

**Uchwała Nr XXXVI/304/2021  
Rady Powiatu w Kętrzynie  
z dnia 24 czerwca 2021 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Reszlu za rok 2020**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 920, z późn. zm.), w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217) oraz art. 121 ust. 1 i ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. 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 2020 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*

# **SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2020**

**ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ  
W RESZLU**



**2020**

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**  
**Zespołu Opieki Zdrowotnej w Reszlu**  
**za rok 2020**

**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 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. z danymi porównawczymi z roku 2019. 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 2020 poz. 568 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 używania 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. 2020 poz. 295 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 2020 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 2020 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 2020 r.
14-00-00810-20-02	Zakład Opiekuńczo-Leczniczy	30,08	81 526,332	2 452 312,07
Środki na wzrost wynagrodzeń dla pielęgniarek				287 784,12
Ryczałt za utrzymanie stanu gotowości w czasie pandemii				35 199,58
<b>RAZEM</b>				<b>2 775 295,77</b>

#### **OPIEKA PALIATYWNA I HOSPICYJNA**

Umowa	Nazwa miejsca udzielania usługi	Cena jednostki rozlicz. (zł)	Liczba jednostek za 12 m-cy	Wartość za 12 m-cy 2020 r.
14-00-00810-20-01	Oddział Paliatywno-Hospicyjny	56,19	25 210,65	1 416 586,42
Środki na wzrost wynagrodzeń dla pielęgniarek				140 424,38
Ryczałt za utrzymanie stanu gotowości w czasie pandemii				20 154,99
<b>RAZEM</b>				<b>1 577 165,79</b>

**AMBULATORYJNA OPIEKA SPECJALISTYCZNA**

Umowa	Nazwa miejsca udzielania usługi	Cena jednostki rozlicz. (zł)	Liczba jednostek za 12 m-cy	Wartość za 12 m-cy 2020 r.
14-00-00810-20-03	Poradnia Chirurgiczna	1,00	75 533,00	75 533,00
Środki na wzrost wynagrodzeń dla pielęgniarek				6 941,40
Ryczałt za utrzymanie stanu gotowości w czasie pandemii				1 012,11
<b>RAZEM</b>				<b>83 486,51</b>

**WYSZCZEGÓLNIENIE KOSZTÓW PONIESIONYCH W 2020 ROKU W UKŁADZIE RODZAJOWYM**

WYSZCZEGÓLNIENIE		Wysokość poniesionych kosztów w zł
<b>KOSZTY WG RODZAJÓW</b>		<b>5 609 549,45</b>
<b>Zużycie materiałów</b>		<b>390 294,90</b>
	Leki, płyny infuzyjne, śr. dezynfekujące	108 649,12
	Materiały opatrunkowe	89 837,54
	Sprzęt med. jednorazowego użytku	66 042,39
	Żywność dla pacjentów „O”	88 459,27
	Środki czystości	13 878,05
	Materiały do remontu	5 685,70
	Materiały biurowe	6 457,44
	Paliwa samochodowe	1 474,97
	Przedmioty nietrawne	2 602,70
	Pozostałe materiały	7 207,72
<b>Zużycie energii</b>		<b>153 461,36</b>
	Energia elektryczna	37 296,57
	Woda i kanalizacja	16 197,25
	Gaz	99 967,54
<b>Usługi obce</b>		<b>784 895,87</b>
	Usługi transportowe pozostałe	1 529,76
	Remonty i konserwacje maszyn i urządzeń	56 288,42
	Remont i konserwacja sprzętu med.	9 077,84
	Usługi pralnicze	55 806,78
	Opłaty telekomunikacyjne	3 902,18
	Usługi komunalne wywóz nieczystości	48 146,28
	Usługi utylizacji	8 293,32
	Usługi prawnicze	30 582,72
	Usługi cateringu (żywność)	158 904,68
	Zakup procedur medycznych (kontrakty lekarskie, usł. diagnostyczne, konsultacje, kontrakty pielęgniarские)	264 701,20
	Ogłoszenia prasowe	538,74
	Usługi laboratoryjne	24 950,80
	Usługi pocztowe	1 906,10
	Usługi bankowe	1 132,58
	Usługi informatyczne	73 989,37
	Ekspertyzy	5 483,00
	Usługi kominiarskie	1 230,00
	Pozostałe usługi (usł. techniczne, przeglądy, testy specjalistyczne)	38 432,10
<b>Wynagrodzenia</b>		<b>2 981 817,34</b>
	Wynagrodzenia osobowe	2 480 047,40
	Wynagrodzenia za umowy zlecenie	501 769,94
<b>Świadczenia na rzecz pracowników</b>		<b>579 194,65</b>
	Odpis na ZFŚS	64 598,92
	Świadczenia z tyt. BHP	2 022,00
	Szkolenia pracownicze	13 697,00
	Pozostałe świadczenia	5 073,00
	Składki ZUS	493 803,73
<b>Podatki i opłaty</b>		<b>14 381,89</b>
	w tym: podatek od nieruchomości	13 023,74
<b>Pozostałe koszty wg rodz.</b>		<b>511 464,45</b>
	Wydatki na reprezentację	1 866,45
	Ubezpieczenia O.C. i inne	9 598,00
	Rezerwy na zobowiązania wobec pracowników	500 000,00
<b>Amortyzacja</b>		<b>194 038,99</b>
<b>Przeksięgowanie kosztów – rozliczenie rezerwy zawiązanej na 2020 rok.</b>		<b>- 100 000,00</b>
<b>RAZEM KOSZTY</b>		<b>5 509 549,45</b>

**WYSZCZEGÓLNIENIE PRZYCHODÓW OSIĄGNIĘTYCH W 2020 ROKU**

RODZAJ PRZYCHODU		Wysokość przychodów w zł
1. PRZYCHODY Z NFZ w OLSZTYNIE		4 435 948,07
2. ODPLATNOŚĆ PACJENTÓW ZA POBYT w ZOL		525 204,81
3. INNE PRZYCHODY		8 683,40
BADANIA RTG		8 651,00
ODPLATNOŚĆ ZA TRANSPORT		32,40
4. ZWROT KOSZTÓW UTRZYMANIA BUDYNKU PRZEZ ZAKŁAD PIELĘGNACYJNO-OPIEKUŃCZY		75 956,92
5. PRZYCHODY FINANSOWE		4 642,19
6. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE, w tym:		464 319,73
DOTACJE		33 422,10
GRANTY		214 997,68
DAROWIZNY		48 375,16
INNE		167 524,79
<b>PRZYCHODY OGÓŁEM</b>		<b>5 514 755,12</b>

**ZREALIZOWANE INWESTYCJE, INFORMACJE OGÓLNE:**

Na początku roku ukończone zostały prace związane z budową: „Instalacji przeciwpożarowego wyłącznika prądu”.

W ciągu roku Oddziały doposażono w materace przeciwoślizgowe na łączną kwotę 14 815,50 zł. Ponadto w samochodzie sanitarnym zamontowano nowszej generacji nosze karetkowe, których wartość wyniosła 3 559,63 zł. Natomiast z końcem grudnia postawiono nową wiatę śmietnikową, a łączna wartość inwestycji wyniosła 43 041,90 zł.

Podpisano umowy na II-gi etap projektu „Rozwój e-usług publicznych w Zespole Opieki Zdrowotnej w Reszlu” z Osi Priorytetowej 3 – „Cyfrowy Region” Działanie 03.02.00 – „E-zdrowi”, którego ukończenie jest zaplanowane w II kwartale 2021 roku. Wartość całkowita inwestycji wynosi 1 448 940,00zł, z czego wysokość środków publicznych pochodzących z dofinansowania RPO WiM 2014-2020 to 1 164 687,00 zł, wkładu własnego 205 533,00 zł oraz wydatków niekwalifikowanych 78 720,00 zł.

Złożono również wniosek o dofinansowanie projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020 pod nazwą „Rozwój specjalistycznych usług medycznych kierowanych do osób starszych poprzez doposażenie w nowoczesny sprzęt i aparaturę medyczną oraz środki ochrony dla przeciwdziałania zagrożeniom epidemicznym w Zespole Opieki Zdrowotnej w Reszlu”. Wniosek spełnił warunki formalne, został zakwalifikowany na liście rezerwowej. Wartość inwestycji ogółem wynosi: 1 050 090,00 zł, wydatki kwalifikowalne: 1 050 090,00 zł, wnioskowane dofinansowanie na poziomie 82,5%, co stanowi 866 324,25 zł. Czas trwania projektu 02.11.2020r. – 30.09.2021 r.

Ponadto Zespół Opieki Zdrowotnej w Reszlu otrzymał:


- darowizny na walkę z koronawirusem na łączną sumę 9 600,00 zł,
- darowiznę jednorazowego sprzętu ochronnego (maseczki, przyłbice, fartuchy) oraz środków do dezynfekcji na łączną kwotę 17 795,16 zł,
- darowiznę sprzętu medycznego na łączną kwotę 8 310,80 zł. Otrzymano 2 koncentratory tlenu, pulsoksymetr z ładowarką i bazą dokującą oraz inhalator,
- grant na kwotę 214 997,68 zł otrzymany z NFZ na wypłatę dodatków do wynagrodzeń dla pracowników medycznych oraz na zakup środków ochrony osobistej i środków do dezynfekcji.

Stan zatrudnienia ZOZ w Reszlu wyniósł na dzień 31.12.2020 roku 40 osób (39,6 etatu).

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
Urszula Wagner

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ w RESZLU  
ul. J. Słowackiego 3, 11-440 Reszel  
tel. 89 752 94 50, fax 89 752 94 51  
REGON 001338468 NIP 742 18 36 248  
Księga Rejestrowa Nr 000000015119  
ZAKŁAD OPIEKI DŁUGOTERMINOWEJ 01

DYREKTOR  
Zespołu Opieki Zdrowotnej  
w Reszlu  
  
Katarzyna Ślimak

(pieczęć jednostki)

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020 r.

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2020	31.12.2019			31.12.2020	31.12.2019
<b>A</b>	<b>Aktywa trwale</b>	1 509 986,24	1 598 511,63	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	2 387 290,16	2 382 084,49
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	1 015 816,41	1 015 816,41
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	1 268 190,13	1 264 572,81
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwale</b>	1 509 986,24	1 598 511,63	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
1	Środki trwale	1 437 106,24	1 495 764,62		– 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	1 272 585,66	1 267 960,90	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	98 077,95	98 077,95
c)	urządzenia techniczne i maszyny	34 889,42	53 649,59	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	5 205,67	3 617,32
d)	środki transportu			<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwale	129 631,16	174 154,13	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	1 130 849,57	859 980,64
2	Środki trwale w budowie	72 880,00	84 210,00	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	535 000,00	135 000,00
3	Zaliczki na środki trwale w budowie		18 537,01	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	535 000,00	135 000,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa	300 000,00	35 000,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa	235 000,00	100 000,00
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	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		



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	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	485 550,72	583 005,58
	– 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	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	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	419 126,84	532 020,62
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	2 008 153,49	1 643 553,50	a)	kredyty i pożyczki		
I	<b>Zapasy</b>	67 006,21	22 385,42	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	67 006,21	22 385,42	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	101 945,77	186 861,74
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	101 945,77	186 861,74
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	772 414,24	387 987,60	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	147 517,16	197 825,68
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	155 931,07	133 458,50
	– do 12 miesięcy			i)	inne	13 732,84	13 874,70
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	66 423,88	50 984,96
b)	inne			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	101 051,94	132 728,15
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	101 051,94	132 728,15
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	75 607,06	99 306,05
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	25 444,88	33 422,10
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	772 414,24	387 987,60				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	721 454,24	334 527,60				
	– do 12 miesięcy	721 454,24	334 527,60				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne	50 960,00	53 460,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 167 498,99</b>	<b>1 231 946,43</b>			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 167 498,99	1 231 946,43			
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	1 167 498,99	1 231 946,43			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 167 498,99	1 231 946,43			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 234,05</b>	<b>1 234,05</b>			
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>					
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>3 518 139,73</b>	<b>3 242 065,13</b>			
	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>			<b>3 518 139,73</b>	<b>3 242 065,13</b>	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Urszula Wagner*  
Urszula Wagner

21.04.2021

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

DIREKTOR  
Zespołu Opieki Zdrowotnej  
w Reszlu

21.04.2021

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

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... 1.01.2020 r. - 31.12.2020 r. ....

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2020	2019
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	5 045 793,20	4 551 397,07
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 045 793,20	4 551 397,07
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>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	5 509 549,45	4 709 678,93
I	Amortyzacja	194 038,99	174 866,54
II	Zużycie materiałów i energii	543 756,26	518 899,49
III	Usługi obce	784 895,87	1 008 840,92
IV	Podatki i opłaty, w tym:	14 381,89	14 146,34
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	2 981 817,34	2 370 570,26
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	579 194,65	476 284,84
	– emerytalne	254 139,42	206 278,94
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	411 464,45	146 070,54
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-463 756,25	-158 281,86
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	464 319,73	313 066,33
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	33 422,10	41 827,56
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	430 897,63	271 238,77
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	159 788,08
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		159 788,08
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	563,48	-5 003,61
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	4 642,19	8 620,93
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:	4 642,19	8 620,93
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	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		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	5 205,67	3 617,32
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	5 205,67	3 617,32

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Urszula Wagner*  
 Urszula Wagner

21.04.2021r.

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

DYREKTOR  
 Zespołu Opieki Zdrowotnej  
 Reszlu

21.04.2021r.

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

nazwa firmy

## INFORMACJA DODATKOWA

2020 r.

### I.

#### 1. Omówienie stosowanych metod wyceny

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

Odpisy amortyzacyjne dokonywane są zgodnie z ustawą z dnia 29.09.1994 r. (Dz.U. 2020 poz 568 z póź.zm.) oraz ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15.02.1992 r. (Dz.U. 2020 r. poz. 2320 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 2020 r. są porównywalne z odpowiednimi informacjami z 2019 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

## II. UZUPEŁNIJAJĄCE 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 01.01.2020	inwestycje	przychody nie księgowane przez konto "08 - Inwestycje"	przemieszczenia (+/-)	rozchody/likwidacja	stan na 31.12.2020	
I	2	3	4	5	6	7	
<b>Środki Trwałe</b>	<b>3 987 402,71</b>	<b>68 575,72</b>	<b>66 804,89</b>		<b>108 737,76</b>	<b>4 014 045,56</b>	
- Urządzenia i maszyny	449 112,59		19 408,76		20 310,20	448 211,15	
- Środki transportu	62 618,94					62 618,94	
- Inne środki trwałe	934 656,47		47 396,13		88 427,56	893 625,04	
budynki i budowle	2 541 014,71	68 575,72				2 609 590,43	
<b>Wart. Niem. i Prawne</b>	<b>493 230,00</b>					<b>493 230,00</b>	
<b>Razem</b>	<b>4 480 632,71</b>	<b>68 575,72</b>	<b>66 804,89</b>		<b>108 737,76</b>	<b>4 507 275,56</b>	

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Umorzenie / amortyzacja					
	stan na 01.01.2020	aktualizacja	Amortyzacja za rok 2020	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	stan na 31.12.2020
I	8	9	10	11	12	13
<b>Środki Trwałe</b>	<b>2 491 638,09</b>		<b>194 038,99</b>		<b>108 737,76</b>	<b>2 576 939,32</b>
- Urządzenia i maszyny	395 463,00		38 168,93		20 310,20	413 321,73
- Środki transportu	62 618,94					62 618,94
- Inne środki trwałe	760 502,34		91 919,10		88 427,56	763 993,88
budynki i budowle	1 273 053,81		63 950,96			1 337 004,77
<b>Wart. Niem. i Prawne</b>	<b>493 230,00</b>					<b>493 230,00</b>
<b>Razem</b>	<b>2 984 868,09</b>		<b>194 038,99</b>		<b>108 737,76</b>	<b>3 070 169,32</b>

**II 2. Wartość - Grunty użytkowane wieczysto**  
**NIE DOTYCZY**

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

Rodzaj umowy	stan na 01.01.2020	Zmiany w ciągu roku		stan na 31.12.2020
		zwiększenia	zmniejszenia	
Najem				
Dzierżawa				
Inne - nieodpłatne użytkowanie gruntów i budynków przy ul. Krasickiego 7 w Reszlu	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		1 264 572,81		1 015 816,41	2 280 389,22
Zwiększenia:					
- z zysku		3 617,32			
- inne					
Zmniejszenia:					
- pokrycie strat					
- inne					
Stan końcowy		1 268 190,13		1 015 816,41	2 284 006,54

*Handwritten signature*

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

Rok	2020
Zysk netto	5 205,67
Podział zysku	
- fundusz zapasowy lub rezerwowy	5 205,67
- pokrycie strat z lat ubiegłych	
- wypłata dywidend	
- ZFŚS	
- inne: na sprzęt i wyposażenie	
Zysk nie podzielony	

**II 8. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności**

**NIE DOTYCZY**

**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:	1 234,05	1 234,05
1. Prenumerata roczna na 2021 rok biuletynów wydawnictwa GOFIN		1 234,05
Przychody przyszłych okresów, w tym:	132 728,15	101 051,94
1. Dotacja z projektu unijnego na zakup środków trwałych - informatyzacja ZOZ w Reszlu	10 667,70	-
2. Darowizna środków trwałych z WOŚP	61 305,45	39 121,05
3. Darowizna środków trwałych z niemieckiego domu opieki	58 380,00	10 100,00
4. Dotacja z projektu UE „Rozwój e-usług publicznych w Zespole Opieki Zdrowotnej w Reszlu”		20 910,00
5. Szczepionki przeciw grypie dla personelu medycznego		1 895,00
6. Darowizna środków trwałych od osób fizycznych i innych podmiotów	2 375,00	29 025,89

**II 11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki**

**BRAK**

**II 12. Zobowiązania warunkowe, udzielone gwarancje i poręczenia**

**BRAK**

**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	5 045 793,20		5 045 793,20
Ogółem	5 045 793,20		5 045 793,20

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 zanicheanej 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	
	2019	2020
1. Inwestycje rozpoczęte		
a) realizacja projektu UE „Rozwój e-usług publicznych w Zespole Opieki Zdrowotnej w Reszlu”	22 140,00	72 880,00
b) studium wykonalności projektu „Rozwój specjalistycznych usług medycznych kierowanych do osób starszych poprzez doposażenie w nowoczesny sprzęt i aparaturę medyczną oraz środki ochrony dla przeciwdziałania zagrożeniom epidemicznym w Zespole Opieki Zdrowotnej w Reszlu”	22 140,00	46 740,00
2. Budowa wiaty śmietnikowej		26 140,00
<b>Razem</b>	<b>22 140,00</b>	<b>43 041,90</b>
		<b>115 921,90</b>

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

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następnny
I	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne		
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym: -na ochronę środkówowiska	95 560,55	360 000,00
3. Środki trwałe w budowie, w tym: - na ochronę środkówowiska		
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	
1. pracownicy ogółem, w tym:	41,67	36,67	5,00	42,74
a) pracownicy umysłowi	36,67	32,67	4,00	35,74
b) pracownicy fizyczni	5,00	4,00	1,00	7,00

**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 powiazanymi**  
**NIE DOTYCZY**

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
Urszula Wagner

Pieczęć i podpis księgowego

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W RESZLU  
ul. J. Słowackiego 3, 11-440 Reszel  
tel. 89 752 94 50, fax 89 752 94 51  
REGON 001338468 NIP 742 18 36 248  
Księga Rejestrowa Nr 000000015119  
ZAKŁAD OPIEKI DŁUGOTERMINOWEJ 01

Pieczęć zakładu pracy

DIREKTOR  
  
Zespół Opieki Zdrowotnej  
w Reszlu

Pieczęć i podpis Dyrektora

**UCHWAŁA NR 3/II/2021**

**Rady Społecznej  
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Reszlu  
z dnia 17 maja 2021 r.**

*w sprawie zaopiniowania Sprawozdania Finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Reszlu za rok 2020*

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 2021 r. poz. 711) 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; zm. 2019r. poz. 2306 i poz. 4334), Rada Społeczna Zespołu Opieki Zdrowotnej w Reszlu uchwala co następuje:

§1

Opiniuje się pozytywnie Sprawozdanie Finansowe Zespołu Opieki Zdrowotnej w Reszlu za 2020 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*