

Uchwała Nr 1 / 2020
Rady Społecznej przy Samodzielnym Publicznym Zespole Zakładów Opieki
Długoterminowej w Olecku Kolonia
z dnia 10.04.2020 roku.

w sprawie wyrażenia opinii dotyczącej sprawozdania finansowego za 2019 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 2020 r. poz. 295), uchwała się co następuje:

§1

Rada Społeczna pozytywnie opiniuje:

1. Sprawozdanie z działalności SPZZOD za 2019 rok.
2. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2019 rok.
3. Rachunek zysków i strat za rok 2019 zamykający się zyskiem netto w kwocie 175 058,08 zł.
4. Bilans zamykający się sumą bilansową w kwocie 4 514 458,07 zł.
5. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Społecznej


Marek Dobrzyń



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 1/2020
Rady Społecznej
z dnia 10.04.2020.....

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

Sprawozdanie finansowe

za okres

01.01.2019r. – 31.12.2019r.

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Długoterminowej
mgr Emilia Urbanowicz

Sporządziła:
mgr Emilia Urbanowicz
mgr Elżbieta Kalejta

Spis treści:

I. SPRAWOZDANIE DYREKTORA Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI ZA ROK 2019	3
1. Struktura organizacyjna zakładu w 2019 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 2019 roku	5
6. Należności i zobowiązania Zakładu w 2019 roku	7
7. Działania wykonane w 2019 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 2020 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)	10
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 2019

Sprawozdanie z działalności Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Długoterminowej / SPZZOD / Olecko Kolonia 4 w 2019 roku

1. Struktura organizacyjna zakładu w 2019 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, 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.
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 wspomaganie rodziny chorych tak w czasie trwania choroby, jak i w okresie osierocenia.
4. Hospicjum domowe – 8 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 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 2019 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	33	117 908	133 758	68	113,44
2	Zakład Opiekuńczo - Leczn.Ogólny	30	44 843	46 811	62	104,39
3	Hospicjum Stacjonarne	18	34 143	40 988	108	120,05
4	Hospicjum Domowe	usł.	2 171	2 448	49	112,76
5	Pielęgn. Opieka Długoterm. Dom	usł.	6 080	6 000	46	98,68
6	Poradnia Zdrowia Psychicznego	punkt	14 325	11 379	1666	79,43

Średnia ilość osób oczekujących w kolejce do ZOL Psychiatrycznego - 39 osób i ZOL Ogólnego – 32 osoby, do Hospicjum Stacjonarnego – 4 osoby

Średni czas oczekiwania - do ZOL Ogólnego - ok. 6 m-cy, do Psychiatrycznego – ok. 9 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, główny księgowy, samodzielny księgowy, pracownik obsługi placowej, 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 - praczka.

Ponadto zakład miał podpisaną umowę o współpracy z Biurem Rachunkowym „ElKa” w zakresie dzierżawy urządzeń, 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 31.12.2019 roku wynosiło – **71,555 osoby**, w etatach - **68,6033 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 **3 524,57 zł** i wzrosła o 9,26% 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 **3 939,01 zł**.

Średnia miesięczna płaca brutto **liczona z zatrudnienia w etatach** z tytułu umów o pracę (bez wypłat z tyt. jubileuszówek i umów zleceń) wynosi **3 676,22 zł** i wzrosła o 9,78% 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 **4 108,48 zł**.

5. Wykonanie planu przychodów i kosztów w 2019 roku

W 2019 roku Zakład:

- na planowane przychody w kwocie 6 141 289,98 zł wykonał 6 223 840,39 zł, tj. 101,34 % planu
- na planowane koszty ogółem w kwocie 6 132 994,20 zł wykonał 6 048 782,31 zł, tj. 98,63% planu
- na planowany zysk brutto w kwocie 8 295,78 zł wygosparował zysk w wysokości 1 75 058,08 zł, tj. o 166 762,30 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	6 141 289,98	6 223 840,39	100,00	101,34
a) z umów z NFZ	5 623 924,33	5 705 259,91	91,67	101,45
b) z opłat od pacjentów	675 234,36	675 250,93	10,85	100,00
c) z usług żywieniowych	42 785,00	42 783,00	0,69	100,00
d) z usług opiekuńczych i medycznych	0,00	0,00	-	
e) z usług pralniczych	50,00	52,00	-	
f) z refundacji Urzędu Pracy, PFRON	12 900,00	12 905,52	0,21	100,04
g) z refundacji z PFRON zakupu rzeczowych składników majątku trwałego	8 006,16	8 007,84	0,13	100,02

	1	2	3	4	5
h) inne (dzierżawa i inne), w tym darowizny		70 500,00	71 763,11	1,15	101,79
i) odsetki uzyskane i różnice kursowe		0,00	43,90	-	-
j) zmiana stanu rozliczeń		-292 109,87	-292 225,82	-4,70	100,04
2. Koszty		6 132 994,20	6 048 782,31	100,00	98,63
2.1 Koszty wg rodzaju		6 123 710,04	6 041 566,06	99,88	98,66
a) wynagrodzenia		3 382 306,73	3 382 267,14	55,92	100,00
b) świadczenia na rzecz pracowników		684 292,75	684 209,77	11,31	99,99
c) zużycie materiałów i energii		1 005 951,44	955 462,50	15,80	94,98
w tym:	zużycie energii	59 914,28	59 912,84	0,99	100,00
	zużycie wody	8 027,04	8 026,83	0,13	100,00
	zużycie leków	220 248,92	188 276,57	3,11	85,48
	zużycie materiałów jednorazowego użytku	117 805,48	103 568,61	1,71	87,91
	zużycie materiałów pielęgnacyjnych	59 157,08	56 441,92	0,93	95,41
	zużycie drobnych narzędzi i materiałów	9 971,72	9 662,91	0,16	96,90
	wydatki na środki czystości	45 768,64	45 719,10	0,76	99,89
	zużycie artykułów spożywczych(kuchnia)	215 961,12	215 955,24	3,57	100,00
	zużycie materiałów biurowych	18 662,80	18 591,37	0,31	99,62
	wydatki na wyposażenie	15 697,56	15 651,68	0,26	99,71
	zużycie pozostałych materiałów	26 947,00	26 878,77	0,44	99,75
	zużycie opału	121 822,28	121 758,51	2,01	99,95
	odzież ochronna i robocza	5 950,00	5 073,57	0,08	85,27
	zużycie materiałów - NUTRISON	80 017,52	79 944,58	1,32	99,91
d) usługi obce		818 176,24	810 413,63	13,40	99,05
w tym:	usługi telekomunikacyjne i pocztowe	8 361,68	7 647,33	0,13	91,46
	usługi bankowe	9 058,28	8 741,00	0,14	96,50
	usługi remontowe	0,00	0,00	-	-
	usługi sprzętowe i transportowe	6 619,64	6 046,00	0,10	91,33
	sprzątanie i oczyszczanie	71 930,72	71 841,84	1,19	99,88
	usługi rachunkowe	78 626,12	78 430,97	1,30	99,75
	usługi napraw sprzętu	1 300,00	1 265,20	0,02	97,32
	usługi pralnicze	90 824,64	90 798,89	1,50	99,97
	pozostałe usługi (prawnik, informatyk, poligrafia i inne)	52 344,96	51 893,14	0,86	99,14
	usługi lekarskie	266 298,20	265 530,00	4,39	99,71
	usługi laboratoryjne i diagnostyczne	22 492,64	21 998,00	0,36	97,80
	usługi medyczne i pielęgniarские	29 572,60	26 040,00	0,43	88,05
	usługi pozostałe	180 746,76	180 181,26	2,98	99,69
e) opłaty za dozór techniczny		0,00	0,00	-	-
f) wpłaty na PFRON		0,00	0,00	-	-
g) opłaty skarbowe, sądowe i inne		385,20	0,00	-	-
h) podatek od nieruchomości		15 463,00	15 301,17	0,25	98,95
i) amortyzacja		198 686,48	178 159,22	2,95	89,67
j) ubezpieczenia OC i inne		8 933,16	6 586,00	0,11	73,73
k) pozostałe koszty		9 515,04	9 166,63	0,15	96,34
2.2 Pozostałe koszty finansowe i operacyjne		9 284,16	7 216,25	0,12	77,73
3. Wynik finansowy brutto (zysk bez uwzgl. poda		8 295,78	175 058,08		2 110,21

Przychody wykonano o 2,71% wyżej niż koszty w stosunku do planowanych, co wpłynęło na wygosparowanie zysku wyższego niż planowany.

Planuje się zysk netto za 2019 rok w kwocie 175 058,08 zł przeznaczyć na zwiększenie funduszu zakładu.

6. Należności i zobowiązania Zakładu w 2019 roku

Na koniec grudnia 2019 roku w strukturze zobowiązań zakładu najwyższą pozycję stanowią zobowiązania wobec dostawców – 66,47% a z tego zobowiązania inwestycyjne – 53,46%. Zobowiązania operacyjne wobec dostawców występują głównie na skutek późnego terminu płatności należności z Narodowego Funduszu Zdrowia za usługi medyczne (z miesięcznym opóźnieniem) w stosunku do ponoszonych kosztów oraz koniecznością utrzymywania zapasu magazynowego na ogólną wartość średnioroczną ok. 20 tys. zł.

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

Lp.	Wyszczególnienie	2018 rok		2019 rok		
		Wykonanie 31.12.2018	Struktura %	Wykonanie 31.12.2019	Struktura %	% 2019/2018 (kol.5/kol.3)
1	2	3	4	5	6	7
I.	Zobowiązania razem,	486 614,79	100,00	1 140 471,30	100,00	234,37
	w tym:					
A	Kredyty	1 524,62	0,31	55 836,31	4,90	3 662,31
1.	Kredyt inwestycyjny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kredyt obrotowy krótkoterminowy	1 524,62	0,31	55 836,31	4,90	3 662,31
3.	Kredyt konsolidacyjny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B	Zobowiązania zespołu "2", z tego:	485 090,17	99,69	1 084 634,99	95,10	223,59
1.	Zobowiązania wobec dostawców: w tym:	121 037,51	24,87	758 027,07	66,47	626,27
	- operacyjne	121 037,51	24,87	148 335,75	13,01	122,55
	- inwestycyjne		0,00	609 691,32	53,46	0,00
2.	Zobowiązania publiczno-prawne	107 730,60	22,14	118 612,32	10,40	110,10
3.	Zobowiązania wobec pracowników	53 471,94	10,99	123 844,48	10,86	231,61
4.	Pozostałe zobowiązania	6 276,46	1,29	3 734,41	0,33	59,50
5.	Pożyczka z WFOŚiGW Olsztyn	196 573,66	40,40	80 416,71	7,05	40,91
II	Należności razem	465 143,38	100,00	484 369,74	100,00	104,13
	w tym: aktualizacja należności	919,95		0,00		
1.	Należności od odbiorców	463 866,91	99,73	484 274,74	99,98	104,40
2.	Należności publiczno-prawne		0,00		0,00	0,00
3.	Należności pozostałe	1 276,47	0,28	95,00	0,02	7,44
III	Środki pieniężne razem, z tego:	4 286,47	100,00	22 301,91	100,00	520,29
1.	Środki pieniężne w kasie	2 959,33	69,04	1 940,80	8,70	65,58
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 327,14	30,96	20 361,11	91,30	1 534,21

W kwocie należności ogółem wynoszącej wg. stanu na dzień 31.12.2019 r. 484 369,74 zł najwyższą pozycję stanowi:

NFZ (Narodowy Fundusz Zdrowia) 457 242,95 zł (realizacja finansowa ok.25 następnego miesiąca)
Pacjenci i pozostałe należności 27 126,79 zł.

Na dzień 31.12.2019 Zakład posiadał również środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym w kwocie 22 301,91 zł.

Zobowiązania ogółem na dzień 31.12.2019 roku wynoszą 1 140 471,30 zł., z tego:

1. Pożyczka długoterminowa z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie w kwocie 80 416,71 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 – 80 416,71 zł, tj. 8,33%
 - wysokość miesięcznej raty – 8 934,67 zł (kapitał)
 - odsetki zostały spłacone w całości za cały okres kredytowania.Poza pożyczką nie występują w Zakładzie inne zobowiązania długoterminowe.
2. Zobowiązania wobec dostawców w kwocie 758 027,07 zł,
z tego:
 - a) zobowiązania wymagalne wobec dostawców na dzień 31.12.2019 r. nie występują,
 - b) zobowiązania niewymagalne wobec dostawców na dzień 31.12.2019 wynoszą 758 027,07 zł (są to zobowiązania z terminem płatności styczeń 2020 roku).
 - c) w kwocie zobowiązań wobec dostawców kwota 609 691,32 zł stanowi zobowiązanie wobec firmy realizującej dla Zakładu usługę w ramach projektu dofinansowanego środkami z Unii pn. . „Wdrożenie e-usług w Samodzielnym Publicznym Zespole Zakładów Opieki Długoterminowej w Olecku Kolonia”, zobowiązanie na początku lutego zostało uregulowane.
3. Zobowiązania publiczno-prawne na dzień 31.12.2019 roku wynoszą 118 612,32 zł i są zobowiązaniami niewymagalnymi (termin płatności styczeń, luty 2020 r.),
w tym:
 - a) zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego PIT-4 kwota 22 228,00 zł
 - b) zobowiązania wobec ZUS kwota 96 384,32 zł.
4. Zobowiązania wobec pracowników na dzień 31.12.2019 r. wynoszą 123 844,48 zł. i dotyczą naliczeń w miesiącu grudniu 2019 r. premii z terminem do wypłaty w miesiącu styczniu 2020 roku.
5. Zobowiązania pozostałe na dzień 31.12.2019 roku wynoszą 3 734,41 zł, są to zobowiązania niewymagalne i dotyczą: rozrachunków z T_MOBILE Polska z tyt. zakupu telefonów komórkowych (raty do 2020 roku) kwota 441,41 zł., i dwóch rat polis ubezpieczeniowych Zakładu w kwocie 3 293,00 zł zawartych z T.U INTER POLSKA S.A O/Warszawa płatnych w miesiącu lutym 2020 r.

7. Działania wykonane w 2019 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. 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. Rozpoczęto realizację zadania „Wdrożenie e-usług w Samodzielnym Publicznym Zespole Zakładów Opieki Długoterminowej w Olecku Kolonia” współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020, Osi priorytetowej 3 Cyfrowy Region, Działanie 3.2 E-zdrowie.

8. Działania planowane do wykonania w 2020 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)

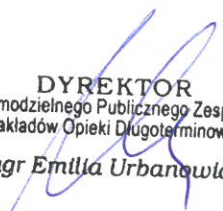
SPZZOD planuje w 2020 roku realizację następujących zadań ujętych w w/w dokumentach:

1. Doposażenie podmiotu w sprzęt medyczny i pomocniczy, wymiana sprzętu zużytego, bieżące ustalanie priorytetów w dokonywaniu zakupów.
2. Wdrożenie systemu elektronicznej dokumentacji medycznej
3. Prowadzenie działań informacyjnych dotyczących sposobu i trybu kierowania do Zakładu, wsparcie rodziny czy opiekunów przy realizacji procedury złożenia dokumentów o przyjęcie do Zakładu.
4. Współpraca z innymi podmiotami leczniczymi i sektorem pomocy społecznej.
5. Doskonalenie jakości świadczonych usług poprzez doszkalcenie i podnoszenie kompetencji pracowników.
6. Podejmowanie działań zmierzających do eliminowania zdrowotnych czynników ryzyka w miejscu pracy, w tym działania szkoleniowe..
7. 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, 05.02.2019 r.

Sprawozdanie sporządziła:

Emilia Urbanowicz – Dyrektor SPZZOD


DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Długoterminowej
mgr Emilia Urbanowicz

II. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2019 r., poz. 351, z późn. zm.), Dyrekcja przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31.12.2019 r., na które składa się:


- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2019 r.,
- Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2019 r. - 31.12.2019 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)



Elżbieta Wiesława Kalejta - Główny księgowy
(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-Goldapskiego 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 31.12.2019 r	1 535 817,96 zł
Fundusz Zakładu wg stanu na 31.12.2019 r	561 136,60 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 31.12.2019 roku wynosi 74,71 osób (w etatach – 70,76 etatu). Średnie przeciętne zatrudnienie za 2019 rok wynosi 71,555 osób (w etatach – 68,6033 etatu). Personel pomocniczy (opiekunki, sprząające, pomoc kuchenna, obsługa techniczna) stanowi 52,78% osób zatrudnionych.

2. Prezentacja sprawozdania finansowego

Zakład prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2019 r. i kończący się 31.12.2019 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 2019 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2018.

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 ze 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 używania.

Środki trwale 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 trwale w zależności od przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności.

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

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

Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

Materiały cena zakupu

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

- pozostałych kosztów operacyjnych.

Wartość materiałów do produkcji żywności ewidencjonowana jest w cenach zakupu na 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 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 rezerwy 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 rezerwy 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 odprawy 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	31.12.2018	31.12.2019	2019/2018 w %
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi,	5 613 847,75	6 131 120,02	109,21
w tym: - od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 610 613,01	6 423 345,84	114,49
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie +, zmniejszenie -)	3 234,74	-292 225,82	-9 033,98
IV. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów			
B. Koszty działalności operacyjnej	5 623 544,92	6 041 566,06	107,43
I. Amortyzacja	144 077,56	178 159,22	123,66
II. Zużycie materiałów i energii	969 260,80	955 462,50	98,58
III. Usługi obce	855 516,77	810 413,62	94,73
IV. Podatki i opłaty	15 139,50	15 301,17	101,07
V. Wynagrodzenia	2 993 501,38	3 382 267,14	112,99
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	629 970,46	684 209,77	108,61
- emerytalne	276 298,03	294 422,22	106,56
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	16 078,45	15 752,63	97,97
VIII. Wartość sprzedanych materiałów i towarów w cenie zakupu			
C. Zysk/Strata ze sprzedaży (A-B)	-9 697,17	89 553,96	-923,51
D. Pozostałe przychody operacyjne	47 305,70	92676,47	195,91
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych n			
II. Dotacje	10 089,53	12 905,52	127,91
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne	37 216,17	79 770,95	214,34
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 120,68	16,33	1,46
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne	1 120,68	16,33	1,46
F. Zysk/Strata na działalności operacyjnej (C+D-E)	36 487,85	182 214,10	499,38
G. Przychody finansowe	16,59	43,90	264,62
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki	16,59	43,90	264,62
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne			
H. Koszty finansowe	7 556,16	7 199,92	95,29
I. Odsetki,	5 256,16	4 899,92	93,22
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV. Inne	2 300,00	2 300,00	100,00
I. Zysk/Strata brutto (F+G-H)	28 948,28	175 058,08	604,73
J. Podatek dochodowy			
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk/Strata netto (I-J-K)	28 948,28	175 058,08	604,73

Olecko Kolonia, dnia 05.02.2020 r.
Nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej:
Elżbieta Kalejta



Dyrektor

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Długoterminowej
mgr Emilia Urbanowicz

V. BILANS

AKTYWA		31.12.2018	31.12.2019	2019/2018 w %
A. Aktywa trwale	1.	2 846 309,92	3 975 279,12	139,66
I. Wartości niematerialne i prawne	2.	0,00	0,00	
II. Rzeczowe aktywa trwale	7.	2 846 309,92	3 975 279,12	139,66
1. Środki trwale	8.	2 846 309,92	2 738 723,32	96,22
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	9.			
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10.	2 834 059,67	2 735 772,83	96,53
c) urządzenia techniczne i maszyny	11.	12 250,25	2 950,49	24,09
d) środki transportu	12.	0,00	0,00	
e) inne środki trwale	13.			
2. Środki trwale w budowie	14.	0,00	1 236 555,80	
3. Zaliczki na środki trwale 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.	522 483,29	539 178,95	103,20
I. Zapasy	32.	26 724,73	27 308,53	102,18
1. Materiały	33.	26 724,73	27 308,53	102,18
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.	486 867,17	484 369,74	99,49
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.	486 867,17	484 369,74	99,49
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	42.	485 590,70	484 274,74	99,73
- do 12 miesięcy	43.	485 590,70	484 274,74	99,73
- powyżej 12 miesięcy	44.			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	45.	0,00	0,00	
c) inne	46.	1 276,47	95,00	7,44
d) dochodzone na drodze sądowej	47.			
III. Inwestycje krótkoterminowe	48.	4 822,86	23 658,80	490,56
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	49.	4 822,86	23 658,80	490,56
a) w jednostkach powiązanych	50.			
b) w pozostałych jednostkach	51.			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	52.	4 822,86	23 658,80	490,56
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	53.	4 822,86	23 658,80	490,56
- inne środki pieniężne	54.	0,00	0,00	
- inne aktywa pieniężne	55.			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	56.			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	57.	4 068,53	3 841,88	94,43
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	58.			
D. Udziały (akcje) własne	59.			
Aktywa razem	60.	3 368 793,21	4 514 458,07	134,01

Olecko Kolonia, dnia 05.02.2020 r.

Nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej:

Elżbieta Kalejta



Dyrektor

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Długoterminowej
mgr Emilia Urbanowicz

PASywa		31.12.2018	31.12.2019	2019/2018 w %
A. Kapitał (fundusz) własny	61.	2 096 954,56	2 272 012,64	108,35
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	62.	1 535 817,96	1 535 817,96	100,00
II. Kapitał (fundusz) zakładu, w tym	63.	532 188,32	561 136,60	105,44
- 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.	28 948,28	175 058,08	604,73
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	72.			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	73.	1 271 838,65	2 242 445,43	176,32
I. Rezerwy na zobowiązania	74.	391 869,47	697 692,83	178,04
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	75.			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	76.	377 495,92	669 495,09	177,35
3. Pozostałe rezerwy	79.	14 373,55	28 197,74	196,18
II. Zobowiązania długoterminowe	82.	89 351,38	0,00	
1. Wobec jednostek powiązanych	83.			
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	84.			
3. Wobec pozostałych jednostek	85.	89 351,38	0,00	
a) kredyty i pożyczki	86.	89 351,38	0,00	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	91.	442 016,39	1 200 556,71	271,61
1. Wobec jednostek powiązanych	92.			
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	93.			
3. Wobec pozostałych jednostek	94.	397 263,41	1 140 471,30	287,08
a) kredyty i pożyczki	95.	108 746,90	136 253,02	125,29
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	96.			
c) inne zobowiązania finansowe	97.			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	98.	121 037,51	758 027,07	626,27
- do 12 miesięcy	99.	121 037,51	758 027,07	626,27
- powyżej 12 miesięcy	100.			
e) zaliczki otrzymane na dostawy	101.			
f) zobowiązania wekslowe	102.			
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	103.	107 730,60	118 612,32	110,10
h) z tytułu wynagrodzeń	104.	53 471,94	123 844,48	231,61
i) inne	105.	6 276,46	3 734,41	59,50
4. Fundusze specjalne	106.	44 752,98	60 085,41	134,26
IV. Rozliczenia międzyokresowe	107.	348 601,41	344 195,89	98,74
1. Ujemna wartość firmy	108.			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	109.	348 601,41	344 195,89	98,74
- długoterminowe	110.	338 511,88	331 290,37	97,87
- krótkoterminowe	111.	10 089,53	12 905,52	127,91
Pasywa razem	112.	3 368 793,21	4 514 458,07	134,01

Olecko Kolonia, dnia 05.02.2020 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, zwiększenia z tytułu: preceny, 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 2019 roku

	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	3 936 691,42	300 232,45	0,00	594 855,13	4 831 779,00
Zwiększenia, w tym:			30 500,00		61 787,96	92 287,96
– nabycie					61 787,96	61 787,96
– przemieszczenie						
– inne			30 500,00			30 500,00
Zmniejszenia, w tym:						
– likwidacja						
– aktualizacja wartości						
– sprzedaż						
– przemieszczenie wewnętrzne						
– inne						
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	3 936 691,42	330 732,45	0,00	656 643,09	4 924 066,96
Umorzenie na początek okresu	0,00	1 102 631,75	287 982,20	0,00	594 855,13	1 985 469,08
Umorzenia bieżące - zwiększenia		98 286,84	39 799,76	0,00	61 787,96	107 586,60
Zmniejszenia, w tym:						
– likwidacja						
– sprzedaż						
– przemieszczenie wewnętrzne						
– inne						
Umorzenie na koniec okresu	0,00	1 200 918,59	327 781,96	0,00	656 643,09	2 185 343,64
Wartość księgowa netto		2 735 772,83	2 950,49	0,00	0,00	2 738 723,32
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	30,48	99,01	0,00	100,00	45,23

Wartości niematerialne i prawne w Zakładzie występują - 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	2018	2019
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	2018	2019
Stan na dzień 1.01 (fundusz zakładu)	473 966,72	532 188,32
Zwiększenia, z tego:	58 221,60	28 948,28
– wpłaty dopłat	-	-
– wynik finansowy z lat ubiegłych	58 221,60	28 948,28
– z innych odpisów	-	-
Zmniejszenia, z tego:	0,00	0,00
– pokrycie straty	-	-
– inne	-	-
Stan na dzień 31.12.	532 188,32	561 136,60

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

Proponuje się zysk netto za rok obrotowy 2019 w wysokości 175 058,08 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 669 495,09 zł.

Rezerwy pozostałe dotyczą oszacowanych zobowiązań z tytułu: - zużycia energii , usług telekomunikacyjnych i składek ZUS płatnika , obciążających koszty 2019 roku – kwota 28 197,74 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	397 263,41	1 140 471,30	0,00	0,00	1 140 471,30
a) kredyty i pożyczki	108 746,90	136 253,02	-	-	136 253,02
b) z tytułu emisji dłużnych pap.	-	-	-	-	-
c) z tytułu dostaw i usług	121 037,51	758 027,07	-	-	758 027,07
– do 12 miesięcy	121 037,51	758 027,07	-	-	758 027,07
– powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
g) z tytułu podatków, ubezp. społ.	107 730,60	118 612,32	-	-	118 612,32
h) z tytułu wynagrodzeń	53 471,94	123 844,48	-	-	123 844,48
i) inne	6 276,46	3 734,41	-	-	3 734,41
Razem	397 263,41	1 140 471,30	0,00	0,00	1 140 471,30

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

Rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne) dotyczą ubezpieczenia OC rozliczanego w czasie i wynoszą 3 841,88 zł.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów wynoszą 344 195,89 zł i dotyczą:

- otrzymanych środków z PFRON na sfinansowanie w części budowy szybu windowego oraz instalacji windy - 192 682,35 zł
- otrzymanych dotacji ze Starostwa Powiatowego w Olecku w kwocie 68 413,54 zł i Europejskiego Funduszu Rozwoju Wsi Polskiej w kwocie 74 600,00 zł na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Instalacja solarna oraz termomodernizacja budynku SP ZZOD Olecko Kolonia 4”.
- otrzymanych środków – program e-usługi w SPZZOD w kwocie 8 500,00 zł.

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 80 416,71 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 Samodzielного 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 6 423 345,84 zł i dotyczą sprzedaży w 100% na kraj, w tym:

- ze sprzedaży usług opiekuńczo-pielęgnacyjnych 6 380 510,84 zł
- ze sprzedaży usług żywieniowych 42 783,00 zł
- ze sprzedaży usług pralniczych 52,00 zł
- ze sprzedaży usług pozostałych – dzierżawa pomieszczeń 41400,00 zł

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

Nie wystąpiły.

3. Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartośći 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	6 423 345,84 zł	k-to 701	6 423 345,84 zł
Przychody finansowe	k-to 750	43,90 zł	k-to 750	43,90 zł
Pozostałe przych. operac.	k-to 760	92 676,47 zł	k-to 760	79 770,95 zł
	Razem:	6 516 066,21 zł	Razem:	6 503 160,69 zł
B	PRZYROST STANU PRODUKTÓW			
RMK na koniec roku	+ BZ	- 665 653,21 zł	+ BZ	- 665 653,21 zł
RMK na początek roku	- BO	- 373 427,39 zł	- BO	- 373 427,39 zł
	<i>spadek</i>	292 225,82 zł	<i>spadek</i>	292 225,82 zł
C	KOSZTY	w tym:	KOSZTY	w tym:
Zużycie materiałów i energii	k-to 401	955 462,50 zł	k-to 401	955 462,50 zł
Usługi obce	k-to 402	810 413,63 zł	k-to 402	810 413,63 zł
Podatki i opłaty	k-to 403	15 301,17 zł	k-to 403	15 301,17 zł
Wynagrodzenia	k-to 404	3 382 267,14 zł	k-to 404	3 258 422,66 zł
Świadczenia na rzecz pracowników	k-to 405	684 209,77 zł	k-to 405	661 032,16 zł
Amortyzacja	k-to 408	178 159,22 zł	k-to 408	165 253,70 zł
Pozostałe koszty	k-to 409	15 752,63 zł	k-to 409	15 752,63 zł
	R-m „4”	6 041 566,06 zł	R-m „4”	5 881 638,45 zł
Koszty finansowe	k-to 755	7 199,92 zł	k-to 755	7 199,92 zł
Koszty pozostałe operacyjne	k-to 765	16,33 zł	k-to 765	16,33 zł
	Razem:	6 048 782,31 zł	Razem:	5 888 854,70 zł
Przychody		6 223 840,39 zł	DO CIT 8	6 503 160,69 zł
Koszty		6 048 782,31 zł	DO CIT 8	6 181 080,52 zł
Wynik (zysk)		175 058,08 zł	DO CIT 8	322 080,17 zł
D	WYNIK (A + B - C)		WYNIK (A + B - C)	
A. Przychody nie stanowiące przychodów dla podatku:		12 905,52 zł	Amortyzacja środków trwałych-PFRON	
B. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów		159 927,61 zł		
Amortyzacja		12 905,52 zł		
Wynagrodzenia (premia i rezerwa na odprawy)		123 844,48 zł		
Składki ZUS – koszt pracodawcy		23 177,61 zł		
Dochód do opodatkowania (zysk)		322 080,17 zł		
Dochód wolny od opodatkowania		322 080,17 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	144 077,56	2,56	178 159,22	2,95	123,66
2.	Zużycie materiałów i energii	969 260,80	17,24	955 462,50	15,81	98,58
3.	Usługi obce	855 516,77	15,21	810 413,63	13,41	94,73
4.	Podatki i opłaty	15 139,50	0,27	15 301,17	0,25	101,07
5.	Wynagrodzenia	2 993 501,38	53,23	3 382 267,14	55,98	112,99
6.	Świadczenia na rzecz pracow.	629 970,46	11,20	684 209,77	11,33	108,61
	w tym emerytalne	276 298,03	4,91	294 422,22	4,87	106,56
7.	Pozostałe koszty	16 078,45	0,29	15 752,63	0,27	97,97
Ogółem		5 623 544,92	100,00	6 041 566,06	100,00	107,43

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 01.01.2019 r. 70 osób

Przeciętne zatrudnienie w osobach w 2019 r. wynosi 71,555 osoby, w etatach 68,6033 etatu (liczone wg metody: średnia arytmetyczna).

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2019 r. 76 osób

Zatrudnienie w grupach omówiono w sprawozdaniu dyrektora zakładu

2) Stan zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2019 roku wynosił:

a) pracownicy zatrudnieni na umowę o pracę - 76 osób

b) pracownicy młodociani - 0 osób

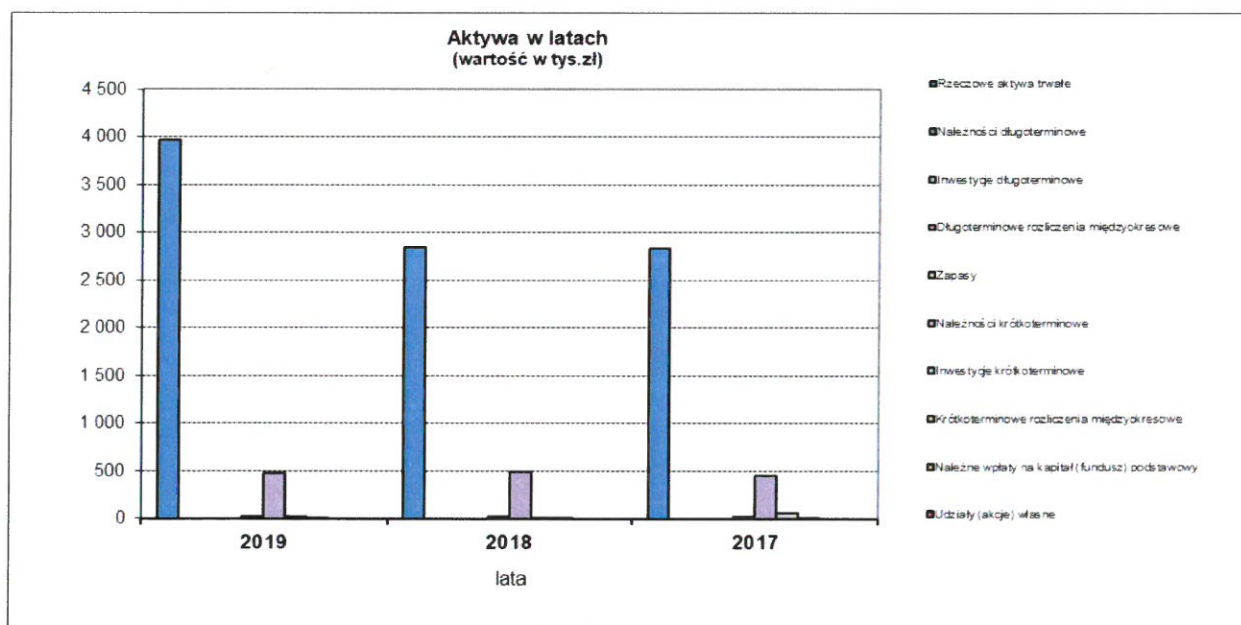
VII. ANALIZA ORAZ PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

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 (2017-2019) w ujęciu tabelarycznym i graficznym przedstawiają się następująco:

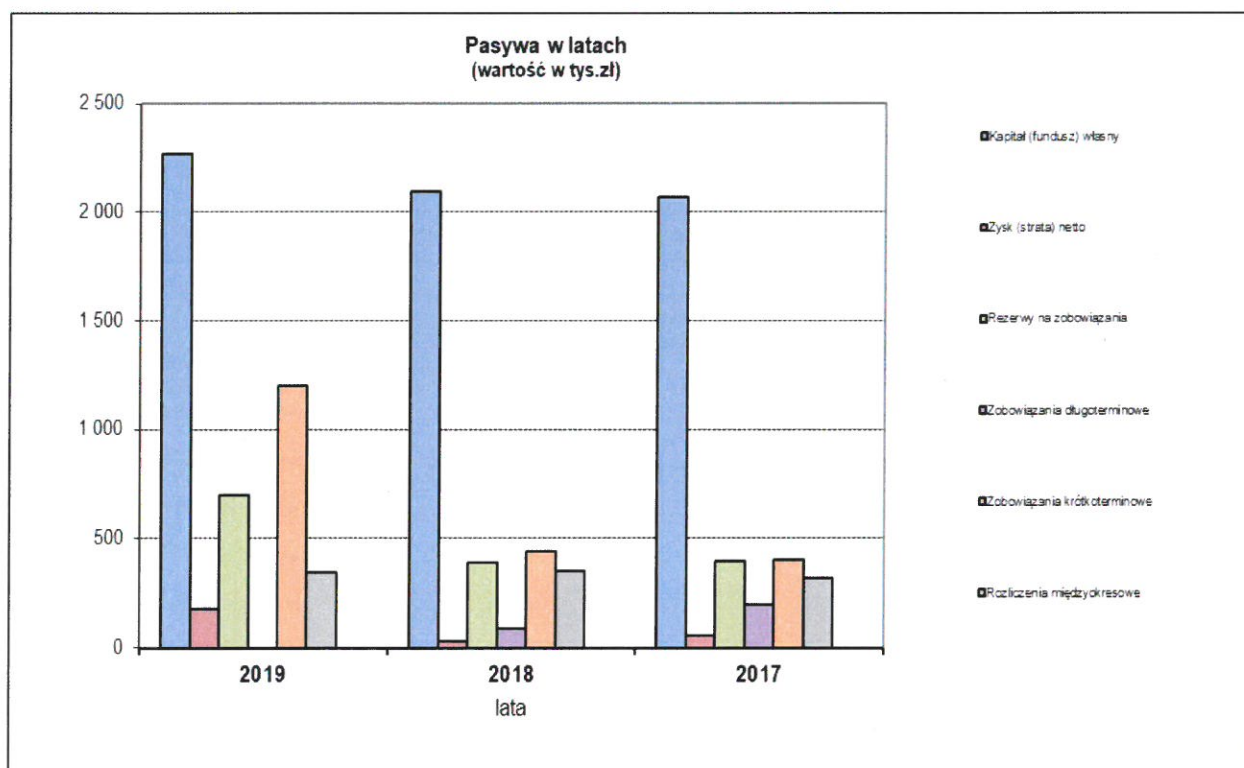
BILANS - Aktywa w tys. zł.

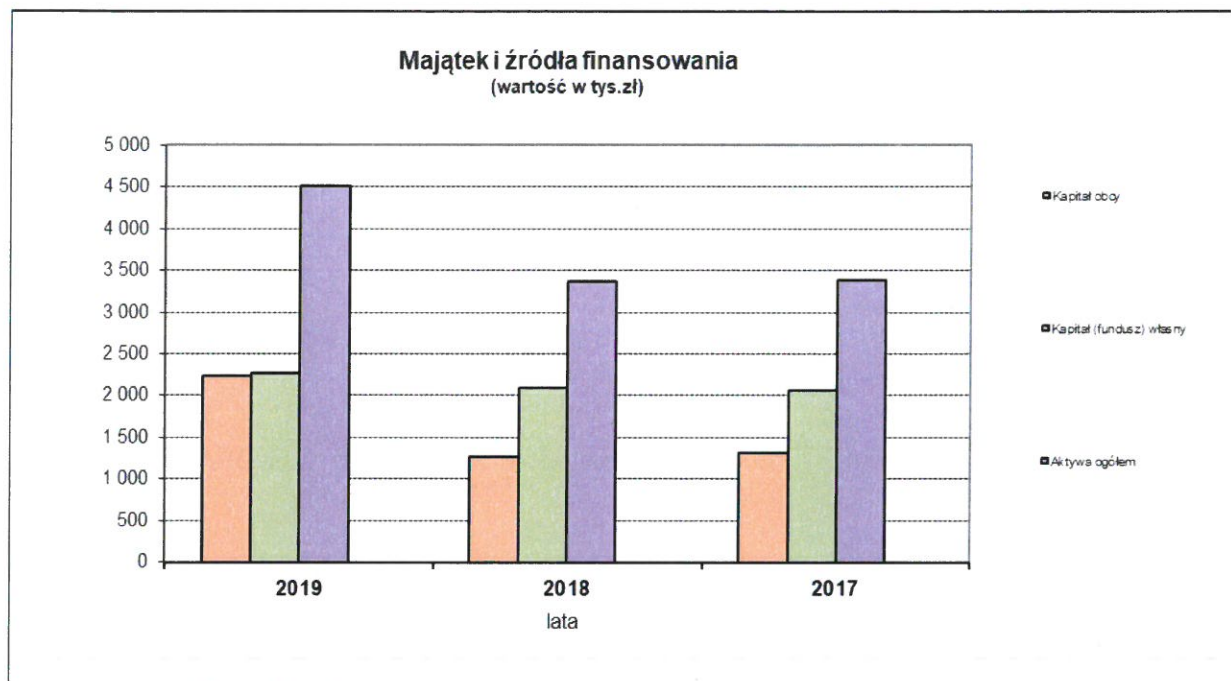
Lp	Wyszczególnienie	2019		2018		2017		Zmiana stanu			
		tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	%	tys. zł	%
		2019/2018		2019/2017							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	Aktywa trwałe	3 975,3	88,1	2 846,3	84,5	2 835,3	83,8	1 129,0	139,7	1 140,0	140,2
I.	Wartości niematerialne i prawne										
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	3 975,3	88,1	2 846,3	84,5	2 835,3	83,8	1 129,0	139,7	1 140,0	140,2
III.	Należności długoterminowe										
IV.	Inwestycje długoterminowe										
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe										
B.	Aktywa obrotowe	539,2	11,9	522,5	15,5	546,5	16,2	16,7	103,2	(7,4)	98,7
I.	Zapasy	27,3	0,6	26,7	0,8	24,8	0,7	0,6	102,2	2,5	110,0
II.	Należności krótkoterminowe	484,4	10,7	486,9	14,5	455,3	13,5	(2,5)	99,5	29,0	106,4
III.	Inwestycje krótkoterminowe	23,7	0,5	4,8	0,1	62,4	1,8	18,8	490,6	(38,8)	37,9
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia m/o	3,8	0,1	4,1	0,1	3,9	0,1	(0,2)	94,4	(0,1)	97,9
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy										
D.	Udziały (akcje) własne										
Aktywa razem		4 514,5	100,0	3 368,8	100,0	3 381,8	100,0	1 145,7	134,0	1 132,7	133,5



BILANS - Pasywa w tys. zł.

Lp	Wyszczególnienie	2019		2018		2017		Zmiana stanu			
		tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	%	tys. zł	%
								2019/2018		2019/2017	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	Kapitał (fundusz) własny	2 272,0	50,3	2 097,0	62,2	2 068,0	61,2	175,1	108,3	204,0	109,9
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 535,8	34,0	1 535,8	45,6	1 535,8	45,4		100,0		100,0
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	561,1	12,4	532,2	15,8	474,0	14,0	28,9	105,4	87,2	118,4
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny										
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe										
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych										
VI.	Zysk (strata) netto	175,1	3,9	28,9	0,9	58,2	1,7	146,1	604,7	116,8	300,7
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)										
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 242,4	49,7	1 271,8	37,8	1 313,8	38,8	970,6	176,3	928,6	170,7
I.	Rezerwy na zobowiązania	697,7	15,5	391,9	11,6	398,3	11,8	305,8	178,0	299,4	175,2
II.	Zobowiązania długoterminowe			89,4	2,7	196,6	5,8	(89,4)		(196,6)	
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 200,6	26,6	442,0	13,1	400,2	11,8	758,5	271,6	800,3	300,0
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	344,2	7,6	348,6	10,3	318,7	9,4	(4,4)	98,7	25,5	108,0
Pasywa razem		4 514,5	100,0	3 368,8	100,0	3 381,8	100,0	1 145,7	134,0	1 132,7	133,5



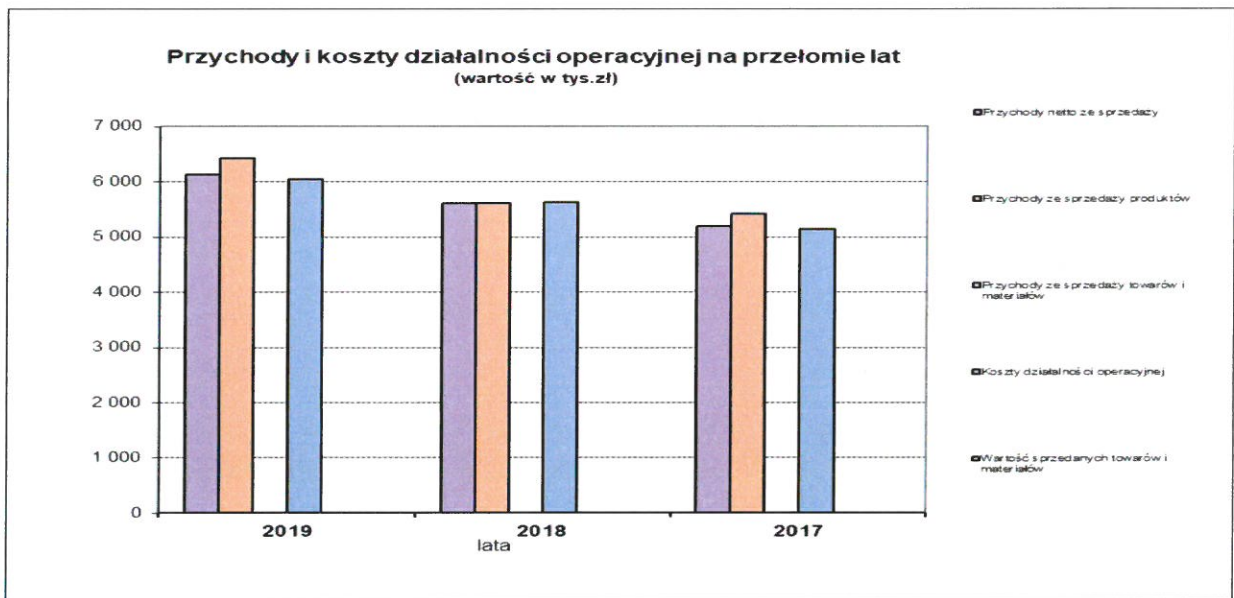
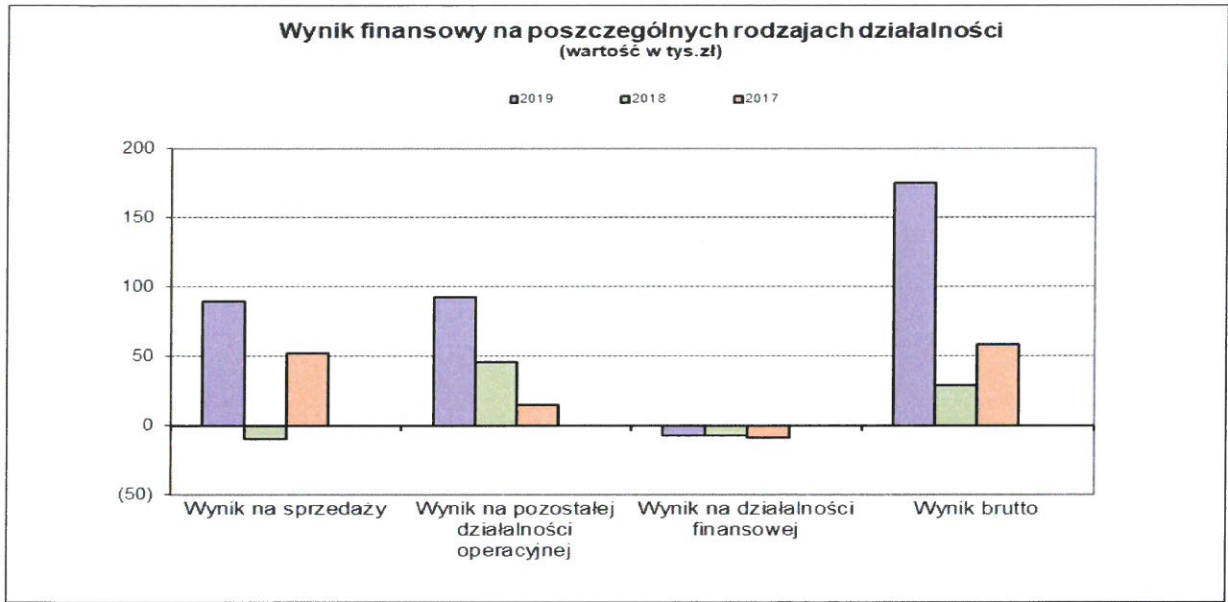


RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - dane w tys. zł

Lp.	Wyszczególnienie	2019 rok		2018 rok		2017 rok		Zmiana stanu			
		tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł		%	
								2019/2018	2019/2017	2019/2018	2019/2017
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A. Działalność podstawowa											
1.	Przychody netto ze sprzedaży	6 131,1	98,5	5 613,8	99,2	5 200,4	99,7	517,3	109,2	930,7	117,9
2.	Koszt własny sprzedaży	6 041,6	99,9	5 623,5	99,8	5 148,0	99,8	418,0	107,4	893,6	117,4
3.	Wynik na sprzedaży	89,6		(9,7)		52,4		99,3	(923,5)	37,1	170,8
B. Pozostała działalność operacyjna											
1.	Pozostałe przychody operacyjne	92,7	1,5	47,3	0,8	17,0	0,3	45,4	195,9	75,7	544,6
2.	Pozostałe koszty operacyjne	0,0	0,0	1,1	0,0	2,3	0,0	(1,1)	1,5	(2,3)	0,7
3.	Wynik na działalności operacyjnej	92,7		46,2		14,7		46,5	200,6	77,9	629,7
C.	Wynik operacyjny (A3+B3)	182,2		36,5		67,1		145,7	499,4	115,1	271,4
D. Działalność finansowa											
1.	Przychody finansowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	264,6	0,0	220,5
2.	Koszty finansowe	7,2	0,1	7,6	0,1	8,9	0,2	(0,4)	95,3	(1,7)	81,2
3.	Wynik na działalności finansowej	(7,2)		(7,5)		(8,8)		0,4	94,9	1,7	80,9
E.	Zysk (strata) brutto (C+D3)	175,1		28,9		58,3		146,1	604,7	116,8	300,2
F.	Obowiązkowe obciążenia-razem					0,1				(0,1)	
G.	Zysk (strata) netto (E-F)	175,1		28,9		58,2		146,1	604,7	116,8	300,7

Przychody ogółem	6 223,8	100,0	5 661,2	100,0	5 217,5	100,0	562,7	109,9	1 006,4	119,3
-------------------------	---------	-------	---------	-------	---------	-------	-------	-------	---------	-------

Koszty ogółem	6 048,8	100,0	5 632,2	100,0	5 159,2	100,0	416,6	107,4	889,6	117,2
----------------------	---------	-------	---------	-------	---------	-------	-------	-------	-------	-------



L.p.	Nazwa wskaźnika i jego wzór	Poziom wskaźnika typowy lub bezpieczny	Kryterium prezentacji	Rok obrotowy			Ocena
				2017	2018	2019	2019
1.	Wskaźniki zyskowności			2017	2018	2019	2019
1)	Wskaźnik zyskowności netto (%) wynik finansowy netto x 100 przychody netto ze sprzedaży produktów,towarów i materiałów + przychody operacyjne + przychody finansowe	3-8	procent	1,07%	0,51%	2,69%	4
2)	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) wynik z działalności operacyjnej x 100 przychody netto ze sprzedaży produktów,towarów i materiałów + przychody operacyjne	3-8	procent	1,24%	0,64%	2,80%	4
3)	Wskaźnik zyskowności aktywów (%) wynik finansowy netto x 100 średni stan aktywów	powyżej 1	procent	1,71%	0,86%	4,44%	5
1. Razem							13
2.	Wskaźniki płynności			2017	2018	2019	2019
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	0,68	1,02	0,41	0
2)	Wskaźnik szybkiej płynności aktywa obrot. - zapasy - krótkiem RMK czynne - należ. z tyt dost. i usl.pow. 12 mc zobowiązania krótkoterm. - zobow. krótkoterm.powyżej 12 mc + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	1,0 - 1,2	krotność	0,65	0,94	0,39	0
2. Razem							0
3.	Wskaźniki efektywności			2017	2018	2019	2019
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	30,65	30,61	27,56	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	7,72	7,26	24,98	7
3. Razem							10
4.	Wskaźniki zadłużenia			2017	2018	2019	2019
1)	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) (Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100% Aktywa razem		procent	29,43	27,41	15,45	10
2)	Wskaźnik wypłacalności Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania Fundusz własny		krotność	0,48	0,44	0,84	8
4. Razem							18
Łączna wartość punktów							41

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 13 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 upłynienie 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 0 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 ściągalnością 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 10 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 18 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

Dyrektor jednostki:

Emilia Urbanowicz

Olecko Kolonia, dnia 05.02.2020 r.