

**UCHWAŁA NR V/89/2019  
RADY POWIATU ALEKSANDROWSKIEGO**

z dnia 28 czerwca 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2018 rok Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Leczniczko-Opiekuńczego w Raciążku**

Na podstawie art. 4 ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2019 r., poz. 511) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r., poz. 351) uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2018 rok Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczko-Opiekuńczego w Raciążku, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Aleksandrowskiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



Przewodniczący Rady  
Powiatu

**Arkadiusz Świątkowski**

Sprawa: rad. wog. Leczniczko-opiekuńcze  
Raciazki  
2019. 06 28

Załącznik do Uchwały Nr V/89/2019  
Rady Powiatu Aleksandrowskiego  
z dnia 28 czerwca 2019 r.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2018 ROK SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU  
LECZNICZO-OPIEKUŃCZEGO W RACIĄŻKU**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2018 ROK  
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU  
LECZNICZO-OPIEKUŃCZEGO W RACIĄŻKU**

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2018
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>7 308 998,38</b>	<b>8 300 347,33</b>
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 584 648,71	8 533 390,59
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-275 650,33	-233 043,26
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>7 267 054,02</b>	<b>7 785 696,41</b>
I	Amortyzacja	429 697,41	473 989,57
II	Zużycie materiałów i energii	1 355 776,75	1 418 475,00
III	Usługi obce	623 927,17	622 180,96
IV	Podatki i opłaty, w tym:	44 174,50	45 147,39
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	3 826 102,25	4 175 628,59
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	962 509,86	1 021 789,58
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	24 866,08	28 485,32
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>41 944,36</b>	<b>514 650,92</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>171 836,80</b>	<b>192 290,55</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	123 202,88	117 531,92
III	Inne przychody operacyjne	48 633,92	74 758,63
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>9 700,97</b>	<b>12,84</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	9 465,36	
III	Inne koszty operacyjne	235,61	12,84
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>204 080,19</b>	<b>706 928,63</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>26 308,33</b>	<b>30 156,19</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	26 308,33	30 156,19
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>45,74</b>
I	Odsetki, w tym:		45,74
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	<b>230 388,52</b>	<b>737 039,08</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	<b>230 388,52</b>	<b>737 039,08</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>610,00</b>	<b>1 186,00</b>
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	<b>229 778,52</b>	<b>735 853,08</b>

w/z GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

27.03.2019  
 mgr Beata Nowak  
 (Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

27.03.2019  
 mgr Wojciech Marjański  
 (Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

**SAMODZIELNY PUBLICZNY  
Zakład Lecznico-Opiekuńczy**

ul. Przedmiejska 1

87-721 RACIAŻEK

woj. kujawsko-pomorskie

Opolec (jednostka)

tel. (54) 283 10 00, fax (54) 283 10 03

REGON 910861864, NIP 891-14-04-284

**BILANS**

sporządzony na dzień: 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		2017	2018			2017	2018
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	6 098 281,47	5 993 816,50	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	8 068 660,52	8 804 513,60
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	2 152,50	307,50	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	1 400 507,83	1 400 507,83
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		0,00
2	Wartość firmy			<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	2 152,50	307,50	<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	6 438 374,17	6 668 152,69
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	5 936 498,58	5 863 311,88	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	Środki trwałe	5 707 246,69	5 486 450,99				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	10 268,96	9 329,41				
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 940 248,11	4 961 333,73	<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	582 614,80	365 211,40	<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	229 778,52	735 853,08
d)	środki transportu	9 673,34	0,00	<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe	164 441,48	150 576,45	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	3 581 905,21	3 349 733,82
2	Środki trwałe w budowie	229 251,89	376 860,89	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	967 298,00	1 125 793,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	967 298,00	1 125 793,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa	882 177,00	1 053 945,00
2	Od pozostałych jednostek				- krótkoterminowa	85 121,00	71 848,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości				- długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				- krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d)	inne		
	- udziały lub akcje			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	2 269 415,18	1 875 958,23
	- inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- do 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe				- powyżej 12 miesięcy		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	159 630,39	130 197,12	b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2	Wobec pozostałych jednostek	2 239 210,38	1 862 771,11
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	159 630,39	130 197,12	a)	kredyty i pożyczki		

<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	5 552 284,26	6 160 430,92	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	107 929,02	148 229,89	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały	107 929,02	148 229,89	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	800 513,66	158 634,31
2	Półprodukty i produkty w toku				- do 12 miesięcy	800 513,66	158 634,31
3	Produkty gotowe				- powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	560 690,60	640 905,59	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	304 658,00	342 466,66
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	217 622,00	258 756,21
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	916 416,72	1 102 913,93
	- do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne	30 204,80	13 187,12
	- powyżej 12 miesięcy			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	345 192,03	347 982,59
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy	345 192,03	
2	Należności od pozostałych jednostek	560 690,60	640 905,59	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	347 982,59
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	536 131,28	630 940,94		- długoterminowe		347 982,59
	- do 12 miesięcy	536 131,28	630 940,94		- krótkoterminowe		
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	10 343,32	7 392,15				
c)	inne	14 216,00	2 572,50				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	4 822 279,00	5 327 892,12				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 822 279,00	5 327 892,12				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 822 279,00	5 327 892,12				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 822 279,00	5 327 892,12				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	61 385,64	43 403,32				
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>	11 650 565,73	12 154 247,42		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	11 650 565,73	12 154 247,42

w/z GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO  
 27.03.2019 *Bodo Borek*  
 (Data i podpis osoby, która prowadziła prowadzenie ksiąg rachunkowych)

**DYREKTOR**  
 27.03.2019 *mgr Wojciech Marjański*  
 (Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

## Informacja dodatkowa za rok 2018

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Samodzielny Publiczny Zakład Leczniczo-Opiekuńczy w Raciążku udziela całodobowych świadczeń zdrowotnych, które obejmują swoim zakresem opiekę, leczenie i rehabilitację osób z zaburzeniami psychicznymi (świadczenia opiekuńczo-lecznicze psychiatryczne dla dorosłych – kod świadczeń: 5172 zakład/oddział opiekuńczo-leczniczy psychiatryczny). Zakład zapewnia tym osobom niezbędne badania diagnostyczne, leki i wyroby medyczne oraz środki pomocnicze i przedmioty ortopedyczne w podstawowym zakresie.
2. SPZLO jest wyodrębnioną jednostką organizacyjną, dla której organem założycielskim jest Rada Powiatu w Aleksandrowie Kujawskim.
3. SPZLO został zarejestrowany w Sądzie Gospodarczym w Toruniu w dniu 1 marca 2001 roku.
4. Rok 2018 jest dwudziestym rokiem kontynuacji działalności w formie samodzielnej jednostki, gospodarującej samodzielnie przekazanymi w nieodpłatne użytkowanie nieruchomościami oraz majątkiem własnym. Zakład pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty swojej działalności i zobowiązania.
5. Okresem objętym sprawozdaniem jest pełny rok od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku.
6. Dane objęte sprawozdaniem dotyczą jednej jednostki tzn. nie ma jednostek wewnętrznych sporządzających samodzielne sprawozdania.
7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie przewiduje się zmniejszenia działalności w zakresie usług medycznych w następnym roku obrotowym.
8. W okresie sprawozdawczym nie wystąpiło zjawisko łączenia zakładów.
9. Jednostka prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z ustawą o rachunkowości. Przyjęte zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły (dotyczy operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych – tak aby kolejne lata informacyjne były porównywalne).

Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, Zakład stosuje stawki przewidziane w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej. Stosuje się metodę liniową. Rozpoczęcie dokonywania odpisów amortyzacyjnych następuje w miesiącu następnym po przyjęciu środków trwałych do użytkowania. Środki trwałe o niskiej wartości tzn. do 3.500,- zł., amortyzuje się w momencie przekazania ich do użytkowania. Rzeczowe aktywa trwałe wycenia się w cenach nabycia lub kosztach wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy aktualizacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Stany i rozchody objęte ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się według cen zakupu. Materiały, które w momencie zakupu są księgowane w koszty, podlegają inwentaryzacji na koniec roku i są wykazywane w bilansie zgodnie

z przyjętymi zasadami prowadzenia rachunkowości w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Leczniczo-Opiekuńczym. Dotyczy to m.in. zakupu leków, oleju opałowego, materiałów biurowych. Wartość tych materiałów stanowi kwotę 110 995,65 zł. Koszty działalności operacyjnej ewidencjonuje się na kontach zespołu „4” – koszty rodzajowe i ich rozliczenie na koncie 490 oraz zespołu „5” – koszty według typów działalności.

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

### 1. Zmiana wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych (wartość brutto) oraz inwestycji długoterminowych.

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku 2018	Stan na koniec roku 2018	Przesunięcie środków trwałych na magazyn	Zlikwidowane środki trwałe	Nowe oraz ulepszenie istniejących środków trwałych
Budynki Grupa I	6 278 581,64	6 463 883,54	0,00	0,00	185 301,90
Obiekty inż. ląd. Grupa II	322 600,26	322 600,26	0,00	0,00	0,00
Maszyny i urządz. techniczne Grupa III do VI	2 939 208,57	2 942 938,87	0,00	67 619,34	71 349,64
Środki transportu Grupa VII	156 080,50	156 080,50	0,00	0,00	0,00
Pozostałe Środki trwałe Grupa VIII	1 445 927,34	1 469 537,25	0,00	29 028,72	52 638,63
Prawo wieczystego użytkowania gruntu Grupa 0	23 488,75	23 488,75	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	70 264,18	70 264,18	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>11 236 151,24</b>	<b>11 448 793,35</b>	<b>0,00</b>	<b>96 648,06</b>	<b>309 290,17</b>
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



## Umorzenie amortyzacja

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku 2018	Stan na koniec roku 2018	Przesunięcie na magazyn	Zmniejszenia	Zwiększenia
Budynki <b>Grupa I</b>	1 474 639,67	1 632 644,79	0,00	0,00	158 005,12
Obiekty inż. ląd. <b>Grupa II</b>	186 294,42	192 505,28	0,00	0,00	6 210,86
Maszyny i urząd. techniczne <b>Grupa III do VI</b>	2 356 593,77	2 577 727,47	0,00	9 878,33	231 012,03
Środki transportu <b>Grupa VII</b>	146 407,16	156 080,50	0,00	0,00	9 673,34
Pozostałe Środki trwałe <b>Grupa VIII</b>	1 281 485,86	1 319 956,80	0,00	28 580,72	67 051,66
Prawo wieczystego użytkowania gruntu <b>Grupa 0</b>	13 219,79	14 159,34	0,00	0,00	39,55
Wartości niematerialne i prawne	68 111,68	69 956,68	0,00	0,00	1 845,00
<b>Razem</b>	<b>5 526 752,35</b>	<b>5 963 030,86</b>	<b>0,00</b>	<b>38 459,05</b>	<b>474 737,56</b>

Dodatkowa Tabela do bilansu za 2018r.

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	Umorzenie środków trwałych	Umorzenie pozostałych środków trwałych	Odpisy aktualizujące środki trwałe	Odpisy aktualizujące środki trwałe	Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	Odpisy aktualizujące należności	Udzielone Gwarancje i poręczenia
Konto 071	Konto 070	Konto ....	Konto .....	Konto .....	Konto....	Konto 765-02 765-05	Konto ....
69 956,68	5 893 074,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

### 2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Decyzją Rady Powiatu w Aleksandrowie Kujawskim przekazana została w nieodpłatne użytkowanie na rzecz Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczko-Opiekuńczego w Raciążku nieruchomość zabudowana o powierzchni 1.7621 ha. Wartość brutto 23 488,75 zł.

### 3. Wartość nieamortyzowanych i nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych –

Nie występuje.

### 4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli –

Nie występuje.

## 5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego.

Fundusz założycielski na początek roku wynosił 1 400 507,83 zł., stan na dzień 31.12.2018 i nie uległ zmianie. Fundusz założycielski odzwierciedla wartość mienia jednostki samorządu terytorialnego wydzielonego Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczno-Opiekuńczego.

## 6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitału zakładowego.

Fundusz zakładu stanowi wartość majątku Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczno-Opiekuńczego po odliczeniu funduszu założycielskiego, w tym zyski i straty z lat ubiegłych.

Fundusz zakładu na początek roku wynosił 6 438 374,17 zł., a na koniec roku obrotowego 2018 ukształtował się na poziomie 6 668 152,69 zł. Wynika to ze zwiększenia funduszu o zysk netto z 2017 r., czyli o kwotę 229 778,52 zł.

## 7. Propozycja co do podziału zysku za rok ubiegły –

Nie dotyczy.

## 8. Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy.

Zysk netto za rok 2018 wynosi 735 853,08 zł. i zgodnie z ustawą z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tj. Dz. U. z 2018 r., poz. 2219 ze zm.) jest przekazywany na zwiększenie funduszu zakładu.

## 9. Dane o stanie rezerw.

W Samodzielnym Publicznym Zakładzie Leczniczno-Opiekuńczym tworzy się rezerwy – bierne rozliczenia międzyokresowe na świadczenia pracownicze: nagrody jubileuszowe i świadczenia emerytalne, które zgodnie z postanowieniami art. 39 ust. 2 pkt. 2 ustawy o rachunkowości wynikają w szczególności z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana.

Treść	Stan rezerwy na początek roku 2018	Stan rezerwy na koniec roku 2018	Zmniejszenia (wykorzystanie)	Zwiększenia
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	967 298,00	1 125 793,00	110 529,67	269 024,67
Nagrody jubileuszowe	629 055,00	690 303,00	79 547,53	140 795,53
Świadczenia emerytalne	338 243,00	435 490,00	30 982,14	128 229,14
Rezerwy na pewne lub w dużym Stopniu prawdopodobne przyszłe zobowiązania (roszczenia)	0	0	0	0
<b>Razem</b>	<b>967 298,00</b>	<b>1 125 793,00</b>	<b>110 529,67</b>	<b>269 024,67</b>

10. Dane o odpisach aktualizujących wartości należności.

Stan na początek roku 2018	Stan na koniec roku 2018	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie
45 262,57	45 262,57	0	0	0

11. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu.

Występują tylko zobowiązania krótkoterminowe wg pozycji bilansu, w kwocie 1 875 958,23 zł.

Na powyższą kwotę składają się:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług, kwota 158 634,31 zł.
- zobowiązania z tytułu podatków, kwota 68 590,00 zł.
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych, kwota 273 876,66 zł.
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń kwota 258 756,21 zł.
- pozostałe zobowiązania – (m.in. potrącenia z płac – składki dobrowolne zabezpieczenie wykonania umowy, depozyty mieszkańców ) 1 102 913,93 zł.
- fundusze specjalne ZFŚS kwota 13 187,12 zł.

12. Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych.

Wyszczególnienie	Stan wartości pozycji początek roku 2018	Stan wartości pozycji koniec roku 2018
<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>228 452,63</b>	<b>221 016,03</b>
<b>Kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych:</b>		
<b>krótkoterminowe</b>	<b>61 395,64</b>	<b>43 403,32</b>
Prenumerata, portale internetowe specjalistyczne	766,75	0,00
Ubezpieczenia OC, majątkowe	28 559,65	15 273,40
Remont elewacji	27 409,92	27 409,92
Pozostałe	4 649,32	720,00
<b>długoterminowe</b>	<b>159 630,39</b>	<b>130 197,12</b>
Portale internetowe specjalistyczne	0	0
Remont elewacji	159 630,39	130 197,12
<b>Przychody podlegające rozliczeniu w czasie</b>	<b>345 192,03</b>	<b>347 982,59</b>
Korekta funduszu założycielskiego na podstawie art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2018 r., poz. 2219)	131 449,58	124 975,82
Dotacja: utworzenie stanowisk dla osób niepełnospr., zakup samochodu przewozu osób niepełnospr., zakup sprzętu rehabilitac., modernizacja pochylni i dojścia (schody zewn.)	91 066,33	105 553,77
Środki trwałe przyjęte w drodze Darowizny z WOŚP	122 676,12	117 453,00
<b>Inne czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**13. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku zakładu –**

Nie występują.

**14. Zobowiązania warunkowe –**

Nie występują.

**Ustęp 2**

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

Przychody ze sprzedaży usług medycznych i towarzyszących (wyżywienie i zakwaterowanie) działalności podstawowej.

<b>Źródło przychodu</b>	<b>Kwota w 2018 roku</b>	<b>Kwota w 2017 roku</b>	<b>Dynamika 18/17 %</b>
Kujawsko-Pomorski Oddział NFZ	6 870 641,50	6 050 249,20	13,56
Odpłatność mieszkańców	1 657 736,31	1 530 650,71	8,30
<b>Razem</b>	<b>8 528 317,81</b>	<b>7 580 899,91</b>	<b>12,50</b>

**2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe –**

Nie występuje.

**3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów –**

Nie dotyczy.

**4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym –**

Nie dotyczy.

**5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego.**

Wynik finansowy brutto – zysk wynikający z rachunku zysków i strat wynosi 735 853,08., natomiast dochód podatkowy wynosi 1 010 725,66 zł.

Podatek dochodowy wynosi 1 186,00 zł. Jest to podatek od dochodów przeznaczonych na cele nie statutowe w rozumieniu art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. (tj. Dz. U. z 2018 r., poz. 2545 ze zm.) o podatku dochodowym od osób prawnych.

Lp.	Nazwa	Dane za rok obrotowy
<b>1.</b>	<b>Wynik finansowy brutto (zysk)</b>	<b>737 039,08</b>
<b>2.</b>	<b>Koszty trwale nie stanowiące KUP</b>	<b>97 649,57</b>
a.	Koszty pokryte z dotacji (amortyzacja nkup)	92 317,17
b.	Koszty reprezentacji	5 273,82
c.	Odpis aktualizujących należności	0,00
d.	Odsetki, kary, opłaty	58,58
e.	Inne wydatki nie stanowiące kup	0,00
<b>3.</b>	<b>Koszty przejściowo nie stanowiące KUP</b>	<b>421 448,83</b>
a.	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	269 024,67
b.	Rezerwa na koszty	0,00
c.	Składki ZUS	128 300,39
d.	Składki FP	14 960,66
e.	Składki FEP	5 163,11
f.	Umowa zlecenie	4 000,00
<b>4.</b>	<b>Koszty stanowiące KUP, ale nie ujęte w księgach jako koszt</b>	<b>251 153,55</b>
a.	Wypłacone nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	110 529,67
b.	Składki ZUS	122 754,20
c.	Składki FP	13 949,81
d.	Składki FEP	4 919,87
e.	Umowa zlecenie	0,00
<b>5.</b>	<b>Przychody przejściowo nie zaliczone do przychodów podatkowych</b>	<b>7 392,15</b>
a.	Dofinansowanie do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych (należne)	7 392,15
<b>6.</b>	<b>Przychody trwale nie zaliczone do przychodów podatkowych</b>	<b>76 639,44</b>
a.	Dotacje (amortyzacja środków trwałych sfinansowanych dotacji – RMP, w tym korekta funduszu założycielskiego Na podstawie art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych Ustaw (tj. Dz. U. z 2018 r. , poz. 2219)	76 639,44
<b>7.</b>	<b>Przychody podatkowe nieujęte w księgach lub ujęte w księgach, ale nie wpływające na wynik finansowy brutto.</b>	<b>89 773,32</b>
a.	Dotacja otrzymana w 2018 r.	79 430,00
b.	Odsetki od lokat otrzymane w 2018 r.	0,00
c.	Dofinansowanie do wynagrodzeń za 2017 r. , otrzymane 2018 r.	10 343,32
<b>8.</b>	<b>Dochód do opodatkowania (poz. 1+2+3-4-5-6+7)_</b>	<b>1 010 725,66</b>
<b>9.</b>	<b>Dochody wolne i odliczenia od dochodu</b>	<b>1 004 483,56</b>
a.	Pokrycie strat z lat ubiegłych	0,00
b.	Dochód zwolniony na podstawie art. 17 ustawy	1 004 483,56
10	Podstawa opodatkowania (poz. 8-9)	6 242,10
11	Podatek dochodowy	1 186,00
12	Podatek dochodowy z lat ubiegłych	0,00
13	Wynik finansowy netto (zysk netto) (poz.1-11-12)	<b>735 853,08</b>

#### 6. Rachunek zysków i strat sporządzony w wariacie porównawczym

Pozycja „Zmiana stanu produktów” w kwocie 233 043,26 zł. wynika z rozliczeń międzyokresowych kosztów.

**7. Koszt wytworzenia środków trwałych –**

Nie występuje.

**8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.**

Poniesione nakłady dotyczyły m. in. :

- Wykonanie wentylacji mechanicznej w szatni , wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej rozbudowy zakładu o nowy oddział, przebudowa wejścia bocznego oraz środków trwałych o niskiej wartości.

Nakłady na:	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2. Środki trwałe, inwestycje – w tym dotyczące ochrony środowiska	145 856,18	1 190 000,00
3. Środki trwałe w budowie – w tym Dotyczące ochrony środowiska	119 260,80	0,00
Razem	265 116,98	1 190 000,00

**9. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych –**

Nie dotyczy.

**Ustęp 3**

**1. Wyjaśnienie przepływów pieniężnych –**

Nie dotyczy.

**Ustęp 4**

**1. Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.**

Wyszczególnienie		Przeciętne Zatrudnienie w 2018 r.	W tym:		Przeciętne zatrudnienie w 2017 r.
			Kobiety	Mężczyźni	
Pracownicy ogółem:		105,92	78,33	27,59	105,22
W tym	Pracownicy Działalności podstawowej	63,53	52,80	10,73	63,95
	Pracownicy administracji	12,55	8,60	3,95	12,73
	Pracownicy gospodarczy i obsługi	27,74	16,68	11,06	28,54
Pracownicy korzystający z urlopów wychowawczych		1,25	0,25	1,00	1,73
Pracownicy korzystający z urlopów wychowawczych		0,85	-	0,85	1,08

## 2. Informacja o wynagrodzeniach.

Wynagrodzenia ogółem wynoszą 3 914 943,92 zł. W tym:

- wynagrodzenia osobowe 3 910 943,92 zł.
- wynagrodzenia z tyt. umów-zleceń, o dzieło 4 000,00 zł.

Średnie wynagrodzenie miesięczne za 2018 r. (bez nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych) wynosiło 3 351,00,zł.

Bierne rozliczenia międzyokresowe z tytułu nagród jubileuszowych (rezerwy):

- wykorzystano w 2018 r. kwotę 110 529,67 zł.
- naliczono na dzień 31.12.2018 r. kwotę 269 024,67 zł.

Różnica to kwota 158 495,00 zł. (wykazana pozycji rachunku zysków i strat: „zmiana stanu produktów (usług)“

## 3. Informacje o pożyczkach i świadczeniach wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących -

Nie dotyczy.

### Ustęp 5

#### 1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie dotyczy.

#### 2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły.

#### 3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metody wyceny.

Nie znaleziono.

#### 4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem obrotowym.

Jednostka kontynuuje działalność w zakresie nie zmienionym, zasady rachunkowości prowadzone są w sposób ciągły – dane liczbowe mogą być porównywalne.

Ustęp 6

Objaśnienia dotyczące grup kapitałowych – nie dotyczy

Racążek, dnia 27 marzec 2019 r.

WZ GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO  
  
mgr Beata Nowak

  
DYREKTOR  
mgr Wojciech Marjański