



**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 ..2../2015
Rady Społecznej
z dnia ..19.03.2015.....

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

Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2014r. – 31.12.2014r.

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 2014

Sprawozdanie z działalności Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Długoterminowej / SPZZOD / Olecko Kolonia 4 w 2014 roku

1. Struktura organizacyjna zakładu w 2014 roku

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

W skład działu medycznego wchodzi:

1. Zakład Opiekuńczo – Leczniczy Ogólny - 26 łóżek, w którym udziela się całodobowych świadczeń zdrowotnych, szeroko rozumianą opiekę, pielęgnację i leczenie osób, które przebyły ostrą fazę leczenia szpitalnego i mają ukończony proces diagnozy, leczenia operacyjnego lub intensywnego leczenia zachowawczego. Pobyt pacjenta może mieć charakter stały, celem zakładu jest objęcie całodobową opieką osób nie wymagających hospitalizacji, które ze względu na zły stan zdrowia i trudną sytuację rodzinną nie mogą przebywać w swoim środowisku domowym.
2. Zakład Opiekuńczo – Leczniczy Psychiatryczny - 30 łóżek, w którym udziela się całodobowych świadczeń zdrowotnych dla osób z zaburzeniami psychicznymi, szeroko rozumianą opiekę, pielęgnację i leczenie osób, które przebyły ostrą fazę leczenia szpitalnego i mają ukończony proces diagnozy, leczenia operacyjnego lub intensywnego leczenia zachowawczego. Pobyt pacjenta może mieć charakter stały, celem zakładu jest objęcie całodobową opieką osób nie wymagających hospitalizacji, które ze względu na zły stan zdrowia i trudną sytuację rodzinną nie mogą przebywać swoim środowisku domowym.
3. Hospicjum Stacjonarne – 18 łóżek, który świadczy wszechstronną i całościową opiekę nad pacjentami chorującymi na nieuleczalne, postępujące choroby w końcowym okresie życia. Celem jest poprawienie jakości życia chorych i ich rodzin, zwalczanie bólu, leczenie objawowe, łagodzenie cierpień psychicznych, duchowych i socjalnych oraz wspomaga rodziny chorych tak w czasie trwania choroby, jak i w okresie osierocenia.
4. Hospicjum domowe – 12 pacjentów, które świadczy opiekę paliatywną w domu pacjenta.
5. Pielęgniarska Opieka Długoterminowa Domowa – 19 pacjentów, które świadczy opiekę pielęgniarską w domu pacjenta w wybranych stanach chorobowych.
6. Poradnia Zdrowia Psychicznego – opieka ambulatoryjna, usługi świadczone są w Olecku ul. 11 Listopada 23.

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

W skład działu pomocniczego wchodzi:

1. Administracja i dział gospodarczy zakładu - zajmuje się działalnością związaną z zarządzaniem 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 2014 rok podpisaną umowę w zakresie ZOL-O, ZOL-P, HS, HD, PODD i PZP. Umowy zrealizowano wg podanego niżej zestawienia.

Realizacja zakontraktowanych usług w zestawieniu ilościowym i procentowym.

L.p.	Zakres świadczonych usług	Ilość łóżek	Planowane usługi - ilość osobodni/pkt	Realizacja usług - ilość		% wykonania umowy
				osobodni	osób	
1	Zakład Opiekuńczo - Leczn.Psych	30	10 215	11 350	50	111,11
2	Zakład Opiekuńczo - Leczn.Ogólny	26	16 880	17 534	74	103,87
3	Hospicjum Stacjonarne	18	5 232	5 064	123	96,79
4	Hospicjum Domowe	Usł.	3 650	3 869	100	106
5	Pielęgn. Opieka Długoterm. Dom	usł.	6 352	6 171	67	97,15
6	Poradnia Zdrowia Psychicznego	punkt	9 624	12 222	2 220	127
	RAZEM	74	51 953	56 210	2 634	108,19

Średnia ilość osób oczekujących w kolejce do ZOL Psychiatrycznego - 36 osób i ZOL Ogólnego – 22 osoby, do Hospicjum Stacjonarnego - 3 osoby

Średni czas oczekiwania - do ZOL Ogólnego - ok. 151 dni, do Psychiatrycznego – ok. 186 dni, do HS - ok. 14 dni

Średni czas pobytu w ZOL Ogólnym – ok. 7 mscy,

w ZOL Psychiatrycznym – 7 mscy,

w Hospicjum Stacjonarnym – 6 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, prosekorium, archiwum zakładowe,
2. Parter, część niska – hol główny, kaplica, kuchnia, magazyny spożywcze, sala rehabilitacyjna,
3. Parter, część wysoka – pomieszczenia biurowe, gabinet lekarski, Hospicjum Stacjonarne,
4. I piętro - Zakład Opiekuńczo – Lecznicy Psychiatryczny,
5. II piętro – Zakład Opiekuńczo – Lecznicy,
6. III piętro – Dom Pomocy Społecznej – umowa dzierżawy,
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:

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 „ElKa” w zakresie prowadzenia rachunkowości oraz spraw kadrowo-płacowych, OLMEDICA w zakresie diagnostyki i transportu sanitarnego.

Zatrudnienie wg stanu na dzień 31.12.2014 roku wynosi 68 osób (w etatach – 65,5 etatu). Średnie przeciętne zatrudnienie za 2014 rok wynosi 71,25 osoby (w etatach - 69,17 etatu). Personel pomocniczy (opiekunki, sprzątające, pomoc kuchenna, obsługa techniczna) stanowi 45,59% osób zatrudnionych. Średnia miesięczna płaca brutto z tytułu umów o pracę wynosi 2 324,80 zł. Średnia miesięczna płaca brutto z tytułu umów o pracę i umów zleceń wynosi 2 596,25 zł.

Średnia miesięczna płaca brutto w roku 2014 jest nieco niższa w stosunku do płacy z 2013 roku, głównie na skutek zmiany w strukturze zatrudnienia (zwiększenia w porównaniu do lat ubiegłych personelu pomocniczego), co w przypadku liczenia płacy średnią ważoną daje jej spadek pomimo wzrostu płacy zasadniczej.

5. Wykonanie planu przychodów i kosztów w 2014 roku

W 2014 roku Zakład:

- na planowane przychody w kwocie 4 317 533,96 zł wykonał 4 420 436,12 zł tj. 102,38 % planu
- na planowane koszty ogółem w kwocie 4 313 818,92 zł wykonał 4 385 928,82 zł tj. 101,67% planu
- na planowany zysk brutto w kwocie 3 715,04 zł wygospodarował zysk w wysokości 34 507,30 zł tj. o 30 792,26 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	4 317 533,96	4 420 436,12	100,00	102,38
a) z umów z NFZ	3 688 805,60	3 672 867,43	83,09	99,57
b) z opłat od pacjentów	520 812,36	567 009,22	12,83	108,87
c) z usług żywieniowych	41 610,00	42 468,00	0,96	102,06
d) z usług opiekuńczych i medycznych	27 018,00	45 086,15	1,02	166,87
e) z usług pralniczych	120,00	121,77	0,00	101,48
f) z refundacji Urzędu Pracy, PFRON	0,00	7 942,84	0,18	
g) z refundacji z PFRON zakupu rzecz. skł.	0,00		-	
h) inne (dzierżawa i inne)	39 168,00	63 886,00	1,45	163,11
w tym darowizny		1 000,00	0,02	
i) odsetki uzyskane i różnice kursowe	0,00	8,05	0,00	
j) zmiana stanu rozliczeń		21 046,66	0,48	
2. Koszty	4 313 818,92	4 385 928,82	100,00	101,67
2.1 Koszty wg rodzaju	4 277 818,92	4 353 108,67	99,25	101,76
a) wynagrodzenia	2 245 908,48	2 154 991,61	49,13	95,95
b) świadczenia na rzecz pracowników	505 136,88	482 632,76	11,00	95,54
c) zużycie materiałów i energii	817 287,96	807 900,69	18,42	98,85
w tym: opału	76 089,60	75 885,66	1,73	99,73
zużycie energii i wody	62 122,56	58 524,88	1,33	94,21
zużycie leków	237 050,76	205 325,43	4,68	86,62
zużycie materiałów pielęgnacyjnych	88 259,52	71 265,00	1,62	80,74
zużycie materiałów jednoraz. użytku	69 627,96	73 998,89	1,69	106,28
środki czystości i ochronne	19 287,84	24 206,60	0,55	125,50
artykuły żywnościowe	173 280,00	189 598,04	4,32	109,42

1	2	3	4	5
d) usługi obce	555 466,08	739 425,69	16,86	133,12
w tym:				
lekarskie i laboratoryjno- diagnostyczne	325 574,64	338 019,00	7,71	103,82
rachunkowo - kadrowe	66 589,68	64 686,00	1,47	97,14
sprzątanie, oczyszczanie, kominiarskie	39 268,32	31 293,40	0,71	79,69
telekomunikacyjne	7 061,64	8 237,55	0,19	116,65
bankowe	5 599,68	4 726,00	0,11	84,40
napraw sprzętu i transportowe	6 921,72	9 593,95	0,22	138,61
e) opłaty za dozór techniczny	424,44	367,00	0,01	86,47
f) wpłaty na PFRON	1 200,00	3 012,00	0,07	251,00
g) opłaty skarbowe, sądowe i inne	267,12	592,00	0,01	221,62
h) podatek od nieruchomości	15 483,72	14 723,00	0,34	95,09
i) amortyzacja	122 792,16	137 474,50	3,13	111,96
j) ubezpieczenia OC i inne	9 000,00	6 884,00	0,16	76,49
k) podróże służbowe i ryczałty oraz pozostałe koszy	4 852,08	5 105,42	0,12	105,22
2.2 Pozostałe koszty finansowe i operacyjne	36 000,00	32 820,15	0,75	91,17
3. Wynik finansowy brutto (zysk)	3 715,04	34 507,30		928,85

Przychody wykonano o 0,71% wyżej niż koszty w stosunku do planowanych, co wpłynęło na wygospodarowanie zysku większego niż planowany.

Planuje się zysk netto za 2014 rok w kwocie 34 209,30 zł przeznaczyć na zwiększenie funduszu zakładu.

6. Należności i zobowiązania zakładu w 2014 roku

Na koniec grudnia 2014 roku w strukturze zobowiązań zakładu najwyższą pozycję stanowią zobowiązania długoterminowe (kredyt obrotowy krótkoterminowy stanowiący 18,27% i pożyczka z WFOŚiGW Olsztyn 49,68% ogółu zobowiązań), następnie zobowiązania wobec dostawców – 8,60%, dalej kredyt konsolidacyjny – 3,22%. 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 31.12.2014 roku kredyt ten został spłacony do kwoty 40 508,10 zł. Szczegółowa analiza stanu zobowiązań, należności i środków pieniężnych przedstawiona jest w poniższej tabeli.

L.p.	Wyszczególnienie	2013 rok		2014 rok		
		Wykonanie 31.12.2013	Struktura %	Wykonanie 31.12.2014	Struktura %	% 2014/2013 (kol.5/kol.3)
1	2	3	4	5	6	7
I.	Zobowiązania razem, w tym:	1 258 916,86	100,00	1 122 979,00	100,00	89,20
A	Kredyty	234 605,89	18,64	270 508,40	21,49	115,30
1.	Kredyt inwestycyjny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kredyt obrotowy krótkoterminowy	149 097,49	11,84	230 000,00	18,27	154,26
3.	Kredyt konsolidacyjny	85 508,40	6,79	40 508,40	3,22	47,37
B	Zobowiązania zespołu "2", z tego:	1 024 310,97	81,36	852 470,60	67,71	83,22
4.	Zobowiązania wobec dostawców:	115 420,57	9,17	108 212,48	8,60	93,75
	w tym: operacyjne	115 420,57	9,17	108 212,48	8,60	93,75
	w tym: inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Zobowiązania publiczno-prawne	87 736,00	6,97	74 465,31	5,92	84,87
6.	Zobowiązana wobec pracowników	84 638,34	6,72	40 806,03	3,24	48,21
7.	Pozostałe zobowiązania	3 831,00	0,30	3 524,00	0,28	91,99
8.	Pożyczka z WFOŚiGW Olsztyn	732 685,06	58,20	625 462,78	49,68	85,37
II	Należności razem	329 369,53	100,00	354 795,69	100,00	107,72
	w tym: aktualizacja należności	-	-	6 750,00		
1.	Należności od odbiorców	329 369,53	100,00	344 651,57	104,64	107,97
2.	Należności publiczno-prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Należności pozostałe	0,00	0,00	10 144,12	3,08	99,99
III	Środki pieniężne razem, z tego:	1 735,74	100,00	5 309,25	100,00	305,90
1.	Środki pieniężne w kasie	1 735,74	100,00	2 264,05	130,44	130,44
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00	3 045,50	175,46	

W kwocie należności ogółem wynoszącej wg. stanu na dzień 31.12.2014 rok 354 795,69 zł. najwyższą pozycję stanowi:

NFZ (Narodowy Fundusz Zdrowia) 326 148,80 zł (realizacja finansowa ok.25 następnego miesiąca)

Pacjenci i pozostałe należności 28 646,89 zł. Na dzień 31.12.2014 Jednostka posiada również

Na dzień 31.12.2014 Jednostka posiada również środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym kwocie 5 309,55 zł

W wykazanych należnościach na dzień 31.12.2014 r. występują należności wymagalne w kwocie 6 750,00 zł od Firmy DLAKADR za przeprowadzone szkolenie zgodnie z umową.

Zobowiązania ogółem na dzień 31.12.2014 roku wynoszą 1 122 979,00 zł., z tego:

1) Kredyty krótkoterminowe stanowią kwotę 270 508,40 zł

w tym:

a) kredyt spłacany od 2002 r. w kwocie 40 508,40 zł. będzie spłacony do końca 2015 roku.

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

b) kredyt w kwocie 230 000,00 zł. dotyczy 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 108 212,48 zł

z tego :

- zobowiązania wymagalne wobec dostawców na dzień 31.12.2014 r nie występują.
- zobowiązania niewymagalne wobec dostawców na dzień 31.12.2014 to kwota 108 212,48 zł (są to zobowiązania z terminem płatności styczeń, luty 2015 roku).

4) Zobowiązania publiczno-prawne na dzień 31.12.2014 roku wynoszą 74 465,31 zł i są zobowiązaniami niewymagalnymi (termin płatności styczeń, luty, marzec 2015 r.)

w tym:

- zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego PIT-4 kwota 14 187,00 zł
- zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego CIT - 8 kwota 298,00 zł
- zobowiązania wobec ZUS kwota 59 980,31 zł

5) Zobowiązania wobec pracowników na dzień 31.12.2014 r. wynoszą 40 806,03 zł. i dotyczą naliczeń w miesiącu grudniu 2014 r. dodatku za godziny nadliczbowe, umów zleceń za m-c grudzień 2014 roku oraz premii z terminem do wypłaty w miesiącu styczniu 2015 roku.

6) Zobowiązania pozostałe na dzień 31.12.2014 roku wynoszą 3 524,00 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 2015 r.
- PZU kwota 82,00 zł do rozliczenia w m-cu styczniu 2015 roku.

7. Działania planowane w 2015 roku.

W 2014 roku został opracowany dokument strategiczny pn. *Kierunki rozwoju świadczeń zdrowotnych w powiecie oleckim na lata 2015-2020 (w kontekście uwarunkowań demograficznych, w zakresie opieki długoterminowej i zdrowia psychicznego)*. Opracowanie dokumentu było poprzedzone sporządzeniem „Oceny potrzeb zdrowotnych mieszkańców powiatu oleckiego” niezbędnej do wyznaczenia strategicznych kierunków polityki zdrowotnej w lokalnym środowisku.

Wieloletnie analizy sytuacji demograficznej w kraju, w tym również powiatu oleckiego wykazują tendencje stałego wzrostu liczebności populacji w wieku poprodukcyjnym. Wydłużenie się średniej długości życia skutkuje wzrostem chorobowości i niepełnosprawności oraz zwiększeniem liczby osób niesamodzielnymi. Powoduje to stały wzrost zapotrzebowania na świadczenia zdrowotne dla osób przewlekle chorych z zakresu opieki długoterminowej, paliatywno-hospicyjnej i psychiatrycznej, w kontekście uwarunkowań demograficznych - psychogeriatrycznej.

Stale istniejącym krajowym problemem w obszarze ochrony zdrowia są niewystarczające środki finansowe, które w pewnym stopniu ograniczają dostęp do świadczeń opieki zdrowotnej. Wobec istniejących problemów zdrowotnych i ograniczeń ekonomicznych, w celu zabezpieczenia mieszkańców powiatu należy zaplanować taki rozwój świadczeń, który przyniesie jak największe efekty, zarówno w wymiarze medycznym, społecznym, jak i ekonomicznym. Dokument wyznacza następujące kierunki działania:

- I. Poprawa infrastruktury technicznej, dostosowanie do potrzeb Zakładu oraz obowiązujących przepisów i wymagań.
 1. Systematyczne wyposażenie placówki w niezbędny sprzęt i meble.
 2. Wykonanie nawierzchni dróg i placów.
 3. Zarządzanie nieruchomością poprzez monitorowanie i analizę stanu technicznego budynku, kosztów eksploatacji, w celu ekonomicznego wykorzystania zasobów.
- II. Poprawa dostępności do świadczeń z zakresu opieki długoterminowej.
 1. Prowadzenie działań informacyjnych dotyczących sposobu i trybu kierowania do Zakładu, wsparcie rodziny czy opiekunów przy realizacji procedury złożenia dokumentów o przyjęcie do Zakładu.
 2. Współpraca z innymi podmiotami leczniczymi i sektorem pomocy społecznej.
- III. Poprawa dostępności do świadczeń Poradni Zdrowia Psychicznego.
- IV. Doskonalenie jakości świadczonych usług.

Olecko Kolonia, 13.02. 2015 r.

Sprawozdanie sporządziła: 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 31.12.2014r, na które składa się :

- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2014r.,
- Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2014r. - 31.12.2014r.,
- 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	86.10.Z
Fundusz założycielski Zakładu wg stanu na 31.12.2000 r	343 177,75 zł
Fundusz założycielski Zakładu wg stanu na 31.12.2014 r	1 535 817,96 zł
Fundusz zakładu wg stanu na 31.12.2014 r	331 341,22 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.

Zatrudnienie wg stanu na dzień 31.12.2014 roku wynosi 68 osób (w etatach – 65,5 etatu). Średnie przeciętne zatrudnienie za 2014 rok wynosi 71,25 osoby (w etatach - 69,17 etatu). Personel pomocniczy (opiekunki, sprzątające, pomoc kuchenna, obsługa techniczna) stanowi 45,59% osób zatrudnionych.

2. Prezentacja sprawozdań finansowych

Zakład prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający 01.01.2014r. i kończący się 31.12.2014 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 2014 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2013.

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.

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

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

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

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

Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

- prawo wieczystego użytkowania gruntów i grunty nie są amortyzowane,
- budowle i budynki 2,5 – 4,5 % rocznie,
- urządzenia techniczne i maszyny w zależności od przewidywanego
w tym sprzęt komputerowy okresu ekonomicznej użyteczności
- sprzęt komputerowy w zależności od przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności,
- środki transportu w zależności od przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności,
- inne środki trwałe w zależności od przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności,

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

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

Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

Materiały cena zakupu

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

- pozostałych kosztów operacyjnych,

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

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

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

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia

towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

4.2.6. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

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

4.2.7. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przysłych 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.

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

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

4.3 Wycena transakcji w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych

na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

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

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

- składniki aktywów - po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez 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	31.12.2013	31.12.2014	2014/2013 w%
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi,	4 262 556,80	4 401 267,23	103,25
w tym: - od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 263 693,11	4 380 220,57	102,73
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie +, zmniejszenie -)	- 1 136,31	21 046,66	-1 852,19
IV. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów			
B. Koszty działalności operacyjnej	4 180 850,32	4 346 358,67	103,96
I. Amortyzacja	129 978,88	137 474,50	105,77
II. Zużycie materiałów i energii	775 194,59	801 150,69	103,35
III. Usługi obce	634 500,50	739 425,69	116,54
IV. Podatki i opłaty	15 822,00	18 694,00	118,15
V. Wynagrodzenia	2 129 208,20	2 154 991,61	101,21
VI. Świadczenia na rzecz pracowników	484 233,79	482 632,76	99,67
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	11 912,36	11 989,42	100,65
VIII. Wartość sprzedanych materiałów i towarów w cenie zakupu			
C. Zysk/Strata ze sprzedaży (A-B)	81 706,48	54 908,56	67,20
D. Pozostałe przychody operacyjne	39 880,24	19 160,84	48,05
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych n			
II. Dotacje	10 000,00		
III. Inne przychody operacyjne	29 880,24	19 160,84	64,13
E. Pozostałe koszty operacyjne	4,55	6 750,22	148 356,48
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		6 750,00	
III. Inne koszty operacyjne	4,55	0,22	4,84
F. Zysk/Strata na działalności operacyjnej (C+D-E)	121 582,17	67 319,18	55,37
G. Przychody finansowe	6,63	8,05	121,42
II. Odsetki	6,63	8,05	121,42
III. Zysk ze zbycia inwestycji			
IV. Aktualizacja wartości inwestycji			
V. Inne			
H. Koszty finansowe	48 489,77	32 819,93	67,68
I. Odsetki,	47 339,77	30 519,93	64,47
II. Strata ze zbycia inwestycji			
III. Aktualizacja wartości inwestycji			
IV. Inne	1 150,00	2 300,00	200,00
I. Zysk/Strata brutto na działalności gospodarczej (F+G-H)	73 099,03	34 507,30	47,21
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)			
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
K. Zysk/Strata brutto (I+/-J)	73 099,03	34 507,30	47,21
L. Podatek dochodowy	513,00	298,00	
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
N. Zysk/Strata netto (K-L-M)	72 586,03	34 209,30	47,13

Olecko Kolonia, dnia 13.02.2015 r.

Dyrektor

Nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej

Elżbieta Kalejta



DYREKTOR,
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Długoterminowej
mgr Emilia Urbanowicz

IV. BILANS

AKTYWA		31.12.2013	31.12.2014	2014/2013 w%
A. Aktywa trwałe	1.	3 265 561,70	3 157 169,11	96,79
I. Wartości niematerialne i prawne	2.	0,00	0,00	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7.	3 265 561,70	3 157 169,11	96,79
1. Środki trwałe	8.	3 265 561,70	3 157 169,11	96,79
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	9.			
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10.	3 195 289,01	3 099 890,62	97,01
c) urządzenia techniczne i maszyny	11.	70 272,69	57 278,49	81,51
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.	356 183,97	383 484,16	107,66
I. Zapasy	38.	20 703,70	24 178,17	116,78
1. Materiały	39.	20 703,70	24 178,17	116,78
2. Półprodukty i produkty w toku	40.			
3. Produkty gotowe	41.			
4. Towary	42.			
5. Zaliczki na dostawy	43.			
II. Należności krótkoterminowe	44.	329 369,53	348 045,69	105,67
1. Należności od jednostek powiązanych	45.	0,00	0,00	
2. Należności od pozostałych jednostek	50.	329 369,53	348 045,69	105,67
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51.	329 369,53	347 847,69	105,61
- do 12 miesięcy	52.	329 369,53	347 847,69	105,61
- 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.		198,00	
d) dochodzone na drodze sądowej	56.			
III. Inwestycje krótkoterminowe	57.	1 735,74	6 290,04	362,38
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	58.	1 735,74	6 290,04	362,38
a) w jednostkach powiązanych	59.			
b) w pozostałych jednostkach	64.			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	69.	1 735,74	6 290,04	362,38
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70.	1 735,74	6 290,04	362,38
- inne środki pieniężne	71.	0,00	0,00	
- inne aktywa pieniężne	72.			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	73.			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74.	4 375,00	4 970,26	113,61
Aktywa razem	75.	3 621 745,67	3 540 653,27	97,76

Olecko Kolonia, dnia 13.02.2015 r

Dyrektor

Nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej

Elżbieta Kalejta



DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Długoterminowej
mgr Emilia Urbanowicz

PASywa		31.12.2013	31.12.2014	2014/2013 w%
A. Kapitał (fundusz) własny	76.	1 867 159,18	1 901 368,48	101,83
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.	258 755,19	331 341,22	128,05
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.	72 586,03	34 209,30	47,13
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	85.			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiąz.	86.	1 754 586,49	1 639 284,79	93,43
I. Rezerwy na zobowiązania	87.	96 594,73	123 448,77	170,05
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88.		0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	89.	24 000,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	92.	72 594,73	123 448,77	170,05
II. Zobowiązania długoterminowe	96.	665 971,18	518 240,50	77,82
1. Wobec jednostek powiązanych	97.			
2. Wobec pozostałych jednostek	98.	665 971,18	518 240,50	77,82
a) kredyty i pożyczki	99.	665 971,18	518 240,50	77,82
III. Zobowiązania krótkoterminowe	103.	633 304,84	648 885,98	102,46
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.	592 995,89	604 738,50	101,98
a) kredyty i pożyczki	110.	301 370,16	377 730,68	125,34
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	111.			
c) inne zobowiązania finansowe	112.			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	113.	115 420,57	108 212,48	93,75
- do 12 miesięcy	114.	115 420,57	108 212,48	93,75
- powyżej 12 miesięcy	115.			
e) zaliczki otrzymane na dostawy	116.			
f) zobowiązania wekslowe	117.			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	118.	87 736,00	74 465,31	84,87
h) z tytułu wynagrodzeń	119.	84 638,16	40 806,03	48,21
i) inne	120.	3 831,00	3 524,00	91,99
3. Fundusze specjalne	121.	40 308,95	44 147,48	109,52
IV. Rozliczenia międzyokresowe	122.	358 715,74	348 709,54	97,21
1. Ujemna wartość firmy	123.			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	124.	358 715,74	348 709,54	97,21
- długoterminowe	125.	348 709,54	338 703,34	97,13
- krótkoterminowe	126.	10 006,20	10 006,20	100,00
Pasywa razem	127.	3 621 745,67	3 540 653,27	97,76

Olecko Kolonia, dnia 13.02.2015 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, 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 2014 roku

Wyszczególnienie	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	386 157,90	4 507 110,16
Zwiększenia, w tym:					29 046,92	29 046,92
– nabycie						
– przemieszczenie						
– inne					29 046,92	29 046,92
Zmniejszenia, w tym:					7 559,84	7 559,84
– likwidacja					7 559,84	7 559,84
– aktualizacja wartości						
– sprzedaż						
– przemieszczenie wewnętrzne						
– inne						
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	3 820 719,81	300 232,45	0,00	407 644,98	4 528 597,24
Umorzenie na początek okresu	0,00	625 430,80	229 959,76	0,00	386 157,90	1 241 548,46
Umorzenia bieżące - zwiększenia		95 398,39	12 994,20	0,00	29 046,92	137 439,51
Zmniejszenia, w tym:					7 559,84	7 559,84
– likwidacja					7 559,84	7 559,84
– sprzedaż						
– przemieszczenie wewnętrzne						
– inne						
Umorzenie na koniec okresu	0,00	720 829,19	242 953,96	0,00	407 644,98	1 371 428,13
Wartość księgowa netto		3 099 890,62	57 278,49	0,00	0,00	3 157 169,11
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	18,87	80,92	0,00	100,00	29,95

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

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

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	2013	2014
1. Wysokość funduszy podstawowych (założycielski i zakładu)	1 794 573,15	1 867 159,18
2. Ilość akcji tworzących kapitał, w tym:	-	-
– akcje/udziały zwykłe	-	-
– akcje/udziały uprzywilejowane	-	-
3. Struktura własności, w tym:	1 794 573,15	1 867 159,18
Powiat Olecki - 100%	1 794 573,15	1 867 159,18
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	2013	2014
Stan na dzień 1.01 (fundusz zakładu)	250 289,36	258 755,19
Zwiększenia, z tego:	8 465,83	72 586,03
– wpłaty dopłat	-	-
– wynik finansowy z lat ubiegłych	8 465,83	72 586,03
– z innych odpisów	-	-
Zmniejszenia, z tego:	0,00	0,00
– pokrycie straty	-	-
– inne	-	-
Stan na dzień 31.12.	258 755,19	331 341,22

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

Proponuje się zysk netto za rok obrotowy 2014 w wysokości 34 209,30 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 usługi remontowe w kwocie 110 000,00 zł

Rezerwy pozostałe dotyczą oszacowanych zobowiązań z tytułu:

- zużycia energii , usług telekomunikacyjnych i składek ZUS płatnika , obciążających koszty 2014 roku – kwota 13 448,77 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	592 995,89	604 738,50	0,00	0,00	604 738,50
a) kredyty i pożyczki	301 370,16	377 730,68	-	-	377 730,68
b) z tytułu emisji dłużnych pap.	-	-	-	-	-
c) z tytułu dostaw i usług	115 420,57	108 212,48	-	-	108 212,48

1	2	3	4	5	6
- do 12 miesięcy	115 420,57	108 212,48	-	-	108 212,48
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
g) z tytułu podatków, ubezpiec. społ.	87 736,00	74 465,31	-	-	74 465,31
h) z tytułu wynagrodzeń	84 638,16	40 806,03	-	-	40 806,03
i) inne	3 831,00	3 524,00	-	-	3 524,00
Razem	592 995,89	604 738,50	0,00	0,00	604 738,50

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

Rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne) dotyczą ubezpieczenia OC rozliczanego w czasie i wynoszą 4 970,26,00 zł.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów wynoszą 348 709,54 zł i dotyczą:

- otrzymanych środków z PFRON na sfinansowanie w części budowy szybu windowego oraz instalacji windy - 225 713,55 zł

-otrzymanych dotacji ze Starostwa Powiatowego w Olecku w kwocie 36 395,99 zł i Europejskiego Funduszu Rozwoju Wsi Polskiej w kwocie 86 600,00 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 OL1C/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 40 508,40 zł, jest zabezpieczony przez Bank:

Wpisem na hipotekę KW 2890, prowadzonej przez Sąd Rejonowy w Elku, Zamiejskowy 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 625 462,78 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 4 380 220,57 zł i dotyczą sprzedaży w 100% na kraj, w tym:

- ze sprzedaży usług opiekuńczo-pielęgnacyjnych 4 239 876,65 zł

- ze sprzedaży usług żywieniowych 42 468,00 zł

- ze sprzedaży usług pralniczych 121,77 zł

- ze sprzedaży usług opiekuńczych i medycznych 45 086,15 zł

- ze sprzedaży usług pozostałych – dzierżawa pomieszczeń 39 168,00 zł

- ze sprzedaży usług szkoleniowych 13 500,00 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	4 239 876,65 zł	k-to 700	4 239 876,65 zł
Sprzedaż usług	k-to 702	140 343,92 zł	k-to 702	140 343,92 zł
Przychody finansowe	k-to 750	8,05 zł	k-to 750	8,05 zł
Pozostałe przychody operacyjne	k-to 760	19 160,84 zł	k-to 760	9 154,64 zł
	Razem:	4 399 389,46 zł	Razem:	4 389 383,26 zł
B	PRZYROST STANU PRODUKTÓW			
Rozliczenia na koniec roku	+ BZ	25 421,66 zł	+ BZ	25 421,66 zł
Rozliczenia na początek roku	- BO	- 4 375,00 zł	- BO	- 4 375,00 zł
	<i>przyrost</i>	21 046,66 zł	<i>przyrost</i>	21 046,66 zł
C	KOSZTY	w tym:	KOSZTY	w tym:
Zużycie materiałów i energii	k-to 401	801 150,69 zł	k-to 401	801 150,69 zł
Usługi obce	k-to 402	739 425,69 zł	k-to 402	629 425,69 zł
Podatki i opłaty	k-to 403	18 694,00 zł	k-to 403	18 694,00 zł
Wynagrodzenia	k-to 404	2 154 991,61 zł	k-to 404	2 110 636,98 zł
Świadczenia na rzecz pracowników	k-to 405	482 632,76 zł	k-to 405	475 828,28 zł
Amortyzacja	k-to 408	137 474,50 zł	k-to 408	127 468,30 zł
Pozostałe koszty	k-to 409	11 989,42 zł	k-to 409	11 989,42 zł
	R-m „4”	4 346 358,67 zł	R-m „4”	4 175 193,36 zł
Koszty finansowe	k-to 755	32 819,93 zł	k-to 755	31 250,96 zł
Koszty pozostałe operacyjne	k-to 765	6 750,22 zł	k-to 765	0,22 zł
	Razem:	4 385 928,82 zł	Razem:	4 206 444,54 zł
Przychody		4 420 436,12 zł	DO CIT 8	4 389 383,26 zł
Koszty		4 385 928,82 zł	DO CIT 8	4 185 397,88 zł
Wynik (zysk)		34 507,30 zł	DO CIT 8	203 985,38 zł
D	WYNIK (A + B - C)		WYNIK (A + B - C)	

A. Przychody nie stanowiące przychodów dla podatku:	10 006,20 zł	Amortyzacja środków trwałych-PFRON,
B. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	179 484,28 zł	
1. Koszty operacyjne - zespół 4,	164 360,83 zł	(Amortyzacja- 408, premia, rezerwa na remonty)
2. Składki ZUS – koszt pracodawcy	6 804,48 zł	(k-to 405)
3. Koszty finansowe	1 568,97 zł	(Odsetki budżetowe,)
4. Pozostałe koszty operacyjne	6 750,00 zł	(Aktualizacja należności)
Dochód do opodatkowania (zysk)	1 568,97 zł	
Dochód wolny od opodatkowania	202 416,41 zł	

6. Dane o kosztach:

L.p.	Wyszczególnienie	Struktura kosztów operacyjnych				dynamika 3 : 1 5
		za poprzedni rok obrotowy		za bieżący rok obrotowy		
		kwota	%	kwota	%	
		1	2	3	4	
1.	Zużycie materiałów i energii	775 194,59	18,54	801 150,69	18,43	103,35
2.	Usługi obce	634 500,50	15,18	739 425,69	17,01	116,54
3.	Podatki i opłaty	15 822,00	0,38	18 694,00	0,43	118,15
4.	Wynagrodzenia	2 129 208,20	50,93	2 154 991,61	49,58	101,21
5.	Świadczenia na rzecz pracow.	484 233,79	11,58	482 632,76	11,10	99,67
6.	Amortyzacja	129 978,88	3,11	137 474,50	3,16	105,77
7.	Pozostałe koszty	11 912,36	0,28	11 989,42	0,29	100,65
Ogółem		4 180 850,32	100,00	4 346 358,67	100,00	103,96

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 2014 występuje zobowiązanie z tytułu naliczonego podatku dochodowego od osób prawnych w kwocie 298,00 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 01.01.2014r 72 osoby

Przeciętne zatrudnienie w 2014r 71,25 osoby

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2014r 68 osób

Zatrudnienie w grupach omówiono w sprawozdaniu dyrektora zakładu

2) Stan zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2014 roku wynosił:

a) pracownicy zatrudnieni na umowę o pracę - 68 osób

b) pracownicy młodociani - 0 osoby

Sporządził:

Elżbieta Kalejta



Kierownik jednostki:

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Długoterminowej

mgr Emilia Urbanowicz

Emilia Urbanowicz

Olecko Kolonia, dnia 13.02.2015 r.

