



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

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr. *41*./2012
Zarządu Powiatu
z dnia 28 lutego 2012 r

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

Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2011 – 31.12.2011

Uchwała Nr 1/2012

**Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki
Długoterminowej w Olecku Kolonia
z dnia 21.02.2012 roku.**

**w sprawie wyrażenia opinii dotyczącej sprawozdania finansowego za 2011 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 (Dz. U. z 2011 r. Nr 112, poz. 654), uchwała się co następuje:

§1

Rada Społeczna pozytywnie opiniuje:

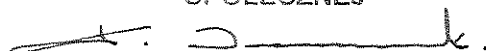
1. Sprawozdanie z działalności SPZZOD za 2011 rok.
2. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2011 rok.
3. Rachunek zysków i strat za rok 2011 zamykający się zyskiem netto w kwocie 18 284,67 zł.
4. Bilans zamykający się sumą bilansową w kwocie 3 843 045,40 zł
5. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Społecznej

PRZEWODNICZĄCY RADY
SPOŁECZNEJ


Kazimierz Iwanowski



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

Załącznik Nr 1
Do Uchwały Nr 1/2012
Rady Społecznej
Z dnia 21.02.2012

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

Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2011 – 31.12.2011

SPIS TREŚCI

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

I. SPRAWOZDANIE DYREKTORA Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI ZA ROK 2011

Sprawozdanie z działalności Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Długoterminowej / SPZZOD / Olecko Kolonia 4 w 2011 roku

1. Struktura organizacyjna zakładu w 2011 roku

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

1. Zakład Opiekuńczo – Lecznicy Ogólny - 23 łóżka, w którym udziela się całodobowych świadczeń zdrowotnych, szeroko rozumianą opiekę, pielęgnację i leczenie osób, które przebyły ostrą fazę leczenia szpitalnego i mają ukończony proces diagnozy, leczenia operacyjnego lub intensywnego leczenia zachowawczego. Pobyt pacjenta może mieć charakter stały, celem zakładu jest objęcie całodobową opieką osób nie wymagających hospitalizacji, które ze względu na zły stan zdrowia i trudną sytuację rodzinną nie mogą przebywać w swoim środowisku domowym.
2. Zakład Opiekuńczo – Lecznicy Psychiatryczny - 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 swoim środowisku domowym.
3. Hospicjum Stacjonarne– 10 łóżek, który świadczy wszechstronną i całościową opiekę nad pacjentami chorującymi na nieuleczalne, postępujące choroby w końcowym okresie życia. Celem jest poprawienie jakości życia chorych i ich rodzin, zwalczanie bólu, leczenie objawowe, łagodzenie cierpień psychicznych, duchowych i socjalnych oraz wspomaga rodziny chorych tak w czasie trwania choroby, jak i w okresie osierocenia.
4. Hospicjum Domowe – 10 pacjentów, które świadczy opiekę paliatywną w domu pacjenta.
5. Pielęgniarska Opieka Długoterminowa Domowa - 10 pacjentów, które świadczy opiekę pielęgniarską w domu pacjenta w wybranych stanach chorobowych.

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

W skład działu pomocniczego wchodzi:

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

2. Realizacja umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia

SPZZOD miał na 2011 rok podpisaną umowę w zakresie ZOL-O, ZOL-P, OMP, HD i PODD. Umowy zrealizowano wg podanego niżej zestawienia.

Realizacja zakontraktowanych usług w zestawieniu ilościowym i procentowym.

L.p.	Zakres świadczonych usług	Ilość łóżek	Planowane usługi - ilość osobodni	Realizacja usług - ilość		% wykonania umowy
				osobodni	osób	
1	Zakład Opiekuńczo - Leczn.Psych	26	9 945	10 045	72	101,01
2	Zakład Opiekuńczo - Leczn.Ogólny	23	14 786	14 861	93	100,51
3	Hospicjum Stacjonarne	12	4 699	4 669	119	99,36
4	Hospicjum Domowe	10	3 548	3 237	67	91,23
5	Pielęgn. Opieka Długoterm. Dom	18	5 121	5 076	40	99,12
	RAZEM	89	38 099	37 888	391	99,45

Średnia ilość osób oczekujących w kolejce do ZOL Psychiatrycznego -13 osób i ZOL Ogólnego – 11 osób, do Hospicjum Stacjonarnego oraz pacjenci w stanie wegetatywnym przyjmowani są na bieżąco.

Średni czas oczekiwania - do ZOL Ogólnego i Psychiatrycznego – ok. 90 dni

Średni czas pobytu w ZOL Ogólnym – 160 dni

Średni czas pobytu w ZOL Psychiatrycznym – 140 dni

Średni czas pobytu w Hospicjum Stacjonarnym – 39 dni

Średni czas pobytu w Hospicjum Domowym –48 dni

3. Warunki lokalowe

Aktualne zagospodarowanie pomieszczeń:

1. Piwnice - pralnia brudna i czysta z zapleczem socjalnym, kotłownia, hydrofornia, pomieszczenia konserwatora, szatnie, magazyny, prosektorium,
2. Parter, część niska – hol główny, kaplica, kuchnia, magazyny spożywcze, sala konferencyjna,
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.

4. Zatrudnienie kształtuje się następująco:

Pracownicy zatrudnieni byli na następujących stanowiskach:

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

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

Średnie zatrudnienie w 2011 roku wyniosło 66,13 etatu, w 2010 roku – 65,88. 45,59% osób zatrudnionych stanowi personel pomocniczy (opiekunki, sprzątające, pomoc kuchenna, obsługa techniczna)

Średnia miesięczna płaca brutto w przeliczeniu na jeden etat wynosi 2 419,00 zł.

5. Wykonanie planu przychodów i kosztów w 2011 roku

W 2011 roku Zakład:

- na planowane przychody w kwocie 3 525 522,28 zł wykonał 3 719 905,82 zł tj. 105,51% planu
- na planowane koszty ogółem w kwocie 3 501 895,50 zł wykonał 3 701 621,15 zł tj. 105,70% planu
- na planowany zysk brutto w kwocie 23 626,78 zł wygosparował zysk w wysokości 18 284,67 zł tj. o 5 342,11 zł mniejszy 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	3 525 522,28	3 719 905,82	100,00	105,51
a) z umów z NFZ	3 035 421,00	3 164 603,97	85,07	104,26
b) z opłat od pacjentów	359 671,00	403 573,68	10,85	112,21
c) z usług żywieniowych	41 610,00	44 220,00	1,19	106,27
d) z usług opiekuńczych i medycznych	0,00	0,00	-	
e) z usług pralniczych	0,00	398,52	0,01	
f) z refundacji Urzędu Pracy, PFRON	39 753,00	32 056,78	0,86	80,64
g) z refundacji z PFRON zakupu rzecz. skł.	10 667,28	31 629,60	0,85	296,51
h) inne (dzierżawa i inne)	38 400,00	43 167,40	1,16	112,42
w tym darowizny		400,00	0,01	
i) odsetki uzyskane i różnice kursowe		18,30	0,00	
j) zmiana stanu rozliczeń		237,57	0,01	
2. Koszty	3 501 895,50	3 701 621,15	100,00	105,70
2.1 Koszty wg rodzaju	3 477 339,18	3 643 954,61	98,44	104,79
a) wynagrodzenia	1 978 844,82	1 919 593,33	51,90	97,01
b) świadczenia na rzecz pracowników	400 447,32	411 032,50	11,11	102,64
c) zużycie materiałów i energii	584 178,60	640 049,78	17,29	109,56
w tym: opału	75 057,72	73 046,65	1,98	97,32
zużycie energii i wody	60 335,52	62 734,71	1,69	103,98
zużycie leków	135 676,56	164 908,78	4,46	121,55
zużycie materiałów pielęgnacyjnych	32 280,60	48 011,84	1,30	148,73
zużycie materiałów jednoraz. użytku	57 104,28	67 738,02	1,83	118,62
środki czystości i ochronne	13 236,70	13 340,91	0,36	100,79
artykuły żywnościowe	169 456,80	167 589,98	4,53	98,90

	1	2	3	4	5
d) usługi obce		390 849,48	512 374,92	13,84	131,09
w tym:	lekarskie i laboratoryjno- diagnostyczne	205 424,64	250 249,00	6,77	121,82
	rachunkowo - kadrowe	71 792,52	71 955,00	1,95	100,23
	sprzątanie, oczyszczanie, kominarskie	37 657,32	37 905,03	1,02	100,66
	telekomunikacyjne	7 562,64	7 460,52	0,20	98,65
	bankowe	4 988,40	5 092,50	0,14	102,09
	napraw sprzętu i transportowe	2 927,76	13 847,44	0,37	472,97
e) podatek VAT nie podlegający odliczeniu		0,00	0,00	-	
f) wpłaty na PFRON		0,00	0,00	-	
g) opłaty skarbowe, sądowe i inne		1 341,96	2 446,37	0,07	182,30
h) podatek od nieruchomości		14 641,20	13 414,00	0,36	91,62
i) amortyzacja		89 724,00	131 495,73	3,56	146,56
j) ubezpieczenia OC i inne		7 758,12	7 280,00	0,20	93,84
k) podróże służbowe i ryczałty oraz pozostałe koszy		9 553,68	6 267,98	0,17	65,61
2.2 Pozostałe koszty finansowe i operacyjne		24 556,32	57 666,54	1,56	234,83
3. Wynik finansowy brutto (zysk)		23 626,78	18 284,67	X	77,39

Koszty wykonano o 0,19% wyżej niż przychody w stosunku do planowanych, co wpłynęło na wygospodarowanie zysku mniejszego niż planowany.

Planuje się zysk za 2011 rok w kwocie 18 284,67 zł przeznaczyć na zwiększenie funduszu zakładu.

6. Należności i zobowiązania zakładu w 2011 roku

Na koniec grudnia 2011 roku w strukturze zobowiązań zakładu najwyższą pozycję stanowią zobowiązania długoterminowe (kredyt stanowiący 23,18% i pożyczka z WFOŚiGW Olsztyn 57,78% ogółu zobowiązań), następnie zobowiązania wobec dostawców – 12,95%, dalej kredyt obrotowy krótkoterminowy – 12,43%. Zobowiązania wobec dostawców występują głównie z powodu płatności Narodowego Funduszu Zdrowia za usługi medyczne z miesięcznym opóźnieniem w stosunku do ponoszonych kosztów oraz koniecznością utrzymywania zapasu magazynowego na ogólną wartość ok. 20 tys. zł.

W celu pokrycia wzrostu zobowiązań powstałych w związku z prowadzoną inwestycją zakład zaciągnął kredyt „konsolidacyjny” w Banku Spółdzielczym w Olecku w wysokości 450 000,00zł. Kredyt jest spłacany przez okres 10 lat w ratach miesięcznych po 3 750,00 zł plus należne bankowi odsetki. Zaciągniętym kredytem zakład spłacił zadłużenie w BGŻ Ełk z tytułu kredytu inwestycyjnego długoterminowego. Wg stanu na 31.12.2011 roku kredyt ten został spłacony do kwoty 176 283,04 zł. Szczegółowa analiza stanu zobowiązań, należności i środków pieniężnych przedstawiona jest w poniższej tabeli.

L.p.	Wyszczególnienie	2010 rok		2011 rok		
		Wykonanie 31.12.2010	Struktura %	Wykonanie 31.12.2011	Struktura %	% 2011/2010 (kol.5/kol.3)
1	2	3	4	5	6	7
I.	Zobowiązania razem	1 671 797,97	100,00	1 639 242,62	100,00	98,05
	w tym:					
A	Kredyty	234 398,11	14,02	380 032,85	23,18	162,13
1.	Kredyt inwestycyjny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kredyt obrotowy krótkoterminowy	13 115,07	0,78	203 749,81	12,43	1 553,55
3.	Kredyt konsolidacyjny	221 283,04	13,24	176 283,04	10,75	79,66
B	Zobowiązania zespołu "2", z tego:	1 437 399,86	85,98	1 259 209,77	76,82	87,60
4	Zobowiązania wobec dostawców:	568 226,63	33,99	212 339,00	12,95	37,37
	w tym:					
	operacyjne	147 820,87	8,84	212 339,00	12,95	143,65
	inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Zobowiązania publiczno-prawne	63 066,91	3,77	71 991,15	4,39	114,15
6.	Zobowiązana wobec pracowników	2 678,16	0,16	27 750,00	1,69	1 036,16
7.	Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Pożyczka ze Stowarzyszenia Pomocy Społ. im. Św. Łukasza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Pożyczka z WFOŚiGW Olsztyn	803 428,16	48,06	947 129,62	57,78	117,89
II	Należności razem	230 776,78	100,00	327 398,47	100,00	141,87
	w tym:					
1.	Należności od odbiorców	227 459,30	98,56	327 398,47	100,00	143,94
2.	Należności publiczno-prawne	3 317,48	1,44	0,00	0,00	0,00
3.	Należności pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Środki pieniężne razem, z tego:	5 469,62	100,00	6 576,76	100,00	120,72
1.	Środki pieniężne w kasie	1 758,47	32,15	4 174,09	63,47	237,37
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 689,33	67,72	2 402,67	36,53	65,12

W kwocie **należności** ogółem wynoszącej wg. stanu na dzień 31.12.2011 rok 327 398,47 zł. najwyższą pozycję stanowi:

NFZ (Narodowy Fundusz Zdrowia) 301 033,30 zł (realizacja finansowa ok.25 następnego miesiąca)
Pacjenci i pozostałe należności 26 365,17 zł
Środki pieniężne w kasie 4 174,09 zł
Środki pieniężne na rachunku bankowym 2 402,67 zł

W wykazanych należnościach na dzień 31.12.2011 r. występują należności wymagalne w kwocie 2 745,00 zł z tytułu nieopłaconej w terminie faktury od SPORT

Zobowiązania ogółem na dzień 31.12.2011 roku wynoszą 1 639 242,62 zł , z tego:

1) Kredyty stanowią kwotę 380 032,85 zł

z tego:

a) długoterminowe wynoszą 131 283,04 zł. i dotyczą kredytu zaciągniętego przez Zakład w Banku Spółdzielczym w Olecku

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

b) krótkoterminowe wynoszą 248 749,81 zł. i dotyczą kredytu w rachunku bieżącym. Kredyt udzielony jest przez Bank Spółdzielczy w Olecku.

2) Pożyczka długoterminowa z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie w kwocie 947 129,62 zł udzielona na podstawie umowy pożyczki 00049/10/13044/OA-ME/P z dnia 16.11.2010 roku na okres 120 miesięcy, na dofinansowanie zadania p.n. „Instalacja solarna oraz termomodernizacja budynku Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Długoterminowej w Olecku Kolonia”. Pożyczka obsługiwana jest na bieżąco, miesięczna rata spłaty pożyczki wynosi 8 935,19 zł

3) Zobowiązania wobec dostawców w kwocie 212 339,00 zł

z tego :

- zobowiązania wymagalne wobec dostawców na dzień 31.12.2011 r wynoszą 98 021,98 zł. powstały z powodu braku środków na rachunku bankowym – należności z NFZ w Olsztynie wpływają 25 dnia następnego miesiąca po dniu wystawienia faktury. Zobowiązania te dotyczą nieopłaconych faktur głównie za leki oraz materiały medyczne jednorazowe (pieluchomajtki).

- zobowiązania niewymagalne wobec dostawców na dzień 31.12.2011r. wynoszą 114 317,02 zł (są to zobowiązania z terminem płatności styczeń 2012 roku),

4) Zobowiązania publiczno-prawne na dzień 31.12.2011 roku wynoszą 71 991,15 zł i są zobowiązaniami niewymagalnymi (termin płatności styczeń 2012 r.)

w tym:

- zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego PIT-4 kwota 12 244,00 zł

- zobowiązania wobec ZUS kwota 59 747,15 zł.

5) Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń na dzień 31.12.2011 r. wynoszą 27 750,00 zł. i dotyczą naliczonego w miesiącu grudniu 2011 r. dodatku za rok 2011 z terminem do wypłaty w miesiącu styczniu 2012 roku wypłacanego w związku z realizacją Ustawy z dnia 22 października 2010 roku o zmianie ustawy o zakładach opieki zdrowotnej (Dz.U. nr 230 poz.1507).

7. Działania planowane w 2012 roku.

I. Uruchomienie Poradni Zdrowia Psychicznego

II. Kontynuacja zakresu i ilości świadczonych usług.

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

III. Modernizacja budynku w przypadku pozyskania środków finansowych zewnętrznych. Zagospodarowanie terenu (w zależności od pozyskanych środków z programów UE).

Olecko Kolonia, 01.02. 2011 r.

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Długoterminowej
mgr Emilia Urbanowicz

Sprawozdanie sporządziła:

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

Emilia Urbanowicz – Dyrektor SPZZOD

II. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

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

- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2011,
- Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2011 - 31.12.2011,
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

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

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

Podpisy członków Dyrekcji

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Długoterminowej
mgr Emilia Urbanowicz

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

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



Elżbieta Wiesława Kalejta
(osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych)

III. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje porządkowe.

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

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

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

Numer identyfikacji podatkowej NIP	847-14-28-196
Nr statystyczny w systemie REGON	510956749
Rodzaj działalności wg PKD	87.20.Z
Fundusz założycielski Zakładu wg stanu na 31.12.2000 r	343 177,75 zł
Fundusz założycielski Zakładu wg stanu na 31.12.2011 r	1 535 817,96 zł
Fundusz zakładu wg stanu na 31.12.2011 r	232 004,69 zł

Organem założycielskim i sprawującym nadzór nad Zakładem jest Powiat Olecki.

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

Zakład wykonuje świadczenia zdrowotne w zakresie:

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

Obszar działania Zakładu stanowi województwo warmińsko - mazurskie.

Zakład zatrudniał wg stanu na 31.12.2011 r. 67 osób, w roku ubiegłym – 72 osoby. Średnie zatrudnienie w 2011 roku wyniosło 66,13 etatu, a w roku ubiegłym – 65,88 etatu.

2. Prezentacja sprawozdań finansowych

Zakład prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający 01.01.2011r. i kończący się 31.12.2011r.

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 2011 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2010.

4. Stosowane metody i zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U.2009. Nr 152 poz. 1223 ze zmianami) obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność, zwana dalej ustawą , która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Zakład sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

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

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

4.1. Rachunek zysków i strat

4.1.1. Przychody

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

4.1.2. Koszty

Zakład prowadzi koszty w układzie rodzajowym. Na kontach kosztów rodzajowych ewidencjonuje się koszty proste dotyczące zarówno okresu bieżącego jak i okresów przyszłych. Część stałych pośrednich kosztów działalności, która nie odpowiada poziomowi tych kosztów przy normalnym wykorzystaniu zdolności usługowych stanowi koszt okresu, w którym została poniesiona.

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

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

4.1.3. Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,

4.1.3.1. Podatek dochodowy bieżący

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

4.2. Bilans

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

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się:

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

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

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

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

4.2.2. Środki trwałe są 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 (tekst jednoty Dz.U.2009. Nr 152 poz. 1223 ze zmianami) wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów, ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto środka trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione.

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

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

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

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

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

Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

- prawo wieczystego użytkowania gruntów i grunty nie są amortyzowane,
- budowle i budynki 2,5 – 4,5 % rocznie,
- urządzenia techniczne i maszyny w zależności od przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności
- w tym sprzęt komputerowy
- sprzęt komputerowy w zależności od przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności,
- środki transportu w zależności od przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności,
- inne środki 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 pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je odpowiednio do:

- pozostałych kosztów operacyjnych,

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

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

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

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

4.2.6. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

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

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

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

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

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

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

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

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

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

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

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

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

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

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

4.2.11. Inne rozliczenia międzyokresowe

a) Rozliczenia międzyokresowe kosztów 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,
- wartość niewykorzystanych urlopów pracowniczych,
- koszty wynagrodzeń wypłaconych po zakończeniu roku, dotyczące roku poprzedniego.

1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

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

4.3 Wycena transakcji w walutach obcych

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

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

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

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

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

4.4. Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym

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

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT SP ZZOD Olecko Kolonia 4

TREŚĆ	31.12.2010	31.12.2011	2011/2010 w%
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi,	3 148 622,23	3 655 185,74	116,09
w tym: - od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 147 684,79	3 654 948,17	116,12
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie +, zmniejszenie -)	937,44	237,57	25,34
IV. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów			
B. Koszty działalności operacyjnej	3 169 525,98	3 643 954,61	114,97
I. Amortyzacja	94 856,96	131 495,73	138,63
II. Zużycie materiałów i energii	580 677,87	640 049,78	110,22
III. Usługi obce	365 812,12	512 374,92	140,07
IV. Podatki i opłaty	15 145,56	15 860,37	104,72
V. Wynagrodzenia	1 728 982,15	1 919 593,33	111,02
VI. Świadczenia na rzecz pracowników	367 776,10	412 782,10	112,24
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	16 275,22	11 798,38	72,49
VIII. Wartość sprzedanych materiałów i towarów w cenie zakupu			
C. Zysk/Strata ze sprzedaży (A-B)	-20 903,75	11 231,13	-53,73
D. Pozostałe przychody operacyjne	102 475,72	64 701,78	63,14
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych n			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne	102 475,72	64 701,78	63,14
E. Pozostałe koszty operacyjne	908,90	960,94	105,73
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne	908,90	960,94	105,73
F. Zysk/Strata na działalności operacyjnej (C+D-E)	80 663,07	74 971,97	92,94
G. Przychody finansowe	84,05	18,30	21,77
II. Odsetki	84,05	18,30	21,77
III. Zysk ze zbycia inwestycji			
IV. Aktualizacja wartości inwestycji			
V. Inne			
H. Koszty finansowe	28 333,26	56 705,60	200,14
I. Odsetki,	28 333,26	56 705,60	200,14
II. Strata ze zbycia inwestycji			
III. Aktualizacja wartości inwestycji			
IV. Inne			
I. Zysk/Strata brutto na działalności gospodarczej (F+G-H)	52 413,86	18 284,67	34,89
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00	
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
K. Zysk/Strata brutto (I+/-J)	52 413,86	18 284,67	34,89
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00	
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
N. Zysk/Strata netto (K-L-M)	52 413,86	18 284,67	34,89

Olecko Kolonia, dnia 01.02.2012 r.

Nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej

Elżbieta Kalejta



Dyrektor

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Długoterminowej

mgr Emilia Urbanowicz

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

IV. BILANS

AKTYWA		31.12.2010	31.12.2011	2011/2010 w%
A. Aktywa trwałe	1.	3 571 592,19	3 483 336,88	97,53
I. Wartości niematerialne i prawne	2.	0,00	0,00	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7.	3 571 592,19	3 483 336,88	97,53
1. Środki trwałe	8.	2 231 554,15	3 483 336,88	156,09
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	9.			
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10.	2 118 092,39	3 386 085,79	159,86
c) urządzenia techniczne i maszyny	11.	113 461,76	97 251,09	85,71
d) środki transportu	12.	0,00	0,00	
e) inne środki trwałe	13.			
2. Środki trwałe w budowie	14.	1 340 038,04	0,00	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15.			
III. Należności długoterminowe	16.	0,00	0,00	
IV. Inwestycje długoterminowe	19.			
1. Nieruchomości	20.			
2. Wartości niematerialne i prawne	21.			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	22.	0,00	0,00	
4. Inne inwestycje długoterminowe	33.			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34.			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35.	0,00	0,00	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36.			
B. Aktywa obrotowe	37.	262 056,07	359 708,52	137,26
I. Zapasy	38.	21 858,73	21 513,82	98,42
1. Materiały	39.	21 858,73	21 513,82	98,42
2. Półprodukty i produkty w toku	40.			
3. Produkty gotowe	41.			
4. Towary	42.			
5. Zaliczki na dostawy	43.			
II. Należności krótkoterminowe	44.	230 776,78	327 398,47	141,87
1. Należności od jednostek powiązanych	45.	0,00	0,00	
2. Należności od pozostałych jednostek	50.	230 776,78	327 398,47	141,87
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51.	227 459,30	327 398,47	143,94
- do 12 miesięcy	52.	227 459,30	327 398,47	143,94
- powyżej 12 miesięcy	53.			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54.	3 317,48	0,00	
c) inne	55.			
d) dochodzone na drodze sądowej	56.			
III. Inwestycje krótkoterminowe	57.	5 469,62	6 607,72	120,81
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	58.	5 469,62	6 607,72	120,81
a) w jednostkach powiązanych	59.			
b) w pozostałych jednostkach	64.			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	69.	5 469,62	6 607,72	120,81
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70.	5 469,62	6 607,72	120,81
- inne środki pieniężne	71.	0,00	0,00	
- inne aktywa pieniężne	72.			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	73.			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74.	3 950,94	4 188,51	106,01
Aktywa razem	75.	3 833 648,26	3 843 045,40	100,25

Olecko Kolonia, dnia 01.02.2012

Nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej
Elżbieta Kalejta



Dyrektor

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Długoterminowej
mgr Emilia Urbanowicz

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ
ZAKŁADÓW OPIEKI DŁUGOTERMINOWEJ
19-400 Olecko, Olecko Kolonia 4
tel. 087 520-40-32
REGON: 510956749 NIP 847-14-28-195

PASywa		31.12.2010	31.12.2011	2011/2010 w%
A. Kapitał (fundusz) własny	76.	1 767 822,65	1 786 107,32	101,03
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	77.	1 535 817,96	1 535 817,96	100,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujem.)	78.			
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	79.			
IV. Kapitał (fundusz) zakładu	80.	179 590,83	232 004,69	129,19
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81.			
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82.			
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	83.	0,00	0,00	
VIII. Zysk (strata) netto	84.	52 413,86	18 284,67	15,25
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	85.			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiąz.	86.	2 065 825,61	2 056 938,08	99,57
I. Rezerwy na zobowiązania	87.	3 635,45	8 409,74	231,33
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88.			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	89.			
3. Pozostałe rezerwy	92.	3 635,45	8 409,74	231,33
II. Zobowiązania długoterminowe	96.	979 711,20	1 078 412,66	110,07
1. Wobec jednostek powiązanych	97.			
2. Wobec pozostałych jednostek	98.	979 711,20	1 078 412,66	110,07
a) kredyty i pożyczki	99.	979 711,20	1 078 412,66	110,07
III. Zobowiązania krótkoterminowe	103.	707 203,98	591 387,54	83,62
1. Wobec jednostek powiązanych	104.			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	105.			
- do 12 miesięcy	106.			
- powyżej 12 miesięcy	107.			
b) inne	108.			
2. Wobec pozostałych jednostek	109.	692 086,77	560 829,96	81,03
a) kredyty i pożyczki	110.	58 115,07	248 749,81	428,03
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	111.			
c) inne zobowiązania finansowe	112.			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	113.	568 226,63	212 339,00	37,37
- do 12 miesięcy	114.	568 226,63	212 339,00	37,37
- powyżej 12 miesięcy	115.			
e) zaliczki otrzymane na dostawy	116.			
f) zobowiązania wekslowe	117.			
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	118.	63 066,91	71 991,15	114,15
h) z tytułu wynagrodzeń	119.	2 678,16	27 750,00	1 036,16
i) inne	120.			
3. Fundusze specjalne	121.	15 117,21	30 557,58	202,14
IV. Rozliczenia międzyokresowe	122.	375 274,98	378 728,14	100,92
1. Ujemna wartość firmy	123.			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	124.	375 274,98	378 728,14	100,92
- długoterminowe	125.	375 274,98	368 721,94	98,25
- krótkoterminowe	126.	0,00	10 006,20	
Pasywa razem	127.	3 833 648,26	3 843 045,40	100,25

Olecko Kolonia, dnia 01.02.2012r.

Nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej

Elżbieta Kalejta



Dyrektor

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Długoterminowej
mgr Emilia Urbanowicz

V. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Druga grupa informacji.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz trwałych lokat finansowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, 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 2011 roku

	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	2 460 463,52	296 558,45	0,00	340 770,64	3 097 792,61
Zwiększenia, w tym:						
– nabycie						
– przemieszczenie		1 360 256,29	3 674,00		19 348,17	1 383 278,46
– inne						
Zmniejszenia, w tym:						
– likwidacja					32,70	32,70
– aktualizacja wartości						
– sprzedaż						
– przemieszczenie wewnętrzne						
– inne						
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	3 820 719,81	300 232,45	0,00	360 086,11	4 481 038,37
Umorzenie na początek okresu	0,00	342 371,13	183 096,69	0,00	340 770,64	866 238,46
Umorzenia bieżące - zwiększenia		92 262,89	19 884,67	0,00	19 348,17	131 495,73
Zmniejszenia, w tym:						
– likwidacja					32,70	32,70
– sprzedaż						
– przemieszczenie wewnętrzne						
– inne						
Umorzenie na koniec okresu	0,00	434 634,02	202 981,36	0,00	360 086,11	997 701,49
Wartość księgowa netto		3 386 085,79	97 251,09	0,00	0,00	3 483 336,88
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	11,38	67,61	0,00	100,00	22,26

Wartości niematerialne i prawne w Zakładzie występują - zakupiono 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	2010	2011
1. Wysokość funduszy podstawowych (założycielski i zakładu)	1 715 408,79	1 767 822,65
2. Ilość akcji tworzących kapitał, w tym:	-	-
– akcje/udziały zwykłe	-	-
– akcje/udziały uprzywilejowane	-	-
3. Struktura własności, w tym:	1 715 408,79	1 767 822,65
Powiat Olecki - 100%	1 715 408,79	1 767 822,65
4. Wartość nominalna jednej akcji/jednego udziału	-	-

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

Wyszczególnienie	2010	2011
Stan na dzień 1.01 (fundusz zakładu)	92 027,11	179 590,83
zwiększenia	0,00	0,00
– wpłaty dopłat		
– wynik finansowy z lat ubiegłych	87 563,72	52 413,86
– z innych odpisów		
zmniejszenia		
– pokrycie straty		
– inne		
Stan na dzień 31.12.	179 590,83	232 004,69

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

Proponuje się zysk netto za rok obrotowy 2011 w wysokości 18 284,67 zł przeznaczyć na zwiększenie funduszu zakładu.

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

W ciągu roku obrotowego utworzono rezerwę.

Rezerwy pozostałe dotyczą oszacowanych zobowiązań z tytułu:

- *zużycia energii, usług telekomunikacyjnych i składek ZUS płatnika , obciążających koszty 2011 roku – kwota 8 409,74 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, w tym:					
b) pozostałe	0,00	0,00			0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	692 086,77	560 829,96			560 829,96

1	2	3	4	5	6
a) kredyty i pożyczki	58 115,07	248 749,81			248 749,81
b) z tytułu emisji dłużnych pap.					212 339,00
c) z tytułu dostaw i usług	568 226,63	212 339,00			212 339,00
– do 12 miesięcy	568 226,63	212 339,00			
– powyżej 12 miesięcy					71 991,15
g) z tytułu podatków, ubezpiec. społ.	63 066,91	71 991,15			27 750,00
h) z tytułu wynagrodzeń	2 678,16	27 750,00			
i) inne	0,00				
Razem	692 086,77	560 829,96			560 829,96

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

Rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne) dotyczą ubezpieczenia OC rozliczanego w czasie i wynoszą 4 188,51 zł.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów wynoszą 378 728,14 zł i dotyczą:

- otrzymanych środków z PFRON na sfinansowanie w części budowy szybu windowego oraz instalacji windy - 245 532,27 zł
- otrzymanych dotacji ze Starostwa Powiatowego w Olecku w kwocie 39 395,87 zł i Europejskiego Funduszu Rozwoju Wsi Polskiej w kwocie 93 800,00 zł na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Instalacja solarna oraz termomodernizacja budynku SP ZZOD Olecko Kolonia 4”.

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

1. *Kredyt długoterminowe zaciągnięty w BS Olecko dnia 03.11.2005 roku w kwocie pozostającej do spłaty w wysokości 176 283,04 zł, jest zabezpieczony przez Bank: Wpisem na hipotekę KW 2890, prowadzonej przez Sąd Rejonowy w Elku, Zamiejscowy Wydział Ksiąg Wieczystych w Olecku urządzonej dla nieruchomości położonej w Jaśkach będącej własnością Powiatu Oleckiego w nieodpłatnym użytkowaniu przez Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Długoterminowej Olecko Kolonia 4.*

2. *Pożyczka długoterminowa zaciągnięta z WFOŚiGW w Olsztynie dnia 16.11.2010 roku w kwocie pozostającej do spłaty w wysokości 8947 129,62 zł udzielona na podstawie umowy pożyczki 00049/10/13044/OA-ME/P na okres 120 miesięcy, na dofinansowanie zadania p.n. „Instalacja solarna oraz termomodernizacja budynku Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Długoterminowej w Olecko Kolonia”. Zabezpieczeniem pożyczki jest weksel In blanco bez protestu (poręczony wraz z deklaracją wekslową), poręczenie Powiatu Oleckiego, nieodwołalne pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem bankowym.*

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

Nie występują

II. Trzecia grupa informacji.

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

Przychody ze sprzedaży produktów /usług/ wynoszą 3 654 948,17 zł i dotyczą sprzedaży w 100% na kraj, w tym:

- ze sprzedaży usług opiekuńczo-pielęgnacyjnych 3 568 177,65 zł
- ze sprzedaży usług żywieniowych 44 220,00 zł
- ze sprzedaży usług pralniczych 398,52 zł
- ze sprzedaży usług pozostałych – dzierżawa pomieszczeń 42 152,00 zł

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

Nie wystąpiły.

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

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

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

PRZYCHODY I KOSZTY

	<i>wg ksiąg handlowych</i>		<i>dla potrzeb podatku dochod.</i>	
A	PRZYCHODY, w tym:		PRZYCHODY, w tym:	
Sprzedaż produktów	k-to 700	3 568 177,65 zł	k-to 700	3 568 177,65 zł
Sprzedaż usług	k-to 702	86 770,52 zł	k-to 702	86 770,52 zł
Przychody finansowe	k-to 750	18,30 zł	k-to 750	18,30 zł
Pozostałe przychody operacyjne	k-to 760	64 701,78 zł	k-to 760	53 154,94 zł
	Razem:	3 3 719 668,25 zł	Razem:	3 708 121,41 zł
B	PRZYROST STANU PRODUKTÓW			
Rozliczenia na koniec roku	+ BZ	4 188,51 zł	+ BZ	4 188,51 zł
Rozliczenia na początek roku	- BO	- 3 950,94 zł	- BO	- 3 950,94 zł
	<i>przyrost</i>	<i>237,57 zł</i>	<i>przyrost</i>	<i>237,57 zł</i>
C	KOSZTY w tym:		KOSZTY w tym:	
Zużycie materiałów i energii	k-to 401	640 049,78 zł	k-to 401	640 049,78 zł
Usługi obce	k-to 402	512 374,92 zł	k-to 402	512 374,92 zł
Podatki i opłaty	k-to 403	15 800,37 zł	k-to 403	15 800,37 zł
Wynagrodzenia	k-to 404	1 919 593,33 zł	k-to 404	1 919 593,33 zł
Świadczenia na rzecz pracowników	k-to 405	412 782,10 zł	k-to 405	407 881,29 zł
Amortyzacja	k-to 408	131 495,73 zł	k-to 408	119 948,89 zł
Pozostałe koszty	k-to 409	11 798,38 zł	k-to 409	11 798,38 zł
	R-m „4”	3 643 954,61 zł	R-m „4”	3 627 506,96 zł
Koszty finansowe	k-to 755	56 705,60 zł	k-to 755	56 530,21 zł
Koszty pozostałe operacyjne	k-to 765	960,94 zł	k-to 765	960,94 zł
	Razem:	3 701 621,15 zł	Razem:	3 684 998,11 zł

Przychody	3 719 905,82 zł	DO CIT 8	3 708 121,41 zł
Koszty	3 701 621,15 zł	DO CIT 8	3 684 760,54 zł
Wynik (zysk)	18 284,67 zł	DO CIT 8	23 360,87 zł
D	WYNIK (A + B - C)	WYNIK (A + B - C)	

A. Przychody nie stanowiące przychodów dla podatku: **11 546,84 zł** (amortyzacja środków trwałych)

B. koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	16 623,04 zł
1. Koszty operacyjne - zespół 4,	11 546,84 zł (Amortyzacja- 408)
2. Składki ZUS – koszt pracodawcy	4 900,81 zł (k-to 405)
3. Koszty finansowe	175,39 zł (Odsetki budżetowe)
Dochód do opodatkowania (zysk)	175,39 zł
Dochód zwolniony z opodatkowania (odliczenie straty za rok 2006)	175,39 zł
Dochód wolny od opodatkowania	23 185,48 zł

6. Dane o kosztach:

L.p.	Wyszczególnienie	Struktura kosztów operacyjnych				dynamika
		za poprzedni rok obrotowy		za bieżący rok obrotowy		
		kwota	%	kwota	%	3 : 1
		1	2	3	4	5
1.	Zużycie materiałów i energii	580 677,87	18,32	640 049,78	17,56	110,22
2.	Usługi obce	365 812,12	11,54	512 374,92	14,06	140,07
3.	Podatki i opłaty	15 145,56	0,48	15 860,37	0,44	104,72
4.	Wynagrodzenia	1 728 982,15	54,55	1 919 593,33	52,68	111,02
5.	Świadczenia na rzecz pracow.	367 776,10	11,60	412 782,10	11,33	112,24
6.	Amortyzacja	94 856,96	2,99	131 495,73	3,61	138,63
7.	Pozostałe koszty	16 275,22	0,52	11 798,38	0,32	72,49
Ogółem		3 169 525,98	100,00	3 643 954,61	100,00	114,97

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

Nie występuje

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

Nie wystąpiły

9. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Nie wystąpił

10. Przyszłe zobowiązania z tytułu podatków.

W SP ZZOD Olecko Kolonia za rok 2011 nie występuje zobowiązanie z tytułu naliczonego podatku dochodowego od osób prawnych .

III. Informacje o:

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

a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia, *nie dotyczy*

- b) procentowanym udziale, *nie dotyczy*
- c) części wspólne kontrolowanych rzeczowych składników majątku trwałego, wartości niematerialnych i prawnych, *nie występują*
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników majątku trwałego, *nie występują*
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych, *nie występują*
- f) dochodach otrzymanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach związanych z nimi, *nie występują*
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia, *nie występują*

2. Pracownikach i organach kierowniczych

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

Zatrudnienie na dzień	01.01.2011r	72 osób
Przeciętne zatrudnienie w	2011r	66,13 osób
Stan zatrudnienia na dzień	31.12.2011r	67 osoby

Zatrudnienie w grupach omówiono w sprawozdaniu dyrektora zakładu

2) Stan zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2011 roku wynosił:

- a) pracownicy zatrudnieni na umowę o pracę - 67 osoby
- b) pracownicy młodociani - 0 osoby

Sporządził:

Elżbieta Kalejta



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

Olecko Kolonia, dnia 01.02.2012 r.

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