

Uchwała Nr 3 / 2019
Rady Społecznej przy Samodzielnym Publicznym Zespole Zakładów Opieki
Długoterminowej w Olecku Kolonia
z dnia 21.05.2019 roku.

w sprawie wyrażenia opinii dotyczącej sprawozdania finansowego za 2018 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 2018 r. poz. 2190, 2219, z 2019 r. poz. 492, 730), uchwała się co następuje:

§1

Rada Społeczna pozytywnie opiniuje:

1. Sprawozdanie z działalności SPZZOD za 2018 rok.
2. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2018 rok.
3. Rachunek zysków i strat za rok 2018 zamykający się zyskiem netto w kwocie 28 948,28 zł.
4. Bilans zamykający się sumą bilansową w kwocie 3 368 793,21 zł.
5. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

RADA SPOŁECZNA
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Długoterminowej
Olecko Kolonia 4, 19-400 Olecko
tel. 87 520 40 32, 520 22 08

Przewodniczący Rady Społecznej


Marek Dobrzyń

RADCA PRAWNY

Stanisław Mitros

SEKRETARZ
RADY SPOŁECZNEJ

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

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki
Długoterminowej Olecko Kolonia 4**
sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

WYSZCZEGÓLNIENIE	31.12.2017	31.12.2018	2018/2017 w %
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 200 444,03	5 613 847,75	107,95
- od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 416 616,99	5 610 613,01	103,58
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-216 172,96	3 234,74	-1,50
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B. Koszty działalności operacyjnej	5 148 011,61	5 623 544,92	109,24
I. Amortyzacja	167 173,21	144 077,56	86,18
II. Zużycie materiałów i energii	924 403,01	969 260,80	104,85
III. Usługi obce	804 504,87	855 516,77	106,34
IV. Podatki i opłaty, w tym:	14 738,00	15 139,50	102,72
- podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia	2 655 625,34	2 993 501,38	112,72
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	567 772,80	629 970,46	110,95
- emerytalne	242 580,56	276 298,03	113,90
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	13 794,38	16 078,45	116,56
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C. Zysk/Strata ze sprzedaży (A-B)	52 432,42	-9 697,17	-18,49
D. Pozostałe przychody operacyjne	17 017,03	47 305,70	277,99
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje	0,00	10 089,53	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne	17 017,03	37 216,17	218,70
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 303,20	1 120,68	48,66
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne	2 303,20	1 120,68	48,66
F. Zysk/Strata na działalności operacyjnej (C+D-E)	67 146,25	36 487,85	54,34
G. Przychody finansowe	19,91	16,59	83,32
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	
a) od jednostek powiązanych, w tym:			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
b) od jednostek powiązanych, w tym:			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II. Odsetki, w tym:	19,91	16,59	83,32
od jednostek powiązanych			
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne			
H. Koszty finansowe	8 861,56	7 556,16	85,27
I. Odsetki, w tym:	5 780,44	5 256,16	90,93
- dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV. Inne	3 081,12	2 300,00	74,65
I. Zysk/Strata brutto (F+G-H)	58 304,60	28 948,28	49,65
J. Podatek dochodowy	83,00	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk/Strata netto (I-J-K)	58 221,60	28 948,28	49,72

Sporządzono dn. 25.01.2019 r.

Nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej
Biegły rewident Nr rejestru 1518
Elżbieta Kalejta



Dyrektor Zakładu

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Długoterminowej
mgr Emilia Urbanowicz

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ
ZAKŁADÓW OPIEKI DŁUGOTERMINOWEJ
18-400 Olecko, Olecko Kolonia 4
tel. 87 520 40 32
REGON 810585749 NIP 647-14-28-196

BILANS Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Długoterminowej Olecko Kolonia 4 na dzień 31.12.2018 r.

AKTYWA				PASYWA			
	31.12.2017	31.12.2018	2018/2017 w %		31.12.2017	31.12.2018	2018/2017 w %
A. Aktywa trwałe	2 835 267,20	2 846 309,92	100,39	A. Kapitał (fundusz) własny	2 068 006,28	2 096 954,56	101,40
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. Kapitał (fundusz) zakładu, w tym:	473 966,72	532 188,32	112,28
2. Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną			
3. Inne wartości niematerialne i prawne				III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 835 267,20	2 846 309,92	100,39	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			
I. Środki trwałe	2 835 267,20	2 846 309,92	100,39	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne			
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 813 717,19	2 834 059,67	100,72	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
c) urządzenia techniczne i maszyny	21 550,01	12 250,25	56,85	VI. Zysk (strata) netto	58 221,60	28 948,28	49,72
d) środki transportu				VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
e) inne środki trwałe				B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 313 798,93	1 271 838,65	96,81
2. Środki trwałe w budowie				I. Rezerwy na zobowiązania	398 299,11	391 869,47	98,39
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00		2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa	380 585,63	377 495,92	99,19
1. Od jednostek powiązanych				- długoterminowa	352 973,64	309 526,13	87,69
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa	27 611,99	67 969,79	246,16
3. Od pozostałych jednostek				3. Pozostałe rezerwy	17 713,48	14 373,55	81,14
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe			
1. Nieruchomości				- krótkoterminowe	17 713,48	14 373,55	81,14
2. Wartości niematerialne i prawne				II. Zobowiązania długoterminowe	196 573,66	89 351,38	45,45
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		1. Wobec jednostek powiązanych			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		3. Wobec pozostałych jednostek	196 573,66	89 351,38	45,45
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		a) kredyty i pożyczki	196 573,66	89 351,38	45,45
4. Inne inwestycje długoterminowe				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		c) inne zobowiązania finansowe			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				d) zobowiązania wekslowe			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				e) inne			
B. Aktywa obrotowe	546 538,01	522 483,29	95,60	III. Zobowiązania krótkoterminowe	400 235,22	442 016,39	110,44
I. Zapasy	24 830,49	26 724,73	107,63	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
1. Materiały	24 830,49	26 724,73	107,63	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
2. Półprodukty i produkty w toku				3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	362 672,38	397 263,41	109,54
3. Produkty gotowe				a) kredyty i pożyczki	107 222,28	108 746,90	101,42
4. Towary				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00			c) inne zobowiązania finansowe			
II. Należności krótkoterminowe	455 348,82	486 867,17	106,92	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	102 033,27	121 037,51	118,63
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	102 033,27	121 037,51	118,63
2. Należności od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy			
3. Należności od pozostałych jednostek	455 348,82	486 867,17	106,92	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	455 348,82	485 590,70	106,64	f) zobowiązania wekslowe			
- do 12 miesięcy	455 348,82	485 590,70	106,64	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	89 373,60	107 730,60	120,54
- powyżej 12 miesięcy				h) z tytułu wynagrodzeń	60 383,23	53 471,94	88,55
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń				i) inne	3 660,00	6 276,46	171,49
c) inne	0,00	1 276,47		4. Fundusze specjalne	37 562,84	44 752,98	119,14
d) dochodzone na drodze sądowej				IV. Rozliczenia międzyokresowe	318 690,94	348 601,41	109,39
III. Inwestycje krótkoterminowe	62 435,20	4 822,86	7,72	1. Ujemna wartość firmy			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	62 435,20	4 822,86	7,72	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	318 690,94	348 601,41	109,39
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		- długoterminowe	308 684,74	338 511,88	109,66
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- krótkoterminowe	10 006,20	10 089,53	100,83
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	62 435,20	4 822,86	7,72	Pasywa razem	3 381 805,21	3 368 793,21	99,62
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	62 435,20	4 822,86	7,72				
- inne środki pieniężne							
- inne aktywa pieniężne							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 923,50	4 068,53	103,70				
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy							
D. Udziały (akcje) własne							
Aktywa razem	3 381 805,21	3 368 793,21	99,62				

Sporządzono dn. 25.01.2019 r.

Nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej
Biegły rewident Nr rejestru 1518
Elżbieta Kalejta

Dyrektor Zakładu

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Długoterminowej
mgr Emilia Uryanowicz

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ
ZAKŁADÓW OPIEKI DŁUGOTERMINOWEJ
ul. 400 Olecko, Olecko Kolonia 4
tel. 87 520 40 32
REGON 140955746 NIP 847-14-28-196



**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 37./2019
Rady Społecznej
z dnia 18. września 2019r.

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

Sprawozdanie finansowe

za okres

01.01.2018r. – 31.12.2018r.

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Długoterminowej
mgr Emilia Urbanowicz

Sporządziła:
mgr Emilia Urbanowicz
mgr Elżbieta Kalejta

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

Spis treści:

I. SPRAWOZDANIE DYREKTORA Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI ZA ROK 2018	3
1. Struktura organizacyjna zakładu w 2018 roku	3
2. Realizacja umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia	4
3. Warunki lokalowe.....	Błąd! Nie zdefiniowano zakładki.
4. Zatrudnienie w Zakładzie	Błąd! Nie zdefiniowano zakładki.
5. Wykonanie planu przychodów i kosztów w 2018 roku.....	5
6. Należności i zobowiązania Zakładu w 2018 roku	7
7. Działania wykonane w 2018 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)	9
8. Działania planowane do wykonania w 2019 roku ujęte w Strategii Rozwoju Powiatu Oleckiego na lata 2017-2025 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).....	9
II. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA	11
III. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	12
1. Informacje porządkowe.	12
2. Prezentacja sprawozdania finansowego	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
VII. ANALIZA ORAZ PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ	26

I. SPRAWOZDANIE DYREKTORA Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI ZA ROK 2018

Sprawozdanie z działalności Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Długoterminowej / SPZZOD / Olecko Kolonia 4 w 2018 roku

1. Struktura organizacyjna zakładu w 2018 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 opieką, pielęgnacją 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 opieką, pielęgnacją 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.
3. Hospicjum Stacjonarne – 18 łóżek, który świadczy wszechstronną i całościową opieką 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 wspomaganie rodziny chorych tak w czasie trwania choroby, jak i w okresie osierocenia.
4. Hospicjum domowe – 8 pacjentów, które świadczy opieką paliatywną w domu pacjenta.
5. Pielęgniarska Opieka Długoterminowa Domowa – 19 pacjentów, które świadczy opieką 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, zlecane 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 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 2018 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	10 430	11 830	73	113,42
2	Zakład Opiekuńczo - Leczn.Ogólny	26	11 029	10 941	91	99,20
3	Hospicjum Stacjonarne	18	4 996	5 384	95	107,77
4	Hospicjum Domowe	usł.	2 381	2 448	55	102,81
5	Pielęgn. Opieka Długoterm. Dom	usł.	6 600	7 302	61	110,64
6	Poradnia Zdrowia Psychicznego	punkt	12 984	12 792	1862	98,52

Średnia ilość osób oczekujących w kolejce do ZOL Psychiatrycznego - 45 osób i ZOL Ogólnego – 36 osoby, do Hospicjum Stacjonarnego – 3 osoby

Średni czas oczekiwania - do ZOL Ogólnego - ok. 8 m-cy, do Psychiatrycznego – ok. 10 m-cy, do HS - ok. 7 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 – Lecznicy Psychiatryczny,
5. II piętro – Zakład Opiekuńczo – Lecznicy,
6. III piętro – Dom Pomocy Społecznej – umowa dzierżawy,

Świadczenia w zakresie Poradni Zdrowia Psychicznego będą realizowane w pomieszczeniach w Przychodni w Olecku, ul. 11 listopada 23

4. Zatrudnienie w Zakładzie

Pracownicy zatrudnieni byli na następujących stanowiskach:

1. W administracji i dziale gospodarczym - dyrektor zakładu, referent administracyjny, inspektor bhp, kapelan szpitalny, magazynier, konserwator.
2. W dziale medycznym - pielęgniarka koordynująca, pielęgniarki odcinkowe, felczer, lekarze dyżurni – 4,5 etaty przeliczeniowe, psycholog, terapeuta zajęciowy, fizjoterapeuta, opiekunki medyczne, 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, i z FUH Pralnia W. Kowalewska na dezynfekcję i pranie bielizny zakładowej.

Przeciętne zatrudnienie w osobach na dzień 31.12.2018 roku wynosiło – **70,231 osoby**, w etatach - **67,6567 etatu** (liczone wg metody: średnia arytmetyczna). **52,78% ogółu zatrudnionych stanowi personel pomocniczy** (opiekunki, sprzątające, pomoc kuchenna, obsługa techniczna).

Średnia miesięczna płaca brutto **liczona z zatrudnienia w osobach** z tytułu umów o pracę (bez wypłat z tyt. jubileuszówek i umów zleceń) wynosi **3 224,67 zł** i wzrosła o 10,29% w stosunku do płacy roku ubiegłego. Średnia miesięczna płaca brutto **liczona z zatrudnienia w osobach** z tytułu umów o pracę (z wypłaconymi nagrodami jubileuszowymi i umowami zleceniami) wynosi **3 551,97 zł**.

Średnia miesięczna płaca brutto **liczona z zatrudnienia w etatach** z tytułu umów o pracę (bez wypłat z tyt. jubileuszówek i umów zleceń) wynosi **3 347,37 zł** i wzrosła o 4,36% w stosunku do płacy roku ubiegłego. Średnia miesięczna płaca brutto **liczona z zatrudnienia w etatach** z tytułu umów o pracę (z wypłaconymi nagrodami jubileuszowymi i umowami zleceniami) wynosi **3 687,12 zł**.

5. Wykonanie planu przychodów i kosztów w 2018 roku

W 2018 roku Zakład:

- na planowane przychody w kwocie 5 654 909,39 zł wykonał 5 661 170,04 zł, tj. 100,11 % planu
- na planowane koszty ogółem w kwocie 5 642 234,90 zł wykonał 5 632 221,76 zł, tj. 99,82% planu
- na planowany zysk brutto w kwocie 12 674,49 zł wygosparował zysk w wysokości 28 948,28 zł, tj. o 16 273,79 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	5 654 909,39	5 661 170,04	100,00	100,11
a) z umów z NFZ	4 866 193,52	4 869 220,48	86,01	100,06
b) z opłat od pacjentów	640 790,80	640 817,98	11,32	100,00
c) z usług żywieniowych	48 196,00	50 239,79	0,89	104,24
d) z usług opiekuńczych i medycznych	0,00	0,00	-	
e) z usług pralniczych	164,87	166,76	-	101,15
f) z refundacji Urzędu Pracy, PFRON	10 040,30	10 089,53	0,18	100,49
g) z refundacji z PFRON zakupu rzeczowych składników majątku trwałego	9 800,00	9 833,93	0,17	100,35

1	2	3	4	5
h) inne (dzierżawa i inne), w tym darowizny	77 523,90	77 550,24	1,37	100,03
i) odsetki uzyskane i różnice kursowe	0,00	16,59	-	
j) zmiana stanu rozliczeń	2 200,00	3 234,74	0,06	147,03
2. Koszty	5 642 234,90	5 632 221,76	100,00	99,82
2.1 Koszty wg rodzaju	5 632 283,30	5 623 544,92	99,85	99,84
a) wynagrodzenia	2 994 581,76	2 993 501,38	53,15	99,96
b) świadczenia na rzecz pracowników	630 188,42	629 970,46	11,19	99,97
c) zużycie materiałów i energii	974 911,96	969 260,80	17,21	99,42
w tym:				
zużycie energii	46 131,88	46 090,48	0,82	99,91
zużycie wody	8 973,28	8 967,15	0,16	99,93
zużycie leków	223 669,60	223 312,74	3,96	99,84
zużycie materiałów jednorazowego użytku	121 525,96	121 510,77	2,16	99,99
zużycie materiałów pielęgnacyjnych	42 726,04	42 675,49	0,76	99,88
zużycie drobnych narzędzi i materiałów	9 344,76	9 295,51	0,17	99,47
wydatki na środki czystości	36 052,64	35 550,92	0,63	98,61
zużycie artykułów spożywczych(kuchnia)	184 998,56	184 571,93	3,28	99,77
zużycie materiałów biurowych	22 865,16	22 837,56	0,41	99,88
wydatki na wyposażenie	12 138,84	12 118,88	0,22	99,84
zużycie pozostałych materiałów	42 022,72	38 967,70	0,69	92,73
zużycie opału	103 732,88	103 638,61	1,84	99,91
odzież ochronna i robocza	0,00	0,00	-	
zużycie materiałów - NUTRISON	120 729,64	119 723,06	2,13	99,17
d) usługi obce	856 880,20	855 516,77	15,19	99,84
w tym:				
usługi telekomunikacyjne i pocztowe	8 536,12	8 526,62	0,15	99,89
usługi bankowe	6 314,00	6 313,10	0,11	99,99
usługi remontowe	0,00	0,00	-	
usługi sprzętowe i transportowe	6 020,68	5 982,00	0,11	99,36
sprzątanie i oczyszczanie	63 222,80	62 253,84	1,11	98,47
usługi rachunkowe	120 450,00	120 416,52	2,14	99,97
usługi napraw sprzętu	0,00	0,00	-	
usługi pralnicze	84 415,64	84 383,86	1,50	99,96
pozostałe usługi (prawnik, informatyk, poligrafia i inne)	35 343,44	35 332,35	0,63	99,97
usługi lekarskie	316 544,20	316 461,00	5,62	99,97
usługi laboratoryjne i diagnostyczne	23 012,00	22 964,40	0,41	99,79
usługi medyczne i pielęgniarские	176 798,72	176 683,08	3,14	99,93
usługi pozostałe	16 222,60	16 200,00	0,29	99,86
e) opłaty za dozór techniczny	0,00	0,00		
f) wpłaty na PFRON	0,00	0,00		
g) opłaty skarbowe, sądowe i inne	0,00	0,00		
h) podatek od nieruchomości	15 143,00	15 139,50	0,27	99,98
i) amortyzacja	144 287,28	144 077,56	2,56	99,85
j) ubezpieczenia OC i inne	6 740,80	6 701,00	0,12	99,41
k) pozostałe koszty	9 549,88	9 377,45	0,17	98,19
2.2 Pozostałe koszty finansowe i operacyjne	9 951,60	8 676,84	0,15	87,19
3. Wynik finansowy brutto (zysk bez uwzgl. poda	12 674,49	28 948,28		228,40

Przychody wykonano o 0,29% wyżej niż koszty w stosunku do planowanych, co wpłynęło na wygospodarowanie zysku wyższego niż planowany.

Planuje się zysk netto za 2018 rok w kwocie 28 948,28 zł przeznaczyć na zwiększenie funduszu zakładu.

6. Należności i zobowiązania Zakładu w 2018 roku

Na koniec grudnia 2018 roku w strukturze zobowiązań zakładu najwyższą pozycję stanowią zobowiązania długoterminowe (pożyczka z WFOŚiGW Olsztyn) - 40,40% ogółu zobowiązań i zobowiązania wobec dostawców – 24,87%. 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.

Lp.	Wyszczególnienie	2017 rok		2018 rok		
		Wykonanie 31.12.2017	Struktura %	Wykonanie 31.12.2018	Struktura %	% 2018/2017 (kol.5/kol.3)
1	2	3	4	5	6	7
I.	Zobowiązania razem,	559 246,04	100,00	486 614,79	100,00	87,01
	w tym:					
A	Kredyty	0,00	0,00	1 524,62	0,31	0,00
1.	Kredyt inwestycyjny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kredyt obrotowy krótkoterminowy	0,00	0,00	1 524,62	0,31	0,00
3.	Kredyt konsolidacyjny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B	Zobowiązania zespołu "2", z tego:	559 246,04	65,18	485 090,17	99,69	86,74
1.	Zobowiązania wobec dostawców: w tym:	102 033,27	11,89	121 037,51	24,87	118,63
	- operacyjne	102 033,27	11,89	121 037,51	24,87	118,63
	- inwestycyjne	0,00	0,00		0,00	0,00
2.	Zobowiązania publiczno-prawne	89 373,60	10,42	107 730,60	22,14	120,54
3.	Zobowiązana wobec pracowników	60 383,23	7,04	53 471,94	10,99	88,55
4.	Pozostałe zobowiązania	3 660,00	0,43	6 276,46	1,29	171,49
5.	Pożyczka z WFOŚiGW Olsztyn	303 795,94	35,41	196 573,66	40,40	64,71
II	Należności razem	455 348,82	100,00	465 143,38	100,00	131,89
	w tym: aktualizacja należności	0,00		919,95		
1.	Należności od odbiorców	455 348,82	100,15	463 866,91	99,73	131,53
2.	Należności publiczno-prawne	0,00	0,00		0,00	0,00
3.	Należności pozostałe	0,00	0,00	1 276,47	0,28	0,00
III	Środki pieniężne razem, z tego:	62 219,87	100,00	4 286,47	100,00	6,89
1.	Środki pieniężne w kasie	1 264,28	26,36	2 959,33	69,04	234,07
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	60 955,59	1 271,11	1 327,14	30,96	2,18

W kwocie należności ogółem wynoszącej wg. stanu na dzień 31.12.2018 r. 465.143,38 zł najwyższą pozycję stanowi:

NFZ (Narodowy Fundusz Zdrowia) 424 442,32 zł (realizacja finansowa ok.25 następnego miesiąca)
Pacjenci i pozostałe należności 62 424,85 zł.

Na dzień 31.12.2018 Zakład posiadał również środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym w kwocie 4 286,47 zł.

Zobowiązania ogółem na dzień 31.12.2018 roku wynoszą 486 614,79 zł., z tego:

1. Pożyczka długoterminowa z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie w kwocie 196 573,66 zł udzielona na podstawie umowy pożyczki 00049/10/13044/OA-ME/P z dnia 16.11.2010 roku na okres 120 miesięcy z rocznym okresem karencji w spłacie, na dofinansowanie zadania pn: „Instalacja solarna oraz termomodernizacja budynku Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Długoterminowej w Olecku Kolonia”. Pożyczka obsługiwana jest na bieżąco.
 - wysokość otrzymanej pożyczki – 965 000,00 zł
 - okres spłaty - 108 miesięcy, tj. 9 lat
 - pozostało do spłacenia – 196 573,66 zł, tj. 20,37%
 - wysokość miesięcznej raty – 8 935,19 zł (kapitał) + 123,36 zł (odsetki na dzień 31.01.2019 r.)
 - roczna kwota odsetek planowana do zapłaty w 2019 roku – 1 088,34 zł.Po spłacie 90% kapitału, tj. w grudniu 2019 roku, zgodnie z obowiązującym obecnie regulaminem, można ubiegać się o umorzenie 10% wysokości pożyczki, tj. 96 500,00 zł, które należy przeznaczyć na zadanie z zakresu ochrony środowiska.
Poza pożyczką nie występują w Zakładzie inne zobowiązania długoterminowe.
2. Zobowiązania wobec dostawców w kwocie 121 037,51 zł,
z tego:
 - a) zobowiązania wymagalne wobec dostawców na dzień 31.12.2018 r. nie występują,
 - b) zobowiązania niewymagalne wobec dostawców na dzień 31.12.2018 wynoszą 121 037,51 zł (są to zobowiązania z terminem płatności styczeń 2019 roku).
3. Zobowiązania publiczno-prawne na dzień 31.12.2018 roku wynoszą 107 730,60 zł i są zobowiązaniami niewymagalnymi (termin płatności styczeń, luty 2019 r.),
w tym:
 - a) zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego PIT-4 kwota 20 857,00 zł
 - b) zobowiązania wobec ZUS kwota 86 873,60 zł.
4. Zobowiązania wobec pracowników na dzień 31.12.2018 r. wynoszą 53 471,94 zł. i dotyczą naliczeń w miesiącu grudniu 2018 r. premii z terminem do wypłaty w miesiącu styczniu 2019 roku.
5. Zobowiązania pozostałe na dzień 31.12.2018 roku wynoszą 6 276,46 zł, są to zobowiązania niewymagalne i dotyczą: rozrachunków z T_MOBILE Polska z tyt. zakupu telefonów komórkowych (raty do 2020 roku) kwota 2 876,96 zł., rozrachunków z Generali z tyt. ubezpieczenia grupowego kwota 49,00 zł do rozliczenia w m-cu styczniu 2019 roku i dwóch rat polis ubezpieczeniowych Zakładu w kwocie 3 350,50 zł zawartych z T.U INTER POLSKA S.A O/Warszawa płatnych w miesiącu lutym 2019 r.

7. Działania wykonane w 2018 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 (koncentrator tlenowy, regały magazynowe, niszczarka, wózki transportowe zamknięte, lampy bakteriobójcze, zmywarki, krajalnice).
 2. Wykonanie ogrodzenia nieruchomości, co wpłynęło na bezpieczeństwo pacjentów i estetykę nieruchomości. Dofinansowanie Powiatu Oleckiego w kwocie 40 000,00 zł.
 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, m.in. 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.
 3. Złożono wniosek o dofinansowanie zadania na wdrożenie dokumentacji elektronicznej. Wyniki konkursu w 2019 roku.

8. Działania planowane do wykonania w 2019 roku ujęte w Strategii Rozwoju Powiatu Oleckiego na lata 2017-2025 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 2019 roku realizację następujących zadań ujętych w w/w dokumentach:

1. Zwiększenie liczby łóżek o 4 na ZOL Ogólny, 3 na ZOL Psychiatryczny
2. Doposażenie podmiotu w sprzęt medyczny i pomocniczy, wymiana sprzętu zużytego, bieżące ustalanie priorytetów w dokonywaniu zakupów.
3. Wdrożenie systemu elektronicznej dokumentacji medycznej

4. Prowadzenie działań informacyjnych dotyczących sposobu i trybu kierowania do Zakładu, wsparcie rodziny czy opiekunów przy realizacji procedury złożenia dokumentów o przyjęcie do Zakładu.
5. Współpraca z innymi podmiotami leczniczymi i sektorem pomocy społecznej.
6. Doskonalenie jakości świadczonych usług poprzez doszkadzanie i podnoszenie kompetencji pracowników.
7. Podejmowanie działań zmierzających do eliminowania zdrowotnych czynników ryzyka w miejscu pracy, w tym działania szkoleniowe..
8. Rozwój współpracy z organizacjami pozarządowymi na rzecz rozwiązywania problemów społecznych oraz integracja partnerów społecznych poprzez aktywną współpracę ze Stowarzyszeniem Pomocy Społecznej i Ochrony Zdrowia im. Św. Łukasza .

Olecko Kolonia, 25.01.2019 r.

Sprawozdanie sporządziła:

Emilia Urbanowicz – Dyrektor SPZZOD

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Długoterminowej
mgr Emilia Urbanowicz

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ
ZAKŁADÓW OPIEKI DŁUGOTERMINOWEJ
10-400 Olecko, Olecko Kolonia 4
tel. 87 520 40 32
REGON 510956749 NIP 847-14-28-196

II. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2018 r., poz. 395, z późn. zm.), Dyrekcja przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31.12.2018 r., na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2018 r.,
- Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.,
- 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

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

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładu Opieki Długoterminowej
mgr Emilia Urbanowicz

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 (tj. Dz. U. z 2018 r., poz. 395, z późn. zm.) oraz ustawą z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (tj. Dz. U. z 2018 r. poz. 160).

SP ZZOD jest zakładem powołanym Uchwałą Nr XX/110/2000 Rady Powiatu Olecko-Góldapskiego na czas nieoznaczony. Zakład został zarejestrowany w Sądzie Rejonowym w Suwałkach pod nr publicznego zakładu opieki zdrowotnej w dniu 19.04.2000 r. 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 wg stanu na 31.12.2000 r	343 177,75 zł
Fundusz założycielski wg stanu na 31.12.2018 r	1 535 817,96 zł
Fundusz Zakładu wg stanu na 31.12.2018 r	532 188,32 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 31.12.2018 roku wynosi 70,68 osób (w etatach – 67,53 etatu). Średnie przeciętne zatrudnienie za 2018 rok wynosi 70,231 osób (w etatach – 67,6567 etatu). Personel pomocniczy (opiekunki, sprzątające, pomoc kuchenna, obsługa techniczna) stanowi 52,78% osób zatrudnionych.

2. Prezentacja sprawozdania finansowego

Zakład prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2018 r. i kończący się 31.12.2018 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 2018 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2017.

4. Stosowane metody i zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2018 r., poz. 395, 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 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 10.000,00 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 prawne o jednostkowej wartości początkowej wyższej od 10 000,00 zł zakład wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów. W momencie oddania do używania WNiP o wartości początkowej równej i niższej niż 10.000,00 zł dokonywany jest jednokrotny odpis amortyzacyjny zarówno dla potrzeb bilansowych jak 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 (tj. Dz. U. z 2018 r., poz. 395, 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 o wartości początkowej poniżej 100 zł Zakład zalicza bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.

Środki trwałe o wartości początkowej pomiędzy 100 zł a 10.000 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 10.000,00 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 użytkowania.

Środki trwałe umarżane 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
- w tym sprzęt komputerowy okresu ekonomicznej użyteczności
- sprzęt komputerowy w zależności od przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności,
- 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 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 pomniejszającą 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 założycielski zakładu stanowi wartość wydzielonej zakładowi części jednostki samorządu terytorialnego;

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, 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,
- na odpłaty emerytalne i nagrody jubileuszowe.

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, 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 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 NBP na ten dzień,
 - składniki pasywów - po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP 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

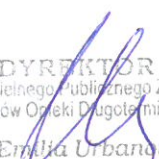
TREŚĆ	31.12.2017	31.12.2018	2018/2017 w %
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi,	5 200 444,03	5 613 847,75	107,95
w tym: - od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 416 616,99	5 610 613,01	103,58
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie +, zmniejszenie -)	- 216 172,96	3 234,74	-1,50
IV. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów			
B. Koszty działalności operacyjnej	5 148 011,61	5 623 544,92	109,24
I. Amortyzacja	167 173,21	144 077,56	86,18
II. Zużycie materiałów i energii	924 403,01	969 260,80	104,85
III. Usługi obce	804 504,87	855 516,77	106,34
IV. Podatki i opłaty	14 738,00	15 139,50	102,72
V. Wynagrodzenia	2 655 625,34	2 993 501,38	112,72
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	567 772,80	629 970,46	110,95
- emerytalne	242 580,56	276 298,03	113,90
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	13 794,38	16 078,45	116,56
VIII. Wartość sprzedanych materiałów i towarów w cenie zakupu			
C. Zysk/Strata ze sprzedaży (A-B)	52 432,42	-9 697,17	-18,49
D. Pozostałe przychody operacyjne	17 017,03	47 305,70	277,99
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych n			
II. Dotacje	0,00	10 089,53	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne	17 017,03	37 216,17	218,70
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 303,20	1 120,68	48,66
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne	2 303,20	1 120,68	48,66
F. Zysk/Strata na działalności operacyjnej (C+D-E)	67 146,25	36 487,85	54,34
G. Przychody finansowe	19,91	16,59	83,32
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki	19,91	16,59	83,32
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne			
H. Koszty finansowe	8 861,56	7 556,16	85,27
I. Odsetki,	5 780,44	5 256,16	90,93
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV. Inne	3 081,12	2 300,00	74,65
I. Zysk/Strata brutto (F+G-H)	58 304,60	28 948,28	49,65
J. Podatek dochodowy	83,00		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk/Strata netto (I-J-K)	58 221,60	28 948,28	49,72

Olecko Kolonia, dnia 25.01.2019 r.
Nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej:
Elżbieta Kalejta



Dyrektor

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Długotermiowej
mgr Emilia Urbanowicz



V. BILANS

AKTYWA		31.12.2017	31.12.2018	2018/2017 w %
A. Aktywa trwałe	1.	2 835 267,20	2 846 309,92	100,39
I. Wartości niematerialne i prawne	2.	0,00	0,00	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7.	2 835 267,20	2 846 309,92	100,39
1. Środki trwałe	8.	2 835 267,20	2 846 309,92	100,39
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	9.			
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10.	2 813 717,19	2 834 059,67	100,72
c) urządzenia techniczne i maszyny	11.	21 550,01	12 250,25	56,85
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	20.			
1. Nieruchomości	21.			
2. Wartości niematerialne i prawne	22.			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	23.	0,00	0,00	
4. Inne inwestycje długoterminowe	27.			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	28.			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	29.	0,00	0,00	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	30.			
B. Aktywa obrotowe	31.	546 538,01	522 483,29	95,60
I. Zapasy	32.	24 830,49	26 724,73	107,63
1. Materiały	33.	24 830,49	26 724,73	107,63
2. Półprodukty i produkty w toku	34.			
3. Produkty gotowe	35.			
4. Towary	36.			
5. Zaliczki na dostawy	37.	0,00	0,00	
II. Należności krótkoterminowe	38.	455 348,82	486 867,17	106,92
1. Należności od jednostek powiązanych	39.	0,00	0,00	
2. Należności od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	40.			
3. Należności od pozostałych jednostek	41.	455 348,82	486 867,17	106,92
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	42.	455 348,82	485 590,70	106,64
- do 12 miesięcy	43.	455 348,82	485 590,70	106,64
- powyżej 12 miesięcy	44.			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	45.	0,00	0,00	
c) inne	46.	0,00	1 276,47	
d) dochodzone na drodze sądowej	47.			
III. Inwestycje krótkoterminowe	48.	62 435,20	4 822,86	7,72
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	49.	62 435,20	4 822,86	7,72
a) w jednostkach powiązanych	50.			
b) w pozostałych jednostkach	51.			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	52.	62 435,20	4 822,86	7,72
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	53.	62 435,20	4 822,86	7,72
- inne środki pieniężne	54.	0,00	0,00	
- inne aktywa pieniężne	55.			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	56.			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	57.	3 923,50	4 068,53	103,70
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	58.			
D. Udziały (akcje) własne	59.			
Aktywa razem	60.	3 381 805,21	3 368 793,21	99,62

Olecko Kolonia, dnia 25.01.2019 r.

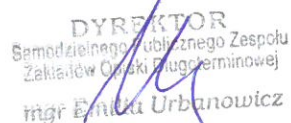
Nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej:

Elżbieta Kalejta



Dyrektor

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Długoterminowej
mgr Emilia Urbanowicz



PASywa		31.12.2017	31.12.2018	2018/2017 w %
A. Kapitał (fundusz) własny	61.	2 068 006,28	2 096 954,56	101,40
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	62.	1 535 817,96	1 535 817,96	100,00
II. Kapitał (fundusz) zakładu, w tym	63.	473 966,72	532 188,32	112,28
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną	64.			
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	65.			
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	66.			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	67.			
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	68.			
- na udziały (akcje) własne	69.			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	70.			
VI. Zysk (strata) netto	71.	58 221,60	28 948,28	49,72
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	72.			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiąz.	73.	1 313 798,93	1 271 838,65	96,81
I. Rezerwy na zobowiązania	74.	398 299,11	391 869,47	98,39
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	75.			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	76.	380 585,63	377 495,92	99,19
3. Pozostałe rezerwy	79.	17 713,48	14 373,55	81,14
II. Zobowiązania długoterminowe	82.	196 573,66	89 351,38	45,45
1. Wobec jednostek powiązanych	83.			
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	84.			
3. Wobec pozostałych jednostek	85.	196 573,66	89 351,38	45,45
a) kredyty i pożyczki	86.	196 573,66	89 351,38	45,45
III. Zobowiązania krótkoterminowe	91.	400 235,22	442 016,39	110,44
1. Wobec jednostek powiązanych	92.			
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	93.			
3. Wobec pozostałych jednostek	94.	362 672,38	397 263,41	109,54
a) kredyty i pożyczki	95.	107 222,28	108 746,90	101,42
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	96.			
c) inne zobowiązania finansowe	97.			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	98.	102 033,27	121 037,51	118,63
- do 12 miesięcy	99.	102 033,27	121 037,51	118,63
- powyżej 12 miesięcy	100.			
e) zaliczki otrzymane na dostawy	101.			
f) zobowiązania wekslowe	102.			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	103.	89 373,60	107 730,60	120,54
h) z tytułu wynagrodzeń	104.	60 383,23	53 471,94	88,55
i) inne	105.	3 660,00	6 276,46	171,49
4. Fundusze specjalne	106.	37 562,84	44 752,98	119,14
IV. Rozliczenia międzyokresowe	107.	318 690,94	348 601,41	109,39
1. Ujemna wartość firmy	108.			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	109.	318 690,94	348 601,41	109,39
- długoterminowe	110.	308 684,74	338 511,88	109,66
- krótkoterminowe	111.	10 006,20	10 089,53	100,83
Pasywa razem	112.	3 381 805,21	3 368 793,21	99,62

Olecko Kolonia, dnia 25.01.2019 r.

Nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej

Elżbieta Kalejta

Dyrektor

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Długoterminowej
mgr Ewelina 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, zwiększenia z tytułu: przeceny, inwestycji, przemieszczeń wewnętrznych, zmniejszenia oraz stan na koniec roku obrotowego, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji (umorzenia).

Zmiany w środkach trwałych w 2018 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	555 706,46	4 676 658,72
Zwiększenia, w tym:		115 971,61			39 148,67	155 120,28
– nabycie		115 971,61			39 148,67	155 120,28
– przemieszczenie						
– inne						
Zmniejszenia, w tym:						
– likwidacja						
– aktualizacja wartości						
– sprzedaż						
– przemieszczenie wewnętrzne						
– inne						
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	3 936 691,42	300 232,45	0,00	594 855,13	4 831 779,00
Umorzenie na początek okresu	0,00	1 007 002,62	278 682,44	0,00	555 706,46	1 841 391,52
Umorzenia bieżące - zwiększenia		95 629,13	9 299,76	0,00	39 148,67	144 077,56
Zmniejszenia, w tym:						
– likwidacja						
– sprzedaż						
– przemieszczenie wewnętrzne						
– inne						
Umorzenie na koniec okresu	0,00	1 102 631,75	287 982,20	0,00	594 855,13	1 985 469,08
Wartość księgowa netto		2 834 059,67	12 250,25	0,00	0,00	2 846 309,92
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	28,01	95,92	0,00	100,00	41,09

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

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

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	2017	2018
1. Wysokość funduszy podstawowych (założycielski i zakładu)	1 535 817,96	1 535 817,96
2. Ilość akcji tworzących kapitał, w tym:	-	-
– akcje/udziały zwykłe	-	-
– akcje/udziały uprzywilejowane	-	-
3. Struktura własności, w tym:	1 535 817,96	1 535 817,96
Powiat Olecki - 100%	1 535 817,96	1 535 817,96
4. Wartość nominalna jednej akcji/jednego udziału	-	-

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

Wyszczególnienie	2017	2018
Stan na dzień 1.01 (fundusz zakładu)	430 581,86	473 966,72
Zwiększenia, z tego:	43 384,86	58 221,60
– wpłaty dopłat	-	-
– wynik finansowy z lat ubiegłych	43 384,86	58 221,60
– z innych odpisów	-	-
Zmniejszenia, z tego:	0,00	0,00
– pokrycie straty	-	-
– inne	-	-
Stan na dzień 31.12.	473 966,72	532 188,32

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

Propomuje się zysk netto za rok obrotowy 2018 w wysokości 28 948,28 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 377 495,92 zł.

Rezerwy pozostałe dotyczą oszacowanych zobowiązań z tytułu: - zużycia energii , usług telekomunikacyjnych i składek ZUS płatnika , obciążających koszty 2018 roku – kwota 14 373,55 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	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6
2. Wobec pozostałych jednostek	362 672,38	397 263,41	0,00	0,00	397 263,41
a) kredyty i pożyczki	107 222,28	108 746,90	-	-	108 746,90
b) z tytułu emisji dłużnych pap.	-	-	-	-	-
c) z tytułu dostaw i usług	102 033,27	121 037,51	-	-	121 037,51
– do 12 miesięcy	102 033,27	121 037,51	-	-	121 037,51
– powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
g) z tytułu podatków, ubezp. społ.	89 373,60	107 730,60	-	-	107 730,60
h) z tytułu wynagrodzeń	60 383,23	53 471,94	-	-	53 471,94
i) inne	3660,00	6 276,46	-	-	6 276,46
Razem	362 677,38	397 263,41	0,00	0,00	397 263,41

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

Rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne) dotyczą ubezpieczenia OC rozliczanego w czasie i wynoszą 4 068,53 zł.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów wynoszą 348 601,41 zł i dotyczą:

- otrzymanych środków z PFRON na sfinansowanie w części budowy szybu windowego oraz instalacji windy - 199 288,59 zł
- otrzymanych dotacji ze Starostwa Powiatowego w Olecku w kwocie 72 312,82 zł i Europejskiego Funduszu Rozwoju Wsi Polskiej w kwocie 77000,00 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).

Pożyczka długoterminowa zaciągnięta z WFOŚiGW w Olsztynie dnia 16.11.2010 roku w kwocie pozostającej do spłaty w wysokości 196 573,66 zł udzielona na podstawie umowy pożyczki 00049/10/13044/OA-ME/P na okres 120 miesięcy, na dofinansowanie zadania pn. „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 5 610 613,01 zł i dotyczą sprzedaży w 100% na kraj, w tym:

- ze sprzedaży usług opiekuńczo-pielęgnacyjnych 5 510 038,46 zł
- ze sprzedaży usług żywieniowych 50 239,79 zł
- ze sprzedaży usług pralniczych 166,76 zł
- ze sprzedaży usług pozostałych – dzierżawa pomieszczeń 50 168,00 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 usług	k-to 701	5 610 613,01 zł	k-to 701	5 610 613,01 zł
Przychody finansowe	k-to 750	16,59 zł	k-to 750	16,59 zł
Pozostałe przych. operac.	k-to 760	47 305,70 zł	k-to 760	37 216,17 zł
	Razem:	5 657 935,30 zł	Razem:	5 647 845,77 zł
B	PRZYROST STANU PRODUKTÓW			
RMK na koniec roku	+ BZ	- 373 427,39 zł	+ BZ	- 373 427,39 zł
RMK na początek roku	- BO	- 376 662,13 zł	- BO	- 376 662,13 zł
	<i>wzrost</i>	3 234,74 zł	<i>wzrost</i>	3 234,74 zł
C	KOSZTY	w tym:	KOSZTY	w tym:
Zużycie materiałów i energii	k-to 401	969 260,80 zł	k-to 401	969 260,80 zł
Usługi obce	k-to 402	855 516,77 zł	k-to 402	855 516,77 zł
Podatki i opłaty	k-to 403	15 139,50 zł	k-to 403	15 139,50 zł
Wynagrodzenia	k-to 404	2 993 501,38 zł	k-to 404	2 940 029,44 zł
Świadczenia na rzecz pracowników	k-to 405	629 970,46 zł	k-to 405	619 452,53 zł
Amortyzacja	k-to 408	144 077,56 zł	k-to 408	133 988,03 zł
Pozostałe koszty	k-to 409	16 078,45 zł	k-to 409	16 078,45 zł
	R-m „4”	5 623 544,92 zł	R-m „4”	5 549 465,52 zł
Koszty finansowe	k-to 755	7 556,16 zł	k-to 755	7 556,16 zł
Koszty pozostałe operacyjne	k-to 765	1 120,68 zł	k-to 765	200,73 zł
	Razem:	5 632 221,76 zł	Razem:	5 557 222,41 zł
Przychody		5 661 170,01 zł	DO CIT 8	5 647 845,77 zł
Koszty		5 632 221,76 zł	DO CIT 8	5 553 987,67 zł
Wynik (zysk)		28 948,28 zł	DO CIT 8	93 858,10 zł
D	WYNIK (A + B - C)		WYNIK (A + B - C)	
A. Przychody nie stanowiące przychodów dla podatku:		10 089,53 zł	Amortyzacja środków trwałych-PFRON	
B. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów		74 999,35 zł		
Amortyzacja		10 089,53 zł		
Wynagrodzenia (premia i rezerwa na odprawy)		53 471,94 zł		
Składki ZUS – koszt pracodawcy		10 517,93 zł		
Pozostałe koszty operacyjne		919,95 zł		
Dochód do opodatkowania (zysk)		93 858,10 zł		
Dochód wolny od opodatkowania		93 858,10 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.	Amortyzacja	167 173,21	3,24	144 077,56	2,56	86,18
2.	Zużycie materiałów i energii	924 403,01	17,96	969 260,80	17,24	104,85
3.	Usługi obce	804 504,87	15,63	855 516,77	15,21	106,34
4.	Podatki i opłaty	14 738,00	0,29	15 139,50	0,27	102,72
5.	Wynagrodzenia	2 655 625,34	51,58	2 993 501,38	53,23	112,72
6.	Świadczenia na rzecz pracow.	567 772,80	11,03	629 970,46	11,20	110,95
	w tym emerytalne	242 580,56	4,71	276 298,03	4,91	113,90
7.	Pozostałe koszty	13 794,38	0,27	16 078,45	0,29	116,56
Ogółem		5 148 011,61	100,00	5 623 544,92	100,00	109,24

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.

Nie wystąpiły

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 01.01.2018 r. 70 osób

Przeciętne zatrudnienie w osobach w 2018 r. wynosi 70,23 osoby, w etatach 67,66 etatu (liczone wg metody: średnia arytmetyczna).

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2018 r. 70 osób

Zatrudnienie w grupach omówiono w sprawozdaniu dyrektora zakładu

2) Stan zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2018 roku wynosił:

a) pracownicy zatrudnieni na umowę o pracę - 70 osób

b) pracownicy młodociani - 0 osób

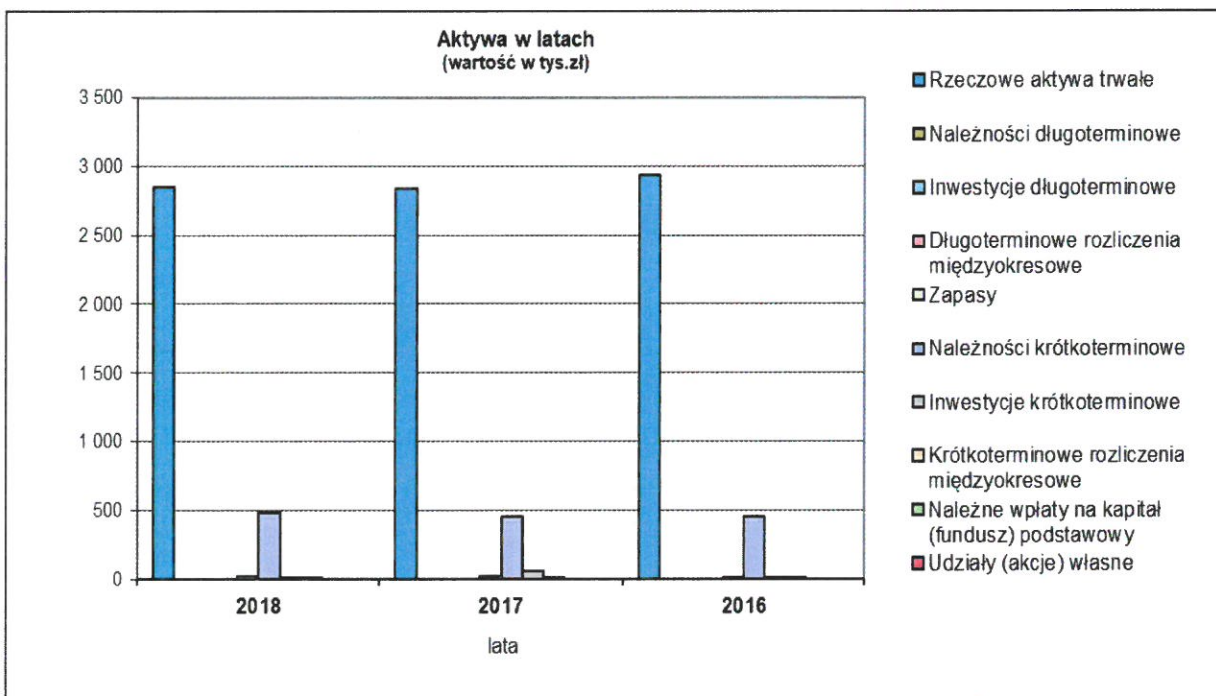
VII. ANALIZA ORAZ PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

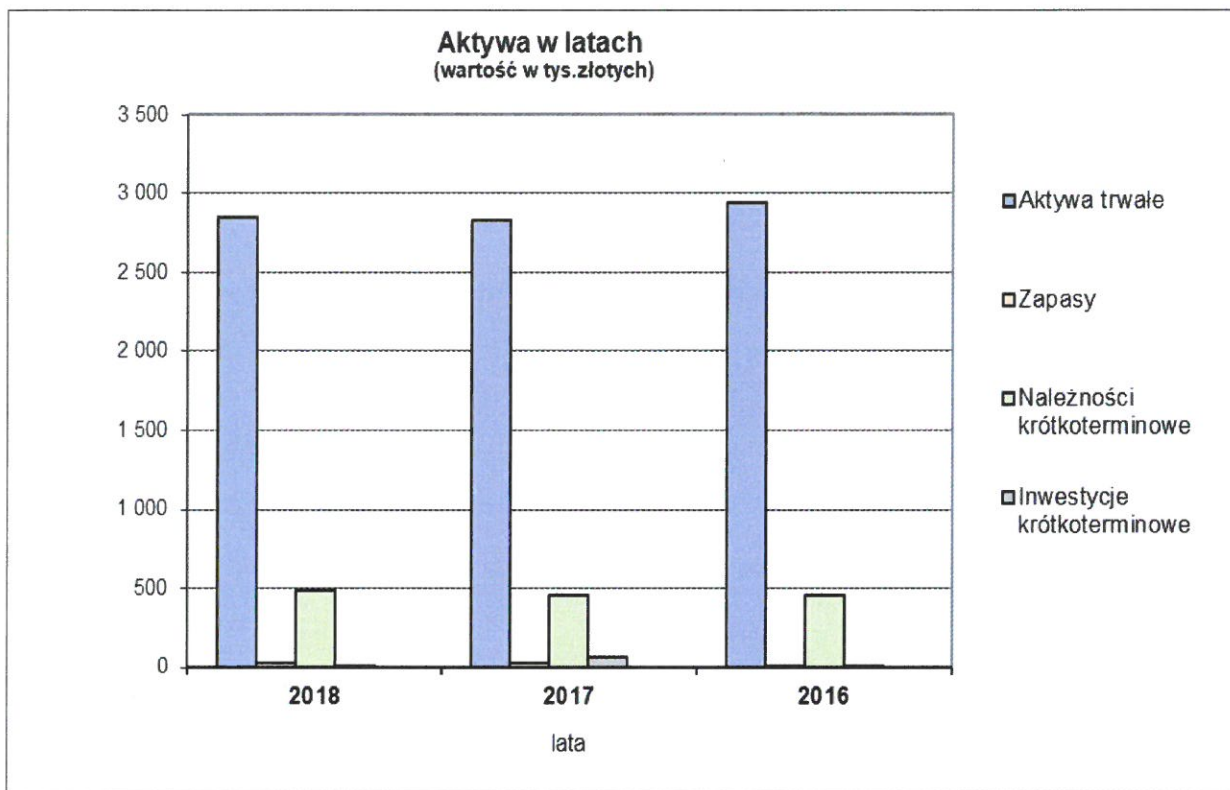
Analizę sporządzono w oparciu o wskaźniki ekonomiczno- finansowe podane w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 roku (Dz.U. 2017.832)

Aktywa, pasywa oraz wyniki zakładu na przestrzeni trzech lat (2016-2018) w ujęciu tabelarycznym i graficznym przedstawiają się następująco:

BILANS - Aktywa w tys. zł.

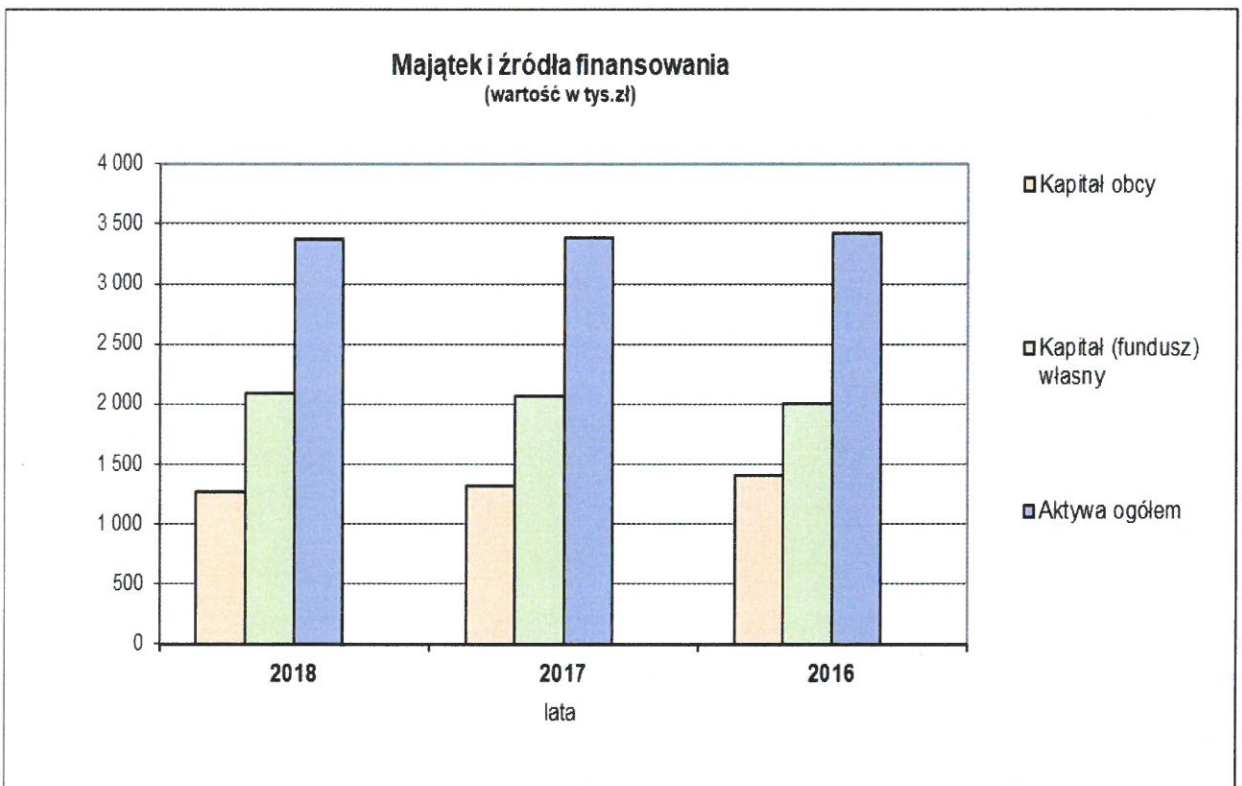
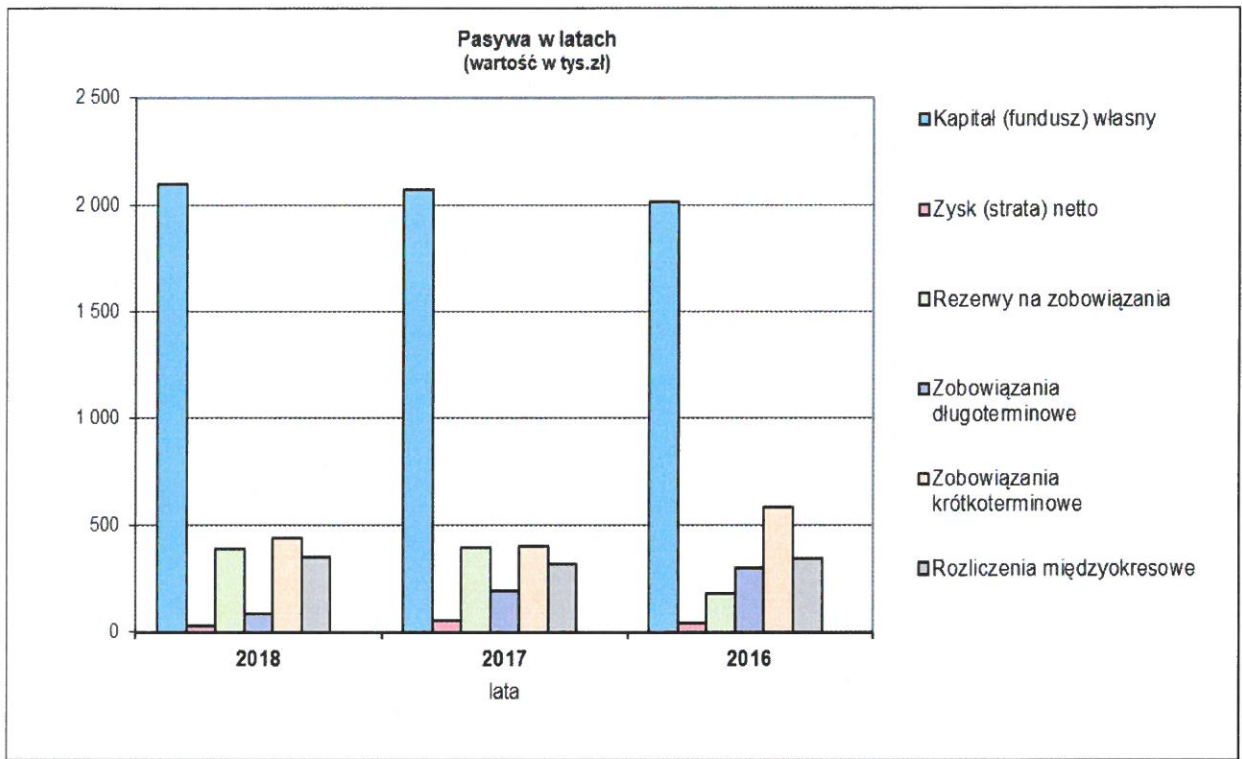
Lp	Wyszczególnienie	2018		2017		2016		Zmiana stanu			
		tys. zł	%	tys. zł	%	tys. zł	%	2018/2017		2018/2016	
								tys. zł	%	tys. zł	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	Aktywa trwałe	2 846,3	84,5	2 835,3	83,8	2 940,4	85,9	11,0	100,4	(94,1)	96,8
I.	Wartości niematerialne i prawne										
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 846,3	84,5	2 835,3	83,8	2 940,4	85,9	11,0	100,4	(94,1)	96,8
III.	Należności długoterminowe										
IV.	Inwestycje długoterminowe										
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe										
B.	Aktywa obrotowe	522,5	15,5	546,5	16,2	482,3	14,1	(24,1)	95,6	40,2	108,3
I.	Zapasy	26,7	0,8	24,8	0,7	13,5	0,4	1,9	107,6	13,2	197,4
II.	Należności krótkoterminowe	486,9	14,5	455,3	13,5	454,7	13,3	31,5	106,9	32,2	107,1
III.	Inwestycje krótkoterminowe	4,8	0,1	62,4	1,8	5,1	0,1	(57,6)	7,7	(0,2)	95,5
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia m/o	4,1	0,1	3,9	0,1	9,0	0,3	0,1	103,7	(5,0)	45,0
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy										
D.	Udziały (akcje) własne										
Aktywa razem		3 368,8	100,0	3 381,8	100,0	3 422,7	100,0	(13,0)	99,6	(53,9)	98,4

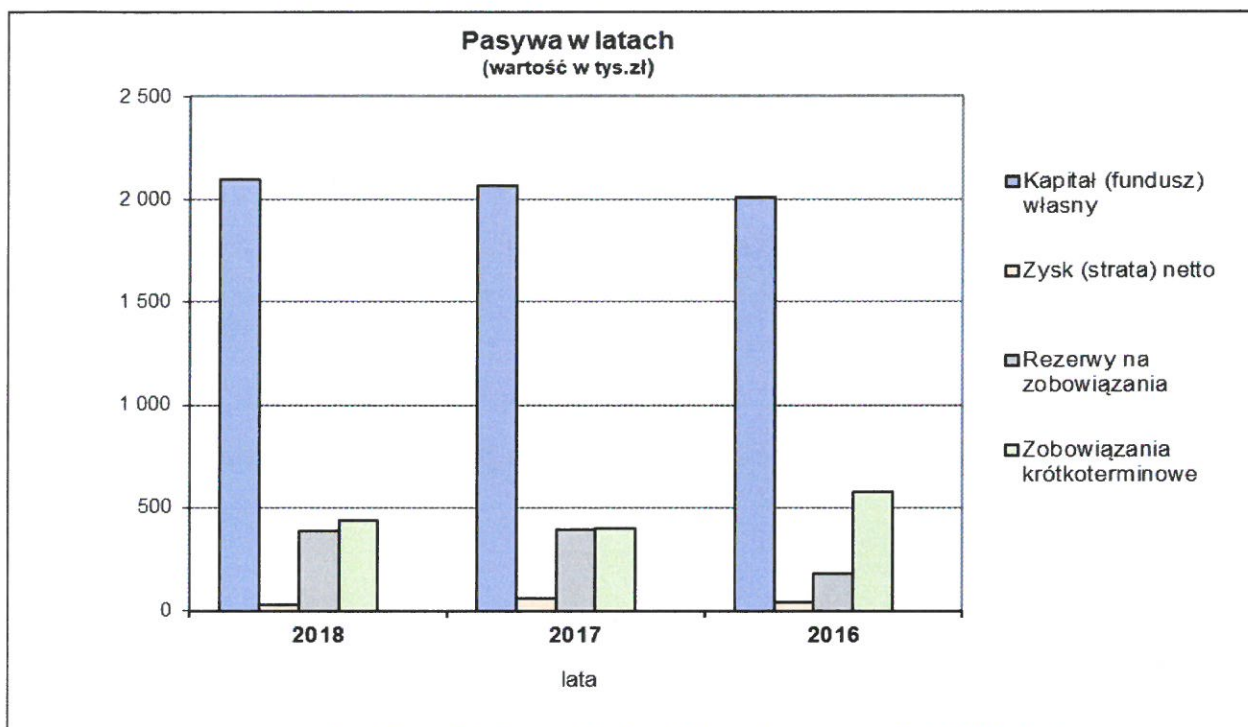




BILANS - Pasywa w tys. zł.

Lp	Wyszczególnienie	2018		2017		2016		Zmiana stanu			
		tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	%	tys. zł	%
								2018/2017		2018/2016	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	Kapitał (fundusz) własny	2 097,0	62,2	2 068,0	61,2	2 009,8	58,7	28,9	101,4	87,2	104,3
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 535,8	45,6	1 535,8	45,4	1 535,8	44,9		100,0		100,0
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	532,2	15,8	474,0	14,0	430,6	12,6	58,2	112,3	101,6	123,6
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny										
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe										
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych										
VI.	Zysk (strata) netto	28,9	0,9	58,2	1,7	43,4	1,3	(29,3)	49,7	(14,4)	66,7
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)										
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 271,8	37,8	1 313,8	38,8	1 412,9	41,3	(42,0)	96,8	(141,1)	90,0
I.	Rezerwy na zobowiązania	391,9	11,6	398,3	11,8	183,5	5,4	(6,4)	98,4	208,4	213,6
II.	Zobowiązania długoterminowe	89,4	2,7	196,6	5,8	303,8	8,9	(107,2)	45,5	(214,4)	29,4
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	442,0	13,1	400,2	11,8	581,2	17,0	41,8	110,4	(139,1)	76,1
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	348,6	10,3	318,7	9,4	344,4	10,1	29,9	109,4	4,2	101,2
Pasywa razem		3 368,8	100,0	3 381,8	100,0	3 422,7	100,0	(13,0)	99,6	(53,9)	98,4





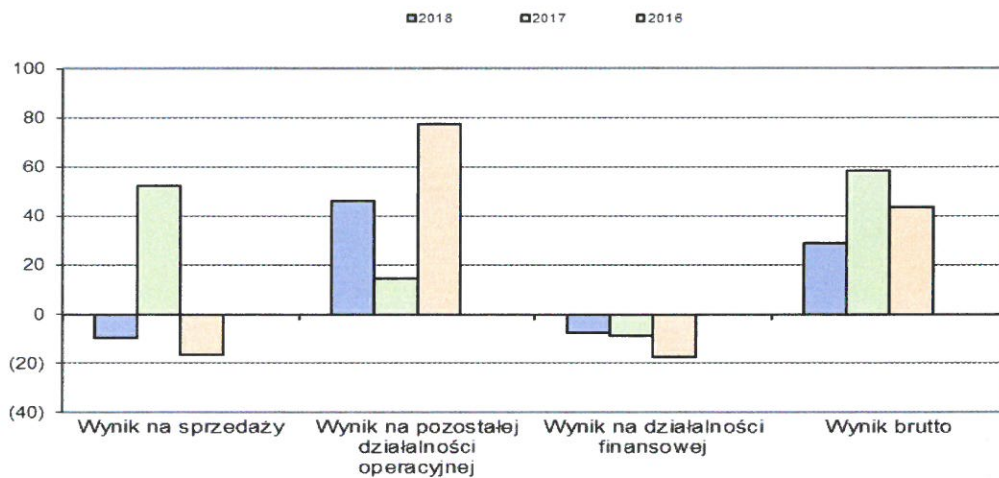
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - dane w tys. zł

Lp	Wyszczególnienie	2018 rok		2017 rok		2016 rok		Zmiana stanu			
		tys. zł	%	tys. zł	%	tys. zł	%	2018/2017		2018/2016	
								tys. zł	%	tys. zł	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A. Działalność podstawowa											
1.	Przychody netto ze sprzedaży	5 613,8	99,2	5 200,4	99,7	4 877,6	98,4	413,4	107,9	736,3	115,1
2.	Koszt własny sprzedaży	5 623,5	99,8	5 148,0	99,8	4 894,3	99,6	475,5	109,2	729,2	114,9
3.	Wynik na sprzedaży	(9,7)		52,4		(16,8)		(62,1)	(18,5)	7,1	57,9
B. Pozostała działalność operacyjna											
1.	Pozostałe przychody operacyjne	47,3	0,8	17,0	0,3	78,4	1,6	30,3	278,0	(31,1)	60,4
2.	Pozostałe koszty operacyjne	1,1	0,0	2,3	0,0	0,6	0,0	(1,2)	48,7	0,5	176,1
3.	Wynik na działalności operacyjnej	46,2		14,7		77,7		31,5	313,9	(31,6)	59,4
C.	Wynik operacyjny (A3+B3)	36,5		67,1		61,0		(30,7)	54,3	(24,5)	59,8
D. Działalność finansowa											
1.	Przychody finansowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	(0,0)	83,3	0,0	370,3
2.	Koszty finansowe	7,6	0,1	8,9	0,2	17,4	0,4	(1,3)	85,3	(9,9)	43,4
3.	Wynik na działalności finansowej	(7,5)		(8,8)		(17,4)		1,3	85,3	9,9	43,3
E.	Zysk (strata) brutto (C+D3)	28,9		58,3		43,6		(29,4)	49,7	(14,6)	66,4
F.	Obowiązkowe obciążenia-razem			0,1		0,2		(0,1)		(0,2)	
G.	Zysk (strata) netto (E-F)	28,9		58,2		43,4		(29,3)	49,7	(14,4)	66,7

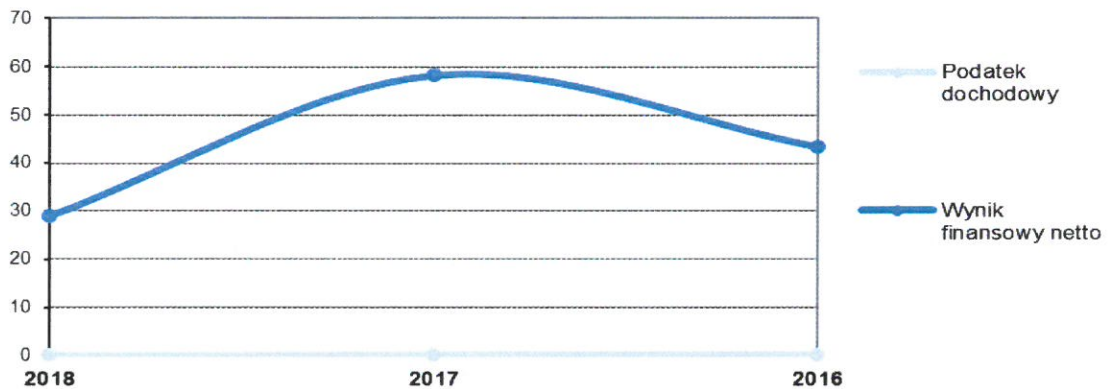
Przychody ogółem	5 661,2	100,0	5 217,5	100,0	4 956,0	100,0	443,7	108,5	705,2	114,2
------------------	---------	-------	---------	-------	---------	-------	-------	-------	-------	-------

Koszty ogółem	5 632,2	100,0	5 159,2	100,0	4 912,4	100,0	473,0	109,2	719,8	114,7
---------------	---------	-------	---------	-------	---------	-------	-------	-------	-------	-------

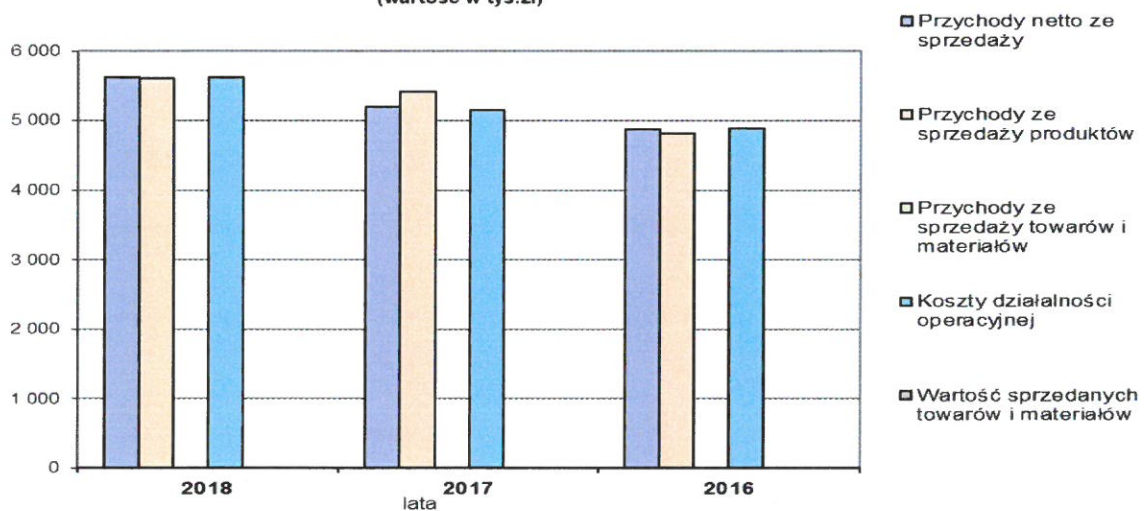
Wynik finansowy na poszczególnych rodzajach działalności (wartość w tys. zł)



Wynik finansowy na przełomie lat (wartość w tys. zł)



Przychody i koszty działalności operacyjnej na przełomie lat (wartość w tys. zł)



L.p.	Nazwa wskaźnika i jego wzór	Poziom wskaźnika typowy lub bezpieczny	Kryterium prezentacji	Rok obrotowy			Ocena
1.	Wskaźniki zyskowności			2016	2017	2018	2018
1)	Wskaźnik zyskowności netto (%) wynik finansowy netto x 100 przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów + przychody operacyjne + przychody finansowe	3-8	procent	0,89%	1,07%	0,51%	3
2)	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) wynik z działalności operacyjnej x 100 przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów + przychody operacyjne	3-8	procent	1,25%	1,24%	0,64%	3
3)	Wskaźnik zyskowności aktywów (%) wynik finansowy netto x 100 średni stan aktywów	powyżej 1	procent	1,24%	1,71%	0,86%	3
1. Razem							9
2.	Wskaźniki płynności			2016	2017	2018	2018
1)	Wskaźnik bieżącej płynności aktywa obrotowe - należności z tyt. dostaw i usług powyżej 12 mc zobowiązania krótkoterm. - zobow. krótkoterm. powyżej 12 mc + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	1,2 - 2,0	krotność	0,62	1,27	0,99	4
2)	Wskaźnik szybkiej płynności aktywa obrot. - zapasy - krótkoterm. RMK czynne - należ. z tyt. dost. i usł. pow. 12 mc zobowiązania krótkoterm. - zobow. krótkoterm. powyżej 12 mc + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	1,0 - 1,2	krotność	0,60	1,16	0,94	8
2. Razem							12
3.	Wskaźniki efektywności			2016	2017	2018	2018
1)	Wskaźnik rotacji należności (w dniach) średni stan należności z tytułu dostaw i usług x 365 dni przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów		w dniach	34,79	30,65	30,61	3
2)	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x 365 dni przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów		w dniach	8,99	7,72	7,26	7
3. Razem							10
4.	Wskaźniki zadłużenia			2016	2017	2018	2018
1)	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) (Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100% Aktywa razem		krotność	31,22	29,43	14,28	10
2)	Wskaźnik wypłacalności Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania Fundusz własny		krotność	0,53	0,48	0,44	10
4. Razem							20
Łączna wartość punktów							51

Ad.1. **Wskaźniki zyskowności** określają zdolność podmiotu do generowania zysków, a zatem ekonomiczną efektywność działalności. Dodatkowo wartości wskaźników informują o racjonalnym gospodarowaniu, gdzie przychody jednostki przewyższają koszty.

W SPZZOD trzy rodzaje wskaźników z w/w zakresu na przestrzeni trzech lat wykazują wartości dodatnie, przy czym:

- 1) Wskaźnik zyskowności netto pokazuje w % jaką część przychodów stanowi odnotowany zysk określając w ten sposób efektywność gospodarki finansowej w odniesieniu do relacji przychody ogółem - koszty ogółem SPZZOD,
- 2) Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej określa w % ekonomiczną efektywność działania SPZZOD, z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej,
- 3) Wskaźnik zyskowności aktywów w % informuje o wielkości zysku przypadającej na jednostkę wartości zaangażowanych w Zakładzie aktywów, czyli wyznacza on ogólną zdolność aktywów podmiotu do generowania zysku.

Przypisane im punktowe oceny, które służą do analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej, o których mowa w art. 53a ust. 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej wynoszą razem 9 punktów i wynikają z niżej przedstawionych tabel wartości,

1. 1)

Lp.	Przedział wartości	Ocena
1	poniżej 0,0%	0
2	od 0,0% do 2,0%	3
3	powyżej 2,0% do 4,0%	4
4	powyżej 4,0%	5

1. 2)

Lp.	Przedział wartości	Ocena
1	poniżej 0,0%	0
2	od 0,0% do 3,0%	3
3	powyżej 3,0% do 5,0%	4
4	powyżej 5,0%	5

1. 3)

Lp.	Przedział wartości	Ocena
1	poniżej 0,0%	0
2	od 0,0% do 2,0%	3
3	powyżej 2,0% do 4,0%	4
4	powyżej 4,0%	5

Ad.2. **Wskaźniki płynności** określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych. Jeżeli poziom wskaźników obniża się, to występuje ryzyko utraty przez zakład zdolności do terminowego regulowania zobowiązań. W przypadku gdy wskaźniki są zbyt wysokie, może to świadczyć o nieefektywnym gospodarowaniu posiadanymi środkami obrotowymi, takimi jak zapasy, należności lub środki finansowe.

W SPZZOD dwa rodzaje wskaźników z w/w zakresu na przestrzeni trzech lat wykazują wartości w granicach norm lub nieco poniżej, przy czym:

- 1) Wskaźnik bieżącej płynności określa zdolność SPZZOD do spłaty zobowiązań krótkoterminowych poprzez upłynnienie wszystkich środków obrotowych, wynosi 0,99 i kształtuje się nieco poniżej optymalnych wielkości (1,2 - 2,0), jednakże poziom tego wskaźnika nie wskazuje jeszcze na występowanie w zakładzie trudności płatniczych
- 2) Wskaźnik szybkiej płynności określa zdolność podmiotu do spłacania zobowiązań krótkoterminowych najbardziej płynnymi aktywami, tj. krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi SPZZOD, wynosi 0,94 i kształtuje się nieco poniżej dolnej granicy optymalnych wielkości (1,0 - 1,2).

Przypisane im punktowe oceny, które służą do analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej, o których mowa w art. 53a ust. 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej wynoszą razem 12 punktów i wynikają z niżej przedstawionych tabel wartości,

2. 1)

Lp.	Przedział wartości	Ocena
1	poniżej 0,60	0
2	od 0,60 do 1,00	4
3	powyżej 1,00 do 1,50	8
4	powyżej 1,50 do 3,00	12
5	powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10

2. 2)

Lp.	Przedział wartości	Ocena
1	poniżej 0,50	0
2	powyżej 0,50 do 1,00	8
3	powyżej 1,00 do 2,50	13
4	powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10

Ad.3. **Wskaźniki efektywności** określają w dniach cykle rotacji należności i zobowiązań. W SPZZOD dwa rodzaje wskaźników z w/w zakresu na przestrzeni trzech lat wykazują wartości w granicach okresów umownych, przy czym:

- 1) Wskaźnik rotacji należności (w dniach) określa długość cyklu oczekiwania SPZZOD na uzyskanie należności za świadczone usługi, w przypadku zakładu głównie od NFZ. Im wyższy poziom wskaźnika, tym jednostka ma większe trudności ze ściąganiem swoich należności, co może obniżyć zdolność do terminowego regulowania zobowiązań.
- 2) Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) określa okres, jaki jest potrzebny podmiotowi do spłacenia swoich zobowiązań krótkoterminowych. Zbyt wysoka wartość wskaźnika może świadczyć o trudnościach podmiotu w regulowaniu swoich bieżących zobowiązań. W SPZZOD wskaźnik ten kształtuje się na niskim poziomie, zatem trudności w regulowaniu bieżących zobowiązań nie powinny wystąpić w najbliższym okresie sprawozdawczym.

Przypisane im punktowe oceny, które służą do analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej, o których mowa w art. 53a ust. 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej wynoszą razem 12 punktów i wynikają z niżej przedstawionych tabel wartości,

3. 1)

Lp.	Przedział wartości	Ocena
1	poniżej 45 dni	3
2	od 45 dni do 60 dni	2
3	od 61 dni do 90 dni	1
4	powyżej 90 dni	0

3. 2)

Lp.	Przedział wartości	Ocena
1	do 60 dni	7
2	od 61 dni do 90 dni	4
3	powyżej 90 dni	0

Ad.4. **Wskaźniki zadłużenia** informują o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. W SPZZOD dwa rodzaje wskaźników z w/w zakresu na przestrzeni trzech lat wykazują tendencję malejącą, przy czym:

- 1) Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Zbyt wysoka wartość wskaźnika podważa wiarygodność finansową zakładu. W SPZZOD wartość tego wskaźnika nie jest wysoka.
- 2) Wskaźnik wypłacalności określa wielkość funduszy obcych przypadająca na jednostkę funduszu własnego. Wysoka wartość wskaźnika wskazuje na możliwość utraty zdolności do regulowania przez podmiot zobowiązań. W SPZZOD wskaźnik ten kształtuje się na niskim poziomie, zatem trudności w regulowaniu zobowiązań nie powinny wystąpić.

Przypisane im punktowe oceny, które służą do analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej, o których mowa w art. 53a ust. 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej wynoszą razem 12 punktów i wynikają z niżej przedstawionych tabel wartości,

4. 1)

Lp.	Przedział wartości	Ocena
1	poniżej 40%	10
2	od 40% do 60%	8
3	powyżej 60% do 80%	3
4	powyżej 80%	0

4. 2)

Lp.	Przedział wartości	Ocena
1	od 0,00 do 0,50	10
2	od 0,51 do 1,00	8
3	od 1,01 do 2,00	6
4	od 2,01 do 4,00	4
5	powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	0

Sporządziła:

Elżbieta Kalejta



Olecko Kolonia, dnia 25.01.2019 r.

Dyrektor jednostki:

Emilia Urbanowicz

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki długoterminowej
mgr Emilia Urbanowicz

