



**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/2022
Rady Społecznej
z dnia

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

Sprawozdanie finansowe

za okres

01.01.2021r. – 31.12.2021r.

Sporządziła:
mgr Emilia Urbanowicz
mgr Elżbieta Kalejta

Spis treści:

I. SPRAWOZDANIE DYREKTORA Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI ZA ROK 2021	3
1. Struktura organizacyjna zakładu w 2021 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 2021 roku	5
6. Należności i zobowiązania Zakładu w 2021 roku	7
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	18
V. BILANS	19
VI. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	21
VII.ANALIZA ORAZ PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ	31

I. SPRAWOZDANIE DYREKTORA Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI ZA ROK 2021

Sprawozdanie z działalności Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Długoterminowej / SPZZOD / Olecko - Kolonia 4 w 2021 roku

1. Struktura organizacyjna zakładu w 2021 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 2021 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	120 784	133 939	50	110,89
2	Zakład Opiekuńczo - Leczn.Ogólny	30	50 626	50 280	80	99,32
3	Hospicjum Stacjonarne	18	37 263	37 905	82	101,72
4	Hospicjum Domowe	usł.	2 827	3 088	56	109,23
5	Pielęgn. Opieka Długoterm. Dom	usł.	4 985	4 787	49	96,03
6	Poradnia Zdrowia Psychicznego	punkt	14 666	7 583	1346	51,70

Średnia ilość osób oczekujących w kolejce do ZOL Psychiatrycznego - 19 osób i ZOL Ogólnego – 17 osób, do Hospicjum Stacjonarnego – 1 osoba.

Średni czas oczekiwania - do ZOL Ogólnego - ok. 2 m-cy, do Psychiatrycznego – ok. 5 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, sprzątające,
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.

Przeciętne zatrudnienie w osobach na dzień 31.12.2021 roku wynosiło – **73,462 osoby, w etatach - 69,9567 etatu** (liczone wg metody: średnia arytmetyczna). **52,78% ogółu zatrudnionych stanowi personel pomocniczy** (opiekunki, sprzątające, pomoc kuchenna, obsługa techniczna).

Średnia miesięczna płaca brutto **liczona z zatrudnienia w osobach** z tytułu umów o pracę (bez wypłat z tyt. jubileuszówek i umów zleceń) wynosi **4 733,39 zł** i wzrosła o 12,82% 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 **5 098,23 zł** i wzrosła o 9,75% 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 **4 970,56 zł** i wzrosła o 12,69% 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 **5 353,68 zł** i wzrosła o 9,63% w stosunku do płacy roku ubiegłego.

5. Wykonanie planu przychodów i kosztów w 2021 roku

W 2021 roku Zakład:

- na planowane przychody w kwocie 8 027 490,44 zł wykonał 8 027 321,91 zł, tj. 100,00 % planu
- na planowane koszty ogółem w kwocie 8 012 620,53 zł wykonał 8 012 614,18 zł, tj. 100,00% planu
- na planowany zysk brutto w kwocie 14 869,91 zł wygoszparował zysk w wysokości 14 707,73 zł, tj. o 162,18 zł mniejszy 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	8 027 490,44	8 027 321,91	100,00	100,00
a) z umów z NFZ	6 420 430,68	6 420 262,15	79,98	100,00
b) z opłat od pacjentów	763 931,42	763 931,42	9,52	100,00
c) z usług żywieniowych	40 248,00	40 248,00	0,50	100,00
d) z usług opiekuńczych i medycznych	0,00	0,00	-	
e) z usług pralniczych	0,00	0,00	-	
f) z refundacji Urzędu Pracy, PFRON	319 811,23	319 811,23	3,98	100,00

1	2	3	4	5
g) z refundacji z PFRON zakupu rzeczowych składników majątku trwałego	0,00	0,00	-	
h) inne (dzierżawa i inne), w tym darowizny	385 612,44	385 612,44	4,98	100,00
i) odsetki uzyskane i różnice kursowe	7,35	7,35	-	-
j) zmiana stanu rozliczeń	97 449,32	97 449,32	1,21	100,00
2. Koszty	8 012 620,53	8 012 614,18	100,00	100,00
2.1 Koszty wg rodzaju	8 007 630,53	8 007 630,47	99,94	100,00
a) wynagrodzenia	4 494 311,84	4 494 311,84	56,09	100,00
b) świadczenia na rzecz pracowników	937 077,75	937 077,75	11,70	100,00
c) zużycie materiałów i energii	1 105 392,65	1 105 392,65	13,80	100,00
w tym:				
zużycie energii	58 351,87	58 351,87	0,73	100,00
zużycie wody	25 185,24	25 185,24	0,31	100,00
zużycie leków	205 442,69	205 442,69	2,56	100,00
zużycie materiałów jednorazowego użytku	138 905,97	138 905,97	1,73	100,00
zużycie materiałów pielęgnacyjnych	53 394,86	53 394,86	0,67	100,00
zużycie drobnych narzędzi i materiałów	5 001,57	5 001,57	0,06	100,00
wydatki na środki czystości	51 277,95	51 277,95	0,64	100,00
zużycie artykułów spożywczych(kuchnia)	275 714,60	275 714,60	3,44	100,00
zużycie materiałów biurowych	32 655,72	32 655,72	0,41	100,00
wydatki na wyposażenie	0,00	0,00	-	
zużycie pozostałych materiałów	28 897,19	28 897,19	0,36	100,00
zużycie opału	127 887,80	127 887,80	1,60	100,00
odzież ochronna i robocza	59 620,22	59 620,22	0,74	100,00
środki ochrony osobistej i środki dezynfekcji - GRANT	0,00	0,00	-	
zużycie materiałów - NUTRISON	43 056,97	43 056,97	0,54	100,00
d) usługi obce	921 874,93	921 874,93	11,51	100,00
w tym:				
usługi telekomunikacyjne i pocztowe	18 286,37	18 286,37	0,23	100,00
usługi bankowe	10 130,30	10 130,30	0,13	100,00
usługi remontowe	0,00	0,00	-	#DZIEL0!
usługi sprzętowe i transportowe	4 912,50	4 912,50	0,06	100,00
sprzątanie i czyszczenie	46 327,79	46 327,79	0,58	100,00
usługi cateringowe	0,00	0,00	-	
usługi napraw sprzętu	6 204,16	6 204,16	0,08	100,00
usługi pralnicze	85 354,20	85 354,20	1,07	100,00
pozostałe usługi (prawnik, informatyk, poligrafia i inne)	75 621,73	75 621,73	0,94	100,00
usługi lekarskie	570 902,00	570 902,00	7,13	100,00
usługi laboratoryjne i diagnostyczne	20 573,88	20 573,88	0,26	100,00
usługi najmu, dzierżawy i pozostałe	45 720,00	45 720,00	0,57	100,00
usługi medyczne i pielęgnarskie	37 842,00	37 842,00	0,47	100,00
e) opłaty za dozór techniczny	0,00	0,00	-	
f) wpłaty na PFRON	0,00	0,00	-	
g) opłaty skarbowe, sądowe i inne	780,00	780,00	0,01	100,00
h) podatek od nieruchomości	15 124,00	15 124,00	0,19	100,00
i) amortyzacja	514 773,36	514 773,36	6,42	100,00
j) ubezpieczenia OC i inne	11 681,00	11 681,00	0,15	100,00
k) pozostałe koszty	6 615,00	6 614,94	0,08	100,00
2.2 Pozostałe koszty finansowe i operacyjne	4 990,00	4 983,71	0,06	99,87
3.Wynik finansowy brutto (zysk bez uwzgl. poda	14 869,91	14 707,73		98,91

Przychody i koszty wykonano w 100,00%. w stosunku do planowanych.

Proponuje się zysk netto za 2021 rok w kwocie 14 707,73 zł przeznaczyć na zwiększenie funduszu zakładu.

6. Należności i zobowiązania Zakładu w 2021 roku

Na koniec grudnia 2021 roku w strukturze zobowiązań zakładu najwyższą pozycję stanowi kredyt obrotowy krótkoterminowy – 60,13%. 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. 20 tys. zł.

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

Lp.	Wyszczególnienie	2020 rok		2021 rok		
		Wykonanie 31.12.2020	Struktura %	Wykonanie 31.12.2021	Struktura %	% 2021/2020 (kol.5/kol.3)
1	2	3	4	5	6	7
I.	Zobowiązania razem, w tym:	360 187,83	100,00	410 133,21	100,00	113,87
A	Kredyty	90 639,19	25,16	216 597,37	60,13	238,97
1.	Kredyt inwestycyjny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kredyt obrotowy krótkoterminowy	90 639,19	25,16	216 597,37	60,13	238,97
3.	Kredyt konsolidacyjny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B	Zobowiązania zespołu "2", z tego:	269 548,64	74,84	193 535,84	47,19	71,80
1.	Zobowiązania wobec dostawców, w	101 422,52	28,16	157 360,17	38,37	155,15
	- operacyjne	101 422,52	28,16	157 360,17	38,37	155,15
	- inwestycyjne		0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania publiczno-prawne	139 715,05	38,79	29 122,00	7,10	20,84
3.	Zobowiązania wobec pracowników	20 321,09	5,64	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe zobowiązania	8 089,98	2,25	7 053,67	1,72	87,19
5.	Pożyczka z WFOŚiGW Olsztyn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Należności razem	560 551,06	100,00	597 903,38	100,00	106,66
	w tym: aktualizacja należności	0,00		0,00		
1.	Należności od odbiorców	560 551,06	100,00	597 903,38	100,00	106,66
2.	Należności publiczno-prawne		0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Należności pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Środki pieniężne razem, z tego:	64 482,35	100,00	43 434,21	100,00	67,36
1.	Środki pieniężne w kasie	5 651,62	8,76	24 415,00	56,21	432,00
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	58 830,73	91,24	19 019,21	43,79	32,33

W kwocie należności ogółem wynoszącej wg. stanu na dzień 31.12.2021 r. 597 903,38 zł najwyższą pozycję stanowi:

NFZ (Narodowy Fundusz Zdrowia) 553 161,63 zł (realizacja finansowa ok.25 następnego miesiąca)
Pacjenci i pozostałe należności 44 741,75 zł.

Na dzień 31.12.2021 Zakład posiadał również środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym w kwocie 43 434,21 zł.

Zobowiązania ogółem na dzień 31.12.2021 roku wynoszą 410 133,21 zł., z tego:

1. Kredyty krótkoterminowe stanowią kwotę 216 597,37 zł
z tego:
 - a) krótkoterminowy wynoszący 216 597,37 zł. dotyczy kredytu w rachunku bieżącym. Kredyt udzielony jest przez Bank Spółdzielczy w Olecku.
2. Zobowiązania wobec dostawców stanowią kwotę 157 360,17 zł,
z tego:
 - a) zobowiązania wymagalne wobec dostawców na dzień 31.12.2021 r. nie występują,
 - b) zobowiązania niewymagalne wobec dostawców na dzień 31.12.2021 wynoszą 157 360,17 zł (są to zobowiązania z terminem płatności styczeń 2022 roku).
3. Zobowiązania publiczno-prawne na dzień 31.12.2021 roku wynoszą 29 122,00 zł i są zobowiązaniami niewymagalnymi (termin płatności styczeń 2022 r.),
w tym:
 - a) zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego PIT-4 kwota 29 122,00 zł,
4. Zobowiązania pozostałe na dzień 31.12.2021 roku wynoszą 7 053,67 zł, są to zobowiązania niewymagalne i dotyczą: rozrachunków z T_MOBILE Polska z tyt. zakupu telefonów komórkowych (raty do 2022 roku) kwota 1 179,17 zł., dwóch rat polis ubezpieczeniowych Zakładu w kwocie 5 840,50 zł zawartych z T.U INTER POLSKA S.A O/Warszawa płatnych w miesiącu lutym 2022 r., rozrachunków z PZU kwota 34,00 zł. do rozliczenia w m-cu styczniu 2022 r.

7. Działania wykonane w 2021 roku wynikające z dokumentów strategicznych.

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. Zakupiono m.in. 2 koncentratory tlenu, obieraczkę do ziemniaków i warzyw.
 2. Prowadzono systematyczną ocenę stanu technicznego budynku i wyposażenia trwałego, kosztów eksploatacji.
- II. Poprawa dostępności do świadczeń z zakresu opieki długoterminowej.
 1. Prowadzenie działań informacyjnych dotyczących sposobu i trybu kierowania do Zakładu, wsparcie rodziny czy opiekunów przy realizacji procedury złożenia dokumentów o przyjęcie do Zakładu.
 2. Współpraca z innymi podmiotami leczniczymi i sektorem pomocy społecznej. 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.
 3. Kontynuowano 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 jest na etapie rozliczenia z Urzędem Marszałkowskim.

8. Działania planowane do wykonania w 2022 roku ujęte w Strategii Rozwoju Powiatu Oleckiego na lata 2017-2025

SPZZOD planuje w 2022 roku realizację następujących zadań ujętych w w/w dokumentach:

1. Doposażenie podmiotu w sprzęt medyczny i pomocniczy, wymiana sprzętu zużytego, bieżące ustalanie priorytetów w dokonywaniu zakupów.
2. Kontynuacja wdrożenia systemu elektronicznej dokumentacji medycznej
3. Prowadzenie działań informacyjnych dotyczących sposobu i trybu kierowania do Zakładu, wsparcie rodziny czy opiekunów przy realizacji procedury złożenia dokumentów o przyjęcie do Zakładu.
4. Współpraca z innymi podmiotami leczniczymi i sektorem pomocy społecznej.
5. Doskonalenie jakości świadczonych usług poprzez doskazywanie i podnoszenie kompetencji pracowników.
6. Podejmowanie działań zmierzających do eliminowania zdrowotnych czynników ryzyka w miejscu pracy, w tym działania szkoleniowe..
7. 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, 30.03.2022 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 2021 r., poz. 217, z późn. zm.), Dyrekcja przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31.12.2021 r., na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2021 r.,
- Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2021 r. - 31.12.2021 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 2021 r., poz. 217, z późn. zm.) oraz ustawą z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 711, 2120, 1773).

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 31.12.2021 r	1 535 817,96 zł
Fundusz Zakładu wg stanu na 31.12.2021 r	765 208,23 zł

Organem założycielskim i sprawującym nadzór nad Zakładem jest Powiat Olecki.

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

Zakład wykonuje świadczenia zdrowotne w zakresie:

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

Obszar działania Zakładu stanowi województwo warmińsko - mazurskie.

Zatrudnienie wg stanu na dzień 31.12.2021 roku wynosi 73,00 osoby (w etatach – 69,53 etatu). Średnie przeciętne zatrudnienie za 2021 rok wynosi 73,462 osób (w etatach – 69,9567 etatu). Personel pomocniczy (opiekunki, sprząające, pomoc kuchenna, obsługa techniczna) stanowi 52,78% osób zatrudnionych.

2. Prezentacja sprawozdania finansowego

Zakład prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2021 r. i kończący się 31.12.2021 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 2021 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2020.

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 2021 r., poz. 217, 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 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 za zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,

- Przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- Koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, kosztów dotyczących leasingu.

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-ce |
| - 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 użytkowania 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 2021 r., poz. 217, 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 (tj. Dz. U. z 2021 r. poz. 1800 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 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	31.12.2020	31.12.2021	2021/2020 w %
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi,	6 687 354,68	7 321 890,89	109,49
w tym: - od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 685 021,10	7 224 441,57	108,07
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie + , zmniejszenie -)	2 333,58	97 449,32	4 175,96
IV. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów			
B. Koszty działalności operacyjnej	7 018 713,72	8 007 630,47	114,09
I. Amortyzacja	146 195,28	514 773,36	352,11
II. Zużycie materiałów i energii	997 949,33	1 105 392,65	110,77
III. Usługi obce	820 904,66	921 874,93	112,30
IV. Podatki i opłaty	15 591,00	15 904,00	102,01
V. Wynagrodzenia	4 062 307,59	4 494 311,84	110,64
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	948 675,83	937 077,75	98,78
- emerytalne	377 033,04	416 320,85	110,42
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	27 090,03	18 295,94	67,54
VIII. Wartość sprzedanych materiałów i towarów w cenie zakupu			
C. Zysk/Strata ze sprzedaży (A-B)	-331 359,04	-685 739,58	206,95
D. Pozostałe przychody operacyjne	365 097,86	705 423,67	193,21
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych n			
II. Dotacje	307 133,59	659 862,75	214,85
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne	57 964,27	45 560,92	78,60
E. Pozostałe koszty operacyjne	856,49	1 033,56	120,67
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne	856,49	1 033,56	120,67
F. Zysk/Strata na działalności operacyjnej (C+D-E)	32 882,33	18 650,53	56,72
G. Przychody finansowe	15,99	7,35	45,97
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki	15,99	7,35	45,97
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne			
H. Koszty finansowe	3 749,77	3 950,15	105,34
I. Odsetki,	1 449,77	950,15	65,54
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV. Inne	2 300,00	3 000,00	130,43
I. Zysk/Strata brutto (F+G-H)	29 148,55	14 707,73	50,46
J. Podatek dochodowy	135,00		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk/Strata netto (I-J-K)	29 013,55	14 707,73	50,69

Olecko Kolonia, dnia 30.03.2022 r.

Nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej:
Elżbieta Kalejta

Dyrektor

V. BILANS

AKTYWA		31.12.2020	31.12.2021	2021/2020 w %
A. Aktywa trwałe	1.	3 956 301,61	3 872 897,19	97,89
I. Wartości niematerialne i prawne	2.	0,00	594 315,90	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7.	3 956 301,61	3 278 581,29	82,87
1. Środki trwałe	8.	2 862 800,50	3 250 061,29	113,53
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	9.			
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10.	2 690 558,62	2 696 709,52	100,23
c) urządzenia techniczne i maszyny	11.	172 241,88	553 351,77	321,26
d) środki transportu	12.	0,00	0,00	
e) inne środki trwałe	13.			
2. Środki trwałe w budowie	14.	1 093 501,11	28 520,00	2,61
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.	660 442,22	718 920,04	108,85
I. Zapasy	32.	27 564,04	70 039,12	254,10
1. Materiały	33.	27 564,04	70 039,12	254,10
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.	560 551,06	597 903,38	106,66
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.	560 551,06	597 903,38	106,66
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	42.	560 551,06	597 903,38	106,66
- do 12 miesięcy	43.	560 551,06	597 903,38	106,66
- 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	0,00	
d) dochodzone na drodze sądowej	47.			
III. Inwestycje krótkoterminowe	48.	66 404,52	44 163,60	66,51
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	49.	66 404,52	44 163,60	66,51
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.	66 404,52	44 163,60	66,51
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	53.	65 991,24	44 163,60	66,51
- inne środki pieniężne	54.	413,28	0,00	
- inne aktywa pieniężne	55.			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	56.			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	57.	5 922,60	6 813,94	115,05
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	58.			
D. Udziały (akcje) własne	59.			
Aktywa razem	60.	4 616 743,83	4 591 817,23	99,46

Olecko Kolonia, dnia 30.03.2022 r.
Nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej:
Elżbieta Kalejta

Dyrektor

PASYWA		31.12.2020	31.12.2021	2021/2020 w %
A. Kapitał (fundusz) własny	61.	2 301 026,19	2 315 733,92	100,64
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	62.	1 535 817,96	1 535 817,96	100,00
II. Kapitał (fundusz) zakładu, w tym	63.	736 194,68	765 208,23	103,94
- 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.	29 013,55	14 707,73	50,69
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	72.			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	73.	2 315 717,64	2 276 083,31	98,29
I. Rezerwy na zobowiązania	74.	691 503,58	572 684,25	82,82
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	75.			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	76.	669 242,23	572 684,25	85,57
3. Pozostałe rezerwy	79.	22 261,35	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.	457 330,96	531 809,85	116,29
1. Wobec jednostek powiązanych	92.			
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	93.			
3. Wobec pozostałych jednostek	94.	360 187,83	410 133,21	113,87
a) kredyty i pożyczki	95.	90 639,19	216 597,37	238,97
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	96.			
c) inne zobowiązania finansowe	97.			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	98.	101 422,52	157 360,17	155,15
- do 12 miesięcy	99.	101 422,52	157 360,17	155,15
- powyżej 12 miesięcy	100.			
e) zaliczki otrzymane na dostawy	101.			
f) zobowiązania wekslowe	102.			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	103.	139 715,05	29 122,00	20,84
h) z tytułu wynagrodzeń	104.	20 321,09	0,00	
i) inne	105.	8 089,98	7 053,67	87,19
4. Fundusze specjalne	106.	97 143,13	121 676,64	125,26
IV. Rozliczenia międzyokresowe	107.	1 166 883,10	1 171 589,21	100,40
1. Ujemna wartość firmy	108.			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	109.	1 166 883,10	1 171 589,21	100,40
- długoterminowe	110.	1 153 977,58	851 777,98	73,81
- krótkoterminowe	111.	12 905,52	319 811,23	2478,10
Pasywa razem	112.	4 616 743,83	4 591 817,23	99,46

Olecko Kolonia, dnia 30.03.2022 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: 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 2021 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	14 144,66	0,00	14 144,66		14 144,66
b)	zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	751 440,55	0,00	751 440,55	0,00	751 440,55
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie				751 440,55		751 440,55		751 440,55
-	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	14 144,66	0,00	14 144,66	x	14 144,66
f)	Zwiększenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	157 124,65	0,00	157 124,65	x	157 124,65
-	amortyzacja				157 124,65		157 124,65	x	157 124,65
-	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	171 269,31	0,00	171 269,31	x	171 269,31
h)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	594 315,90	0,00	594 315,90	0,00	594 315,90

Zmiany w środkach trwałych w 2021 roku

ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)									
Lp.	Wyszczególnienie	Grunty (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	3 990 663,57	520 356,53	0,00	679 629,32	1 093 501,11	0,00	6 284 150,53
b)	zwiększenia, z tytułu:	0,00	107 001,32	604 738,85	0,00	33 169,33	378 043,61	0,00	1 122 953,11
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie		107 001,32	604 738,85					711 740,17
-	zakup gotowych środków trwałych					33 169,33			33 169,33
-	aport, darowizna								0,00
-	używane na podstawie umów leasingu fin.								0,00
-	aktualizacja wartości								0,00
-	inne						378 043,61		378 043,61
c)	zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 443 024,72	0,00	1 443 024,72
-	sprzedaż								0,00
-	likwidacja								0,00
-	darowizna, aport								0,00
-	aktualizacja wartości								0,00
-	inne						1 443 024,72		1 443 024,72
d)	wartość brutto środków trwałych na koniec 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
e)	Umorzenie - stan na początek okresu		1 300 104,95	348 114,65	0,00	679 629,32	x	x	2 327 848,92
f)	Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	100 850,42	223 628,96	0,00	33 169,33	x	x	357 648,71
-	amortyzacja		100 850,42	223 628,96	0,00	33 169,33	x	x	357 648,71
-	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	1 400 955,37	571 743,61	0,00	712 798,65	x	x	2 685 497,63
i)	Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	0,00	2 696 709,52	553 351,77	0,00	0,00	28 520,00	0,00	3 278 581,29
	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	#DZIĘŁA!	34,19	50,82	#DZIĘŁA!	100,00	#ARG!	#ARG!	45,03

2. W roku 2021 roku rozliczono finansowo 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 jest na etapie ostatecznego rozliczenia z Urzędem Marszałkowskim. W wyniku realizacji zadania w zakładzie zwiększyła się wartość WNiP o kwotę 750 714,85 zł, głównie o wartość programów przyjętych do użytkowania w wyniku rozliczenia programu e-usługi oraz wartość środków trwałych o prace modernizacyjne w kwocie 87.567,32 zł i w grupie maszyn i urządzeń o kwotę 604.738,85 zł
3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.
W okresie sprawozdawczym Zakład nie posiadał gruntów w użytkowaniu wieczystym.
3. Wartość nie amortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów. - *Nie 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	2020	2021
1. Wysokość funduszy podstawowych (założycielski i zakładu)	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	2020	2021
Stan na dzień 1.01 (fundusz zakładu)	561 136,60	736 194,68
Zwiększenia, z tego:	175 058,08	29 013,55
– wpłaty dopłat	-	-
– wynik finansowy z lat ubiegłych	175 058,08	29 013,55
– z innych odpisów	-	-
Zmniejszenia, z tego:	0,00	0,00
– pokrycie straty	-	-
– inne	-	-
Stan na dzień 31.12.	736 194,68	765 208,23

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

Proponuje się zysk netto za rok obrotowy 2021 w wysokości 14 707,73 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.

Nota 9 REZERWY I ICH WYKORZYSTANIE						
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1.	Rezerwy długoterminowe:	565 293,10	0,00	0,00	81 251,62	484 041,48
a)	na świadczenia emerytalne i podobne	565 293,10			81 251,62	484 041,48
b)	na pozostałe koszty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	na spory sądowe					0,00
-	na udzielone gwarancje i poręczenia					0,00
-	na naprawy gwarancyjne					0,00
-	na inne					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe:	126 210,48	0,00	0,00	37 567,71	88 642,77
a)	na świadczenia emerytalne i podobne	103 949,13			15 306,36	88 642,77
b)	na pozostałe koszty:	22 261,35	0,00	0,00	22 261,35	0,00
-	na VAT należny po spełnieniu warunków					0,00
-	na składki ZUS, zdrowotne, FP i FGŚP należne w następnym roku					0,00
-	na naprawy gwarancyjne					0,00
-	na udzielone gwarancje i poręczenia					0,00
-	na inne	22 261,35			22 261,35	1 002 395,63
	Razem	691 503,58	0,00	0,00	118 819,33	572 684,25

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	457 330,96	531 809,85	0,00	0,00	531 809,85
a) kredyty i pożyczki	90 639,19	216 597,37	-	-	216 597,37
b) z tytułu emisji dłużnych pap.	-	-	-	-	-
c) z tytułu dostaw i usług	101 422,52	157 360,17	-	-	157 360,17
– do 12 miesięcy	101 422,52	157 360,17	-	-	157 360,17
– powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
g) z tytułu podatków, ubezpiec. społ.	139 715,05	29 122,00	-	-	29 122,00
h) z tytułu wynagrodzeń	20 321,09	0,00	-	-	0,00
i) inne, w tym f.specjalne	105 233,11	128 730,31	-	-	128 730,31
Razem	457 330,96	531 809,85	0,00	0,00	531 809,85

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

Nota 13A	KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE czynne (B.IV.)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	5 922,60	6 813,94
-	ubezpieczenia majątkowe	5 922,60	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	5 922,60	6 813,94

Nota 13B	KRÓTKOTERMINOWE I DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE bierne (B.IV.)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
-	ujemna wartość firmy	0,00	0,00
-	długoterminowe (wg tytułów)	851 777,98	1 153 977,58
-	Dofinansowanie inwestycji PFRON-Winda	172 113,63	178 719,87
-	Dotacja UM12/4017/5.1/2012 E.F.R.W.P	67 400,00	69 800,00
-	Dotacja UM 3153.1.2011-Schody Starostwo Powiatowe	28 396,31	29 396,27
-	Dotacja- WF.032.3.2018 _ogrodzenie Starostwo Powiatowe	28 319,39	31 218,71
-	Dotowany program e-usługi w SPZZOD	555 548,65	844 842,73
-	krótkoterminowe (wg tytułów)	319 811,23	12 905,52
-	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	306 905,71	0,00
	Razem	1 171 589,21	1 166 883,10

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.

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

<div> <div>Nota II.1A</div> <div>STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA PRZYCHODÓW NETTO PRODUKTÓW I TOWARÓW</div> </div>						
Lp.	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj				% 20021/2020
		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:	7 321 890,89	91,21	6 687 286,68	94,82	109,49
1	Przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia	6 420 262,15	79,98	5 915 091,00	83,87	108,54
2	Przychody od pacjentów - ZOL	322 846,20	4,02	355 517,43	5,04	90,81
3	Przychody od pacjentów - ZOL psychiatryczny	441 085,22	5,49	374 804,67	5,31	117,68
4	Usługi żywieniowe	40 248,00	0,50	39 540,00	0,56	101,79
5	Zmiana stanu rozliczeń (+,-)	97 449,32	1,21	2 333,58	0,03	4 175,96
3.	Towary, w tym główne grupy:	0,00	0,00	0,00	0,00	
1	Przychody ze sprzedaży materiałów		0,00	0,00	0,00	
4.	Pozostałe przychody operacyjne	705 423,67	8,79	365 097,86	5,18	193,21
	Dotacje - Grant_ Umowa COVID.19.14.0040	340 051,52	4,24	294 228,07	4,17	115,57
	Dotacje pozostałe -z przychodów przyszłych okresów	319 811,23	3,98	12 905,52	0,18	2 478,10
	Pozostałe (w tym dzierżawy, darowizny i inne)	45 560,92	0,57	57 964,27	0,82	78,60
4.	Przychody finansowe	7,35	0,00	15,99	0,00	45,97
	Przychody finansowe	7,35	0,00	15,99	0,00	45,97
	Razem	8 027 321,91	100,00	7 052 400,53	100,00	113,82

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.

<div> <div>Nota II.6</div> <div>ROZLICZENIE RÓŻNIC MIĘDZY WYNIKIEM BRUTTO, A PODSTAWĄ OPODATKOWANIA</div> </div>			Wartość
1	2		3
I.	Przychody ogółem		8 027 321,91
1.	Zmiana stanu produktów (+ / -)		-97 449,32
2.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)		
3.	Korekta podatkowa przychodów		-319 811,23
a	zwiększenia przychodów podatkowych		
b	zmniejszenia przychodów podatkowych (-)		319 811,23
II.	Przychody podatkowe		7 610 061,36
III.	Koszty ogółem		8 012 614,18
1.	Zmiana stanu produktów (+ / -)		-97 449,32
2.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)		0,00
3.	Korekty podatkowe kosztów uzyskania przychodów		-341 364,74
a	zwiększenia kosztów podatkowych		
b	zmniejszenia kosztów podatkowych (-)		341 364,74

1	2	3
IV.	Koszty podatkowe	7 573 800,12
V.	Dochód / Strata (II-IV)	36 261,24
VI.	Dochody (przychody) wolne i odliczenia od podstawy opodatkowania	-36 261,24
a	Dochody (przychody) wolne i odliczenia (-)	-36 261,24
-	dochody (przychody) wolne lub zwolnione (-)	36 261,24
-	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	0,00
IX	Kwota podatku wg obowiązującej stawki %	0,00
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 (+ / -)	14 707,73
XIV	Podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat łącznie z pozostałymi obciążeniami wyniku brutto	0,00
XV	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	
XVI	Wynik finansowy netto (+ / -)	14 707,73

6. Dane o kosztach:

Nota II.2	KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	koniec okresu bieżącego	Struktura %	koniec okresu poprzedniego	Struktura %	% 20021/2020
a)	amortyzacja	514 773,36	6,42	146 195,28	2,08	352,11
b)	zużycie materiałów i energii	1 105 392,65	13,80	997 949,33	14,21	110,77
c)	usługi obce	921 874,93	11,51	820 904,66	11,69	112,30
d)	podatki i opłaty	15 904,00	0,20	15 591,00	0,22	102,01
e)	wynagrodzenia	4 494 311,84	56,09	4 062 307,59	57,84	110,63
f)	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	937 077,75	11,70	948 675,83	13,51	98,78
-	emerytalne	416 320,85	5,20	377 033,04	5,37	110,42
g)	pozostałe koszty rodzajowe	18 295,94	0,23	27 090,03	0,39	67,54
-	koszty podróży służbowych	322,62	0,00	1 154,99	0,02	27,93
-	koszty ubezpieczeń majątkowych	11 681,00	0,15	19 567,38	0,28	59,70
-	inne koszty	6 292,32	0,08	6 367,66	0,09	98,82
	Razem	8 007 630,47	99,94	7 018 713,72	99,93	114,09
h)	Pozostałe koszty operacyjne	1 033,56	0,01	856,49	0,01	120,67
i)	Koszty finansowe	3 950,15	0,05	3 749,77	0,05	105,34
	Ogółem koszty działalności Zakładu	8 012 614,18	100,00	7 023 319,98	100,00	114,09

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 255/A/2020 z dnia 31.12.2021	EUR	4,5994
b)	Tabela nr 255/A/2020 z dnia 31.12.2021	USD	4,0600

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	62,00	61,40
2.	Personel niemedyczny	11,46	11,46
	w tym:		
3.	na stanowiskach nierobotniczych	4,46	4,46
4.	na stanowiskach robotniczych	6,00	6,00
5.	z tego: pracownicy na urlopach wychowawczych lub bezpłatnych	1,00	1,00
Razem		73,46	72,86

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

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

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

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

5. Objaśnienia 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

6. Informacje o połączeniu spółek

Zakład nie jest spółką i nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania i nie dokonał w roku 2021 połączenia z innymi podmiotami

7. 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.

8. Inne informacje i objaśnienia.

Obowiązujący w Polsce – od początku marca 2020 r. – stan epidemiczny spowodowany wirusem COVID-19 wymusił przystosowanie Zakładu do funkcjonowania w warunkach pandemii. Było to olbrzymim wyzwaniem logistycznym i organizacyjnym by zagwarantować ponadprzeciętne bezpieczeństwo pracownikom i pensjonariuszom. Z uwagi jednak na stale zmienną i panującą nadal trudną sytuację, których skutków nie można przewidzieć, Dyrekcja podjęła wszelkie możliwe kroki, aby dostosować Zakład do obowiązujących warunków sanitarnych. Przystosowanie Zakładu do pracy w warunkach z COVID-19 spowodowało poniesienie przez Zakład dodatkowych nakładów na zakup materiałów ochrony osobistej (kombinezonów, masek, rękawic i tp.) oraz środków do dezynfekcji pomieszczeń i osób, testów i innych materiałów jednorazowego użytku.

Pandemia uniemożliwiła realizację w pełnej wysokości umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia na zakontraktowane świadczenia. W Zakładzie wystąpiły problemy z utrzymaniem zatrudnienia. W okresie epidemii COVID-19 wzrosły koszty wynagrodzeń personelu medycznego, któremu Ministerstwo Zdrowia na podstawie polecenia z dnia 01 listopada 2020 r. przyznało dodatkowe świadczenie pieniężne w wysokości 100 % przysługującego wynagrodzenia na podstawie zawartych umów, w związku z realizacją świadczeń opieki zdrowotnej związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19. Dyrekcja przyznała również dodatkowe wynagrodzenie na zasadach jak wyżej ze środków własnych Zakładu pozostałym pracownikom zajmującym się utrzymaniem czystości oraz stanu technicznego jednostki oraz innymi pracami w Zakładzie.

Pracownicy byli systematycznie szczepieni przeciw COVID-19 oraz poddawani testom .

Nie odnotowano problemów z regulowaniem podatków, ZUS i pozostałych zobowiązań. Wzrosły jednak koszty odpadów medycznych, środków czystości, dezynfekcyjnych, ochrony indywidualnej i materiałów jednorazowego użytku. Nie było problemów z egzekwowaniem należności.

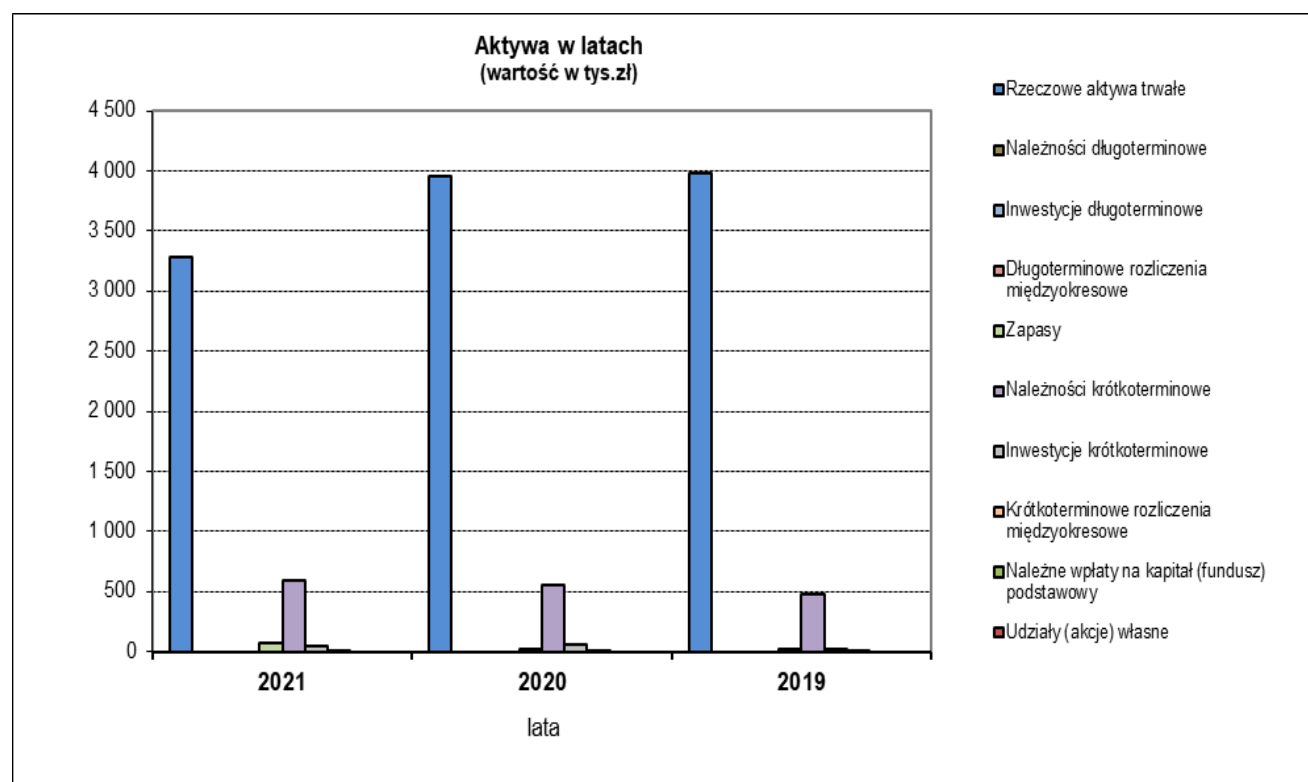
VII. ANALIZA ORAZ PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

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 (2019-2021) w ujęciu tabelarycznym i graficznym przedstawiają się następująco:

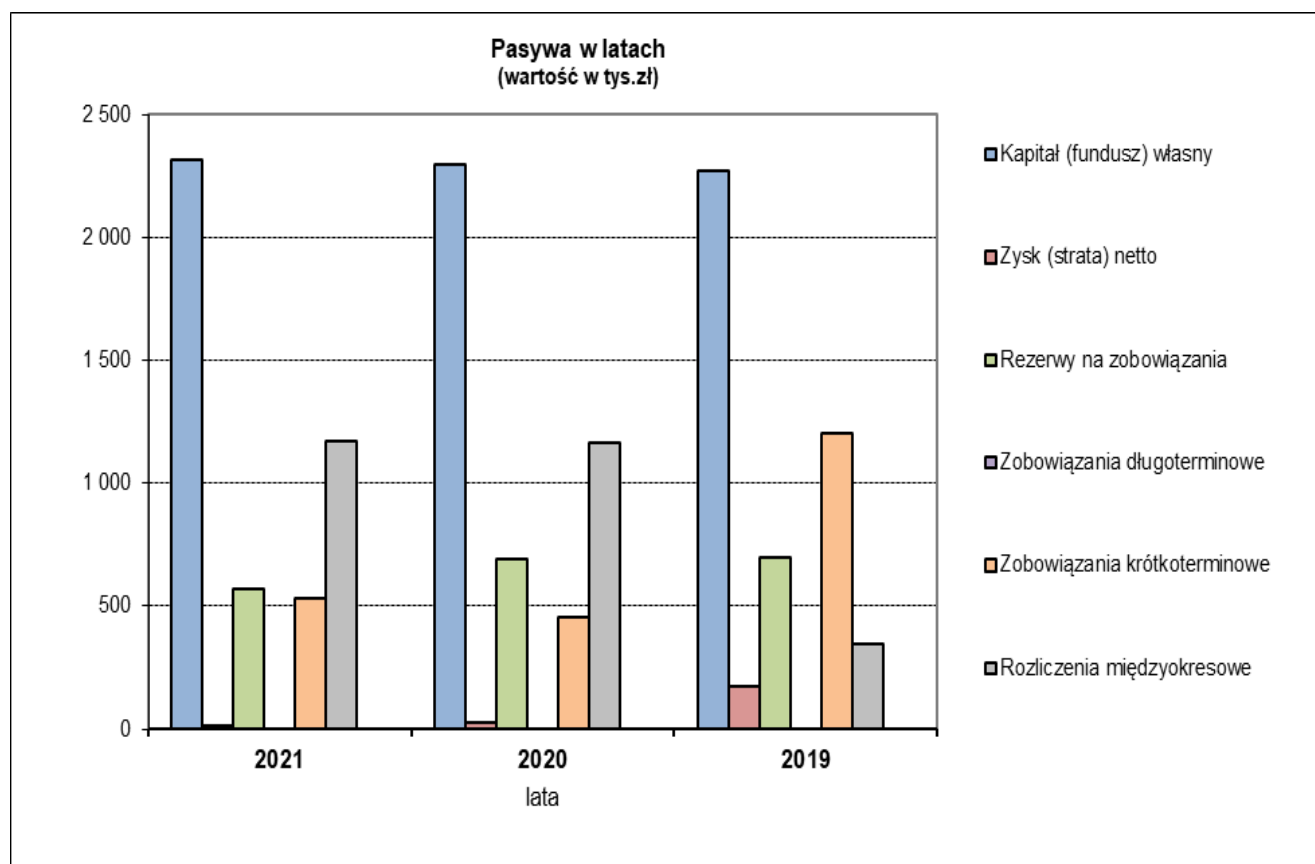
BILANS - Aktywa w tys. zł.

Lp	Wyszczególnienie	2021		2020		2019		Zmiana stanu			
		tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	%	tys. zł	%
		2021/2020		2021/2019							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	Aktywa trwałe	3 872,9	84,3	3 956,3	85,7	3 975,3	88,1	(83,4)	97,9	(102,4)	97,4
I.	Wartości niematerialne i prawne	594,3	12,9					594,3		594,3	
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	3 278,6	71,4	3 956,3	85,7	3 975,3	88,1	(677,7)	82,9	(696,7)	82,5
III.	Należności długoterminowe										
IV.	Inwestycje długoterminowe										
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe										
B.	Aktywa obrotowe	718,9	15,7	660,4	14,3	539,2	11,9	58,5	108,9	179,7	133,3
I.	Zapasy	70,0	1,5	27,6	0,6	27,3	0,6	42,5	254,1	42,7	256,5
II.	Należności krótkoterminowe	597,9	13,0	560,6	12,1	484,4	10,7	37,4	106,7	113,5	123,4
III.	Inwestycje krótkoterminowe	44,2	1,0	66,4	1,4	23,7	0,5	(22,2)	66,5	20,5	186,7
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia m/o	6,8	0,1	5,9	0,1	3,8	0,1	0,9	115,0	3,0	177,4
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy										
D.	Udziały (akcje) własne										
Aktywa razem		4 591,8	100,0	4 616,7	100,0	4 514,5	100,0	(24,9)	99,5	77,4	101,7

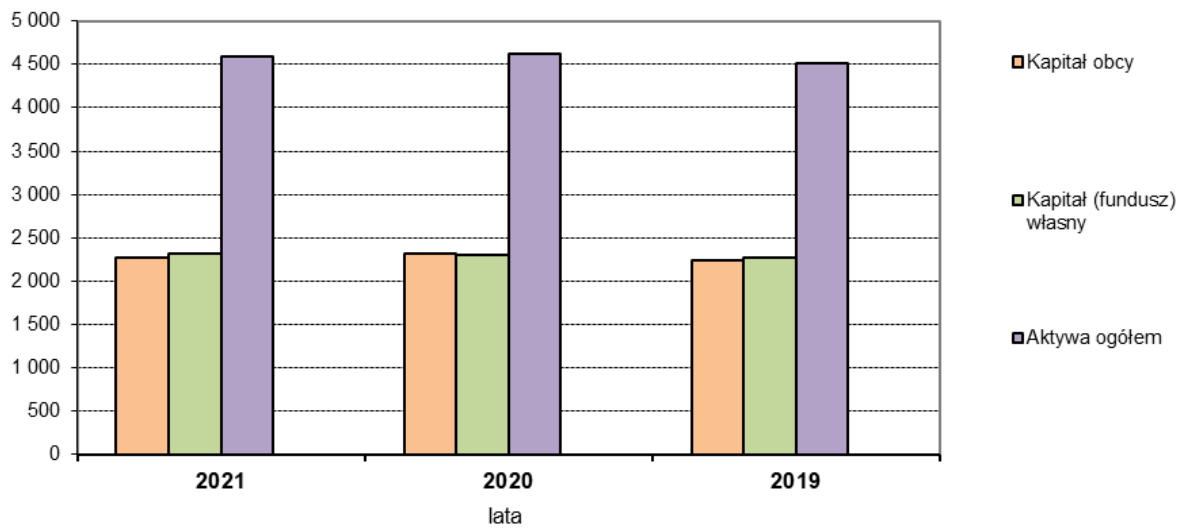


BILANS - Pasywa w tys. zł.

Lp	Wyszczególnienie	2021		2020		2019		Zmiana stanu			
		tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	%	tys. zł	%
		2021/2020		2021/2019							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	Kapitał (fundusz) własny	2 315,7	50,4	2 301,0	49,8	2 272,0	50,3	14,7	100,6	43,7	101,9
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 535,8	33,4	1 535,8	33,3	1 535,8	34,0		100,0		100,0
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	765,2	16,7	736,2	15,9	561,1	12,4	29,0	103,9	204,1	136,4
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny										
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe										
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych										
VI.	Zysk (strata) netto	14,7	0,3	29,0	0,6	175,1	3,9	(14,3)	50,7	(160,4)	8,4
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)										
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 276,1	49,6	2 315,7	50,2	2 242,4	49,7	(39,6)	98,3	33,6	101,5
I.	Rezerwy na zobowiązania	572,7	12,5	691,5	15,0	697,7	15,5	(118,8)	82,8	(125,0)	82,1
II.	Zobowiązania długoterminowe										
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	531,8	11,6	457,3	9,9	1 200,6	26,6	74,5	116,3	(668,7)	44,3
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 171,6	25,5	1 166,9	25,3	344,2	7,6	4,7	100,4	827,4	340,4
Pasywa razem		4 591,8	100,0	4 616,7	100,0	4 514,5	100,0	(24,9)	99,5	77,4	101,7



Majątek i źródła finansowania (wartość w tys.zł)



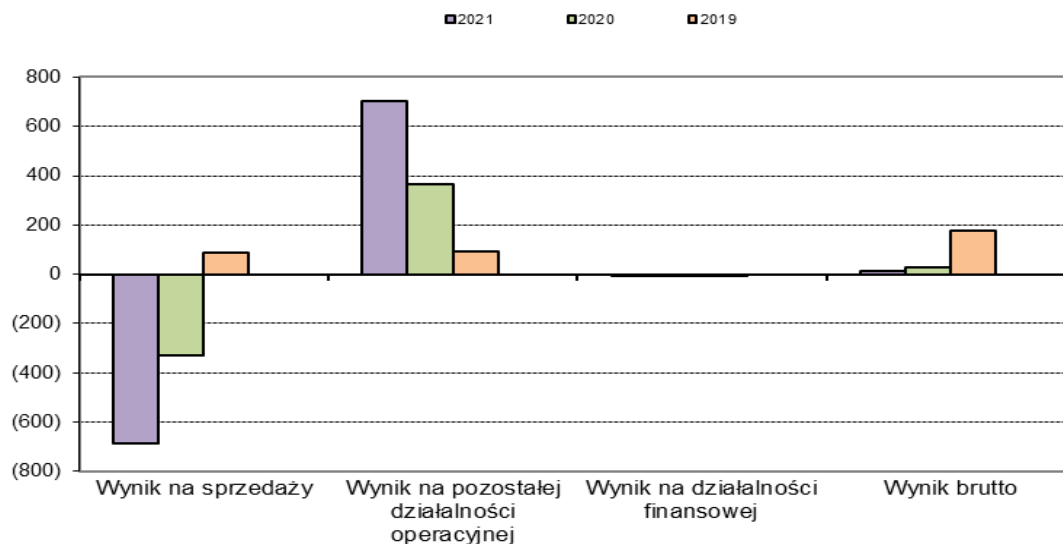
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - dane w tys. zł

Lp.	Wyszczególnienie	2021 rok		2020 rok		2019 rok		Zmiana stanu			
		tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	%	tys. zł	%
		3	4	5	6	7	8	2021/2020		2021/2019	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A. Działalność podstawowa											
1.	Przychody netto ze sprzedaży	7 321,9	91,2	6 687,4	94,8	6 131,1	98,5	634,5	109,5	1 190,8	119,4
2.	Koszt własny sprzedaży	8 007,6	99,9	7 018,7	99,9	6 041,6	99,9	988,9	114,1	1 966,1	132,5
3.	Wynik na sprzedaży	(685,7)		(331,4)		89,6		(354,4)	206,9	(775,3)	(765,7)
B. Pozostała działalność operacyjna											
1.	Pozostałe przychody operacyjne	705,4	8,8	365,1	5,2	92,7	1,5	340,3	193,2	612,7	761,2
2.	Pozostałe koszty operacyjne	1,0	0,0	0,9	0,0	0,0	0,0	0,2	120,7	1,0	6 329,2
3.	Wynik na działalności operacyjnej	704,4		364,2		92,7		340,1	193,4	611,7	760,2
C.	Wynik operacyjny (A3+B3)	18,7		32,9		182,2		(14,2)	56,7	(163,6)	10,2
D. Działalność finansowa											
1.	Przychody finansowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	(0,0)	46,0	(0,0)	16,7
2.	Koszty finansowe	4,0	0,0	3,7	0,1	7,2	0,1	0,2	105,3	(3,2)	54,9
3.	Wynik na działalności finansowej	(3,9)		(3,7)		(7,2)		(0,2)	105,6	3,2	55,1
E.	Zysk (strata) brutto (C+D3)	14,7		29,1		175,1		(14,4)	50,5	(160,4)	8,4
F.	Obowiązkowe obciążenia-razem			0,1				(0,1)			
G.	Zysk (strata) netto (E-F)	14,7		29,0		175,1		(14,3)	50,7	(160,4)	8,4

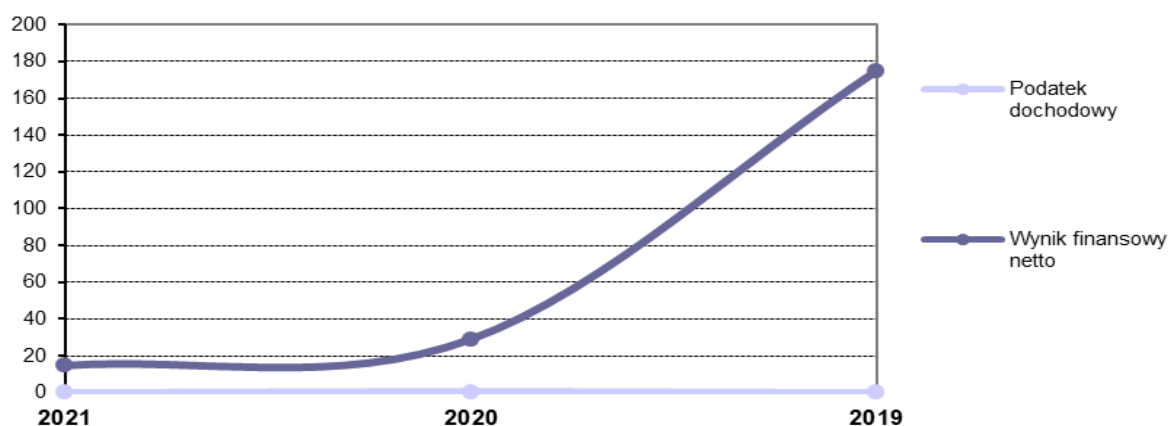
Przychody ogółem	8 027,3	100,0	7 052,5	100,0	6 223,8	100,0	974,9	113,8	1 803,5	129,0
-------------------------	---------	-------	---------	-------	---------	-------	-------	-------	---------	-------

Koszty ogółem	8 012,6	100,0	7 023,3	100,0	6 048,8	100,0	989,3	114,1	1 963,8	132,5
----------------------	---------	-------	---------	-------	---------	-------	-------	-------	---------	-------

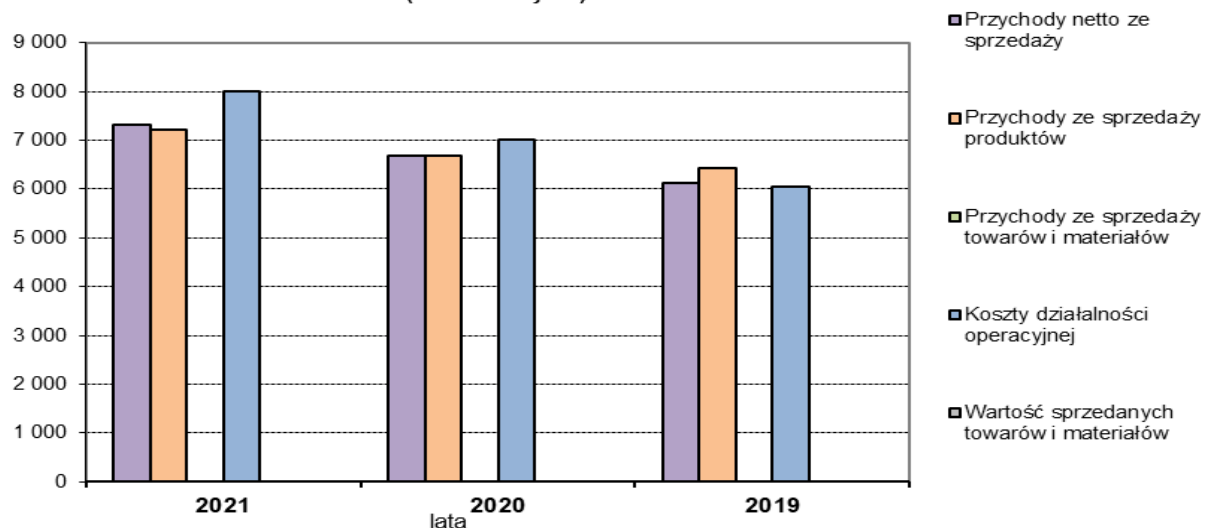
Wynik finansowy na poszczególnych rodzajach działalności (wartość w tys.zł)



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 zyskowości			2019	2020	2021	2021
1)	Wskaźnik zyskowości 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	2,69%	0,41%	0,19%	3
2)	Wskaźnik zyskowości 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	2,80%	0,47%	0,24%	3
3)	Wskaźnik zyskowości aktywów (%) $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{średni stan aktywów}}$	powyżej 1	procent	4,44%	0,64%	0,32%	3
1. Razem							9
2.	Wskaźniki płynności			2019	2020	2021	2021
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	0,42	1,12	1,15	4
2)	Wskaźnik szybkiej płynności $\frac{\text{aktywa obrot.} - \text{zapasy} - \text{krótkoterm. RMK czynne} - \text{należ. z tyt. dost. i usł. pow. 12 mc}}{\text{zobowiązania krótkoterm.} - \text{zobow. krótkoterm. powyżej 12 mc} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	1,0 - 1,2	krotność	0,39	1,07	1,03	13
2. Razem							21
3.	Wskaźniki efektywności			2019	2020	2021	2021
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	27,56	28,52	29,26	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	24,98	23,46	6,54	7
3. Razem							10
4.	Wskaźniki zadłużenia			2019	2020	2021	2021
1)	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) $\frac{(\text{Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}) \times 100\%}{\text{Aktywa razem}}$		procent	42,05	14,98	12,47	10
2)	Wskaźnik wypłacalności $\frac{\text{Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{Fundusz własny}}$		krotność	0,84	0,50	0,48	10
4. Razem							20
Łączna wartość punktów							60

Ad.1. **Wskaźniki zyskowności** określają zdolność podmiotu do generowania zysków, a zatem ekonomiczną efektywność działalności. Dodatkowo 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 ściąganiem 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

3. 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

4. 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, dnia 30.03.2022 r.