SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ
ZAKŁADÓW OPIEKI DŁUGOTERMINOWEJ
19-400 Olecko. Olecko Kolonia 4
tel. 87 520 40 32
REGON 510956749 NIP 847-14-28-196

L.dz.21/2016

WF - proszę o opinię fachową ustną
Zarząd
17.03.2016

Starostwo Powiatowe
w Olecku
17. MAR. 2016
WPŁYNĘŁO
L. dz. 2234 ....podpis ....

Olecko Kolonia, 16.03.2016

Zarząd Powiatu w Olecku

1. **Wnioskujący:** Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Długoterminowej

2. **Treść wniosku** Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Długoterminowej zwraca się z prośbą o zatwierdzenie rocznego sprawozdania finansowego za 2015 rok.

3. Uzasadnienie do wniosku: art. 32 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2015 r. poz. 1445, 1890), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 330, 613, z 2014 r. poz. 768, 1100, z 2015 r. poz. 4, 978, 1045, 1166, 1333, 1844, 1893), w związku z art. 121 ust. 1 i ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2015 r. poz. 618, 788, 905,1640,1697,1884,1887,1991),

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Długoterminowej
mgr Emilia Urbanowicz

.....
(podpis i pieczątka wnioskującego)

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

Olecko Kolonia, dnia 18.02.2016 r.

Zarząd
Powiatu Oleckiego

L.dz.22/2016

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Długoterminowej Olecko Kolonia 4, przedstawia informację z działalności i wykonania kontraktów za okres :

od 01.01 2015 do 31.12.2015

I. Realizacja zakontraktowanych usług w zestawieniu ilościowym i procentowym.

Lp	Zakres świadczonych usług	Ilość łóżek	Planowane usługi w okresie sprawozdawczym - osobodni	Realizacja usług - ilość		% wykonania umowy
				osobodni	osób	
1	ZOL Psychiatryczny	30	10 763	11 146	62	103,56
2	ZOL Ogólny	26	16 630	17 311	64	104,10
3	Hospicjum Stacjonarne	18	5 364	5 870	101	109,43
4	Hospicjum Domowe	usł. dom	3 740	3 598	82	96,20
5	Pielęgn. Opieka Długoterm. Dom	usł. dom	6 066	6 088	50	100,36
6	Poradnia Zdrowia Psychicznego	punkt	10 984	14 050	1 623	127,91
	RAZEM	**74**	**53 547**	**58 063**	**1 982**	**108,43**

Średnia ilość osób oczekujących w kolejce do ZOL Psychiatrycznego - 42 osoby i ZOL Ogólnego – 16 osób, do Hospicjum Stacjonarnego - 6 osób

Średni czas oczekiwania - do ZOL Ogólnego - ok. 6 m-cy, do Psychiatrycznego – ok. 14 m-cy, do HS - ok.23 dni

Średni czas pobytu: w ZOL Ogólnym – ok. 1 rok 1 m-c,
w ZOL Psychiatrycznym – 1 rok 3 m-ce,
w Hospicjum Stacjonarnym – 1 m-c,
w Hospicjum Domowym – 1 m-c,
w Pielęgniarskiej Opiece Długoterminowej Domowej - 3 m-ce.

II. Wykonanie budżetu

w zł

Przychody	Koszty	Różnica	Stan rachunku bankowego	Należności		Zobowiązania krótkoterminowe	
		(kol. 1 - 2)		Ogółem	w tym przetermin. z okresów wcześniejszych	Ogółem	w tym przetermin. z okresów wcześniejszych
1	2	3	4	5	6	7	8
4 883 139,49	4 817 794,15	**65 345,34**	6 228,16 -218 738,34 0,00	464 651,66	0,00	984 096,87	0,00

Wykonanie planu przychodów i kosztów od 01.01.2015 do 31.12.2015 w zł

Tytuł informacji	Plan roczny kwota w zł.	Wykonanie "z projektem" kwota w zł.	Wykonanie "bez projektu" kwota w zł.	Struktura w %	Wykonanie planu w %
1	2	3	4	5	6
1. Przychody	**4 428 978,32**	**4 883 139,49**	**4 435 034,49**	**100,00**	**110,25**
a) z umów z NFZ	3 684 659,60	3 838 245,18	3 838 245,18	78,60	104,17
b) z opłat od pacjentów	579 971,64	547 184,40	547 184,37	11,21	94,35
c) z usług żywieniowych	41 610,00	40 998,00	40 998,00	0,84	98,53
d) z usług opiekuńczych i medycznych	48 000,00	13 670,00	13 670,00	0,28	28,48
e) z usług pralniczych	120,00	154,98	154,98	-	129,15
f) z refundacji Urzędu Pracy, PFRON	7 942,84	10 006,20	10 006,20	0,20	125,98
g) z refundacji z PFRON zakupu rzecz. skł. majątku trwał.	0,00			-	#DZIEL/0!
h) inne (dzierżawa, usł.medyczne-Projekt i inne)	66 674,24	534 302,03	86 197,06	10,94	801,36
w tym darowizny		0,00	0,00	-	#DZIEL/0!
i) odsetki uzyskane i różnice kursowe	0,00	4,29	4,29	-	#DZIEL/0!
j) zmiana stanu rozliczeń		-101 425,59	-101 425,59	- 2,08	#DZIEL/0!

1		2	3	4	5	6
2. Koszty		**4 422 282,12**	**4 817 794,15**	**4 369 749,09**	**100,00**	**108,94**
2.1 Koszty wg rodzaju		**4 395 402,12**	**4 789 788,71**	**4 341 743,65**	**99,42**	**108,97**
a) wynagrodzenia		2 267 375,16	2 345 044,47	2 015 148,27	48,67	103,43
b) świadczenia na rzecz pracowników		534 397,44	502 412,43	477 083,27	10,43	94,01
c) zużycie materiałów i energii		**822 609,12**	**824 729,76**	**813 349,24**	**17,12**	**100,26**
w tym:	opału	*79 063,20*	*65 879,80*	*65 879,80*	*1,37*	83,33
	zużycie energii i wody	*57 452,52*	*47 932,40*	*47 932,40*	*0,99*	83,43
	zużycie leków	*201 842,88*	*248 027,54*	*248 027,54*	*5,15*	122,88
	zużycie materiałów pielęgnacyjnych	*74 245,20*	*60 821,87*	*60 821,87*	*1,26*	81,92
	zużycie materiałów jednorazowego użytku	*77 882,88*	*74 106,77*	*66 414,48*	*1,54*	95,15
	środki czystości i ochronne	*25 090,20*	*23 042,50*	*23 042,50*	*0,48*	91,84
	artykuły żywnościowe	*191 401,20*	*187 247,56*	*187 247,56*	*3,89*	97,83
d) usługi obce		**600 969,84**	**940 542,63**	**859 103,45**	**19,52**	**156,50**
w tym:	lekarskie i laboratoryjno-diagnostyczne	*345 793,44*	*374 378,74*	*374 378,74*	*7,77*	108,27
	rachunkowo - kadrowe	*78 062,56*	*84 242,80*	*77 477,80*	*1,75*	107,92
	sprzątanie, oczyszczanie, kominiarskie	*32 013,12*	*37 082,27*	*37 082,27*	*0,77*	115,83
	telekomunikacyjne	*8 133,24*	*8 870,40*	*8 870,40*	*0,18*	109,06
	bankowe	*4 834,68*	*4 878,50*	*4 878,50*	*0,10*	100,91
	napraw sprzętu i transportowe	*7 814,68*	*8 402,84*	*8 402,84*	*0,17*	107,53
	usługi remontowo-budowlane	*1 600,00*	*168 630,27*	*218 236,09*	*3,50*	10 539,39
e) opłaty za dozór techniczny		375,36	0,00	0,00	-	-
f) wpłaty na PFRON		1 200,00	0,00	0,00	-	-
g) opłaty skarbowe, sądowe i inne		605,52	337,83	337,83	0,01	55,79
h) podatek od nieruchomości		15 061,68	14 763,00	14 763,00	0,31	98,02
i) amortyzacja		140 542,92	141 909,17	141 909,17	2,95	100,97
j) ubezpieczenia OC i inne		7 042,32	6 535,00	6 535,00	0,14	92,80
k) pozostałe koszy		5 222,76	13 514,42	13 514,42	0,28	258,76
2.2 Pozostałe koszty finansowe i operacyjne		**26 880,00**	**28 005,44**	**28 005,44**	**0,58**	**104,19**
3.Wynik finansowy brutto (zysk)		**6 696,20**	**65 345,34**	**65 285,40**		**975,86**

W kwocie należności ogółem wynoszącej wg stanu na dzień 31.12.2015 roku 464 651,66zł najwyższą pozycję stanowi:
NFZ (Narodowy Fundusz Zdrowia) 402 323,95 zł (realizacja finansowa ok. 25 następnego miesiąca)

W kwocie **zobowiązań krótkoterminowych wobec dostawców** ogółem wynoszących wg stanu na dzień 31.12.2015 rok 110 287,18 zł. najwyższe pozycje dotyczą:

TZMO S.A Toruń 6 033,20 zł (materiały medyczne jednorazowe)

PRALNIA W. Kowalewska Gołdap 6 961,92 zł (usł.pralnicze)

OLMEDICA Sp. z o.o 3 446,90 zł (usługi laboratoryjne,diagnostyczne,transport sanitarny)

FARMACOL DS. SP. Z O.O. 23 676,82 zł (zakup leków)

Zobowiązania, w miarę wpływu środków regulowane są na bieżąco.

Przeciętne zatrudnienie na dzień 31.12.2015 roku wynosi 72 osoby (70,1 etatu). 45,59% osób zatrudnionych stanowi personel pomocniczy (opiekunki, sprzątające, pomoc kuchenna, obsługa techniczna)
Średnia miesięczna płaca brutto z tytułu umów o pracę wynosi 2 433,49 zł. Średnia miesięczna płaca brutto z tytułu umów o pracę i umów zleceń wynosi 2 787,37zł.

Z przychodów pochodzących z realizacji projektu wg stanu na 31.12.2015 roku wynoszącymi kwotę 448.105,00 zł sfinansowano:

- koszty bezpośrednie realizacji projektu w kwocie 373.370,88 zł, z tego:
  1. Koszty osobowe - umowy o pracę z pochodnymi 157.609,35 zł
  2. Koszty osobowe - umowy cywilno-prawne z pochodnymi i usługi obce 197.616,01 zł
  3. Koszty bezpośrednie rzeczowe (materiały biurowe, materiały na terapie i inne) 11.380,52 zł
  4. Usługi obce bezpośrednie 6.765,00 zł
- koszty pośrednie realizacji projektu w kwocie 74.674,18 zł na które składają się koszty utrzymania zakładu (ogólnozakładowe) związane pośrednio z realizacją projektu między innymi usługi remontowe.

Z poważaniem:

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Długoterminowej
mgr Emilia 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

Olecko Kolonia, dn. 18.02.2016 r.

Zarząd
Powiatu Oleckiego
w Olecku

Dotyczy: Sprawozdania konsolidacyjnego za 2015 rok

Informuję, że w sprawozdaniu finansowym naszej jednostki wystąpiły rozrachunki (zobowiązania) z tytułu dostaw i usług z „OLMEDICA" Sp. z o.o. w Olecku, w kwocie 3.446,90 zł, które należałoby uwzględnić przy sporządzaniu sprawozdania konsolidacyjnego za 2015 rok.

Podaję informacje uzupełniające:

Umorzenia WNiP wg stanu na 31.12.2015 wynoszą 1 670,00 zł.

Umorzenia środków trwałych wg stanu na dzień 31.12.2015r. wynoszą 1 215 850,22 zł.

Umorzenia pozostałych środków trwałych i wyposażenia wg stanu na 31.12.2015r. wynoszą 299 209,17 zł.

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Długoterminowej
mgr Emilia Urbanowicz

Uchwała Nr 1/2016

Rady Społecznej przy Samodzielnym Publicznym Zespole Zakładów Opieki Długoterminowej w Olecku Kolonia

z dnia 16.03.2016 roku.

w sprawie wyrażenia opinii dotyczącej sprawozdania finansowego za 2015 rok Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Długoterminowej w Olecku Kolonia

Na podstawie art. 48 ust. 2 pkt.2b ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (tj. Dz. U. z 2015 r. poz. 618, 788, 905), uchwala się co następuje:

§1

Rada Społeczna pozytywnie opiniuje:

1. Sprawozdanie z działalności SPZZOD za 2015 rok.
2. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2015 rok.
3. Rachunek zysków i strat za rok 2015 zamykający się zyskiem netto w kwocie 65 031,34 zł.
4. Bilans zamykający się sumą bilansową w kwocie 3 551 133,72 zł.
5. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Społecznej

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.spzzod.olecko.pl

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr 1/2016
Rady Społecznej
z dnia 16.03.2016

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI DŁUGOTERMINOWEJ OLECKO KOLONIA

Sprawozdanie finansowe

za okres

01.01.2015r. – 31.12.2015r.

Sporządziła:
mgr Emilia Urbanowicz
mgr Elżbieta Kalejta

Spis treści:

I. SPRAWOZDANIE DYREKTORA Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI ZA ROK 20143

1. Struktura organizacyjna zakładu w 2015 roku 3
2. Realizacja umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia 4
3. Warunki lokalowe 4
4. Zatrudnienie w Zakładzie 5
5. Wykonanie planu przychodów i kosztów w 2015 roku 5
6. Należności i zobowiązania Zakładu w 2015 roku 7
7. Działania wykonane w 2015 roku zgodnie z kierunkami przyjętymi w dokumencie strategicznym pn. Kierunki rozwoju świadczeń zdrowotnych w powiecie oleckim na lata 2015-2020 (w kontekście uwarunkowań demograficznych, w zakresie opieki długoterminowej i zdrowia psychicznego) 8
8. Działania planowane do wykonania w 2016 roku ujęte w Strategii Rozwoju Powiatu Oleckiego na lata 2016-2025 oraz dokumencie strategicznym pn. Kierunki rozwoju świadczeń zdrowotnych w powiecie oleckim na lata 2015-2020 (w kontekście uwarunkowań demograficznych, w zakresie opieki długoterminowej i zdrowia psychicznego) 10

II. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA 11

III. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO 12

1. Informacje porządkowe. 12
2. Prezentacja sprawozdań finansowych 12
3. Porównywalność danych 13
4. Stosowane metody i zasady rachunkowości 13

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT 18

V. BILANS 19

VI. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA 21

I. SPRAWOZDANIE DYREKTORA Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI ZA ROK 2014

Sprawozdanie z działalności Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Długoterminowej / SPZZOD / Olecko Kolonia 4 w 2015 roku

1. Struktura organizacyjna zakładu w 2015 roku

W strukturze zespołu funkcjonowały następujące działy: dział medyczny i dział pomocniczy.
W skład działu medycznego wchodzi:

1. Zakład Opiekuńczo – Leczniczy Ogólny - 26 łóżek, 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 – Leczniczy Psychiatryczny - 30 łóżek, w którym udziela się całodobowych świadczeń zdrowotnych dla osób z zaburzeniami psychicznymi, szeroko rozumianą opiekę, pielęgnacje 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. Hospicjum Stacjonarne – 18 łóżek, 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 – 12 pacjentów, które świadczy opiekę paliatywną w domu pacjenta.
5. Pielęgniarska Opieka Długoterminowa Domowa – 19 pacjentów, które świadczy opiekę pielęgniarską w domu pacjenta w wybranych stanach chorobowych.
6. Poradnia Zdrowia Psychicznego – opieka ambulatoryjna, usługi świadczone są w Olecku ul. 11 Listopada 23.

Zakłady stacjonarne 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 zakładu, 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 przygotowaniem bielizny brudnej do dezynfekcji i prania oraz odbiorem, segregacją i transportem bielizny czystej do poszczególnych zakładów.

2. Realizacja umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia

SPZZOD miał na 2015 rok podpisaną umowę w zakresie ZOL-O, ZOL-P, HS, HD, PODD i PZP. 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/pkt	Realizacja usług - ilość		% wykonania umowy
				osobodni	osób	
1	Zakład Opiekuńczo - Leczn.Psych	30	10 763	11 146	62	104
2	Zakład Opiekuńczo - Leczn.Ogólny	26	16 630	17 311	64	105
3	Hospicjum Stacjonarne	18	5 364	5 870	101	109
4	Hospicjum Domowe	usł.	3 740	3 598	82	96
5	Pielęgn. Opieka Długoterm. Dom	usł.	6 066	6 088	50	100,36
6	Poradnia Zdrowia Psychicznego	punkt	10 984	14 050	1 623	128
	RAZEM	**74**	**53 547**	**58 063**	**1 982**	**108,43**

Średnia ilość osób oczekujących w kolejce do ZOL Psychiatrycznego - 42 osoby i ZOL Ogólnego – 16 osób, do Hospicjum Stacjonarnego - 6 osób

Średni czas oczekiwania - do ZOL Ogólnego - ok. 6 mscy, do Psychiatrycznego – ok. 14 mscy dni, do HS - ok. 23 dni.

3. Warunki lokalowe

Aktualne zagospodarowanie pomieszczeń:

1. Piwnice - pralnia brudna i czysta z zapleczem socjalnym, kotłownia, hydrofornia, pomieszczenia konserwatora, szatnie, magazyny, prosektorium, archiwum zakładowe,
2. Parter, część niska – hol główny, kaplica, kuchnia, magazyny spożywcze, sala rehabilitacyjna,
3. Parter, część wysoka – pomieszczenia biurowe, gabinet lekarski, Hospicjum Stacjonarne,
4. I piętro - Zakład Opiekuńczo – Leczniczy Psychiatryczny,
5. II piętro – Zakład Opiekuńczo – Leczniczy,
6. III piętro – Dom Pomocy Społecznej – umowa dzierżawy,
7. Świadczenia w zakresie Poradni Zdrowia Psychicznego będą realizowane w pomieszczeniach w Przychodni **w Olecku , ul. 11 listopada 23 wynajmowanych od lek. Magdaleny Skowrońskiej.**

4. Zatrudnienie w Zakładzie

Pracownicy zatrudnieni byli na następujących stanowiskach:

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

Ponadto zakład miał podpisaną umowę o współpracy z Biurem Rachunkowym „ ElKa" w zakresie prowadzenia rachunkowości oraz spraw kadrowo-płacowych, OLMEDICA w zakresie diagnostyki i transportu sanitarnego, i z FUH Pralnia W. Kowalewska na dezynfekcję i pranie bielizny zakładowej.

Zatrudnienie wg stanu na dzień 31.12.2015 roku wynosi 72 osoby (w etatach – 70,1 etatu). Średnie przeciętne zatrudnienie za 2015 rok wynosi 72,67 osób (w etatach – 70,10 etatu). Personel pomocniczy (opiekunki, sprzątające, pomoc kuchenna, obsługa techniczna) stanowi 45,59% osób zatrudnionych. Średnia miesięczna płaca brutto z tytułu umów o pracę wynosi 2 433,49 zł. Średnia miesięczna płaca brutto z tytułu umów o pracę i umów zleceń wynosi 2 787,37 zł.

Przeciętna miesięczna płaca brutto w roku 2015 jest wyższa od płacy z 2014 roku, o 4,49%, głównie na skutek niewielkiego wzrostu płacy zasadniczej i pochodnych od płacy zasadniczej, w tym dodatku za staż pracy.

5. Wykonanie planu przychodów i kosztów w 2015 roku

W 2015 roku Zakład:

- na planowane przychody w kwocie 4 428 978,32 zł wykonał 4 883 139,49 zł tj. 110,25% planu
- na planowane koszty ogółem w kwocie 4 422 282,12 zł wykonał 4 817 794,15 zł tj.108,94% planu
- na planowany zysk brutto w kwocie 6 696,20 zł wygospodarował zysk w wysokości 65 345,34 zł t.j. o 58 649,14 zł większy od planowanego.

Szczegółową realizację planu przedstawia poniższa tabela.

Wyszczególnienie	Plan roczny kwota w zł.	Wykonanie kwota w zł.	Struktura w %	Wykonanie planu w %
1	2	3	4	5
1. Przychody	**4 428 978,32**	**4 883 139,49**	**100,00**	**110,25**
a) z umów z NFZ	3 684 659,60	3 838 245,18	78,60	104,17
b) z opłat od pacjentów	579 971,64	547 184,40	11,21	94,35
c) z usług żywieniowych	41 610,00	40 998,00	0,84	98,53
d) z usług opiekuńczych i medycznych	48 000,00	13 670,00	0,28	28,48
e) z usług pralniczych	120,00	154,98	-	129,15
f) z refundacji Urzędu Pracy, PFRON	7 942,84	10 006,20	0,20	125,98
g) z refundacji z PFRON zakupu rzecz. skł.	0,00			
h) inne (dzierżawa i inne)	66 674,24	534 302,03	10,94	801,36

1		2	3	4	5
w tym darowizny			0,00	-	
i) odsetki uzyskane i różnice kursowe		0,00	4,29	-	
j) zmiana stanu rozliczeń			- 101 425,59	- 2,08	
2. Koszty		**4 422 282,12**	**4 817 794,15**	**100,00**	**108,94**
2.1 Koszty wg rodzaju		**4 395 402,12**	**4 789 788,71**	**99,42**	**108,97**
a) wynagrodzenia		2 267 375,16	2 345 044,47	48,67	103,43
b) świadczenia na rzecz pracowników		534 397,44	502 412,43	10,43	94,01
c) zużycie materiałów i energii		**822 609,12**	**824 729,76**	**17,12**	**100,26**
w tym:	opału	*79 063,20*	*65 879,80*	1,37	83,33
	zużycie energii i wody	*57 452,52*	*47 932,40*	0,99	83,43
	zużycie leków	*201 842,88*	*248 027,54*	5,15	122,88
	zużycie materiałów pielęgnacyjnych	*74 245,20*	*60 821,87*	1,26	81,92
	zużycie materiałów jednoraz. użytku	*77 882,88*	*74 106,77*	1,54	95,15
	środki czystości i ochronne	*25 090,20*	*23 042,50*	0,48	91,84
	artykuły żywnościowe	*191 401,20*	*187 247,56*	3,89	97,83
d) usługi obce		**600 969,84**	**940 542,63**	**19,52**	**156,50**
w tym:	lekarskie i laboratoryjno-diagnostyczne	*340 793,44*	*374 378,74*	*7,77*	*109,86*
	rachunkowo - kadrowe	*98 062,56*	*98 823,80*	*2,05*	*100,78*
	sprzątanie, oczyszczanie, kominiarskie	*32 013,12*	*37 082,27*	*0,77*	*115,83*
	telekomunikacyjne	*8 133,24*	*8 870,40*	*0,18*	*109,06*
	bankowe	*4 834,68*	*4 878,50*	*0,10*	*100,91*
	napraw sprzętu i transportowe	*7 814,68*	*8 402,84*	*0,17*	*107,53*
	usługi remontowo - budowlane	*1600,00*	*168 630,27*	*3,50*	*10 539,39*
e) opłaty za dozór techniczny		375,36	0,00		
f) wpłaty na PFRON		1 200,00	0,00		
g) opłaty skarbowe, sądowe i inne		605,52	337,83	0,01	55,79
h) podatek od nieruchomości		15 061,68	14 763,00	0,31	98,02
i) amortyzacja		140 542,92	141 909,17	2,94	100,97
j) ubezpieczenia OC i inne		7 042,32	6 535,00	0,14	92,80
k) podróże służbowe i ryczałty oraz pozostałe koszy		5 222,76	13 514,42	0,28	258,76
2.2 Pozostałe koszty finansowe i operacyjne		**26 880,00**	**28 005,44**	**0,58**	**104,19**
3.Wynik finansowy brutto (zysk)		**6 696,20**	**65 345,34**		**975,86**

Przychody wykonano o 1,31% wyżej niż koszty w stosunku do planowanych, co wpłynęło na wygospodarowanie zysku większego niż planowany.

Planuje się zysk netto za 2015 rok w kwocie 65 031,34 zł przeznaczyć na zwiększenie funduszu zakładu.

6. Należności i zobowiązania Zakładu w 2015 roku

Na koniec grudnia 2015 roku w strukturze zobowiązań zakładu najwyższą pozycję stanowią zobowiązania długoterminowe (pożyczka z WFOŚiGW Olsztyn 52,66% ogółu zobowiązań), następnie kredyt obrotowy krótkoterminowy stanowiący 22,23% i zobowiązania wobec dostawców – 11,21%. 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.

Szczegółowa analiza stanu zobowiązań, należności i środków pieniężnych przedstawiona jest w poniższej tabeli.

L.p.	Wyszczególnienie	2014 rok		2015 rok		
		Wykonanie 31.12.2014	Struktura %	Wykonanie 31.12.2015	Struktura %	% 2015/2014 (kol.5/kol.3)
1	2	3	4	5	6	7
I.	**Zobowiązania razem,** w tym:	**1 122 979,00**	**100,00**	**984 096,87**	**100,00**	**87,63**
A	**Kredyty**	**270 508,40**	**24,09**	**218 738,34**	**22,23**	**80,86**
1.	Kredyt inwestycyjny	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Kredyt obrotowy krótkoterminowy	230 000,00	20,48	218 738,34	22,23	95,10
3.	Kredyt konsolidacyjny	40 508,40	3,61	0,00	0,00	0,00
B	**Zobowiązania zespołu "2", z tego:**	**852 470,60**	**75,91**	**765 358,53**	**77,77**	**89,78**
4	**Zobowiązania wobec dostawców:** w tym:	**108 212,48**	**9,64**	**110 287,18**	**11,21**	**101,92**
	operacyjne	108 212,48	9,64	110 287,18	11,21	101,92
	inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Zobowiązania publiczno-prawne	74 465,31	6,63	85 736,88	8,71	115,14
6.	Zobowiązana wobec pracowników	40 806,03	3,63	47 826,47	4,86	117,20
7.	Pozostałe zobowiązania	3 524,00	0,31	3 267,50	0,33	92,72
8.	Pożyczka z WFOŚiGW Olsztyn	625 462,78	55,70	518 240,50	52,66	82,86
II	**Należności razem**	**354 795,69**	**100,00**	**464 651,66**	**100,00**	**130,96**
	w tym: aktualizacja należności	6 750,00		0,00		
1.	Należności od odbiorców	344 651,57	97,14	464 453,66	99,96	134,76
2.	Należności publiczno-prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Należności pozostałe	10 144,12	2,86	198,00	0,04	1,95
III	**Środki pieniężne razem, z tego:**	**5 309,25**	**100,00**	**7 228,92**	**100,00**	**114,93**
1.	Środki pieniężne w kasie	2 264,05	35,99	1 000,76	13,84	44,20
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 045,50	64,01	6 228,16	86,16	154,70

W kwocie należności ogółem wynoszącej wg. stanu na dzień 31.12.2015 rok 464 651,66 zł. najwyższą pozycję stanowi:

NFZ (Narodowy Fundusz Zdrowia) 402 323,95 zł (realizacja finansowa ok.25 następnego miesiąca)

Starostwo Powiatowe w Olecku 42 315,00 zł

Pacjenci i pozostałe należności 20 012,71 zł.

Na dzień 31.12.2015 Jednostka posiada również środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym kwocie 7 228,92 zł .

Zobowiązania ogółem na dzień 31.12.2015 roku wynoszą 984 096,87 zł., z tego:

1. Kredyty krótkoterminowe stanowią kwotę 218 738,34 zł
   w tym:
   a) kredyt w kwocie 218 738,34 zł. dotyczy 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 518 240,50 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". Pożyczka obsługiwana jest na bieżąco, miesięczna rata spłaty pożyczki wynosi 8.935,19 zł.

3. Zobowiązania wobec dostawców w kwocie 110 287,18 zł
   z tego :
   a) zobowiązania wymagalne wobec dostawców na dzień 31.12.2015 r nie występują.
   b) zobowiązania niewymagalne wobec dostawców na dzień 31.12.2015 to kwota 110 287,18 zł (są to zobowiązania z terminem płatności styczeń, luty 2016 roku).

4. Zobowiązania publiczno-prawne na dzień 31.12.2015 roku wynoszą 85 736,88 zł i są zobowiązaniami niewymagalnymi (termin płatności styczeń, luty, marzec 2016 r.)
   w tym:
   a) zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego PIT-4 kwota 17 282,00 zł
   b) zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego CIT - 8 kwota 314,00 zł
   c) zobowiązania wobec ZUS kwota 68 140,88 zł

5. Zobowiązania wobec pracowników na dzień 31.12.2015 r. wynoszą 47 826,47 zł. i dotyczą naliczeń w miesiącu grudniu 2015 r. dodatku za godziny nadliczbowe, umów zleceń za m-c grudzień 2015 roku oraz premii z terminem do wypłaty w miesiącu styczniu 2016 roku.

6. Zobowiązania pozostałe na dzień 31.12.2015 roku wynoszą 3 267,50 zł, są to zobowiązania niewymagalne i dotyczą dwóch rat polis ubezpieczeniowych Zakładu zawartych z T.U INTER POLSKA S.A O/Warszawa płatnych w miesiącu lutym 2016 r.

7. **Działania wykonane w 2015 roku zgodnie z kierunkami przyjętymi w dokumencie strategicznym pn. Kierunki rozwoju świadczeń zdrowotnych w powiecie oleckim na lata 2015-2020 (w kontekście uwarunkowań demograficznych, w zakresie opieki długoterminowej i zdrowia psychicznego)**

Zrealizowano następujące działania:

I. Poprawa infrastruktury technicznej, dostosowanie do potrzeb Zakładu oraz obowiązujących przepisów i wymagań.
   1. Systematyczne doposażanie placówki w niezbędny sprzęt i meble.
   – *Zakupiono sprzęt i meble medyczne (szafki kartotekowe, ssak medyczny, stoliki przyłóżkowe), sprzęt rehabilitacyjny (wózki, rotory, tablica do ćwiczeń, przyłóżkowe urządzenie do ćwiczeń),*

sprzęt do kuchni (kociołki elektryczne gastronomiczne, chłodziarka, maszyna do mięsa, stół gastronomiczny), sprzęt i meble biurowe (szafy biurowe, urządzenie wielofunkcyjne, fotele biurowe), półki magazynowe, wiertarka udarowa.

2. Wykonanie nawierzchni dróg i placów.

– *Wykonano nawierzchnię dróg dojazdowych i placu od strony północnej budynku, zwiększono liczbę miejsc parkingowych, wygospodarowano i wyposażono w meble ogrodowe plac na zajęcia na świeżym powietrzu dla pacjentów zakładu.*

3. Zarządzanie nieruchomością poprzez monitorowanie i analizę stanu technicznego budynku, kosztów eksploatacji, w celu ekonomicznego wykorzystania zasobów.

– *Prowadzono systematyczną ocenę stanu technicznego budynku i wyposażenia trwałego, kosztów eksploatacji oraz analizę możliwości bardziej ekonomicznego funkcjonowania zakładu bez uszczerbku na jakości usług.*

II. Poprawa dostępności do świadczeń z zakresu opieki długoterminowej.

1. Prowadzenie działań informacyjnych dotyczących sposobu i trybu kierowania do Zakładu, wsparcie rodziny czy opiekunów przy realizacji procedury złożenia dokumentów o przyjęcie do Zakładu.

– *Na bieżąco prowadzono działania informacyjne, przeprowadzono szkolenie pracowników z zakresu skutecznego udzielania informacji, na bieżąco aktualizowano informacje na portalu internetowym.*

2. Współpraca z innymi podmiotami leczniczymi i sektorem pomocy społecznej.

– *Zakład ma podpisaną umowę współpracy z Olmedica Sp. z o.o. Systematycznie współpracuje ze szpitalami w sąsiednich miastach w zakresie kierowania pacjentów w sytuacji niewykorzystywanych łóżek.*

III. Poprawa dostępności do świadczeń Poradni Zdrowia Psychicznego.

– *Zwiększono limit przyjęć pacjentów w PZP o 14%.*

IV. Doskonalenie jakości świadczonych usług.

1. *Pracownicy Zakładu w ramach dokształcania i podnoszenia kompetencji odbyli następujące szkolenia:*
   - *Kurs kwalifikacyjny z zakresu pielęgniarstwa psychiatrycznego – 14 osób (pielęgniarki, pielęgniarze)*
   - *Studia podyplomowe – 3 osoby (pedagogiczne -2 osoby, coaching profesjonalny – 1 osoba)*
   - *Budowanie zespołu, zarządzanie zespołem poprzez cele – 1 osoba*
   - *Przygotowanie do prowadzenia edukacji pacjentów i rodzin pacjentów z nowo wykrytymi zaburzeniami psychicznymi – 7 osób*
   - *Dyskryminacja i mobbing w środowisku pracy – przyczyny występowania, metody unikania 21 osób (w tym dyrektor, pracownik bhp)*

8. **Działania planowane do wykonania w 2016 roku ujęte w Strategii Rozwoju Powiatu Oleckiego na lata 2016-2025 oraz dokumencie strategicznym pn. Kierunki rozwoju świadczeń zdrowotnych w powiecie oleckim na lata 2015-2020 (w kontekście uwarunkowań demograficznych, w zakresie opieki długoterminowej i zdrowia psychicznego)**

SPZZOD planuje w 2016 roku realizację następujących zadań ujętych w w/w dokumentach:

1. Prowadzenie systematycznej oceny stanu technicznego budynku i wyposażenia trwałego, kosztów eksploatacji oraz analiza możliwości bardziej ekonomicznego funkcjonowania zakładu bez uszczerbku na jakości usług.
2. Przeprowadzenie remontu pomieszczenia na odpady medyczne i dostosowanie go do obowiązujących wymagań (koszt ok 20 tys. zł).
3. Remont tarasu budynku na I piętrze (koszt ok 38 tys. zł)
4. Doposażenie podmiotu w sprzęt, ustalenie priorytetów w dokonywaniu zakupów (podnośnik hydrauliczny – koszt ok 10 tys. zł, wózki, szafy – koszt ok 15 tys. zł i inne)
5. Wdrożenie systemu elektronicznej dokumentacji medycznej w przypadku pozyskania środków z programów UE.
6. Prowadzenie działań informacyjnych dotyczących sposobu i trybu kierowania do Zakładu, wsparcie rodziny czy opiekunów przy realizacji procedury złożenia dokumentów o przyjęcie do Zakładu.
7. Współpraca z innymi podmiotami leczniczymi i sektorem pomocy społecznej.
8. Doskonalenie jakości świadczonych usług poprzez dokształcanie i podnoszenie kompetencji pracowników.
9. Podejmowanie działań zmierzających do eliminowania zdrowotnych czynników ryzyka w miejscu pracy, w tym działania szkoleniowe. Działania ukierunkowane na zmniejszenie zagrożeń psychospołecznych poprzez realizację wewnętrznego programu ukierunkowanego na poprawę komunikacji interpersonalnej, wzrost wzajemnego zaufania i poprawę relacji w zespole.
10. Rozwój współpracy z organizacjami pozarządowymi na rzecz rozwiązywania problemów społecznych oraz integracja partnerów społecznych poprzez aktywna współpracę ze Stowarzyszeniem Pomocy Społecznej i Ochrony zdrowia.

Olecko Kolonia, 18.02. 2016 r.

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Długoterminowej
mgr Emilia Urbanowicz

Sprawozdanie sporządziła:

Emilia Urbanowicz – Dyrektor SPZZOD

II. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 330, z późn. zm.), Dyrekcja przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31.12.2015r, na które składa się :

- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2015r.,
- Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2015r. - 31.12.2015r.,
- 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 jednostki.

Podpisy

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Długoterminowej
mgr Emilia Urbanowicz

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

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 2013 r., poz. 330, z późn. zm.) oraz ustawą z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (t.j Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z 2014 r. poz.24)).

SP ZZOD jest zakładem powołanym Uchwałą Nr XX/110/2000 Rady Powiatu Olecko-Gołdapskiego 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	86.10.Z
Fundusz założycielski Zakładu wg stanu na 31.12.2000 r	343 177,75 zł
Fundusz założycielski Zakładu wg stanu na 31.12.2015 r	1 535 817,96 zł
Fundusz zakładu wg stanu na 31.12.2015 r	365 550,52 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.

Zatrudnienie wg stanu na dzień 31.12.2015 roku wynosi 72 osoby (w etatach – 70,1 etatu). Średnie przeciętne zatrudnienie za 2015 rok wynosi 72,67 osób (w etatach – 70,10 etatu). Personel pomocniczy (opiekunki, sprzątające, pomoc kuchenna, obsługa techniczna) stanowi 45,59% osób zatrudnionych.

2. Prezentacja sprawozdań finansowych

Zakład prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający 01.01.2015r. i kończący się 31.12.2015 r.

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 2015 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2014.

4. Stosowane metody i zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednoty Dz. U. z 2013 r., poz. 330, z późn. zm.) obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność, zwana dalej ustawą , która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczpospolitej 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-ce
- pozostałe wartości niematerialne i prawne 60 m-cy

Wartości niematerialne i prawe o jednostkowej wartości początkowej wyższej od 3 500,00 zł spółka wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów. W momencie oddania do używania 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 wycenianie 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 2013 r., poz. 330, z późn. zm.) 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 księgowa 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 trwałe poniżej wartości początkowej poniżej 100 zł Zakład zalicza bezpośrednio w koszty zużycia materiałów .

Środki trwałe o wartości początkowej pomiędzy 100 zł 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 trwałe 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 trwałe 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 tym sprzęt komputerowy — w zależności od przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności
- sprzęt komputerowy w zależności od przewidywanego okresu ekonomicznejużyteczności,
- środki transportu w zależności od przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności,
- inne środki trwałe w zależności od przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności,

4.2.3.Środki trwałe 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 wycenianie 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 koncie 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 rezerwowy 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,

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 bierne 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,
- koszty wynagrodzeń wypłaconych po zakończeniu roku, dotyczące roku poprzedniego.

b) 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, równolegle 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 gospodarcze 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.

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
SP ZZOD Olecko Kolonia 4

TREŚĆ	31.12.2014	31.12.2015	2015/2014 w%
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi,	**4 401 267,23**	**4 826 099,97**	**109,65**
w tym: - od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 380 220,57	4 927 525,56	112,49
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie + , zmniejszenie -)	21 046,66	- 101 425,59	- 481,91
IV. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów			
B. Koszty działalności operacyjnej	**4 346 358,67**	**4 789 788,71**	**110,20**
I. Amortyzacja	137 474,50	141 909,17	102,23
II. Zużycie materiałów i energii	801 150,69	824 729,76	102,94
III. Usługi obce	739 425,69	940 542,63	127,20
IV. Podatki i opłaty	18 694,00	15 100,83	80,78
V. Wynagrodzenia	2 154 991,61	2 345 044,47	108,82
VI. Świadczenia na rzecz pracowników	482 632,76	502 412,43	104,10
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	11 989,42	20 049,42	167,23
VIII. Wartość sprzedanych materiałów i towarów w cenie zakupu			
C. Zysk/Strata ze sprzedaży (A-B)	**54 908,56**	**36 311,26**	**66,13**
D. Pozostałe przychody operacyjne	**19 160,84**	**57 035,23**	**297,67**
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych n			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne	19 160,84	57 035,23	297,67
E. Pozostałe koszty operacyjne	**6 750,22**	**409,80**	**6,07**
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	6 750,00		
III. Inne koszty operacyjne	0,22	409,80	186 272,7
F. Zysk/Strata na działalności operacyjnej (C+D-E)	**67 319,18**	**92 936,69**	**138,05**
G. Przychody finansowe	**8,05**	**4,29**	**53,29**
II. Odsetki	8,05	4,29	53,29
III. Zysk ze zbycia inwestycji			
IV. Aktualizacja wartości inwestycji			
V. Inne			
H. Koszty finansowe	**32 819,93**	**27 595,64**	**84,08**
I. Odsetki,	30 519,93	25 295,64	82,88
II. Strata ze zbycia inwestycji			
III. Aktualizacja wartości inwestycji			
IV. Inne	2 300,00	2 300,00	100,00
I. Zysk/Strata brutto na działalności gospodarczej (F+G-H)	**34 507,30**	**65 345,34**	**189,37**
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)			
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
K. Zysk/Strata brutto (I+/-J)	**34 507,30**	**65 345,34**	**189,37**
L. Podatek dochodowy	298,00	314,00	
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
N. Zysk/Strata netto (K-L-M)	**34 209,30**	**65 031,34**	**190,10**

Olecko Kolonia, dnia 18.02.2016 r.

Dyrektor

Nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej

Elżbieta Kalejta

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Długoterminowej
mgr Emilia Urbanowicz

V. BILANS

AKTYWA		31.12.2014	31.12.2015	2015/2014 w%
A. Aktywa trwałe	1.	**3 157 169,11**	**3 048 787,39**	**96,57**
I. Wartości niematerialne i prawne	2.	**0,00**	**0,00**	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7.	**3 157 169,11**	**3 048 787,39**	**96,57**
1. Środki trwałe	8.	3 157 169,11	3 048 787,39	96,57
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	9.			
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10.	3 099 890,62	3 004 503,10	96,92
c) urządzenia techniczne i maszyny	11.	57 278,49	44 284,29	77,31
d) środki transportu	12.	0,00	0,00	
e) inne środki trwałe	13.			
2. Środki trwałe w budowie	14.	0,00	0,00	
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.	**383 484,16**	**502 346,33**	**131,00**
I. Zapasy	**38.**	**24 178,17**	**20 409,37**	**84,41**
1. Materiały	39.	24 178,17	18 558,13	76,76
2. Półprodukty i produkty w toku	40.			
3. Produkty gotowe	41.			
4. Towary	42.			
5. Zaliczki na dostawy	43.		1 851,24	
II. Należności krótkoterminowe	**44.**	**348 045,69**	**464 651,66**	**133,50**
1. Należności od jednostek powiązanych	45.	0,00	0,00	
2. Należności od pozostałych jednostek	50.	348 045,69	464 651,66	133,50
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51.	347 847,69	464 651,66	133,50
- do 12 miesięcy	52.	347 847,69	464 651,66	133,50
- powyżej 12 miesięcy	53.			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54.	0,00	0,00	
c) inne	55.	198,00	198,00	100,00
d) dochodzone na drodze sądowej	56.			
III. Inwestycje krótkoterminowe	**57.**	**6 290,04**	**7 716,12**	**122,67**
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	58.	6 290,04	7 716,12	122,67
a) w jednostkach powiązanych	59.			
b) w pozostałych jednostkach	64.			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	69.	6 290,04	7 716,12	122,67
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70.	6 290,04	7 716,12	122,67
- inne środki pieniężne	71.	0,00	0,00	
- inne aktywa pieniężne	72.			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	73.			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74.	4 970,26	9 569,18	192,53
Aktywa razem	75.	**3 540 653,27**	**3 551 133,72**	**100,30**

Olecko Kolonia, dnia 18.02.2016 r

Nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej:

Elżbieta Kalejta

Dyrektor

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Długoterminowej
mgr Emilia Urbanowicz

PASYWA		31.12.2014	31.12.2015	2015/2014 w%
A. Kapitał (fundusz) własny	**76.**	**1 901 368,48**	**1 967 174,46**	**103,46**
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	77.	1 535 817,96	1 535 817,96	100,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujem.)	78.			
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	79.			
IV. Kapitał (fundusz) zakładu	80.	331 341,22	365 550,52	110,32
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.	34 209,30	65 031,34	190,10
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	85.			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiąz.	**86.**	**1 639 284,79**	**1 584 733,90**	**96,67**
I. Rezerwy na zobowiązania	**87.**	123 448,77	227 594,62	184,36
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88.	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	89.	0,00	213 166,34	0,00
3. Pozostałe rezerwy	92.	123 448,77	14 428,28	11,69
II. Zobowiązania długoterminowe	**96.**	**518 240,50**	**411 018,22**	**79,31**
1. Wobec jednostek powiązanych	97.			
2. Wobec pozostałych jednostek	98.	518 240,50	411 018,22	79,13
a) kredyty i pożyczki	99.	518 240,50	411 018,22	79,13
III. Zobowiązania krótkoterminowe	**103.**	**648 885,98**	**607 417,22**	**93,61**
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.	604 738,50	573 078,65	94,76
a) kredyty i pożyczki	110.	377 730,68	325 960,62	86,29
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	111.			
c) inne zobowiązania finansowe	112.			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	113.	108 212,48	110 287,18	101,92
- do 12 miesięcy	114.	108 212,48	110 287,18	101,92
- powyżej 12 miesięcy	115.			
e) zaliczki otrzymane na dostawy	116.			
f) zobowiązania wekslowe	117.			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	118.	74 465,31	85 736,88	115,14
h) z tytułu wynagrodzeń	119.	40 806,03	47 826,47	117,20
i) inne	120.	3 524,00	3 267,50	92,72
3. Fundusze specjalne	121.	44 147,48	34 339,07	77,78
IV. Rozliczenia międzyokresowe	**122.**	**348 709,54**	**338 703,34**	**97,13**
1. Ujemna wartość firmy	123.			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	124.	348 709,54	338 703,34	97,13
- długoterminowe	125.	338 703,34	328 697,14	97,05
- krótkoterminowe	126.	10 006,20	10 006,20	100,00
Pasywa razem	**127.**	**3 540 653,27**	**3 551 133,72**	**100,30**

Olecko Kolonia, dnia 18.02.2016 r

Nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej

Elżbieta Kalejta

Dyrektor

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Długoterminowej
mgr Emilia Urbanowicz

VI. 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: przeceny, 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 2015 roku

	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	**0,00**	**3 820 719,81**	**300 232,45**	**0,00**	**407 644,98**	**4 528 597,24**
Zwiększenia, w tym:						
– nabycie						
– przemieszczenie						
– inne					33 527,45	33 527,45
Zmniejszenia, w tym:						
– likwidacja						
– aktualizacja wartości						
– sprzedaż						
– przemieszczenie wewnętrzne						
– inne						
Wartość brutto na koniec okresu	**0,00**	**3 820 719,81**	**300 232,45**	**0,00**	**441 172,43**	**4 562 124,69**
Umorzenie na początek okresu	**0,00**	**720 829,19**	**242 953,96**	**0,00**	**407 644,98**	**1 371 428,13**
Umorzenia bieżące - zwiększenia		95 387,52	12 994,20	0,00	33 527,45	
Zmniejszenia, w tym:						
– likwidacja						
– sprzedaż						
– przemieszczenie wewnętrzne						
– inne						
Umorzenie na koniec okresu	**0,00**	**816 216,71**	**255 948,16**	**0,00**	**441 172,43**	**1 513 337,30**
Wartość księgowa netto		**3 004 503,10**	**44 284,29**	**0,00**	**0,00**	**3 048 787,39**
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	21,36	85,25	0,00	100,00	33,17

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	2014	2015
1. Wysokość funduszy podstawowych (założycielski i zakładu)	1 867 159,18	1 901 368,48
2. Ilość akcji tworzących kapitał, w tym:	-	-
– akcje/udziały zwykłe	-	-
– akcje/udziały uprzywilejowane	-	-
3. Struktura własności, w tym:	1 867 159,18	1 901 368,48
Powiat Olecki - 100%	1 867 159,18	1 901 368,48
4. Wartość nominalna jednej akcji/jednego udziału	-	-

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

Wyszczególnienie	2014	2015
Stan na dzień 1.01 (fundusz zakładu)	**258 755,19**	**331 341,22**
Zwiększenia, z tego:	**72 586,03**	**34 209,30**
– wpłaty dopłat	-	-
– wynik finansowy z lat ubiegłych	72 586,03	34 209,30
– z innych odpisów	-	-
Zmniejszenia, z tego:	0,00	0,00
– pokrycie straty	-	-
– inne	-	-
Stan na dzień 31.12.	**331 341,22**	**365 550,52**

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

Proponuje się zysk netto za rok obrotowy 2015 w wysokości 65 031,34 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.

Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne w kwocie 213 166,34 zł.

Rezerwy pozostałe dotyczą oszacowanych zobowiązań z tytułu:- zużycia energii , usług telekomunikacyjnych i składek ZUS płatnika , obciążających koszty 2015 roku – kwota 14 428,28 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	2	3	4	5	6
1. Wobec jednostek powiązanych	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a) z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-
b) pozostałe	-	-	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	**604 738,50**	**573 078,65**	**0,00**	**0,00**	**573 078,65**

a) kredyty i pożyczki	377 730,68	325 960,62	-	-	325 960,62
b) z tytułu emisji dłużnych pap.	-	-	-	-	-
c) z tytułu dostaw i usług	108 212,48	110 287,18	-	-	110 287,18
1	2	3	4	5	6
– do 12 miesięcy	108 212,48	110 287,18	-	-	110 287,18
– powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
g) z tytułu podatków, ubezp. społ.	74 465,31	85 736,88	-	-	85 736,88
h) z tytułu wynagrodzeń	40 806,03	47 826,47	-	-	47 826,47
i) inne	3 524,00	3 267,50	-	-	3 267,50
Razem	**604 738,50**	**573 078,65**	**0,00**	**0,00**	**573 078,65**

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

Rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne) dotyczą ubezpieczenia OC rozliczanego w czasie i wynoszą 9 569,18 zł.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów wynoszą 338 703,34 zł i dotyczą:

- otrzymanych środków z PFRON na sfinansowanie w części budowy szybu windowego oraz instalacji windy - 219 107,31 zł

-otrzymanych dotacji ze Starostwa Powiatowego w Olecku w kwocie 35 396,03 zł i Europejskiego Funduszu Rozwoju Wsi Polskiej w kwocie 84 200,00 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 krótkoterminowy w rachunku bieżącym przeznaczony na finansowanie działalności operacyjnej w kwocie 218 738,34 zł, jest zabezpieczony przez Bank: wekslem własnym In blanco Kredytobiorcy tj.SPZZOD Olecko Kolonia 4, wpisem na hipotekę do kwoty 391.000,00 zł na nieruchomości położonej w obrębie 11 Jaśki, cesją praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości opisanej w KW OL1C/0002890/0, oraz pełnomocnictwem do dysponowania środkami na rachunku SPZZOD w BS Olecko.

2. Pożyczka długoterminowa zaciągnięta z WFOŚiGW w Olsztynie dnia 16.11.2010 roku w kwocie pozostającej do spłaty w wysokości 518 240,50 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 wekslowe. ***Nie występują***

II. Trzecia grupa informacji.

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

Przychody ze sprzedaży produktów /usług/ wynoszą 4 927 525,56 zł i dotyczą sprzedaży w 100% na kraj, w tym:

- ze sprzedaży usług opiekuńczo-pielęgnacyjnych 4 385 429,58 zł

- ze sprzedaży usług żywieniowych 40 998,00 zł

- ze sprzedaży usług pralniczych 154,98 zł

- ze sprzedaży usług opiekuńczych i medycznych 13 670,00 zł

- ze sprzedaży usług pozostałych – dzierżawa pomieszczeń 39 168,00 zł

- ze sprzedaży usług Projekt „Program dla zdrowia...." 448 105,00 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

		wg ksiąg handlowych		*dla potrzeb podatku dochod.*	
A	**PRZYCHODY, w tym:**		**PRZYCHODY, w tym:**		
Sprzedaż produktów	k-to 700	4 385 429,58 zł	k-to 700	4 385 429,58 zł	
Sprzedaż usług	k-to 702	542 095,98 zł	k-to 702	542 095,98 zł	
Przychody finansowe	k-to 750	4,29 zł	k-to 750	4,29 zł	
Pozostałe przychody operacyjne	k-to 760	57 035,23 zł	k-to 760	40 279,03 zł	
	Razem:	***4 984 565,08 zł***	***Razem:***	***4 967 808,88 zł***	
B	**PRZYROST STANU PRODUKTÓW**				
Rozliczenia na koniec roku	+ BZ	- 126 847,25 zł	+ BZ	- 126 847,25 zł	
Rozliczenia na początek roku	- BO	- 25 421,66 zł	- BO	- 25 421,66 zł	
	spadek	- ***101 425,59 zł***	*spadek*	- ***101 425,59 zł***	
C	**KOSZTY**	**w tym:**	**KOSZTY**	**w tym:**	
Zużycie materiałów i energii	k-to 401	824 729,76 zł	k-to 401	824 729,76 zł	
Usługi obce	k-to 402	940 542,63 zł	k-to 402	940 542,63 zł	
Podatki i opłaty	k-to 403	15 100,83 zł	k-to 403	15 100,83 zł	
Wynagrodzenia	k-to 404	2 345 044,47 zł	k-to 404	2 084 051,66 zł	
Świadczenia na rzecz pracowników	k-to 405	502 412,43 zł	k-to 405	494 390,92 zł	
Amortyzacja	k-to 408	141 909,17 zł	k-to 408	131 902,97 zł	
Pozostałe koszty	k-to 409	20 049,42 zł	k-to 409	20 049,42 zł	
	R-m „4"	**4 789 788,71 zł**	**R-m „4"**	**4 510 768,19 zł**	
Koszty finansowe	**k-to 755**	**27 595,64 zł**	**k-to 755**	**25 944,19 zł**	
Koszty pozostałe operacyjne	**k-to 765**	**409,80 zł**	**k-to 765**	**409,80 zł**	
	Razem:	***4 817 794,15 zł***	***Razem:***	***4 537 122,18 zł***	
Przychody		***4 883 139,49 zł***	**DO CIT 8**	***4 967 808,88 zł***	
Koszty		***4 817 794,15 zł***	**DO CIT 8**	***4 638 547,77 zł***	
Wynik (zysk)		**65 345,34 zł**	**DO CIT 8**	**329 261,11 zł**	
D	**WYNIK (A + B - C)**		**WYNIK (A + B - C)**		

A. Przychody nie stanowiące przychodów dla podatku:	**16 756,20 zł**	Amortyzacja środków trwałych-PFRON, wpływ zasądzonych należności
B. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	**280 671,97 zł**	
1. Koszty operacyjne - zespół 4,	270 999,01 zł	(Amortyzacja- 408, premia, rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne)
2. Składki ZUS – koszt pracodawcy	8 021,51 zł	(k-to 405)
3. Koszty finansowe	1 651,45 zł	(Odsetki budżetowe,)
Dochód do opodatkowania (zysk)	**1 651,45 zł**	
Dochód wolny od opodatkowania	**327 609,66 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	801 150,69	18,43	824 729,76	17,22	102,94
2.	Usługi obce	739 425,69	17,01	940 542,63	19,70	127,20
3.	Podatki i opłaty	18 694,00	0,43	15 100,83	0,31	80,78
4.	Wynagrodzenia	2 154 991,61	49,58	2 345 044,47	48,90	108,82
5.	Świadczenia na rzecz pracow.	482 632,76	11,10	502 412,43	10,48	104,10
6.	Amortyzacja	137 474,50	3,16	141 909,17	2,96	103,23
7.	Pozostałe koszty	11 989,42	0,29	20 049,42	0,42	167,23
Ogółem		**4 346 358,67**	**100,00**	**4 789 788,71**	**100,00**	**110,20**

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 2015 występuje zobowiązanie z tytułu naliczonego podatku dochodowego od osób prawnych w kwocie 314,00 zł.

III. Informacje o:

1. Wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji metodą pełną
Nie wystąpiły

2. Pracownikach i organach kierowniczych

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

Zatrudnienie na dzień	01.01.2015r	68	osób
Przeciętne zatrudnienie w	2015r	72,67	osób
Stan zatrudnienia na dzień	31.12.2015r	72	osoby

Zatrudnienie w grupach omówiono w sprawozdaniu dyrektora zakładu

2) Stan zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2015 roku wynosił:
a) pracownicy zatrudnieni na umowę o pracę - 72 osoby
b) pracownicy młodociani - 0 osoby

Sporządziła:
Elżbieta Kalejta

Dyrektor jednostki:
DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Długoterminowej
mgr Emilia Urbanowicz
Emilia Urbanowicz

Olecko Kolonia, dnia 18.02.2016 r.