

UCHWAŁA 15/80/15
ZARZĄDU POWIATU GRAJEWSKIEGO
z dnia 27 kwietnia 2015 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego
w Szczuczynie za 2014 rok.**

Na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t. j. Dz. U. z 2013 r. poz. 595, zm. poz. 645, z 2014 r. poz. 379 i 1072), w związku z art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2013 r. poz. 330, zm. poz. 613, z 2014 r. poz. 768, 1100, z 2015 r. poz. 4), uchwala się, co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie za 2014 rok, składające się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2014 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 1.509.255,55 zł,
- 2) rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r., wykazującego zysk netto w wysokości 52.819,38 zł,
- 3) informacji dodatkowej,
jak załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2.

Zysk bilansowy w kwocie 52.819,38 zł zostanie przeznaczony na zwiększenie 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:

Alicja Rutkowska:

Leszek Czyżewski:

Zygmunt Kruszyński:

Jan Zawadzki:

Przewodniczący Zarządu:

Jarosław Augustowski:

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 przewlekłe 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 2014 – 31 grudnia 2014r.
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 używania.

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 2014r są porównywalne z danymi sprawozdania finansowego za rok 2013.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Ziembkiewicz

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

DYREKTOR
Zakładu Opiekuńczo - Leczniczego
w Szczuczynie
lek. med. Elżbieta Niklińska

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

Szczuczyn, dn. 18.03.2015r.

INFORMACJA DODATKOWA

(Załącznik Nr 1 do ustawy z dnia 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 2014

Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na początek roku 2014	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan aktywów na koniec roku 2014
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
I Wartości niem. i prawne	16.108,22	71.319,03	0,00	87.427,25
II Środki trwałe	1.558.622,40	46.452,62	5.098,85	1.599.976,17
Budynki i budowle	905.093,71	7.569,32	0,00	912.663,03
Urządzenia tech. i maszyny	451.764,39	15.500,00	0,00	467.264,39
Środki transportu	48.996,01	11.180,00	0,00	60.176,01
Inne środki trwałe	152.768,29	12.203,30	5.098,85	159.872,74

Zmiany aktywów trwałych:

- Wartość Budynków i budowli wzrosła o 7.569,32zł (modernizacja pomieszczenia działu farmacji szpitalnej).
- Porównując z rokiem 2013 wartość urządzeń technicznych wzrosła o 15.500,00zł (zakup podnośnika elektrycznego, pionizatora).
- Wartość Środków transportu wzrosła o 11.180,00 (zakup 2 wózków do transportu brudnej bielizny).
- W grupie inne środki trwałe nastąpiło zwiększenie w kwocie 8.785,69zł (zakup mebli, komputera, drukarki) oraz zmniejszenie w wyniku kasacji zużytego sprzętu (protokół kasacji) na kwotę 1.681,24zł.

Umorzenie – amortyzacja w roku obrotowym

Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na początek roku 2014	Zmiany w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku 2014
		Amortyzacja za rok 2014	Zmniejszenia	
I Wartości niem. i prawne	8.690,22	5.164,03	0,00	13.854,25
II Środki trwałe	481.272,42	79.524,22	1.680,60	559.116,04
Budynki	38.376,51	11.322,78	0,0	49.699,29
Urządzenia tech. i maszyny	267.218,06	52.556,31	0,00	319.774,37
Środki transportu	34.816,23	6.859,44	0,00	41.675,67
Inne środki trwałe	140.861,62	8.785,69	1.680,60	147.966,71

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 - 73.573,00zł

Stan na koniec roku 2014:

a) budynki i budowle - 862.963,74zł
 b) urządzenia tech. i maszyny - 147.490,02zł
 c) środki transportu - 18.500,34zł
 d) inne środki trwałe - 11.906,03zł

2. Wartość prawa wieczystego użytkowania gruntów

Grupa rodzajowa środków trwałych	Wartość Początkowa na dzień 01.01.2014	Zwiększenia	Zmniejszenia (amortyzacja)	Stan na koniec roku 31.12.2012
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	11.886,15		1.485,77	10.400,38

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	80.192,27
Zwiększenia razem, -zysk za 2013r	0,00	32.281,32
Zmniejszenia razem, z tego:	0,00	
Stan na koniec roku	204.876,10	112.473,59

Fundusz założycielski pozostał bez zmian w stosunku do 2013r.

Fundusz zakładu zwiększył się o kwotę 32.281,32zł (zysk za 2013r).

4. Rok 2014 zamknął się zyskiem w wysokości 52.819,38zł. Kwota ta zwiększy środki na funduszu zakładu w 2015r.

5. Stan należności na koniec roku obrotowego	-	364.750,52zł
a) należności od pozostałych jednostek	-	120.378,95zł
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
• do 12 miesięcy	-	107.513,40zł
- z tytułu opłaty za czynsz	-	22,20zł
- nieopłacony pobyt	-	408,35zł
- udzielone pożyczki mieszkaniowe z ZFŚS	-	12.435,00zł
b) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	-	142.630,05zł
c) inne środki pieniężne	-	1.741,52zł
d) inne aktywa pieniężne	-	100.000,00zł

6. Stan zobowiązań:

Zobowiązania krótkoterminowe	-	71.344,38zł
a) wobec pozostałych jednostek	-	57.167,86zł
• z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	-	9.778,65zł
• inne	-	47.389,21zł
b) fundusz socjalny	-	14.176,52zł

7. Rozliczenia międzyokresowe na koniec roku obrotowego 2014 wynoszą:

- Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe: 5.711,58 dotyczą ubezpieczenia OC zakładu za I kw 2015r., OC samochodu sanitarnego oraz prenumeraty za 2015r.
- Rozliczenia międzyokresowe przychodów (długoterminowe) w 2014r. wyniosły 1.067.742,10zł. 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 nie zużytych materiałów i towarów zostaje wycofany z kosztów i naniesiony na stan magazynowy.

Zapasy:	-	13.959,94zł
• magazyn żywnościowy	-	4.088,19zł
• opał	-	4.744,15zł
• leki	-	5.127,60zł

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	-	1.300.133,90zł
• przychody od pacjentów	-	368.736,51zł
• przychody finansowe	-	1.908,75zł
• przychody operacyjne, w tym:	-	80.141,10zł
- darowizny	-	2.000,00zł
- pozostałe przychody	-	78.141,10zł

Ogółem przychody zakładu

1.750.920,26zł

2. Dane o kosztach:

• koszty wg rodzaju	-	1.696.614,47zł
- Zużycie materiałów i energii	-	314.095,34zł
- Usługi obce	-	93.372,14zł
- Wynagrodzenia	-	965.337,62zł
- Świadczenia na rzecz pracowników	-	204.176,96zł
- Amortyzacja	-	87.711,81zł
- Podatki i opłaty	-	22.569,15zł
- Pozostałe	-	9.351,45zł
• Pozostałe koszty operacyjne	-	1.486,41zł

Ogółem koszty zakładu

1.698.100,88zł

3. W 2014r. wynik finansowy podatkowy zamknął się zyskiem w wysokości 52.819,38zł., natomiast wynik finansowy bilansowy stanowi zysk w wysokości 53.276,58zł. Na powstałą różnicę w wysokości 457,20zł 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 2011r. Nr 74, poz. 397 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 2014r. zakład nie poniósł nakładów na niefinansowe aktywa trwałe oraz ochronę środowiska.

Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

Dział III

Informacje o zatrudnieniu na dzień 31.12.2014r

1. Liczba osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę wyniosła 32 osoby. Na umowę zlecenie zatrudnionych było 17 osób:

- 4 lekarzy,
- 5 pielęgniarek
- psycholog
- farmaceuta
- dietetyczka
- terapeuta zajęciowy
- logopeda
- ksiądz
- konserwator
- specjalista do spraw bezpieczeństwa i higieny pracy

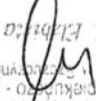
Lp.	Zatrudnienie	Osoby	Etaty
1.	Pracownicy działalności podstawowej		
	a) oddziałowa	1	0,67
	b) pielęgniarki	14	14
	c) salowe	4	4
	d) fizjoterapeuta	3	3
2.	Pracownicy administracyjno- gospodarczy	9	9
3.	Dyrektor (lekarz)	1	1
	RAZEM	32	31,67

2. Przeciętne wynagrodzenie w poszczególnych grupach zawodowych:

Lp.	Zatrudnienie	Etaty	Przeciętne Miesięczne wynagrodzenie brutto w 2014r
1.	Pracownicy działalności podstawowej		
	e) oddziałowa	0,67	1.869,72zł
	f) pielęgniarki	14	2.304,06zł
	g) salowe	4	1.676,69zł
	h) fizjoterapeuta	3	1.914,44zł
2.	Pracownicy administracyjno- gospodarczy	9	2.187,70zł
3.	Dyrektor (lekarz)	1	5.970,00zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Ziembkiewicz


DYREKTOR
 Zakładu Opiekuńczo - Leczniczego
 w Szczuczynie

Szczuczyn, dnia 18.03.2015r.

UCHWAŁA nr 02/2015
Rady Społecznej przy Zakładzie Opiekuńczo-Lecznicznym w Szczuczynie
z dnia 27.02.2015r. w sprawie podziału zysku za 2014r.

§ 1

Na podstawie § 14 ust.1 pkt 2 lit.d Statutu Zakładu Opiekuńczo- Lecznicznego w Szczuczynie Rada Społeczna przy ZOL w Szczuczynie pozytywnie opiniuje przekazanie zysku za 2014r. w wysokości 52 819,38zł na Fundusz Zakładu.


§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Rady.

Przewodniczący Rady Społecznej
Zakładu Opiekuńczo-Lecznicznego w Szczuczynie



Jarosław Augustowski