



**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW
OPIEKI DŁUGOTERMINOWEJ**

**Olecko Kolonia 4, 19-400 Olecko
tel./fax. (087) 520 40 32 / 520 22 08**

E-mail: spzzod@powiat.olecko.pl

www.spzzod.olecko.pl

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr/2023
Rady Społecznej
z dnia

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

Sprawozdanie finansowe

za okres

01.01.2022r. – 31.12.2022r.

Sporządziła:
mgr Emilia Urbanowicz
mgr Elżbieta Kalejta

Spis treści

I.	SPRAWOZDANIE DYREKTORA Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI ZA ROK 2022	
1.	Struktura organizacyjna zakładu w 2022 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 2022 roku	5
6.	Należności i zobowiązania Zakładu w 2022 roku	7
7.	Działania wykonane w 2022 roku wynikające z dokumentów strategicznych.	8
8.	Działania planowane do wykonania w 2022 roku ujęte w Strategii Rozwoju Powiatu Oleckiego na lata 2017-2025	9
II.	OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA	10
III.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	11
1.	Informacje porządkowe	11
2.	Prezentacja sprawozdania finansowego	11
3.	Porównywalność danych	12
4.	Stosowane metody i zasady rachunkowości	12
IV.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	17
V.	BILANS	18
VI.	ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM	20
VII.	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	21
VIII.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	22
IX.	ANALIZA ORAZ PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ	34

I. SPRAWOZDANIE DYREKTORA Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI ZA ROK 2022

Sprawozdanie z działalności Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Długoterminowej / SPZZOD / Olecko - Kolonia 4 w 2022 roku

1. Struktura organizacyjna zakładu w 2022 roku

W strukturze zespołu funkcjonowały następujące działy: dział medyczny i dział pomocniczy.
W skład działu medycznego wchodzi:

1. Zakład Opiekuńczo – Leczniczy Ogólny - 30 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 - 33 łóżka, 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 – 8 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 – ze względu na brak warunków lokalowych zgodnych z przepisami nie może funkcjonować w pełnym zakresie, zajmuje się przygotowaniem bielizny brudnej do dezynfekcji i prania oraz odbiorem, segregacją i transportem bielizny czystej do poszczególnych zakładów. Bielizna prana jest w pralni zewnętrznej wyłonionej w drodze zapytania cenowego.

2. Realizacja umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia

SPZZOD miał na 2022 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	33	122 940	125 195	49	101,83
2	Zakład Opiekuńczo - Leczn.Ogólny	30	56 472	57 935	79	102,59
3	Hospicjum Stacjonarne	18	36 180	35 102	83	97,02
4	Hospicjum Domowe	usł.	2 768	2 700	43	97,54
5	Pielęgn. Opieka Długoterm. Dom	usł.	6 422	9 097	54	141,65
6	Poradnia Zdrowia Psychicznego	punkt	14 666	8 160	1 484	55,64

Średnia ilość osób oczekujących w kolejce do ZOL Psychiatrycznego - 31 osób i ZOL Ogólnego – 45 osób, do Hospicjum Stacjonarnego – pacjenci przyjmowani są na bieżąco.

Średni czas oczekiwania - do ZOL Ogólnego - ok. 5 m-cy, do Psychiatrycznego – ok. 7 m-cy, do HS – pacjenci przyjmowani są na bieżąco.

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, główny księgowy $\frac{3}{4}$ etatu, samodzielny księgowy $\frac{3}{4}$ etatu, pracownik obsługi płacowej $\frac{1}{2}$ etatu, referent administracyjny $\frac{1}{2}$ etatu, inspektor bhp $\frac{1}{2}$ etatu, kapelan szpitalny $\frac{1}{2}$ etatu, magazynier $\frac{1}{2}$ etatu, konserwator 2,5 etatu.
2. W dziale medycznym - pielęgniarka koordynująca, pielęgniarki odcinkowe, felczer, lekarze dyżurni – 4,5 etaty przeliczeniowe, psycholog, terapeuta zajęciowy, fizjoterapeuta, opiekunki medyczne, opiekunki, sprząające,
3. W kuchni - dietetyk, kucharki, pomoc kuchenna,
4. W pralni - praczka.

Ponadto zakład miał podpisaną umowę na świadczenie usług z OLMEDICA w zakresie diagnostyki i transportu sanitarnego, i z FUH Pralnia W. Kowalewska na dezynfekcję i pranie bielizny zakładowej, a od dnia 01.11.2022 roku z firmą Pralnia na Mazurskiej sp. z o.o w Augustowie.

Przeciętne zatrudnienie w osobach na dzień 31.12.2022 roku wynosiło – **78,023 osoby**, w etatach - **73,9308 etatu** (liczone wg metody: średnia arytmetyczna) **51,37% ogółu zatrudnionych stanowi personel pomocniczy** (opiekunki, sprząające, 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 **5 253,08 zł** i wzrosła o **21,68%** w stosunku do płacy roku ubiegłego. Średnia miesięczna płaca brutto liczona z zatrudnienia w osobach z tytułu umów o pracę (z wypłaconymi nagrodami jubileuszowymi i umowami zleceniami) wynosi **5 619,81 zł** i wzrosła o **10,23%** w stosunku do płacy roku ubiegłego.

Średnia miesięczna płaca brutto liczona z zatrudnienia w etatach z tytułu umów o pracę (bez wypłat z tyt. jubileuszówek i umów zleceń) wynosi **5 543,85 zł** i wzrosła o **22,29%** w stosunku do płacy roku ubiegłego. Średnia miesięczna płaca brutto liczona z zatrudnienia w etatach z tytułu umów o pracę (z wypłaconymi nagrodami jubileuszowymi i umowami zleceniami) wynosi **5 930,88 zł** i wzrosła o **10,78%** w stosunku do płacy roku ubiegłego.

5. Wykonanie planu przychodów i kosztów w 2022 roku

W 2022 roku Zakład:

- na planowane przychody w kwocie 9 359 049,36 zł wykonał 9 359 271,45 zł, tj. 100,00 % planu
- na planowane koszty ogółem w kwocie 9 352 173,47 zł wykonał 9 337 883,57 zł, tj. 99,85% planu
- na planowany zysk brutto w kwocie 6 875,89 zł wygospodarował zysk w wysokości 21 387,88 zł, tj. o 211,06 % 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
1. Przychody	9 359 049,36	9 359 271,45	100,00	100,00
a) z umów z NFZ	7 698 500,00	7 698 638,22	82,26	100,00
b) z opłat od pacjentów	907 900,00	907 921,90	9,70	100,00
c) z usług żywieniowych	61 100,00	61 128,00	0,65	100,05
d) z usług opiekuńczych i medycznych	0,00	0,00	0,00	0,00
e) z usług pralniczych	0,00	32,00	0,00	0,00
f) z refundacji Urzędu Pracy, PFRON	449 760,24	449 760,26	4,81	100,00

1	2	3	4	5
g) z refundacji z PFRON zakupu rzeczowych składników majątku trwałego	0,00	0,00	0,00	0,00
h) inne (dzierżawa i inne), w tym darowizny	161 897,16	161 899,11	1,73	100,00
i) odsetki uzyskane i różnice kursowe	2,84	2,84	0,00	0,00
j) zmiana stanu rozliczeń	79 889,12	79 889,12	0,85	100,00
2. Koszty	9 352 173,47	9 337 883,57	100,00	99,85
2.1 Koszty wg rodzaju	9 330 073,47	9 315 813,52	99,76	99,85
a) wynagrodzenia	5 274 569,47	5 261 692,33	56,35	99,76
b) świadczenia na rzecz pracowników	1 159 000,00	1 158 294,97	12,40	99,94
c) zużycie materiałów i energii	1 232 000,00	1 231 601,35	13,19	99,97
w tym:				
zużycie energii	48 600,00	48 572,14	0,52	99,94
zużycie wody	27 450,00	27 440,42	0,29	99,97
zużycie leków	212 800,00	212 802,96	2,28	100,00
zużycie materiałów jednorazowego użytku	114 650,00	114 627,90	1,23	99,98
zużycie materiałów pielęgnacyjnych	59 700,00	59 618,62	0,64	99,86
zużycie drobnych narzędzi i materiałów	5 100,00	5 073,89	0,05	99,49
wydatki na środki czystości	57 800,00	57 776,03	0,62	99,96
zużycie artykułów spożywczych(kuchnia)	361 550,00	361 530,83	3,87	99,99
zużycie materiałów biurowych	34 700,00	34 608,50	0,37	99,74
wydatki na wyposażenie	0,00	0,00	0,00	0,00
zużycie pozostałych materiałów	36 300,00	36 242,73	0,39	99,84
zużycie opału	216 350,00	216 347,09	2,32	100,00
środki ochrony osobistej i środki dezynfekcji - GRANT	0,00	0,00	0,00	0,00
odzież ochronna i robocza	16 900,00	16 890,00	0,18	99,94
zużycie materiałów - NUTRISON	40 100,00	40 070,24	0,43	99,93
d) usługi obce	988 010,00	987 783,88	10,58	99,98
w tym:				
usługi telekomunikacyjne i pocztowe	19 800,00	19 759,84	0,21	99,80
usługi bankowe	10 400,00	10 397,25	0,11	99,97
usługi remontowe	0,00	0,00	0,00	0,00
usługi sprzętowe i transportowe	9 850,00	9 837,00	0,11	99,87
sprząatanie i oczyszczanie	51 800,00	51 778,69	0,55	99,96
usługi cateringowe	0,00	0,00	0,00	0,00
usługi napraw sprzętu	10 700,00	10 685,25	0,11	99,86
usługi pralnicze	107 050,00	107 018,78	1,15	99,97
pozostałe usługi (informatyk, poligrafia i inne	107 250,00	107 218,41	1,15	99,97
usługi lekarskie	632 200,00	632 185,00	6,77	100,00
usługi laboratoryjne i diagnostyczne	17 000,00	16 943,66	0,18	99,67
usługi najmu, dzierżawy i pozostałe	16 200,00	16 200,00	0,17	100,00
usługi medyczne i pielęgniarские	5 760,00	5 760,00	0,06	100,00
e) opłaty za dozór techniczny	530,00	522,00	0,01	98,49
f) wpłaty na PFRON	0,00	0,00	0,00	0,00
g) opłaty skarbowe, sądowe i inne	50,00	49,20	-	98,40
h) podatek od nieruchomości	16 464,00	16 464,00	0,18	100,00
i) amortyzacja	643 600,00	643 575,24	6,89	100,00
j) ubezpieczenia OC i inne	8 950,00	8 941,08	0,10	99,90
k) pozostałe koszty	6 900,00	6 889,47	0,07	99,85
2.2 Pozostałe koszty finansowe i operacyjne	22 100,00	22 070,05	0,24	99,86
3. Wynik finansowy brutto (zysk bez uwzgl. podatku	6 875,89	21 387,88		311,06

Przychody wykonano w 100,00% a koszty w 99,85% w stosunku do planowanych.

Proponuje się zysk netto za 2022 rok w kwocie 21 276,88 zł przeznaczyć na zwiększenie funduszu zakładu.

6. Należności i zobowiązania Zakładu w 2022 roku

Na koniec grudnia 2022 roku w strukturze zobowiązań Zakładu najwyższą pozycję stanowi kredyt obrotowy krótkoterminowy – 40,56 %, następną zobowiązania publiczno-prawne – 31,84%, wobec dostawców – 26,34%. Zobowiązania 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. 70 tys. zł.

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

Lp.	Wyszczególnienie	2021 rok		2022rok		
		Wykonanie 31.12.2021	Struktura %	Wykonanie 31.12.2021	Struktura %	% 2022/2021 (kol.5/kol.3)
1	2	3	4	5	6	7
I.	Zobowiązania razem, w tym:	410 133,21	100,00	609 373,26	100,00	148,58
A	Kredyty	216 597,37	60,13	247 144,39	40,56	114,10
1.	Kredyt inwestycyjny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kredyt obrotowy krótkoterminowy	216 597,37	60,13	247 144,39	40,56	114,10
3.	Kredyt konsolidacyjny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B	Zobowiązania zespołu "2", z tego:	193 535,84	47,19	362 228,87	59,44	187,16
1.	Zobowiązania wobec dostawców, w tym:	157 360,17	38,37	160 524,83	26,34	102,01
	- operacyjne	157 360,17	38,37	160 524,83	26,34	102,01
	- inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania publiczno-prawne	29 122,00	7,10	194 014,20	31,84	666,21
3.	Zobowiązana wobec pracowników	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe zobowiązania	7 053,67	1,72	7 689,84	1,26	109,02
5.	Pożyczka z WFOŚiGW Olsztyn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Należności razem	597 903,38	100,00	832 420,04	100,00	139,22
	w tym: aktualizacja należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Należności od odbiorców	597 903,38	100,00	832 370,54	99,99	139,21
2.	Należności publiczno-prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Należności pozostałe	0,00	0,00	49,50	0,01	0,00
III	Środki pieniężne razem, z tego:	43 434,21	100,00	52 291,93	100,00	120,39
1.	Środki pieniężne w kasie	24 415,00	56,21	32 776,54	62,68	134,25
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	19 019,21	43,79	19 515,39	37,32	102,61

W kwocie należności ogółem wynoszącej wg. stanu na dzień 31.12.2022 r. 832.420,04 zł najwyższą pozycję stanowi:

NFZ (Narodowy Fundusz Zdrowia) 733 837,05 zł (realizacja finansowa ok.25 następnego miesiąca)
Pacjenci i pozostałe należności 98.582,99 zł.

Na dzień 31.12.2022 Zakład posiadał również środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym w kwocie 52.291,93 zł

Zobowiązania ogółem na dzień 31.12.2022 roku wynoszą 609.373,26 zł , z tego:

- 1) Kredyty krótkoterminowe stanowią kwotę 247 144,39 zł
z tego:
 - a) krótkoterminowy wynoszący 247.144,39 zł. dotyczy kredytu w rachunku bieżącym. Kredyt udzielony jest przez Bank Spółdzielczy w Olecku.
- 2) Zobowiązania wobec dostawców stanowią kwotę 160.524,83 zł,
z tego:
 - a) zobowiązania wymagalne wobec dostawców na dzień 31.12.2022 r. nie występują,
 - b) zobowiązania niewymagalne wobec dostawców na dzień 31.12.2022 wynoszą 160.524,83 zł (są to zobowiązania z terminem płatności styczeń 2023 roku).
- 3) Zobowiązania publiczno-prawne na dzień 31.12.2022 roku wynoszą 194 014,20 zł i są zobowiązaniami niewymagalnymi (termin płatności styczeń 2023 r.),
w tym:
 - a) zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego PIT-4 kwota 31.553,00 zł,
 - b) zobowiązania wobec ZUS kwota 162.461,20 zł
- 4) Zobowiązania pozostałe na dzień 31.12.2022 roku wynoszą 7 689,84 zł, są to zobowiązania niewymagalne i dotyczą: rozrachunków z T_MOBILE Polska z tyt. zakupu telefonów komórkowych (raty do 2024 roku) kwota 3 911,39 zł., rat polis ubezpieczeniowych Zakładu w kwocie 2 115,25 zł zawartych z T.U INTER POLSKA S.A O/Warszawa płatnych w miesiącu lutym 2023 r., rozrachunków z PPK kwota 1 663,20 zł. do rozliczenia w m-cu styczniu 2023 r.

7. Działania wykonane w 2022 roku wynikające z dokumentów strategicznych.

Zrealizowano następujące działania:

Poprawa infrastruktury technicznej, dostosowanie do potrzeb Zakładu oraz obowiązujących przepisów i wymagań.

- Prowadzono systematyczną ocenę stanu technicznego budynku i wyposażenia trwałego, kosztów eksploatacji.

Poprawa dostępności do świadczeń z zakresu opieki długoterminowej.

- Prowadzenie działań informacyjnych dotyczących sposobu i trybu kierowania do Zakładu, wsparcie rodziny czy opiekunów przy realizacji procedury złożenia dokumentów o przyjęcie do Zakładu.
- 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.
- Zakończono realizację zadania „Wdrożenie e-usług w Samodzielnym Publicznym Zespole Zakładów Opieki Długoterminowej w Olecku Kolonia” współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020, Osi priorytetowej 3 Cyfrowy Region, Działanie 3.2 E-zdrowie. Zadanie rozliczono z Urzędem Marszałkowskim, osiągnięto założone wskaźniki.

8. Działania planowane do wykonania w 2023 roku ujęte w Strategii Rozwoju Powiatu Oleckiego na lata 2017-2025

SPZZOD planuje w 2023 roku realizację następujących zadań ujętych w w/w dokumentach:

- Doposażenie podmiotu w sprzęt medyczny i pomocniczy, wymiana sprzętu zużytego, bieżące ustalanie priorytetów w dokonywaniu zakupów.
- Doskonalenie systemu elektronicznej dokumentacji medycznej.
- Prowadzenie działań informacyjnych dotyczących sposobu i trybu kierowania do Zakładu, wsparcie rodziny czy opiekunów przy realizacji procedury złożenia dokumentów o przyjęcie do Zakładu.
- Współpraca z innymi podmiotami leczniczymi i sektorem pomocy społecznej.
- Doskonalenie jakości świadczonych usług poprzez doszkąłcanie i podnoszenie kompetencji pracowników.
- Podejmowanie działań zmierzających do eliminowania zdrowotnych czynników ryzyka w miejscu pracy, w tym działania szkoleniowe.

Olecko Kolonia, 11.03.2023 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 2023 r., poz. 120, z późn. zm.), Dyrekcja przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31.12.2022 r., na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2022 r.,
- Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2022 r. - 31.12.2022 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 - Główny księgowy
(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 2023 r., poz. 120) oraz ustawą z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (tj. Dz. U. z 2022 r. poz. 633 ze zmianami).

SP ZZOD jest zakładem powołanym Uchwałą Nr XX/110/2000 Rady Powiatu Olecko-Góldapskiego 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 wg stanu na 31.12.2000 r 343 177,75 zł

Fundusz założycielski wg stanu na 31.12.2022 r 1 535 817,96 zł

Fundusz Zakładu wg stanu na 31.12.2022 r 779 915,96 zł

Organem założycielskim i sprawującym nadzór nad Zakładem jest Powiat Olecki.

Celem Zakładu jest udzielanie profesjonalnej opieki medycznej i poza medycznej pacjentom przewlekłe 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 31.12.2022 roku wynosi 78,00 osób (w etatach – 73,28 etatu). Średnie przeciętne zatrudnienie za 2022 rok wynosi 78,023 osoby (w etatach – 73,9308 etatu). Personel pomocniczy (opiekunki, sprzątające, pomoc kuchenna, obsługa techniczna) stanowi 51,37% osób zatrudnionych.

2. Prezentacja sprawozdania finansowego

Zakład prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2022 r. i kończący się 31.12.2022 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.
Sprawozdanie nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

3. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2022 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2021.

4. Stosowane metody i zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2023 r., poz. 120.) 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 ewidencję kosztów w układzie rodzajowym z wykorzystaniem kont zespołu 4 i w układzie miejsc powstania z wykorzystaniem kont zespołu 5 Zakładowego Planu Kont. Na kontach kosztów rodzajowych ewidencjonuje się koszty proste dotyczące zarówno okresu bieżącego, jak i okresów przyszłych. Na kontach kosztów wg miejsc ich powstania ewidencjonuje się koszty w celu ustalenia wzajemnych zależności i powiązań pomiędzy Ośrodkami Powstawania Kosztów w celu prawidłowego rozliczenia kosztów ośrodków usługowych, proceduralnych i kosztów zarządu.

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.

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 10.000,00 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-cy |
| - pozostałe wartości niematerialne i prawne | 60 m-cy |

Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości początkowej wyższej od 10 000,00 zł zakład wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów. W momencie oddania do używania WNIP o wartości początkowej równej i niższej niż 10.000,00 zł dokonywany jest jednokrotny odpis amortyzacyjny zarówno dla potrzeb bilansowych jak 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 2023 r., poz. 120) 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 (tj. Dz. U. z 2022 r. poz. 2587 z późn. zm.) określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. Określają one wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodu.

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

Środki trwałe o wartości początkowej pomiędzy 100 zł a 10.000 zł włącznie Zakład w momencie oddania ich do używania dokonuje jednorazowego odpisu amortyzacyjnego zarówno dla celów

bilansowych jak i podatkowych, wprowadzając je jednocześnie ilościowo do ewidencji pozabilansowej.

Środki trwałe o wartości powyżej 10.000,00 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 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 pomniejszającą 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 założycielski zakładu stanowi wartość wydzielonej zakładowi części jednostki samorządu terytorialnego;

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, 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,
- na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe.

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, równolegle 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 NBP na ten dzień,
- składniki pasywów - po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP 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	31.12.2021	31.12.2022	2022/2021 w %
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi,	7 321 890,89	8 747 609,24	119,47
w tym: - od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 224 441,57	8 667 720,12	119,98
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie +, zmniejszenie -)	97 449,32	79 889,12	81,98
IV. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów			
B. Koszty działalności operacyjnej	8 007 630,47	9 315 813,52	116,34
I. Amortyzacja	514 773,36	643 575,24	125,02
II. Zużycie materiałów i energii	1 105 392,65	1 231 601,35	111,42
III. Usługi obce	921 874,93	987 783,88	107,15
IV. Podatki i opłaty	15 904,00	17 035,20	107,11
V. Wynagrodzenia	4 494 311,84	5 261 692,33	117,07
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	937 077,75	1 158 294,97	123,61
- emerytalne	416 320,85	489 973,24	117,69
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	18 295,94	15 830,55	86,52
VIII. Wartość sprzedanych materiałów i towarów w cenie zakupu			
C. Zysk/Strata ze sprzedaży (A-B)	-685 739,58	-568 204,28	82,86
D. Pozostałe przychody operacyjne	705 423,67	611 659,37	86,71
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych n			
II. Dotacje	659 862,75	449 760,24	68,16
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne	45 560,92	161 899,13	355,35
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 033,56	9 668,88	935,49
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne	1 033,56	9 668,88	935,49
F. Zysk/Strata na działalności operacyjnej (C+D-E)	18 650,53	33 786,21	181,15
G. Przychody finansowe	7,35	2,84	38,64
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki	7,35	2,84	38,64
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne			
H. Koszty finansowe	3 950,15	12 401,17	313,94
I. Odsetki,	950,15	9 401,17	989,44
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV. Inne	3 000,00	3 000,00	100,00
I. Zysk/Strata brutto (F+G-H)	14 707,73	21 387,88	145,42
J. Podatek dochodowy		111,00	
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk/Strata netto (I-J-K)	14 707,73	21 276,88	144,66

Olecko Kolonia 4, dnia 11.03.2023 r.
Nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej:
Elżbieta Kalejta

Dyrektor

V. BILANS

AKTYWA		31.12.2021	31.12.2022	2022/2021 w %
A. Aktywa trwałe	1.	3 872 897,19	3 253 135,95	84,00
I. Wartości niematerialne i prawne	2.	594 315,90	218 958,42	36,84
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7.	3 278 581,29	3 034 177,53	92,55
1. Środki trwałe	8.	3 250 061,29	2 990 897,53	92,03
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	9.			
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10.	2 696 709,52	2 593 675,72	96,18
c) urządzenia techniczne i maszyny	11.	553 351,77	397 221,81	71,78
d) środki transportu	12.	0,00	0,00	
e) inne środki trwałe	13.			
2. Środki trwałe w budowie	14.	28 520,00	43 280,00	151,75
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15.			
III. Należności długoterminowe	16.	0,00	0,00	
IV. Inwestycje długoterminowe	20.			
1. Nieruchomości	21.			
2. Wartości niematerialne i prawne	22.			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	23.	0,00	0,00	
4. Inne inwestycje długoterminowe	27.			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	28.			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	29.	0,00	0,00	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	30.			
B. Aktywa obrotowe	31.	718 920,04	992 607,72	138,07
I. Zapasy	32.	70 039,12	70 340,09	100,43
1. Materiały	33.	70 039,12	70 340,09	100,43
2. Półprodukty i produkty w toku	34.			
3. Produkty gotowe	35.			
4. Towary	36.			
5. Zaliczki na dostawy	37.	0,00	0,00	
II. Należności krótkoterminowe	38.	597 903,38	832 420,04	139,22
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.	597 903,38	832 420,04	139,22
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	42.	597 903,38	832 370,54	139,21
- do 12 miesięcy	43.	597 903,38	832 370,54	139,21
- 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.	0,00	49,50	
d) dochodzone na drodze sądowej	47.			
III. Inwestycje krótkoterminowe	48.	44 163,60	84 631,91	191,63
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	49.	44 163,60	84 631,91	191,63
a) w jednostkach powiązanych	50.	0,00	0,00	
b) w pozostałych jednostkach	51.	0,00	0,00	
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	52.	44 163,60	84 631,91	191,63
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	53.	44 163,60	84 631,91	191,63
- inne środki pieniężne	54.	0,00	0,00	
- inne aktywa pieniężne	55.			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	56.			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	57.	6 813,94	5 215,68	76,54
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	58.			
D. Udziały (akcje) własne	59.			
Aktywa razem	60.	4 591 817,23	4 245 743,67	92,46

Olecko Kolonia 4, dnia 11.03.2023 r.
Nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej:
Elżbieta Kalejta

Dyrektor

PASYWA		31.12.2021	31.12.2022	2022/2021 w %
A. Kapitał (fundusz) własny	61.	2 315 733,92	2 337 010,80	100,92
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	62.	1 535 817,96	1 535 817,96	100,00
II. Kapitał (fundusz) zakładu, w tym	63.	765 208,23	779 915,96	101,92
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną	64.			
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	65.			
- 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.			
VI. Zysk (strata) netto	71.	14 707,73	21 276,88	144,66
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	72.			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	73.	2 276 083,31	1 908 732,87	83,86
I. Rezerwy na zobowiązania	74.	572 684,25	491 196,87	85,77
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	75.			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	76.	572 684,25	491 196,87	85,77
3. Pozostałe rezerwy	79.	0,00	0,00	
II. Zobowiązania długoterminowe	82.	0,00	0,00	
1. Wobec jednostek powiązanych	83.			
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	84.			
3. Wobec pozostałych jednostek	85.	0,00	0,00	
a) kredyty i pożyczki	86.	0,00	0,00	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	91.	531 809,85	664 597,03	124,97
1. Wobec jednostek powiązanych	92.			
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	93.			
3. Wobec pozostałych jednostek	94.	410 133,21	609 373,26	148,58
a) kredyty i pożyczki	95.	216 597,37	247 144,39	114,10
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	96.			
c) inne zobowiązania finansowe	97.			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	98.	157 360,17	160 524,83	102,01
- do 12 miesięcy	99.	157 360,17	160 524,83	102,01
- powyżej 12 miesięcy	100.			
e) zaliczki otrzymane na dostawy	101.			
f) zobowiązania wekslowe	102.			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	103.	29 122,00	194 014,20	666,21
h) z tytułu wynagrodzeń	104.	0,00	0,00	
i) inne	105.	7 053,67	7 689,84	109,02
4. Fundusze specjalne	106.	121 676,64	55 223,77	45,39
IV. Rozliczenia międzyokresowe	107.	1 171 589,21	752 938,97	64,27
1. Ujemna wartość firmy	108.			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	109.	1 171 589,21	752 938,97	64,27
- długoterminowe	110.	851 777,98	436 117,87	51,20
- krótkoterminowe	111.	319 811,23	316 821,10	99,07
Pasywa razem	112.	4 591 817,23	4 245 743,67	92,46

Olecko Kolonia 4, dnia 11.03.2023 r.
Nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej
Elżbieta Kalejta

Dyrektor

VI. ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM

Wyszczególnienie	Nr.	31.12.2021	31.12.2022	2022/2021 w %
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	I.	2 301 026,19	2 315 733,92	100,64
zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-			
korekty błędów	-			
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	Ia.	2 301 026,19	2 315 733,92	100,64
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1.	1 535 817,96	1 535 817,96	100,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	1.1.			
zwiększenie (z tytułu)	a)			
zmniejszenie (z tytułu)	b)			
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1.2.	1 535 817,96	1 535 817,96	100,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2.	736 194,68	765 208,23	103,94
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2.1.	29 013,55	14 707,73	50,69
zwiększenie (z tytułu)	a)	29 013,55	14 707,73	50,69
z podziału zysku	-	29 013,55	14 707,73	50,69
zmniejszenie (z tytułu)	b)			
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2.2.	765 208,23	779 915,96	101,92
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	3.			
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	3.1.			
zwiększenie (z tytułu)	a)			
zmniejszenie (z tytułu)	b)			
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	3.2.	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	4.			
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	4.1.			
zwiększenie - z podziału zysku	a)			
zmniejszenie (z tytułu)	b)			
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	4.2.	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	5.	29 013,55	14 707,73	50,69
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	5.1.	29 013,55	14 707,73	50,69
zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-			
korekty błędów	-			
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	5.2.	29 013,55	14 707,73	50,69
zwiększenie (z tytułu)	a)			
zmniejszenie - z tyt. podziału zysku na kapitał zapasowy	b)	29 013,55	14 707,73	50,69
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	5.3.	0,00	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	5.4.			
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	5.5.			
zwiększenie (z tytułu)	a)			
zmniejszenie (z tytułu)	b)			
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	5.6.			
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	5.7.			
Wynik netto	6.	14 707,73	21 276,88	144,66
zysk netto	a)	14 707,73	21 276,88	144,66
strata netto	b)			
odpisy z zysku	c)			
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	II.	2 315 733,92	2 337 010,80	100,92
Kapitał (fundusz) własny , po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	III.	2 315 733,92	2 337 010,80	100,92

Olecko Kolonia 4, dnia 11.03.2023 r.
Nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej
Elżbieta Kalejta

Dyrektor

VII. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	Nr.	31.12.2021	31.12.2022	2022/2021 w %
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	A.			
Zysk (strata) netto	I.	14 707,73	21 276,88	144,66
Korekty razem	II.	243 928,60	78 911,28	32,35
Amortyzacja	1.	514 773,36	643 575,24	125,02
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	2.			
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3.			
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	4.			
Zmiana stanu rezerw	5.	-118 819,33	-81 487,38	68,58
Zmiana stanu zapasów	6.	-42 475,08	-300,97	0,71
Zmiana stanu należności	7.	-37 352,32	-234 516,66	627,85
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyj. pożyczek i kredytów	8.	-76 012,80	168 693,03	-221,93
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	9.	3 814,77	-417 051,98	-10932,56
Inne korekty	10.			
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	III.	258 636,33	100 188,16	38,74
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	B.			
Wpływy	I.	0,00	0,00	
Zbycie WNiP oraz rzeczowych aktywów trwałych	1.		0,00	
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz WNiP	2.			
Z aktywów finansowych, w pozostałych jednostkach w tym:	3.	0,00	0,00	
zbycie aktywów finansowych	—			
dywidendy i udziały w zyskach	—			
splata udzielonych pożyczek długoterminowych	—			
odsetki	—			
inne wpływy z aktywów finansowych	—			
Inne wpływy inwestycyjne	4.			
Wydatki	II.	431 368,94	23 814,00	5,52
Nabycie WNiP oraz rzeczowych aktywów trwałych	1.	431 368,94	23 814,00	5,52
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	2.			
Na aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach w tym:	3.	0,00	0,00	
udzielone pożyczki długoterminowe	—			
Inne wydatki inwestycyjne	4.			
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	III.	-431 368,94	-23 814,00	5,52
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	C.			
Wpływy	I.	150 491,69	30 547,02	20,30
Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych	1.			
Kredyty i pożyczki	2.	125 958,18	30 547,02	24,25
Emisja dłużnych papierów wartościowych	3.			
Inne wpływy finansowe	4.	24 533,51		0,00
Wydatki	II.	0,00	66 452,87	0,00
Nabycie udziałów (akcji) własnych	1.			
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	2.			
Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	3.			
Splaty kredytów i pożyczek	4.			
Wykup dłużnych papierów wartościowych	5.			
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	6.			
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	7.			
Odsetki	8.			
Inne wydatki finansowe	9.		66 452,87	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	III.	150 491,69	-35 905,85	-23,86
Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	D.	-22 240,92	40 468,31	-181,95
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	E.	-22 240,92	40 468,31	-181,95
Środki pieniężne na początek okresu	F.	66 404,52	44 163,60	66,51
Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	G.	44 163,60	84 631,91	191,63

Olecko Kolonia 4, dnia 11.03.2023 r.

Dyrektor

Nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej

Elżbieta Kalejta

VIII. 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: przeceny, 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 wartościach niematerialnych i prawnych w 2022 roku

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)									
Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Razem Inne WNiP	Zaliczki na WNiP	Wartości niematerialne i prawne, razem
				nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne	oprogramowanie komputerowe	Pozostałe			
a)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	765 585,21	0,00	765 585,21	0,00	765 585,21
b)	zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie						0,00		0,00
-	zakupy gotowych wnip						0,00		0,00
-	aport, darowizna						0,00		0,00
-	używane na podstawie umów leasingu finansowego						0,00		0,00
-	aktualizacja wartości						0,00		0,00
	inne						0,00		0,00
c)	zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	sprzedaż						0,00		0,00
-	likwidacja						0,00		0,00
-	aktualizacja wartości						0,00		0,00
-	inne						0,00		0,00
d)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	765 585,21	0,00	765 585,21	0,00	765 585,21
e)	Umorzenie - stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	375 357,48	0,00	375 357,48	x	375 357,48
f)	Zwiększenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	171 269,31	0,00	171 269,31	x	171 269,31
-	amortyzacja				171 269,31		171 269,31	x	171 269,31
-	aktualizacja wartości						0,00	x	0,00
-	inne						0,00	x	0,00
-	Zmniejszenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00
-	sprzedaż						0,00	x	0,00
-	likwidacja						0,00	x	0,00
-	aktualizacja wartości						0,00	x	0,00
-	inne						0,00	x	0,00
g)	Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	546 626,79	0,00	546 626,79	x	546 626,79
h)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	218 958,42	0,00	218 958,42	0,00	218 958,42

Zmiany w środkach trwałych w 2022 roku

ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)									
Lp.	Wyszczególnienie	Grunt (w tym prawo użytk. wieczyst. gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Rzeczowe aktywa trwałe, razem
a)	Wartość brutto środków trwałych - stan na początek okresu	0,00	4 097 664,89	1 125 095,38	0,00	712 798,65	28 520,00	0,00	5 964 078,92
b)	zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	9 054,00	14 760,00	0,00	23 814,00
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie					9 054,00			9 054,00
-	zakup gotowych środków trwałych								0,00
-	aport, darowizna								0,00
-	używane na podstawie umów leasingu fin.								0,00
-	aktualizacja wartości								0,00
-	inne						14 760,00		14 760,00
c)	zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	sprzedaż								0,00
-	likwidacja								0,00
-	darowizna, aport								0,00
-	aktualizacja wartości								0,00
-	inne								0,00
d)	wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	0,00	4 097 664,89	1 125 095,38	0,00	721 852,65	43 280,00	0,00	5 987 892,92
e)	Umorzenie - stan na początek okresu	0,00	1 400 955,37	571 743,61	0,00	712 798,65	x	x	2 685 497,63
f)	Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	103 033,80	156 129,96	0,00	9 054,00	x	x	268 217,76
-	amortyzacja		103 033,80	156 129,96	0,00	9 054,00	x	x	268 217,76
-	aktualizacja wartości						x	x	0,00
-	inne						x	x	0,00
g)	Zmniejszenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00
-	sprzedaż						x	x	0,00
-	likwidacja						x	x	0,00
-	darowizna, aport						x	x	0,00
-	aktualizacja wartości						x	x	0,00
-	inne						x	x	0,00
h)	Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	1 503 989,17	727 873,57	0,00	721 852,65	x	x	2 953 715,39
i)	Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	0,00	2 593 675,72	397 221,81	0,00	0,00	43 280,00	0,00	3 034 177,53
	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)		36,70	64,69		100,00			49,33

2. W roku 2022 nie poniesiono wydatków na zwiększenie WNiP. Wartość środków trwałych wzrosła jedynie o pozycję jednorazowo umorzoną.
3. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.
W okresie sprawozdawczym Zakład nie posiadał gruntów w użytkowaniu wieczystym.
3. Wartość nie amortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów. - *Nie występują*
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	2021	2022
1. Wysokość funduszy podstawowych (założycielski)	1 535 817,96	1 535 817,96
2. Ilość akcji tworzących kapitał, w tym:	-	-
– akcje/udziały zwykłe	-	-
– akcje/udziały uprzywilejowane	-	-
3. Struktura własności, w tym:	1 535 817,96	1 535 817,96
Powiat Olecki - 100%	1 535 817,96	1 535 817,96
4. Wartość nominalna jednej akcji/jednego udziału	-	-

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zakładu i rezerwowych.

Wyszczególnienie	2021	2022
Stan na dzień 1.01 (fundusz zakładu)	736 194,68	765 208,23
Zwiększenia, z tego:	29 013,55	14 707,73
– wpłaty dopłat	-	-
– wynik finansowy z lat ubiegłych	29 013,55	14 707,73
– z innych odpisów	-	-
Zmniejszenia, z tego:	0,00	0,00
– pokrycie straty	-	-
– inne	-	-
Stan na dzień 31.12.	765 208,23	779 915,96

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

Proponuje się zysk netto za rok obrotowy 2022 w wysokości 21 276,88 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.

REZERWY I ICH WYKORZYSTANIE						
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1.	Rezerwy długoterminowe:	484 041,48	2 038,46	118 617,58	0,00	367 462,36
a)	na świadczenia emerytalne i podobne	484 041,48	2 038,46	118 617,58		367 462,36
b)	na pozostałe koszty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	na spory sądowe	0,00				0,00
-	na udzielone gwarancje i poręczenia	0,00				0,00
-	na naprawy gwarancyjne	0,00				0,00
-	na inne	0,00				0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe:	88 642,77	107 888,28	72 796,54	0,00	123 734,51
a)	na świadczenia emerytalne i podobne	88 642,77	107 888,28	72 796,54		123 734,51
b)	na pozostałe koszty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	na VAT należny po spełnieniu warunków	0,00				0,00
-	na składki ZUS, zdrowotne, FP i FGŚP należne w następnym roku	0,00				0,00
-	na naprawy gwarancyjne	0,00				0,00
-	na udzielone gwarancje i poręczenia	0,00				0,00
-	na inne	0,00				0,00
	Razem	572 684,25	109 926,74	191 414,12	0,00	491 196,87

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

Zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	nie-przeterminowane	do 6 mies.	pow. 6 mies. do 1 roku	Stan na koniec okresu
1	2	3	4	5	6
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-
b) pozostałe	-	-	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	531 809,85	664 597,03	0,00	0,00	664 597,03
a) kredyty i pożyczki	216 597,37	247 144,39	-	-	247 144,39
b) z tytułu emisji dłużnych pap.	-	-	-	-	-
c) z tytułu dostaw i usług	157 360,17	-	-	-	-
– do 12 miesięcy	157 360,17	160 524,83	-	-	160 524,83
– powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
g) z tytułu podatków, ubezpiec. społ.	29 122,00	194 014,20	-	-	194 014,20
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	-	-	-	-
i) inne, w tym f.specjalne	128 730,31	62 913,61	-	-	62 913,61
Razem	531 809,85	664 597,03	0,00	0,00	664 597,03

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

	KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE czynne (B.IV.)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	5 215,68	6 813,94
-	ubezpieczenia majątkowe	5 215,68	6 813,94
-	koszty zakupu usług opłacone z "góry"		
-	prenumerata		
-	koszty większych remontów środków trwałych		
-	koszty uruchomienia nowej produkcji		
-	podatek VAT do rozliczenia w następnym okresie		
-	pozostałe (wg tytułów)		
b)	pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
-	prowizja od kredytów		
-	odsetki od leasingu finansowego		
-	prowizja od udzielonej gwarancji		
-	pozostałe (wg tytułów)		
	Razem	5 215,68	6 813,94

	KRÓTKOTERMINOWE I DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE bierne (B.IV.)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
-	ujemna wartość firmy	0,00	0,00
-	długoterminowe (wg tytułów)	436 117,87	851 777,98
-	Dofinansowanie inwestycji PFRON-Winda	165 507,39	172 113,63
-	Dotacja UM12/4017/5.1/2012 E.F.R.W.P	65 000,00	67 400,00
-	Dotacja UM 3153.1.2011-Schody Starostwo Powiatowe	27 396,35	28 396,31
-	Dotacja- WF.032.3.2018_ogrodzenie Starostwo Powiatowe	25 420,07	28 319,39
-	Dotowany program e-usługi w SPZZOD	152 794,06	555 548,65
-	krótkoterminowe (wg tytułów)	316 821,10	319 811,23
-	Dofinansowanie inwestycji PFRON-Winda	6 606,24	6 606,24
-	Dotacja UM12/4017/5.1/2012 E.F.R.W.P	2 400,00	2 400,00
-	Dotacja UM 3153.1.2011-Schody Starostwo Powiatowe	999,96	999,96
-	Dotacja- WF.032.3.2018_ogrodzenie Starostwo Powiatowe	2 899,32	2 899,32
-	Dotowany program e-usługi w SPZZOD	303 915,58	306 905,71
	Razem	752 938,97	1 171 589,21

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

Nie występują.

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

Nie występują

II. Trzecia grupa informacji.

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

STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA PRZYCHODÓW NETTO PRODUKTÓW I TOWARÓW						
Lp.	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj				% 2022/2021
		bieżący rok obrotowy	Struktura %	poprzedni rok obrotowy	Struktura %	
1.	Wyroby gotowe, w tym główne grupy:	0,00		0,00		
-						
2.	Usługi, w tym główne grupy:	8 747 609,24	91,21	7 321 890,89	91,21	119,47
1	Przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia	7 698 638,22	79,98	6 420 262,15	79,98	119,91
2	Przychody od pacjentów - ZOL	492 052,15	4,02	322 846,20	4,02	152,41
3	Przychody od pacjentów - ZOL psychiatryczny	415 869,75	5,49	441 085,22	5,49	94,28
4	Usługi żywieniowe	61 160,00	0,50	40 248,00	0,50	151,96
5	Zmiana stanu rozliczeń (+,-)	79 889,12	1,21	97 449,32	1,21	81,98
3.	Towary, w tym główne grupy:	0,00	0,00	0,00	0,00	
1	Przychody ze sprzedaży materiałów		0,00		0,00	
4.	Pozostałe przychody operacyjne	611 659,37	6,54	705 423,67	8,79	86,71
	Dotacje - Grant_Umowa COVID.19.14.0040		0,00	340 051,52	4,24	0,00
	Dotacje pozostałe -z przychodów przyszłych okresów	449 760,24	4,81	319 811,23	3,98	140,63
	Refundacja wynagrodzeń z PUP Olecko	109 764,02	1,17			
	Pozostałe (w tym dzierżawy, darowizny i inne)	52 135,11	0,56	45 560,92	0,57	114,43
4.	Przychody finansowe	2,84	0,00	7,35	0,00	38,64
	Przychody finansowe	2,84	0,00	7,35	0,00	38,64
	Razem	9 359 271,45	100,00	8 027 321,91	100,00	116,59

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

- Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym.

Nie wystąpiły.

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

Nota II.6	ROZLICZENIE RÓŻNIC MIĘDZY WYNIKIEM BRUTTO, A PODSTAWĄ OPODATKOWANIA	Wartość
1	2	3
I.	Przychody ogółem	9 359 271,45
1.	Zmiana stanu produktów (+ / -)	-79 889,12
2.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	
3.	Korekta podatkowa przychodów	-331 959,36
a	zwiększenia przychodów podatkowych	
b	zmniejszenia przychodów podatkowych (-)	331 959,36
II.	Przychody podatkowe	8 947 422,97

1	2	3
III.	Koszty ogółem	9 337 883,57
1.	Zmiana stanu produktów (+ / -)	-79 889,12
2.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	0,00
3.	Korekty podatkowe kosztów uzyskania przychodów	-332 543,36
a	zwiększenia kosztów podatkowych	
b	zmniejszenia kosztów podatkowych (-)	332 543,36
IV.	Koszty podatkowe	8 925 451,09
V.	Dochód / Strata (II-IV)	21 971,88
VI.	Dochody (przychody) wolne i odliczenia od podstawy opodatkowania	-21 387,88
a	Dochody (przychody) wolne i odliczenia (-)	-21 387,88
-	dochody (przychody) wolne lub zwolnione (-)	21 387,88
-	odliczenia od dochodu strat z lat ubiegłych (-)	
-	odliczenia od dochodu (np.darowizny) (-)	
-	odliczenia z tytułu wydatków inwestycyjnych (-)	
b	Odliczenia od podstawy opodatkowania (-)	
VII.	Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania	0,00
a	Kwota odliczonych wydatków inwestycyjnych	
b	Utrata prawa do zwolnienia - kwota dochodu	
VIII	Podstawa opodatkowania	584,00
IX	Kwota podatku wg obowiązującej stawki %	111,00
a	Odliczenia od podatku (-)	
b	Podatek doch. o którym mowa w art.25 ust.11-16 (+)	
X	Należny podatek dochodowy za rok obrotowy wg CIT-8	0,00
XI	Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku (-) lub (+)	
XII	Zmiana stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku (-) lub (+)	
XIII	Wynik finansowy brutto wg rachunku zysków i strat (+ / -)	21 387,88
XIV	Podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat łącznie z pozostałymi obciążeniami wyniku brutto	111,00
XV	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	
XVI	Wynik finansowy netto (+ / -)	21 276,88

6. Dane o kosztach:

Nota II.2	KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	koniec okresu bieżącego	Struktura %	koniec okresu poprzedniego	Struktura %	% 2022/2021
a)	amortyzacja	643 575,24	6,89	514 773,36	6,42	125,02
b)	zużycie materiałów i energii	1 231 601,35	13,19	1 105 392,65	13,80	111,42
c)	usługi obce	987 783,88	10,58	921 874,93	11,51	107,15
d)	podatki i opłaty	17 035,20	0,18	15 904,00	0,20	107,11
e)	wynagrodzenia	5 261 692,33	56,35	4 494 311,84	56,09	117,07
f)	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 158 294,97	12,40	937 077,75	11,70	123,61
-	emerytalne	489 973,24	5,25	416 320,85	5,20	117,69
g)	pozostałe koszty rodzajowe	15 830,55	0,17	18 295,94	0,23	86,52
-	koszty podróży służbowych	6 536,64	0,07	322,62	0,00	2 026,11
-	koszty ubezpieczeń majątkowych	8 941,08	0,10	11 681,00	0,15	76,54
-	inne koszty	352,83	0,00	6 292,32	0,08	5,61
	Razem	9 315 813,52	99,76	8 007 630,47	99,94	116,34
h)	Pozostałe koszty operacyjne	9 668,88	0,10	1 033,56	0,01	935,49
i)	Koszty finansowe	12 401,17	0,13	3 950,15	0,05	313,94
	Ogółem koszty działalności Zakładu	9 337 883,57	100,00	8 012 614,18	100,00	116,54

7. Koszt wytworzenia inwestycji rozpoczętych, środków trwałych i rozwoju na własne potrzeby.

Nie występuje

8. Przyszłe zobowiązania z tytułu podatków.

Nie wystąpiły

III. Informacje o:

1. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu i RZiS

Lp.	Waluta	kod waluty	kurs średni
a)	Tabela nr 252/A/2022 z dnia 30.12.2022	EUR	4,6899
b)	Tabela nr 252/A/2022 z dnia 30.12.2022	USD	4,4018

2. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym i poprzednim zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku bieżącym	Przeciętne zatrudnienie w roku poprzednim
1.	Personel medyczny	62,25	62,00
2.	Personel niemedyczny	11,68	11,46
	w tym:		
3.	na stanowiskach nierobotniczych	4,11	4,46
4.	na stanowiskach robotniczych	7,57	6,00
5.	z tego: pracownicy na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	0,00	1,00
Razem		73,93	73,46

3. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

Nie wystąpiły po dniu bilansowym istotne zdarzenia, nie zostały zatem nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym mające wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki (art.54 ust.1)

W roku obrotowym Zakład nie dokonywał zmian zasad (polityki) rachunkowości. Nie wprowadzano zmiany zasad klasyfikacji zdarzeń ani wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego zarówno w ubiegłym, jak i w bieżącym roku obrotowym

Informacje liczbowe zawarte w sprawozdaniu finansowym zapewniają porównywalność danych roku bieżącego do roku poprzedniego..

4. Objasnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych..

Zakład nie wchodzi w skład grupy kapitałowej, zatem ten ustęp nie wykazuje danych

W Zakładzie nie wystąpiły transakcje z podmiotami powiązanymi w świetle ustaw podatkowych

- nie wystąpiły również takie, które należałoby uwzględnić w bilansie i rachunku zysków i strat czyli identyfikowane jako transakcje z podmiotami powiązanymi w świetle ustawy o rachunkowości.

5. Informacje o połączeniu spółek

Zakład nie jest spółką i nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania i nie dokonał w roku 2022 połączenia z innymi podmiotami

6. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Zakład nie zamierza zaniechać działalności oraz istotnie zmniejszyć jej zakresu.

7. Inne informacje i objaśnienia.

W związku z realizacją art. 3a ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych (tj. Dz.U. z 2021 r., poz. 1801 z późn. Zm.) Dyrektor SPZZOD zawarła porozumienie z Przedstawicielami Pracowników, w którym strony porozumienia ustaliły, że od 01.07.2022 r. podwyższa się wynagrodzenie zasadnicze pracownikom wykonującym zawód medyczny oraz pracownikom działalności podstawowej, innym niż pracownicy wykonujący zawody medyczne, do kwoty nie niższej niż najniższe wynagrodzenie zasadnicze tych pracowników wyliczone zgodnie z wyżej cytowaną ustawą.

Najniższe wynagrodzenie zasadnicze pracowników wykonujących zawody medyczne oraz pracowników działalności podstawowej, innych niż pracownicy wykonujący zawody medyczne, ustala się zgodnie z art. 3a ust. 1 ustawy jako iloczyn współczynnika pracy określonego w załączniku do ustawy „WSPÓŁCZYNNIKI PRACY” i kwoty przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej w roku poprzedzającym ustalenie ogłoszonego przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego w dzienniku Urzędowym Rzeczypospolitej Polskiej „Monitor polski” tj. kwoty 5 662,53 zł brutto.

Tabela miesięcznych stawek wynagradzania zasadniczego wg grupy zawodowej

Grupa zawodowa	Grupy zawodowe według kwalifikacji wymaganych na zajmowanym stanowisku	Współczynnik pracy	Miesięczna stawka wynagrodzenia zasadniczego w zł
1	2	3	4
1	Lekarz albo lekarz dentysta ze specjalizacją	1,45	8 210,67 – 10 210
2	Farmaceuta, fizjoterapeuta, diagnosta laboratoryjny, psycholog kliniczny, inny pracownik wykonujący zawód medyczny inny niż określony w lp. 1, 3 i 4 z wymaganym wyższym wykształceniem na poziomie magisterskim i specjalizacją, pielęgniarka z tytułem zawodowym magister pielęgniarstwa albo położna z tytułem magister położnictwa z wymaganą specjalizacją w dziedzinie pielęgniarstwa lub w dziedzinie mającej zastosowanie w ochronie zdrowia	1,29	7 304,66 – 9 304
3	Lekarz albo lekarz dentysta, bez specjalizacji	1,19	6 738,41 – 8 738
4	Stażysta	0,95	5 379,40 – 7 379

5	Farmaceuta, fizjoterapeuta, diagnosta laboratoryjny, pielęgniarka, położna, technik elektroradiolog, psycholog, inny pracownik wykonujący zawód medyczny inny niż określony w lp. 1 - 4 z wymaganym wyższym wykształceniem na poziomie magisterskim; pielęgniarka, położna z wymaganym wyższym wykształceniem (studia I stopnia) i specjalizacją, albo pielęgniarka, położna ze średnim wykształceniem i specjalizacją	1,02	5 775,78 – 7 775
6	Fizjoterapeuta, pielęgniarka, położna, ratownik medyczny, technik elektroradiolog, inny pracownik wykonujący zawód medyczny inny niż określony w lp. 1–5 z wymaganym wyższym wykształceniem na poziomie studiów I stopnia; fizjoterapeuta, ratownik medyczny, technik analityki medycznej, technik elektroradiolog z wymaganym średnim wykształceniem albo pielęgniarka albo położna z wymaganym średnim wykształceniem, która nie posiada tytułu specjalisty w dziedzinie pielęgniarstwa lub dziedzinie mającej zastosowanie w ochronie zdrowia	0,94	5 322,78 – 7 322
7	Inny pracownik wykonujący zawód medyczny inny niż określony w lp. 1–6 z wymaganym średnim wykształceniem	0,86	4 869,78 – 6 869
8	Pracownik działalności podstawowej, inny niż pracownik wykonujący zawód medyczny z wymaganym wykształceniem wyższym	1	5 662,53 – 7 662
9	Pracownik działalności podstawowej, inny niż pracownik wykonujący zawód medyczny z wymaganym wykształceniem średnim	0,78	4 416,77 – 6 416
10	Pracownik działalności podstawowej, inny pracownik wykonujący zawód medyczny z wymaganym wykształceniem poniżej średniego, w tym Opiekun osoby starszej, Opiekun, Salowa, Dezynfektor	0,65	3 680,64 – 5 680
11	Kierownik podmiotu leczniczego	Adekwatnie do średniego wzrostu wynagrodzeń w podmiocie (art.5 ustawy), w 2022 r jest to kwota 1100 – 1300 /etat	4 600 – 11 000
12	Główny księgowy		4 600 – 8 000
13	Główny specjalista ds. rachunku kosztów, Księgowy- specjalista ds. naliczania płac, Inspektor ds. BHP, Starszy referent, Referent administracyjny		4 600 – 8 000
14	Kucharz, pomoc kuchenna, Pracznia, Konserwator, Konserwator urządzeń technicznych, Magazynier, Sprzątająca, Ogrodnik terenów zieleni		3 010 – 6 000

Pracownikom wykonującym zawód medyczny oraz pracownikom działalności podstawowej, innym niż pracownicy wykonujący zawody medyczne, zatrudnionym w niepełnym wymiarze czasu pracy, najniższe wynagrodzenie zasadnicze, o którym mowa w ust. 2, będzie wyliczone proporcjonalnie do wymiaru etatu określonego w umowie o pracę.

Stosownie do treści art. 5 ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych (t. j. Dz. U. z 2021 r., poz. 1801 z późn. zm.) dotyczącej podwyższania wynagrodzenia osobom zatrudnionym w podmiocie leczniczym w ramach stosunku pracy, nie wykonującym zawodu medycznego, innym niż wymienieni w niniejszym Porozumieniu, przyjmuje się zasadę, że Pracodawca będzie podwyższał wynagrodzenia po analizie możliwości finansowych raz w roku kalendarzowym, nie później niż od 01- go lipca każdego roku i w przypadku podjęcia decyzji o uruchomieniu posiadanych środków finansowych na podwyżki dla osób zatrudnionych w podmiocie leczniczym a nie wykonującym zawodu medycznego podwyżka wynagrodzenia będzie uruchamiana przy zachowaniu zasad, jak poniżej:

- a) będzie odpowiadać w szczególności rodzajowi wykonywanej pracy i kwalifikacjom wymaganych przy jej wykonywaniu,
- b) będzie odpowiadać ilości i jakości pracy,
- c) dokonana zostanie z zachowaniem zasad równości podwyżki, tak aby wynagrodzenie w szczególności odpowiadało strukturze stanowisk, wykształceniu, posiadanym kwalifikacjom,
- d) podwyżka wynagrodzenia będzie odpowiadała co najmniej średniemu wzrostowi wynagrodzenia pracowników podmiotu leczniczego nie wykonujących zawodu medycznego za poprzedni rok kalendarzowy,
- e) o uruchomieniu podwyżki wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w podmiocie leczniczym nie wykonujących zawodu medycznego będzie decydował pracodawca w drodze odrębnego zarządzenia przy zachowaniu zasad z niniejszego porozumienia,
- f) w roku 2022 r. przy odpowiednim zachowaniu zasad w/w począwszy od 01-go lipca zostaną uruchomione podwyżki wynagrodzenia dla osób zatrudnionych, a nie wykonujących zawodu medycznego wg nie mniej niż średniego wzrostu wynagrodzenia tej grupy pracowników ustalonego za okres pierwszego półrocza 2022r.

Porozumienie jest wiążące o ile W-M OW NFZ w Olsztynie zapewni środki finansowe w wystarczającej wysokości do jego realizacji.

Strony ustaliły możliwość renegotiacji przyjętych warunków porozumienia w sytuacji, gdy zajdą w tym czasie nieprzewidziane okoliczności mające bezpośredni wpływ na wcześniej podjęte ustalenia i decyzje w tym przedmiocie lub w przypadku zmiany przepisów w zakresie dotyczącym niniejszego porozumienia.

Porozumienie wchodzi w życie z dniem jego zawarcia, z mocą obowiązywania od 01.07.2022 r.

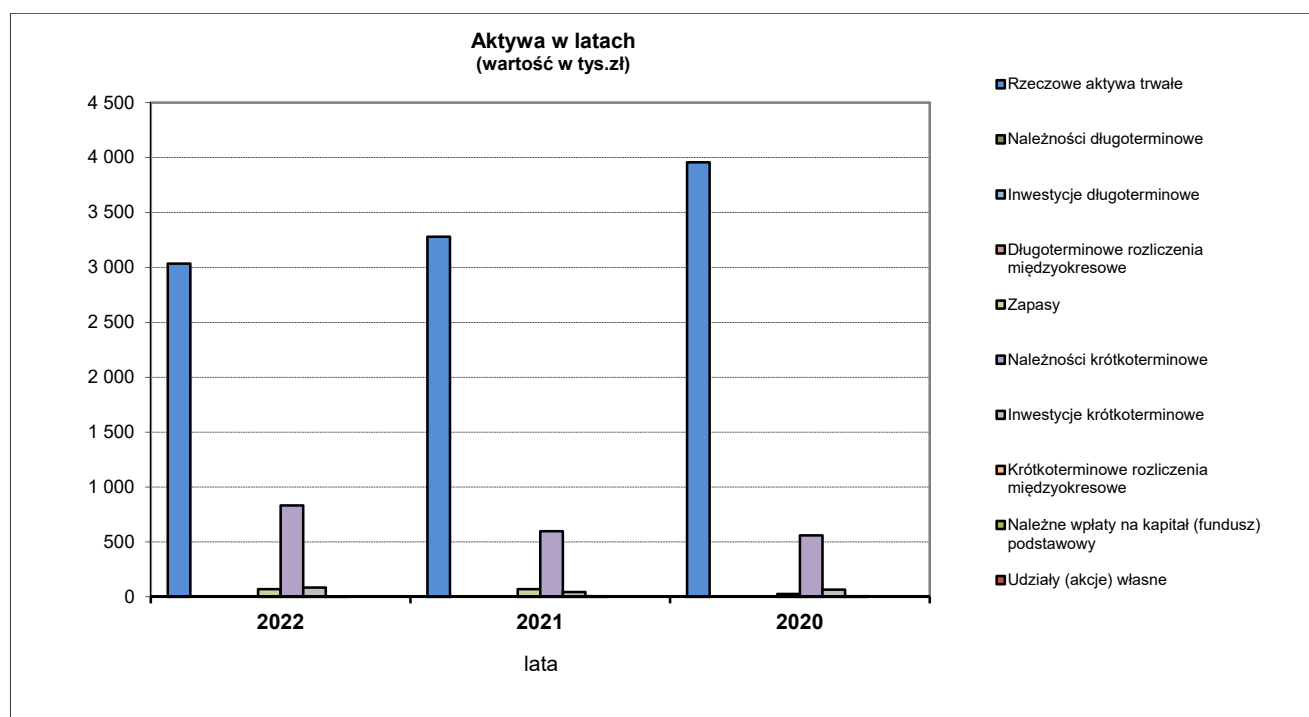
IX. ANALIZA ORAZ PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

Analizę sporządzono w oparciu o wskaźniki ekonomiczno- finansowe podane w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 roku (Dz.U. 2017.832)

Aktywa, pasywa oraz wyniki zakładu na przestrzeni trzech lat (2020-2022) w ujęciu tabelarycznym i graficznym przedstawiają się następująco:

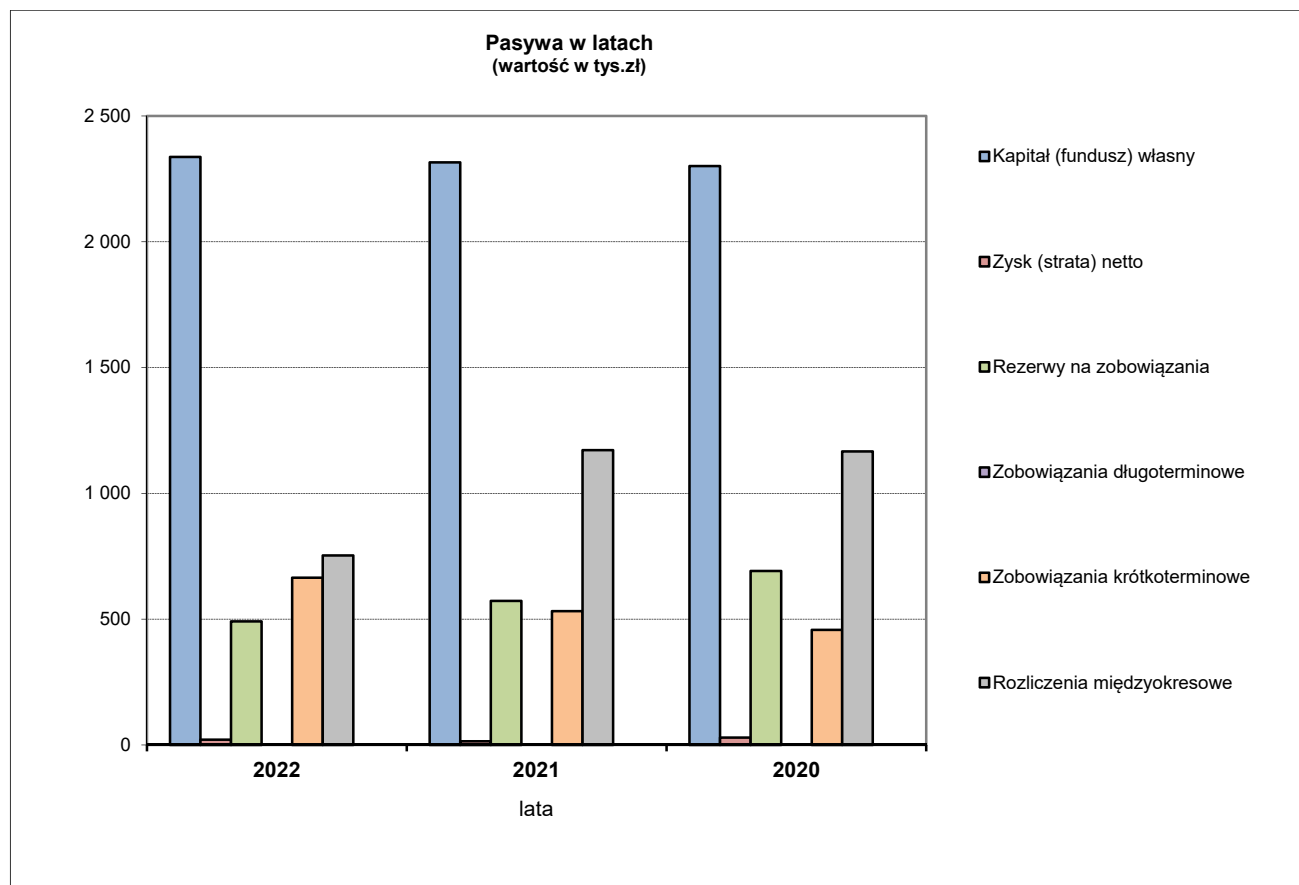
BILANS - Aktywa w tys. zł.

Lp	Wyszczególnienie	2022		2021		2020		Zmiana stanu			
		tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	%	tys. zł	%
		2022/2021		2022/2020							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	Aktywa trwałe	3 253,1	76,6	3 872,9	84,3	3 956,3	85,7	-619,8	84,0	-703,2	82,2
I.	Wartości niematerialne i prawne	219,0	5,2	594,3	12,9			-375,4	36,8	219,0	
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	3 034,2	71,5	3 278,6	71,4	3 956,3	85,7	-244,4	92,5	-922,1	76,7
III.	Należności długoterminowe										
IV.	Inwestycje długoterminowe										
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe										
B.	Aktywa obrotowe	992,6	23,4	718,9	15,7	660,4	14,3	273,7	138,1	332,2	150,3
I.	Zapasy	70,3	1,7	70,0	1,5	27,6	0,6	0,3	100,4	42,8	255,2
II.	Należności krótkoterminowe	832,4	19,6	597,9	13,0	560,6	12,1	234,5	139,2	271,9	148,5
III.	Inwestycje krótkoterminowe	84,6	2,0	44,2	1,0	66,4	1,4	40,5	191,6	18,2	127,4
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia m/o	5,2	0,1	6,8	0,1	5,9	0,1	-1,6	76,5	-0,7	88,1
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy										
D.	Udziały (akcje) własne										
	Aktywa razem	4 245,7	100,0	4 591,8	100,0	4 616,7	100,0	-346,1	92,5	-371,0	92,0

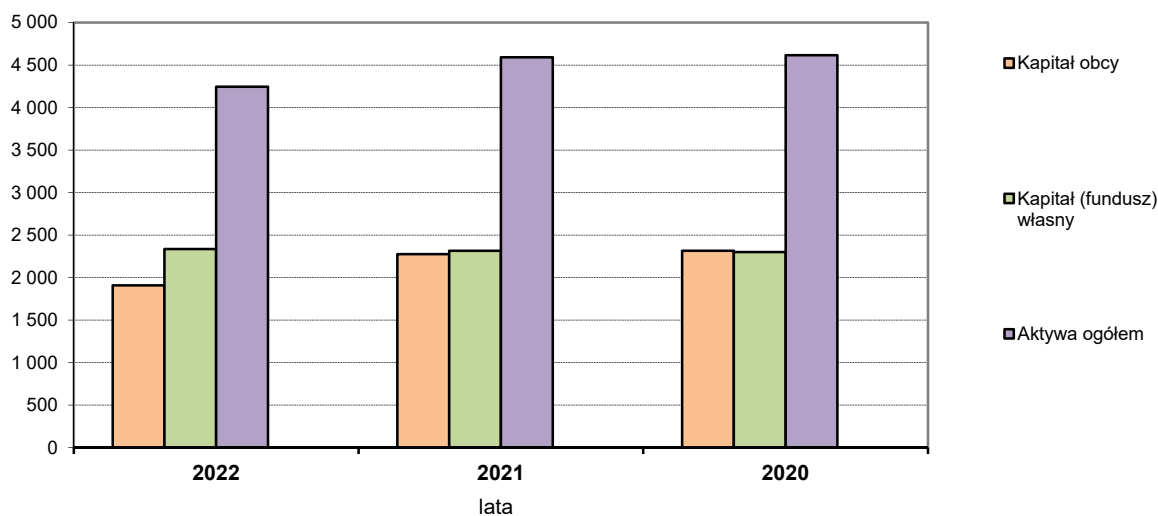


BILANS - Pasywa w tys. zł.

Lp	Wyszczególnienie	2022		2021		2020		Zmiana stanu			
		tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	%	tys. zł	%
		2022/2021		2022/2020							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	Kapitał (fundusz) własny	2 337,0	55,0	2 315,7	50,4	2 301,0	49,8	21,3	100,9	36,0	101,6
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 535,8	36,2	1 535,8	33,4	1 535,8	33,3		100,0		100,0
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	779,9	18,4	765,2	16,7	736,2	15,9	14,7	101,9	43,7	105,9
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny										
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe										
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych										
VI.	Zysk (strata) netto	21,3	0,5	14,7	0,3	29,0	0,6	6,6	144,7	-7,7	73,3
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)										
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 908,7	45,0	2 276,1	49,6	2 315,7	50,2	-367,4	83,9	-407,0	82,4
I.	Rezerwy na zobowiązania	491,2	11,6	572,7	12,5	691,5	15,0	-81,5	85,8	-200,3	71,0
II.	Zobowiązania długoterminowe										
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	664,6	15,7	531,8	11,6	457,3	9,9	132,8	125,0	207,3	145,3
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	752,9	17,7	1 171,6	25,5	1 166,9	25,3	-418,7	64,3	-413,9	64,5
Pasywa razem		4 245,7	100,0	4 591,8	100,0	4 616,7	100,0	-346,1	92,5	-371,0	92,0



Majątek i źródła finansowania
(wartość w tys.zł)



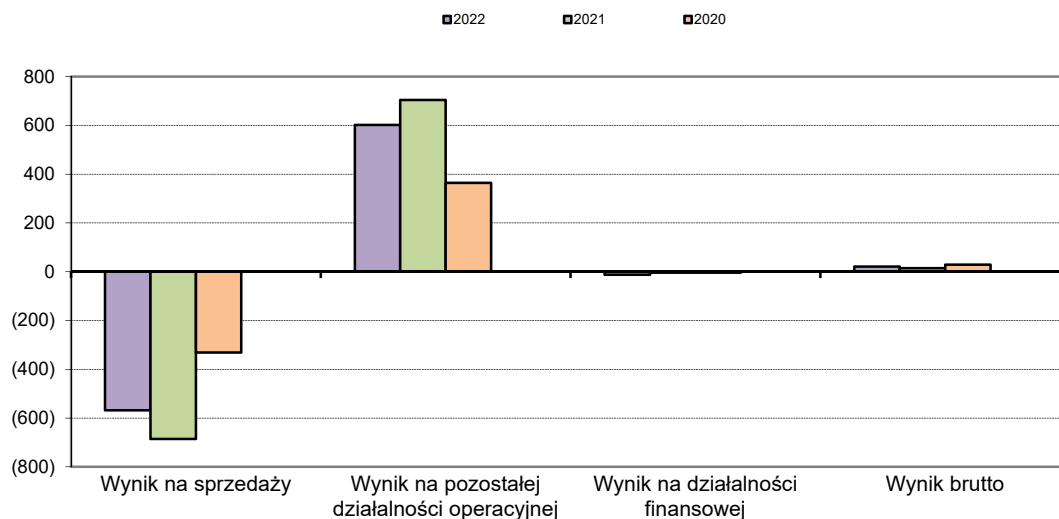
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - dane w tys. zł

Lp.	Wyszczególnienie	2022 rok		2021 rok		2020 rok		Zmiana stanu			
		tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	%	tys. zł	%
		2022/2021		2022/2020		2022/2021		2022/2020		2022/2020	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A. Działalność podstawowa											
1.	Przychody netto ze sprzedaży	8 747,6	93,5	7 321,9	91,2	6 687,4	94,8	1 425,7	119,5	2 060,3	130,8
2.	Koszt własny sprzedaży	9 315,8	99,8	8 007,6	99,9	7 018,7	99,9	1 308,2	116,3	2 297,1	132,7
3.	Wynik na sprzedaży	-568,2		-685,7		-331,4		117,5	82,9	-236,8	171,5
B. Pozostała działalność operacyjna											
1.	Pozostałe przychody operacyjne	611,7	6,5	705,4	8,8	365,1	5,2	-93,8	86,7	246,6	167,5
2.	Pozostałe koszty operacyjne	9,7	0,1	1,0	0,0	0,9	0,0	8,6	935,5	8,8	1 128,9
3.	Wynik na działalności operacyjnej	602,0		704,4		364,2		-102,4	85,5	237,7	165,3
C.	Wynik operacyjny (A3+B3)	33,8		18,7		32,9		15,1	181,2	0,9	102,7
D. Działalność finansowa											
1.	Przychody finansowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,0	38,6	-0,0	17,8
2.	Koszty finansowe	12,4	0,1	4,0	0,0	3,7	0,1	8,5	313,9	8,7	330,7
3.	Wynik na działalności finansowej	-12,4		-3,9		-3,7		-8,5	314,5	-8,7	332,1
E.	Zysk (strata) brutto (C+D3)	21,4		14,7		29,1		6,7	145,4	-7,8	73,4
F.	Obowiązkowe obciążenia-razem	0,1		0,1				-0,0	82,2	0,1	
G.	Zysk (strata) netto (E-F)	21,3		14,6		29,1		6,7	146,0	-7,9	73,0

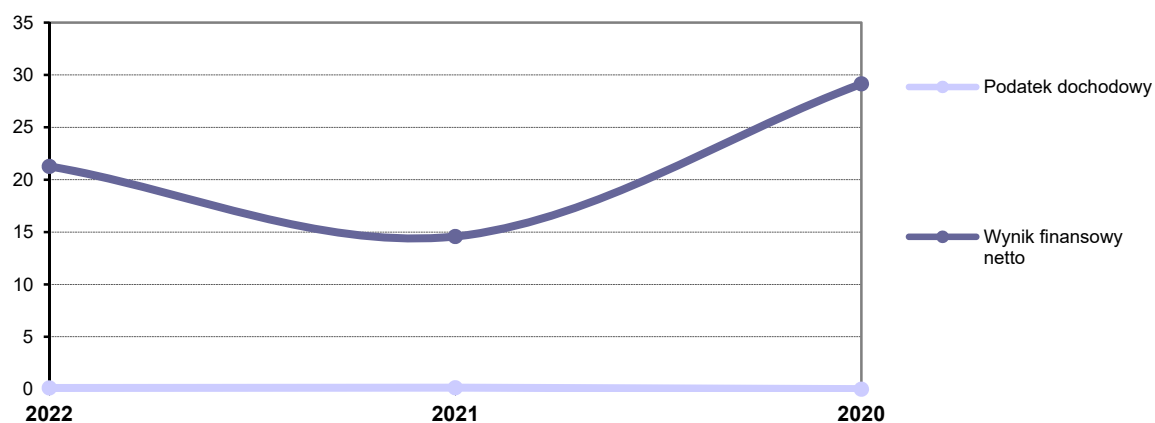
Przychody ogółem	9 359,3	100,0	8 027,3	100,0	7 052,5	100,0	1 331,9	116,6	2 306,8	132,7
------------------	---------	-------	---------	-------	---------	-------	---------	-------	---------	-------

Koszty ogółem	9 337,9	100,0	8 012,6	100,0	7 023,3	100,0	1 325,3	116,5	2 314,6	133,0
---------------	---------	-------	---------	-------	---------	-------	---------	-------	---------	-------

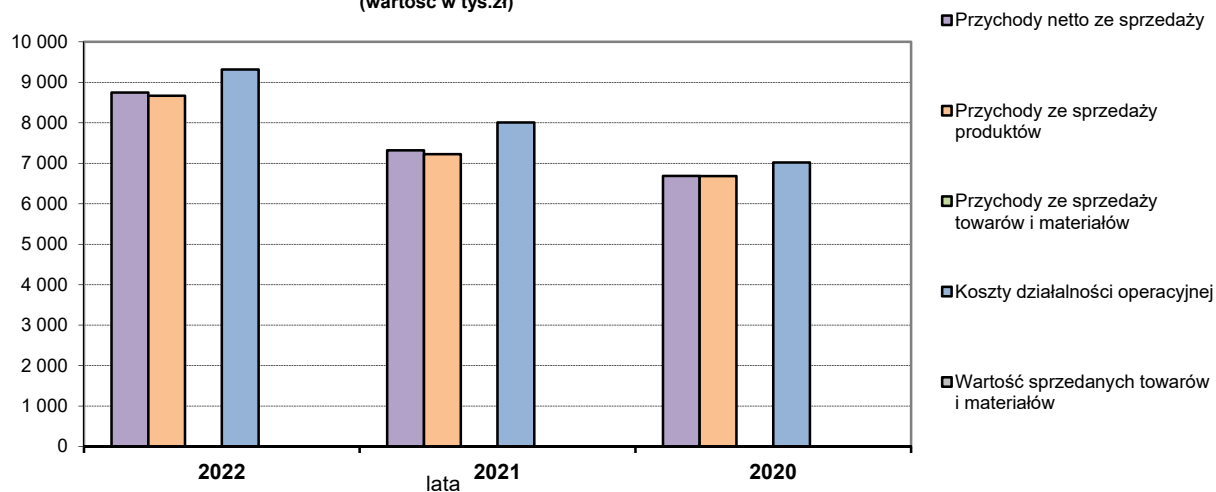
Wynik finansowy na poszczególnych rodzajach działalności (wartość w tys.zł)



Wynik finansowy na przełomie lat (wartość w tys.zł)



Przychody i koszty działalności operacyjnej na przełomie lat (wartość w tys.zł)



L.p.	Nazwa wskaźnika i jego wzór	Poziom wskaźnika typowy lub bezpieczny	Kryterium prezentacji	Rok obrotowy			Ocena
1.	Wskaźniki zyskowności			2020	2021	2022	2022
1)	Wskaźnik zyskowności netto (%) $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów} + \text{przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$	3-8	procent	0,41%	0,19%	0,23%	3
2)	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) $\frac{\text{wynik z działalności operacyjnej} \times 100}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów} + \text{przychody operacyjne}}$	3-8	procent	0,47%	0,24%	0,36%	3
3)	Wskaźnik zyskowności aktywów (%) $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{średni stan aktywów}}$	powyżej 1	procent	0,64%	0,32%	0,48%	3
1. Razem							9
2.	Wskaźniki płynności			2020	2021	2022	2022
1)	Wskaźnik bieżącej płynności $\frac{\text{aktywa obrotowe} - \text{należności z tyt. dostaw i usług powyżej 12 mc}}{\text{zobowiązania krótkoterm.} - \text{zobow. krótkoterm. powyżej 12 mc} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	1,2 - 2,0	krotność	1,12	1,15	1,25	8
2)	Wskaźnik szybkiej płynności $\frac{\text{aktywa obrot.} - \text{zapasy} - \text{krótkoterm. RMK czynne} - \text{należ. z tyt. dost. i usl. pow. 12 mc}}{\text{zobowiązania krótkoterm.} - \text{zobow. krótkoterm. powyżej 12 mc} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	1,0 - 1,2	krotność	1,07	1,03	1,16	13
2. Razem							21
3.	Wskaźniki efektywności			2020	2021	2022	2022
1)	Wskaźnik rotacji należności (w dniach) $\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$		w dniach	28,52	29,26	30,11	3
2)	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) $\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$		w dniach	23,46	6,54	6,69	7
3. Razem							10
4.	Wskaźniki zadłużenia			2020	2021	2022	2022
1)	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) $\frac{(\text{Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}) \times 100\%}{\text{Aktywa razem}}$		procent	24,88	24,05	11,57	10
2)	Wskaźnik wypłacalności $\frac{\text{Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{Fundusz własny}}$		krotność	0,50	0,48	0,49	10
4. Razem							20
Łączna wartość punktów							60

Ad.1. **Wskaźniki zyskowności** określają zdolność podmiotu do generowania zysków, a zatem ekonomiczną efektywność działalności. Dodatnie wartości wskaźników informują o racjonalnym gospodarowaniu, gdzie przychody jednostki przewyższają koszty.

W SPZZOD trzy rodzaje wskaźników z w/w zakresu na przestrzeni trzech lat wykazują wartości dodatnie, przy czym:

- 1) Wskaźnik zyskowności netto pokazuje w % jaką część przychodów stanowi odnotowany zysk określając w ten sposób efektywność gospodarki finansowej w odniesieniu do relacji przychody ogółem - koszty ogółem SPZZOD,
- 2) Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej określa w % ekonomiczną efektywność działania SPZZOD, z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej,
- 3) Wskaźnik zyskowności aktywów w % informuje o wielkości zysku przypadającej na jednostkę wartości zaangażowanych w Zakładzie aktywów, czyli wyznacza on ogólną zdolność aktywów podmiotu do generowania zysku.

Przypisane im punktowe oceny, które służą do analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej, o których mowa w art. 53a ust. 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej wynoszą razem 9 punktów i wynikają z niżej przedstawionych tabel wartości,

1. 1)

Lp.	Przedział wartości	Ocena
1	poniżej 0,0%	0
2	od 0,0% do 2,0%	3
3	powyżej 2,0% do 4,0%	4
4	powyżej 4,0%	5

1. 2)

Lp.	Przedział wartości	Ocena
1	poniżej 0,0%	0
2	od 0,0% do 3,0%	3
3	powyżej 3,0% do 5,0%	4
4	powyżej 5,0%	5

1. 3)

Lp.	Przedział wartości	Ocena
1	poniżej 0,0%	0
2	od 0,0% do 2,0%	3
3	powyżej 2,0% do 4,0%	4
4	powyżej 4,0%	5

Ad.2. **Wskaźniki płynności** określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych. Jeżeli poziom wskaźników obniża się, to występuje ryzyko utraty przez zakład zdolności do terminowego regulowania zobowiązań. W przypadku gdy wskaźniki są zbyt wysokie, może to świadczyć o nieefektywnym gospodarowaniu posiadanymi środkami obrotowymi, takimi jak zapasy, należności lub środki finansowe.

W SPZZOD dwa rodzaje wskaźników z w/w zakresu na przestrzeni trzech lat wykazują wartości w granicach norm lub nieco poniżej, przy czym:

- 1) Wskaźnik bieżącej płynności określa zdolność SPZZOD do spłaty zobowiązań krótkoterminowych poprzez upłynnienie wszystkich środków obrotowych, wynosi 1,15 i kształtuje się nieco poniżej optymalnych wielkości (1,2 - 2,0), jednakże poziom tego wskaźnika nie wskazuje jeszcze na występowanie w zakładzie trudności płatniczych
- 2) Wskaźnik szybkiej płynności określa zdolność podmiotu do spłacania zobowiązań krótkoterminowych najbardziej płynnymi aktywami, tj. krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi SPZZOD, wynosi 1,03 i kształtuje się w granicy optymalnych wielkości (1,0 - 1,2).

Przypisane im punktowe oceny, które służą do analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej, o których mowa w art. 53a ust. 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej wynoszą razem 21 punktów i wynikają z niżej przedstawionych tabel wartości,

2. 1)

Lp.	Przedział wartości	Ocena
1	poniżej 0,60	0
2	od 0,60 do 1,00	4
3	powyżej 1,00 do 1,50	8
4	powyżej 1,50 do 3,00	12
5	powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10

2. 2)

Lp.	Przedział wartości	Ocena
1	poniżej 0,50	0
2	powyżej 0,50 do 1,00	8
3	powyżej 1,00 do 2,50	13
4	powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10

Ad.3. **Wskaźniki efektywności** określają w dniach cykle rotacji należności i zobowiązań. W SPZZOD dwa rodzaje wskaźników z w/w zakresu na przestrzeni trzech lat wykazują wartości w granicach okresów umownych, przy czym:

- 1) Wskaźnik rotacji należności (w dniach) określa długość cyklu oczekiwania SPZZOD na uzyskanie należności za świadczone usługi, w przypadku zakładu głównie od NFZ. Im wyższy poziom wskaźnika, tym jednostka ma większe trudności ze ściągalnością swoich należności, co może obniżyć zdolność do terminowego regulowania zobowiązań.
- 2) Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) określa okres, jaki jest potrzebny podmiotowi do spłacenia swoich zobowiązań krótkoterminowych. Zbyt wysoka wartość wskaźnika może świadczyć o trudnościach podmiotu w regulowaniu swoich bieżących zobowiązań.

W SPZZOD wskaźnik ten kształtuje się na niskim poziomie, zatem trudności w regulowaniu bieżących zobowiązań nie powinny wystąpić w najbliższym okresie sprawozdawczym.

Przypisane im punktowe oceny, które służą do analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej, o których mowa w art. 53a ust. 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej wynoszą razem 10 punktów i wynikają z niżej przedstawionych tabel wartości,

1. 1)

Lp.	Przedział wartości	Ocena
1	poniżej 45 dni	3
2	od 45 dni do 60 dni	2
3	od 61 dni do 90 dni	1
4	powyżej 90 dni	0

1. 2)

Lp.	Przedział wartości	Ocena
1	do 60 dni	7
2	od 61 dni do 90 dni	4
3	powyżej 90 dni	0

Ad.4. **Wskaźniki zadłużenia** informują o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. W SPZZOD dwa rodzaje wskaźników z w/w zakresu na przestrzeni trzech lat wykazują tendencję malejącą, przy czym:

- 1) Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Zbyt wysoka wartość wskaźnika podważa wiarygodność finansową zakładu. W SPZZOD wartość tego wskaźnika nie jest wysoka.
- 2) Wskaźnik wypłacalności określa wielkość funduszy obcych przypadająca na jednostkę funduszu własnego. Wysoka wartość wskaźnika wskazuje na możliwość utraty zdolności do regulowania przez podmiot zobowiązań. W SPZZOD wskaźnik ten kształtuje się na niskim poziomie, zatem trudności w regulowaniu zobowiązań nie powinny wystąpić.

Przypisane im punktowe oceny, które służą do analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej, o których mowa w art. 53a ust. 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej wynoszą razem 20 punktów i wynikają z niżej przedstawionych tabel wartości,

2. 1)

Lp.	Przedział wartości	Ocena
1	poniżej 40%	10
2	od 40% do 60%	8
3	powyżej 60% do 80%	3
4	powyżej 80%	0

2. 2)

Lp.	Przedział wartości	Ocena
1	od 0,00 do 0,50	10
2	od 0,51 do 1,00	8
3	od 1,01 do 2,00	6
4	od 2,01 do 4,00	4
5	powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	0

Sporządziła:

Elżbieta Kalejta

Dyrektor jednostki:

Emilia Urbanowicz

Olecko Kolonia 4, dnia 11.03.2023 r.