



**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW
OPIEKI DŁUGOTERMINOWEJ**
Olecko Kolonia 4, 19-400 Olecko
tel./fax. (087) 520 40 32 / 520 22 08
E'mail: spzzod@powiat.olecko.pl
www.powiat.olecko.pl/spzzod

Załącznik nr

Do Uchwały nr/2011

Zarządu Powiatu w Olecku

z dnia r.

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ
ZAKŁADÓW OPIEKI DŁUGOTERMINOWEJ
OLECKO KOLONIA**

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2010–31.12.2010

Uchwała Nr 4/2011

Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki
Długoterminowej w Olecku Kolonia
z dnia 17.03.2011 roku.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2010 rok Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Długoterminowej w Olecku Kolonia

Na podstawie art. 46 pkt 7 oraz 61 ust. 1 ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 r. o zakładach opieki zdrowotnej (Dz. U. z 2007 r. Nr 14, poz. 89 z późn. zm.), ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2009 r., Nr 152, poz. 1223 j.t. ze zm.), uchwala się co następuje:

§1

Rada Społeczna zatwierdza sprawozdanie finansowe z działalności SPZZOD za 2010 rok stanowiące załącznik do niniejszej uchwały, w tym:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2010 rok.
2. Rachunek zysków i strat za rok 2010 zamykający się zyskiem netto w kwocie 52 413,86 zł.
3. Bilans zamykający się sumą bilansową w kwocie 3 833 648,26 zł netto.
4. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia

Przewodniczący Rady Społecznej
**PRZEWODNICZĄCY RADY
SPOŁECZNEJ**

Kazimierz Iwanowski
Kazimierz Iwanowski

**SEKRETARZ
RADY SPOŁECZNEJ**

Dorota...
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Długoterminowej
Olecko Kolonia 4, 19-400 Olecko

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za 2010 rok
Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Długoterminowej Olecko Kolonia 4

TREŚĆ	31.12.2009	31.12.2010	2010/2009 w%
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi,	3 148 544,65	3 148 622,23	100,00
w tym: - od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 148 609,40	3 147 684,79	99,97
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-64,75	937,44	-1 447,78
III. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów			
IV. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby			
B. Koszty działalności operacyjnej	3 157 026,57	3 169 525,98	100,40
I. Amortyzacja	112 195,49	94 856,96	84,55
II. Zużycie materiałów i energii	573 440,55	580 677,87	101,26
III. Usługi obce	367 560,22	365 812,12	99,52
IV. Podatki i opłaty	102 110,63	15 145,56	14,83
w tym: - podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia	1 649 210,07	1 728 982,15	104,84
VI. Świadczenia na rzecz pracowników	339 719,72	367 776,10	108,26
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	12 789,89	16 275,22	127,25
VIII. Wartość sprzedanych materiałów i towarów w cenie zakupu			
C. Zysk/Strata ze sprzedaży (A-B)	-8 481,92	-20 903,75	246,45
D. Pozostałe przychody operacyjne	128 315,16	102 475,72	79,86
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych n			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne	128 315,16	102 475,72	79,86
E. Pozostałe koszty operacyjne	706,20	908,90	128,70
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne	706,20	908,90	128,70
F. Zysk/Strata na działalności operacyjnej (C+D-E)	119 127,04	80 663,07	67,71
G. Przychody finansowe	73,52	84,05	114,32
I. Dywidendy i udziały w zyskach,			
w tym: - od jednostek powiązanych			
II. Odsetki	73,52	84,05	114,32
III. Zysk ze zbycia inwestycji			
IV. Aktualizacja wartości inwestycji			
V. Inne			
H. Koszty finansowe	31 636,84	28 333,26	89,56
I. Odsetki	31 286,84	28 333,26	90,56
w tym: - dla jednostek powiązanych			
II. Strata ze zbycia inwestycji			
III. Aktualizacja wartości inwestycji			
IV. Inne	350,00	0,00	
I. Zysk/Strata brutto na działalności gospodarczej (F+G-H)	87 563,72	52 413,86	59,86
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)			
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
K. Zysk/Strata brutto (+/-J)	87 563,72	52 413,86	59,86
L. Podatek dochodowy			
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
N. Zysk/Strata netto (K-L-M)	87 563,72	52 413,86	59,86

Sporządzono dn. 17.02.2011 r

Dyrektor Zakładu

Nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej

Elżbieta Wiesława Kalejta

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Elżbieta Kalejta

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Długoterminowej
mgr Emilia Urbanowicz

BILANS Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Długoterminowej Olecko Kolonia 4 za 2010 r

AKTYWA				PASYWA			
	31.12.2009	31.12.2010	2010/2009 w%		31.12.2009	31.12.2010	2010/2009 w%
A. Aktywa trwałe	2 312 507,13	3 571 592,19	154,45	A. Kapitał (fundusz) własny	1 715 408,79	1 767 822,65	103,06
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 535 817,96	1 535 817,96	100,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)			
2. Wartość firmy				III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)			
3. Inne wartości niematerialne i prawne				IV. Kapitał (fundusz) zakładu	92 027,11	179 590,83	195,15
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 312 507,13	3 571 592,19	154,45	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
I. Środki trwałe	2 312 507,13	2 231 554,15	96,50	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				VIII. Zysk (strata) netto	87 563,72	52 413,86	59,86
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 179 603,91	2 118 092,39	97,18	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
c) urządzenia techniczne i maszyny	131 597,00	113 461,76	86,22	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	849 932,55	2 065 825,61	243,06
d) środki transportu	0,00	0,00		I. Rezerwy na zobowiązania	16 605,88	3 635,45	21,89
e) inne środki trwałe	1 306,22	0,00		1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	
2. Środki trwałe w budowie		1 340 038,04		2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa			
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowa			
1. Od jednostek powiązanych				3. Pozostałe rezerwy	16 605,88	3 635,45	21,89
2. Od pozostałych jednostek				- długoterminowe			
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowe	16 605,88	3 635,45	21,89
1. Nieruchomości				II. Zobowiązania długoterminowe	233 840,00	979 711,20	418,97
2. Wartości niematerialne i prawne				1. Wobec jednostek powiązanych	10 000,00		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		2. Wobec pozostałych jednostek	223 840,00	979 711,20	437,68
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		a) kredyty i pożyczki	223 840,00	979 711,20	437,68
- udziały lub akcje				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
- inne papiery wartościowe				c) inne zobowiązania finansowe			
- udzielone pożyczki				d) inne			
- inne długoterminowe aktywa finansowe				III. Zobowiązania krótkoterminowe	323 972,56	707 203,98	218,29
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
- udziały lub akcje				a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	
- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy			
- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy			
- inne długoterminowe aktywa finansowe				b) inne			
4. Inne inwestycje długoterminowe				2. Wobec pozostałych jednostek	304 953,31	692 086,77	226,95
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		a) kredyty i pożyczki	114 884,23	58 115,07	50,59
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				c) inne zobowiązania finansowe			
B. Aktywa obrotowe	252 834,21	262 056,07	103,65	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	89 325,99	568 226,63	636,13
I. Zapasy	15 111,70	21 858,73	144,65	- do 12 miesięcy	89 325,99	568 226,63	636,13
1. Materiały	15 111,70	21 858,73	144,65	- powyżej 12 miesięcy			
2. Półprodukty i produkty w toku				e) zaliczki otrzymane na dostawy			
3. Produkty gotowe				f) zobowiązania wekslowe			
4. Towary				g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	59 108,00	63 066,91	106,70
5. Zaliczki na dostawy				h) z tytułu wynagrodzeń	41 357,30	2 678,16	6,48
II. Należności krótkoterminowe	231 477,77	230 776,78	99,70	i) inne	277,79		
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00		3. Fundusze specjalne	19 019,25	15 117,21	79,48
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		IV. Rozliczenia międzyokresowe	275 514,11	375 274,98	136,21
- do 12 miesięcy				1. Ujemna wartość firmy			
- powyżej 12 miesięcy				2. Inne rozliczenia międzyokresowe	275 514,11	375 274,98	136,21
b) inne				- długoterminowe	254 274,98	375 274,98	147,59
2. Należności od pozostałych jednostek	231 477,77	230 776,78	99,70	- krótkoterminowe	21 239,13		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	227 652,64	227 459,30	99,92	Pasywa razem	2 565 341,34	3 833 648,26	149,44
- do 12 miesięcy	227 652,64	227 459,30	99,92				
- powyżej 12 miesięcy							
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	3 825,13	3 317,48	86,73				
c) inne							
d) dochodzone na drodze sądowej							
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 231,24	5 469,62	169,27				
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 231,24	5 469,62	169,27				
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	3 231,24	5 469,62	169,27				
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 231,24	5 469,62	169,27				
- inne środki pieniężne							
- inne aktywa pieniężne							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 013,50	3 950,94	131,11				
Aktywa razem	2 565 341,34	3 833 648,26	149,44				

Sporządzono dn. 17.02.2011 r

Dyrektor Zakładu

GŁÓWNA KSIĘGOWA

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Długoterminowej
mgr Emilia Urbanowicz

Nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej
Elzbieta Wiesława Kalejta

Elzbieta Kalejta

- A. Objaśnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące
- B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:
- Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - 1 670,00 zł
 - Umorzenie środków trwałych - 648 090,09 zł
 - Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia - 218 148,37 zł
 - Odpisy aktualizujące należności -



**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW
OPIEKI DŁUGOTERMINOWEJ**
Olecko Kolonia 4, 19-400 Olecko
tel./fax. (087) 520 40 32 / 520 22 08
E'mail: spzzod@powiat.olecko.pl
www.powiat.olecko.pl/spzzod

Załącznik nr 1
Do Uchwały nr 4/2011
Rady Społecznej
Z dnia 17.03.2011 r.

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ
ZAKŁADÓW OPIEKI DŁUGOTERMINOWEJ
OLECKO KOLONIA**

Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2010–31.12.2010

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Długoterminowej
mgr *E. Urbanowicz*

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ
ZAKŁADÓW OPIEKI DŁUGOTERMINOWEJ
19-400 Olecko, Olecko Kolonia 4
tel. 087 520-40-32
REGON 510956749 NIP 847-14-28-196

SPIS TREŚCI

- I. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI
- II. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA
- III. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
- IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- V. BILANS
- VI. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. SPRAWOZDANIE DYREKTORA Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI ZA ROK 2010

Sprawozdanie z działalności Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Długoterminowej / SPZZOD / Olecko Kolonia 4 w 2010 roku

1. Struktura organizacyjna zakładu w 2010 roku

W strukturze zespołu funkcjonowały następujące działy: dział medyczny i dział pomocniczy.

W skład działu medycznego wchodzi:

1. Zakład Opiekuńczo – Lecznicy Ogólny - 23 łóżka, w którym udziela się całodobowych świadczeń zdrowotnych, szeroko rozumianą opiekę, pielęgnację i leczenie osób, które przebyły ostrą fazę leczenia szpitalnego i mają ukończony proces diagnozy, leczenia operacyjnego lub intensywnego leczenia zachowawczego. Pobyt pacjenta może mieć charakter stały, celem zakładu jest objęcie całodobową opieką osób nie wymagających hospitalizacji, które ze względu na zły stan zdrowia i trudną sytuację rodzinną nie mogą przebywać w swoim środowisku domowym.
2. Zakład Opiekuńczo – Lecznicy Psychiatryczny - 25 łózek, w którym udziela się całodobowych świadczeń zdrowotnych dla osób z zaburzeniami psychicznymi, szeroko rozumianą opiekę, pielęgnację i leczenie osób, które przebyły ostrą fazę leczenia szpitalnego i mają ukończony proces diagnozy, leczenia operacyjnego lub intensywnego leczenia zachowawczego. Pobyt pacjenta może mieć charakter stały, celem zakładu jest objęcie całodobową opieką osób nie wymagających hospitalizacji, które ze względu na zły stan zdrowia i trudną sytuację rodzinną nie mogą przebywać swoim środowisku domowym.
3. Oddział Opieki Paliatywnej – 10 łózek, który świadczy wszechstronną i całościową opiekę nad pacjentami chorującymi na nieuleczalne, postępujące choroby w końcowym okresie życia. Celem jest poprawienie jakości życia chorych i ich rodzin, zwalczanie bólu, leczenie objawowe, łagodzenie cierpień psychicznych, duchowych i socjalnych oraz wspomaga rodziny chorych tak w czasie trwania choroby, jak i w okresie osierocenia.
4. Hospicjum domowe – 10 pacjentów, które świadczy opiekę paliatywną w domu pacjenta.
5. Pielęgniarska Opieka Długoterminowa Domowa - 5 pacjentów, które świadczy opiekę pielęgniarską w domu pacjenta w wybranych stanach chorobowych.
6. Zakład Pielęgnacyjno – Opiekuńczy – 2 łóżka (komercyjne), w którym prowadzi się opiekę całodobową, obejmującą świadczenia o charakterze pielęgnacyjnym, opiekuńczym i rehabilitacyjnym z uwzględnieniem kontynuacji leczenia farmakologicznego i dietetycznego dla pacjentów nie wymagających leczenia szpitalnego. Pobyt pacjenta ma charakter tymczasowy, celem pobytu jest przygotowanie rekonwalescenta na powrót do swojego środowiska domowego.

Zakłady te zapewniają osobom w nich przebywającym środki farmaceutyczne, środki i materiały medyczne, środki pomocnicze i lecznicze środki techniczne oraz konsultacje specjalistyczne, zlecone badania i transport chorych, ponadto pacjenci mają zagwarantowane pomieszczenie i wyżywienie odpowiednie do stanu zdrowia, a także uczestnictwo w organizowanej terapii zajęciowej, zajmują się również promocją zdrowia, prowadzą edukację zdrowotną osób przebywających w zakładzie oraz ich rodzin.

W skład działu pomocniczego wchodzi:

1. Administracja i dział gospodarczy zakładu - zajmuje się działalnością związaną z zarządzaniem zakładem, prowadzeniem dokumentacji biurowej, zaopatrzeniem, bieżącą konserwacją budynku,
2. Kuchnia – prowadzi żywienie dietetyczne dla pacjentów SPZZOD, sprzedaż posiłków dla mieszkańców DPS w Olecku .
3. Pralnia – zajmuje się dezynfekcją i praniem bielizny zakładu.

2. Realizacja umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia

SPZZOD miał na 2010 rok podpisaną umowę w zakresie ZOL-O, ZOL-P, OMP, HD i PODD. Umowy zrealizowano wg podanego niżej zestawienia.

Realizacja zakontraktowanych usług w zestawieniu ilościowym i procentowym.

L.p.	Zakres świadczonych usług	Ilość łóżek	Planowane usługi - ilość osobodni	Realizacja usług - ilość		% wykonania umowy
				osobodni	osób	
1	Zakład Opiekuńczo – Leczn. Psych	25	8 469	8 714	66	102,89
2	Zakład Opiekuńczo – Leczn. Ogólny i apaliczny	23	13 166	13 474	67	102,34
3	Oddz. Medycyny Paliatywnej	10	4 351	4 987	141	114,62
4	Hospicjum domowe	10	2 811	3 899	75	138,71
5	Pielęgn. Opieka Długoterm. Dom	6	2 511	3 514	25	139,94
6	Zakład Pielęgniacyjno Opiekuńczy	2	komercyjny		9	
	RAZEM	76	31 308	34 588	383	110,48

Średnia ilość osób oczekujących w kolejce do ZOL Psychiatrycznego – 16 osób i ZOL Ogólnego – 13 osób, do Oddziału Medycyny Paliatywnej oraz pacjenci w stanie wegetatywnym przyjmowani są na bieżąco.

Średni czas oczekiwania do ZOL Ogólnego i Psychiatrycznego – ok. 128 dni.

Średni czas pobytu w ZOL Ogólnym - 125 dni

Średni czas pobytu w ZOL Psychiatrycznym - 132dni

Średni czas pobytu w OMP - 35 dni

Średni czas pobytu w Hospicjum Domowym - 52 dni

Średni czas pobytu w Pielęgniarskiej Opiece Długoterminowej Domowej- 140 dni

3. Warunki lokalowe

Aktualne zagospodarowanie pomieszczeń:

1. Piwnice - pralnia brudna i czysta z zapleczem socjalnym, kotłownia, hydrofornia, pomieszczenia konserwatora, szatnie, magazyny, garaż – prosektorium,
2. Parter, część niska – hol główny, kaplica, kuchnia, magazyny spożywcze, sala konferencyjna.
3. Parter, część wysoka – pomieszczenia biurowe, gabinet lekarski, Oddział Medycyny Paliatywnej, Zakład Pielęgnacyjno – Opiekuńczy.
4. I piętro - Zakład Opiekuńczo – Lecznicy Psychiatryczny,
5. II piętro – Zakład Opiekuńczo – Lecznicy,
6. III piętro – Dom Pomocy Społecznej – umowa dzierżawy.

4. Zatrudnienie kształtuje się następująco:

Pracownicy zatrudnieni byli na następujących stanowiskach:

1. W administracji i dziale gospodarczym - dyrektor zakładu, przełożona pielęgniarek, kapelan szpitalny, referent administracyjny, magazynier, konserwator.
2. W dziale medycznym - pielęgniarka oddziałowa, pielęgniarki odcinkowe, felerzer, lekarze dyżurni – 4,5 etaty przeliczeniowe, psycholog, terapeuta zajęciowy, fizjoterapeuta, opiekunki, sprzątające.
3. W kuchni - dietetyk, kucharki, pomoc kuchenna,
4. W pralni - pracznia.

Ponadto zakład miał podpisaną umowę o współpracy z Biurem Rachunkowym „EIKa” w zakresie prowadzenia rachunkowości oraz spraw kadrowo-płacowych, OLMEDICA w zakresie diagnostyki i transportu sanitarnego.

Średnie zatrudnienie w 2010 roku wyniosło 65,88 etatu, w 2009 roku – 63,03. Średnia miesięczna płaca brutto w przeliczeniu na jeden etat wynosi 2 001,14 zł.

Wykonanie planu przychodów i kosztów w 2010 roku

W 2010 roku Zakład:

- na planowane przychody w kwocie 3 085 543,13 zł wykonał 3 251 182,02. zł tj. 105,37 % planu
- na planowane koszty ogółem w kwocie 3 084 348,84 zł wykonał 3 198 768,16 zł tj. 103,73% planu
- na planowany zysk brutto w kwocie 1 194,29 zł wygosparował zysk w wysokości 52 413,86 zł tj. o 51 219,51 zł większy od planowanego.

Szczegółową realizację planu przedstawia poniższa tabela.

Wyszczególnienie	Plan roczny kwota w zł.	Wykonanie kwota w zł.	Udział w %	Wykonanie planu w %
1	2	3	4	5
I. Przychody	3 085 543,13	3 251 182,02	100,00	105,37
a) z umów z NFZ	2 523 093,20	2 674 181,80	82,25	105,99
b) z opłat od pacjentów	368 268,26	376 039,13	11,57	102,11
c) z usług żywieniowych	52 012,50	50 831,80	1,56	97,73
d) z usług opiekuńczych i medycznych	24 000,00	0,00	-	0,00
e) z usług pralniczych	0,00	1 248,06	0,04	
f) z refundacji Urzędu Pracy, PFRON	32 200,65	73 340,62	2,26	227,76
g) z refundacji z PFRON zakupu rzecz. skl.	21 239,13	21 239,13	0,65	100,00

h) inne (dzierżawa i inne)	64 729,39	53 279,75	1,64	82,31
w tym darowizny		6 838,00	0,21	
i) odsetki uzyskane i różnice kursowe		84,29	0,00	
j) zmiana stanu rozliczeń		937,44	0,03	
2. Koszty	3 084 348,84	3 198 768,16	100,00	103,71
2.1 Koszty wg rodzaju	3 060 948,84	3 169 525,98	99,09	103,55
a) wynagrodzenia	1 696 200,00	1 728 982,15	54,05	101,93
b) świadczenia na rzecz pracowników	351 827,16	367 776,10	11,50	104,53
c) zużycie materiałów i energii	562 475,16	580 677,87	18,15	103,24
w tym:				
opału	62 967,48	87 940,17	2,75	139,66
zużycie energii i wody	57 347,28	61 969,37	1,94	108,06
zużycie leków	138 039,00	131 992,13	4,13	95,62
zużycie materiałów pielęgnacyjnych	40 312,80	29 995,92	0,94	74,41
zużycie materiałów jednorazowego użytku	53 558,28	51 413,96	1,61	96,00
środki czystości i ochronne	19 038,84	13 189,53	0,41	69,28
artykuły żywnościowe	146 118,00	165 939,05	5,19	113,57
d) usługi obce	340 183,32	365 812,12	11,44	107,53
w tym:				
lekarskie i laboratoryjno-diagnostyczne	175 800,00	198 729,00	6,21	113,04
rachunkowo - kadrowe	76 860,00	68 166,00	2,13	88,69
sprzątnięcie, oczyszczanie, kominiarskie	36 213,72	36 945,31	1,15	102,02
telekomunikacyjne	6 960,00	7 539,58	0,24	108,33
bankowe	4 521,60	4 782,00	0,15	105,76
napraw sprzętu i transportowe	5 028,00	4 862,65	0,15	96,71
e) podatek VAT nie podlegający odliczeniu	0,00	0,00	-	
f) wpłaty na PFRON	0,00	0,00	-	
g) opłaty skarbowe, sądowe i inne	625,80	1 201,56	0,04	192,00
h) podatek od nieruchomości	13 944,00	13 944,00	0,44	100,00
i) amortyzacja	83 604,84	94 856,96	2,97	113,46
j) ubezpieczenia OC i inne	5 166,00	6 972,99	0,22	134,98
k) podróże służbowe i ryczałty oraz pozostałe koszty	6 922,56	9 302,23	0,29	134,38
2.2 Pozostałe koszty finansowe i operacyjne	23 400,00	29 242,18	0,91	124,97
3. Wynik finansowy brutto (zysk)	1 194,29	52 413,86		4 388,70

Przychody wykonano o 1,66% wyżej niż koszty w stosunku do planowanych, co wpłynęło na wygospodarowanie zysku większego niż planowany.

Planuje się zysk za 2010 rok w kwocie 52 413,86 zł przeznaczyć na zwiększenie funduszu zakładu.

6. Należności i zobowiązania zakładu w 2010 roku

Na koniec grudnia 2010 roku w strukturze zobowiązań zakładu najwyższą pozycję stanowią zobowiązania długoterminowe (kredyt stanowiący 14,02% i pożyczka z WFOŚiGW Olsztyn 48,06% ogółu zobowiązań), następnie zobowiązania wobec dostawców – 33,99%, dalej kredyt obrotowy krótkoterminowy – 0,78%. Zobowiązania wobec dostawców występują głównie z powodu płatności Narodowego Funduszu Zdrowia za usługi medyczne z miesięcznym opóźnieniem w stosunku do ponoszonych kosztów oraz koniecznością utrzymywania zapasu magazynowego na ogólną wartość ok. 20 tys. zł.

W celu pokrycia wzrostu zobowiązań powstałych w związku z prowadzoną inwestycją zakład zaciągnął kredyt „konsolidacyjny” w Banku Spółdzielczym w Olecku w wysokości 450 tys.zł. Kredyt jest spłacany przez okres 10 lat w ratach miesięcznych po 3 750.00 zł plus należne bankowi odsetki. Zaciągniętym kredytem zakład spłacił zadłużenie w BGŻ Elk z tytułu kredytu inwestycyjnego długoterminowego. Wg stanu na 31.12.2010 roku kredyt ten został spłacony do kwoty 221 283.04 zł. Szczegółowa analiza stanu zobowiązań, należności i środków pieniężnych przedstawiona jest w poniższej tabeli.

L.p.	Wyszczególnienie	2009 rok		2010 rok		
		Wykonanie 31.12.2009	Struktura	Wykonanie 31.12.2010	Struktura	% 2010/2009 (kol.5/kol.3)
1	2	3	4	5	6	7
I.	Zobowiązania razem	538 148,99	100,00	1 671 797,97	100,00	310,66
	w tym:					
A	Kredyty	338 724,23	55,17	234 398,11	14,02	69,20
1.	Kredyt inwestycyjny	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Kredyt obrotowy krótkoterminowy	69 884,23	11,38	13 115,07	0,78	18,77
3.	Kredyt konsolidacyjny	268 840,00	43,79	221 283,04	13,24	82,31
B	Zobowiązania zespołu "2", z tego:	199 424,76	32,48	1 437 399,86	85,98	720,77
4	Zobowiązania wobec dostawców:	88 681,67	14,44	568 226,63	33,99	640,75
	w tym:					
	operacyjne	88681,67	14,44	147 820,87	8,84	166,69
	inwestycyjne					
5.	Zobowiązania publiczno-prawne	59 108,00	9,63	63 066,91	3,77	106,70
6.	Zobowiązania wobec pracowników	41 357,30		2 678,16	0,16	
7.	Pozostałe zobowiązania	277,79	0,06	0,00	0,00	0,00
8.	Pożyczka ze Stowarzyszenia Pomocy Społ. im. Św. Łukasza	10 000,00	1,63	0,00	0,00	0,00
9.	Pożyczka z WFOŚiGW Olsztyn			803 428,16	48,06	
II	Należności razem	227 008,32	100,00	230 776,78	100,00	101,66
	w tym:					
1.	Należności od odbiorców	223 182,19	188,71	227 459,30	98,56	101,92
2.	Należności publiczno-prawne	3 826,13	3,23	3 317,48	1,44	86,71
3.	Należności pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Środki pieniężne razem, z tego:	3 231,24	100,00	5 469,62	100,00	169,27
1.	Środki pieniężne w kasie	1 311,71	3,28	1 758,47	32,15	134,06

2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 919,53	4,8	3 711,15	67,85	193,34
----	--	----------	-----	----------	-------	--------

W kwocie należności ogółem wynoszącej wg. stanu na dzień 31.12.2010 rok 230 776,78 zł. najwyższą pozycję stanowi:

NFZ (Narodowy Fundusz Zdrowia)	216 607,80 zł (realizacja finansowa ok.25 następnego miesiąca)
Pacjenci i pozostałe należności	14 168,98 zł
Środki pieniężne w kasie	1 758,47 zł
Środki pieniężne na rachunku bankowym	3 689,33 zł

W wykazanych należnościach na dzień 31.12.2010 r. występują należności wymagalne w kwocie 2 745,00 zł z tytułu nieopłaconej w terminie faktury od SPORT

Zobowiązania ogółem na dzień 31.12.2010 roku wynoszą 1 671 797,97 zł. z tego:

1) Kredyty stanowią kwotę 234 398,11 zł

w tym:

a) długoterminowe wynoszą 221 283,04 zł. i dotyczą kredytu zaciągniętego przez Zakład w Banku Spółdzielczym w Olecku

Kredyt obsługiwany jest na bieżąco. miesięczna rata spłaty kredytu wynosi 3 750,00 zł

b) krótkoterminowe wynoszą 13 115,07 zł. i dotyczą kredytu w rachunku bieżącym. Kredyt udzielony jest przez Bank Spółdzielczy w Olecku.

2) Pożyczka długoterminowa z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie w kwocie 803 428,16 zł udzielona na podstawie umowy pożyczki 00049/10/13044/OA-ME/P z dnia 16.11.2010 roku na okres 120 miesięcy. na dofinansowanie zadania p.n „Instalacja solarna oraz termomodernizacja budynku Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Długoterminowej w Olecku Kolonia”.

3) Zobowiązania wobec dostawców w kwocie 568 226,63 zł:

z tego :

- zobowiązania wymagalne wobec dostawców na dzień 31.12.2010 r wynoszą 58 402,00 zł. powstały z powodu braku środków na rachunku bankowym –należności z NFZ w Olsztynie wpływają 25 dnia następnego miesiąca po dniu wystawienia faktury.

Zobowiązania te dotyczą: nieopłaconych faktur głównie za leki, materiały medyczne jednorazowe (pampersy), olej opałowy.

- zobowiązania niewymagalne wobec dostawców na dzień 31.12.2010 wynoszą 509 824,63 zł

(są to zobowiązania z terminem płatności przypadającym na styczeń 2011 roku. z tego zobowiązania z tytułu robót budowlanych związanych z realizacją zadania ”Instalacja solarna oraz termomodernizacja budynku Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Długoterminowej w Olecko Kolonia na kwotę 420 405,76 zł).

3) Zobowiązania publiczno-prawne na dzień 31.12.2010 roku wynoszą 63 066,91 zł i są zobowiązaniami niewymagalnymi

w tym:

- zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego z tytułu PIT-4 - kwota 10 841,00 zł

- zobowiązania wobec ZUS - kwota 52 225,91 zł.

4) Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń na dzień 31.12.2010 r. wynoszą 2 678,16 zł. i dotyczą umowy zlecenia za nadzór inwestorski przy realizacji zadania "Instalacja solarna oraz termomodernizacja budynku Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Długoterminowej w Olecko Kolonia".

7. Działania planowane w 2011 roku.

I. Kontynuacja zakresu i ilości świadczonych usług.

1. Doskonalenie jakości świadczonych usług.
2. Możliwość kierowania pacjentów zgodnie ze stanem zdrowia i celem jaki chcemy osiągnąć.
3. Realizacja celów poszczególnych zakładów.
4. Możliwość zapewnienia kompleksowej opieki długoterminowej w ramach tego samego zespołu zakładów.
5. Zwiększenie poczucia bezpieczeństwa ludzi przewlekle chorych, niepełnosprawnych, samotnych.
6. Zapewnienie profesjonalnej pomocy osobom przewlekle chorym i ich rodzinom.

II. Modernizacja budynku w przypadku pozyskania środków finansowych zewnętrznych.

Zagospodarowanie terenu (w zależności od pozyskanych środków z programów UE).

Olecko Kolonia. 17.02. 2010 r.

Sprawozdanie sporządziła:

Emilia Urbanowicz – Dyrektor SPZZOD

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Długoterminowej
mgr Emilia Urbanowicz

II. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j Dz.U. z 2002 roku Nr 76.poz.694 ze zmianami), Dyrekcja przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31.12.2008. na które składa się :

- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2010.
- Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2010 - 31.12.2010.
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Do sprawozdania finansowego dołącza się sprawozdanie z działalności jednostki za okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Podpisy członków Dyrekcji

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki/Długoterminowej
mgr Emilia Urbanowicz

Emilia Urbanowicz - Dyrektor Zakładu
(imię, nazwisko, stanowisko)

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Elżbieta Kalejta

Elżbieta Wiesława Kalejta
(osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych)

III. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje porządkowe.

Sprawozdanie finansowe SP ZZOD z/s Olecko Kolonia 4 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j Dz.U. z 2002 roku Nr 76.poz.694 ze zmianami) oraz ustawą z dnia 30 sierpnia 1991 roku o Zakładach Opieki Zdrowotnej (t.j Dz.U z 2007 r. Nr 14.poz.89 ze zmianami).

SP ZZOD jest zakładem powołanym Uchwałą Nr XX/110/2000 Rady Powiatu Olecko-Goldapskiego na czas nieoznaczony.

Zakład został zarejestrowany w Sądzie Rejonowym w Suwałkach pod nr publicznego zakładu opieki zdrowotnej w dniu 19.04.2000r. Wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Olsztynie. VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonano w dniu 28.03.2001 r. w Rejestrze Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem KRS 0000004980

Numer identyfikacji podatkowej NIP	847-14-28-196
Nr statystyczny w systemie REGON	510956749
Rodzaj działalności wg PKD	87.20.Z
Fundusz założycielski Zakładu wg stanu na 31.12.2000 r	343 177,75 zł
Fundusz założycielski Zakładu wg stanu na 31.12.2010 r	1 535 817,96 zł
Fundusz zakładu wg stanu na 31.12.2010 r	179 590,83 zł

Organem założycielskim i sprawującym nadzór nad Zakładem jest Powiat Olecki.

Celem Zakładu jest udzielanie profesjonalnej opieki medycznej i poza medycznej pacjentom przewlekle chorym, samotnym, z upośledzeniem zdolności do samodzielnego poruszania się, gdy nie kwalifikują się do hospitalizacji, a wymagają kontynuacji leczenia farmakologicznego oraz dietetycznego i posiadają przeciwwskazania do samotnego pozostawania w domu.

Zakład wykonuje świadczenia zdrowotne w zakresie:

- hospitalizacji osób potrzebujących całodobowych świadczeń:
 - a) pielęgnacyjno – opiekuńczych
 - b) opiekuńczo – leczniczych
 - c) paliatywno – hospicyjnych
- świadczeń profilaktycznych :
- edukacji i promocji zdrowia;
- specjalistycznej opieki ambulatoryjnej;
- prowadzenia działalności szkoleniowej

Obszar działania Zakładu stanowi województwo warmińsko - mazurskie.

Zakład zatrudniał wg stanu na 31.12.2010 r 72 osoby. Średnie zatrudnienie w 2010 roku wyniosło 65,88 etatu.

2. Prezentacja sprawozdań finansowych

Zakład prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający 01.01.2010 i kończący się 31.12.2010.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Zakład w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

W okresie , za który sporządzono sprawozdanie finansowe nie miało miejsca połączenie zakładów.

3. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2010 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2009.

4. Stosowane metody i zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j Dz.U. z 2002 roku Nr 76.poz.694 ze zmianami) obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność, zwana dalej ustawą , która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Zakład sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Zakład wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Zakładu za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

4.1. Rachunek zysków i strat

4.1.1. Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą. W ewidencji księgowej prowadzone są na kontach zespołu 7.

4.1.2. Koszty

Zakład prowadzi koszty w układzie rodzajowym. Na kontach kosztów rodzajowych ewidencjonuje się koszty proste dotyczące zarówno okresu bieżącego jak i okresów przyszłych.

Część stałych pośrednich kosztów działalności, która nie odpowiada poziomowi tych kosztów przy normalnym wykorzystaniu zdolności usługowych stanowi koszt okresu, w którym została poniesiona.

Na wynik finansowy Zakładu zgodnie z polityką rachunkowości, jeżeli w danym roku występują, wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Zakładu w zakresie m.in. zysków i strat za zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn.
- Przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi.
- Koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, kosztów dotyczących leasingu.
- Straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Zakładu poza jej działalnością operacyjną.

4.1.3. Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,

4.1.3.1. Podatek dochodowy bieżący

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są liczone zgodnie z przepisami podatkowymi.

4.2. Bilans

4.2.1. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się:

- koszty prac rozwojowych zakończonych pozytywnym wynikiem, który zostanie wykorzystany do produkcji,
- nabyte prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje,
- nabyte prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,
- know-how

Wartości niematerialne i prawne powyżej wartości jednostkowej 3 500,00 zł amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności, według następujących zasad:

- koszty prac rozwojowych	50 m-cy
- nabyte prawa majątkowe, licencje i koncesje	60 m-cy
- oprogramowanie komputerów	24 m-cy
- pozostałe wartości niematerialne i prawne	60 m-cy

Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości początkowej wyższej od 3 500,00 zł spółka wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów. W momencie oddania do użytkowania WNiP o wartości początkowej równej i niższej niż 3 500,00 zł dokonywany jest jednokrotny odpis amortyzacyjny zarówno dla potrzeb bilansowych i podatkowych.

4.2.2. Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j Dz.U. z 2002 roku Nr 76.poz.694 ze zmianami) wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów, ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgową netto środka trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione.

Dla celów podatkowych przyjmowane są stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. Określają one wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodu.

Środki trwale poniżej wartości początkowej poniżej 100 zł Zakład zalicza bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.

Środki trwale o wartości początkowej pomiędzy 100 a 3.500 zł włącznie Zakład w momencie oddania ich do używania dokonuje jednorazowego odpisu amortyzacyjnego zarówno dla celów bilansowych jak i podatkowych, wprowadzając je jednocześnie do ewidencji pozabilansowej.

Środki trwale o wartości powyżej 3.500,00 zł Zakład zalicza do środków trwałych wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej aktywów. W momencie oddania do używania określany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika, który to decyduje o okresie dokonywania odpisów amortyzacyjnych i przyjętej stawki amortyzacyjnej. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do używania.

Środki trwale umarzane są według metody liniowej lub degresywnej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

- prawo wieczystego użytkowania gruntów i grunty nie są amortyzowane.
- budowle i budynki 2,5 – 4,5 % rocznie,
- urządzenia techniczne i maszyny w zależności od przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności w tym sprzęt komputerowy
- sprzęt komputerowy w zależności od przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności.
- środki transportu w zależności od przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności.
- inne środki trwale w zależności od przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności.

4.2.3. Środki trwale w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

4.2.4. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen zakupu lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

Materiały cena zakupu

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je odpowiednio do:

- pozostałych kosztów operacyjnych.

Wartość materiałów do produkcji żywności ewidencjonowana jest w cenach zakupu na koniec 310 – materiały. Rozchód materiałów ewidencjonowany jest na podstawie zbiorczych dowodów emitowanych z programu WF-mag w ewidencji syntetycznej na koniec każdego miesiąca, natomiast w ewidencji ilościowej na bieżąco z chwilą wydania materiału. Wartość materiałów medycznych i pozostałych – poza żywnościowymi, w momencie zakupu odpisywana jest w koszty z obligatoryjnym ustaleniem na koniec każdego roku, stanu tych składników w drodze spisu z natury i jego wyceny oraz dokonaniem korekty kosztów o wartość tego stanu.

4.2.5. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

4.2.6. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

4.2.7. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

4.2.8. Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub innych przepisów o tym mówiących.

Fundusz zakładu tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z funduszu rezerwowego z aktualizacji wyceny.

Fundusz rezerwowo z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów jest to fundusz powstały jako skutek aktualizacji wyceny aktywów trwałych. W przypadku zbycia lub likwidacji składnika majątku odpowiednia część funduszu rezerwowego z aktualizacji wyceny jest przenoszona na fundusz zakładu lub założycielski. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych, który uprzednio podlegał aktualizacji wyceny pomniejsza fundusz z aktualizacji do wysokości części kapitału, która dotyczy tego składnika majątku trwałego.

Fundusz rezerwowy z aktualizacji wyceny zwiększają również skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych. Fundusz z aktualizacji wyceny zmniejszają, do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu fundusz z aktualizacji wyceny, skutki obniżenia wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była rozliczona do dnia wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część funduszu z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

4.2.9. Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

- straty z transakcji gospodarczych w toku,
- udzielone gwarancje i poręczenia,
- skutki toczącego się postępowania sądowego i odwoławczego,
- przyszłe świadczenia pracownicze – zaległe urlopy.

Rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze tworzone są na bazie memoriałowej w oparciu o własne szacunki

4.2.10. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe – które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

4.2.11. Inne rozliczenia międzyokresowe

a) Rozliczenia międzyokresowe kosztów biernie dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Do biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów zalicza się:

- wartość wykonanych na rzecz jednostki świadczeń, które nie zostały zafakturowane,
- koszty z tytułu opłat za emisję zanieczyszczeń,
- wartość niewykorzystanych urlopów pracowniczych,
- koszty wynagrodzeń wypłaconych po zakończeniu roku, dotyczące roku poprzedniego.

1. **Rozliczenia międzyokresowe przychodów** dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:
 - środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł,
 - ujemną wartość firmy.

4.3 Wycena transakcji w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodareze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

- składniki aktywów - po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień,
- składniki pasywów - po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe dotyczące pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do kosztu wytworzenia produktu lub ceny nabycia towaru, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

4.4. Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym

W roku sprawozdawczym nie zmieniono żadnych zasad, poza wprowadzonymi przepisami prawa.

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT SP ZZOD Olecko Kolonia 4

TREŚĆ	31.12.2009	31.12.2010	2010/2009 w%
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym - od jednostek powiązanych	3 148 544,65	3 148 622,23	100,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 148 609,40	3 147 684,79	99,97
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie +, zmniejszenie -)	-64,75	937,44	-1 447,78
IV. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów			
B. Koszty działalności operacyjnej	3 157 026,57	3 169 525,98	100,40
I. Amortyzacja	112 195,49	94 856,96	84,55
II. Zużycie materiałów i energii	573 440,55	580 677,87	101,26
III. Usługi obce	367 560,22	365 812,12	99,52
IV. Podatki i opłaty	102 110,63	15 145,56	14,83
V. Wynagrodzenia	1 649 210,07	1 728 982,15	104,84
VI. Świadczenia na rzecz pracowników	339 719,22	367 776,10	108,26
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	12 789,89	16 275,22	127,25
VIII. Wartość sprzedanych materiałów i towarów w cenie zakupu			
C. Zysk/Strata ze sprzedaży (A-B)	-8 481,92	-20 903,75	246,45
D. Pozostałe przychody operacyjne	128 315,16	102 475,72	79,86
I. Zysk ze zbycia niematerialnych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne	128 315,16	102 475,72	79,86
E. Pozostałe koszty operacyjne	706,20	908,90	128,70
I. Strata ze zbycia niematerialnych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niematerialnych			
III. Inne koszty operacyjne	706,20	908,90	128,70
F. Zysk/Strata na działalności operacyjnej (C+D-E)	119 127,04	80 663,07	67,71
G. Przychody finansowe	73,52	84,05	114,32
II. Odsetki	73,52	84,05	114,32
III. Zysk ze zbycia inwestycji			
IV. Aktualizacja wartości inwestycji			
V. Inne			
H. Koszty finansowe	31 636,84	28 333,26	89,56
I. Odsetki	31 286,84	28 333,26	90,56
II. Strata ze zbycia inwestycji			
III. Aktualizacja wartości inwestycji			
IV. Inne	350,00		
I. Zysk/Strata brutto na działalności gospodarczej (F+G-H)	87 563,72	52 413,86	59,86
I. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (I I - I II)	0,00	0,00	
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
K. Zysk/Strata brutto (I +/- J)	87 563,72	52 413,86	59,86
I. Podatek dochodowy	0,00	0,00	
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
N. Zysk/Strata netto (K-L-M)	87 563,72	52 413,86	59,86

Olecko Kolonia, dnia 17.02.2011

Dyrektor

Nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej

Elżbieta Kalejta

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Elżbieta Kalejta

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Długotermiowej
mgr E. J. Urbanowicz

IV. BILANS

AKTYWA		31.12.2009	31.12.2010	2010/2009 w%
A. Aktywa trwałe	1.	2 312 507,13	3 571 592,19	154,45
I. Wartości niematerialne i prawne	2.	0,00	0,00	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7.	2 312 507,13	3 571 592,19	154,45
1. Środki trwałe	8.	2 312 507,13	2 231 554,15	96,50
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	9.			
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10.	2 179 603,91	2 118 092,39	97,18
c) urządzenia techniczne i maszyny	11.	131 597,00	113 461,76	86,22
d) środki transportu	12.	0,00	0,00	
e) inne środki trwałe	13.	1 306,22		
2. Środki trwałe w budowie	14.	0,00	1 340 038,04	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15.			
III. Należności długoterminowe	16.	0,00	0,00	
IV. Inwestycje długoterminowe	19.			
1. Nieruchomości	20.			
2. Wartości niematerialne i prawne	21.			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	22.	0,00	0,00	
4. Inne inwestycje długoterminowe	33.			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34.			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35.	0,00	0,00	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36.			
B. Aktywa obrotowe	37.	252 834,21	262 056,07	103,65
I. Zapasy	38.	15 111,70	21 858,73	144,65
1. Materiały	39.	15 111,70	21 858,73	144,65
2. Półprodukty i produkty w toku	40.			
3. Produkty gotowe	41.			
4. Towary	42.			
5. Zaliczki na dostawy	43.			
II. Należności krótkoterminowe	44.	231 477,77	230 776,78	99,70
1. Należności od jednostek powiązanych	45.	0,00	0,00	
2. Należności od pozostałych jednostek	50.	231 477,77	230 776,78	99,70
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51.	227 652,64	227 459,30	99,92
- do 12 miesięcy	52.	227 652,64	227 459,30	99,92
- powyżej 12 miesięcy	53.			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54.	3 825,13	3 317,48	86,73
c) inne	55.			
d) dochodzone na drodze sądowej	56.			
III. Inwestycje krótkoterminowe	57.	3 231,24	5 469,62	169,27
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	58.	3 231,24	5 469,62	169,27
a) w jednostkach powiązanych	59.			0,00
b) w pozostałych jednostkach	64.			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	69.	3 231,24	5 469,62	169,27
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70.	3 231,24	5 469,62	169,27
- inne środki pieniężne	71.	0,00	0,00	
- inne aktywa pieniężne	72.			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	73.			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74.	3 013,50	3 950,94	131,11
Aktywa razem	75.	2 565 341,34	3 833 648,26	149,44

Olecko Kolonia, dnia 17.02.2011

Dyrektor

Nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej
Elżbieta Kalejta

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Elżbieta Kalejta

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Długoterminowej
mgr E. Jilja Urbanowicz

PASywa		31.12.2009	31.12.2010	2010/2009 w%
A. Kapitał (fundusz) własny	76.	1 715 408,79	1 767 822,65	103,05
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	77.	1 535 817,96	1 535 817,96	100,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	78.			
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	79.			
IV. Kapitał (fundusz) zakładu	80.	92 027,11	179 590,83	195,15
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81.			
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82.			
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	83.	0,00	0,00	
VIII. Zysk (strata) netto	84.	87 563,72	52 413,86	59,86
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	85.			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiąz.	86.	849 932,55	2 065 825,61	243,06
I. Rezerwy na zobowiązania	87.	16 605,88	3 635,45	21,89
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88.			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	89.			
3. Pozostałe rezerwy	92.	16 605,88	3 635,45	21,89
II. Zobowiązania długoterminowe	96.	233 840,00	979 711,20	418,97
1. Wobec jednostek powiązanych	97.	10 000,00		
2. Wobec pozostałych jednostek	98.	223 840,00	979 711,20	437,68
a) kredyty i pożyczki	99.	223 840,00	979 711,20	437,68
III. Zobowiązania krótkoterminowe	103.	323 972,56	707 203,98	218,29
1. Wobec jednostek powiązanych	104.			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	105.			
- do 12 miesięcy	106.			
- powyżej 12 miesięcy	107.			
b) inne	108.			
2. Wobec pozostałych jednostek	109.	304 953,31	692 086,77	226,95
a) kredyty i pożyczki	110.	114 884,23	58 115,07	50,59
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	111.			
c) inne zobowiązania finansowe	112.			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	113.	89 325,99	568 226,63	636,13
- do 12 miesięcy	114.	89 325,99	568 226,63	636,13
- powyżej 12 miesięcy	115.			
e) zaliczki otrzymane na dostawy	116.			
f) zobowiązania wekslowe	117.			
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	118.	59 108,00	63 066,91	103,70
h) z tytułu wynagrodzeń	119.	41 357,30	2 678,16	6,48
i) inne	120.	277,79		
3. Fundusze specjalne	121.	19 019,25	15 117,21	79,48
IV. Rozliczenia międzyokresowe	122.	275 514,11	375 274,98	136,21
1. Ujemna wartość firmy	123.			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	124.	275 514,11	375 274,98	136,21
- długoterminowe	125.	254 274,98	375 274,98	147,59
- krótkoterminowe	126.	21 239,13		
Pasywa razem	127.	2 565 341,34	3 833 648,26	149,44

Olecko Kolonia, dnia 17.02.2011
Nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej
ELŻBIETA KALEJTA
GŁÓWNA KSIĘGOWA

Elżbieta Kalejta

Dyrektor

DYREKTOR
Samodzielnego/Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Długoterminowej
mgr *Elżbieta Urbarowicz*

V. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Druga grupa informacji.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz trwałych lokat finansowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększania z tytułu: przeceeny, inwestycji, przemieszczeń wewnętrznych, zmniejszania oraz stan na koniec roku obrotowego, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji (umorzenia).

Zmiany w środkach trwałych w 2010 roku

	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	2 460 463,52	296 558,45	0,00	328 589,68	3 085 611,65
Zwiększenia, w tym:						
nabycie						
- przemieszczenie					13 393,98	13 393,98
inne						
Zmniejszenia, w tym:						
- likwidacja					1 213,02	1 213,02
- aktualizacja wartości						
- sprzedaż						
- przemieszczenie wewnętrzne						
- inne						
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	2 460 463,52	296 558,45	0,00	340 770,64	3 097 792,61
Umorzenie na początek okresu	0,00	280 859,61	164 961,45	0,00	327 283,46	773 104,52
Umorzenia bieżące - zwiększenia		61 511,52	18 135,24	0,00	14 700,20	94 346,78
Zmniejszenia, w tym:						
likwidacja					1 213,02	1 213,02
- sprzedaż						
- przemieszczenie wewnętrzne						
inne						
Umorzenie na koniec okresu	0,00	342 371,13	183 096,69	0,00	340 770,64	866 238,46
Wartość księgowa netto		2 118 092,39	113 461,76	0,00	0,00	2 231 554,15
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	9,89	61,74	0,0	100,00	27,96

Wartości niematerialne i prawne w Zakładzie występują zakupiono program komputerowy MICROSOFT OFFICE -2007.

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście.

W okresie sprawozdawczym Zakład nie posiadał gruntów w użytkowaniu wieczystym.

3. Wartość nie amortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów.

Nie dotyczy

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nie występują

5. Dane o strukturze własności kapitału zakładowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Fundusz podstawowy

Wyszczególnienie	2009	2010
1. Wysokość funduszy podstawowych (założycielski i zakładu)	1 627 845,07	1 715 408,79
2. Hość akcji tworzących kapitał, w tym:	-	-
- akcje/udziały zwykłe	-	-
- akcje/udziały uprzywilejowane	-	-
3. Struktura własności, w tym:	1 627 845,07	1 715 408,79
Powiat Olecki - 100%	1 627 845,07	1 715 408,79
4. Wartość nominalna jednej akcji/jednego udziału	-	-

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych.

Wyszczególnienie	2009	2010
Stan na dzień 1.01 (fundusz zakładu)	50 222,67	92 027,11
zwiększenia	0,00	0,00
- wpłaty dopłat		
- wynik finansowy z lat ubiegłych	41 804,44	87 563,72
- z innych odpisów		
zmniejszenia		
pokrycie straty		
inne		
Stan na dzień 31.12.	92 027,11	179 590,83

3. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Proponuje się zysk netto za rok obrotowy 2010 w wysokości 52 413,86 zł przeznaczyć na zwiększenie funduszu zakładu.

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, ze wskazaniem tych z nich, które korygują stan należności.

W ciągu roku obrotowego utworzono rezerwę.

Rezerwy pozostałe dotyczą oszacowanych zobowiązań z tytułu:

- *zużycia energii i usług telekomunikacyjnych, obciążających koszty 2010 roku – kwota 3 635,45 zł*

9. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym, na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty.

Zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	nie-przeterminowane	do 6 mies.	powyżej 6 mies. do 1 roku	Razem na koniec roku obrotowego
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:					
b) pozostałe	0,00	0,00			0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	304 953,31	692 086,77			692 086,77
a) kredyty i pożyczki	114 884,23	58 115,07			58 115,07
b) z tytułu emisji dłużnych pap.					
c) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	89 325,99	568 226,63			568 226,63
- powyżej 12 miesięcy	89 325,99	568 226,63			568 226,63
g) z tytułu podatków, cel. ubezp. społ.	59 108,00	63 066,91			63 066,91
h) z tytułu wynagrodzeń	41 357,30	2 678,16			2 678,16
i) inne	277,79				0,00
Razem	304 953,31	692 086,77			692 086,77

10. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz rozliczeń międzyokresowych przychodów.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne) dotyczą ubezpieczenia OC rozliczanego w czasie i wynoszą 3 950,94 zł.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów wynoszą 375 274,98 zł i dotyczą:

- *refundacji kosztów poniesionych na utworzenie stanowisk dla osób*

niepełnosprawnych - 2 136,47 zł

- *otrzymanych środków z PFRON na sfinansowanie w części budowy szybu windowego oraz instalacji windy - 252 138,51 zł*

- *otrzymanych dotacji ze Starostwa Powiatowego w Olecku w kwocie 25 000,00 zł i Europejskiego Funduszu Rozwoju Wsi Polskiej w kwocie 96 000,00 zł na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Instalacja solarna oraz termomodernizacja budynku SP ZZOD Olecko Kolonia 4”.*

11. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem ich rodzaju).

1. *Kredyt długoterminowe zaciągnięty w BS Olecko dnia 03.11.2005 roku w kwocie pozostającej do spłaty w wysokości 221 283,04 zł, jest zabezpieczony przez Bank:*

Wpisem na hipotekę KW 2890, prowadzonej przez Sąd Rejonowy w Elku, Zamiejskowy Wydział Ksiąg Wieczystych w Olecku urządzonej dla nieruchomości położonej w Jaškach będącej własnością Powiatu Oleckiego w nieodpłatnym użytkowaniu przez Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Długoterminowej Olecko Kolonia 4.

2. *Pożyczka długoterminowa zaciągnięta z WFOŚiGW w Olsztynie dnia 16.11.2010 roku w kwocie 803 428,16 zł udzielona na podstawie umowy pożyczki 00049/10/13044/OA-ME/P na okres 120 miesięcy, na dofinansowanie zadania p.n. „Instalacja solarna oraz termomodernizacja budynku Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Długoterminowej w Olecko Kolonia”. Zabezpieczeniem pożyczki jest weksel In blanco bez protestu (poręczony wraz z deklaracją wekslową), poręczenie Powiatu Oleckiego, nieodwołalne pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem bankowym.*

12. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, a także weksłowe.

Nie występują

11. Trzecia grupa informacji.

1. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży towarów i produktów.

Przychody ze sprzedaży produktów /usług/ wynoszą 3 147 684,79 zł i dotyczą sprzedaży w 100% na kraj, w tym:

- ze sprzedaży usług opiekuńczo-pielęgnacyjnych 3 050 220,93 zł*
- ze sprzedaży usług żywieniowych 50 831,80 zł*
- ze sprzedaży usług pralniczych 1 248,06 zł*
- ze sprzedaży usług pozostałych – dzierżawa pomieszczeń 45 384,00 zł*

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych).

Nie wystąpiły.

3. Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów, o których mowa w art. 35, ust.3 ustawy.

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku) brutto.

PRZYCHODY I KOSZTY

	<i>wg ksiąg handlowych</i>		<i>dla potrzeb podatku dochod.</i>	
A	PRZYCHODY, w tym:		PRZYCHODY, w tym:	
Sprzedaż produktów	k-to 700	3 050 220,93 zł	k-to 700	3 050 220,93 zł
Sprzedaż usług	k-to 702	97 463,86 zł	k-to 702	97 463,86 zł
Przychody finansowe	k-to 750	84,05 zł	k-to 750	84,05 zł
Pozostałe przychody operacyjne	k-to 760	102 475,72 zł	k-to 760	77 919,11 zł
	<i>Razem:</i>	<i>3 250 244,56 zł</i>	<i>Razem:</i>	<i>3 225 687,95 zł</i>
B	PRZYRÓST STANU PRODUKTÓW			
Rozliczenia na koniec roku	+ BZ	3 950,94 zł	+ BZ	3 950,94 zł
		- 3 013,50		
Rozliczenia na początek roku	- BO	zł	- BO	- 3 013,50 zł
	<i>przyrost</i>	<i>937,44 zł</i>	<i>przyrost</i>	<i>937,44 zł</i>
C	KOSZTY , w tym:		KOSZTY , w tym:	
Zużycie materiałów i energii	k-to 401	580 677,87 zł	k-to 401	580 677,87 zł
Usługi obce	k-to 402	365 812,12 zł	k-to 402	365 812,12 zł
Podatki i opłaty	k-to 403	15 145,56 zł	k-to 403	15 145,56 zł
Wynagrodzenia	k-to 404	1 728 982,15 zł	k-to 404	1 728 982,15 zł
Świadczenia na rzecz pracowników	k-to 405	367 776,10 zł	k-to 405	367 776,10 zł
Amortyzacja	k-to 408	94 856,96 zł	k-to 408	73 617,83 zł
Pozostałe koszty	k-to 409	16 275,22 zł	k-to 409	16 275,22 zł
	R-m „4”	3 169 525,98 zł	R-m „4”	3 148 286,85 zł
Koszty finansowe	k-to 755	28 333,26 zł	k-to 755	28 333,26 zł
Koszty pozostałe operacyjne	k-to 765	908,90 zł	k-to 765	908,90 zł
	<i>Razem:</i>	<i>3 198 768,14 zł</i>	<i>Razem:</i>	<i>3 177 529,01 zł</i>
Przychody		3 251 182,00 zł	DO CIT 8	3 225 687,95 zł
Koszty		3 198 768,14 zł	DO CIT 8	3 176 591,57 zł
Wynik (zysk)		52 413,86 zł	DO CIT 8	49 096,38 zł
D	WYNIK (A + B - C)		WYNIK (A + B - C)	
A. Przychody nie stanowiące przychodów dla podatku:			24 556,61 zł (PFRON- 760)	
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania				
B. przychodów			21 239,13 zł	
1. Koszty operacyjne - zespół 4,			21 239,13 zł (Amortyzacja- 400)	
Dochód wolny od opodatkowania			49 096,38 zł	

6. Dane o kosztach:

L.p.	Wyszczególnienie	Struktura kosztów operacyjnych				
		za poprzedni rok obrotowy		za bieżący rok obrotowy		dynamika
		kwota	%	kwota	%	3 : 1
		1	2	3	4	5
1.	Zużycie materiałów i energii	573 440,55	18,16	580 677,87	18,32	101,26
2.	Usługi obce	367 560,22	11,64	365 812,12	11,54	99,52
3.	Podatki i opłaty	102 220,63	3,24	15 145,56	0,48	14,83
4.	Wynagrodzenia	1 649 210,07	52,24	1 728 982,15	54,55	104,84
5.	Świadczenia na rzecz pracow.	339 719,72	10,76	367 776,10	11,60	108,26
6.	Amortyzacja	112 195,49	3,55	94 856,96	2,99	84,55
7.	Pozostałe koszty	12 789,89	0,41	16 275,22	0,52	127,25
	Ogółem	3 157 026,57	100,00	3 169 525,98	100,00	100,40

7. Koszt wytworzenia inwestycji rozpoczętych, środków trwałych i rozwoju na własne potrzeby.

Nie występuje

8. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.

Nie wystąpiły

9. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Nie wystąpił

10. Przyszłe zobowiązania z tytułu podatków.

W SP ZZOD Olecko Kolonia za rok 2010 nie występuje zobowiązanie z tytułu należonego podatku dochodowego od osób prawnych.

III. Informacje o:

1. Wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji metodą pełną, w tym:

a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,

nie dotyczy

b) procentowym udziale,

nie dotyczy

c) części wspólne kontrolowanych rzeczowych składników majątku trwałego, wartości niematerialnych i prawnych,

nie występują

d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników majątku trwałego,

nie występują

- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
nie występują
- f) dochodach otrzymanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach związanych z nimi.
nie występują
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.
nie występują

2. Pracownikach i organach kierowniczych

1) Informacje o przeciętnym zatrudnieniu pracowników na umowę o pracę w okresie sprawozdawczym:

Zatrudnienie na dzień	01.01.2010r	68 osób
Przeciętne zatrudnienie w	2010r	65.88 osób
Stan zatrudnienia na dzień	31.12.2010r	72 osoby

Zatrudnienie w grupach omówiono w sprawozdaniu dyrektora zakładu

2) Stan zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2010 roku wynosił:

a) pracownicy zatrudnieni na umowę o pracę	-	72 osoby
b) pracownicy młodociani	-	0 osoby

Sporządził:

Elżbieta Kalejta

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Elżbieta Kalejta

Kierownik jednostki:

Emilia Urbaniowicz
Emilia Urbaniowicz
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Długoterminowej
mgr Emilia Urbaniowicz

Olecko Kołonia, dnia 17.02.2011 r.