

Uchwała Nr 1/2014
Rady Społecznej przy Samodzielnym Publicznym Zespole Zakładów Opieki
Długoterminowej w Olecku Kolonia
z dnia 24.02.2014 roku.

w sprawie wyrażenia opinii dotyczącej sprawozdania finansowego za 2013 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 2013 r. poz. 217, z 2014 r. poz.24), uchwała się co następuje:

§1

Rada Społeczna pozytywnie opiniuje:

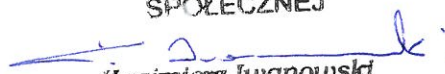
1. Sprawozdanie z działalności SPZZOD za 2013 rok.
2. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2013 rok.
3. Rachunek zysków i strat za rok 2013 zamykający się zyskiem netto w kwocie 72 586,03 zł.
4. Bilans zamykający się sumą bilansową w kwocie 3 621 745,67 zł.
5. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 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 1/2014
Rady Społecznej
przy SPZZOD
w Olecku Kolonia 4
z dnia 24.02.2014

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

Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2013r. – 31.12.2013r.

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 2013

Sprawozdanie z działalności Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Długoterminowej / SPZZOD / Olecko Kolonia 4 w 2013 roku

1. Struktura organizacyjna zakładu w 2013 roku

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

W skład działu medycznego wchodzi:

1. Zakład Opiekuńczo – Lecznicy Ogólny – lecznictwo stacjonarne - 26 łóżek, w tym dla pacjentów w stanie wegetatywnym, karmionych za pomocą sondy, gastrostomii, jejunostomii, zakwalifikowanych do żywienia przemysłowego. W zakładzie 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 ma charakter tymczasowy i uzależniony jest od stanu zdrowia. 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 - lecznictwo stacjonarne - 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 ma charakter tymczasowy i uzależniony jest od stanu zdrowia. 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 – lecznictwo stacjonarne - 18 łóżek, który świadczy wszechstronną i całościową opiekę nad pacjentami chorującymi na nieuleczalne, postępujące choroby w końcowym okresie życia. Celem jest poprawienie jakości życia chorych i ich rodzin, zwalczanie bólu, leczenie objawowe, łagodzenie cierpień psychicznych, duchowych i socjalnych oraz wspomaga rodziny chorych tak w czasie trwania choroby, jak i w okresie osierocenia.
4. Hospicjum Domowe – 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.
6. Poradnia Zdrowia Psychicznego – leczenie ambulatoryjne w zakresie specjalistycznego leczenia 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, W zakładach prowadzona jest również edukacja zdrowotna osób w nim przebywających oraz ich rodzin.

W skład działu pomocniczego wchodzi:

1. Administracja i dział gospodarczy zakładu - zajmuje się działalnością związaną z zarządzaniem zakładu, prowadzeniem dokumentacji biurowej, zaopatrzeniem, bieżącą konserwacją budynku,
2. Kuchnia – prowadzi żywienie dietetyczne dla pacjentów SPZZOD, sprzedaż posiłków dla mieszkańców DPS w Olecku .
3. Pralnia – zajmuje się przygotowaniem bielizny brudnej do dezynfekcji i prania oraz odbiorem, segregacją i transportem bielizny czystej do poszczególnych zakładów.

2. Realizacja umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia

SPZZOD miał na 2013 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	10 230	10 393	72	101,60
2	Zakład Opiekuńczo - Leczn.Ogólny	26	16 571	16 733	102	100,98
3	Hospicjum Stacjonarne	18	5 300	5 274	103	99,51
4	Hospicjum Domowe	usł.	3 960	3 363	65	84,92
5	Pielęgn. Opieka Długoterm. Dom	usł.	6 560	6 474	68	98,68
6	Poradnia Zdrowia Psychicznego	punkt	9 573	9 775	2019	102,11
	RAZEM	74	52 194	52 012	2 429	99,65

Średnia ilość osób oczekujących w kolejce do ZOL Psychiatrycznego - 22 osoby i ZOL Ogólnego – 10 osób, do Hospicjum Stacjonarnego - 2 osoby

Średni czas oczekiwania - do ZOL Ogólnego - ok. 1 m-c, do Psychiatrycznego – ok. 2 m-ce, do HS - ok. 7 dni

Średni czas pobytu w ZOL Ogólnym – ok. 5 m-cy,

w ZOL Psychiatrycznym – 5 m-cy,

w Hospicjum Stacjonarnym – 7 tygodni,

w Hospicjum Domowym – 7 tygodni,

3. Warunki lokalowe

Aktualne zagospodarowanie pomieszczeń:

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

4. Zatrudnienie kształtuje się następująco:

Administracja i dział gospodarczy:

1. Dyrektor zakładu 1 etat
2. Kierownik Działu Medycznego 1 etat
3. Referent administracyjny 2,5 etatu
4. Magazynier 0,5 etatu
5. Konserwator 1,5 etatu

Dział medyczny:

1. Pielęgniarka Koordynująca 1 etat
2. Felczer 1 etat
3. lek. dyżurny w zakładzie, lek. psychiatra, lek. Hospicjum Domowego 5,5 etatów przeliczeniowych
4. Terapeuta zajęciowy 1,5 etatu
5. Technik fizjoterapii 6 etatów
6. Pielęgniarki 21,5 etatów (w tym 3,5 etatu przeliczeniowego)
7. Psycholog 1,2 etatu przeliczeniowego

8. Psycholog/kapelan	1 etat
9. Opiekunki	26 etaty
10. Salowe, sprzątaczk	1 etat

Kuchnia:

1. Dietetyk	1 etat
2. Kucharz	2 etaty
3. Pomoc kucharza	2 etaty

Pralnia:

1. Pracznia	1 etat
-------------	--------

RAZEM

78,2 etaty (w tym przeliczeniowe)

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. Przeciętne zatrudnienie na dzień 31.12.2013 roku wynosi 69,70 osoby (67,48 etatu). 45,59% osób zatrudnionych stanowi personel pomocniczy (opiekunki, sprzątające, pomoc kuchenna, obsługa techniczna)

Średnia miesięczna płaca brutto z tytułu umów o pracę wynosi 2 420,93 zł.

Średnia miesięczna płaca brutto z tytułu umów o pracę i umów zleceń wynosi 2 629,43 zł.

Średnia miesięczna płaca brutto w roku 2013 wynosi 2 629,43 zł. w 2012 roku wynosiła 2 493,00 zł. tj. wzrost o 5,47%.

5. Wykonanie planu przychodów i kosztów w 2013 roku

W 2013 roku Zakład:

- na planowane przychody w kwocie 4 294 742,38 zł wykonał 4 302 443,67 zł tj. 100,18 % planu
- na planowane koszty ogółem w kwocie 4 269 212,04 zł wykonał 4 229 344,64 zł tj. 99,07% planu
- na planowany zysk brutto w kwocie 25 530,34 zł wygosparował zysk w wysokości 73 099,03 zł tj. o 47 568,69 zł większy od planowanego.

Szczegółową realizację planu przedstawia poniższa tabela.

Wyszczególnienie	Plan roczny kwota w zł.	Wykonanie kwota w zł.	Struktura w %	Wykonanie planu w %
1	2	3	4	5
1. Przychody	4 294 742,38	4 302 443,67	100,00	100,18
a) z umów z NFZ	3 681 489,90	3 657 950,50	85,02	99,36
b) z opłat od pacjentów	485 098,20	520 201,91	12,09	107,24
c) z usług żywieniowych	67 963,00	41 022,00	0,95	60,36
d) z usług opiekuńczych i medycznych	0,00	0,00	-	
e) z usług pralniczych	21 023,28	110,70	0,00	0,53
f) z refundacji Urzędu Pracy, PFRON	0,00	11 182,80	0,26	
g) z refundacji z PFRON zakupu rzecz. skł. majątku trwałe.	0,00	0,00		
h) inne (dzierżawa i inne)	39 168,00	73 105,44	1,70	186,65
w tym darowizny		7 499,07	0,17	
i) odsetki uzyskane i różnice kursowe	0,00	6,63	0,00	
j) zmiana stanu rozliczeń		-1 136,31	- 0,03	
2. Koszty	4 269 212,04	4 229 344,64	100,00	99,07
2.1 Koszty wg rodzaju	4 213 442,04	4 180 850,32	98,85	99,23
a) wynagrodzenia	2 245 319,88	2 129 208,20	50,34	94,83
b) świadczenia na rzecz pracowników	462 713,04	484 233,79	11,45	104,65
c) zużycie materiałów i energii	781 248,36	775 194,59	18,33	99,23

1	2	3	4	5	1
w tym:	opalu	65 724,24	75 567,24	1,79	114,98
	zużycie energii i wody	64 866,00	62 374,80	1,47	96,16
	zużycie leków	231 793,44	218 439,41	5,16	94,24
	zużycie materiałów pielęgnacyjnych	55 389,96	62 286,44	1,47	112,45
	zużycie materiałów jednoraz. użytku	67 519,08	71 247,87	1,68	105,52
	środki czystości i ochronne	63 822,00	19 149,43	0,45	30,00
	artykuły żywnościowe	197 564,04	183 685,84	4,34	92,98
d)	usługi obce	566 453,88	634 500,50	15,00	112,01
w tym:	lekarskie i laboratoryjno- diagnostyczne	344 472,24	314 016,00	7,42	91,16
	rachunkowo - kadrowe	75 685,56	58 777,00	1,39	77,66
	sprzątanie, oczyszczanie, kominiarskie	38 016,00	38 652,70	0,91	101,67
	telekomunikacyjne	7 922,16	6 942,97	0,16	87,64
	bankowe	5 866,80	5 226,50	0,12	89,09
	napraw sprzętu i transportowe	16 424,16	6 055,77	0,14	36,87
e)	podatek VAT nie podlegający odliczeniu	0,00	0,00	-	
f)	wpłaty na PFRON	0,00	215,00	0,01	
g)	opłaty skarbowe, sądowe i inne	899,28	1 000,00	0,02	111,20
h)	podatek od nieruchomości	15 251,28	14 607,00	0,35	95,78
i)	amortyzacja	122 792,16	129 978,88	3,07	105,85
j)	ubezpieczenia OC i inne	12 471,36	7 500,00	0,18	60,14
k)	podróże służbowe i ryczałty oraz pozostałe koszy	6 292,80	4 412,36	0,10	70,12
2.2	Pozostałe koszty finansowe i operacyjne	55 770,00	48 494,32	1,15	86,95
3.	Wynik finansowy brutto (zysk)	25 530,34	73 099,03		286,32

Przychody wykonano o 1,11% wyżej niż koszty w stosunku do planowanych, co wpłynęło na wygospodarowanie zysku większego niż planowany.

Planuje się zysk netto za 2013 rok w kwocie 72 586,03 zł przeznaczyć na zwiększenie funduszu zakładu.

6. Należności i zobowiązania zakładu w 2013 roku

Na koniec grudnia 2013 roku w strukturze zobowiązań zakładu najwyższą pozycję stanowią zobowiązania długoterminowe (kredyt stanowiący 18,64% i pożyczka z WFOŚiGW Olsztyn 58,20% ogółu zobowiązań), następnie zobowiązania wobec dostawców – 9,17%, dalej kredyt obrotowy krótkoterminowy – 11,84%. 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 450 000,00 zł. 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 31.12.2013 roku kredyt ten został spłacony do kwoty 85 508,40 zł. Szczegółowa analiza stanu zobowiązań, należności i środków pieniężnych przedstawiona jest w poniższej tabeli.

L.p.	Wyszczególnienie	2012 rok		2013 rok		
		Wykonanie 31.12.2012	Struktura %	Wykonanie 31.12.2013	Struktura %	% 2013/2012 (kol.5/kol.3)
1	2	3	4	5	6	7
I.	Zobowiązania razem, w tym:	1 519 891,19	100,00	1 258 916,86	100,00	82,83
A	Kredyty	352 373,33	23,18	234 605,89	18,64	66,58
1.	Kredyt inwestycyjny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kredyt obrotowy krótkoterminowy	266 090,29	17,51	149 097,49	11,84	56,03
3.	Kredyt konsolidacyjny	86 283,04	5,68	85 508,40	6,79	99,10
B	Zobowiązania zespołu "2", z tego:	1 167 517,86	76,82	1 024 310,97	81,36	87,73
4	Zobowiązania wobec dostawców: w tym:	230 931,28	15,19	115 420,57	9,17	49,98
	operacyjne	230 931,28	15,19	115 420,57	9,17	49,98
	inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Zobowiązania publiczno-prawne	77 341,65	5,09	87 736,00	6,97	113,44
6.	Zobowiązana wobec pracowników	14 614,59	0,96	84 638,34	6,72	579,14
7.	Pozostałe zobowiązania	4 723,00	0,31	3 831,00	0,30	81,11
8.	Pozyczka z WFOŚiGW Olsztyn	839 907,34	55,26	732 685,06	58,20	87,23
II	Należności razem	322 026,21	100,00	329 369,53	100,00	101,31
	w tym: aktualizacja należności	-	-	-	-	-
1.	Należności od odbiorców	322 026,21	100,00	329 369,53	100,00	102,28
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:	7 232,39	100,00	1 735,74	100,00	24,00
1.	Środki pieniężne w kasie	364,74	5,04	1 735,74	100,00	475,88
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	6 867,65	94,96	0,00	0,00	0,00

W kwocie należności ogółem wynoszącej wg. stanu na dzień 31.12.2013 rok 329 369,53 zł. najwyższą pozycję stanowi:

NFZ (Narodowy Fundusz Zdrowia) 315 463,80 zł (realizacja finansowa ok.25 następnego miesiąca)

Pacjenci i pozostałe należności 13 905,73 zł.

Na dzień 31.12.2013 Zakład posiada również środki pieniężne w kasie w kwocie 1 735,74 zł.

W wykazanych należnościach na dzień 31.12.2013 r. nie występują należności wymagalne.

Zobowiązania ogółem na dzień 31.12.2013 roku wynoszą 1 258 916,86 zł, z tego:

1) Kredyty stanowią kwotę 234 605,89 zł, z tego:

- długoterminowe wynoszą 85 508,40 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
- krótkoterminowe wynoszą 149 097,49 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 732 685,06 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 115 420,57 zł, z tego :
- zobowiązania wymagalne wobec dostawców na dzień 31.12.2013 r wynoszą 6 144,01 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 głównie nieopłaconych faktur za leki i materiały medyczne jednorazowe.
Do dnia złożenia sprawozdania zobowiązania wymagalne wobec dostawców zostały uregulowane.
 - zobowiązania niewymagalne wobec dostawców na dzień 31.12.2013r to kwota 109 276,56 zł (są to zobowiązania z terminem płatności styczeń, luty 2014 roku).
- 4) Zobowiązania publiczno-prawne na dzień 31.12.2013 r wynoszą 87 736,00 zł i są zobowiązaniami niewymagalnymi (termin płatności styczeń, luty, marzec 2013 r.), w tym:
- wobec US z tyt. PIT- 4 kwota 25 516,00 zł
 - wobec US z tyt. CIT- 8 kwota 513,00 zł
 - wobec ZUS z tyt. składek kwota 61 471,00 zł
 - wobec PFRON z tyt. składek kwota 236,00 zł,
- 5) Zobowiązania wobec pracowników na dzień 31.12.2013r. wynoszą 84 638,16 zł. i dotyczą naliczeń w miesiącu grudniu 2013 r. dodatku za godziny nadliczbowe, umów zleceń za m-c grudzień 2013 roku oraz premii z terminem do wypłaty w miesiącu styczniu 2014 roku.
- 6) Zobowiązania pozostałe na dzień 31.12.2013r. wynoszą 3 831,00 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 2014 r.
 - PZU kwota 82,00 zł do rozliczenia w m-cu styczniu 2014 roku.

7. Działania planowane w 2014 roku.

I. 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.

II. Modernizacja budynku w przypadku pozyskania środków finansowych zewnętrznych.

1. Zagospodarowanie terenu (wymiana nawierzchni drogi dojazdowej, chodników, parkingu usytuowanego z przodu budynku).
2. Wymiana ogrodzenia posesji.

Olecko Kolonia, 12.02. 2014 r.

Sprawozdanie sporządziła:


Dyrektor
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Długoterminowej
w Olsztynie
Emilia Urbanowicz

Emilia Urbanowicz – Dyrektor SPZZOD

II. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 330, z późn. zm.), Dyrekcja przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31.12.2013r, na które składa się :

- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2013r.,
- Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2013r. - 31.12.2013r.,
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

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

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

Podpisy członków Dyrekcji

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Długoterminowej
mgr Emilia Urbanowicz

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



Elżbieta Wiesława Kalejta
(osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych)

III. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje porządkowe.

Sprawozdanie finansowe SP ZZOD z/s Olecko Kolonia 4 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 330, z późn. zm.) oraz ustawą z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (t.j Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z 2014 r. poz.24)).

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

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

Numer identyfikacji podatkowej NIP	847-14-28-196
Nr statystyczny w systemie REGON	510956749
Rodzaj działalności wg PKD	87.20.Z
Fundusz założycielski Zakładu wg stanu na 31.12.2000 r	343 177,75 zł
Fundusz założycielski Zakładu wg stanu na 31.12.2013 r	1 535 817,96 zł
Fundusz zakładu wg stanu na 31.12.2013 r	258 755,19 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 31.12.2013 r. 69,70 osób, w roku ubiegłym – 69 osób. Średnie zatrudnienie w 2013 roku wyniosło 67,48 etatu, a w roku ubiegłym – 65,52 etatu.

2. Prezentacja sprawozdań finansowych

Zakład prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający 01.01.2013r. i kończący się 31.12.2013 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 2013 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2012.

4. Stosowane metody i zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednoty Dz. U. z 2013 r., poz. 330, z późn. zm.) obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność, zwana dalej ustawą , która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium 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 (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 330, z późn. zm.) wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów, ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto środka trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione.

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

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

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

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

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

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

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

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

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów

finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

4.2.11. Inne rozliczenia międzyokresowe

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

Do biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów zalicza się:

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

b) Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, 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 ujmują 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	31.12.2012	31.12.2013	2013/2012 w%
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi,	3 885 440,87	4 262 556,80	109,71
w tym: - od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 884 118,07	4 263 693,11	109,77
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie +, zmniejszenie -)	1 322,80	- 1 136,31	-85,90
IV. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów			
B. Koszty działalności operacyjnej	3 837 288,66	4 180 850,32	108,95
I. Amortyzacja	126 749,89	129 978,88	102,55
II. Zużycie materiałów i energii	755 296,51	775 194,59	102,63
III. Usługi obce	510 809,37	634 500,50	124,21
IV. Podatki i opłaty	14 865,00	15 822,00	106,44
V. Wynagrodzenia	1 959 876,30	2 129 208,20	108,64
VI. Świadczenia na rzecz pracowników	454 642,22	484 233,79	106,51
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	15 049,37	11 912,36	79,16
VIII. Wartość sprzedanych materiałów i towarów w cenie zakupu			
C. Zysk/Strata ze sprzedaży (A-B)	48 152,21	81 706,48	169,68
D. Pozostałe przychody operacyjne	25 680,01	39 880,24	155,30
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych n			
II. Dotacje		10 000,00	
III. Inne przychody operacyjne	25 680,01	29 880,24	116,36
E. Pozostałe koszty operacyjne	6 398,34	4,55	0,07
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne	6 398,34	4,55	0,07
F. Zysk/Strata na działalności operacyjnej (C+D-E)	67 433,88	121 582,17	180,30
G. Przychody finansowe	11,32	6,63	58,57
II. Odsetki	11,32	6,63	58,57
III. Zysk ze zbycia inwestycji			
IV. Aktualizacja wartości inwestycji			
V. Inne			
H. Koszty finansowe	58 501,37	48 489,77	82,89
I. Odsetki,	57 351,37	47 339,77	82,54
II. Strata ze zbycia inwestycji			
III. Aktualizacja wartości inwestycji			
IV. Inne	1 150,00	1 150,00	100,00
I. Zysk/Strata brutto na działalności gospodarczej (F+G-H)	8 943,83	73 099,03	817,31
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00		
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
K. Zysk/Strata brutto (I+/-J)	8 943,83	73 099,03	817,31
L. Podatek dochodowy	478,00	513,00	
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
N. Zysk/Strata netto (K-L-M)	8 465,83	72 586,03	857,40

Olecko Kolonia, dnia 12.02.2014 r.

Nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej

Elżbieta Kalejta

Dyrektor

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki długoterminowej
mgr Ewelina Drobniowicz

IV. BILANS

AKTYWA		31.12.2012	31.12.2013	2013/2012 w%
A. Aktywa trwałe	1.	3 373 954,29	3 265 561,70	96,79
I. Wartości niematerialne i prawne	2.	0,00	0,00	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7.	3 373 954,29	3 265 561,70	96,79
1. Środki trwałe	8.	3 373 954,29	3 265 561,70	96,79
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	9.			
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10.	3 290 687,40	3 195 289,01	97,10
c) urządzenia techniczne i maszyny	11.	83 266,89	70 272,69	84,39
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.	352 076,52	356 183,97	101,17
I. Zapasy	38.	18 248,58	20 703,70	113,45
1. Materiały	39.	18 248,58	20 703,70	113,45
2. Półprodukty i produkty w toku	40.			
3. Produkty gotowe	41.			
4. Towary	42.			
5. Zaliczki na dostawy	43.			
II. Należności krótkoterminowe	44.	318 937,08	329 369,53	103,27
1. Należności od jednostek powiązanych	45.	0,00	0,00	
2. Należności od pozostałych jednostek	50.	318 937,08	329 369,53	103,27
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51.	318 937,08	329 369,53	103,27
- do 12 miesięcy	52.	318 937,08	329 369,53	103,27
- 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.	9 379,55	1 735,74	18,51
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	58.	9 379,55	1 735,74	18,51
a) w jednostkach powiązanych	59.			
b) w pozostałych jednostkach	64.			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	69.	9 379,55	1 735,74	18,51
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70.	9 379,55	1 735,74	18,51
- inne środki pieniężne	71.	0,00	0,00	
- inne aktywa pieniężne	72.			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	73.			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74.	5 511,31	4 375,00	79,38
Aktywa razem	75.	3 726 030,81	3 621 745,67	97,20

Olecko Kolonia, dnia 12.02.2014 r

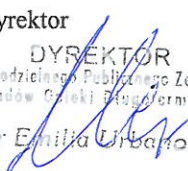
Nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej

Elżbieta Kalejta



Dyrektor

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Golecki Długoterminowej
mgr Emilia Urbańciewicz



PASywa		31.12.2012	31.12.2013	2013/2012 w%
A. Kapitał (fundusz) własny	76.	1 794 573,15	1 867 159,18	104,04
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	77.	1 535 817,96	1 535 817,96	100,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemn.)	78.			
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	79.			
IV. Kapitał (fundusz) zakładu	80.	250 289,36	258 755,19	103,38
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.	8 465,83	72 586,03	857,40
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	85.			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiąz.	86.	1 931 457,66	1 754 586,49	90,84
I. Rezerwy na zobowiązania	87.	7 097,71	96 594,73	1 360,93
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88.			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	89.		24 000,00	
3. Pozostałe rezerwy	92.	7 097,71	72 594,73	1 022,79
II. Zobowiązania długoterminowe	96.	818 968,10	665 971,18	81,32
1. Wobec jednostek powiązanych	97.			
2. Wobec pozostałych jednostek	98.	818 968,10	665 971,18	81,32
a) kredyty i pożyczki	99.	818 968,10	665 971,18	81,32
III. Zobowiązania krótkoterminowe	103.	736 669,91	633 304,84	85,97
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.	700 923,09	592 995,89	84,60
a) kredyty i pożyczki	110.	373 312,57	301 370,16	80,73
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	111.			
c) inne zobowiązania finansowe	112.			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	113.	230 931,28	115 420,57	49,98
- do 12 miesięcy	114.	230 931,28	115 420,57	49,98
- powyżej 12 miesięcy	115.			
e) zaliczki otrzymane na dostawy	116.			
f) zobowiązania wekslowe	117.			
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	118.	77 341,65	87 736,00	113,44
h) z tytułu wynagrodzeń	119.	14 614,59	84 638,16	579,13
i) inne	120.	4 723,00	3 831,00	81,11
3. Fundusze specjalne	121.	35 746,82	40 308,95	112,76
IV. Rozliczenia międzyokresowe	122.	368 721,94	358 715,74	97,29
1. Ujemna wartość firmy	123.			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	124.	368 721,94	358 715,74	97,29
- długoterminowe	125.	358 715,74	348 709,54	97,21
- krótkoterminowe	126.	10 006,20	10 006,20	100,00
Pasywa razem	127.	3 726 030,81	3 621 745,67	97,20

Olecko Kolonia, dnia 12.02.2014 r

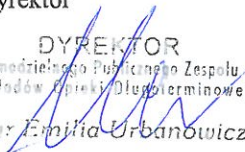
Nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej

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: przeceny, inwestycji, przemieszczeń wewnętrznych, zmniejszenia oraz stan na koniec roku obrotowego, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji (umorzenia).

Zmiany w środkach trwałych w 2013 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	366 028,62	4 486 980,88
Zwiększenia, w tym:						
– nabycie						
– przemieszczenie						
– inne					21 586,29	21 586,29
Zmniejszenia, w tym:						
– likwidacja					4 592,00	4 592,00
– aktualizacja wartości						
– sprzedaż						
– przemieszczenie wewnętrzne						
– inne						
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	3 820 719,81	300 232,45	0,00	383 022,91	4 503 975,17
Umorzenie na początek okresu	0,00	530 032,41	216 965,56	0,00	366 028,62	1 113 026,59
Umorzenia bieżące - zwiększenia		95 398,39	12 994,20	0,00	21 586,29	129 978,88
Zmniejszenia, w tym:						
– likwidacja					4 592,00	4 592,00
– sprzedaż						
– przemieszczenie wewnętrzne						
– inne						
Umorzenie na koniec okresu	0,00	625 430,80	229 959,76	0,00	383 022,91	1 238 413,47
Wartość księgowa netto		3 195 289,01	70 272,69	0,00	0,00	3 265 561,70
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	16,37	76,59	0,00	100,00	27,49

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

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście.

W okresie sprawozdawczym Zakład nie posiadał gruntów w użytkowaniu wieczystym.

3. Wartość nie amortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów. - *Nie dotyczy*

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli. - *Nie występują*

5. Dane o strukturze własności kapitału zakładowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Fundusz podstawowy

Wyszczególnienie	2012	2013
1. Wysokość funduszy podstawowych (założycielski i zakładu)	1 786 107,32	1 794 573,15
2. Ilość akcji tworzących kapitał, w tym:	-	-
– akcje/udziały zwykłe	-	-
– akcje/udziały uprzywilejowane	-	-
3. Struktura własności, w tym:	1 786 107,32	1 794 573,15
Powiat Olecki - 100%	1 786 107,32	1 794 573,15
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	2012	2013
Stan na dzień 1.01 (fundusz zakładu)	232 004,69	250 289,36
Zwiększenia, z tego:	18 284,67	8 465,83
– wpłaty dopłat	-	-
– wynik finansowy z lat ubiegłych	18 284,67	8 465,83
– z innych odpisów	-	-
Zmniejszenia, z tego:	0,00	0,00
– pokrycie straty	-	-
– inne	-	-
Stan na dzień 31.12.	250 289,36	258 755,19

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

Proponuje się zysk netto za rok obrotowy 2013 w wysokości 72 586,03 zł przeznaczyć na zwiększenie funduszu zakładu.

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

W ciągu roku obrotowego utworzono rezerwę.

Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne w kwocie 24 000,00 zł

Rezerwy pozostałe dotyczą oszacowanych zobowiązań z tytułu:

- zużycia energii ,usług remontowych, usług telekomunikacyjnych i składek ZUS płatnika , obciążających koszty 2013 roku – kwota 72 594,73 zł

9. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym, na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty.

Zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	nie-przeterminowane	do 6 mies.	powyżej 6 mies. do 1 roku	Razem na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-
b) pozostałe	-	-	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	700 923,09	592 995,89	0,00	0,00	592 995,89
a) kredyty i pożyczki	373 312,57	301 370,16	-	-	301 370,16
b) z tytułu emisji dłużnych pap.	-	-	-	-	-
c) z tytułu dostaw i usług	230 931,28	115 420,57	-	-	115 420,57

1	2	3	4	5	6
– do 12 miesięcy	230 931,28	115 420,57	-	-	115 420,57
– powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
g) z tytułu podatków, ubezpiec. społ.	77 341,65	87 736,00	-	-	87 736,00
h) z tytułu wynagrodzeń	14 614,59	84 638,16	-	-	84 638,16
i) inne	4 723,00	3 831,00	-	-	3 831,00
Razem	700 923,09	592 995,89	0,00	0,00	592 995,89

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

Rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne) dotyczą ubezpieczenia OC rozliczanego w czasie i wynoszą 4 375,00 zł.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów wynoszą 358 715,74 zł i dotyczą:

- otrzymanych środków z PFRON na sfinansowanie w części budowy szybu windowego oraz instalacji windy - 232 319,79 zł

-otrzymanych dotacji ze Starostwa Powiatowego w Olecku w kwocie 37 395,95 zł i Europejskiego Funduszu Rozwoju Wsi Polskiej w kwocie 89 000,00 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 długoterminowe zaciągnięty w BS Olecko dnia 03.11.2005 roku w kwocie pozostającej do spłaty w wysokości 85 508,40 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 732 685,06 zł udzielona na podstawie umowy pożyczki 00049/10/13044/OA-ME/P na okres 120 miesięcy, na dofinansowanie zadania p.n. „Instalacja solarna oraz termomodernizacja budynku Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Długoterminowej w Olecko Kolonia”. Zabezpieczeniem pożyczki jest weksel In blanco bez protestu (poręczony wraz z deklaracją wekslową), poręczenie Powiatu Oleckiego, nieodwołalne pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem bankowym.

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

II. Trzecia grupa informacji.

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

Przychody ze sprzedaży produktów /usług/ wynoszą 4 263 693,11 zł i dotyczą sprzedaży w 100% na kraj, w tym:

- ze sprzedaży usług opiekuńczo-pielęgnacyjnych 4 178 152,41 zł

- ze sprzedaży usług żywieniowych 41 022,00 zł

- ze sprzedaży usług pralniczych 110,70 zł

- ze sprzedaży usług pozostałych – dzierżawa pomieszczeń 44 408,00 zł

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

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

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

PRZYCHODY I KOSZTY

	wg ksiąg handlowych		dla potrzeb podatku dochod.	
A	PRZYCHODY, w tym:		PRZYCHODY, w tym:	
Sprzedaż produktów	k-to 700	4 178 152,41 zł	k-to 700	4 178 152,41 zł
Sprzedaż usług	k-to 702	85 540,70 zł	k-to 702	85 540,70 zł
Przychody finansowe	k-to 750	6,63 zł	k-to 750	6,63 zł
Pozostałe przychody operacyjne	k-to 760	39 880,24 zł	k-to 760	19 874,04 zł
	Razem:	4 303 579,98 zł	Razem:	4 283 573,78 zł
B	PRZYROST STANU PRODUKTÓW			
Rozliczenia na koniec roku	+ BZ	4 375,00 zł	+ BZ	4 375,00 zł
Rozliczenia na początek roku	- BO	- 5 511,31 zł	- BO	- 5 511,31 zł
	<i>spadek</i>	<i>1 136,31 zł</i>	<i>spadek</i>	<i>1 136,31 zł</i>
C	KOSZTY w tym:		KOSZTY w tym:	
Zużycie materiałów i energii	k-to 401	775 194,59 zł	k-to 401	775 194,59 zł
Usługi obce	k-to 402	634 500,50 zł	k-to 402	584 500,50 zł
Podatki i opłaty	k-to 403	15 822,00 zł	k-to 403	15 822,00 zł
Wynagrodzenia	k-to 404	2 129 208,20 zł	k-to 404	2 020 570,04 zł
Świadczenia na rzecz pracowników	k-to 405	484 233,79 zł	k-to 405	467 735,22 zł
Amortyzacja	k-to 408	129 978,88 zł	k-to 408	119 972,68 zł
Pozostałe koszty	k-to 409	11 912,36 zł	k-to 409	11 912,36 zł
	R-m „4”	4 180 850,32 zł	R-m „4”	3 985 707,39 zł
Koszty finansowe	k-to 755	48 489,77 zł	k-to 755	45 787,91 zł
Koszty pozostałe operacyjne	k-to 765	4,55 zł	k-to 765	4,55 zł
	Razem:	4 229 344,64 zł	Razem:	4 031 499,85 zł
Przychody		4 302 443,67 zł	DO CIT 8	4 283 573,78 zł
Koszty		4 229 344,64 zł	DO CIT 8	4 032 636,16 zł
Wynik (zysk)		73 099,03 zł	DO CIT 8	250 937,62 zł
D	WYNIK (A + B - C)		WYNIK (A + B - C)	
A. Przychody nie stanowiące przychodów dla podatku:			20 006,20 zł	Amortyzacja środków trwałych-PFRON, dotacja
B. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów			197 844,79 zł	
1. Koszty operacyjne - zespół 4,			178 644,36 zł	(Amortyzacja- 408, premia)
2. Składki ZUS – koszt pracodawcy			16 498,57 zł	(k-to 405)
3. Koszty finansowe			2701,86 zł	(Odsetki budżetowe, koszty upomnienia)
Dochód do opodatkowania (zysk)			2 701,86 zł	
Dochód wolny od opodatkowania			248 235,76 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	755 296,51	19,68	775 194,59	18,54	102,63
2.	Usługi obce	510 809,37	13,31	634 500,50	15,18	124,21
3.	Podatki i opłaty	14 865,00	0,39	15 822,00	0,38	106,44
4.	Wynagrodzenia	1959 876,30	51,07	2 129 208,20	50,93	108,64
5.	Świadczenia na rzecz pracow.	454 642,22	11,85	484 233,79	11,58	106,51
6.	Amortyzacja	126 749,89	3,30	129 978,88	3,11	102,55
7.	Pozostałe koszty	15 049,37	0,40	11 912,36	0,28	79,16
Ogółem		3 837 288,66	100,00	4 180 850,32	100,00	108,95

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 2013 występuje zobowiązanie z tytułu naliczonego podatku dochodowego od osób prawnych w kwocie 513,00 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	01.01.2013r	68	osób
Przeciętne zatrudnienie w	2013r	69,70	osoby
Stan zatrudnienia na dzień	31.12.2013r	72	osoby
Zatrudnienie w grupach omówiono w sprawozdaniu dyrektora zakładu			

2) Stan zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2013 roku wynosił:

a) pracownicy zatrudnieni na umowę o pracę	-	72	osoby
b) pracownicy młodociani	-	0	osoby

Sporządził:

Elżbieta Kalejta



Kierownik jednostki:

DYREKTOR
Samodzielny Publiczny Zespół
Zakład w Olecku (Stunoterminowej)
mgr Emilia Urbanowicz

Emilia Urbanowicz

Olecko Kolonia, dnia 12.02.2014 r.