

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 2022 – 31 grudnia 2022r.

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 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 2022r są porównywalne z danymi sprawozdania finansowego za rok 2021r.

Agata Drobińska
Elektronicznie podpisany przez Agata Drobińska
 Data: 2023.02.16 13:50:26 +01'00'

Agata Drobińska

(nazwisko i imię osoby sporządzającej)

Małgorzata Ewa Ziemkiewicz
Elektronicznie podpisany przez Małgorzata Ewa Ziemkiewicz
 Data: 2023.02.28 11:42:58 +01'00'

Małgorzata Ziemkiewicz

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Szczuczyn, dn. 15.02.2023r.

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 2022

Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan aktywów na początek roku 2022 (zł)	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego (zł)		Stan aktywów na koniec roku 2022 (zł)
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
I Wartości niem. i prawne	101 501,43	4 805,36	0,00	106 306,79
II Środki trwałe	2 925 146,07	294 804,60	0,00	3 219 950,67
Budynki i budowle	1 661 952,35	139 806,00	0,00	1 801 758,35
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	343 622,40	0,00	0,00	343 622,40
Urządzenia techn. i maszyny	703 872,92	71 999,99	0,00	775 872,91
Środki transportu	60 176,01	0,00	0,00	60 176,01
Inne środki trwałe	155 522,39	82 998,61	0,00	238 521,00

Zmiany aktywów trwałych:

- Wartość budynków i budowli wzrosła o 139 806,00 zł:
 - termomodernizacja budynku głównego (częściowa wymiana stolarki okiennej) – 139 806,00 zł.
- Wartość obiektów inżynierii lądowej i wodnej pozostała bez zmian w stosunku ubiegłego roku.
- Wartość urządzeń technicznych i maszyn wzrosła o 71 999,99 zł:
 - zakup agregatu prądotwórczego – 61 500,00 zł,
 - zakup i instalacja okapu do kuchni – 10 499,99 zł.
- Porównując z rokiem 2021 wartość środków transportu pozostała bez zmian.
- W grupie inne środki trwałe nastąpiło zwiększenie w kwocie 82 998,61 zł:
 - zakup sprzętu komputerowego oraz elektronicznego – 27 522,99 zł,
 - zakup sprzętu do utrzymania terenu – 3 108,82 zł,
 - zakup mebli i wyposażenia – 21 963,00 zł,
 - zakup sprzętu medycznego oraz wyposażenia – 25 303,80 zł,
 - zakup i instalacja klimatyzacji do działu farmacji szpitalnej oraz pokoju zabiegowego – 5 100,00 zł.

Umorzenie – amortyzacja w roku obrotowym 2022

Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na początek roku 2022 (zł)			Stan na koniec roku 2022 (zł)
		Amortyzacja za rok 2022	Zmniejszenia	
I Wartości niem. i prawne	101 501,43	4 805,36	0,00	106 306,79
II Środki trwałe	1 127 933,31	162 914,74	0,00	1 290 848,05
Budynki	241 688,38	41 548,81	0,00	283 237,19
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	68 634,48	15 463,01	0,00	84 097,49
Urządzenia tech. i maszyny	608 694,28	22 680,75	0,00	631 375,03
Środki transportu	59 952,45	223,56	0,00	60 176,01
Inne środki trwałe	148 963,72	82 998,61	0,00	231 962,33

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 na koniec 2022r. - 0,00 zł

Stan na koniec roku 2022:

a) budynki i budowle	- 1 518 521,16 zł
b) obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- 259 524,91 zł
b) urządzenia tech. i maszyny	- 144 497,88 zł
c) środki transportu	- 0,00 zł
d) inne środki trwałe	- 6 558,67 zł

2. Wartość prawa wieczystego użytkowania gruntów

Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na początek roku 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia (amortyzacja)	Stan na koniec roku 31.12.2022
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	0,00	0,00	0,00	0,00

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	45 719,41
Zwiększenia razem	0,00	0,00
Zwiększenia razem, z tego:		
Zysk netto za 2021r.	0,00	12 010,54
Stan na koniec roku	204 876,10	57 729,95

Fundusz założycielski pozostał bez zmian w stosunku do 2021r.

Fundusz zakładu zwiększył się o kwotę 12 010,54 zł (zysk netto za 2021r.).

4. Dyrektor Zakładu Opiekuńczo- Leczniczego w Szczuczynie proponuje zysk za rok 2022 w kwocie 264 954,96 zł podzielić następująco:

- zwiększenie środków na funduszu zakładu w 2023r. o kwotę 164 954,96 zł,
- pozostawienie kwoty 100 000,00 zł na niepodzielonym wyniku finansowym z przeznaczeniem na cele o charakterze kosztowym.

5. Stan należności na koniec roku obrotowego 2022

Należności krótkoterminowe:	-	318 335,96 zł
a) należności od pozostałych jednostek	-	318 335,96 zł
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
• do 12 miesięcy	-	308 943,36 zł
- z tyt. podatków, ubezpieczeń społ.	-	29,99 zł
- inne	-	9 362,61 zł
• rozrachunki z dostawcami - należność „NOVAMED.PL”	-	421,00 zł
• rozrachunki z pracownikami z tyt. wynagrodzeń - należność za składkę na grupowe ubezpieczenie PZU	-	54,50 zł
• rozrachunki z pacjentami - opłata za pobyt	-	742,11 zł
• rozrachunki z pracownikami ZFŚS - udzielone pożyczki mieszkaniowe z ZFŚS	-	8 145,00 zł
Inwestycje krótkoterminowe:	-	132 882,34 zł
b) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	-	130 097,36 zł
c) inne środki pieniężne	-	2 784,98 zł

6. Stan zobowiązań na koniec roku obrotowego 2022

Zobowiązania krótkoterminowe:	-	137 154,08 zł
a) wobec pozostałych jednostek	-	137 154,08 zł
- z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	-	30 519,82 zł
- z tyt. podatków, ubezpieczeń społ.	-	1 664,00 zł
- inne	-	104 970,26 zł
• inne rozrachunki z pracownikami	-	194,94 zł
• rozrachunki z pracownikami ZFŚS - napłata udzielonej pożyczki mieszkaniowe z ZFŚS	-	78,00 zł
• rozrachunki z pacjentami (opłata za pobyt uiszczona z góry)	-	1 559,84 zł
• depozyt pacjentów	-	103 137,48 zł
b) fundusz socjalny	-	10 731,98 zł

7. Rozliczenia międzyokresowe na koniec roku obrotowego 2022 wynoszą:

- Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe: 11 792,64 zł dotyczą m.in. aktualizacji oprogramowania, ubezpieczenia OC zakładu, ubezpieczenia majątkowego, OC samochodu sanitarnego oraz prenumeraty za 2023r.
- Rozliczenia międzyokresowe przychodów (długoterminowe) w 2022r. wyniosły 1 860 856,29 zł. Na wielkość tej kwoty wpłynęły dotacje z organu założycielskiego.

8. Zapasy materiałów

Gospodarka magazynowa prowadzona jest dla materiałów żywnościowych, leków, opału, materiałów medycznych, środków czystościowych oraz paliwa do agregatu prądotwórczego. Na złożone zamówienia przez komórki organizacyjne sporządza się zbiorcze zamówienia np. materiały biurowe. Zakupy materiałów, oprócz materiałów dla których prowadzona jest gospodarka magazynowa, bezpośrednio po zakupie księgowane są w koszt zakładu. Na koniec roku obrotowego stan niezutytych materiałów i towarów zostaje wycofany z kosztów i nanie-siony na stan magazynowy.

Zapasy:	- 144 189,80 zł
• leki	- 16 171,35 zł
• opał	- 112 056,90 zł
• magazyn żywnościowy	- 9 357,69 zł
• materiały medyczne	- 6 132,86 zł
• paliwo do agregatu prądotwórczego	- 471,00 zł.

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	- 2 909 838,40 zł
• przychody od pacjentów	- 720 081,71 zł
• przychód dotyczący wzrostu wynagrodzeń	- 310 903,26 zł
• przychody finansowe	- 176,20 zł
• przychody operacyjne, w tym:	- 172 182,54 zł
- darowizny	- 29 036,93 zł
- pozostałe przychody	- 143 145,61 zł

Ogółem przychody zakładu

4 113 182,11 zł

2. Dane o kosztach:

• koszty wg rodzaju	-	3 848 086,77 zł
- Amortyzacja	-	163 067,63 zł
- Zużycie materiałów i energii	-	588 702,38 zł
- Usługi obce	-	219 433,39 zł
- Wynagrodzenia	-	2 366 647,90 zł
- Świadczenia na rzecz pracowników	-	464 935,76 zł
- Podatki i opłaty	-	40 431,81 zł
- Pozostałe	-	4 867,90 zł
• Pozostałe koszty operacyjne	-	140,38 zł
• Koszty finansowe	-	0,00 zł

Ogółem koszty zakładu

3 848 227,15 zł

3. W 2022r. wynik finansowy bilansowy zamknął się zyskiem w wysokości 264 954,96 zł, natomiast wynik finansowy podatkowy stanowi zysk w wysokości 265 869,54 zł. Na powstałą różnicę w wysokości 914,58 zł 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.2022.0.2587 t.j.) 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 2022 r. zakład nie poniósł nakładów na niefinansowe aktywa trwałe oraz ochronę środowiska.

Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

Dział III

1. Liczba osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę wyniosła 34 osób. Na umowę zlecenie zatrudnionych było 29 osób:
- 4 lekarzy,
 - 9 pielęgniarek,
 - psycholog,

- farmaceutka,
- dietetyczka,
- terapeutka zajęciowa,
- logopeda,
- ksiądz,
- 3 fizjoterapeutów,
- 2 salowe,
- opiekunka medyczna,
- specjalista do spraw bezpieczeństwa i higieny pracy,
- inspektor ochrony danych,
- magazynier,
- pracownik gospodarczy.

Lp.	Zatrudnienie w 2022 r.	Osoby	Etaty
1.	Pracownicy działalności podstawowej		
	a) oddziałowa	1	1,00
	b) pielęgniarki	9	6,25
	c) salowe	4	4,00
	d) fizjoterapeuta	5	3,00
	e) opiekun medyczny	6	5,25
2.	Pracownicy administracyjno- gospodarczy	8	6,75
3.	Dyrektor	1	1
	RAZEM	34	27,25

2. Przeciętne wynagrodzenie w poszczególnych grupach zawodowych:

Lp.	Zatrudnienie	Etaty	Przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto otrzymane w 2022r.
1.	Pracownicy działalności podstawowej		
	a) oddziałowa	1,00	7 155,72 zł
	b) pielęgniarki	6,25	7 048,92 zł
	c) salowe	4,00	4 090,91 zł
	d) fizjoterapeuta	3,00	5 280,38 zł
	e) opiekun medyczny	5,25	5 940,77 zł
2.	Pracownicy administracyjno- gospodarczy	6,75	3 890,59 zł
3.	Dyrektor	1	9 666,67 zł

Szczuczyn, dnia 15.02.2023r.

Agata
9Drobińska

Elektronicznie
podpisany przez
Agata Drobińska
Data: 2023.02.16
13:50:46 +01'00'

Małgorzata
Ewa
Ziemkiewicz

Elektronicznie podpisany
przez Małgorzata Ewa
Ziemkiewicz
Data: 2023.02.16 14:04:05
+01'00'