



**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.powiat.olecko.pl

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr *146*/2013
Zarządu Powiatu w Olecku
z dnia 28 lutego 2013r.

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

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2012 – 31.12.2012

Uchwała Nr 1/2013

Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki
Długoterminowej w Olecku Kolonia
z dnia 21.02.2013 roku.

w sprawie wyrażenia opinii dotyczącej sprawozdania finansowego za 2012 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
lecniczej (Dz. U. z 2011 r. Nr 112, poz. 654 z późn. zm.), uchwała się co następuje:

§1

Rada Społeczna pozytywnie opiniuje:

1. Sprawozdanie z działalności SPZZOD za 2012 rok.
2. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2012 rok.
3. Rachunek zysków i strat za rok 2012 zamykający się zyskiem netto
w kwocie 8 465,83 zł.
4. Bilans zamykający się sumą bilansową w kwocie 3 726 030,81 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.spzzod.powiat.olecko.pl

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr 1/2013
Rady Społecznej
z dnia 21.02.2013 r.

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

Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2012 – 31.12.2012

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 2012 roku

1. Struktura organizacyjna zakładu w 2012 roku

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

W skład działu medycznego wchodzi:

1. Zakład Opiekuńczo – Leczniczy Ogólny (ZOL-O) - 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 – Leczniczy Psychiatryczny (ZOL – P) - 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 (HS) – 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 (HD) – 10 pacjentów, które świadczy opiekę paliatywną w domu pacjenta.
5. Pielęgniarska Opieka Długoterminowa Domowa (PODD) - 10 pacjentów, które świadczy opiekę pielęgniarską w domu pacjenta w wybranych stanach chorobowych.
6. Poradnia Zdrowia Psychicznego (PZP) – leczenie ambulatoryjne w zakresie specjalistycznego lecznictwa psychiatrycznego

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, świadczeniach z zakresu promocji zdrowia, edukacji zdrowotnej.

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 2012 rok podpisaną umowę w zakresie ZOL-O, ZOL-P, OMP, HD, PODD i PZP. Umowy zrealizowano wg podanego niżej zestawienia.

Realizacja zakontraktowanych usług w zestawieniu ilościowym i procentowym.

L.p.	Zakres świadczonych usług	Ilość łóżek	Planowane usługi - ilość osobodni/pkt	Realizacja usług - ilość		% wykonania umowy
				osobodni	osób	
1	Zakład Opiekuńczo - Leczn.Psych	30	10 050	10 231	75	101,80
2	Zakład Opiekuńczo - Leczn.Ogólny	27	14 798	14 862	95	100,44
3	Hospicjum Stacjonarne	13	4 780	4 625	109	96,75
4	Hospicjum Domowe	12	4 130	2 678	98	64,84
5	Pielęgn. Opieka Długoterm. Dom	19	6 207	6 224	57	100,27
6	Poradnia Zdrowia Psychicznego	punkt	8 534	9 302	2 110	109,00
	RAZEM	101	48 499	47 923	2 544	98,81

Średnia ilość osób oczekujących w kolejce do ZOL Psychiatrycznego -13 osób i ZOL Ogólnego – 19 osób, do Hospicjum Stacjonarnego oraz pacjenci w stanie wegetatywnym przyjmowani są na bieżąco. Średnia ilość osób oczekujących w kolejce do Poradni Zdrowia Psychicznego – 33 osoby, średni czas oczekiwania w kolejce – 30 dni.

Średni czas oczekiwania - do ZOL Ogólnego i Psychiatrycznego – ok. 42 dni

Średni czas pobytu w ZOL Ogólnym – 156 dni

Średni czas pobytu w ZOL Psychiatrycznym – 136 dni

Średni czas pobytu w Hospicjum Stacjonarnym – 42 dni

Średni czas pobytu w Hospicjum Domowym –27 dni

Średni czas pobytu w Pielęgniarskiej Opiece Długoterminowej Domowej –109 dni

3. Warunki lokalowe

Aktualne zagospodarowanie pomieszczeń:

1. Piwnice - pralnia brudna i czysta z zapleczem socjalnym, kotłownia, hydrofornia, pomieszczenia konserwatora, szatnie, magazyny, PRO MORTE,
2. Parter, część niska – hol główny, kaplica, kuchnia, magazyny spożywcze, Sala Kinezyterapii,
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 najmu.

4. Zatrudnienie kształtuje się następująco:

Pracownicy zatrudnieni byli na następujących stanowiskach:

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

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

Średnie zatrudnienie w 2012 roku wyniosło 65,52 etatu, w 2011 roku – 66,13. 45,59% osób zatrudnionych stanowi personel pomocniczy (opiekunki, sprząające, pomoc kuchenna, obsługa techniczna)
Średnia miesięczna płaca brutto wynosi 2 493,00 zł. w 2011 roku wynosiła 2 419,00 zł. tj. wzrost o 3,06%.

5. Wykonanie planu przychodów i kosztów w 2012 roku

W 2012 roku Zakład:

- na planowane przychody w kwocie 3 937 570,84 zł wykonał 3 911 132,20 zł tj. 99,33% planu
- na planowane koszty ogółem w kwocie 3 936 245,76 zł wykonał 3 902 188,37 zł tj. 99,13% planu
- na planowany zysk brutto w kwocie 1 325,08zł wygosparował zysk brutto w wysokości 8 943,83 zł tj. o 7 618,75 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	3 937 570,84	3 911 132,20	100,00	99,33
a) z umów z NFZ	3 379 384,80	3 319 352,09	84,85	98,22
b) z opłat od pacjentów	441 048,84	483 666,98	12,38	109,66
c) z usług żywieniowych	67 963,00	41 562,00	1,06	61,15
d) z usług opiekuńczych i medycznych	0,00	0,00	-	
e) z usług pralniczych	0,00	369,00	0,01	
f) z refundacji Urzędu Pracy, PFRON	0,00	8 767,41	0,22	
g) z refundacji z PFRON zakupu rzecz. skl.	10 006,20	10 006,20	0,26	100,00
h) inne (dzierżawa i inne)	39 168,00	46 074,40	1,18	117,63
w tym darowizny		1 120,80	0,03	
i) odsetki uzyskane i różnice kursowe	0,00	11,32	0,00	
j) zmiana stanu rozliczeń		1 322,80	0,03	
2. Koszty	3 936 245,76	3 902 188,37	100,00	99,13
2.1 Koszty wg rodzaju	3 883 428,96	3 837 288,66	98,34	98,81
a) wynagrodzenia	2 142 926,88	1 959 876,30	50,23	91,46
b) świadczenia na rzecz pracowników	439 777,20	454 642,22	11,65	103,38
c) zużycie materiałów i energii	659 008,44	755 296,51	19,36	114,61
w tym: opału	61 647,96	80 541,19	2,06	130,65
zużycie energii i wody	61 800,72	66 555,13	1,71	107,69
zużycie leków	174 808,08	215 697,74	5,53	123,39
zużycie materiałów pielęgnacyjnych	49 206,48	56 261,12	1,44	114,34
zużycie materiałów jednoraz. użytku	76 705,56	65 103,26	1,67	84,87
środki czystości i ochronne	10 663,20	15 955,26	0,41	149,63
artykuły żywnościowe	182 264,04	183 399,18	4,70	100,62
d) usługi obce	497 606,40	510 809,37	13,09	102,65
w tym: lekarskie i laboratoryjno- diagnostyczne	287 157,84	305 493,50	7,83	106,39
rachunkowo - kadrowe	75 685,56	71 955,00	1,84	95,07
sprzątanie, oczyszczanie, kominiarskie	38 897,88	34 917,01	0,89	89,77

	1	2	3	4	5
	telekomunikacyjne	7 413,72	7 576,05	0,19	102,19
	bankowe	5 337,84	5 571,50	0,14	104,38
	napraw sprzętu i transportowe	4 508,52	8 282,48	0,21	183,71
e)	podatek VAT nie podlegający odliczeniu	0,00	0,00	-	
f)	wpłaty na PFRON	0,00	0,00	-	
g)	opłaty skarbowe, sądowe i inne	1 769,40	887,00	0,02	50,13
h)	podatek od nieruchomości	14 086,80	13 978,00	0,36	99,23
i)	amortyzacja	113 192,16	126 749,89	3,25	111,98
j)	ubezpieczenia OC i inne	10 228,44	9 448,00	0,24	92,37
k)	podróże służbowe i ryczałty oraz pozostałe koszty	4 833,24	5 601,37	0,14	115,89
2.2	Pozostałe koszty finansowe i operacyjne	52 816,80	64 899,71	1,66	122,88
3.	Wynik finansowy brutto (zysk)	1 325,08	8 943,83		674,97

Przychody wykonano o 0,20% wyżej niż koszty w stosunku do planowanych, co wpłynęło na wygoszparowanie zysku większego niż planowany.

Planuje się zysk netto za 2012 rok w kwocie 8 465,83 zł przeznaczyć na zwiększenie funduszu zakładu.

6. Należności i zobowiązania zakładu w 2012 roku

Na koniec grudnia 2012 roku w strukturze zobowiązań zakładu najwyższą pozycję stanowią zobowiązania długoterminowe (kredyt stanowiący 23,18% i pożyczka z WFOŚiGW Olsztyn 55,26% ogółu zobowiązań), następnie zobowiązania wobec dostawców – 15,19%, dalej kredyt obrotowy krótkoterminowy – 17,51%. 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 Elk z tytułu kredytu inwestycyjnego długoterminowego. Wg stanu na 31.12.2012 roku kredyt ten został spłacony do kwoty 86 283,04 zł. Szczegółowa analiza stanu zobowiązań, należności i środków pieniężnych przedstawiona jest w poniższej tabeli.

L.p.	Wyszczególnienie	2011 rok		2012 rok		% 2012/2011 (kol.5/kol.3)
		Wykonanie 31.12.2011	Struktura %	Wykonanie 31.12.2012	Struktura %	
1	2	3	4	5	6	7
I.	Zobowiązania razem,	1 639 242,62	100,00	1 519 891,19	100,00	92,72
	w tym:					
A	Kredyty	380 032,85	23,18	352 373,33	23,18	92,72
1.	Kredyt inwestycyjny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kredyt obrotowy krótkoterminowy	203 749,81	12,43	266 090,29	17,51	130,60
3.	Kredyt konsolidacyjny	176 283,04	10,75	86 283,04	5,68	48,95
B	Zobowiązania zespołu "2", z tego:	1 259 209,77	76,82	1 167 517,86	76,82	92,72
4	Zobowiązania wobec dostawców:	212 339,00	12,95	230 931,28	15,19	108,76

1	2	3	4	5	6	7
	w tym:					
	operacyjne	212 339,00	12,95	230 931,28	15,19	108,76
	inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Zobowiązania publiczno-prawne	71 991,15	4,39	77 341,65	5,09	107,43
6.	Zobowiązana wobec pracowników	27 750,00	1,69	14 614,59	0,96	52,67
7.	Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	4723,00	0,00	0,00
8.	Pożyczka z WFOŚiGW Olsztyn	947 129,62	57,78	839 907,34	55,26	88,68
II	Należności razem	327 398,47	100,00	322 026,21	100,00	98,36
	w tym: aktualizacja należności			3 089,13		
1.	Należności od odbiorców	327 398,47	100,00	322 026,21	100,00	98,36
2.	Należności publiczno-prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Należności pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	
III	Środki pieniężne razem, z tego:	6 576,76	100,00	7 232,39	100,00	109,97
1.	Środki pieniężne w kasie	4 174,09	63,47	364,74	5,04	8,74
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 402,67	36,53	6 867,65	94,96	285,83

W kwocie należności ogółem pomniejszonej o aktualizację wynoszącej wg. stanu na dzień 31.12.2012 rok 318 937,08 zł. najwyższą pozycję stanowią:

NFZ (Narodowy Fundusz Zdrowia) 290 587,20 zł (realizacja finansowa ok.25 następnego miesiąca)
Pacjenci i pozostałe należności 28 349,88 zł
Środki pieniężne w kasie 364,74 zł
Środki pieniężne na rachunku bankowym 6 867,65 zł

Zobowiązania ogółem na dzień 31.12.2012 roku wynoszą 1. 519. 891,19 zł. z tego:

1) Kredyty stanowią kwotę 352 373,33 zł, z tego:

a) długoterminowe wynoszą 86 283,04 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 266.090,29 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 839 907,34 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 230.931,28 zł, z tego :

- zobowiązania wymagalne wobec dostawców na dzień 31.12.2012 r wynoszą 108 065,57 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 artykuły spożywcze, leki, materiały medyczne jednorazowe (pieluchomajtki) .

- zobowiązania niewymagalne wobec dostawców na dzień 31.12.2012 to kwota 122 865,71 zł (są to zobowiązania z terminem płatności styczeń 2013 roku).

4) Zobowiązania publiczno-prawne na dzień 31.12.2012 roku wynoszą 77 341,65 zł i są zobowiązaniami niewymagalnymi (termin płatności styczeń, marzec 2013 r.)

w tym:

- zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego PIT- 4 kwota 14 168,00 zł
- zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego CIT- 8 kwota 478,00 zł
- zobowiązania wobec ZUS kwota 62 695,65 zł.

5) Zobowiązania wobec pracowników na dzień 31.12.2012 r. wynoszą 14 614,59 zł. i dotyczą naliczonego w miesiącu grudniu 2012 r. dodatku za godziny nadliczbowe oraz umów zleceń za m-c grudzień 2012 roku z terminem do wypłaty w miesiącu styczniu 2013 roku.

6) Zobowiązania pozostałe na dzień 31.12.2012 roku wynoszą 4 723,00 zł, są to zobowiązania niewymagalne i dotyczą dwóch rat polis ubezpieczeniowych Zakładu zawartych z T.U INTER POLSKA S.A O/Warszawa płatnych w miesiącu lutym 2013 r.

7. Działania planowane w 2013 roku.

I. Kontynuacja zakresu i ilości świadczonych usług.

1. Doskonalenie jakości świadczonych usług.
2. Realizacja celów poszczególnych zakładów.
3. Zapewnienia kompleksowej opieki długoterminowej.
4. Zwiększenie poczucia bezpieczeństwa ludzi przewlekle chorych, niepełnosprawnych, samotnych.
5. Zapewnienie profesjonalnej pomocy osobom przewlekle chorym i ich rodzinom.

II. Modernizacja budynku w przypadku pozyskania środków finansowych zewnętrznych.

1. Elewacja schodów głównych i bocznych.
2. Zagospodarowanie terenu.
3. Montaż termostatów na kaloryferach.

Olecko Kolonia, 12.02. 2013 r.

Sprawozdanie sporządziła:

Emilia Urbanowicz – Dyrektor SPZZOD

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opiek. Długoterminowej
mgr Emilia Urbanowicz

II. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednoty Dz.U. 2009. Nr 152 poz. 1223 ustawy o rachunkowości z późniejszymi zmianami), Dyrekcja przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31.12.2012, na które składa się :

- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2012,
- Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2012 - 31.12.2012,
- 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)

Z upoważnienia

mgr Elżbieta Kalejta

Elżbieta Wiesława Kalejta

(osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych)

III. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje porządkowe.

Sprawozdanie finansowe SP ZZOD z/s Olecko Kolonia 4 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U.2009. Nr 152 poz.1223 ustawy o rachunkowości z późniejszymi zmianami) oraz ustawą z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (t.j Dz.U z 2011 r. Nr 112,poz.654 ze zmianami).

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

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

Numer identyfikacji podatkowej NIP 847-14-28-196

Nr statystyczny w systemie REGON 510956749

Rodzaj działalności wg PKD 87.20.Z

Fundusz założycielski Zakładu wg stanu na 31.12.2000 r 343 177,75 zł

Fundusz założycielski Zakładu wg stanu na 31.12.2012 r 1 535 817,96 zł

Fundusz zakładu wg stanu na 31.12.2012 r 250 289,36 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 pozostawiania 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 31.12.2012 r. 69 osób, w roku ubiegłym – 67 osoby. Średnie zatrudnienie w 2012 roku wyniosło 65,52 etatu, a w roku ubiegłym – 66,13 etatu.

2. Prezentacja sprawozdań finansowych

Zakład prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający 01.01.2012r. i kończący się 31.12.2012 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 2012 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2011.

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 jednolity Dz.U.2009. Nr 152 poz. 1223 ze zmianami) wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy

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

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

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

4.2.6. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

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

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

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

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

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

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

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

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

- straty z transakcji gospodarczych w toku,
- udzielone gwarancje i poręczenia,
- skutki toczącego się postępowania sądowego i odwoławczego,

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

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

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

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

4.2.11. Inne rozliczenia międzyokresowe

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

Do biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów zalicza się:

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

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

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

4.3 Wycena transakcji w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje 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	31.12.2011	31.12.2012	2012/2011 w%
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi,	3 655 185,74	3 885 440,87	106,30
w tym: - od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 654 948,17	3 884 118,07	106,27
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie +, zmniejszenie -)	237,57	1 322,80	556,80
IV. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów			
B. Koszty działalności operacyjnej	3 643 954,61	3 837 288,66	105,31
I. Amortyzacja	131 495,73	126 749,89	96,39
II. Zużycie materiałów i energii	640 049,78	755 296,51	118,01
III. Usługi obce	512 374,92	510 809,37	99,69
IV. Podatki i opłaty	15 860,37	14 865,00	93,72
V. Wynagrodzenia	1 919 593,33	1 959 876,30	102,10
VI. Świadczenia na rzecz pracowników	412 782,10	454 642,22	110,14
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	11 798,38	15 049,37	127,55
VIII. Wartość sprzedanych materiałów i towarów w cenie zakupu			
C. Zysk/Strata ze sprzedaży (A-B)	11 231,13	48 152,21	428,74
D. Pozostałe przychody operacyjne	64 701,78	25 680,01	39,69
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych n			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne	64 701,78	25 680,01	39,69
E. Pozostałe koszty operacyjne	960,94	6 398,34	665,84
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne	960,94	6 398,34	665,84
F. Zysk/Strata na działalności operacyjnej (C+D-E)	74 971,97	67 433,88	89,95
G. Przychody finansowe	18,30	11,32	61,86
II. Odsetki	18,30	11,32	61,86
III. Zysk ze zbycia inwestycji			
IV. Aktualizacja wartości inwestycji			
V. Inne			
H. Koszty finansowe	56 705,60	58 501,37	103,17
I. Odsetki,	56 705,60	57 351,37	101,14
II. Strata ze zbycia inwestycji			
III. Aktualizacja wartości inwestycji			
IV. Inne		1 150,00	
I. Zysk/Strata brutto na działalności gospodarczej (F+G-H)	18 284,67	8 943,83	48,91
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00	
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
K. Zysk/Strata brutto (I+/-J)	18 284,67	8 943,83	48,91
L. Podatek dochodowy	0,00	478,00	
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
N. Zysk/Strata netto (K-L-M)	18 284,67	8 465,83	46,30

Olecko Kolonia, dnia 12.02.2013 r.

Nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej

Elżbieta Kalejta

Z upoważnienia
Elżbieta Kalejta
mgr Elżbieta Kalejta

Dyrektor

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Dzięk / Ośrodek Terapii
mgr Emilia Urbanowicz

IV. BILANS

AKTYWA		31.12.2011	31.12.2012	2012/2011 w%
A. Aktywa trwałe	1.	3 483 336,88	3 373 954,29	96,86
I. Wartości niematerialne i prawne	2.	0,00	0,00	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7.	3 483 336,88	3 373 954,29	96,86
1. Środki trwałe	8.	3 483 336,88	3 373 954,29	96,86
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	9.			
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10.	3 386 085,79	3 290 687,40	97,18
c) urządzenia techniczne i maszyny	11.	97 251,09	83 266,89	85,62
d) środki transportu	12.	0,00	0,00	
e) inne środki trwałe	13.			
2. Środki trwałe w budowie	14.	0,00	0,00	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15.			
III. Należności długoterminowe	16.	0,00	0,00	
IV. Inwestycje długoterminowe	19.			
1. Nieruchomości	20.			
2. Wartości niematerialne i prawne	21.			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	22.	0,00	0,00	
4. Inne inwestycje długoterminowe	33.			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34.			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35.	0,00	0,00	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36.			
B. Aktywa obrotowe	37.	359 708,52	352 076,52	97,88
I. Zapasy	38.	21 513,82	18 248,58	84,82
1. Materiały	39.	21 513,82	18 248,58	84,82
2. Półprodukty i produkty w toku	40.			
3. Produkty gotowe	41.			
4. Towary	42.			
5. Zaliczki na dostawy	43.			
II. Należności krótkoterminowe	44.	327 398,47	318 937,08	97,42
1. Należności od jednostek powiązanych	45.	0,00	0,00	
2. Należności od pozostałych jednostek	50.	327 398,47	318 937,08	97,42
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51.	327 398,47	318 937,08	97,42
- do 12 miesięcy	52.	327 398,47	318 937,08	97,42
- powyżej 12 miesięcy	53.			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54.	0,00	0,00	
c) inne	55.			
d) dochodzone na drodze sądowej	56.			
III. Inwestycje krótkoterminowe	57.	6 607,72	9 379,55	141,95
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	58.	6 607,72	9 379,55	141,95
a) w jednostkach powiązanych	59.			
b) w pozostałych jednostkach	64.			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	69.	6 607,72	9 379,55	141,95
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70.	6 607,72	9 379,55	141,95
- inne środki pieniężne	71.	0,00	0,00	
- inne aktywa pieniężne	72.			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	73.			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74.	4 188,51	5 511,31	131,58
Aktywa razem	75.	3 843 045,40	3 726 030,81	96,96

Olecko Kolonia, dnia 12.02.2013 r

Nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej

Elżbieta Kalejta **Z upoważnienia**

Elżbieta Kalejta
mgr Elżbieta Kalejta

Dyrektor

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Długoterminowej
Elżbieta Urbaniowicz
mgr Elżbieta Urbaniowicz

PASywa		31.12.2011	31.12.2012	2012/2011 w%
A. Kapitał (fundusz) własny	76.	1 786 107,32	1 794 573,15	100,47
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	77.	1 535 817,96	1 535 817,96	100,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna.)	78.			
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	79.			
IV. Kapitał (fundusz) zakładu	80.	232 004,69	250 289,36	107,88
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.	18 284,67	8 465,83	46,30
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	85.			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiąz.	86.	2 056 938,08	1 931 457,66	93,90
I. Rezerwy na zobowiązania	87.	8 409,74	7 097,71	84,40
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88.			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	89.			
3. Pozostałe rezerwy	92.	8 409,74	7 097,71	84,40
II. Zobowiązania długoterminowe	96.	971 192,66	818 968,10	
1. Wobec jednostek powiązanych	97.			
2. Wobec pozostałych jednostek	98.	971 192,66	818 968,10	84,33
a) kredyty i pożyczki	99.	971 192,66	818 968,10	84,33
III. Zobowiązania krótkoterminowe	103.	698 607,54	736 669,91	105,45
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.	668 049,96	700 923,09	104,92
a) kredyty i pożyczki	110.	355 969,81	373 312,57	104,87
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	111.			
c) inne zobowiązania finansowe	112.			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	113.	212 339,00	230 931,28	108,76
- do 12 miesięcy	114.	212 339,00	230 931,28	108,76
- powyżej 12 miesięcy	115.			
e) zaliczki otrzymane na dostawy	116.			
f) zobowiązania wekslowe	117.			
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	118.	71 991,15	77 341,65	107,43
h) z tytułu wynagrodzeń	119.	27 750,00	14 614,59	52,67
i) inne	120.		4 723,00	
3. Fundusze specjalne	121.	30 557,58	35 746,82	116,98
IV. Rozliczenia międzyokresowe	122.	378 728,14	368 721,94	97,39
1. Ujemna wartość firmy	123.			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	124.	378 728,14	368 721,94	97,36
- długoterminowe	125.	368 721,94	358 715,74	97,29
- krótkoterminowe	126.	10 006,20	10 006,20	100,00
Pasywa razem	127.	3 843 045,40	3 726 030,81	96,96

Olecko Kolonia, dnia 12.02.2013 r

Nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej

Elżbieta Kalejta

Z upoważnienia

mgr 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, zwiększania z tytułu: preceny, inwestycji, przemieszczeń wewnętrznych, zmniejszania oraz stan na koniec roku obrotowego, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji (umorzenia).

Zmiany w środkach trwałych w 2012 roku

	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	3 820 719,81	300 232,45	0,00	360 086,11	4 481 038,37
Zwiększenia, w tym:						
– nabycie						
– przemieszczenie					17 367,30	17 367,30
– inne						
Zmniejszenia, w tym:						
– likwidacja					11 424,79	11 424,79
– aktualizacja wartości						
– sprzedaż						
– przemieszczenie wewnętrzne						
– inne						
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	3 820 719,81	300 232,45	0,00	366 028,62	4 486 980,88
Umorzenie na początek okresu	0,00	434 634,02	202 981,36	0,00	360 086,11	997 701,49
Umorzenia bieżące - zwiększenia		95 398,39	13 984,20	0,00	17 367,30	126 749,89
Zmniejszenia, w tym:						
– likwidacja					11 424,79	11 424,79
– sprzedaż						
– przemieszczenie wewnętrzne						
– inne						
Umorzenie na koniec okresu	0,00	530 032,41	216 965,56	0,00	366 028,62	1 113 026,59
Wartość księgowa netto		3 290 687,40	83 266,89	0,00	0,00	3 373 954,29
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	13,87	72,27	0,00	100,00	24,81

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	2011	2012
1. Wysokość funduszy podstawowych (założycielski i zakładu)	1 767 822,65	1 786 107,32
2. Ilość akcji tworzących kapitał, w tym:	-	-
– akcje/udziały zwykłe	-	-
– akcje/udziały uprzywilejowane	-	-
3. Struktura własności, w tym:	1 767 822,65	1 786 107,32
Powiat Olecki - 100%	1 767 822,65	1 786 107,32
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	2011	2012
Stan na dzień 1.01 (fundusz zakładu)	179 590,83	232 004,69
zwiększenia	0,00	0,00
– wpłaty dopłat		
– wynik finansowy z lat ubiegłych	52 413,86	18 284,67
– z innych odpisów		
zmniejszenia		
– pokrycie straty		
– inne		
Stan na dzień 31.12.	232 004,69	250 289,36

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

Proponuje się zysk netto za rok obrotowy 2012 w wysokości 8 465,83 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 2012 roku – kwota 7 097,71 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
I	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	668 049,96	700 923,09			700 923,09

1	2	3	4	5	6
a) kredyty i pożyczki	355 969,81	373 312,57			373 312,57
b) z tytułu emisji dłużnych pap.					
c) z tytułu dostaw i usług	212 339,00	230 931,28			230 931,28
– do 12 miesięcy	212 339,00	230 931,28			230 931,28
– powyżej 12 miesięcy					
g) z tytułu podatków, ubezpiec. społ.	71 991,15	77 341,65			77 341,65
h) z tytułu wynagrodzeń	27 750,00	14 614,59			14 614,59
i) inne		4 723,00			4 723,00
Razem	668 049,96	700 923,09			700 923,09

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

Rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne) dotyczą ubezpieczenia OC rozliczanego w czasie i wynoszą 5 511,31 zł.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów wynoszą 368 721,94 zł i dotyczą:

- *otrzymanych środków z PFRON na sfinansowanie w części budowy szybu windowego oraz instalacji windy - 238 926,03 zł*
- *otrzymanych dotacji ze Starostwa Powiatowego w Olecku w kwocie 38 395,91 zł i Europejskiego Funduszu Rozwoju Wsi Polskiej w kwocie 91 400,00 zł na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Instalacja solarna oraz termomodernizacja budynku SP ZZOD Olecko Kolonia 4”.*

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

1. Kredyt krótkoterminowy w rachunku bieżącym przeznaczony na finansowanie działalności operacyjnej w kwocie 230 000,00 zł, jest zabezpieczony przez Bank: weksłem własnym In blanco Kredytobiorcy tj. SPZZOD Olecko Kolonia 4, wpisem na hipotekę do kwoty 391.000,00 zł na nieruchomości położonej w obrębie 11 Jaśki, cesją praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości opisanej w KW OLIC/0002890/0, oraz pełnomocnictwem do dysponowania środkami na rachunku SPZZOD w BS Olecko.

2. Kredyt długoterminowy zaciągnięty w BS Olecko dnia 03.11.2005 roku w kwocie pozostającej do spłaty w wysokości 131 283,04 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.

3. Pożyczka długoterminowa zaciągnięta z WFOŚiGW w Olsztynie dnia 16.11.2010 roku w kwocie pozostającej do spłaty w wysokości 839 907,34 zł udzielona na podstawie umowy pożyczki 00049/10/13044/OA-ME/P na okres 120 miesięcy, na dofinansowanie zadania p.n. „Instalacja solarna oraz termomodernizacja budynku Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Długoterminowej w Olecko Kolonia”. Zabezpieczeniem pożyczki jest weksel In blanco bez protestu (poręczony wraz z deklaracją wekslową), poręczenie Powiatu Oleckiego, nieodwołalne pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem bankowym.

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

II. Trzecia grupa informacji.

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

Przychody ze sprzedaży produktów /usług/ wynoszą 3 884 118,07 zł i dotyczą sprzedaży w 100% na kraj, w tym:

- *ze sprzedaży usług opiekuńczo-pielęgnacyjnych 3 803 019,07 zł*
- *ze sprzedaży usług żywieniowych 41 562,00 zł*
- *ze sprzedaży usług pralniczych 369,00 zł*
- *ze sprzedaży usług pozostałych – dzierżawa pomieszczeń 39 168,00 zł*

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

Nie wystąpiły.

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

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

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

PRZYCHODY I KOSZTY

	wg ksiąg handlowych		dla potrzeb podatku dochod.	
A	PRZYCHODY, w tym:		PRZYCHODY, w tym:	
Sprzedaż produktów	k-to 700	3 803 019,07 zł	k-to 700	3 803 019,07 zł
Sprzedaż usług	k-to 702	81 099,00 zł	k-to 702	81 099,00 zł
Przychody finansowe	k-to 750	11,32 zł	k-to 750	11,32 zł
Pozostałe przychody operacyjne	k-to 760	25 680,01 zł	k-to 760	15 673,81 zł
	Razem:	3 909 809,40 zł	Razem:	3 899 803,20 zł
B	PRZYROST STANU PRODUKTÓW			
Rozliczenia na koniec roku	+ BZ	5 511,31 zł	+ BZ	5 511,31 zł
Rozliczenia na początek roku	- BO	- 4 188,51 zł	- BO	- 4 188,51 zł
	<i>przyrost</i>	<i>1 322,80 zł</i>	<i>przyrost</i>	<i>1 322,80 zł</i>
C	KOSZTY w tym:		KOSZTY w tym:	
Zużycie materiałów i energii	k-to 401	755 296,51 zł	k-to 401	755 296,51 zł
Usługi obce	k-to 402	510 809,37 zł	k-to 402	510 809,37 zł
Podatki i opłaty	k-to 403	14 865,00 zł	k-to 403	14 865,00 zł
Wynagrodzenia	k-to 404	1 959 876,30 zł	k-to 404	1 959 876,30 zł
Świadczenia na rzecz pracowników	k-to 405	454 642,22 zł	k-to 405	451 983,37 zł
Amortyzacja	k-to 408	126 749,89 zł	k-to 408	116 743,69 zł
Pozostałe koszty	k-to 409	15 049,37 zł	k-to 409	15 049,37 zł
	R-m „4”	3 837 288,66 zł	R-m „4”	3 824 623,61 zł
Koszty finansowe	k-to 755	58 501,37 zł	k-to 755	56 201,12 zł
Koszty pozostałe operacyjne	k-to 765	6 398,34 zł	k-to 765	3 092,87 zł
	Razem:	3 902 188,37 zł	Razem:	3 883 917,60 zł
Przychody		3 911 132,20 zł	DO CIT 8	3 899 803,20 zł
Koszty		3 902 188,37 zł	DO CIT 8	3 882 594,80 zł
Wynik (zysk)		8 943,83 zł	DO CIT 8	17 208,40 zł
D	WYNIK (A + B - C)		WYNIK (A + B - C)	
A. Przychody nie stanowiące przychodów dla podatku:			10 006,20 zł	(amortyzacja środków trwałych)
B. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów			18 270,77 zł	
1. Koszty operacyjne - zespół 4,			10 006,20 zł	(Amortyzacja- 408)
2. Składki ZUS – koszt pracodawcy			2 658,85 zł	(k-to 405)
3. Koszty finansowe			2 516,59 zł	(Odsetki budżetowe, koszty upomnienia)
4. Pozostałe koszty operacyjne			3 089,13 zł	(Aktualizacja należności)
Dochód do opodatkowania (zysk)			2 516,59 zł	
Dochód wolny od opodatkowania			14 691,81 zł	

6. Dane o kosztach:

L.p.	Wyszczególnienie	Struktura kosztów operacyjnych				
		za poprzedni rok obrotowy		za bieżący rok obrotowy		dynamika
		kwota	%	kwota	%	3 : 1
		1	2	3	4	5
1.	Zużycie materiałów i energii	640 049,78	17,56	755 296,51	19,68	118,01
2.	Usługi obce	512 374,92	14,06	510 809,37	13,31	99,69
3.	Podatki i opłaty	15 860,37	0,44	14 865,00	0,39	93,72
4.	Wynagrodzenia	1 919 593,33	52,68	1959 876,30	51,07	102,10
5.	Świadczenia na rzecz pracow.	412 782,10	11,33	454 642,22	11,85	110,14
6.	Amortyzacja	131 495,73	3,61	126 749,89	3,30	96,39
7.	Pozostałe koszty	11 798,38	0,32	15 049,37	0,40	127,55
Ogółem		3 643 954,61	100,00	3 837 288,66	100,00	105,31

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 2012 występuje zobowiązanie z tytułu naliczonego podatku dochodowego od osób prawnych w kwocie 478,00 zł.

III. Informacje o:

1. Wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji metodą pełną

Nie wystąpiły

2. Pracownikach i organach kierowniczych

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

Zatrudnienie na dzień	01.01.2012r	67 osób
Przeciętne zatrudnienie w	2012r	67,52 osoby
Stan zatrudnienia na dzień	31.12.2012r	69 osób

Zatrudnienie w grupach omówiono w sprawozdaniu dyrektora zakładu

2) Stan zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2012 roku wynosił:

a) pracownicy zatrudnieni na umowę o pracę	-	69 osoby
b) pracownicy młodociani	-	0 osoby

Sporządził:

Elżbieta Kalejta **Z upoważnienia**
mgr Elżbieta Kalejta

Kierownik jednostki:

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Lekieckich Opieki i Pomocy Specjalistycznej
mgr Emilia Urbanowicz
Emilia Urbanowicz

Olecko Kolonia, dnia 12.02.2013 r.