



**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](mailto:spzzod@powiat.olecko.pl)  
[www.spzzod.olecko.pl](http://www.spzzod.olecko.pl)

Załącznik Nr 1  
do Uchwały Nr ...../2017  
Rady Społecznej  
z dnia .....

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

**Sprawozdanie finansowe**

za okres

**01.01.2016r. – 31.12.2016r.**

Sporządziła:  
mgr Emilia Urbanowicz  
mgr Elżbieta Kalejta

## Spis treści:

<b>I. SPRAWOZDANIE DYREKTORA Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI ZA ROK 2016</b>	<b>3</b>
1. Struktura organizacyjna zakładu w 2016 roku.....	3
2. Realizacja umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia.....	4
3. Warunki lokalowe.....	4
4. Zatrudnienie w Zakładzie .....	5
5. Wykonanie planu przychodów i kosztów w 2016 roku.....	5
6. Należności i zobowiązania Zakładu w 2016 roku.....	7
7. Działania wykonane w 2016 roku zgodnie z kierunkami przyjętymi w dokumencie strategicznym pn. Kierunki rozwoju świadczeń zdrowotnych w powiecie oleckim na lata 2016-2020 (w kontekście uwarunkowań demograficznych, w zakresie opieki długoterminowej i zdrowia psychicznego).....	9
8. Działania planowane do wykonania w 2017 roku ujęte w Strategii Rozwoju Powiatu Oleckiego na lata 2016-2025 oraz dokumencie strategicznym pn. Kierunki rozwoju świadczeń zdrowotnych w powiecie oleckim na lata 2015-2020 (w kontekście uwarunkowań demograficznych, w zakresie opieki długoterminowej i zdrowia psychicznego) .....	9
<b>II. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA .....</b>	<b>11</b>
<b>III. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....</b>	<b>12</b>
1. Informacje porządkowe. ....	12
2. Prezentacja sprawozdań finansowych .....	12
3. Porównywalność danych .....	13
4. Stosowane metody i zasady rachunkowości.....	13
<b>IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT .....</b>	<b>18</b>
<b>V. BILANS.....</b>	<b>19</b>
<b>VI. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA .....</b>	<b>21</b>

## I. SPRAWOZDANIE DYREKTORA Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI ZA ROK 2016

### Sprawozdanie z działalności Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Długoterminowej / SPZZOD / Olecko Kolonia 4 w 2016 roku

#### 1. Struktura organizacyjna zakładu w 2016 roku

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

W skład działu medycznego wchodzi:

1. Zakład Opiekuńczo – Leczniczy Ogólny - 26 łóżek, w którym udziela się całodobowych świadczeń zdrowotnych, szeroko rozumianą opiekę, pielęgnację i leczenie osób, które przebyły ostrą fazę leczenia szpitalnego i mają ukończony proces diagnozy, leczenia operacyjnego lub intensywnego leczenia zachowawczego. Pobyt pacjenta może mieć charakter stały, celem zakładu jest objęcie całodobową opieką osób nie wymagających hospitalizacji, które ze względu na zły stan zdrowia i trudną sytuację rodzinną nie mogą przebywać w swoim środowisku domowym.
2. Zakład Opiekuńczo – Leczniczy Psychiatryczny - 30 łóżek, w którym udziela się całodobowych świadczeń zdrowotnych dla osób z zaburzeniami psychicznymi, szeroko rozumianą opiekę, pielęgnację i leczenie osób, które przebyły ostrą fazę leczenia szpitalnego i mają ukończony proces diagnozy, leczenia operacyjnego lub intensywnego leczenia zachowawczego. Pobyt pacjenta może mieć charakter stały, celem zakładu jest objęcie całodobową opieką osób nie wymagających hospitalizacji, które ze względu na zły stan zdrowia i trudną sytuację rodzinną nie mogą przebywać w swoim środowisku domowym.
3. Hospicjum Stacjonarne – 18 łóżek, który świadczy wszechstronną i całościową opiekę nad pacjentami chorującymi na nieuleczalne, postępujące choroby w końcowym okresie życia. Celem jest poprawienie jakości życia chorych i ich rodzin, zwalczanie bólu, leczenie objawowe, łagodzenie cierpień psychicznych, duchowych i socjalnych oraz wspomaganie rodziny chorych tak w czasie trwania choroby, jak i w okresie osierocenia.
4. Hospicjum domowe – 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, zlecane badania i transport chorych, ponadto pacjenci mają zagwarantowane pomieszczenie i wyżywienie odpowiednie do stanu zdrowia, a także uczestnictwo w organizowanej terapii zajęciowej, zajmują się również promocją zdrowia, prowadzą edukację zdrowotną osób przebywających w zakładzie oraz ich rodzin.

W skład działu pomocniczego wchodzi:

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

## 2. Realizacja umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia

SPZZOD miał na 2016 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	10 635	11 662	57	109,65
2	Zakład Opiekuńczo - Leczn.Ogólny	26	16 447	16 158	77	98,24
3	Hospicjum Stacjonarne	18	5 684	6 167	114	108,50
4	Hospicjum Domowe	usł.	2 638	2 677	71	101,48
5	Pielęgn. Opieka Długoterm. Dom	usł.	6 556	6 550	58	99,91
6	Poradnia Zdrowia Psychicznego	punkt	10 984	13 153	2 145	119,75
	<b>RAZEM</b>	<b>74</b>	<b>52 944</b>	<b>56 367</b>	<b>2 522</b>	<b>106,47</b>

Średnia ilość osób oczekujących w kolejce do ZOL Psychiatrycznego - 40 osób i ZOL Ogólnego – 23 osoby, do Hospicjum Stacjonarnego – 3 osoby

Średni czas oczekiwania - do ZOL Ogólnego - ok. 8 m-cy, do Psychiatrycznego – ok. 14 m-cy, do HS - ok. 7 dni.

## 3. Warunki lokalowe

Aktualne zagospodarowanie pomieszczeń:

1. Piwnice - pralnia brudna i czysta z zapleczem socjalnym, kotłownia, hydrofornia, pomieszczenia konserwatora, szatnie, magazyny, prosektorium, archiwum zakładowe,
2. Parter, część niska – hol główny, kaplica, kuchnia, magazyny spożywcze, sala rehabilitacyjna,
3. Parter, część wysoka – pomieszczenia biurowe, gabinet lekarski, Hospicjum Stacjonarne,
4. I piętro - Zakład Opiekuńczo – Lecznicy Psychiatryczny,
5. II piętro – Zakład Opiekuńczo – Lecznicy,
6. III piętro – Dom Pomocy Społecznej – umowa dzierżawy,
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 w Zakładzie

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 - pracznia.

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, i z FUH Pralnia W. Kowalewska na dezynfekcję i pranie bielizny zakładowej.

Przeciętne zatrudnienie w osobach na dzień 31.12.2016 roku wynosiło - **72,729 osoby**, w etatach - **71,5842 etatu** (liczone wg metody: średnia chronologiczna). **45,59% ogółu zatrudnionych stanowi personel pomocniczy** (opiekunki, sprzątające, pomoc kuchenna, obsługa techniczna).

Średnia miesięczna płaca brutto **liczona z zatrudnienia w osobach** z tytułu umów o pracę (bez wypłat z tyt. jubileuszówek i umów zleceń) wynosi 2 523,19 zł. Średnia miesięczna płaca brutto **liczona z zatrudnienia w osobach** z tytułu umów o pracę (z wypłaconymi nagrodami jubileuszowymi i umowami zleceniami) wynosi **2 843,51 zł**.

Średnia miesięczna płaca brutto **liczona z zatrudnienia w etatach** z tytułu umów o pracę (bez wypłat z tyt. jubileuszówek i umów zleceń) wynosi 2 563,54 zł. Średnia miesięczna płaca brutto **liczona z zatrudnienia w etatach** z tytułu umów o pracę (z wypłaconymi nagrodami jubileuszowymi i umowami zleceniami) wynosi **2 888,98 zł**.

#### 5. Wykonanie planu przychodów i kosztów w 2016 roku

W 2016 roku Zakład:

- na planowane przychody w kwocie 4 884 225,84 zł wykonał 4 955 956,48 zł, tj. 101,47% planu
- na planowane koszty ogółem w kwocie 4 883 527,80 zł wykonał 4 912 386,62 zł, tj. 100,59% planu
- na planowany zysk brutto w kwocie 698,04 zł wygosparował zysk w wysokości 43 569,86 zł, tj. o 42 871,82 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
<b>1. Przychody</b>	<b>4 884 225,84</b>	<b>4 955 956,48</b>	<b>100,00</b>	<b>101,47</b>
a) z umów z NFZ	3 952 363,56	4 028 582,91	81,29	101,93
b) z opłat od pacjentów	560 097,72	543 842,65	10,97	97,10
c) z usług żywieniowych	39 266,16	57 982,70	1,17	147,67
d) z usług opiekuńczych i medycznych	0,00	0,00	-	
e) z usług pralniczych	120,72	129,15	-	106,98
f) z refundacji Urzędu Pracy, PFRON	35 459,52	32 504,54	0,66	91,67

1	2	3	4	5
g) z refundacji z PFRON zakupu rzeczowych składników majątku trwałego	0,00			
h) inne ( dzierżawa i inne )	199 570,80	234 737,88	4,74	117,62
w tym darowizny		322,00	0,01	
i) odsetki uzyskane i różnice kursowe	1,80	4,48	-	
j) zmiana stanu rozliczeń	97 345,56	58 172,17	1,17	59,76
<b>2. Koszty</b>	<b>4 883 527,80</b>	<b>4 912 386,62</b>	<b>100,00</b>	<b>100,59</b>
<b>2.1 Koszty wg rodzaju</b>	<b>4 865 013,84</b>	<b>4 894 329,59</b>	<b>99,63</b>	<b>100,60</b>
a) wynagrodzenia	2 473 996,34	2 481 663,91	50,52	100,31
b) świadczenia na rzecz pracowników	539 358,24	538 166,24	10,96	99,78
c) zużycie materiałów i energii	<b>865 964,40</b>	<b>850 849,72</b>	<b>17,32</b>	<b>98,25</b>
w tym:				
opału	77 364,24	80 583,90	1,64	104,16
zużycie energii i wody	68 131,80	60 064,39	1,22	88,16
zużycie leków	213 763,68	216 762,68	4,41	101,40
zużycie materiałów pielęgnacyjnych	67 247,64	64 361,80	1,31	95,71
zużycie materiałów jednoraz. użytku	98 625,48	93 227,40	1,90	94,53
środki czystości i ochronne	29 203,80	28 753,00	0,59	98,46
artykuły żywnościowe	188 558,28	189 089,75	3,85	100,28
d) usługi obce	<b>796 983,84</b>	<b>829 749,54</b>	<b>16,89</b>	<b>104,11</b>
w tym:				
lekarskie i laboratoryjno- diagnostyczne	444 194,04	442 832,00	9,01	99,69
rachunkowo - kadrowe	107 133,00	107 809,50	2,19	100,63
sprzątanie, oczyszczanie, kominiarskie	37 500,00	37 670,06	0,77	100,45
telekomunikacyjne	7 560,00	7 912,13	0,16	104,66
bankowe	4 744,80	4 757,50	0,10	100,27
napraw sprzętu i transportowe	6 461,64	7 083,00	0,14	109,62
usługi remontowo - budowlane	63 999,96	98 966,79	2,01	154,64
e) opłaty za dozór techniczny	0,00	0,00		
f) wpłaty na PFRON	0,00	0,00		
g) opłaty skarbowe, sądowe i inne	340,20	150,00	-	44,09
h) podatek od nieruchomości	14 651,04	14 651,00	0,30	100,00
i) amortyzacja	159 629,52	159 158,92	3,24	99,71
j) ubezpieczenia OC i inne	7 821,72	7 170,00	0,15	91,67
k) podróże służbowe i ryczałty oraz pozostałe koszty	6 268,56	12 770,26	0,26	203,72
<b>2.2 Pozostałe koszty finansowe i operacyjne</b>	<b>18 513,96</b>	<b>18 057,03</b>	<b>0,37</b>	<b>97,53</b>
<b>3. Wynik finansowy brutto ( zysk )</b>	<b>698,04</b>	<b>43 569,86</b>		<b>6 241,74</b>

Przychody wykonano o 0,88% wyżej niż koszty w stosunku do planowanych, co wpłynęło na wygospodarowanie zysku większego niż planowany.

**Planuje się zysk netto za 2016 rok w kwocie 43 384,86 zł przeznaczyć na zwiększenie funduszu zakładu.**

## 6. Należności i zobowiązania Zakładu w 2016 roku

Na koniec grudnia 2016 roku w strukturze zobowiązań zakładu najwyższą pozycję stanowią zobowiązania długoterminowe (pożyczka z WFOŚiGW Olsztyn 47,90% ogółu zobowiązań), następnie kredyt obrotowy krótkoterminowy stanowiący 19,66% i zobowiązania wobec dostawców – 14,82%. 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.

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

Lp.	Wyszczególnienie	2015 rok		2016 rok		
		Wykonanie 31.12.2015	Struktura %	Wykonanie 31.12.2016	Struktura %	% 2016/2015 (kol.5/kol.3)
1	2	3	4	5	6	7
<b>I.</b>	<b>Zobowiązania razem,</b>	<b>984 096,87</b>	<b>100,00</b>	<b>858 033,03</b>	<b>100,00</b>	<b>87,19</b>
	w tym:					
<b>A</b>	<b>Kredyty</b>	<b>218 738,34</b>	<b>22,23</b>	<b>168 719,64</b>	<b>19,66</b>	<b>77,13</b>
1.	Kredyt inwestycyjny	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Kredyt obrotowy krótkoterminowy	218 738,34	22,23	168 719,64	19,66	77,13
3.	Kredyt konsolidacyjny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Zobowiązania zespołu "2", z tego:</b>	<b>765 358,53</b>	<b>77,77</b>	<b>689 313,39</b>	<b>80,34</b>	<b>90,06</b>
1.	Zobowiązania wobec dostawców:	110 287,18	11,21	127 148,69	14,82	115,29
	w tym:					
	- operacyjne	110 287,18	11,21	127 148,69	14,82	115,29
	- inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania publiczno-prawne	85 736,88	8,71	80 488,73	9,38	93,88
3.	Zobowiązana wobec pracowników	47 826,47	4,86	67 255,75	7,84	140,62
4.	Pozostałe zobowiązania	3 267,50	0,33	3 402,00	0,40	104,12
5.	Pożyczka z WFOŚiGW Olsztyn	518 240,50	52,66	411 018,22	47,90	79,31
<b>II</b>	<b>Należności razem</b>	<b>464 651,66</b>	<b>100,00</b>	<b>454 651,77</b>	<b>100,00</b>	<b>97,85</b>
	w tym: aktualizacja należności	0,00		0,00		
1.	Należności od odbiorców	464 453,66	99,96	454 377,77	99,94	97,83
2.	Należności publiczno-prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Należności pozostałe	198,00	0,04	274,00	0,06	138,38
<b>III</b>	<b>Środki pieniężne razem, z tego:</b>	<b>7 228,92</b>	<b>100,00</b>	<b>4 795,48</b>	<b>100,00</b>	<b>66,34</b>
1.	Środki pieniężne w kasie	1 000,76	13,84	878,03	18,31	87,74
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	6 228,16	86,16	3 917,45	81,69	62,90

W kwocie należności ogółem wynoszącej wg. stanu na dzień 31.12.2016 r. 454 651,77 zł najwyższą pozycję stanowi:

NFZ (Narodowy Fundusz Zdrowia) 405 582,95 zł ( realizacja finansowa ok.25 następnego miesiąca )  
Pacjenci i pozostałe należności 49 068,82 zł.

Na dzień 31.12.2016 Zakład posiadał również środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym w kwocie 4 795,48 zł.

Zobowiązania ogółem na dzień 31.12.2016 roku wynoszą 858 033,03 zł., z tego:

1. Kredyty krótkoterminowe stanowią kwotę 168 719,64 zł,  
w tym:
  - a) kredyt w kwocie 168 719,64 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 411 018,22 zł udzielona na podstawie umowy pożyczki 00049/10/13044/OA-ME/P z dnia 16.11.2010 roku na okres 120 miesięcy z rocznym okresem karencji w spłacie, na dofinansowanie zadania pn: „Instalacja solarna oraz termomodernizacja budynku Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Długoterminowej w Olecku Kolonia”. Pożyczka obsługiwana jest na bieżąco.
  - wysokość otrzymanej pożyczki – 965 000,00 zł
  - okres spłaty - 108 miesięcy, tj. 9 lat
  - pozostało do spłacenia – 411 018,22 zł, tj. 42,59%
  - wysokość miesięcznej raty – 8 934,67 zł (kapitał) + 250,75 zł (odsetki na dzień 31.01.2017 r.)
  - roczna kwota odsetek planowana do zapłaty w 2017 roku – 2 598,26 zł.Po spłacie 90% kapitału, tj. w grudniu 2019 roku, zgodnie z obowiązującym obecnie regulaminem, można ubiegać się o umorzenie 10% wysokości pożyczki, tj. 96 500,00 zł, które należy przeznaczyć na zadanie z zakresu ochrony środowiska.  
Poza pożyczką nie występują w Zakładzie inne zobowiązania długoterminowe.
3. Zobowiązania wobec dostawców w kwocie 127 148,69 zł,  
z tego:
  - a) zobowiązania wymagalne wobec dostawców na dzień 31.12.2016 r. nie występują,
  - b) zobowiązania niewymagalne wobec dostawców na dzień 31.12.2016 wynoszą 127 148,69 zł (są to zobowiązania z terminem płatności styczeń 2017 roku).
4. Zobowiązania publiczno-prawne na dzień 31.12.2016 roku wynoszą 80 488,73 zł i są zobowiązaniami niewymagalnymi (termin płatności styczeń, luty, marzec 2017 r.),  
w tym:
  - a) zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego PIT-4 kwota 16 201,00 zł
  - b) zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego CIT - 8 kwota 185,00 zł
  - c) zobowiązania wobec ZUS kwota 64 102,73 zł.
5. Zobowiązania wobec pracowników na dzień 31.12.2016 r. wynoszą 67 255,75 zł. i dotyczą naliczeń w miesiącu grudniu 2016 r. umów zleceń za m-c grudzień 2016 roku oraz premii z terminem do wypłaty w miesiącu styczniu 2017 roku.
6. Zobowiązania pozostałe na dzień 31.12.2016 roku wynoszą 3 402,00 zł, są to zobowiązania niewymagalne i dotyczą: rozrachunków z PZU z tyt. ubezpieczenia grupowego kwota 149,00 zł do rozliczenia w m-cu styczniu 2017 roku i dwóch rat polis ubezpieczeniowych Zakładu zawartych z T.U INTER POLSKA S.A O/Warszawa płatnych w miesiącu lutym 2017 r.



**7. Działania wykonane w 2016 roku zgodnie z kierunkami przyjętymi w dokumencie strategicznym pn. Kierunki rozwoju świadczeń zdrowotnych w powiecie oleckim na lata 2015-2020 (w kontekście uwarunkowań demograficznych, w zakresie opieki długoterminowej i zdrowia psychicznego)**

Zrealizowano następujące działania:

- I. Poprawa infrastruktury technicznej, dostosowanie do potrzeb Zakładu oraz obowiązujących przepisów i wymagań.
  1. Systematyczne doposażanie placówki w niezbędny sprzęt i meble.
  2. Wykonanie remontu pomieszczenia na odpady.
    - *Wykonano remont pomieszczenia na odpady medyczne i dostosowano go do obowiązujących wymagań*
  3. Zarządzanie nieruchomością poprzez monitorowanie i analizę stanu technicznego budynku, kosztów eksploatacji, w celu ekonomicznego wykorzystania zasobów.
    - *Prowadzono systematyczną ocenę stanu technicznego budynku i wyposażenia trwałego, kosztów eksploatacji oraz analizę możliwości bardziej ekonomicznego funkcjonowania zakładu bez uszczerbku na jakości usług.*
- II. Poprawa dostępności do świadczeń z zakresu opieki długoterminowej.
  1. Prowadzenie działań informacyjnych dotyczących sposobu i trybu kierowania do Zakładu, wsparcie rodziny czy opiekunów przy realizacji procedury złożenia dokumentów o przyjęcie do Zakładu.
    - *Na bieżąco prowadzono działania informacyjne, przeprowadzono szkolenie pracowników z zakresu skutecznego udzielania informacji, na bieżąco aktualizowano informacje na portalu internetowym.*
  2. Współpraca z innymi podmiotami leczniczymi i sektorem pomocy społecznej.
    - *Zakład ma podpisaną umowę współpracy z Olmedica Sp. z o.o. Systematycznie współpracuje ze szpitalami w sąsiednich miastach w zakresie kierowania pacjentów w sytuacji niewykorzystywanych łóżek.*
- III. Poprawa dostępności do świadczeń Poradni Zdrowia Psychicznego.
- IV. Doskonalenie jakości świadczonych usług poprzez doksztalcanie pracowników Zakładu.

**8. Działania planowane do wykonania w 2017 roku ujęte w Strategii Rozwoju Powiatu Oleckiego na lata 2016-2025 oraz dokumencie strategicznym pn. Kierunki rozwoju świadczeń zdrowotnych w powiecie oleckim na lata 2015-2020 (w kontekście uwarunkowań demograficznych, w zakresie opieki długoterminowej i zdrowia psychicznego)**

SPZZOD planuje w 2017 roku realizację następujących zadań ujętych w w/w dokumentach:

1. Prowadzenie systematycznej oceny stanu technicznego budynku i wyposażenia trwałego, kosztów eksploatacji oraz analiza możliwości bardziej ekonomicznego funkcjonowania zakładu bez uszczerbku na jakości usług, - *wykonanie rozeznania kosztu przyłączenia zakładu do sieci gazowej – zadanie bezkosztowe.*
2. Doposażenie podmiotu w sprzęt medyczny i pomocniczy, wymiana sprzętu zużytego, bieżące ustalanie priorytetów w dokonywaniu zakupów.

3. Wdrożenie systemu elektronicznej dokumentacji medycznej w przypadku pozyskania środków z programów UE – rozeznanie cen, analiza ogłaszanych konkursów z RPO i możliwości aplikowania o środki zewnętrzne.
4. Prowadzenie działań informacyjnych dotyczących sposobu i trybu kierowania do Zakładu, wsparcie rodziny czy opiekunów przy realizacji procedury złożenia dokumentów o przyjęcie do Zakładu.
5. Współpraca z innymi podmiotami leczniczymi i sektorem pomocy społecznej.
6. Doskonalenie jakości świadczonych usług poprzez doszkacanie i podnoszenie kompetencji pracowników.
7. Podejmowanie działań zmierzających do eliminowania zdrowotnych czynników ryzyka w miejscu pracy, w tym działania szkoleniowe. Działania ukierunkowane na zmniejszenie zagrożeń psychospołecznych poprzez realizację wewnętrznego programu ukierunkowanego na poprawę komunikacji interpersonalnej, wzrost wzajemnego zaufania i poprawę relacji w zespole.
8. Rozwój współpracy z organizacjami pozarządowymi na rzecz rozwiązywania problemów społecznych oraz integracja partnerów społecznych poprzez aktywną współpracę ze Stowarzyszeniem Pomocy Społecznej i Ochrony Zdrowia im. Św. Łukasza .

Olecko Kolonia, 07.02.2017 r.

Sprawozdanie sporządziła:

Emilia Urbanowicz – Dyrektor SPZZOD

DYREKTOR  
Samodzielny Publiczny Zespół  
Zakładów Opiek długoterminowej  
*mgr Emilia Urbanowicz*

## II. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2013 r., poz. 330, z późn. zm.), Dyrekcja przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31.12.2016 r., na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 r.,
- Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.,
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

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

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

Podpisy

Emilia Urbanowicz - Dyrektor Zakładu

(imię, nazwisko, stanowisko)

DYREKTOR  
Stowarzyszenia Publicznego Zespołu  
Zakładów Opieki i Pomocy Społecznej  
mgr Emilia Urbanowicz

Elżbieta Wiesława Kalejta

(osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

ELKA Biuro Rachunkowe  
Podmiot upr. do badania  
sprawozdań finansowych-2050  
mgr Elżbieta Kalejta  
ul. Zielona 15, 19-400 Olecko, tel. 520-25-52  
NIP 847-104-44-03 REGON 790280702

### III. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

#### 1. Informacje porządkowe.

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

SP ZZOD jest zakładem powołanym Uchwałą Nr XX/110/2000 Rady Powiatu Olecko-Gołdapskiego na czas nieoznaczony. Zakład został zarejestrowany w Sądzie Rejonowym w Suwałkach pod nr publicznego zakładu opieki zdrowotnej w dniu 19.04.2000 r. Wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Olsztynie, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonano w dniu 28.03.2001 r. w Rejestrze Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem KRS 0000004980

Numer identyfikacji podatkowej NIP	847-14-28-196
Nr statystyczny w systemie REGON	510956749
Rodzaj działalności wg PKD	86.10.Z
Fundusz założycielski Zakładu wg stanu na 31.12.2000 r	343 177,75 zł
Fundusz założycielski Zakładu wg stanu na 31.12.2016 r	1 535 817,96 zł
Fundusz zakładu wg stanu na 31.12.2016 r	430 581,86 zł

Organem założycielskim i sprawującym nadzór nad Zakładem jest Powiat Olecki.

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

Zakład wykonuje świadczenia zdrowotne w zakresie:

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

Obszar działania Zakładu stanowi województwo warmińsko - mazurskie.

Zatrudnienie wg stanu na dzień 31.12.2016 roku wynosi 71,50 osób (w etatach – 70,50 etatu). Średnie przeciętne zatrudnienie za 2016 rok wynosi 72,729 osób (w etatach – 71,5842 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 się 01.01.2016 r. i kończący się 31.12.2016 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 2016 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2015.

### **4. Stosowane metody i zasady rachunkowości**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. 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 (tj. 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 przyszłych okresów sprawozdawczych.

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

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

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

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

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

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

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

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

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



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

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

#### **4.2.11. Inne rozliczenia międzyokresowe**

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

Do biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów zalicza się:

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

**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.

#### IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

##### RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT SP ZZOD Olecko Kolonia 4

TREŚĆ	31.12.2015	31.12.2016	2016/2015 w%
<b>A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi,</b>	<b>4 826 099,97</b>	<b>4 877 572,58</b>	<b>101,07</b>
w tym: - od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 927 525,56	4 819 400,41	97,81
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie +, zmniejszenie -)	- 101 425,59	58172,17	-57,35
IV. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów			
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>4 789 788,71</b>	<b>4 894 329,59</b>	<b>102,18</b>
I. Amortyzacja	141 909,17	159 158,92	112,16
II. Zużycie materiałów i energii	824 729,76	850 849,72	103,17
III. Usługi obce	940 542,63	829 749,54	88,22
IV. Podatki i opłaty	15 100,83	14 801,00	98,01
V. Wynagrodzenia	2 345 044,47	2 481 663,91	105,83
VI. Świadczenia na rzecz pracowników	502 412,43	538 166,24	107,12
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	20 049,42	19 940,26	99,46
VIII. Wartość sprzedanych materiałów i towarów w cenie zakupu			
<b>C. Zysk/Strata ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>36 311,26</b>	<b>-16 757,01</b>	<b>-46,15</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>57 035,23</b>	<b>78 379,42</b>	<b>137,42</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych n			
II. Dotacje		18 165,00	
III. Inne przychody operacyjne	57 035,23	60 214,42	105,57
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>409,80</b>	<b>636,31</b>	<b>155,27</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne	409,80	636,31	155,27
<b>F. Zysk/Strata na działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>92 936,69</b>	<b>60 986,10</b>	<b>65,62</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>4,29</b>	<b>4,48</b>	<b>104,43</b>
II. Odsetki	4,29	4,48	104,43
III. Zysk ze zbycia inwestycji			
IV. Aktualizacja wartości inwestycji			
V. Inne			
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>27 595,64</b>	<b>17 420,72</b>	<b>63,13</b>
I. Odsetki,	25 295,64	15 120,72	59,78
II. Strata ze zbycia inwestycji			
III. Aktualizacja wartości inwestycji			
IV. Inne	2 300,00	2 300,00	100,00
<b>I. Zysk/Strata brutto na działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>65 345,34</b>	<b>43 569,86</b>	<b>66,68</b>
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)			
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
<b>K. Zysk/Strata brutto (I+/-J)</b>	<b>65 345,34</b>	<b>43 569,86</b>	<b>66,68</b>
L. Podatek dochodowy	314,00	185,00	
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
<b>N. Zysk/Strata netto (K-L-M)</b>	<b>65 031,34</b>	<b>43 384,86</b>	<b>66,71</b>

Olecko Kolonia, dnia 07.02.2017 r.

Nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej

Elżbieta Kalejta

Dyrektor

DYREKTOR  
Stowarzyszenia Publicznego Zespołu  
Zakładów Opieki Długoterminowej  
mgr Emilia Urbanowicz

## V. BILANS

AKTYWA		31.12.2015	31.12.2016	2016/2015 w%
<b>A. Aktywa trwałe</b>	1.	<b>3 048 787,39</b>	<b>2 940 394,80</b>	<b>96,44</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	2.	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	7.	<b>3 048 787,39</b>	<b>2 940 394,80</b>	<b>96,44</b>
1. Środki trwałe	8.	3 048 787,39	2 940 394,80	96,44
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	9.			
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10.	3 004 503,10	2 909 104,71	96,82
c) urządzenia techniczne i maszyny	11.	44 284,29	31 290,09	70,66
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.			
<b>III. Należności długoterminowe</b>	16.	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	19.			
1. Nieruchomości	20.			
2. Wartości niematerialne i prawne	21.			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	22.	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
4. Inne inwestycje długoterminowe	33.			
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	34.			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35.	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36.			
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	37.	<b>502 346,33</b>	<b>482 282,72</b>	<b>96,01</b>
<b>I. Zapasy</b>	38.	<b>20 409,37</b>	<b>13 538,39</b>	<b>66,33</b>
1. Materiały	39.	18 558,13	13 538,39	72,95
2. Półprodukty i produkty w toku	40.			
3. Produkty gotowe	41.			
4. Towary	42.			
5. Zaliczki na dostawy	43.	1 851,24	0,00	
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	44.	<b>464 651,66</b>	<b>454 651,77</b>	<b>97,85</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	45.	0,00	0,00	
2. Należności od pozostałych jednostek	50.	464 651,66	454 651,77	97,85
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51.	464 453,66	454 377,77	97,83
- do 12 miesięcy	52.	464 453,66	454 377,77	97,83
- 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	274,00	138,38
d) dochodzone na drodze sądowej	56.			
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	57.	<b>7 716,12</b>	<b>5 052,73</b>	<b>65,48</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	58.	7 716,12	5 052,73	65,48
a) w jednostkach powiązanych	59.			
b) w pozostałych jednostkach	64.			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	69.	7 716,12	5 052,73	65,48
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70.	7 716,12	5 052,73	65,48
- inne środki pieniężne	71.	0,00	0,00	
- inne aktywa pieniężne	72.			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	73.			
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	74.	<b>9 569,18</b>	<b>9 039,83</b>	<b>94,47</b>
<b>Aktywa razem</b>	75.	<b>3 551 133,72</b>	<b>3 422 677,52</b>	<b>96,38</b>

Olecko Kolonia, dnia 07.02.2017 r.  
 Nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej:  
 Elżbieta Kalejta

Dyrektor  
 DYREKTOR  
 Spółdzielni Publicznego Zespołu  
 Zakładów Opieki Długoterminowej  
 mgr Emilia Urbanowicz

PASYWA		31.12.2015	31.12.2016	2016/2015 w%
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	76.	<b>1 966 399,82</b>	<b>2 009 784,68</b>	<b>102,21</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	77.	1 535 817,96	1 535 817,96	100,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujem.)	78.			
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	79.			
IV. Kapitał (fundusz) zakładu	80.	365 550,52	430 581,86	117,79
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.	65 031,34	43 384,86	66,71
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	85.			
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiąz.</b>	86.	<b>1 584 733,90</b>	<b>1 412 892,84</b>	<b>89,16</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	87.	<b>227 594,62</b>	<b>183 499,51</b>	<b>80,63</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88.	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	89.	213 166,34	166 340,46	78,03
3. Pozostałe rezerwy	92.	14 428,28	17 159,05	118,93
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	96.	<b>411 018,22</b>	<b>303 795,94</b>	<b>73,91</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	97.			
2. Wobec pozostałych jednostek	98.	411 018,22	303 795,94	73,91
a) kredyty i pożyczki	99.	411 018,22	303 795,94	73,91
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	103.	<b>607 417,72</b>	<b>581 155,09</b>	<b>95,68</b>
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.	573 078,65	554 237,09	96,71
a) kredyty i pożyczki	110.	325 960,62	275 941,92	84,65
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	111.			
c) inne zobowiązania finansowe	112.			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	113.	110 287,18	127 148,69	115,29
- do 12 miesięcy	114.	110 287,18	127 148,69	115,29
- powyżej 12 miesięcy	115.			
e) zaliczki otrzymane na dostawy	116.			
f) zobowiązania wekslowe	117.			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	118.	85 736,88	80 488,73	93,88
h) z tytułu wynagrodzeń	119.	47 826,47	67 255,75	140,62
i) inne	120.	3 267,50	3 402,00	104,12
3. Fundusze specjalne	121.	34 339,07	26 918,00	78,39
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	122.	<b>338 703,34</b>	<b>344 442,30</b>	<b>101,69</b>
1. Ujemna wartość firmy	123.			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	124.	338 703,34	344 442,30	101,69
- długoterminowe	125.	328 697,14	318 690,94	96,96
- krótkoterminowe	126.	10 006,20	25 751,36	257,35
<b>Pasywa razem</b>	127.	<b>3 551 133,72</b>	<b>3 422 677,52</b>	<b>96,38</b>

Olecko Kolonia, dnia 07.02.2017 r.

Nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej

Elżbieta Kalejta

Dyrektor  
**DYREKTOR**  
 Samodzielnego Publicznego Zespołu  
 Zakładu Opieki Długoterminowej  
 nr 1 w Olecku Kolonia

## VI. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### I. Druga grupa informacji.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz trwałych lokat finansowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia z tytułu: 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 2016 roku

	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>3 820 719,81</b>	<b>300 232,45</b>	<b>0,00</b>	<b>442 894,52</b>	<b>4 563 846,78</b>
Zwiększenia, w tym:						
– nabycie						
– przemieszczenie						
– inne					50 766,33	50 766,33
Zmniejszenia, w tym:						
– likwidacja						
– aktualizacja wartości						
– sprzedaż						
– przemieszczenie wewnętrzne						
– inne						
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>3 820 719,81</b>	<b>300 232,45</b>	<b>0,00</b>	<b>493 660,85</b>	<b>4 614 613,11</b>
<b>Umorzenie na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>816 216,71</b>	<b>255 948,16</b>	<b>0,00</b>	<b>441 172,43</b>	<b>1 513 337,30</b>
Umorzenia bieżące - zwiększenia		95 387,52	12 994,20	0,00	50 766,33	
Zmniejszenia, w tym:						
– likwidacja						
– sprzedaż						
– przemieszczenie wewnętrzne						
– inne						
<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>911 615,10</b>	<b>268 942,36</b>	<b>0,00</b>	<b>493 660,85</b>	<b>1 674 218,31</b>
<b>Wartość księgowa netto</b>		<b>2 909 104,71</b>	<b>31 290,09</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 940 394,80</b>
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	23,86	89,58	0,00	100,00	36,28

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

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

*W okresie sprawozdawczym Zakład nie posiadał gruntów w użytkowaniu wieczystym.*

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

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

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

#### Fundusz podstawowy

Wyszczególnienie	2015	2016
1. Wysokość funduszy podstawowych (założycielski i zakładu)	1 901 368,48	1 966 399,82
2. Ilość akcji tworzących kapitał, w tym:	-	-
– akcje/udziały zwykłe	-	-
– akcje/udziały uprzywilejowane	-	-
3. Struktura własności, w tym:	1 901 368,48	1 966 399,82
Powiat Olecki - 100%	1 901 368,48	1 966 399,82
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	2015	2016
Stan na dzień 1.01 ( fundusz zakładu )	331 341,22	365 550,52
Zwiększenia, z tego:	34 209,30	65 031,34
– wpłaty dopłat	-	-
– wynik finansowy z lat ubiegłych	34 209,30	65 031,34
– z innych odpisów	-	-
Zmniejszenia, z tego:	0,00	0,00
– pokrycie straty	-	-
– inne	-	-
Stan na dzień 31.12.	365 550,52	430 581,86

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

*Proponuje się zysk netto za rok obrotowy 2016 w wysokości 43 384,86 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 166 340,46 zł.*

*Rezerwy pozostałe dotyczą oszacowanych zobowiązań z tytułu: - zużycia energii , usług telekomunikacyjnych i składek ZUS płatnika , obciążających koszty 2016 roku – kwota 17 159,05 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
<b>1. Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-
b) pozostałe	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6
<b>2. Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>573 078,65</b>	<b>554 237,09</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>554 237,09</b>
a) kredyty i pożyczki	325 960,62	275 941,92	-	-	275 941,92
b) z tytułu emisji dłużnych pap.	-	-	-	-	-
c) z tytułu dostaw i usług	110 287,18	127 148,69	-	-	127 148,69
– do 12 miesięcy	110 287,18	127 148,69	-	-	127 148,69
– powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
g) z tytułu podatków, ubezpiec. społ.	85 736,88	80 488,73	-	-	80 488,73
h) z tytułu wynagrodzeń	47 826,47	67 255,75	-	-	67 255,75
i) inne	3 267,50	3 402,00	-	-	3 402,00
<b>Razem</b>	<b>573 078,65</b>	<b>554 237,09</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>554 237,09</b>

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

*Rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne) dotyczą ubezpieczenia OC rozliczanego w czasie i wynoszą 9 039,83 zł.*

*Rozliczenia międzyokresowe przychodów wynoszą 344 442,30 zł i dotyczą:*

*- otrzymanych środków z PFRON na sfinansowanie w części budowy szybu windowego oraz instalacji windy - 212 501,07 zł*

*-otrzymanych dotacji ze Starostwa Powiatowego w Olecku w kwocie 34 396,07 zł i Europejskiego Funduszu Rozwoju Wsi Polskiej w kwocie 81 800,00 zł na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Instalacja solarna oraz termomodernizacja budynku SP ZZOD Olecko Kolonia 4”.*

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

*1. Kredyt krótkoterminowy w rachunku bieżącym przeznaczony na finansowanie działalności operacyjnej w kwocie 168 719,64 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. Pożyczka długoterminowa zaciągnięta z WFOŚiGW w Olsztynie dnia 16.11.2010 roku w kwocie pozostającej do spłaty w wysokości 411 018,22 zł udzielona na podstawie umowy pożyczki 00049/10/13044/OA-ME/P na okres 120 miesięcy, na dofinansowanie zadania pn. „Instalacja solarna oraz termomodernizacja budynku 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 4 819 400,41 zł i dotyczą sprzedaży w 100% na kraj, w tym:*

*- ze sprzedaży usług opiekuńczo-pielęgnacyjnych 4 572 425,56 zł*

*- ze sprzedaży usług żywieniowych 57 982,70 zł*

*- ze sprzedaży usług pralniczych 129,15 zł*

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

*- ze sprzedaży usług Projekt „Program dla zdrowia....” 149 695,00 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.	
<b>A</b>	<b>PRZYCHODY, w tym:</b>		<b>PRZYCHODY, w tym:</b>	
Sprzedaż produktów	k-to 700	4 572 425,56 zł	k-to 700	4 572 425,56 zł
Sprzedaż usług	k-to 702	246 974,85 zł	k-to 702	246 974,85 zł
Przychody finansowe	k-to 750	4,48 zł	k-to 750	4,48 zł
Pozostałe przychody operacyjne	k-to 760	78 379,42 zł	k-to 760	50 208,22 zł
	<b>Razem:</b>	<b>4 897 784,31 zł</b>	<b>Razem:</b>	<b>4 869 613,11 zł</b>
<b>B</b>	<b>PRZYROST STANU PRODUKTÓW</b>			
Rozliczenia na koniec roku	+ BZ	- 185 019,42 zł	+ BZ	- 185 019,42 zł
Rozliczenia na początek roku	- BO	- 126 847,25 zł	- BO	- 126 847,25 zł
	<i>wzrost</i>	<i>- 58 172,17 zł</i>	<i>wzrost</i>	<i>- 58 172,17 zł</i>
<b>C</b>	<b>KOSZTY w tym:</b>		<b>KOSZTY w tym:</b>	
Zużycie materiałów i energii	k-to 401	850 849,72 zł	k-to 401	850 849,72 zł
Usługi obce	k-to 402	829 749,54 zł	k-to 402	811 584,54 zł
Podatki i opłaty	k-to 403	14 801,00 zł	k-to 403	14 801,00 zł
Wynagrodzenia	k-to 404	2 481 663,91 zł	k-to 404	2 414 652,69 zł
Świadczenia na rzecz pracowników	k-to 405	538 166,24 zł	k-to 405	525 488,13 zł
Amortyzacja	k-to 408	159 158,92 zł	k-to 408	149 152,72 zł
Pozostałe koszty	k-to 409	19 940,26 zł	k-to 409	19 940,26 zł
	<b>R-m „4”</b>	<b>4 894 329,59 zł</b>	<b>R-m „4”</b>	<b>4 786 469,06 zł</b>
Koszty finansowe	k-to 755	17 420,72 zł	k-to 755	16 531,72 zł
Koszty pozostałe operacyjne	k-to 765	636,31 zł	k-to 765	549,33 zł
	<b>Razem:</b>	<b>4 912 386,62 zł</b>	<b>Razem:</b>	<b>4 803 550,11 zł</b>
<b>Przychody</b>		<b>4 955 956,48 zł</b>	<b>DO CIT 8</b>	<b>4 869 613,11 zł</b>
<b>Koszty</b>		<b>4 912 386,62 zł</b>	<b>DO CIT 8</b>	<b>4 745 377,94 zł</b>
<b>Wynik ( zysk )</b>		<b>43 569,86 zł</b>	<b>DO CIT 8</b>	<b>124 235,17 zł</b>
<b>D</b>	<b>WYNIK ( A + B - C )</b>		<b>WYNIK ( A + B - C )</b>	
<b>A. Przychody nie stanowiące przychodów dla podatku:</b>			<b>28 171,20 zł</b>	Amortyzacja środków trwałych-PFRON, dotacja
<b>B. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów</b>			<b>108 836,51 zł</b>	
1. Koszty operacyjne - zespół 4,			95 182,42 zł	(Amortyzacja- 408, premia, koszty sfinans.dotacją-remont,
2. Składki ZUS – koszt pracodawcy			12 678,11 zł	(k-to 405)
3. Koszty finansowe			975,98 zł	(Odsetki budżetowe, )
<b>Dochód do opodatkowania (zysk)</b>			<b>975,98 zł</b>	
<b>Dochód wolny od opodatkowania</b>			<b>123 259,19 zł</b>	



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	824 729,76	17,22	850 849,72	17,38	103,17
2.	Usługi obce	940 542,63	19,70	829 749,54	16,95	88,22
3.	Podatki i opłaty	15 100,83	0,31	14 801,00	0,30	98,01
4.	Wynagrodzenia	2 345 044,47	48,90	2 481 663,91	50,70	105,83
5.	Świadczenia na rzecz pracow.	502 412,43	10,48	538 166,24	11,00	107,12
6.	Amortyzacja	141 909,17	2,96	159 158,92	3,25	112,16
7.	Pozostałe koszty	20 049,42	0,42	19 940,26	0,42	99,46
<b>Ogółem</b>		<b>4 789 788,71</b>	<b>100,00</b>	<b>4 894 329,59</b>	<b>100,00</b>	<b>102,18</b>

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 2016 występuje zobowiązanie z tytułu naliczonego podatku dochodowego od osób prawnych w kwocie 185,00 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 01.01.2016 r. 72 osoby

Przeciętne zatrudnienie w osobach w 2016 r. wynosi 72,729 osoby, w etatach 71,5842 etatu (liczone wg metody: średnia chronologiczna).

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2016 r. 73 osoby

Zatrudnienie w grupach omówiono w sprawozdaniu dyrektora zakładu

2) Stan zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2016 roku wynosił:

a) pracownicy zatrudnieni na umowę o pracę - 73 osoby

b) pracownicy młodociani - 0 osoby

Sporządziła:

Elżbieta Kalejta



Dyrektor jednostki:

DYREKTOR  
Stowarzyszenia Publicznego Zespołu  
Zakładów Opieki Długoterminowej  
Erniła Urbanowicz

Olecko Kolonia, dnia 07.02.2017 r.