

Zarejestrowany w Biurze Rady  
w dniu 4 czerwca 2019 r. o godz. 16:10

**Uchwała Nr ...../...../.....  
Rady Powiatu w Oświęcimiu**

z dnia ..... 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Powiatowych Zakładów  
Opiekuńczo-Leczniczych w Grojcu za okres od dnia 1 stycznia 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018 r.**

Na podstawie art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7) ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351) oraz § 10 ust. 5 Statutu Powiatowych Zakładów Opiekuńczo-Leczniczych w Grojcu (Dz. Urz. Woj. Małopolskiego z 2012 r., poz. 2779 z późn. zm.) **Rada Powiatu** uchwala, co następuje:

§ 1. Postanawia się zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe Powiatowych Zakładów Opiekuńczo-Leczniczych w Grojcu za okres od dnia 1 stycznia 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018 r. stanowiące załącznik do niniejszej uchwały, na które składa się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 10.771.951,08 zł;
- 2) rachunek zysków i strat wykazujący zysk netto w wysokości 197.995,96 zł;
- 3) rachunek przepływów pieniężnych;
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym;
- 5) informacja dodatkowa.

§ 2. Wykazany w bilansie zysk netto w wysokości 197.995,96 zł przeznacza się na zwiększenie Funduszu Zakładu.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu w Oświęcimiu.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Roczne sprawozdanie finansowe  
Powiatowych Zakładów Opiekuńczo - Leczniczych  
w Grojcu  
za okres od dnia 1 stycznia 2018 r.  
do dnia 31 grudnia 2018 r.**



KANCELARIA  
BIEGŁEGO REWIDENTA  
ANNA KUZA I WSPÓLNICY

**SPRAWOZDANIE  
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA  
Z BADANIA ROCZNEGO  
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
ZA ROK OBROTOWY  
OD 01.01.2018 R. DO 31.12.2018 R.**

**Powiatowy Zakład Opiekuńczo-Leczniczy w Grojcu  
Aleja Ogrodowa 1  
32-615 Grojec**

---

KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA – ANNA KUZA I WSPÓLNICY SP.K.

ul. Batorego 4/6, 31-135 Kraków, tel. +48 630 98 98, fax + 48 630 98 99,  
Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie Wydział XI Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego,  
KRS 0000427758, NIP 6762457379, REGON 122618599,  
[info@kancelaria-kbr.pl](mailto:info@kancelaria-kbr.pl), [www.kancelaria-kbr.pl](http://www.kancelaria-kbr.pl)

# SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

## ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla Rady Powiatu w Oświęcimiu

Dyrekcji Powiatowego Zakładu Opiekuńczo – Leczniczego w Grojcu

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

### Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Powiatowego Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Grojcu z siedzibą w Grojcu (32-615), al. Ogrodowa 1 („Jednostka”), które zawiera:

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2018 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **10 771 951,08 zł**;
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazujący zysk netto w wysokości **197 995,96 zł**;
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazujące zmniejszenie środków pieniężnych o kwotę **61 027,87 zł**;
- zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **197 995,96 zł**;
- oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2018 r., poz. 395) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostki przepisami prawa oraz statutu;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

## **Podstawa opinii**

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2017 r., poz. 1089). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

## ***Odpowiedzialność Dyrekcji Jednostki za sprawozdanie finansowe***

Dyrektor Jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i statutu, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor Jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Właściciel albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrektor Jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

### *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora Jednostki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora Jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;

- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

#### Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Dyrekcja Jednostki, nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania z działalności zgodnie z art. 49 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest **Krystyna Adamus**.

**Krystyna Adamus , nr w rej. 10289**

.....

[Imię, nazwisko, nr w rejestrze i podpis kluczowego biegłego rewidenta]

Działający w imieniu:

**Kancelarii Biegłego Rewidenta Anna Kuza i Wspólnicy Sp. k.**  
**ul. Batorego 4/6**  
**31-135 Kraków**  
**nr w rej. 3804**

.....

[Nazwa, adres i numer na liście firm audytorskich firmy w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe]



Signed by /  
Podpisano przez:

Krystyna Adamus

Date / Data: 2019-  
03-30 21:13

Kraków , data sporządzenia sprawozdania z badania 30.03.2019 r.

## BILANS

sporządzony na dzień 31 grudzień 2018 rok (w zł)

Wiersz	AKTYWA	31.12.2017	31.12.2018
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>9 774 798,17</b>	<b>9 485 219,47</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Rzeczowy majątek trwały</b>	<b>9 774 798,17</b>	<b>9 485 219,47</b>
1.	Środki trwałe	9 110 298,17	8 963 137,47
	<i>a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)</i>	<i>654 291,59</i>	<i>654 291,59</i>
	<i>b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>	<i>7 589 509,33</i>	<i>7 591 375,68</i>
	<i>c) urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>333 252,19</i>	<i>285 560,24</i>
	<i>d) środki transportu</i>	<i>71 289,60</i>	<i>55 735,50</i>
	<i>e) inne środki trwałe</i>	<i>461 955,46</i>	<i>376 174,46</i>
2.	Środki trwałe w budowie	664 500,00	522 082,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00



<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>1 060 799,48</b>	<b>1 286 731,61</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>26 521,12</b>	<b>38 024,25</b>
1.	Materiały	26 521,12	38 024,25
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>496 839,63</b>	<b>772 216,14</b>
<b>1.</b>	<b>Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
<b>3.</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>496 839,63</b>	<b>772 216,14</b>
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	424 649,99	701 676,51
	- do 12 miesięcy	424 649,99	701 676,51
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	0,00	0,00
	c) inne	72 189,64	70 539,63
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>515 655,69</b>	<b>454 627,82</b>
<b>1.</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>515 655,69</b>	<b>454 627,82</b>
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	515 655,69	454 627,82
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	515 655,69	454 627,82
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>Inne inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>21 783,04</b>	<b>21 863,40</b>
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>10 835 597,65</b>	<b>10 771 951,08</b>

Stanisława  
Dębowska-  
Parysz

Elektronicznie podpisany przez  
Stanisława Dębowska-Parysz  
DN: c=PL,  
serialNumber=PNOPL-59071311481,  
cn=Stanisława Dębowska-Parysz,  
givenName=Stanisława,  
sn=Dębowska-Parysz

Maria  
Małgorzata  
Wilgus

Elektronicznie podpisany przez  
Maria Małgorzata Wilgus  
DN: c=PL,  
serialNumber=PNOPL-55110407269,  
cn=Maria Małgorzata Wilgus,  
givenName=Maria Małgorzata,  
sn=Wilgus

Wiersz	PASYWA	31.12.2017	31.12.2018
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>4 273 409,55</b>	<b>4 471 405,51</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 296 930,20	3 296 930,20
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	677 966,59	976 479,35
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
	- na udziały (akcje) własne		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI.	Zysk (strata) netto	298 512,76	197 995,96
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>6 562 188,10</b>	<b>6 300 545,57</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe		0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	e) inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	838 990,69	972 808,35
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	729 908,33	860 181,38
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	234 379,00	255 444,26
	- do 12 miesięcy	234 379,00	255 444,26
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	261 703,84	317 091,06
	h) z tytułu wynagrodzeń	222 930,24	266 553,05
	i) inne	10 895,25	21 093,01
3.	Fundusze specjalne	109 082,36	112 626,97
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>5 723 197,41</b>	<b>5 327 737,22</b>
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	5 723 197,41	5 327 737,22
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	5 723 197,41	5 327 737,22
	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>10 835 597,65</b>	<b>10 771 951,08</b>

Grojec, dn. 21.03.2019r.

**Stanisława  
Dębowska  
-Parysz**

Elektronicznie podpisany przez  
Stanisława Dębowska-Parysz  
DN: c=PL,  
serialNumber=PNOPL-59071311  
481, cn=Stanisława Dębowska-  
Parysz, givenName=Stanisława,  
sn=Dębowska-Parysz  
Data: 2019.03.25 12:34:18  
+01'00'

*Stanisława Dębowska-Parysz*

*podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych*

**Maria  
Małgorzata  
Wilgus**

Elektronicznie podpisany przez  
Maria Małgorzata Wilgus  
DN: c=PL,  
serialNumber=PNOPL-5511040  
7269, cn=Maria Małgorzata  
Wilgus, givenName=Maria  
Małgorzata, sn=Wilgus  
Data: 2019.03.25 12:42:29  
+01'00'

*Maria Wilgus*

*Dyrektor*

**Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)**  
sporządzony za okres od 1stycznia do 31 grudnia 2018 (w zł)

Wiersz	wyszczególnienie	rok poprzedni	rok bieżący
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>5 821 055,85</b>	<b>6 511 247,80</b>
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 821 055,85	6 511 247,80
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	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>5 769 277,62</b>	<b>6 589 315,47</b>
I.	Amortyzacja	291 759,76	418 919,69
II.	Zużycie materiałów i energii	576 803,04	630 288,99
III.	Usługi obce	1 145 521,03	1 374 883,78
IV.	Podatki i opłaty,	24 138,65	33 117,90
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	3 042 074,74	3 394 775,22
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	660 366,21	708 297,36
	- emerytalne	276 555,65	300 409,15
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	28 614,19	29 032,53
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>51 778,23</b>	<b>-78 067,67</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>249 647,85</b>	<b>321 991,35</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	249 647,85	321 991,35
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>7 634,94</b>	<b>50 658,85</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	7 634,94	50 658,85
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>293 791,14</b>	<b>193 264,83</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>4 721,62</b>	<b>4 731,13</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	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	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	4 721,62	4 731,13
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Odsetki, w tym:		
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>298 512,76</b>	<b>197 995,96</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>298 512,76</b>	<b>197 995,96</b>

Grojec, dn. 21.03.2019r.

Stanisława Dębowska-Parysz  
podpis osoby której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Maria Wilgus  
Dyrektor

Stanisława  
Dębowska-

Elektronicznie podpisany przez  
Stanisława Dębowska-Parysz  
DN: c=PL,  
serialNumber=PNOPL-5907131148  
1, cn=Stanisława Dębowska-Parysz,  
givenName=Stanisława,

Maria  
Małgorzata  
Wilgus

Elektronicznie podpisany przez Maria  
Małgorzata Wilgus  
DN: c=PL,  
serialNumber=PNOPL-55110407269,  
cn=Małgorzata Wilgus,  
givenName=Małgorzata,  
sn=Wilgus

**RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH**  
sporządzony za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 (w zł)

	rok poprzedni	rok bieżący
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I. Zysk / Strata netto</b>	<b>298 512,76</b>	<b>197 995,96</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>906 385,28</b>	<b>-129 682,84</b>
Amortyzacja	291 759,76	418 919,69
Zysk (straty) z tytułu różnic kursowych		,
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
Zmiana stanu rezerw	-35 000,00	0,00
Zmiana stanu zapasów	-1 640,84	-11 503,13
Zmiana stanu należności	-68 981,80	-275 376,51
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	21 489,99	133 817,66
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	698758,17	-395 540,55
Inne korekty	0,00	
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>1 204 898,04</b>	<b>68 313,12</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych		
w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II. Wydatki</b>	<b>1 142 694,78</b>	<b>129 340,99</b>
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 142 694,78	129 340,99
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych		
w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-1 142 694,78</b>	<b>-129 340,99</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
Kredyty i pożyczki		

Emisja dłużnych papierów wartościowych		
Inne wpływy finansowe		
<b>II. Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Nabycie udziałów (akcji) własnych		
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
Spląty kredytów i pożyczek		
Wykup dłużnych papierów wartościowych		
Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
Odsetki		
Inne wydatki finansowe		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>62 203,26</b>	<b>-61 027,87</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>62 203,26</b>	<b>-61 027,87</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>453 452,43</b>	<b>515 655,69</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym</b>	<b>515 655,69</b>	<b>454 627,82</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00
	0,00	0,00

Grojec, dn. 21.03.2019r.

**Stanisława Dębowska-Parysz**  
*podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych*

**Maria Wilgus**  
Dyrektor

**Stanisław**  
a  
**Dębowski**  
a-Parysz

Elektronicznie podpisany przez Stanisława Dębowska-Parysz  
DN: c=PL, serialNumber=PNOPL-59071311481, cn=Stanisława Dębowska-Parysz, givenName=Stanisława, sn=Dębowska-Parysz  
Data: 2019.03.25 12:35:20 +01'00'

**Maria**  
**Małgorzata**  
**Wilgus**

Elektronicznie podpisany przez Maria Małgorzata Wilgus  
DN: c=PL, serialNumber=PNOPL-55110407269, cn=Maria Małgorzata Wilgus, givenName=Maria Małgorzata, sn=Wilgus  
Data: 2019.03.25 12:43:29 +01'00'

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**  
sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 (w zł)

		rok poprzedni	rok bieżący
I.	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>3 974 896,79</b>	<b>4 273 409,55</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
	- korekty błędów	-	-
I.a.	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>3 974 896,79</b>	<b>3 296 930,20</b>
1.	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>3 296 930,20</b>	<b>3 296 930,20</b>
1.1.	<b>Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>		
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	- wydania udziałów (emisji akcji)	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
1.2.	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>3 296 930,20</b>	<b>3 296 930,20</b>
2.	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>336 898,89</b>	<b>677 966,59</b>
2.1.	<b>Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>		
	a) zwiększenie (z tytułu)	341 067,70	298 512,76
	- emisji akcji powyżej wartości nominalne	-	-
	- podziału zysku	341 067,70	298 512,76
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	- pokrycia straty	-	-
2.2.	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>677 966,59</b>	<b>976 479,35</b>
3.	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1.	<b>Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>		
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	- zbycie środków trwałych	-	-
3.2.	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		
4.	<b>Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>		
4.1.	<b>Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>		
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
4.2.	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>		
5.	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>341 067,70</b>	<b>298 512,76</b>
5.1.	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>341 067,70</b>	<b>298 512,76</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
	- korekty błędów	-	-
5.2.	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach</b>	<b>341 067,70</b>	<b>298 512,76</b>
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	- podział zysku z lat ubiegłych	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	341 067,70	298 512,76
5.3.	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
5.4.	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
	- korekty błędów	-	-
5.5.	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>		
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
5.6.	<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
5.7.	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
6.	<b>Wynik netto</b>		
	zysk netto	298 512,76	197 995,96
	strata netto	298 512,76	197 995,96
	odpisy z zysku	-	-
II.	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>4 273 409,55</b>	<b>4 471 405,51</b>
III.	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>4 273 409,55</b>	<b>4 471 405,51</b>

Grojec, dn. 21.03.2019r.

Stanisława Dębowska-Parysz  
podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Maria Wilgus  
Dyrektor

Stanisława  
Dębowska-

Elektronicznie podpisany przez Stanisława  
Dębowska-Parysz  
DN: c=PL,  
serialNumber=PNOPL-59071311481,  
cn=Stanisława Dębowska-Parysz

Maria  
Małgorzata

Elektronicznie podpisany przez Maria  
Małgorzata Wilgus  
DN: c=PL,  
serialNumber=PNOPI-55110407269,  
cn=Maria Małgorzata Wilgus

**INFORMACJA  
DODATKOWA  
  
ZA ROK 2018**



## *Spis treści*

<i>I.</i>	<i>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.....</i>	<i>3</i>
<i>II.</i>	<i>Dodatkowe informacje i objaśnienia.....</i>	<i>5</i>
<i>Ustęp 1</i>	<i>Objaśnienia do bilansu.....</i>	<i>5</i>
<i>Ustęp 2</i>	<i>Objaśnienia do rachunku zysków i strat.....</i>	<i>10</i>
<i>Ustęp 3</i>	<i>Objaśnienie niektórych zagadnień osobowych.....</i>	<i>14</i>
<i>Ustęp 4</i>	<i>Objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń.....</i>	<i>14</i>
	<i>Spis tabel.....</i>	<i>15</i>

*Informacja dodatkowa stanowiąca część składową do sprawozdania finansowego Powiatowych Zakładów Opiekuńczo-Lecznicznych w Grojcu, sporządzona zgodnie z art. 45 ust. 2 pkt 3 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2017 poz.2342 z późn. zm.) za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018.*

## **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

1. Nazwa jednostki

*Powiatowe Zakłady Opiekuńczo-Lecznicze w Grojcu*

2. Siedziba jednostki

*Grojec, Aleja Ogrodowa 1*

3. Podstawowy przedmiot działania jednostki i czas trwania:

*Celem działania jest udzielanie świadczeń zdrowotnych w warunkach stacjonarnych, nie wymagających hospitalizacji kobietom niepełnosprawnym ze szczególnym uwzględnieniem osób z upośledzeniem umysłowym lub schorzeniami pokrewnymi. Zapewnienie całodobowej opieki pielęgnacyjnej, lekarskiej oraz rehabilitacji. Czas trwania działalności jednostki nie jest ograniczony. Podstawowym źródłem uzyskania przychodu jest umowa z NFZ, oraz odpłatność pacjentów zgodnie z obowiązującymi uregulowaniami prawnymi.*

4. Właściwy sąd lub organ prowadzący rejestr

*Sąd Rejonowy dla Miasta Krakowa Śródmieście w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy KRS nr 0000015909 .*

5. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

*Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018. przyjęty w jednostce rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych miesięcy.*

6. *Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez PZOL przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Dyrekcja PZOL nie zamierza ograniczać zakresu realizowanych świadczeń.*

**7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.**

- A) Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym oraz w sprawozdaniu z działalności PZOL podane zostały w złotych z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku.
- B) Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:
- Do środków trwałych zalicza się składniki majątku spełniające wymogi aktywów trwałych o wartości początkowej co najmniej 3 500,00 zł. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej dla środków trwałych stosuje się stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
  - Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. Cenami stosowanymi do wyceny są ceny zakupu. Na dzień bilansowy wycenia się i wykazuje w bilansie wartość niewykorzystanych leków i materiałów medycznych zaliczonych w koszty oddziału, w momencie wydania z magazynu a znajdujących się na dzień bilansowy na oddziałach. Wartość leków ustala się na podstawie spisu z natury. Jednostka nie tworzy rezerwy z tytułu świadczeń jubileuszowych i emerytalnych.
  - Na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizujących aktywa.
  - Kredyty wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

*Grojec, dn. 21.03.2019 roku*

*Stanisława Dębowska-Parysz  
Główny Księgowy*

*Maria Wilgus  
Dyrektor*

## II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### Ustęp 1. Objasnienia do bilansu.

#### Pkt. 1

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Biorąc pod uwagę zakres wymaganych informacji przedstawia się je w sposób tabelaryczny.

**Tabela Nr 1. Stan środków trwałych PZOL w Grojcu na dzień 31.12.2018**

Grupa	Nazwa środków majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego (wartość brutto) 01.01.2018r.	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego (wartość brutto) 31.12.2018r
0	Grunty - prawo wieczystego użytkowania	0	0	0	0
0	Grunty nieodpłatnie użytkowane	654 291,59			654 291,59
2	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 864 431,31	242 244,64		9 106 675,95
3	Kotły i maszyny energetyczne	148 894,62			148 894,62
4	Maszyny urządzenia, aparaty ogólnego zastosowania	33 928,21	4 131,00	7 146,16	30 913,05
5	Specjalistyczne maszyny i aparaty ogólnego zastosowania	42 916,43		29 082,00	13 834,43
6	Urządzenia techniczne	436 592,63		44 413,62	392 179,01
7	Środki transportu	276 682,58		1 000,00	275 681,58
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	683 135,85	25 383,35	18 369,24	690 149,96
	<b>Razem</b>	<b>11 140 872,22</b>	<b>271 758,99</b>	<b>100 011,02</b>	<b>11 312 620,19</b>
	Wartości niematerialne i prawne	18 464,70			18 464,70
	<b>Razem</b>	<b>11 159 336,92</b>	<b>271 758,99</b>	<b>100 011,02</b>	<b>11 331 084,89</b>

**Tabela Nr 2. Środki trwałe – umorzenie – wartość netto środki trwałe - % umorzenia na 31.12.2018 rok**

Grupa	Nazwa środków majątku trwałego	Stan umorzenia na początek roku obrotowego 01.01.2018r.	Umorzenie		Umorzenie ogółem na dzień 31.12.2018 r.	Wartość środków trwałych netto na dzień 31.12.2018r.	% umorzenia
			Zwiększenie	Zmniejszenie			
0	Grunty prawo wieczystego użytkowania	0	0	0	0	0	0
0	Grunty nieodpłatnie użytkowanie	0	0	0	0	654 291,59	0
2	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 274 921,98	240 378,29	0	1 515 300,27	7 591 375,68	16,63
3	Kotły i maszyny energetyczne	63 916,40	8 397,85	0	72 314,25	76 580,37	48,57
4	Maszyny i urządzenia, aparaty ogólnego zastosowania	28 448,83	2 898,43	7 146,16	24 201,10	6 711,95	78,29
5	Specjalistyczne maszyny i aparaty ogólnego zastosowania	32 823,96	1 642,96	29 082,00	5 384,92	8 449,51	38,92
6	Urządzenia techniczne	203 890,51	38 883,71	44 413,62	198 360,60	193 818,41	50,58
7	Środki transportu	205 391,98	15 554,10	1 000,00	219 946,08	55 735,50	79,78
8	Narzędzia przyrządy ruchomości wyposażenie	221 180,39	111 164,35	18 369,24	313 975,50	376 174,46	45,49
<b>Razem</b>		<b>2 030 574,05</b>	<b>418 919,69</b>	<b>100 011,02</b>	<b>2 349 482,72</b>	<b>8 963 137,47</b>	<b>20,77</b>
	Wartości niematerialne i prawne	18 464,70	0	0	18 464,70	0	100
<b>Razem</b>		<b>2 049 038,75</b>	<b>418 919,69</b>	<b>100 011,02</b>	<b>2 367 947,42</b>	<b>8 983 137,47</b>	<b>20,90</b>

**Pkt. 2**

grunty użytkowane wieczystie nie występują

**Pkt. 3**

Zakupy i darowizny oraz przyjęcie do użytkowania środków trwałych i wnip prezentuje tabela nr 3

**Tabela Nr 3 Modernizacja, zakupy, darowizny oraz przyjęcie na stan środków trwałych i wnip za 2018 r.**

Lp.	Nr. ewid.	Nazwa środka trwałego	Data przyjęcia	Grupa GUS	Ilość	Wartość ogółem zakończonej inwestycji	Źródło finansowania
1.	PZOL/ST/224/IV/2018	Komputer z wyposażeniem	2018	IV	1	4 131,00	środki własne
2	PZOL/ST/225/VIII/2018	Cykloergometr	2018	VIII	1	10 962,00	środki własne
3.	PZOL/ST/226/VIII/2018	Lampa Biotron	2018	VIII	1	4 968,00	środki własne
4.	PZOL/ST/227/VIII/2018	Wózko- Wanna	2018	VIII	1	9 453,35	środki własne
5.	PZOL/ST/41/II/2016	Infrastruktura wokół obiektów PZOL	2018	II	1	242 244,64	środki własne
		<b>Razem środki trwałe</b>				<b>271 758,99</b>	

Likwidację, sprzedaż środków trwałych oraz przekazanie przedstawione są w tabeli nr 4

**Tabela Nr 4. Likwidacja środków trwałych w 2018r.**

Lp.	Nr.ewid.	Nazwa środka trwałego	Data likwidacji	Grupa GUS	Kwota ewidencyjna	Kwota umorzenia
1.	PZOL/ST/79/VIII/2016	Kardiomonitor	06.02.2018	VIII	17 065,06	17 065,06
2.	PZOL/ST/92/VIII/2016	Telefax	19.04.2018	VIII	1 304,18	1 304,18
3.	PZOL/ST/74/VI/2016	Pralnicowirówka	24.10.2018	VI	31 314,00	31 314,00
4.	PZOL/ST/77/IV/2016	Wirówka	24.01.2018	IV	2 061,30	2 061,30
5.	PZOL/ST/67/VI/2016	Suszarka	24.01.2018	VI	13 099,62	13 099,62
6.	PZOL/ST/50/IV/2016	Zestaw komputerowy	24,10.2018	IV	5 084,86	5 084,86
7.	PZOL/ST/59/N/2016	Zmywarka z wyposażeniem	27.11.2018	v	29 082,00	29 082,00
8.	PZOL/ST/69/VII/2016	Samochód Żuk	04.01.2018	VII	1 000,00	1 000,00
		<b>Razem</b>			<b>100 011,02</b>	<b>100 011,02</b>

**Pkt. 4****Tabela Nr 5. środki trwałe w budowie na 31.12.2018 r.**

Wyszczególnienie	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2018
Modernizacja Pałacu	658 500,00	0	142 418,00	516 082,00
Infrastruktura wokół obiektów PZOL	0	242 244,64	242 244,64	0
Modernizacja kotłowni	6 000,00			6 000,00
<b>Razem:</b>	<b>664 500,00</b>	<b>242 244,64</b>	<b>384 662,64</b>	<b>522 082,00*</b>

\*pozycja bilansowa

**Pkt. 5**

Odpisy aktualizujące zapasów ze względu na przydatność i zaleganie powyżej 12 miesięcy - nie wystąpiły.

**Pkt. 6**

Należności wymagalne na dn. 31.12.2018 rok - nie wystąpiły

**Pkt. 7**

Odpisy aktualizujących wartość należności - nie wystąpiły

**Pkt. 8**

Dane o strukturze funduszy. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystanie, stan końcowy prezentuje tabela Nr 6.

**Tabela Nr 6. Wykorzystanie i stan funduszy na dzień 31.12.2018 roku**

Wyszczególnienie	Razem Fundusze		Wynik finansowy zysk/strata roku 2018	Razem Fundusze Własne
	Fundusz założycielski	Fundusz zakładu		
<b>Stan na początek roku obrotowego</b>	3 296 930,20	677 966,59		3 974 896,79
Zmniejszenia	0,00	0,00		0,00
Zwiększenia	0,00	298 512,76	197 995,96	496 508,72
<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>3 296 930,20</b>	<b>976 479,35</b>	<b>197 995,96</b>	<b>4 471 405,51*</b>

\*pozycja bilansowa

**Pkt. 9**

Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok 2018.

W roku 2018 PZOL w Grojcu osiągnął zysk w wysokości 197 995,96 PLN, który proponujemy przeznaczyć w całości na zwiększenie Funduszu Zakładu.

**Pkt. 10**

Rezerwy na zobowiązania na dzień 31.12.2018 – nie występują

**Pkt. 11**

**Tabela Nr 7. Zobowiązania krótkoterminowe struktura wiekowa wg pozycji bilansu 2018 rok.**

Lp.	Treść	Stan na BZ (Rm kol. 4 do 9)	zobowiązania niewymagalne	Zobowiązania przeterminowane				
				do 90 dni	90 - 180 dni	180 - 360 dni	1 - 3 lat	pow yżej 3 lat
1	Wobec pozostałych jednostek w tym:	860 181,38*	860 181,38					
1.1	kredyty i pożyczki	0	0					
1.2	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0					
1.3	inne zobowiązania finansowe	0	0					
1.4	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	255 444,26	255 444,26					
a.	do 12 miesięcy	255 444,26	255 444,26					
b.	powyżej 12 miesięcy	0	0					
1.5	zaliczki otrzymane na dostawy	0	0					
1.6	zobowiązania wekslowe	0	0					
1.7	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	317 091,06	317 091,06					
1.8	z tytułu wynagrodzeń	266 553,05	266 553,05					
1.9	inne	21 093,01	21 093,01					

\* pozycja bilansowa

**Pkt. 12**

Zobowiązania wymagalne na dn. 31.12.2018 rok nie wystąpiły.

**Pkt. 13**

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych – tabela Nr 8



**Tabela Nr 8. Rozliczenia m/o kosztów czynne w układzie bilansowym**

Tytuł	Stan na 01.01.2018	Stan na 31.12.2018
1) Ubezpieczenie OC, AC, NW, majątkowe	20 292,20	20 512,40
2) Prowizja od uruchomienia kredytu w rachunku bieżącym	0	625,00
3) prenumeraty abonamenty	726,00	726,00
4) usługi zużycie energii rozl. w czasie	764,84	0,00
<b>Razem:</b>	<b>21 783,04*</b>	<b>21 863,40*</b>

\*pozycja bilansowa

**Pkt. 14**

Zabezpieczenia na majątku jednostki - nie wystąpiły

**Pkt. 15**

Posiadane przez PZOL w Grojcu gwarancje, wadia i depozyty na 31.12. 2018r prezentuje tabela nr 9

**Tabela Nr 9. gwarancje, wadia, depozyty**

Tytuł	Stan na 01.01.2018	Stan na 31.12.2018
1) Gwarancje	10 467,94	10 467,94
2) wadia	0,00	10 000,00
3) depozyty	427,31	625,07
<b>Razem:</b>	<b>10 895,25*</b>	<b>21 093,01*</b>

\*pozycja bilansowa

**Ustęp 2. Objasnienia do rachunku zysków i strat.**

**Pkt. 1**

Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży.

**Tabela Nr 10. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów**

Wyszczególnienie	2017	Struktura %	2018	Struktura %	Dynamika (2018–2017)
1	2	3	4	5	6
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych w tym:	5 821 055,85	100	6 511 247,80	100	690 191,95
Świadczenia szpitalne – realizacji umów z NFZ	4 361 021,91	75,49	4 924 364,84	75,63	563 342,93
Świadczenia – 70% odpłatności pacjentów	1 460 033,94	24,51	1 586 882,96	24,37	126 849,02
<b>Razem</b>	<b>5 821 055,85</b>	<b>100</b>	<b>6 511 247,80</b>	<b>100</b>	<b>690 191,95</b>

**Pkt. 2**

Informacja o przychodach. Pozycja Rachunku zysków i strat A II – zmiana stanu produktów - w roku 2018 nie występuje.

**Pkt.3**

Informacje o przychodach i kosztach wynikających z działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – w roku 2018 nie występują.

**Pkt. 4**

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto przedstawia tabela Nr 11

**Tabela Nr 11. Rozliczenie podatkowe za 2018 rok**

<b>A. PRZYCHODY PODATKOWE</b>	<b>Przychody podatkowe 2018</b>
<b>I. Przychody bilansowe niżej wymienione:</b>	<b>6 837 970,28</b>
1) Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych dla:	6 511 247,80
a) Narodowego Funduszu Zdrowia	4 924 364,84
b) Pozostałych odbiorców	1 586 882,96
2) Pozostałe przychody operacyjne w tym:	321 991,35
b) dotacje	0
3) Przychody finansowe w tym:	4 731,13
a) odsetki naliczone a nie zapłacone	0
4) Zyski nadzwyczajne	0
<b>II. Przychody podatkowe nie stanowiące przychodów podatkowych</b>	<b>299 372,50</b>
1) naliczone odsetki	0

2) rozwiązanie odpisów wyłączonych uprzednio z kosztów uzyskania przychodów	0
3) rozwiązanie wszelkiego rodzaju rezerw tworzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości a nie zaliczonych w poprzednich okresach do KUP	0
4) kwoty naliczonych odsetek od lokat lecz niezrealizowanych na dzień bilansowy	0
5) przychody z art.12 ust.3	0
6) rozwiązane odpisy aktualizujące utworzone z tytułu odsetek	0
7) przeksięgowanie do danego okresu przychodów, które w dacie zaksięgowania do przychodów przyszłych okresów zalicza się do przychodów podatkowych	299 372,50
<b>III. Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku</b>	<b>0</b>
1) otrzymane odsetki od należności zaksięgowane jako przychód w latach ubiegłych	0
2) otrzymane odsetki od lokat zarachowane memoriałowo w okresie ubiegłym na przychody finansowe	0
3) wartość spisanych należności	0
4) wartość otrzymanych środków finansowych i dotacji	0
<b>IV. Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych (1-2+3) – poz. 25CIT-8</b>	<b>6 538 597,78</b>

<b>B. KOSZTY PODATKOWE</b>	<b>Koszty podatkowe 2018</b>
<b>I. Koszty bilansowe</b>	<b>6 593 644,01</b>
1) Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub nie stanowiące jeszcze wydatku	<b>384 841,01</b>
<i>a) amortyzacja od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami)</i>	304 527,65
<i>b) nieopłacone do ZUS składki, w części finansowej przez płatnika składek a obciążające koszty 2018 roku</i>	69 045,99
<i>c) wierzytelności odpisane jako nieściągalne</i>	0
<i>d) odpisy aktualizacyjne tworzone na pokrycie wierzytelności</i>	0
<i>e) koszty świadczeń zdrowotnych niezafakturowane na 31.12.2018</i>	0
<i>f) nieplanowany odpis z tytułu likwidacji majątku</i>	0
<i>g) odsetki budżetowe naliczone memoriałowo, lecz nie zapłacone</i>	0
<i>h) niewypłacone wynagrodzenia z tyt. Umów zleceń i o dzieło</i>	11 267,37
<i>i) odsetki naliczone lecz nie pobrane przez bank</i>	0
<i>j) opłaty sądowe, skarbowe i inne</i>	0
<i>k) tworzone rezerwy na toczące się sprawy sporne w sądzie zgodnie z ustawą o rachunkowości obciążające koszty</i>	0
<i>l) odpisy aktualizacyjne dotyczące majątku obrotowego dokonywane w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych</i>	0
2) Koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku	<b>0</b>
<i>a) grzywny, kary pieniężne orzeczone w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym oraz odsetki od tych kar</i>	0
<i>b) odsetki, zwłoki od nieterminowych wpłat do budżetu, ZUS, PFRON naliczone w koszty i zapłacone</i>	0
<i>c) koszty reprezentacji</i>	0
<i>d) decyzja SANEPID</i>	0
3. Koszty podatkowe powodujące obowiązek zapłaty podatku, a nie ujęte w wyniku finansowym	0
4. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu a nie ujęte w wyniku finansowym	<b>63 383,12</b>

a) wypłacone wynagrodzenia, które w poprzednim okresie nie stanowiły kosztu uzasadnionego	10 205,07
b) zapłacone składki ZUS	53 178,05
<b>II. Koszty uzyskania przychodów (Koszty bilansowe I-1-2-3+4) poz.29 CIT 8</b>	<b>6 272 186,12</b>
<b>C. WYNIK PODATKOWY (A-B) -dochód poz. 31 i 34 CIT – 8</b>	<b>266 411,66</b>

#### Pkt.5

Prezentacja kosztów w układzie rodzajowym

**Tabela Nr 12. Koszty w układzie rodzajowym**

Wyszczególnienie kosztów	Rok 2017	Rok 2018
Zużycie materiałów i energii	576 803,04	630 288,99
Usługi obce	1 145 521,03	1 374 883,78
Podatki i opłaty	24 138,65	33 117,90
Wynagrodzenia	3 042 074,74	3 394 775,22
Świadczenie na rzecz pracowników	660 366,21	708 297,36
w tym: składki na ubezpieczenie emerytalne	276 555,65	300 409,15
Amortyzacja	291 759,76	418 919,69
Pozostałe koszty rodzajowe	28 614,19	29 032,53
<b>Razem:</b>	<b>5 769 277,62</b>	<b>6 589 315,47</b>

#### Pkt. 6

Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych – w roku 2018 nie wystąpiły.

### **Ustęp 3. Objaśnienie niektórych zagadnień osobowych.**

#### Pkt. 1

Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe.

**Tabela Nr 13. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2018 z podziałem na grupy zawodowe.**

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
	1	2	3	4	5
	Pracownicy w przeliczeniu na etaty w tym:	66,22	61,47	4,75	68,31
1.	Lekarze med. z II stop. specjalizacji	0,55	0,55	0	0,55
2.	Pielęgniarki	25,72	25,72	0	23,97
3.	Pozostały personel medyczny	30,50	28,50	2,00	33,90
4.	Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	6,45	5,70	0,75	6,54
5.	Pracownicy gospodarczy i obsługi	3,00	1,00	2,00	3,35

**Ustęp 4 Objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń.**

**Pkt. 1**

zdarzenia szczególne - nie występują.

Grojec, dn. 21.03.2019 roku

*Stanisława Dębowska Parysz*  
Podpis Głównego Księgowego

*Maria Wilgus*  
Dyrektor

## *Spis tabel*

<i>Tabela Nr 1 Stan środków trwałych PZOL w Grojcu na dzień 31.12.2018.....</i>	<i>5</i>
<i>Tabela Nr 2 Środki trwałe – umorzenie – wartość netto środków trwałych – % umorzenia do 2018 roku .....</i>	<i>6</i>
<i>Tabela Nr 3 Modernizacja, zakupy oraz darowizny środków trwałych.....</i>	<i>7</i>
<i>Tabela Nr 4 Likwidacja, sprzedaż oraz przekazanie środków trwałych .....</i>	<i>7</i>
<i>Tabela Nr 5 Środki trwałe w budowie .....</i>	<i>8</i>
<i>Tabela Nr 6 Wykorzystanie i stan funduszy na 31.12.2018r.....</i>	<i>8</i>
<i>Tabela Nr 7 Zobowiązania krótkoterminowe -struktura wg pozycji bilansu.....</i>	<i>9</i>
<i>Tabela Nr 8 Rozliczenie m/o kosztów czynne w układzie bilansowym.....</i>	<i>10</i>
<i>Tabela Nr 9 Gwarancje, wadia i depozyty.....</i>	<i>10</i>
<i>Tabela Nr 10 Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.....</i>	<i>11</i>
<i>Tabela Nr 11 Rozliczenie podatkowe za 2018 rok.....</i>	<i>11</i>
<i>Tabela Nr 12 Koszty w układzie rodzajowym.....</i>	<i>13</i>
<i>Tabela Nr 13 Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2018 z podziałem na grupy zawodowe.....</i>	<i>14</i>

**Stanisława  
Dębowska-  
Parysz**

Elektronicznie podpisany przez  
Stanisława Dębowska-Parysz  
DN: c=PL,  
serialNumber=PNOPL-59071311481,  
cn=Stanisława Dębowska-Parysz,  
givenName=Stanisława,  
sn=Dębowska-Parysz  
Data: 2019.03.25 12:56:19 +01'00'

**Maria  
Małgorzata  
Wilgus**

Elektronicznie podpisany przez  
Maria Małgorzata Wilgus  
DN: c=PL,  
serialNumber=PNOPL-551104072  
69, cn=Maria Małgorzata Wilgus,  
givenName=Maria Małgorzata,  
sn=Wilgus  
Data: 2019.03.25 12:57:16 +01'00'

## U z a s a d n i e n i e

Dyrektor PZOL w Grojcu złożyła roczne sprawozdanie finansowe wraz z raportem i sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2018 celem zatwierdzenia przez Radę Powiatu.

Art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości określa, że roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Art. 3 ust. 1 pkt 7 ww. ustawy wskazuje, że przez organ zatwierdzający rozumie się organ, który zgodnie z obowiązującymi jednostkę przepisami praw, statutem, umową lub na mocy prawa własności jest uprawniony do zatwierdzenia sprawozdania finansowego jednostki.

Zgodnie z § 10 ust. 5 Statutu Powiatowych Zakładów Opiekuńczo-Lecznicznych w Grojcu Rada Powiatu w Oświęcimiu zatwierdza roczne sprawozdanie Zakładu.

Wykazany w bilansie zysk w wysokości netto 197.995,96 zł zostanie przeznaczony na zwiększenie Funduszu Zakładu.