

Zarejestrowano w Biurze Rady  
w dniu 17 czerwca 2020 r. o godz. 8:10

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

z dnia ..... 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Powiatowych Zakładów Opiekuńczo  
– Lecznicych w Grojcu za okres od dnia 1 stycznia 2019 r. do dnia 31 grudnia 2019 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 (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.) oraz § 10 ust. 5 Statutu Powiatowych Zakładów Opiekuńczo-Lecznicych w Grojcu (Dz. U. Woj. Małop. z 2019 r.,poz. 4374) **Rada Powiatu** uchwała, co następuje:

**§ 1.** Postanawia się zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe Powiatowych Zakładów Opiekuńczo – Lecznicych w Grojcu za okres od dnia 1 stycznia 2019 r. do dnia 31 grudnia 2019 r. stanowiące załącznik do niniejszej uchwały, na które składa się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 10 968 280,53 zł,
- 2) rachunek zysków i strat wykazujący zysk netto w wysokości 359 715,79 zł,
- 3) informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

**§ 2.** Wykazany w bilansie zysk netto w wysokości 359 715,79 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 2019 r.  
do dnia 31 grudnia 2019 r.**



KANCELARIA  
BIEGŁEGO REWIDENTA  
ANNA KUZA I WSPÓLNICY

**SPRAWOZDANIE  
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA  
Z BADANIA ROCZNEGO  
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
ZA ROK OBROTOWY  
OD 01.01.2019 R. DO 31.12.2019 R.**

**Powiatowe Zakłady Opiekuńczo – Lecznicze 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

i Dyrekcji Powiatowych Zakładów Opiekuńczo –Lecznicznych w Grojcu

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

**Opinia**

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **Powiatowych Zakładów Opiekuńczo-Lecznicznych w Grojcu** z siedzibą w Grojcu (32-615), przy Alei Ogrodowej 1 („Jednostka”), które zawiera:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2019 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **10 968 280,53 zł**;
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. wykazujący zysk netto w wysokości **359 715,79 zł**;
- zestawienie zmian w kapitałach za okres od 01.01.2019 r do 31.12.2019 r. które wykazuje wzrost kapitału własnego **359 715,79 zł**;
- Sprawozdanie z przepływów środków za okres od 01.01.2019 r do 31.12.2019 r. wykazujące wzrost środków pieniężnych o kwotę **323 675,80 zł**;
- oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („*sprawozdanie finansowe*”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Powiatowych Zakładów Opiekuńczo – Lecznicznych w Grojcu na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t. j. Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn . zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa ;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

## **Podstawa opinii**

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t.j. Dz. U. z 2019 r., poz.1421 z późn. zm.). 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 uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2042/38/2018 z dnia 13 marca 2018 r. w sprawie zasad etyki zawodowej 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 Dyrektora 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, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor Jednostki 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 Dyrektor 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 błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej 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

Zgodnie z przepisami prawa, Dyrektor Jednostki nie ma obowiązku sporządzenia Sprawozdania z działalności .

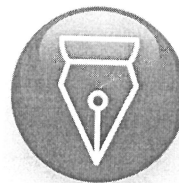
Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Krystyna Adamus.

**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**



Signed by /  
Podpisano przez:  
Krystyna Adamus  
Date / Data:  
2020-05-29 09:22

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

Kraków , dnia 29 maja 2020 roku.

## Raport: Weryfikacja podpisu

Podpis złożony w pliku "2020\_04\_01\_08\_18\_47\_jednostkainnawzlotych\_1\_\_v1\_2.xml.XAdES" przez "Stanisława Dębowska-Parysz" w dniu 2020-05-22 13:14:23, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 595034211554618854895258867173009920902043801570 wydanym przez 2.5.4.97=VATPL-5260300517,CN=COPE SZAFIR - Kwalifikowany,O=Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A.,C=PL, nie został poddany weryfikacji.

Podpis złożony w pliku "2020\_04\_01\_08\_18\_47\_jednostkainnawzlotych\_1\_\_v1\_2.xml.XAdES" przez "Maria Małgorzata Wilgus" w dniu 2020-05-28 09:12:51, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 610354251736869853688892609914188713050311133692 wydanym przez 2.5.4.97=VATPL-5260300517,CN=COPE SZAFIR - Kwalifikowany,O=Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A.,C=PL, nie został poddany weryfikacji.



Sprawozdanie finansowe

2020\_04\_01\_08\_18\_47\_jednostkainnawzlotych\_1\_\_v1\_2.xml

wersja 1-2

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2019-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2019-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego

2020-03-26

KodSprawozdania

SprFinJednostkaInnaWZlotych

WariantSprawozdania

1

Dane jednostki:

1. Dane identyfikujące jednostkę

1A. Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa Firmy	Powiatowe Zakłady Opiekunczo - Lecznicze w Grojcu
Siedziba	
Województwo	Małopolskie
Powiat	Oświęcimski
Gmina	Oświęcim
Miejscowość	Grojec

1B. Adres

Adres	
Kraj	PL
Województwo	Małopolskie
Powiat	Oświęcimski
Gmina	Oświęcim
Nazwa ulicy	Aleja Ogrodowa
Numer budynku	1
Nazwa miejscowości	Grojec
Kod pocztowy	32-615
Nazwa urzędu pocztowego	Grojec

1C. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD	8730Z
--------	-------

1D. Identyfikator podatkowy NIP

1E. Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.	0000015909
---	------------

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

DataOd	2019-01-01
DataDo	2019-12-31

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych	false
--	-------

5. Założenie kontynuacji działalności

5A. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	true
--	------

5B. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności	true
--	------

7. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

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

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w uor z tym, że: do środków trwałych i wnip zalicza się składniki majątku spełniające wymogi aktywów trwałych o wartości początkowej co najmniej 3 500,00 zł. Podlegają amortyzacji metodą liniową na zasadach ogólnych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od pierwszego miesiąca po miesiącu w którym środek trwały przyjęto do użytkowania. Materiały objęte są ewidencją ilościową - wartościową. cenami stosowanymi do wyceny są ceny zakupu. na dzień bilansowy wycenia się i wykazuje wartości niewykorzystanych leków i materiałów medycznych zaliczonych w koszty oddziałów w momencie wydania z działu farmacji, a znajdujących się na dzień bilansowy na oddziałach. Ich wartość ustala się na podstawie spisu z natury. Na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizujących aktywa. jednostka nie tworzy rezerwy z tytułu świadczeń jubileuszowych i emerytalnych. kredyty wycenia się w kwocie wymagającej do zapłaty

7B. ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym

7C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z załącznikiem nr 1 do uor. Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym podane są w złotych z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku. Roczne sprawozdanie finansowe podlega badaniu.

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
<b>Aktywa razem</b>	<b>10 968 280,53</b>	<b>10 771 951,08</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>9 315 422,17</b>	<b>9 485 219,47</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>5 305,38</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	5 305,38	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>9 310 116,79</b>	<b>9 485 219,47</b>
1. Środki trwałe	8 710 953,74	8 963 137,47
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	654 291,59	654 291,59
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 365 052,69	7 591 375,68
C. urządzenia techniczne i maszyny	321 783,94	285 560,24
D. środki transportu	40 181,40	55 735,50
E. inne środki trwałe	329 644,12	376 174,46
2. Środki trwałe w budowie	599 163,05	522 082,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III. 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. 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
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V. 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. Aktywa obrotowe</b>	<b>1 652 858,36</b>	<b>1 286 731,61</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>36 191,07</b>	<b>38 024,25</b>
1. Materiały	36 191,07	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. Należności krótkoterminowe</b>	<b>816 439,37</b>	<b>772 216,14</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	816 439,37	772 216,14
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	699 914,43	701 676,51
1. – do 12 miesięcy	699 914,43	701 676,51
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
C. inne	116 524,94	70 539,63
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>778 303,62</b>	<b>454 627,82</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	778 303,62	454 627,82
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	778 303,62	454 627,82
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	778 303,62	454 627,82
2. – inne środki pieniężne	0,00	0,00
3. – inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>21 924,30</b>	<b>21 863,40</b>
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00

Pasywa razem	10 968 280,53	10 771 951,08
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>4 831 121,30</b>	<b>4 471 405,51</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>3 296 930,20</b>	<b>3 296 930,20</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>1 174 475,31</b>	<b>976 479,35</b>
1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. – z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
2. – na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>359 715,79</b>	<b>197 995,96</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>6 137 159,23</b>	<b>6 300 545,57</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>83 420,00</b>	<b>0,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1. – długoterminowa	0,00	0,00
2. – krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	83 420,00	0,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	83 420,00	0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 022 110,23</b>	<b>972 808,35</b>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – 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
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	893 141,60	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:	276 481,49	255 444,26
1. – do 12 miesięcy	276 481,49	255 444,26
2. – 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 publicznoprawnych	321 612,97	317 091,06
H. z tytułu wynagrodzeń	268 489,83	266 553,05
I. inne	26 557,31	21 093,01
4. Fundusze specjalne	128 968,63	112 626,97
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>5 031 629,00</b>	<b>5 327 737,22</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	5 031 629,00	5 327 737,22
1. – długoterminowe	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	5 031 629,00	5 327 737,22

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		
J. – od jednostek powiązanych	7 559 017,82	6 511 247,80
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	7 559 017,82	6 511 247,80
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		
I. Amortyzacja	7 425 394,38	6 589 315,47
II. Zużycie materiałów i energii	438 882,47	418 919,69
III. Usługi obce	672 252,60	630 288,99
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 635 058,81	1 374 883,78
1. – podatek akcyzowy	36 181,93	33 117,90
V. Wynagrodzenia	0,00	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 809 700,69	3 394 775,22
1. – emerytalne	804 291,06	708 297,36
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	343 898,98	300 409,15
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	29 026,82	29 032,53
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>		
	0,00	0,00
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	133 623,44	-78 067,67
II. Dotacje	306 631,55	321 991,35
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	306 631,55	321 991,35
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	87 619,29	50 658,85
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>		
	87 619,29	50 658,85
<b>G. Przychody finansowe</b>		
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	352 635,70	193 264,83
A. Od jednostek powiązanych, w tym:	7 080,09	4 731,12
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
2. – w których jednostka nie posiada zaangażowania w kapitale	0,00	0,00
B. Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
2. – w których jednostka nie posiada zaangażowania w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	7 080,09	4 731,12
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>		
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
J. – dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
	0,00	0,00



II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	0,00	0,00
J. Podatek dochodowy	359 715,79	197 995,95
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	0,00	0,00
	359 715,79	197 995,95

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>4 471 405,51</b>	<b>4 273 409,55</b>
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00
<b>IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>3 296 930,20</b>	<b>3 296 930,20</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>3 296 930,20</b>	<b>3 296 930,20</b>
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 296 930,20	3 296 930,20
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>976 479,35</b>	<b>677 966,59</b>
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	197 995,96	298 512,76
A. zwiększenie (z tytułu)	197 995,96	298 512,76
1. – emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
2. – podziału zysku (ustawowo)	197 995,96	298 512,76
3. – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – pokrycia straty	0,00	0,00
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 174 475,31	976 479,35
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – zbycia środków trwałych	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>197 995,96</b>	<b>298 512,76</b>
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	197 995,96	298 512,76
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	197 995,96	298 512,76
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	197 995,96	298 512,76
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
<b>4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00

2. – korekty błędów	0,00	0,00
<b>5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
<b>6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6. Wynik netto</b>	<b>359 715,79</b>	<b>197 995,96</b>
A. zysk netto	359 715,79	197 995,96
B. strata netto	0,00	0,00
C. odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 831 121,30	4 471 405,51
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 831 121,30	4 471 405,51

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	359 715,79	197 995,96
<b>II. Korekty razem</b>	233 045,18	-129 682,84
1. Amortyzacja	438 882,47	418 919,69
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	83 420,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	1 833,18	-11 503,13
7. Zmiana stanu należności	-44 223,23	-275 376,51
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	49 301,88	133 817,66
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-296 169,12	-395 540,55
10. Inne korekty	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	592 760,97	68 313,12
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. – zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
2. – dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
3. – spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
4. – odsetki	0,00	0,00
5. – inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	269 085,17	129 340,99
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	269 085,17	129 340,99
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. – nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
2. – udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	-269 085,17	-129 340,99
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<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>323 675,80</b>	<b>-61 027,87</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>454 627,82</b>	<b>515 655,69</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>	<b>778 303,62</b>	<b>454 627,82</b>
1. – o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto						
	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI		
	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	359 715,79			0,00		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	296 108,22	0,00	296 108,22	0,00	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	453 886,83	0,00	453 886,83	0,00	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	80 313,36	0,00	80 313,36	0,00	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	437 181,04	0,00	437 181,04	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
dochody wolne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Art. 17 Ust. 1 Pkt. 4 Lit.						
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K. Podatek dochodowy	0,00			0,00		

**INFORMACJA  
DODATKOWA  
  
ZA ROK 2019**

## *Spis treści*

<i>I.</i>	<i>Dodatkowe informacje i objaśnienia.....</i>	<i>3</i>
<i>Ustęp 1</i>	<i>Objaśnienia do bilansu.....</i>	<i>3</i>
<i>Ustęp 2</i>	<i>Objaśnienia do rachunku zysków i strat.....</i>	<i>8</i>
<i>Ustęp 3</i>	<i>Objaśnienie niektórych zagadnień osobowych.....</i>	<i>10</i>
<i>Ustęp 4</i>	<i>Objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń.....</i>	<i>10</i>



Informacja dodatkowa stanowiąca część składową do sprawozdania finansowego Powiatowych Zakładów Opiekuńczo Lecznicych w Grojcu, sporządzona zgodnie z art. 45 ust. 2 pkt 3 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2019 poz.351 z późn. zm.) za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

## I. 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 31.12.2019**

Grupa	Nazwa środków majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego (wartość brutto) 01.01.2019r.	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego (wartość brutto) 31.12.2019r
0	Grunty - prawo wieczystego użytkowania				0
0	Grunty nieodpłatnie użytkowane	654 291,59			654 291,59
2	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 106 675,95	22 140,00		9 128 815,95
3	Kotły i maszyny energetyczne	148 894,62			148 894,62
4	Maszyny urządzenia, aparaty ogólnego zastosowania	30 913,05	62 522,02		93 435,07
5	Specjalistyczne maszyny i aparaty ogólnego zastosowania	13 834,43			13 834,43
6	Urządzenia techniczne	392 179,01	27 060,00		419 239,01
7	Środki transportu	275 681,58			275 681,58
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	690 149,96	72 324,00		762 473,96
	<b>Razem</b>	<b>11 312 620,19</b>	<b>184 046,02</b>		<b>11 496 666,21</b>
	Wartości niematerialne i prawne	18 464,70	7 958.10		26 422,80
	<b>Razem</b>	<b>1 1 331 084,89</b>	<b>192 004,12</b>	<b>0</b>	<b>11 523 089,01</b>

**Tabela Nr 2. Środki trwałe – umorzenie – wartość netto środki trwałe - % umorzenia na 31.12.2019rok**

Grupa	Nazwa środków majątku trwałego	Stan umorzenia na początek roku obrotowego 01.01.2019r.	Umorzenie		Umorzenie ogółem na dzień 31.12.2019 r.	Wartość środków trwałych netto na dzień 31.12.2019r.	% umorzenia
			Zwiększenie	Zmniejszenie			
0	Grunty prawo wieczystego użytkowania	0				0	0
0	Grunty nieodpłatnie użytkowanie	0			0	654 291,59	0
2	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 515 300,27	248 462,99		1 763 763,26	7 365 052,69	19,32
3	Kotły i maszyny energetyczne	72 314,25	8 397,85		80 712,10	68 182,52	54,21
4	Maszyny i urządzenia, aparaty ogólnego zastosowania	24 201,10	8 028,78		32 229,88	61 205,19	34,49
5	Specjalistyczne maszyny i aparaty ogólnego zastosowania	5 384,92	1 642,96		7 027,88	6 806,55	50,80
6	Urządzenia techniczne	198 360,60	35 288,73		233 649,33	185 589,68	55,73
7	Środki transportu	219 946,08	15 554,10		235 500,18	40 181,40	85,42
8	Narzędzia przyrządy ruchomości wyposażenie	313 975,50	118 854,34		432 829,84	329 644,12	56,77
	<b>Razem</b>	<b>2 349 482,72</b>			<b>2 785 712,47</b>	<b>8 710 953,74</b>	<b>24,23</b>
	Wartości niematerialne i prawne	18 464,70	2 652,72		21 117,42	5 305,38	79,92
	<b>Razem</b>	<b>2 367 947,42</b>	<b>438 882,47</b>	<b>0</b>	<b>2 806 829,89</b>	<b>8 716 259,12</b>	<b>24,36</b>

**Pkt. 2** grunty użytkowane wieczyście 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 2019 r.**

Lp.	Nr. ewid.	Nazwa środka trwałego	Data przyjęcia	Grupa GUS	Ilość	Wartość ogółem zakończonej inwestycji	Źródło finansowania
1.	PZOL/ST/29/1/2016	Modernizacja instalacji elektrycznej - Budynek Socjalny	2019	I	1	22 140,00	środki własne
2	PZOL/ST/228/IV/2019	Zestaw komputerowy	2019	IV	1	4 501,00	środki własne
3.	PZOL/ST/231/IV/2019	Laptop	2019	IV	1	4 457,00	środki własne
4.	PZOL/ST/237,238/IV/2019	Zestaw komputerowy	2019	IV	2	7 471,02	środki własne
5.	PZOL/ST/239,240/IV/2019	Serwer z wyposażeniem	2019	IV	2	2 5 658,00	środki własne
6.	PZOL/ST/245-249/IV/2019	Zestaw komputerowy	2019	IV	5	20 435,00	środki własne
7.	PZOL/ST/232-234/VI/2019	Klimatyzator	2019	VI	3	10 824,00	środki własne
8.	PZOL/ST/241-244/VI/2019	Klimatyzator	2019	VI	4	16 236,00	środki własne
9.	PZOL/ST/235-236/VIII/2019	Maceratory	2019	VIII	2	72 324,00	środki własne
10.	PZOL/ST/230/IX/2019	Licencja dział farmacji	2019	IX	1	7 958,10	środki własne
		<b>Razem środki trwałe</b>				<b>192 004,12</b>	

**Pkt.4** Likwidację, sprzedaż środków trwałych oraz przekazanie nie występuje

**Tabela Nr 4. środki trwałe w budowie na 31.12.2019 r.**

Wyszczególnienie	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2019
Modernizacja Pałacu	516 082,00	0	0	516 082,00
Zakup oprogramowania ruch chorych	0	48 021,05	0	48 021,05
Budowa Ogrodzenia do oczyszczalni	0	2 000,00	0	2 000,00
Modernizacja kotłowni oraz budynku dział. pomocniczej	6 000,00	27 060,00	0	33 060,00
<b>Razem:</b>	<b>522 082,00</b>	<b>77 081,05</b>	<b>0</b>	<b>599 163,05*</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. 31.12.2019rok - nie wystąpiły

**Pkt. 7** Odpisy aktualizujące należności – nie wystąpiły

**Pkt. 8** Dane o strukturze funduszy. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystanie, stan końcowy prezentuje tabela Nr 5.

**Tabela Nr 5. Wykorzystanie i stan funduszy na dzień 31.12.2019 roku**

Wyszczególnienie	Razem Fundusze		Wynik finansowy zysk/strata roku 2019	Razem Fundusze Własne
	Fundusz założycielski	Fundusz zakładu		
<b>Stan na początek roku obrotowego</b>	3 296 930,20	976 479,35		4 273 409,55
Zmniejszenia	0,00	0,00		0,00
Zwiększenia	0,00	197 995,96	359 715,79	557 711,75
<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>3 296 930,20</b>	<b>1 174 475,31</b>	<b>359 715,79</b>	<b>4 831 121,30*</b>

\*pozycja bilansowa

**Pkt. 9** Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok 2019.

W roku 2019 PZOL w Grojcu osiągnął zysk w wysokości 359 715,79 PLN, który proponujemy przeznaczyć w całości na zwiększenie Funduszu Zakładu.

**Pkt. 10** Rezerwy na zobowiązania na dzień 31.12.2019

**Tabela Nr 6. Rezerwy na zobowiązania wg pozycji bilansowych na 31.12.2019r.**

Rezerwy	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2019
Na rozliczenia z NFZ	0	59 000,00	0	60 000,00
Kary za przekroczenie warunków wprowadzania ścieków do wód lub ziemi	0	19 000,00	0	19 000,00
VendiServis sp. z.o.o., Jolmark sp., PPHU Postep	0	4 420,00	0	4 420,00
	0	83 420,000	30 353,48	83 420,00*

\*pozycja bilansowa

Pkt. 11

**Tabela Nr 7. Zobowiązania krótkoterminowe struktura wiekowa wg pozycji bilansu 2019 rok.**

Lp.	Treść	Stan na BZ	
		(Rm kol.)	zobowiązania niewymagalne
1	Wobec pozostałych jednostek w tym:	893 125,40*	893 125,40
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:	276 481,49	276 481,49
a.	do 12 miesięcy	276 481,49	276 481,49
b.	powyżej 12 miesięcy	0	0
1.5	zaliczki na dostawy	0	0
1.6	zobowiązania wekslowe	0	0
1.7	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	321 596,69	321 596,69
1.8	z tytułu wynagrodzeń	268 489,91	268 489,91
1.9	inne	26 557,31	26 557,31

\* pozycja bilansowa

Pkt. 12 Zobowiązania wymagalne na dn. 31.12.2019 rok nie wystąpiły.

Pkt. 13 Wykaz pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych – tabela Nr 8

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

Tytuł	Stan na 01.01.2019	Stan na 31.12.2019
1) Ubezpieczenie OC, AC, NW, majątkowe	20 512,40	21 010,63
2) Prowizja od uruchomienia kredytu w rachunku bieżącym	625,00	0,00
3) prenumeraty abonamenty	726,00	750,00
4) usługi zużycie energii rozl. w czasie	0,00	163,67
<b>Razem:</b>	<b>21 863,40*</b>	<b>21 924,30*</b>

\*pozycja bilansowa

Pkt. 14 Zabezpieczenia na majątku jednostki - nie wystąpiły

Pkt. 15 Posiadane gwarancje, wadia i depozyty na 31.12. 2019r prezentuje tabela nr 9

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

Tytuł	Stan na 01.01.2019	Stan na 31.12.2019
1) Gwarancje	10 467,94	10 467,94
2) wadia	10 000,00	15 000,00
3) depozyty	625,07	1 089,37
<b>Razem:</b>	<b>21 093,01*</b>	<b>26 557,31*</b>

\*pozycja bilansowa

**Ustęp 2. Objaśnienia 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	2018	Struktura %	2019	Struktura %	Dynamika (2019–2018)
1	2	3	4	5	6
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych w tym:	6 511 247,80	100	7 559 017,82	100	1 047 770,02
Świadczenia szpitalne – realizacji umów z NFZ	4 924 364,84	75,63	5 823 363,24	77,04	898 998,40
Świadczenia – 70% odpłatności pacjentów	1 586 882,96	24,37	1 735 654,58	22,96	148 771,62
<b>Razem</b>	<b>6 511 247,80</b>	<b>100</b>	<b>7 559 017,82</b>	<b>100</b>	<b>1 047 770,02</b>

**Pkt. 2** Informacja o przychodach. Pozycja Rachunku zysków i strat A II – zmiana stanu produktów- w roku 2019 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 2019 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 2019 rok**

Lp.	Wyszczególnienie	Podstawa prawna	Wartość
1	Przychody bilansowe (zgodne z rachunkiem zysków i strat)		<b>7 872 729,46</b>
2	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi		7 559 017,82
3	Pozostałe przychody operacyjne (należy wykazać w szyku "rozwartym sprzedaż środków trwałych)		306 631,55
4	Przychody finansowe ( w szyku rozwartym należy wykazać przychody finansowe wykazane per saldem w RZIS)		7 080,09
7	Korekta przychodów - przychody nie uznane za przychody podatkowe		-296 108,22
8	Korekta przychodów - przychody podatkowe - nie stanowiące przychodów bilansowych okresu		<b>0,00</b>
10	Przychody podatkowe		<b>7 576 621,24</b>
1	Koszty bilansowe (zgodne z rachunkiem zysków i strat)		<b>7 513 013,67</b>
2	Koszty operacyjne poniesione		7 425 394,38
3	Pozostałe koszty operacyjne (należy wykazać w szyku "rozwartym koszt sprzedaży środków trwałych)		87 619,29
4	Koszty finansowe ( w szyku rozwartym należy wykazać koszty finansowe np. różnice kursowe wykazane per saldem w RZIS)		0,00
7	Korekta kosztów - koszty nie stanowiące KUP		<b>453 886,83</b>
8	Korekta kosztów - koszty zwiększające koszty podatkowe okresu		<b>80 313,36</b>
9	Koszty stanowiące koszt uzysk.przychodu		<b>7 139 440,20</b>
10	zysk (+) lub strata (-) podatkowa		<b>437 181,04</b>
1	Odliczenia od dochodu - CIT 80		
2	Dochody wolne- art. 17 ust 1 pkt 4	art. 17 ust 1 pkt 4	437 181,04

**Pkt.5** Prezentacja kosztów w układzie rodzajowym

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

Wyszczególnienie kosztów	Rok 2018	Rok 2019
Zużycie materiałów i energii	630 288,99	672 252,60
Usługi obce	1 374 883,78	1 635 058,81
Podatki i opłaty	33 117,90	36 181,93
Wynagrodzenia	3 394 775,22	3 809 700,69
Świadczenie na rzecz pracowników	708 297,36	804 249,70
w tym: składki na ubezpieczenie emerytalne	300 409,15	343 898,95
Amortyzacja	418 919,69	438 882,47
Pozostałe koszty rodzajowe	29 032,53	29 026,82
<b>Razem:</b>	<b>6 589 315,47</b>	<b>7 425 353,02</b>

**Pkt. 6** Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych – w roku 2019 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 2019**

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 <i>w tym:</i>	5,21	62,26	2,95	66,22
1.	Lekarze med. z II stop. specjalizacji	0,55	0,55	0	0,55
2.	Pielęgniarki	26,50	26,50	0	25,72
3.	Pozostały personel medyczny	29,06	28,11	0,95	30,50
4.	Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	6,10	6,10	0,0	6,45
5.	Pracownicy gospodarczy i obsługi	3,00	1,00	2,00	3,00

### *Ustęp 4. Informacje o badaniu sprawozdania finansowego*

Badanie sprawozdania zostało przeprowadzone przez Kancelarie Biegłego Rewidenta Anna Kuza i Wspólnicy Sp. komandytowa z siedzibą w Krakowie przy ulicy Batorego 4/6. Kluczowym biegłym rewidentem była Krystyna Adamus nr w rej. 10289. Wynagrodzenie za badanie sprawozdania za rok 2019 wynosiło 5000,00 zł netto. Biegły nie wykonywał żadnych innych usług.

### *Ustęp 5. Objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń.*

**Pkt. 1** zdarzenia szczególne - nie występują.

Grojec, dn. 25.03.2020 roku



## **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 2019 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 - Leczniczych w Grojcu Rada Powiatu w Oświęcimiu zatwierdza roczne sprawozdanie Zakładu.

Wykazany w bilansie zysk w wysokości netto 359 715,79 zł zostanie przeznaczony na zwiększenie Funduszu Zakładu.