

**Uchwała Nr 1 / 2018**  
**Rady Społecznej przy Samodzielnym Publicznym Zespole Zakładów Opieki**  
**Długoterminowej w Olecku Kolonia**  
**z dnia ..... roku.**

**w sprawie wyrażenia opinii dotyczącej sprawozdania finansowego za 2017 rok Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Długoterminowej w Olecku Kolonia**

Na podstawie art. 48 ust. 2 pkt. 2b ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (tj. Dz. U. z 2018 r. poz. 160, 138), uchwała się co następuje:

§1

Rada Społeczna pozytywnie opiniuje:

1. Sprawozdanie z działalności SPZZOD za 2017 rok.
2. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2017 rok.
3. Rachunek zysków i strat za rok 2017 zamykający się zyskiem netto w kwocie 58 221,60 zł.
4. Bilans zamykający się sumą bilansową w kwocie 3 381 805,21 zł.
5. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Społecznej



**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 ...../2018  
Rady Społecznej  
z dnia .....

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

**Sprawozdanie finansowe**

za okres

**01.01.2017r. – 31.12.2017r.**

Sporządziła:  
mgr Emilia Urbanowicz  
mgr Elżbieta Kalejta

## Spis treści:

<b>I. SPRAWOZDANIE DYREKTORA Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI ZA ROK 2017</b>	<b>3</b>
1. Struktura organizacyjna zakładu w 2017 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 2017 roku.....	5
6. Należności i zobowiązania Zakładu w 2017 roku.....	7
7. Działania wykonane w 2017 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).....	9
8. Działania planowane do wykonania w 2018 roku ujęte w Strategii Rozwoju Powiatu Oleckiego na lata 2017-2025 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 2017

### Sprawozdanie z działalności Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Długoterminowej / SPZZOD / Olecko Kolonia 4 w 2017 roku

#### 1. Struktura organizacyjna zakładu w 2017 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, 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 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 2017 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	10 795	11 169	58	103,46
2	Zakład Opiekuńczo - Leczn.Ogólny	26	16 200	16 572	90	102,30
3	Hospicjum Stacjonarne	18	36 259	36 248	105	99,97
4	Hospicjum Domowe	usł.	2 670	2 807	77	105,13
5	Pielęgn. Opieka Długoterm. Dom	usł.	6 600	7 221	48	109,41
6	Poradnia Zdrowia Psychicznego	punkt	11666	12207	1807	104,64

Średnia ilość osób oczekujących w kolejce do ZOL Psychiatrycznego - 38 osób i ZOL Ogólnego – 32 osoby, do Hospicjum Stacjonarnego – 4 osoby

Średni czas oczekiwania - do ZOL Ogólnego - ok. 6 m-cy, do Psychiatrycznego – ok. 11 m-cy, do HS - ok. 4 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,

Świadczenia w zakresie Poradni Zdrowia Psychicznego będą realizowane w pomieszczeniach w Przychodni w Olecku, ul. 11 listopada 23.

#### 4. Zatrudnienie w Zakładzie

Pracownicy zatrudnieni byli na następujących stanowiskach:

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

Ponadto zakład miał podpisaną umowę o współpracy z Biurem Rachunkowym „EIKa” w zakresie prowadzenia rachunkowości oraz spraw kadrowo-płacowych, OLMEDICA w zakresie diagnostyki i transportu sanitarnego, i z FUH Pralnia W. Kowalewska na dezynfekcję i pranie bielizny zakładowej.

Przeciętne zatrudnienie w osobach na dzień 31.12.2017 roku wynosiło – **68,994 osoby**, w etatach - **67,7975 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. jubileuszków i umów zleceń) wynosi 2 923,88 zł. Średnia miesięczna płaca brutto **liczona z zatrudnienia w osobach** z tytułu umów o pracę (z wypłaconymi nagrodami jubileuszowymi i umowami zleceniami) wynosi **3 207,56 zł**.

Średnia miesięczna płaca brutto **liczona z zatrudnienia w etatach** z tytułu umów o pracę (bez wypłat z tyt. jubileuszków i umów zleceń ) wynosi 2 975,48 zł. Średnia miesięczna płaca brutto **liczona z zatrudnienia w etatach** z tytułu umów o pracę (z wypłaconymi nagrodami jubileuszowymi i umowami zleceniami) wynosi **3 264,16 zł**.

#### 5. Wykonanie planu przychodów i kosztów w 2017 roku

W 2017 roku Zakład:

- na planowane przychody w kwocie 5 217 507,63 zł wykonał 5 217 480,97 zł, tj. 100,00 % planu
- na planowane koszty ogółem w kwocie 5 195 786,69 zł wykonał 5 159 176,37 zł, tj. 99,30% planu
- na planowany zysk brutto w kwocie 21 720,94 zł wygosparował zysk w wysokości 58 304,60 zł, tj. o 36 583,66 zł wyższy 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>5 217 507,63</b>	<b>5 217 480,97</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
a) z umów z NFZ	4 757 953,60	4 758 203,01	91,20	100,01
b) z opłat od pacjentów	576 698,96	576 953,45	11,06	100,04
c) z usług żywieniowych	40 796,00	40 856,00	0,78	100,15
d) z usług opiekuńczych i medycznych	0,00	0,00		
e) z usług pralniczych	84,87	136,53	-	160,87
f) z refundacji Urzędu Pracy, PFRON	5 800,00	5 837,58	0,11	100,65
g) z refundacji z PFRON zakupu rzeczowych składników majątku trwałego	0,00			

	1	2	3	4	5
h) inne ( dzierżawa i inne ), w tym darowizny		51 174,20	51 647,45	0,99	100,92
i) odsetki uzyskane i różnice kursowe		0,00	19,91	-	-
j) zmiana stanu rozliczeń		- 215 000,00	-216 172,96	-4,14	100,55
<b>2. Koszty</b>		<b>5 195 786,69</b>	<b>5 159 176,37</b>	<b>100,00</b>	<b>99,30</b>
<b>2.1 Koszty wg rodzaju</b>		<b>5 182 746,69</b>	<b>5 148 011,61</b>	<b>99,78</b>	<b>99,33</b>
a) wynagrodzenia		2 657 229,96	2 655 625,34	51,47	99,94
b) świadczenia na rzecz pracowników		570 829,37	567 772,80	11,01	99,46
c) zużycie materiałów i energii		928 179,68	924 403,01	17,92	99,59
w tym:					
zużycie energii		50 161,64	49 200,22	0,95	98,08
zużycie wody		9 083,64	8 634,72	0,17	95,06
zużycie leków		251 580,56	250 801,17	4,86	99,69
zużycie materiałów jednorazowego użytku		84 739,40	84 629,46	1,64	99,87
zużycie materiałów pielęgnacyjnych		61 698,52	61 560,16	1,19	99,78
zużycie drobnych narzędzi i materiałów		11 651,64	11 627,35	0,23	99,79
wydatki na środki czystości		28 526,76	28 467,91	0,55	99,79
zużycie artykułów spożywczych(kuchnia)		179 447,96	179 314,35	3,48	99,93
zużycie materiałów biurowych		16 815,80	16 779,23	0,33	99,78
wydatki na wyposażenie		15 088,88	15 074,33	0,29	99,90
zużycie pozostałych materiałów		27 418,00	27 392,77	0,53	99,91
zużycie opału		108 341,44	108 341,04	2,10	100,00
odzież ochronna i robocza		0,00	0,00	-	-
zużycie materiałów - NUTRISON		83 625,44	82 580,30	1,60	98,75
d) usługi obce		825 809,56	804 504,87	15,59	97,42
w tym:					
usługi telekomunikacyjne i pocztowe		8 015,04	7 982,49	0,15	99,59
usługi bankowe		4 819,32	4 803,50	0,09	99,67
usługi remontowe		24 000,00	23 263,40	0,45	96,93
usługi sprzętowe i transportowe		2 356,12	2 317,40	0,04	98,36
sprzątanie i czyszczenie		42 459,76	42 440,52	0,82	99,95
usługi rachunkowe		115 703,64	111 253,50	2,16	96,15
usługi napraw sprzętu		1 420,92	1 420,00	0,03	99,94
usługi pralnicze		82 482,52	82 468,84	1,60	99,98
pozostałe usługi (prawnik, informatyk, poligrafia i inne)		28 780,76	28 778,75	0,56	99,99
usługi lekarskie		370 270,44	358 004,00	6,94	96,69
usługi laboratoryjne i diagnostyczne		19 290,44	16 287,34	0,32	84,43
usługi medyczne i pielęgniarские		110 000,00	109 285,13	2,12	99,35
usługi pozostałe		16 210,60	16 200,00	0,31	99,93
e) opłaty za dozór techniczny		0,00	0,00		
f) wpłaty na PFRON		0,00	0,00		
g) opłaty skarbowe, sądowe i inne		201,92	176,00	-	87,16
h) podatek od nieruchomości		14 651,00	14 562,00	0,28	99,39
i) amortyzacja		167 228,04	167 173,21	3,24	99,97
j) ubezpieczenia OC i inne		7 263,24	6 726,00	0,13	92,60
k) pozostałe koszty		11 353,92	7 068,38	0,14	62,25
<b>2.2 Pozostałe koszty finansowe i operacyjne</b>		<b>13 040,00</b>	<b>11 164,76</b>	<b>0,22</b>	<b>85,62</b>
<b>3. Wynik finansowy brutto ( zysk bez uwzgl. podatku)</b>		<b>21 720,94</b>	<b>58 304,60</b>		<b>268,43</b>

Przychody wykonano o 0,70% wyżej niż koszty w stosunku do planowanych, co wpłynęło na wygospodarowanie zysku wyższego niż planowany.

**Planuje się zysk netto za 2017 rok w kwocie 58 221,60 zł przeznaczyć na zwiększenie funduszu zakładu.**

#### 6. Należności i zobowiązania Zakładu w 2017 roku

Na koniec grudnia 2017 roku w strukturze zobowiązań zakładu najwyższą pozycję stanowią zobowiązania długoterminowe (pożyczka z WFOŚiGW Olsztyn 35,41% ogółu zobowiązań), i zobowiązania wobec dostawców – 11,89%. 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	2016 rok		2017 rok		
		Wykonanie 31.12.2016	Struktura %	Wykonanie 31.12.2017	Struktura %	% 2017/2016 (kol.5/kol.3)
1	2	3	4	5	6	7
<b>I.</b>	<b>Zobowiązania razem,</b>	<b>858 033,03</b>	<b>100,00</b>	<b>559 246,04</b>	<b>100,00</b>	<b>65,18</b>
	w tym:					
<b>A</b>	<b>Kredyty</b>	<b>168 719,64</b>	<b>19,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Kredyt inwestycyjny	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Kredyt obrotowy krótkoterminowy	168 719,64	19,66	0,00	0,00	0,00
3.	Kredyt konsolidacyjny	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>B</b>	<b>Zobowiązania zespołu "2", z tego:</b>	<b>689 313,39</b>	<b>80,34</b>	<b>559 246,04</b>	<b>65,18</b>	<b>81,13</b>
1.	Zobowiązania wobec dostawców:	127 148,69	14,82	102 033,27	11,89	80,25
	w tym:					
	- operacyjne	127 148,69	14,82	102 033,27	11,89	80,25
	- inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania publiczno-prawne	80 488,73	9,38	89 373,60	10,42	111,04
3.	Zobowiązana wobec pracowników	67 255,75	7,84	60 383,23	7,04	89,78
4.	Pozostałe zobowiązania	3 402,00	0,40	3 660,00	0,43	107,58
5.	Pożyczka z WFOŚiGW Olsztyn	411 018,22	47,90	303 795,94	35,41	73,91
<b>II</b>	<b>Należności razem</b>	<b>454 651,77</b>	<b>100,00</b>	<b>455 348,82</b>	<b>100,00</b>	<b>100,15</b>
	w tym: aktualizacja należności	0,00		0,00		
1.	Należności od odbiorców	454 377,77	99,94	455 348,82	100,15	100,21
2.	Należności publiczno-prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Należności pozostałe	274,00	0,06	0,00	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Środki pieniężne razem, z tego:</b>	<b>4 795,48</b>	<b>100,00</b>	<b>62 219,87</b>	<b>100,00</b>	<b>1 297,47</b>
1.	Środki pieniężne w kasie	878,03	18,31	1 264,28	26,36	143,99
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 917,45	81,69	60 955,59	1 271,11	1 556,00



W kwocie należności ogółem wynoszącej wg. stanu na dzień 31.12.2017 r. 455 348,82 zł najwyższą pozycję stanowi:

NFZ (Narodowy Fundusz Zdrowia) 425 644,58 zł ( realizacja finansowa ok.25 następnego miesiąca )  
Pacjenci i pozostałe należności 29 704,24 zł.

Na dzień 31.12.2017 Zakład posiadał również środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym w kwocie 62 219,87 zł.

Zobowiązania ogółem na dzień 31.12.2017 roku wynoszą 559 246,04 zł., z tego:

1. Pożyczka długoterminowa z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie w kwocie 303 795,94 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 – 303 795,94 zł, tj. 42,59%
  - wysokość miesięcznej raty – 8 935,19 zł (kapitał) + 190,75 zł (odsetki na dzień 31.01.2018 r.)
  - roczna kwota odsetek planowana do zapłaty w 2018 roku – 1 881,43 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.
2. Zobowiązania wobec dostawców w kwocie 102 033,27 zł,  
z tego:
  - a) zobowiązania wymagalne wobec dostawców na dzień 31.12.2017 r. nie występują,
  - b) zobowiązania niewymagalne wobec dostawców na dzień 31.12.2017 wynoszą 102 033,27 zł (są to zobowiązania z terminem płatności styczeń 2018 roku).
3. Zobowiązania publiczno-prawne na dzień 31.12.2017 roku wynoszą 89 373,60 zł i są zobowiązaniami niewymagalnymi (termin płatności styczeń, luty, marzec 2018 r.),  
w tym:
  - a) zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego PIT-4 kwota 18 311,00 zł
  - b) zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego CIT - 8 kwota 83,00 zł
  - c) zobowiązania wobec ZUS kwota 70 979,60 zł.
4. Zobowiązania wobec pracowników na dzień 31.12.2017 r. wynoszą 60 383,23 zł. i dotyczą naliczeń w miesiącu grudniu 2017 r. premii z terminem do wypłaty w miesiącu styczniu 2018 roku.
5. Zobowiązania pozostałe na dzień 31.12.2017 roku wynoszą 3 660,00 zł, są to zobowiązania niewymagalne i dotyczą: rozrachunków z PZU i Generali z tyt. ubezpieczenia grupowego kwota 297,00 zł do rozliczenia w m-cu styczniu 2018 roku i dwóch rat polis ubezpieczeniowych

Zakładu w kwocie 3 363,00 zł. zawartych z T.U INTER POLSKA S.A O/Warszawa płatnych w miesiącu lutym 2018 r

**7. Działania wykonane w 2017 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**

<i>Łóżko rehabilitacyjne A4 (szczyty z płyty laminowanej)</i>	<i>15 sztuk</i>
<i>Materac szpitalny S1-CH (paro przepuszczalny)</i>	<i>15 sztuk</i>
<i>Komplet poręczy bocznych malowanych</i>	<i>10 sztuk</i>
<i>Uchwyt ręki malowany</i>	<i>5 sztuk</i>
<i>Statyw kroplówki przyłóżkowy</i>	<i>5 sztuk</i>
<i>Barierki zabezpieczające pacjenta</i>	<i>1 sztuka</i>
<i>MEDOTTI Wózek inwalidzki standardowy</i>	<i>15 sztuk</i>
<i>Elektryczny Podnośnik Jezdny 180kg</i>	<i>1 sztuka</i>
<i>Standardowe siedzisko do podnośnika typ 5 (M)</i>	<i>1 sztuka</i>

**2. 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, m.in. 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.*

**8. Działania planowane do wykonania w 2018 roku ujęte w Strategii Rozwoju Powiatu Oleckiego na lata 2017-2025 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 2018 roku realizację następujących zadań ujętych w w/w dokumentach:

**1. Wykonanie ogrodzenia nieruchomości zajmowanej przez SPZZOD.**

2. Doposażenie podmiotu w sprzęt medyczny i pomocniczy, wymiana sprzętu zużytego, bieżące ustalanie priorytetów w dokonywaniu zakupów (szafy transportowe z zamkniętą powierzchnią ładunkową).
3. Wdrożenie systemu elektronicznej dokumentacji medycznej
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 doszkalcenie 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, 07.02.2018 r.

Sprawozdanie sporządziła:

Emilia Urbanowicz – Dyrektor SPZZOD

## II. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2017 r., poz. 2342, z późn. zm.), Dyrekcja przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31.12.2016 r., na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 r.,
- Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2017 r. - 31.12.2017 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)

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 (tj. Dz. U. z 2017 r., poz. 2342, z późn. zm.) oraz ustawą z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (tj. Dz. U. z 2016 r. poz. 1638 , 1948, 2260, z 2017 r. poz. 2110, 2217).

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 31.12.2017 r 1 535 817,96 zł

Fundusz zakładu wg stanu na 31.12.2017 r 473 966,72 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 31.12.2017 roku wynosi 66,39 osób (w etatach – 64,89 etatu). Średnie przeciętne zatrudnienie za 2017 rok wynosi 68,994 osób (w etatach – 67,7975 etatu). Personel pomocniczy (opiekunki, sprząające, pomoc kuchenna, obsługa techniczna) stanowi 45,59% osób zatrudnionych.

#### 2. Prezentacja sprawozdań finansowych

Zakład prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2017 r. i kończący się 31.12.2017 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 2017 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2016.

### **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 2017 r., poz. 2342, 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 ze 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 2017 r., poz. 2342, 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 umarzane są według metody liniowej lub degresywnej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

- prawo wieczystego użytkowania gruntów i grunty nie są amortyzowane,
- budowle i budynki 2,5 – 4,5 % rocznie,
- urządzenia techniczne i maszyny w zależności od przewidywanego  
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 rezerwy 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 rezerwy 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	31.12.2016	31.12.2017	2017/2016 w%
<b>A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi,</b>	<b>4 877 572,58</b>	<b>5 200 444,03</b>	<b>106,62</b>
w tym: - od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 819 400,41	5 416 616,99	112,39
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie +, zmniejszenie -)	58172,17	- 216 172,96	- 371,61
IV. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów			
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>4 894 329,59</b>	<b>5 148 011,61</b>	<b>105,18</b>
I. Amortyzacja	159 158,92	167 173,21	105,04
II. Zużycie materiałów i energii	850 849,72	924 403,01	108,64
III. Usługi obce	829 749,54	804 504,87	96,96
IV. Podatki i opłaty	14 801,00	14 738,00	99,57
V. Wynagrodzenia	2 481 663,91	2 655 625,34	107,01
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	538 166,24	567 772,80	105,50
- emerytalne		242 580,56	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	19 940,26	13 794,38	69,18
VIII. Wartość sprzedanych materiałów i towarów w cenie zakupu			
<b>C. Zysk/Strata ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-16 757,01</b>	<b>52 432,42</b>	<b>-312,90</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>78 379,42</b>	<b>17 017,03</b>	<b>21,71</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych n			
II. Dotacje	18 165,00	0,00	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne	60 214,42	17 017,03	28,26
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>636,31</b>	<b>2 303,20</b>	<b>361,96</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne	636,31	2 303,20	361,96
<b>F. Zysk/Strata na działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>60 986,10</b>	<b>67 146,25</b>	<b>110,10</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>4,48</b>	<b>19,91</b>	<b>444,42</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki	4,48	19,91	444,42
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne			
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>17 420,72</b>	<b>8 861,56</b>	<b>50,87</b>
I. Odsetki,	15 120,72	5 780,44	38,23
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV. Inne	2 300,00	3 081,12	133,96
<b>I. Zysk/Strata brutto (F+G-H)</b>	<b>43 569,86</b>	<b>58 304,60</b>	<b>133,82</b>
J. Podatek dochodowy	185,00	83,00	44,86
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
<b>L. Zysk/Strata netto (I-J-K)</b>	<b>43 384,86</b>	<b>58 221,60</b>	<b>134,20</b>

Olecko Kolonia, dnia 07.02.2018 r.  
Nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej:  
Elżbieta Kalejta

Dyrektor

## V. BILANS

AKTYWA		31.12.2016	31.12.2017	2017/2016 w%
<b>A. Aktywa trwałe</b>	1.	<b>2 940 394,80</b>	<b>2 835 267,20</b>	<b>96,42</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>2 940 394,80</b>	<b>2 835 267,20</b>	<b>96,42</b>
1. Środki trwałe	8.	2 940 394,80	2 835 267,20	96,42
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	9.			
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10.	2 909 104,71	2 813 717,19	96,72
c) urządzenia techniczne i maszyny	11.	31 290,09	21 550,01	68,87
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>	20.			
1. Nieruchomości	21.			
2. Wartości niematerialne i prawne	22.			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	23.	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
4. Inne inwestycje długoterminowe	27.			
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	28.			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	29.	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	30.			
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	31.	<b>482 282,72</b>	<b>546 538,01</b>	<b>113,32</b>
<b>I. Zapasy</b>	32.	<b>13 538,39</b>	<b>24 830,49</b>	<b>183,41</b>
1. Materiały	33.	13 538,39	24 830,49	183,41
2. Półprodukty i produkty w toku	34.			
3. Produkty gotowe	35.			
4. Towary	36.			
5. Zaliczki na dostawy	37.	0,00	0,00	
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	38.	<b>454 651,77</b>	<b>455 348,82</b>	<b>100,15</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	39.	0,00	0,00	
2. Należności od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	40.			
3. Należności od pozostałych jednostek	41.	454 651,77	455 348,82	100,15
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	42.	454 377,77	455 348,82	100,15
- do 12 miesięcy	43.	454 377,77	455 348,82	100,15
- powyżej 12 miesięcy	44.			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	45.	0,00	0,00	
c) inne	46.	274,00	0,00	
d) dochodzone na drodze sądowej	47.			
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	48.	<b>5 052,73</b>	<b>62 435,20</b>	<b>1 235,67</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	49.	5 052,73	62 435,20	1 235,67
a) w jednostkach powiązanych	50.			
b) w pozostałych jednostkach	51.			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	52.	5 052,73	62 435,20	1 235,67
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	53.	5 052,73	62 435,20	1 235,67
- inne środki pieniężne	54.	0,00	0,00	
- inne aktywa pieniężne	55.			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	56.			
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	57.	<b>9 039,83</b>	<b>3 923,50</b>	<b>43,40</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	58.			
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	59.			
<b>Aktywa razem</b>	60.	<b>3 422 677,52</b>	<b>3 381 805,21</b>	<b>98,81</b>

Olecko Kolonia, dnia 07.02.2018 r.

Nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej:  
Elżbieta Kalejta

Dyrektor

PASYWA		31.12.2016	31.12.2017	2017/2016 w%
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	61.	<b>2 009 784,68</b>	<b>2 068 006,28</b>	<b>102,90</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	62.	1 535 817,96	1 535 817,96	100,00
II. Kapitał (fundusz) zakładu, w tym	63.			
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną	64.			
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	65.	430 581,86	473 966,72	110,08
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	66.			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	67.			
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	68.			
- na udziały (akcje) własne	69.			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	70.	0,00		
VI. Zysk (strata) netto	71.	43 384,86	58 221,60	134,20
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	72.			
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiąz.</b>	73.	<b>1 412 892,84</b>	<b>1 313 798,93</b>	<b>92,99</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	74.	183 499,51	398 299,11	217,06
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	75.	0,00		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	76.	166 340,46	380 585,63	228,80
3. Pozostałe rezerwy	79.	17 159,05	17 713,48	103,23
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	82.	<b>303 795,94</b>	<b>196 573,66</b>	<b>64,71</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	83.			
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	84.			
3. Wobec pozostałych jednostek	85.	303 795,94	196 573,66	64,71
a) kredyty i pożyczki	86.	303 795,94	196 573,66	64,71
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	91.	<b>581 155,09</b>	<b>400 235,22</b>	<b>68,87</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	92.			
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	93.			
3. Wobec pozostałych jednostek	94.	554 237,09	362 672,38	65,44
a) kredyty i pożyczki	95.	275 941,92	107 222,28	38,86
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	96.			
c) inne zobowiązania finansowe	97.			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	98.	127 148,69	102 033,27	80,25
- do 12 miesięcy	99.	127 148,69	102 033,27	80,25
- powyżej 12 miesięcy	100.			
e) zaliczki otrzymane na dostawy	101.			
f) zobowiązania wekslowe	102.			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	103.	80 488,73	89 373,60	111,04
h) z tytułu wynagrodzeń	104.	67 255,75	60 383,23	89,78
i) inne	105.	3 402,00	3 660,00	107,58
4. Fundusze specjalne	106.	26 918,00	37 562,84	139,55
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	107.	<b>344 442,30</b>	<b>318 690,94</b>	<b>92,52</b>
1. Ujemna wartość firmy	108.			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	109.	344 442,30	318 690,94	92,52
- długoterminowe	110.	318 690,94	308 684,74	96,86
- krótkoterminowe	111.	25 751,36	10 006,20	38,86
<b>Pasywa razem</b>	112.	<b>3 422 677,52</b>	<b>3 381 805,21</b>	<b>98,81</b>

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

Dyrektor

## 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, 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 2017 roku

	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	0,00	3 820 719,81	300 232,45	0,00	493 660,85	4 614 613,11
Zwiększenia, w tym:						
– nabycie						
– przemieszczenie						
– inne					62 045,61	62 045,61
Zmniejszenia, w tym:						
– likwidacja						
– aktualizacja wartości						
– sprzedaż						
– przemieszczenie wewnętrzne						
– inne						
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	0,00	3 820 719,81	300 232,45	0,00	555 706,46	4 676 658,72
<b>Umorzenie na początek okresu</b>	0,00	911 615,10	268 942,36	0,00	493 660,85	1 674 218,31
Umorzenia bieżące - zwiększenia		95 387,52	9 740,08	0,00	62 045,61	
Zmniejszenia, w tym:						
– likwidacja						
– sprzedaż						
– przemieszczenie wewnętrzne						
– inne						
<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	0,00	1 007 002,62	278 682,44	0,00	555 706,46	1 841 391,52
<b>Wartość księgowa netto</b>		2 813 717,19	21 550,01	0,00	0,00	2 835 267,20
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	26,36	92,83	0,00	100,00	39,91

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

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście.

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

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

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

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

#### Fundusz podstawowy

Wyszczególnienie	2016	2017
1. Wysokość funduszy podstawowych (założycielski i zakładu)	1 966 399,82	2 009 784,68
2. Ilość akcji tworzących kapitał, w tym:	-	-
– akcje/udziały zwykłe	-	-
– akcje/udziały uprzywilejowane	-	-
3. Struktura własności, w tym:	1 966 399,82	2 009 784,68
Powiat Olecki - 100%	1 966 399,82	2 009 784,68
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	2016	2017
Stan na dzień 1.01 ( fundusz zakładu )	365 550,52	430 581,86
Zwiększenia, z tego:	65 031,34	43 384,86
– wpłaty dopłat	-	-
– wynik finansowy z lat ubiegłych	65 031,34	43 384,86
– z innych odpisów	-	-
Zmniejszenia, z tego:	0,00	0,00
– pokrycie straty	-	-
– inne	-	-
Stan na dzień 31.12.	430 581,86	473 966,72

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

*Proponuje się zysk netto za rok obrotowy 2017 w wysokości 58 221,60 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 380 585,63 zł.*

*Rezerwy pozostałe dotyczą oszacowanych zobowiązań z tytułu: - zużycia energii , usług telekomunikacyjnych i składek ZUS płatnika , obciążających koszty 2017 roku – kwota 17 713,48 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>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-
b) pozostałe	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6
<b>2. Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>554 237,09</b>	<b>362 672,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>362 672,38</b>
a) kredyty i pożyczki	275 941,92	107 222,28	-	-	107 222,28
b) z tytułu emisji dłużnych pap.	-	-	-	-	-
c) z tytułu dostaw i usług	127 148,69	102 033,27	-	-	102 033,27
– do 12 miesięcy	127 148,69	102 033,27	-	-	102 033,27
– powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
g) z tytułu podatków, ubezpiec. społ.	80 488,73	89 373,60	-	-	89 373,60
h) z tytułu wynagrodzeń	67 255,75	60 383,23	-	-	60 383,23
i) inne	3 402,00	3 660,00	-	-	3 660,00
<b>Razem</b>	<b>554 237,09</b>	<b>362 677,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>362 677,38</b>

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

*Rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne) dotyczą ubezpieczenia OC rozliczanego w czasie i wynoszą 3 923,50 zł.*

*Rozliczenia międzyokresowe przychodów wynoszą 318 690,94 zł i dotyczą:*

*- otrzymanych środków z PFRON na sfinansowanie w części budowy szybu windowego oraz instalacji windy*  
*- 205 894,83 zł*

*-otrzymanych dotacji ze Starostwa Powiatowego w Olecku w kwocie 33 396,11 zł i Europejskiego Funduszu Rozwoju Wsi Polskiej w kwocie 79,400,00 zł na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Instalacja solarna oraz termomodernizacja budynku SP ZZOD Olecko Kolonia 4”.*

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

*1. Pożyczka długoterminowa zaciągnięta z WFOŚiGW w Olsztynie dnia 16.11.2010 roku w kwocie pozostającej do spłaty w wysokości 303 795,94 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 5 416 616,99 zł i dotyczą sprzedaży w 100% na kraj, w tym:*

*- ze sprzedaży usług opiekuńczo-pielęgnacyjnych 5 335 156,46 zł*  
*- ze sprzedaży usług żywieniowych 40 856,00 zł*  
*- ze sprzedaży usług pralniczych 136,53 zł*  
*- ze sprzedaży usług pozostałych – dzierżawa pomieszczeń 39 168,00 zł*  
*- ze sprzedaży usług szkoleniowych 1 300,00 zł*

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

*Nie wystąpiły.*

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

*Nie wystąpiły.*

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

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



**PRZYCHODY I KOSZTY**

	<i>wg ksiąg handlowych</i>		<i>dla potrzeb podatku dochod.</i>	
<b>A</b>	<b>PRZYCHODY, w tym:</b>		<b>PRZYCHODY, w tym:</b>	
Sprzedaż usług	k-to 701	5 416 616,99 zł	k-to 701	5 416 616,99 zł
Przychody finansowe	k-to 750	19,91 zł	k-to 750	19,91 zł
Pozostałe przychody operacyjne	k-to 760	17 017,03 zł	k-to 760	7 010,83 zł
	<b>Razem:</b>	<b>5 433 653,93 zł</b>	<b>Razem:</b>	<b>5 423 647,73 zł</b>
<b>B</b>	<b>PRZYROST STANU PRODUKTÓW</b>			
Rozliczenia na koniec roku	+ BZ	- 31153,54 zł	+ BZ	- 31153,54 zł
Rozliczenia na początek roku	- BO	- 185 019,42 zł	- BO	- 185 019,42 zł
	<i>spadek</i>	<b>- 216 172,96 zł</b>	<i>spadek</i>	<b>- 216 172,96 zł</b>
<b>C</b>	<b>KOSZTY w tym:</b>		<b>KOSZTY w tym:</b>	
Zużycie materiałów i energii	k-to 401	924 403,01 zł	k-to 401	924 403,01 zł
Usługi obce	k-to 402	804 504,87 zł	k-to 402	804 504,87 zł
Podatki i opłaty	k-to 403	14 738,00 zł	k-to 403	14 738,00 zł
Wynagrodzenia	k-to 404	2 655 625,34 zł	k-to 404	2 595 242,11 zł
Świadczenia na rzecz pracowników	k-to 405	567 772,80 zł	k-to 405	555 711,27 zł
Amortyzacja	k-to 408	167 173,21 zł	k-to 408	157 167,01 zł
Pozostałe koszty	k-to 409	13 794,38 zł	k-to 409	13 794,38 zł
	<b>R-m „4”</b>	<b>5 148 011,61 zł</b>	<b>R-m „4”</b>	<b>5 065 560,65 zł</b>
Koszty finansowe	k-to 755	8 861,56 zł	k-to 755	8 422,56 zł
Koszty pozostałe operacyjne	k-to 765	2 303,20 zł	k-to 765	2 303,20 zł
	<b>Razem:</b>	<b>5 159 176,37 zł</b>	<b>Razem:</b>	<b>5 076 286,41 zł</b>
<b>Przychody</b>		<b>5 217 480,97 zł</b>	<b>DO CIT 8</b>	<b>5 423 647,73 zł</b>
<b>Koszty</b>		<b>5 159 176,37 zł</b>	<b>DO CIT 8</b>	<b>5 295 459,37 zł</b>
<b>Wynik ( zysk )</b>		<b>58 304,60 zł</b>	<b>DO CIT 8</b>	<b>131 188,36 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>			10 006,20 zł	Amortyzacja środków trwałych-PFRON
<b>B. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów</b>			<b>82 889,96 zł</b>	
1. Koszty operacyjne - zespół 4,			70 389,43 zł	(Amortyzacja- 408, premia)
2. Składki ZUS – koszt pracodawcy			12 061,53 zł	(k-to 405)
3. Koszty finansowe			439,00 zł	(Odsetki budżetowe, )
<b>Dochód do opodatkowania (zysk)</b>			<b>439,00 zł</b>	
<b>Dochód wolny od opodatkowania</b>			<b>130 749,36 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	850 849,72	17,38	924 403,01	17,96	108,64
2.	Usługi obce	829 749,54	16,95	804 504,87	15,63	96,96
3.	Podatki i opłaty	14 801,00	0,30	14 738,00	0,29	99,57
4.	Wynagrodzenia	2 481 663,91	50,70	2 655 625,34	51,58	107,01
5.	Świadczenia na rzecz pracow.	538 166,24	11,00	567 772,80	11,03	105,50
6.	Amortyzacja	159 158,92	3,25	167 173,21	3,24	105,04
7.	Pozostałe koszty	19 940,26	0,42	13 794,38	0,27	69,18
<b>Ogółem</b>		<b>4 894 329,59</b>	<b>100,00</b>	<b>5 148 011,61</b>	<b>100,00</b>	<b>105,18</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 2017 występuje zobowiązanie z tytułu naliczonego podatku dochodowego od osób prawnych w kwocie 83,00 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 01.01.2017 r. 69 osoby

Przeciętne zatrudnienie w osobach w 2017 r. wynosi 68,994 osoby, w etatach 67,7975 etatu (liczone wg metody: średnia chronologiczna).

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2017 r. 71 osób

Zatrudnienie w grupach omówiono w sprawozdaniu dyrektora zakładu

2) Stan zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2017 roku wynosił:

a) pracownicy zatrudnieni na umowę o pracę - 71 osób

b) pracownicy młodociani - 0 osób

Sporządziła:

Elżbieta Kalejta

Dyrektor jednostki:

Emilia Urbanowicz

Olecko Kolonia, dnia 07.02.2017 r.