ZOZ w Reszlu przysługuje pierwszeństwo uzyskania świadczenia przed innymi osobami.

Podstawowym celem Zespołu jest udzielanie świadczeń zdrowotnych i promocja zdrowia. Udzielanie świadczeń zdrowotnych odbywa się w medycznych komórkach organizacyjnych Zespołu w ramach zawartych umów z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Zespół Opieki Zdrowotnej w Reszlu udziela świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych osobom ubezpieczonym oraz innym osobom uprawnionym do tych świadczeń na podstawie odrębnych przepisów nieodpłatnie, za częściową odpłatnością lub całkowitą odpłatnością. Świadczenia zdrowotne udzielane są wyłącznie przez osoby wykonujące zawody medyczne oraz spełniające wymagania kwalifikacyjne określone w odrębnych przepisach.

Podstawowe zadania realizowane przez Zespół Opieki Zdrowotnej w Reszlu w 2019 roku to udzielanie świadczeń zdrowotnych w rodzaju:

- świadczenia pielęgnacyjno-opiekuńcze (Zakład Opiekuńczo – Leczniczy)
- opieka paliatywno – hospicyjna (Oddział Paliatywno – Hospicyjny)
- ambulatoryjna opieka specjalistyczna (Poradnia Chirurgii Ogólnej)

Realizacja umów podpisanych z Narodowym Funduszem Zdrowia w 2019 roku:

ŚWIADCZENIA PIELĘGNACYJNE I OPIEKUŃCZE

Umowa	Nazwa miejsca udzielania usługi	Cena jednostki rozlicz. (zł)	Liczba jednostek za 12 m-cy	Wartość za 12 m-cy 2019 r.
14-00-00810-19-06	Zakład Opiekuńczo-Leczniczy	30,08	61 991,668	1 864 709,38
Nadwykonania	Zakład Opiekuńczo-Leczniczy	30,08	3 887,7403	116 943,23
Środki na wzrost wynagrodzeń dla pielęgniarek				272 153,64
RAZEM				2 253 806,25

OPIEKA PALIATYWNA I HOSPICYJNA

Umowa	Nazwa miejsca udzielania usługi	Cena jednostki rozlicz. (zł)	Liczba jednostek za 12 m-cy	Wartość za 12 m-cy 2019 r.
14-00-00810-19-07	Oddział Paliatywno-Hospicyjny	56,19	24 284,25	1 364 532,03
Nadwykonania	Oddział Paliatywno-Hospicyjny	56,19	762,499	42 844,85
Środki na wzrost wynagrodzeń dla pielęgniarek				131 366,71
RAZEM				1 538 743,59

Obęga

AMBULATORYJNA OPIEKA SPECJALISTYCZNA

Umowa	Nazwa miejsca udzielania usługi	Cena jednostki rozlicz. (zł)	Liczba jednostek za 12 m-cy	Wartość za 12 m-cy 2019 r.
14-00-00810-19-01	Poradnia Chirurgiczna	1,00	84 242,00	84 242,00
Środki na wzrost wynagrodzeń dla pielęgniarek				6 652,14
RAZEM				90 894,14

WYSZCZEGÓLNIENIE KOSZTÓW PONIESIONYCH W 2019 ROKU W UKŁADZIE RODZAJOWYM

WYSZCZEGÓLNIENIE		Wysokość poniesionych kosztów w zł
KOSZTY WG RODZAJÓW		4 709 678,93
Zużycie materiałów		332 819,39
	Leki, płyny infuzyjne, śr. dezynfekujące	66 516,97
	Materiały opatrunkowe, pieluchomajtki	82 398,96
	Sprzęt med. jednorazowego użytku	55 344,32
	Żywność dla pacjentów „O”	72 542,48
	Środki czystości	11 138,62
	Materiały do remontu	15 692,73
	Pozostałe materiały	10 597,62
	Materiały biurowe	7 877,67
	Przedmioty nietrwałe	10 710,02
Zużycie energii		186 080,10
	Energia elektryczna	31 471,29
	Woda i kanalizacja	20 612,14
	Gaz	133 996,67
Usługi obce		1 008 840,92
	Usługi transportowe pozostałe	1 323,08
	Remonty i konserwacje maszyn i urządzeń	154 649,45
	Remont i konserwacja sprzętu med.	9 751,90
	Usługi pralnicze	57 785,30
	Opłaty telekomunikacyjne	3 557,81
	Wywóz nieczystości	36 071,03
	Usługi utylizacji	3 802,64
	Usługi prawnicze	25 416,72
	Usługi żywienia	205 961,31
	Zakup procedur medycznych (kontrakty lekarskie, usł. diagnostyczne, konsultacje, kontrakty pielęgniarstwa)	391 702,89
	Pozostałe usługi (usł. techniczne, przeglądy, testy specjalistyczne)	32 123,52
	Ogłoszenia prasowe	538,74
	Usługi laboratoryjne	10 949,80
	Usługi pocztowe	2 220,40
	Usługi bankowe	992,70
	Usługi informatyczne	51 512,40
	Ekspertyzy	19 251,23
	Usługi kominiarskie	1 230,00
Wynagrodzenia		2 370 570,26
	Wynagrodzenia osobowe	2 007 738,29
	Wynagrodzenia za umowy zlecenie	362 831,97
Świadczenia na rzecz pracowników		476 284,84
	Odpis na ZFŚS	53 286,63
	Świadczenia z tyt. BHP	938,00
	Szkolenia pracownicze	17 879,00
	Pozostałe świadczenia	3 376,00
	Składki ZUS	400 805,21
Podatki i opłaty		14 146,34
	w tym: podatek od nieruchomości	14 393,00
Pozostałe koszty wg rodz.		146 070,54
	Wydatki na reprezentację	635,96
	Podróże służbowe	787,58
	Ubezpieczenia O.C. i inne	9 647,00
	Rezerwy na zobowiązania wobec pracowników	135 000,00
Amortyzacja		174 866,54
Pozostałe koszty operacyjne		159 788,08
RAZEM KOSZTY		4 869 467,01

WYSZCZEGÓLNIENIE PRZYCHODÓW OSIĄGNIĘTYCH W 2019 ROKU

RODZAJ PRZYCHODU		Wysokość przychodów w zł
1. PRZYCHODY Z NFZ w OLSZTYNIE		3 883 443,98
2. ODPLATNOŚĆ PACJENTÓW ZA POBYT w ZOL		562 971,93
3. INNE PRZYCHODY		13 088,10
BADANIA RTG		12 345,00
ODPLATNOŚĆ ZA TRANSPORT		743,10
4. ZWROT KOSZTÓW UTRZYMANIA BUDYNKU PRZEZ ZAKŁAD PIELĘGNACYJNO-OPIEKUŃCZY		91 893,06
5. PRZYCHODY FINANSOWE		8 620,93
6. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE, w tym:		313 066,33
DOTACJE		41 827,56
DAROWIZNY		15 325,00
INNE		255 913,77
PRZYCHODY OGÓŁEM		4 873 084,33

ZREALIZOWANE INWESTYCJE, INFORMACJE OGÓLNE:

W listopadzie Dyrektor ZOZ w Reszlu zaaplikował wniosek o dofinansowanie projektu „Rozwój e-usług publicznych w Zespole Opieki Zdrowotnej w Reszlu” ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020. Dziś już wiemy, że wniosek został pozytywnie rozpatrzony. Całkowita wartość projektu to 1 448 940 zł, a kwota dofinansowania stanowi 85%, tj. 1 164 687 zł.

Natomiast w grudniu wykonany został generalny remont wszystkich oddziałów, sal pacjentów, dyżurek lekarskich, łazienek, klatek schodowych, a także głównego korytarza ZOZ w Reszlu.

Stan zatrudnienia ZOZ w Reszlu wyniósł na dzień 31.12.2019 roku 45 osób (43,43 etatu). Jedna osoba odeszła na emeryturę.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Urszula Wagner

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Reszlu
Katarzyna Ślimak

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2019	31.12.2018			31.12.2019	31.12.2018
A	Aktywa trwałe	1 598 511,63	1 665 903,59	A	Kapitał (fundusz) własny	2 382 084,49	2 461 497,22
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	12 330,75	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 015 816,41	2 267 951,45
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 264 572,81	
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne		12 330,75	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 598 511,63	1 638 572,84	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	1 495 764,62	1 559 661,61		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 267 960,90	1 331 486,27	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	98 077,95	181 108,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	53 649,59	66 498,67	VI	Zysk (strata) netto	3 617,32	12 437,77
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	174 154,13	161 676,67	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	859 980,64	647 655,35
2	Środki trwałe w budowie	84 210,00	78 911,23	I	Rezerwy na zobowiązania	135 000,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	18 537,01		1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	15 000,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	135 000,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa	35 000,00	
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa	100 000,00	
3	Od pozostałych jednostek		15 000,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	9 246,91	9 246,91
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	9 246,91	9 246,91
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

Hager

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	- udziały lub akcje			e)	inne	9 246,91	9 246,91
	- inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	583 005,58	466 842,73
	- udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- do 12 miesięcy		
	- udziały lub akcje				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne papiery wartościowe			b)	inne		
	- udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				- do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	532 020,62	416 914,40
B	Aktywa obrotowe	1 643 553,50	1 443 248,98	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	22 385,42	30 266,06	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	22 385,42	30 266,06	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	186 861,74	116 494,10
3	Produkty gotowe				- do 12 miesięcy	186 861,74	114 583,59
4	Towary				- powyżej 12 miesięcy		1 910,51
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	387 987,60	340 822,69	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	197 825,68	165 016,53
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	133 458,50	122 446,32
	- do 12 miesięcy			i)	inne	13 874,70	12 957,45
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	50 984,96	49 928,33
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	132 728,15	171 565,71
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	132 728,15	171 565,71
	- do 12 miesięcy				- długoterminowe	99 306,05	118 065,45
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe	33 422,10	53 500,26
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	387 987,60	340 822,69				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	334 527,60	307 354,79				
	- do 12 miesięcy	334 527,60	307 354,79				
	- powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne	53 460,00	33 467,90			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 231 946,43	1 071 914,05			
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 231 946,43	1 071 914,05			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	- udziały lub akcje					
	- inne papiery wartościowe					
	- udzielone pożyczki					
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	- udziały lub akcje					
	- inne papiery wartościowe					
	- udzielone pożyczki					
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 231 946,43	1 071 914,05			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 231 946,43	1 071 914,05			
	- inne środki pieniężne					
	- inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 234,05	246,18			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	3 242 065,13	3 109 152,57			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			3 242 065,13	3 109 152,57	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Wagner
Urszula Wagner

26.03.2020 r.

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Reszlu

26.03.2020 r. *Katarzyna Ślimak*
Katarzyna Ślimak

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 1.01.2019 r. - 31.12.2019 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2019	2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 551 397,07	4 304 144,16
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	4 709 678,93	4 225 690,35
I	Amortyzacja	174 866,54	364 283,91
II	Zużycie materiałów i energii	518 899,49	467 594,15
III	Usługi obce	1 008 840,92	708 639,13
IV	Podatki i opłaty, w tym:	14 146,34	13 469,36
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	2 370 570,26	2 216 748,22
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	476 284,84	434 693,77
	– emerytalne	206 278,94	183 714,62
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	146 070,54	20 261,81
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-158 281,86	78 453,81
D	Pozostałe przychody operacyjne	313 066,33	285 723,36
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	41 827,56	231 741,11
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	271 238,77	53 982,25
E	Pozostałe koszty operacyjne	159 788,08	361 091,93
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	159 788,08	361 091,93
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-5 003,61	3 085,24
G	Przychody finansowe	8 620,93	9 352,53
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:	8 620,93	9 352,53
	– 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	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	3 617,32	12 437,77
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	3 617,32	12 437,77

26.05.2020

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Magnus Wagner

DYREKTOR
 Zespołu Opieki Zdrowotnej
 w Reszliu
 Katarzyna Ślimak

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

ZIESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W RESZLU
11-440 Reszel, ul. Stowackiego 3
tel. 80 732 94 50, fax 80 752 91 51
REGON 001333468; NIP 742 13 36 248
Księga Registorowa Nr 000000015119
ZAKŁAD OPIEKI DŁUGOTERMINOWEJ 01

nazwa firmy

INFORMACJA DODATKOWA 2019 r.

I.

1. Omówienie stosowanych metod wyceny

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zostały wycenione w/g cen nabycia.

Opisy amortyzacyjne dokonywane są zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (Dz.U. 2019 poz 351 z póź.zm.) oraz ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15.02.1992 r. (Dz.U. 2019 r. poz. 865 z póź. zm.)

2. Wycena zapasów towarów dokonywana jest w cenach zakupu.

3. Rozchód towarów dokonywany jest w/g zasady FIFO.

2. Zmiany metod księgowości w roku obrotowym

NIE WYSTĄPIŁY

3. Zmiany w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego

NIE WYSTĄPIŁY

4. Informacje liczbowe zawarte w sprawozdaniu finansowym za 2019 r. są porównywalne z odpowiednimi informacjami z 2018 r.

5. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym nie uwzględnione w bilansie

NIE WYSTĄPIŁY

6. Znaczące zdarzenia lat ubiegłych ujęte w bilansie roku obrotowego

NIE WYSTĄPIŁY

Magne

II. UZUPEŁNIAJĄCE DANE O AKTYWACH I PASYWACH BILANSU

II.1. Środki trwałe

(szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych śr. trwałych, wart. niemater. i prawnych oraz trwałych lokat finansowych)

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia / koszt wytworzenia						
	stan na 01.01.2019	inwestycje	przychody nie księgowane przez konto "08 - Inwestycje"	przemieszczenia (+/-)	rozchody/likwidacja	stan na 31.12.2019	
I	2	3	4	5	6	7	
Środki Trwałe	3 888 763,91		98 638,80			3 987 402,71	
- Urządzenia i maszyny	442 343,59		6 769,00			449 112,59	
- Środki transportu	62 618,94					62 618,94	
- Inne środki trwałe	842 786,67		91 869,80			934 656,47	
budynki i budowle	2 541 014,71					2 541 014,71	
Wart. Niem. i Prawne	493 230,00					493 230,00	
Razem	4 381 993,91	0,00	98 638,80		0,00	4 480 632,71	

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Umorzenie / amortyzacja					
	stan na 01.01.2019	aktualizacja	Amortyzacja za rok 2019	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	stan na 31.12.2019
I	8	9	10	11	12	13
Środki Trwałe	2 329 102,30		162 535,79			2 491 638,09
- Urządzenia i maszyny	375 844,92		19 618,08			395 463,00
- Środki transportu	62 618,94					62 618,94
- Inne środki trwałe	681 110,00		79 392,34			760 502,34
budynki i budowle	1 209 528,44		63 525,37			1 273 053,81
Wart. Niem. i Prawne	480 899,25		12 330,75			493 230,00
Razem	2 810 001,55		174 866,54			2 984 868,09

Magnat

II.2. Wartość - Grunty użytkowane wieczystie
NIE DOTYCZY

II.3. Środki trwale używane na podstawie umów najmu, dzierżawy itp. - nie umarzane przez jednostkę.

Rodzaj umowy	stan na 01.01.2019	Zmiany w ciągu roku		stan na 31.12.2019
		zwiększenia	zmniejszenia	
Najem				
Dzierżawa				
Inne - Odpłatne użytkowanie	1 253 998,65			1 253 998,65
Razem	1 253 998,65			1 253 998,65

II.4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli
BRAK

II.5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego
NIE DOTYCZY



II 5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego
NIE DOTYCZY

II 6. Zmiany i stany kapitałów (funduszy)

	Fundusz rezerwowy	Fundusz zapasowy	Fundusz z aktualizacji wyceny śr. trw.	Fundusz podstawowy założycielski	Razem
Stan początkowy				2 267 951,45	2 267 951,45
Zwiększenia:					
- z zysku					
- inne		1 264 572,81			
Zmniejszenia:					
- pokrycie strat				1 252 135,04	
- inne					
Stan końcowy		1 264 572,81		1 015 816,41	2 280 389,22

Dokonano przeksięgowania - podziału Funduszu Zespołu na ten podstawowy - założycielski, który został ustalony na dzień rozpoczęcia działalności przez ZOZ w Reszlu oraz na fundusz zapasowy - fundusz zakładu (czyli zyski i starty z prowadzenia działalności).



II 7. Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Rok	2019
Zysk netto	3 617,32
Podział zysku	
- fundusz zapasowy lub rezerwowy	3 617,32
- pokrycie strat z lat ubiegłych	
- wypłata dywidend	
- ZFSS	
- inne: na sprzęt i wyposażenie	
Zysk nie podzielony	

II 8. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Dokonano odpisu aktualizującego należności na kwotę 159788,08 zł, która stanowi wartość wykonanych nadwykonań z Narodowym Funduszem Zdrowia. Z racji, iż ZOZ w Reszlu nie wykonuje świadczeń z art. 15 ustawy o działalności leczniczej (Dz.U. 2018 poz. 2190), NFZ nie ma obowiązku wypłacić wartości nadwykonań, z tego tytułu jest to należność wątpliwa.

II 9. Termin spłat zobowiązań długoterminowych

W pozycji B.II.3.e) inne zobowiązania długoterminowe kwota 9 246,91 zł stanowi kaucję gwarancyjną zatrzymaną wykonawcy inwestycji dot. budynku ZOZ w Reszlu wykonanej w 2018 roku, mającej na celu dostosowanie budynku do przepisów ppoż. Termin zwrotu kaucji przypada na dzień 2.08.2023 r.



II 10. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów

Treść	Stan na	
	początek roku	koniec roku
Czynne rozliczenia kosztów, w tym:		
1. Prenumerata roczna na 2020 rok biuletynów wydawnictwa GOFIN	246,18	1 234,05
2. Prenumerata czasopisma Praktyczna Fizjoterapia i Rehabilitacja	246,18	1 234,05
Przychody przyszłych okresów, w tym:	171 565,71	132 728,15
1. Dotacja z projektu unijnego na zakup środków trwałych - informatyzacja ZOZ w Reszlu	29 695,86	10 667,70
2. Darowizna środków trwałych z WOŚP	83 489,85	61 305,45
3. Darowizna środka trwałego od osoby fizycznej		2 375,00
4. Darowizna środków trwałych z niemieckiego domu opieki	58 380,00	58 380,00

II 11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

BRAK

II 12. Zobowiązania warunkowe, udzielone gwarancje i poręczenia

W pozycji B.III.3.d) do 12 miesięcy jest uwzględniona kwota 1 910,51 zł stanowiąca kaucję gwarancyjną zatrzymaną przez ZOZ w Reszlu w celu należytego wykonania umowy na dostawę energii elektrycznej. Termin spłaty kaucji przypada na dzień 8.05.2020 r.

III. UZUPEŁNIAJĄCE DANE O PRZYCHODACH I KOSZTACH ORAZ WYNIKU FINANSOWYM

III 1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów

Przychody ze sprzedaży (netto bez VAT)	Kraj	Eksport	Razem
Towary			
Produkty	4 551 397,07		4 551 397,07
Ogółem	4 551 397,07		4 551 397,07

Maga

III 2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych
NIE DOTYCZY

III 3. Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartości zapasów, o których mowa w art.35 ust.3 ustawy
NIE DOTYCZY

III 4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym
NIE DOTYCZY

III 5. Rozliczenie głównych tytułów różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto
NIE DOTYCZY

III 6. Koszt wytworzenia inwestycji rozpoczętych, środków trwałych i prac rozwojowych na własne potrzeby

	Rok	
	2018	2019
1. Inwestycje rozpoczęte	20 531,23	22 140,00
a) studium wykonalności projektu		
Rozwój e-usług publicznych w ZOZ w		22 140,00
Reszlu		
Razem	20 531,23	22 140,00

Na koncie "Środki trwałe w budowie" zaksięgowano darowiznę środków trwałych na kwotę 58 380 zł, które nie zostały jeszcze wprowadzone do użytku.

Magnus

III.7. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następujący
I	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne		
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym: - na ochronę środowiska	98 638,79	250 000,00
3. Środki trwałe w budowie, w tym: - na ochronę środowiska	22 227,01	
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania		

**IV. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływów środków pieniężnych (firmy podlegające badaniu)
NIE DOTYCZY**

V. Informacje dodatkowe:

**1. Wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności
NIE DOTYCZY**

2. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

Wyszczególnienie	Średnia liczba zatrudn. b.r.	W tym		Średnia liczba zatrudn. r.ub.
		kobiety	mężczyźni	
I. pracownicy ogółem, w tym:	42,74	37,14	5,60	42,23
a) pracownicy umysłowi	35,74	31,14	4,60	35,23
b) pracownicy fizyczni	7,00	6,00	1,00	7,00

Handwritten signature

3. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych
NIE DOTYCZY

4. Pożyczki udzielone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych
NIE DOTYCZY

5. Transakcje z członkami zarządu i organów nadzorczych oraz osobami z nimi powiązanymi
NIE DOTYCZY

6. Transakcje ze spółkami powiązanymi kapitałowo, nie objętymi skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym
NIE DOTYCZY

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Urszula Wagner

Pieczęć i podpis księgowego

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ w RESZLU
11-440 Reszel, ul. Słowackiego 3
tel. 89 752 94 50 / fax 89 752 94 51
REGON 001338465/NIF 147 18 36 448
Księga Rejestrowa Nr 000000015119
ZAKŁAD OPIEKI DŁUGOTERMINOWEJ-01

Pieczęć zakładu pracy

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Reszlu

Katarzyna Ślimak

Pieczęć i podpis Dyrektora Zakładu

UCHWAŁA NR 13/VI/2020

**Rady Społecznej
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Reszlu
z dnia 30 kwietnia 2020 r.**

w sprawie zaopiniowania Sprawozdania Finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Reszlu za rok 2019

Na podstawie art. 48 ust. 2 pkt 2 lit. d ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t. j. Dz. U. z 2018 r. poz. 160 z późn. zm.) oraz § 16 Statutu Zespołu Opieki Zdrowotnej w Reszlu przyjętego Uchwałą Nr VII/58/2015 Rady Powiatu w Kętrzynie z dnia 25 marca 2015r. (Dz.U. woj. Warmińsko-Mazurskiego z 2015r., poz. 1917), Rada Społeczna Zespołu Opieki Zdrowotnej w Reszlu uchwala co następuje:

§1

Opiniuje się pozytywnie Sprawozdanie Finansowe Zespołu Opieki Zdrowotnej w Reszlu za 2019 rok.

§2

Uchwałą przekazuje się dyrektorowi Zespołu Opieki Zdrowotnej w Reszlu.

§3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący
Rady Społecznej
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Reszlu

Andrzej Lewandowski