

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

Samodzielnego Publicznego Zespołu opieki Paliatywnej im. Jana Pawła II w Suwałkach

I Wstęp

Podstawowym przedmiotem działalności jest prowadzenie działalności leczniczej polegającej na udzielaniu świadczeń zdrowotnych oraz promocji zdrowia.

Do zadań Zakładu należy:

- 1) udzielanie stacjonarnych i całodobowych świadczeń zdrowotnych innych niż świadczenia szpitalne w zakresie:
 - opieki długoterminowej
 - świadczeń opiekuńczych
 - świadczeń pielęgnacyjnych
 - opieki paliatywnej/hospicyjnej
 - świadczeń rehabilitacyjnych
- 2) Udzielanie świadczeń zdrowotnych realizowanych w warunkach domowych w zakresie:
 - opieki długoterminowej
 - świadczeń opiekuńczych
 - świadczeń pielęgnacyjnych
 - opieki paliatywnej/hospicyjnej
 - świadczeń rehabilitacyjnych
 - świadczeń z zakresu żywienia dojelitowego i pozajelitowego.

Zakład wykonuje działalność leczniczą w przedsiębiorstwie – Zespole Ośrodków Opieki Pozaszpitalnej, w skład którego wchodzi następujące komórki:

- 1) Hospicjum Stacjonarne
- 2) Zakład Opiekuńczo-Leczniczy
- 3) Zakład Opiekuńczo-Leczniczy dla Wentylowanych Mechanicznie
- 4) Zespół Domowej Opieki Paliatywnej w Suwałkach
- 5) Zespół Domowej Opieki Paliatywnej w Augustowie
- 6) Zespół Domowej Opieki Pielęgniarskiej
- 7) Zespół Domowej Opieki Paliatywnej nad Dziećmi
- 8) Opieka Domowa nad Pacjentami Wentylowanymi Mechanicznie
- 9) Opieka Domowa nad Dziećmi Wentylowanymi Mechanicznie
- 10) Poradnia Chirurgiczna Domowego Żywienia Dojelitowego i Pozajelitowego

Podstawa Prawna działalności:

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Paliatywnej im. Jana Pawła II w Suwałkach zarejestrowany jest w Krajowym Rejestrze Sądowym Sądu Rejonowego w Białymstoku XII Wydział Gospodarczy pod numerem 0000014752
SPZOP im. Jana Pawła II w Suwałkach wpisany jest do rejestru zakładów opieki zdrowotnej w Podlaskim Urzędzie Wojewódzkim w księdze rejestrowej
Nr 000000010724

Jednostka rozpoczęła swoją działalność leczniczą 07-12-1996 r.
Nie występują żadne przesłanki, które mogłyby niekorzystnie wpłynąć na dalszą działalność leczniczą bądź stanowić zagrożenie kontynuacji działalności.

II Analiza sytuacji ekonomiczno finansowej za 2016 r.

1. Analiza wstępna sprawozdania finansowego za 2016 r. - rachunek zysków i strat 2015-2016 (załącznik nr 1)

A. Przychody za okres I-XII 2016r wzrosły w porównaniu do 2015r o 22,74% tj. o kwotę 907 795,55 zł. Wzrost ten związany jest przede wszystkim z faktem, iż od m-ca czerwca 2015r. zakres świadczenia usług zdrowotnych został poszerzony o 14 łóżek szpitalnych wobec czego kontrakty podpisane z NFZ na 2016r. uwzględniały większą ilość hospitalizowanych pacjentów. Podpisano kontrakty z NFZ na wyższą kwotę niż w ubiegłym o 612 tys. zł, ponadto wykonane nadlimity zostały pokryte w kwocie 255 tys.

B. Koszty działalności operacyjnej

B.I. Amortyzacja

W związku z dokonanymi zakupami sprzętu medycznego i wyposażenia w ramach projektu „Hospicjum - drugi dom dla chorych - inwestycja w wyposażenie i sprzęt medyczny oraz kompetencje kadry w SP ZOP w Suwałkach” w II półroczu 2015r oraz w pierwszych miesiącach 2016r a także założeniem ogniw fotowoltaicznych pod koniec 2015r. odpisy amortyzacyjne 2016r. są wyższe o 35,11% czyli o kwotę 273 117 zł.

B.II. Zużycie materiałów i energii wzrosło 15,63%.

Przyczyną zwiększenia w/wym kosztów była większa liczba pacjentów w porównaniu z rokiem ubiegłym(22 łóżka w pierwszej połowie 2015 r. – 36 łóżek przez cały 2016 r.) co spowodowało zwiększenie zapotrzebowania na leki o 25,54 % , materiały opatrunkowe o 5,51 % , sprzętu jednorazowego o 38,70- w tym strzykawki o 11,16% .

Zużycia energii elektrycznej zmalało o 15,96 % , co jest wynikiem zmiany dostawcy energii oraz wykorzystaniem ogniw fotowoltaicznych. Energia cieplna wskutek podwyżek cen na ogrzewanie wzrosła o 7,06%. Pozostałe koszty zużycia materiałów są mniejsze o 7,88 % , co jest podyktowane mniejszym zapotrzebowaniem między innymi na materiały biurowe, środki czystości i inne artykuły niezbędne do prawidłowej działalności zakładu.

B.III. Usługi obce :

- naprawy, konserwacje i przeglądy aparatury medycznej – wzrost o 23,18%.

Sprzęt medyczny wymaga okresowych przeglądów technicznych i właśnie w tym roku część sprzętu musiała być poddana takim badaniom, ponadto niektóry sprzęt wymagał naprawy wskutek zużycia części.

- usługi transportowe są niższe o 58,42% ze względu na mniejsze zapotrzebowanie na transport chorych na badania diagnostyczne do innych placówek służby zdrowia.
- żywienie – wzrost o 18,75% - spowodowane to było większą ilością pacjentów w 2016r a także koniecznością dwukrotnej zmiany dostawcy żywności, przy czym wzrosły również ceny za dostarczaną żywność dla pacjentów.
- pranie wzrost o 25,20% - spowodowane to było przede wszystkim wzrostem ilości pacjentów.
- kontrakty medyczne na obsługę lekarską wzrost o 19,55% - spowodowany koniecznością zapewnienia większej ilości czasu pracy lekarzy w związku ze zwiększeniem się liczby pacjentów.
- pozostałe usługi obce są mniejsze o 5,22% . W 2016r nie wystąpiły koszty usług związanych z obsługą projektów „Instalacja Fotowoltaiczna w Samodzielnym Publicznym Zespole Opieki Paliatywnej im. Jana Pawła II w Suwałkach,” oraz „Podlaski System Informacyjny e-Zdrowie”,

B.IV. Podatki i opłaty zmalały o 11,77% . Zatrudnienie 1 osoby z lekkim stopniem niepełnosprawności przyczyniło się do obniżenia wpłat na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych o 6 565zł. w porównaniem z rokiem 2015.

B.V. Wynagrodzenia

Wynagrodzenia wzrosły o 17,97% tj. o kwotę 227 777zł. Spowodowane to było obligatoryjnym podwyższeniem płac dla pielęgniarek o 400 od września 2015r i kolejną podwyżką o 400 od września 2016r. W naszym zakładzie podwyżki te dotyczą 13 pielęgniarek zatrudnionych na umowę o pracę oraz 15 na umowach cywilno-prawnych.

B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia

Pozycja ta wykazała wzrost w porównaniu z rokiem ubiegłym o 319,18%

Wzrost wynagrodzeń ma swoje odzwierciedlenie w większej kwocie obciążeń z tytułu składek ZUS o 35 396 zł.

W wyniku wzrostu liczby pracowników odpis na FŚS jest większy o 4 584 zł.

W ramach realizacji projektu „Hospicjum - drugi dom dla chorych - inwestycja w wyposażenie i sprzęt medyczny oraz kompetencje kadry w SP ZOP w Suwałkach”

Przeprowadzono szkolenia pracowników na kwotę 151 062 zł. i jest to wartość wyższa o 79 986 zł. niż w roku 2015.

B.VII. Pozostałe koszty są niższe o 34,6% - związane jest to przede wszystkim z mniejszą ilością szkoleń pracowników poza siedzibą zakładu i w związku z tym mniejszymi kosztami delegacji uczestników tych szkoleń realizowanych w ramach projektu „Hospicjum - drugi dom dla chorych - inwestycja w wyposażenie i sprzęt medyczny oraz kompetencje kadry w SP ZOP w Suwałkach” o kwotę 11 294 zł. Ponadto koszty reprezentacji w ramach w/w projektu są niższe niż w roku 2015 o kwotę 22 353 zł.

C Zysk /Strata ze sprzedaży

Wyżej omówione pozycje przychodów i kosztów działalności gospodarczej wygenerowały stratę o 38,26% niższą od roku ubiegłego.

D. Pozostałe przychody operacyjne wzrosły o 60,45%

W związku z refundacją poniesionych kosztów w ramach programu „Hospicjum - drugi dom dla chorych - inwestycja w wyposażenie i sprzęt medyczny oraz kompetencje kadry w SP ZOP w Suwałkach” oraz „Podlaski System Informacyjny e-Zdrowie” dotacje są wyższe niż w 2015r o 168,76% czyli o kwotę 161 358 zł. a ponadto wzrosła kwota odpisów amortyzacyjnych środków trwałych zakupionych z dotacji, która jest odpisywana w ciężar pozostałych przychodów operacyjnych w korespondencji z kontem rozliczeń międzyokresowych. W 2016r. była to kwota 887 616 zł. Pozostałe znaczące pozycje tych przychodów to darowizny ze Stowarzyszenia Hospicjum Suwalskie na kwotę 25 771 zł. oraz dofinansowanie z Powiatowego Urzędu Pracy wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w ramach prac interwencyjnych na kwotę 12 403 zł.

E. Pozostałe koszty operacyjne

W 2016r. były niższe o 16,43% i składały się na tę pozycję odsetki za nieterminowe rozliczenie wniosku w ramach programu „Hospicjum - drugi dom dla chorych - inwestycja w wyposażenie i sprzęt medyczny oraz kompetencje kadry w SP ZOP w Suwałkach” w kwocie 13 756 zł., które zostały zwrócone nam przez firmę odpowiedzialną za rozliczanie tego projektu, oraz nie umorzona część zlikwidowanego, zepsutego koncentratora na kwotę 2 592 zł.

G. Przychody finansowe

W 2016r. środki finansowe na rachunku bankowym były wyższe niż w roku 2015 o 960 039 zł. wobec czego odsetki od lokat tych środków są wyższe o 14,92%

M. I. Podatek dochodowy

W związku z mniejszymi zobowiązaniami na rzecz PFRON podatek dochodowy, który należy odprowadzić z tego tytułu był niższy w 2016r o 23,43%

N. Zysk/strata netto

Działalność zakładu w 2016 r. ogólnie zamknęła się wypracowanym wynikiem finansowym netto w kwocie 1 086 416,96 zł. który jest wyższy o 105,47%. w porównaniu z rokiem 2015.

- struktura i dynamika bilansu 2015-2016 (z załącznik nr 2)

A. Aktywa trwałe

Aktywa trwałe w 2016 r były mniejsze od 2015 r o kwotę 830 063 zł. Jest to spowodowane odpisami amortyzacyjnymi środków trwałych oraz oprogramowania wprowadzonego w ramach realizacji programu „Podlaski System Informacyjny e-Zdrowie” dla którego stawka amortyzacyjna wynosi 30%.

W 2015 r. dokonano zakupów rodków trwałych na kwotę 1 185 405 zł. natomiast w 2016 r.tylko na kwotę 233 475 zł.

B. Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe w 2016 r wzrosły w porównaniu z rokiem poprzednim o 125,8%. Spowodowane to jest wzrostem środków pieniężnych o 130,5% co daje kwotę 960 039 zł. Wzrost środków pieniężnych spowodowany jest refundacją nakładów poniesionych w ramach programu „Instalacja Fotowoltaiczna w Samodzielnym Publicznym Zespole Opieki Paliatywnej im. Jana Pawła II w Suwałkach” na kwotę 271 645 zł. oraz osiągniętemu dodatniemu wynikowi finansowemu działalności zakładu.

Należności z tytułu dotdaw i usług są w 2016 r wyższe o tylko 3%. a wynikają z faktur wystawionych dla NFZ za świadczone usługi lecznicze w m-cu grudniu.

A. Kapitał własny

Kapitał własny zwiększa się z roku na rok o kwotę wyniku netto osiągniętego przez zakład zgodnie z uchwałą Rady Społecznej.

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Zobowiązania z tytułu dotdaw i usług w 2016 r są prawie na poziomie roku 2015.

Zobowiązania z tytułu podatkow, ubezpieczeń i innych tytułów publicznoprawnych są niższe o 80% ponieważ w ostatnim dniu grudnia 2016 r. zostały zapłacone bieżące składki ZUS oraz podatki natomiast zobowiązania wykazane w bilansie wynikają z wynagrodzeń z umowy zlecenia wypłaconych w styczniu 2017r.

Rozliczenia międzyokresowe w 2016 r. są niższe o kwotę 911 774 zł. (o 14%) co wynika z odpisów amortyzacyjnych środków trwałych zakupionych z dofinansowania w ramach programów pomocowych występujących w korespondencji z kontem pozostałych przychodów operacyjnych dokonywanych sukcesywnie co miesiąc do momentu całkowitego zamortyzowania tych środków.

2. Analiza wskaźnikowa za 2016 r.

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2016 rok

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1. wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	17,65	5
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	17,18	5
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	8,94	5
		1. razem:	15
2. wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	22,81	10
	2) wskaźnik szybkiej płynności	22,65	10
		2. razem:	20
3. wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	48	2
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	13	7
		3. razem:	9
4. wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	1,72	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,03	10
		4. razem:	20
Łączna wartość punktów			64

Sytuacja ekonomiczno finansowa Samodzielnego Publicznego Zespołu opieki Paliatywnej im. Jana Pawła II w Suwałkach w 2016 r była bardzo dobra. Na możliwych 70 punktów oceny zakład osiągnął 64 punkty, co oznacza że w większości ocena wskaźników była maksymalna.

III. Prognoza sytuacji ekonomiczno- finansowej na lata 2017-2019

1. Analiza SWOT

- mocne strony - nowoczesne, dobre wyposażenie zakładu w sprzęt medyczny, dobrze wyszkoleni pracownicy którzy uzupełnili swoją wiedzę na wielu kursach i szkoleniach, nowy budynek zakładu niewymagający nakładów finansowych na remonty, dobra sytuacja finansowa zakładu, brak zadłużeń.
- słabe strony – usytuowanie zakładu w niewielkiej miejscowości, ograniczony zakres usług dotyczący jedynie świadczeń pielęgnacyjno-opiekuńczych i paliatywnych
- szanse – profil zakładu dot. świadczeń rozwijających się i uzyskujących uwagę środowisk medycznych, samorządowych oraz rządowych, możliwość dalszego rozwoju infrastruktury zakładu pozwalającej na zwiększenie ilości przyjmowanych pacjentów.
- zagrożenia – powstanie nowych świadczeniodawców realizujących świadczenia medyczne realizowane przez nasz zakład, zmiany w zasadach kontraktowania świadczeń medycznych uniemożliwiających kontraktowanie świadczeń udzielanych dotychczas.

2. Rachunek zysków i strat prognoza na lata 2017-2019 (załącznik nr 3 i 4)

Prognozę rachunku zysków i strat na lata 2017-2019 sporządzono na bazie planu finansowego na 2017r oraz podpisanych kontraktów z NFZ na I półrocze 2017r. które opiewają na kwotę 2.536.120 zł. Biorąc pod uwagę obniżenia ilości usług zakontraktowanych przez NFZ na 2017r. które znacznie zostały zredukowane w porównaniu z latami poprzednimi, planowaną sprzedaż na 2018 ustalono na poziomie roku 2017, natomiast 2019 r. zwiększa się o ok. 200 tys. zł.

Koszty działalności operacyjnej w 2018r będą niższe od 2017r ponieważ nie wystąpią już koszty związane z obsługą projektów dofinansowanych ze środków unijnych. Zakłada się zmniejszenie tych kosztów o ok. 140 tys. zł. Natomiast w 2019r nastąpi wzrost kosztów o ok 288 tys. zł. Związane to będzie nie tylko z przewidywanym wzrostem cen wyrobów i usług obcych ale także wzrostu wynagrodzeń. Jeżeli po raz kolejny zostanie podwyższona kwota najniższego wynagrodzenia większość pracowników będzie musiało otrzymać nowe, wyższe angaże. Ponadto w tym roku kilka osób odejdzie prawdopodobnie na emeryturę a z tym wiąże się odprawy emerytalne.

Pozostałe przychody operacyjne tworzone z odpisów amortyzacyjnych środków trwałych otrzymanych z darowizn oraz dofinansowań, współdziałające z kontem rozliczeń międzyokresowych będą niższe niż w roku 2016 i 2017 o odpisy amortyzacyjne wartości niematerialnych i prawnych (programy komputerowe e-zdrowie). Amortyzacja tych programów zakończy się w czerwcu 2017r. a stanowiło to kwotę 429 tys. zł. rocznie. Przy założeniu dodatniego wyniku finansowego netto w latach 2017-2019 wzrosną środki finansowe a co za tym idzie – wzrost odsetek od środków na koncie i na lokatach.

3. Bilans prognoza na lata 2017-2019 (załącznik 5 i 6)

Aktywa

W 2016 r zakończona zostanie dobudowa garażu oraz pomieszczenia rehabilitacyjnego łącznie na wartość ok 500 000 zł. to spowoduje że wartość aktywów trwałych w 2017 r. mimo amortyzacji zmniejszy się tylko o ok. 6%.

Należności z tytułu dostaw i usług nie odbiegają wartościowo od poziomu w 2016r.

W 2017 r. pozostała kwota refundacji wydatków w ramach programu „Hospicjum - drugi dom dla chorych - inwestycja w wyposażenie i sprzęt medyczny oraz kompetencje kadry w SP ZOP w Suwałkach” w kwocie ok 240 tys.zł. oraz osiągnięty dodatni wynik finansowy na działalności spowoduje, że mimo poniesienia nakładów na budowę środki finansowe na koncie nie zmniejszą się lecz będą wyższe o 10%.

W latach 2018-2019 aktywa trwale zmniejszać się będą wskutek odpisów amortyzacyjnych i ewentualnie mogą być dokonane zakupy drobnego wyposażenia medycznego, które zastąpi zużyty w czasie eksploatacji sprzęt.

Należności z tytułu dostaw i usług pozostaną na zbliżonym poziomie w kolejnych latach.

Środki finansowe na koncie i lokatach minimalnie będą wzrastać tylko dzięki osiąganemu dodatniego wyniku finansowego i oszczędnej gospodarce finansowej.

Pasywa

Kapitał własny w kolejnych latach będzie wzrastać o wartość zysku netto
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wg prognozy na 2017 r. zmniejszą się o 5%. w 2018r wzrosną o 5% a w 2019 r. będą na poziomie 2018 r.

Rozliczenia międzyokresowe będą zmniejszać się o roczne odpisy amortyzacyjne środków trwałych zakupionych z dotacji i o trzymany w darowiźnie. W 2017 roku zmaleją o 726 tys.zł a w 2018 i 2019 r. będą mały o 484 tys.zł.

4. Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej w latach 2017-2019

Grupa	Wskaźniki	Wartość Wskaźn. 2017r.	Ocena	Wartość Wskaźn. 2018r.	Ocena	Wartość Wskaźn. 2019r.	Ocena
1. wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	14,70	5	10,79	5	10,52	5
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-0,90	0	1,62	3	1,74	3

	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	7,36	5	4,96	5	5,04	5
	razem		10		13		13
2. wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	29,95	10	30,00	10	32,29	10
	2) wskaźnik szybkiej płynności	29,75	10	29,81	10	32,09	10
	razem		20		20		20
3. wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	46,3	2	46,32	2	44,13	2
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	12,20	7	12,28	7	11,91	7
	razem		9		9		9
4. wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	1,41	10	1,49	10	1,46	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,02	10	0,02	10	0,02	10
	razem		20		20		20
	Łączna wartość punktów		59		62		62


W związku z tym, że wartość kontraktów z NFZ w 2017r. została znacznie ograniczona ich wartość na lata 2018-2019 również przyjmuje się z minimalnym wzrostem. Nie będzie też wpływu środków pieniężnych z dotacji dlatego też wskaźniki ekonomiczne w prognozach będą niższe. W 2017 r. wskaźniki będą niższe o 5 punktów, w kolejnych latach o 2 punkty. Nie wpłynie to jednak na drastyczne pogorszenie sytuacji ekonomiczno-finansowej zakładu.

IV. Istotne informacje mające wpływ na sytuację finansową


W kwietniu 2017 r. zakończył się ostatni projekt pomocowy, z którego otrzymywaliśmy dotacje na wyposażenie, sprzęt medyczny oraz szkolenie personelu. W kolejnych latach wszelkie inwestycje będą pokrywane z własnych środków. Ponieważ w latach 2015-2016 został zakupiony niezbędny do prawidłowego funkcjonowania placówki najwyższej jakości sprzęt medyczny, w najbliższych latach nie przewiduje się większych zakupów, ewentualnie wystąpi konieczność uzupełnienia sprzętu, który w tym czasie ulegnie zużyciu.

Zgromadzone przez wiele lat działalności zakładu środki finansowe pozwolą na dalsze kilkuletnie działanie bez problemów finansowych i utraty płynności finansowej.

GŁÓWNA KSIĘGOWA


mgr Bożena Radzewicz

Z up. Dyrektora SPZOP
im. Jana Pawła II w Suwałkach


Małgorzata Janycka

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

wariant porównawczy
sporządzony na dzień 31.12.2016 r.

załącznik nr 1

Wiersz	Pozycja	Wartość na dzień 31.12.2015 r.	Wartość na dzień 31.12.2016 r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 992 110,16	4 899 905,55
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 992 110,16	4 899 905,55
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	4 227 176,24	5 045 034,87
I	Amortyzacja	777 828,77	1 050 946,95
II	Zużycie materiałów i energii	753 840,39	871 635,16
III	Usługi obce	1 007 609,27	1 121 722,22
IV	Podatki i opłaty, w tym:	53 458,53	47 168,05
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 267 351,26	1 495 128,10
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	295 980,79	411 931,78
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	71 107,23	46 502,61
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	- 235 066,08	-145 129,32
D	Pozostałe przychody operacyjne	757 040,77	1 214 635,46
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	144 603,14	256 913,81
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	612 437,63	957 721,65
E	Pozostałe koszty operacyjne	22 513,24	18 814,13
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		

III	Inne koszty operacyjne	22 513,24	18 814,13
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	499 461,45	1 050 692,01
G	Przychody finansowe	34 644,55	39 811,90
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	34 644,55	39 811,90
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	29,31	10,95
I	Odsetki, w tym:	29,31	10,95
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	534 076,69	1 090 492,96
L	Podatek dochodowy	5 323,00	4 076,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K - L - M)	528 753,69	1 086 416,96

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Bożena Rądzewicz
mgr Bożena Rądzewicz

(podpis osoby sporządzającej RZiS)

Z up. Dyrektora SPZOiP
In. Juła Pawła II w Suwałkach

Margot Zdziałyńska
Margot Zdziałyńska

(podpis kierownika jednostki)

BILANS
sporządzony na dzień: 31.12.2016r.

załącznik nr 2

AKTYWA		Stan na:		PASywa		Stan na:	
		31.12.2015	31.12.2016			31.12.2015	31.12.2016
A	Aktywa trwale	8 242 037,40	7 411 973,65	A	Kapitał (fundusz) własny	5 195 423,86	6 281 840,82
I	Wartości niematerialne i prawne	645 791,42	214 518,97	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 057 502,65	1 057 502,65
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym :	3 609 167,52	4 137 921,21
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	645 791,42	214 518,97	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwale	7 596 245,98	7 197 454,68	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	7 596 245,98	7 197 454,68	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	67 822,96	67 822,96	VI	Zysk (strata) netto	528 753,69	1 086 416,96
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 928 515,15	5 755 257,41	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	urządzenia techniczne i maszyny	461 478,00	434 449,71	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 880 767,92	5 955 153,12
d)	środki transportu			1	Rezerwy na zobowiązania		
e)	inne środki trwałe	1 138 429,87	939 924,60	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		
III	Należności długoterminowe				- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	Investycje długoterminowe				- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki		
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udzielone pożyczki			d)	inne		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	224 907,95	211 067,71
b)	w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy		
	- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
c)	w pozostałych jednostkach			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			a)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy		
	- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	215 373,91	203 177,11

V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
B	Aktywa obrotowe	3 834 154,38	4 825 020,29	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	180 486,60	177 244,90
I	Zapasy	37 385,29	32 027,34		- do 12 miesięcy	180 486,60	177 244,90
1	Materialy	37 385,29	32 027,34		- powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń oraz innych tytułów publicznoprawnych	13 889,11	2 897,16
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	15 306,03	13 788,24
II	Należności krótkoterminowe	639 243,97	658 416,70	i)	Inne	5 692,17	9 246,81
1	Należności od jednostek powiązanych			4	Fundusze specjalne	9 534,04	7 890,60
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV	Rozliczenia międzyokresowe	6 655 859,97	5 744 085,41
	- do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	- powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	6 655 859,97	5 744 085,41
b)	inne				- długoterminowe	6 655 859,97	5 744 085,41
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:						
	- do 12 miesięcy						
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	639 243,97	658 416,70				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	637 948,44	658 416,70				
	- do 12 miesięcy	637 948,44	658 416,70				
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne	1 295,53					
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	3 146 232,93	4 106 271,43				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 146 232,93	4 106 271,43				
a)	w jednostkach powiązanych						
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 146 232,93	4 106 271,43				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 146 232,93	4 106 271,43				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						

2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 292,19	28 304,82				
C	Należne wpłaty na kapitał(fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje)własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	12 076 191,78	12 236 993,94		PASYWA razem (suma poz. A i B)	12 076 191,78	12 236 993,94

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Bożena Radzewicz

Bożena Radzewicz
mgr Bożena Radzewicz

.....
(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Z up. Dyrektora SPZOP

im. Jana Pawła II w Suwałkach
Irena Mickiewicz
Małgorzata Julecka

.....
(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

1. The first part of the document
describes the general situation
and the objectives of the study.

2. The second part of the document
describes the methodology used
in the study.

(

(

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

wariant porównawczy
sporządzony na dzień 31.12.2017 r.

załącznik nr 3

Wiersz	Pozycja	Wartość na dzień 31.12.2016 r.	Wartość na dzień 31.12.2017 r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 899 905,55	5 196 000,00
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 899 905,55	5 196 000,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	5 045 034,87	5 251 500,00
I	Amortyzacja	1 050 946,95	1 061 500,00
II	Zużycie materiałów i energii	871 635,16	907 000,00
III	Usługi obce	1 121 722,22	1 231 500,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:	47 168,05	45 500,00
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 495 128,10	1 600 000,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	411 931,78	355 000
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	46 502,61	51 000,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-145 129,32	-55 500,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 214 635,46	932 700,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	256 913,81	86 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	957 721,65	846 700,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	18 814,13	5 000,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		

II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	18 814,13	5 000,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 050 692,01	872 200,00
G	Przychody finansowe	39 811,90	38 000,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	39 811,90	38 000,00
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	10,95	0,00
I	Odsetki, w tym:	10,95	0,00
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	1 090 492,96	910 200,00
L	Podatek dochodowy	4 076,00	3 700,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K - L - M)	1 086 416,96	906 500,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Bożena Radzewicz

.....
mgr Bożena Radzewicz
(podpis osoby sporządzającej RZiS)

Z up. Dyrektora SPZOP

Irena Mickiewiczówna II w Suwałkach

.....
Małgorzata Jidycka
(podpis kierownika jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

wariant porównawczy
prognoza na 2018-2019r

załącznik nr 4

Wiersz	Pozycja	Wartość na dzień 31.12.2018 r.	Wartość na dzień 31.12.2019 r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 200 000	5 500 000
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 200 000	5 500 000
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	5 108 000	5 396 000
I	Amortyzacja	597 000	590 000
II	Zużycie materiałów i energii	970 000	995 000
III	Usługi obce	1 290 000	1 320 000
IV	Podatki i opłaty, w tym:	46 000	47 000
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 700 000	1 900 000
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	450 000	484 000
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	55 000	60 000
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	92 000	104 000
D	Pozostałe przychody operacyjne	484 000	484 000
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	484 000	484 000
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		

II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	576 000	588 000
G	Przychody finansowe	45 000	50 000
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	45 000	50 000
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	621 000	638 000
L	Podatek dochodowy	3 000	3 000
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K - L - M)	618 000	635 000

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Bożena Radzewicz

.....
mgr Bożena Radzewicz
(podpis osoby sporządzającej RZIS)

Z up. Dyrektora SPZOP

Irena Mlekiwicz w Suwałkach

.....
Małgorzata Julejka
(podpis kierownika jednostki)

BILANS
prognoza na dzień: 31.12.2017r.

załącznik nr 5

AKTYWA		Stan na:		PASywa		Stan na:	
		31.12.2016	31.12.2017			31.12.2016	31.12.2017
A	Aktywa trwale	7 411 973,65	7 110 878,00	A	Kapitał (fundusz) własny	6 281 840,82	7 188 339,00
I	Wartości niematerialne i prawne	214 518,97		I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 057 502,65	1 057 502,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym :	4 137 921,21	5 224 337,00
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	214 518,97		III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwale	7 197 454,68	7 110 878,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	7 197 454,68	7 110 878,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	67 822,96	67 823,00	VI	Zysk (strata) netto	1 086 416,96	906 500,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 755 257,41	6 082 671,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	urządzenia techniczne i maszyny	434 449,71	338 449,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 955 153,12	5 193 539,00
d)	środki transportu		67 067,00	I	Rezerwy na zobowiązania		
e)	inne środki trwałe	939 924,60	554 868,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		
III	Należności długoterminowe				- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe				- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki		
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udzielone pożyczki			d)	inne		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	211 067,71	175 000,00
b)	w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy		
	- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
c)	w pozostałych jednostkach			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			a)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy		
	- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	203 177,11	170 000,00

V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
B	Aktywa obrotowe	4 825 020,29	5 271 000,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	177 244,90	170 000,00
I	Zapasy	32 027,34	35 000,00		- do 12 miesięcy	177 244,90	170 000,00
1	Materiały	32 027,34	35 000,00		- powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania weksłowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 897,16	
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	13 788,24	2 000,00
II	Należności krótkoterminowe	658 416,70	660 000,00	i)	Inne	9 246,81	
1	Należności od jednostek powiązanych			4	Fundusze specjalne	7 890,60	3000,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV	Rozliczenia międzyokresowe	5 744 085,41	5 018 539,00
	- do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	- powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	5 744 085,41	5 018 539,00
b)	inne				- długoterminowe	5 744 085,41	5 018 539,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:						
	- do 12 miesięcy						
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	658 416,70	660 000,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	658 416,70	660 000,00				
	- do 12 miesięcy	658 416,70	660 000,00				
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	4 106 271,43	4 546 000,00				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 106 271,43	4 546 000,00				
a)	w jednostkach powiązanych						
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 106 271,43	4 546 000,00				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 106 271,43	4 546 000,00				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						

2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	28 304,82	30 000,00				
C	Należne wpłaty na kapitał(fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje)własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	12 236 993,94	12 381 878,00		PASYWA razem (suma poz. A i B)	12 236 993,94	12 381 878,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Bożena Radzewicz

Bożena Radzewicz
mgr Bożena Radzewicz

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Z up. Dyrektora SPZOŃ

im. Jana Pawła II w Suwałkach

Irena Mickiewicz
Irena Mickiewicz
Małgorzata Judycka

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

BILANS

prognoza na dzień: 31.12.2018r. i 31.12.2019r.

załącznik nr 6

AKTYWA		Stan na:		PASywa		Stan na:	
		31.12.2018	31.12.2019			31.12.2018	31.12.2019
A	Aktywa trwale	6 902 378,00	6 688 378,00	A	Kapitał (fundusz) własny	7 806 339,00	8 441 339,00
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 057 502,00	1 057 502,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym :	6 130 837,00	6 748 837,00
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwale	6 902 378,00	6 688 378,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwale	6 902 378,00	6 688 378,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	67 823,00	67 823,00	VI	Zysk (strata) netto		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 907 587,00	5 732 503,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	urządzenia techniczne i maszyny	287 049,00	236 050,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 721 039,00	4 235 039,00
d)	środki transportu	50 300,00	33 533,00	I	Rezerwy na zobowiązania		
e)	inne środki trwale	589 619,00	618 469,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwale w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Zaliczki na środki trwale w budowie				- długoterminowa		
III	Należności długoterminowe				- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe				- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki		
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udzielone pożyczki			d)	inne		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	186 500,00	184 500,00
b)	w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy		
	- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
c)	w pozostałych jednostkach			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			a)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy		
	- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		

V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
B	Aktywa obrotowe	5 625 000,00	5 988 000,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	180 000,00	179 000,00
I	Zapasy	35 000,00	38 000,00		- do 12 miesięcy	180 000,00	179 000,00
1	Materiały				- powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania weksłowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń oraz innych tytułów publicznoprawnych		
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	3 000,00	2 500,00
II	Należności krótkoterminowe	660 000	670 000	i)	Inne		
I	Należności od jednostek powiązanych			4	Fundusze specjalne	3 500,00	3 000,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV	Rozliczenia międzyokresowe	4 534 539,00	4 050 539,00
	- do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	- powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
b)	inne				- długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:						
	- do 12 miesięcy						
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	660 000,00	670 000,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	660 000,00	670 000,00				
	- do 12 miesięcy	660 000,00	670 000,00				
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	4 900 000,00	5 250 000,00				
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 900 000,00	5 250 000,00				
a)	w jednostkach powiązanych						
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 900 000,00	5 250 000,00				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 900 000,00	5 250 000,00				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						

2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	30 000,00	30 000,00				
C	Należne wpłaty na kapitał(fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	12 527 378,00	12 676 378,00		PASYWA razem (suma poz. A i B)	12 527 378,00	12 676 378,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Bożena Radzewicz

Bożena Radzewicz
mgr Bożena Radzewicz

.....
(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Z up. Dyrektora SPZOP
Irena Mitkiewicz

Malgorzata Pietycka
Malgorzata Pietycka

.....
(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ
Samodzielnego Publicznego Zespołu opieki Paliatywnej im. Jana Pawła II w Suwałkach

KOREKTA

I Wstęp

Podstawowym przedmiotem działalności jest prowadzenie działalności leczniczej polegającej na udzielaniu świadczeń zdrowotnych oraz promocji zdrowia.

Do zadań Zakładu należy:

- 1) udzielanie stacjonarnych i całodobowych świadczeń zdrowotnych innych niż świadczenia szpitalne w zakresie:
 - opieki długoterminowej
 - świadczeń opiekuńczych
 - świadczeń pielęgnacyjnych
 - opieki paliatywnej/hospicyjnej
 - świadczeń rehabilitacyjnych
- 2) Udzielanie świadczeń zdrowotnych realizowanych w warunkach domowych w zakresie:
 - opieki długoterminowej
 - świadczeń opiekuńczych
 - świadczeń pielęgnacyjnych
 - opieki paliatywnej/hospicyjnej
 - świadczeń rehabilitacyjnych
 - świadczeń z zakresu żywienia dojelitowego i pozajelitowego.

Zakład wykonuje działalność leczniczą w przedsiębiorstwie – Zespole Ośrodków Opieki Pozaszpitalnej, w skład którego wchodzi następujące komórki:

- 1) Hospicjum Stacjonarne
- 2) Zakład Opiekuńczo-Leczniczy
- 3) Zakład Opiekuńczo-Leczniczy dla Wentylowanych Mechanicznie
- 4) Zespół Domowej Opieki Paliatywnej w Suwałkach
- 5) Zespół Domowej Opieki Paliatywnej w Augustowie
- 6) Zespół Domowej Opieki Pielęgniarskiej
- 7) Zespół Domowej Opieki Paliatywnej nad Dziećmi
- 8) Opieka Domowa nad Pacjentami Wentylowanymi Mechanicznie
- 9) Opieka Domowa nad Dziećmi Wentylowanymi Mechanicznie
- 10) Poradnia Chirurgiczna Domowego Żywienia Dojelitowego i Pozajelitowego

Podstawa Prawna działalności:

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Paliatywnej im. Jana Pawła II w Suwałkach zarejestrowany jest w Krajowym Rejestrze Sądowym Sądu Rejonowego w Białymstoku XII Wydział Gospodarczy pod numerem 0000014752

SPZOP im. Jana Pawła II w Suwałkach wpisany jest do rejestru zakładów opieki zdrowotnej w Podlaskim Urzędzie Wojewódzkim w księdze rejestrowej Nr 000000010724

Jednostka rozpoczęła swoją działalność leczniczą 07-12-1996 r.

Nie występują żadne przesłanki, które mogłyby niekorzystnie wpłynąć na dalszą działalność leczniczą bądź stanowić zagrożenie kontynuacji działalności.

II Analiza sytuacji ekonomiczno finansowej za 2016 r.

1. Analiza wstępna sprawozdania finansowego za 2016 r. - rachunek zysków i strat 2015-2016 (załącznik nr 1)

A. Przychody za okres I-XII 2016r wzrosły w porównaniu do 2015r o 22,74% tj. o kwotę 907 795,55 zł. Wzrost ten związany jest przede wszystkim z faktem, iż od m-ca czerwca 2015r. zakres świadczenia usług zdrowotnych został poszerzony o 14 łóżek szpitalnych wobec czego kontrakty podpisane z NFZ na 2016r. uwzględniały większą ilość hospitalizowanych pacjentów. Podpisano kontrakty z NFZ na wyższą kwotę niż w ubiegłym o 612 tys. zł, ponadto wykonane nadlimity zostały pokryte w kwocie 255 tys.

B. Koszty działalności operacyjnej

B.I. Amortyzacja

W związku z dokonanymi zakupami sprzętu medycznego i wyposażenia w ramach projektu „Hospicjum - drugi dom dla chorych - inwestycja w wyposażenie i sprzęt medyczny oraz kompetencje kadry w SP ZOP w Suwałkach” w II półroczu 2015r oraz w pierwszych miesiącach 2016r a także założeniem ogniw fotowoltaicznych pod koniec 2015r. odpisy amortyzacyjne 2016r. są wyższe o 35,11% czyli o kwotę 273 117 zł.

B.II. Zużycie materiałów i energii wzrosło 15,63%.

Przyczyną zwiększenia w/wym kosztów była większa liczba pacjentów w porównaniu z rokiem ubiegłym(22 łóżka w pierwszej połowie 2015 r. – 36 łóżek przez cały 2016 r.) co spowodowało zwiększenie zapotrzebowania na leki o 25,54 % , materiały opatrunkowe o 5,51 % , sprzętu jednorazowego o 38,70- w tym strzykawki o 11,16% .

Zużycia energii elektrycznej zmalało o 15,96 % , co jest wynikiem zmiany dostawcy energii oraz wykorzystaniem ogniw fotowoltaicznych. Energia cieplna wskutek podwyżek cen na ogrzewanie wzrosła o 7,06%. Pozostałe koszty zużycia materiałów są mniejsze o 7,88 % , co jest podyktowane mniejszym zapotrzebowaniem między innymi na materiały biurowe, środki czystości i inne artykuły niezbędne do prawidłowej działalności zakładu.

B.III. Usługi obce :

- naprawy, konserwacje i przeglądy aparatury medycznej – wzrost o 23,18%.

Sprzęt medyczny wymaga okresowych przeglądów technicznych i właśnie w tym roku część sprzętu musiała być poddana takim badaniom, ponadto niektórym sprzętom wymagał naprawy wskutek zużycia części.

- usługi transportowe są niższe o 58,42% ze względu na mniejsze zapotrzebowanie na transport chorych na badania diagnostyczne do innych placówek służby zdrowia.

- żywność – wzrost o 18,75% - spowodowane to było większą ilością pacjentów w 2016r a także koniecznością dwukrotnej zmiany dostawcy żywności, przy czym wzrosły również ceny za dostarczaną żywność dla pacjentów.

- pranie wzrost o 25,20% - spowodowane to było przede wszystkim wzrostem ilości pacjentów.

- kontrakty medyczne na obsługę lekarską wzrost o 19,55% - spowodowany koniecznością zapewnienia większej ilości czasu pracy lekarzy w związku ze zwiększeniem się liczby pacjentów.

- pozostałe usługi obce są mniejsze o 5,22% . W 2016r nie wystąpiły koszty usług związanych z obsługą projektów „Instalacja Fotowoltaiczna w Samodzielnym Publicznym Zespole Opieki Paliatywnej im. Jana Pawła II w Suwałkach,” oraz „Podlaski System Informacyjny e-Zdrowie”,

B.IV. Podatki i opłaty zmalały o 11,77% . Zatrudnienie 1 osoby z lekkim stopniem niepełnosprawności przyczyniło się do obniżenia wpłat na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych o 6 565zł. w porównaniu z rokiem 2015.

B.V. Wynagrodzenia

Wynagrodzenia wzrosły o 17,97% tj. o kwotę 227 777zł. Spowodowane to było obligatoryjnym podwyższeniem płac dla pielęgniarek o 400 od września 2015r i kolejną podwyżką o 400 od września 2016r. W naszym zakładzie podwyżki te dotyczą 13 pielęgniarek zatrudnionych na umowę o pracę oraz 15 na umowach cywilno-prawnych.

B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia

Pozycja ta wykazała wzrost w porównaniu z rokiem ubiegłym o 319,18%

Wzrost wynagrodzeń ma swoje odzwierciedlenie w większej kwocie obciążeń z tytułu składek ZUS o 35 396 zł.

W wyniku wzrostu liczby pracowników odpis na FŚS jest większy o 4 584 zł.

W ramach realizacji projektu „Hospicjum - drugi dom dla chorych - inwestycja w wyposażenie i sprzęt medyczny oraz kompetencje kadry w SP ZOP w Suwałkach”

Przeprowadzono szkolenia pracowników na kwotę 151 062 zł. i jest to wartość wyższa o 79 986 zł. niż w roku 2015.



B.VII. Pozostałe koszty są niższe o 34,6% -związane jest to przede wszystkim z mniejszą ilością szkoleń pracowników poza siedzibą zakładu i w związku z tym mniejszymi kosztami delegacji uczestników tych szkoleń realizowanych w ramach projektu „Hospicjum - drugi dom dla chorych - inwestycja w wyposażenie i sprzęt medyczny oraz kompetencje kadry w SP ZOP w Suwałkach” o kwotę 11 294 zł. Ponadto koszty reprezentacji w ramach w/w projektu są niższe niż w roku 2015 o kwotę 22 353 zł.

C Zysk /Strata ze sprzedaży

Wyżej omówione pozycje przychodów i kosztów działalności gospodarczej wygenerowały stratę o 38,26% niższą od roku ubiegłego.

D. Pozostałe przychody operacyjne wzrosły o 60,45%

W związku z refundacją poniesionych kosztów w ramach programu „Hospicjum - drugi dom dla chorych - inwestycja w wyposażenie i sprzęt medyczny oraz kompetencje kadry w SP ZOP w Suwałkach” oraz „Podlaski System Informacyjny e-Zdrowie” dotacje są wyższe niż w 2015r o 168,76% czyli o kwotę 161 358 zł. a ponadto wzrosła kwota odpisów amortyzacyjnych środków trwałych zakupionych z dotacji, która jest odpisywana w ciężar pozostałych przychodów operacyjnych w korespondencji z kontem rozliczeń międzyokresowych. W 2016r. była to kwota 887 616 zł. Pozostałe znaczące pozycje tych przychodów to darowizny ze Stowarzyszenia Hospicjum Suwalskie na kwotę 25 771 zł. oraz dofinansowanie z Powiatowego Urzędu Pracy wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w ramach prac interwencyjnych na kwotę 12 403 zł.

E. Pozostałe koszty operacyjne

W 2016r. były niższe o 16,43% i składały się na tę pozycję odsetki za nieterminowe rozliczenie wniosku w ramach programu „Hospicjum - drugi dom dla chorych - inwestycja w wyposażenie i sprzęt medyczny oraz kompetencje kadry w SP ZOP w Suwałkach” w kwocie 13 756 zł., które zostały zwrócone nam przez firmę odpowiedzialną za rozliczanie tego projektu, oraz nie umorzona część zlikwidowanego, zepsutego koncentratora na kwotę 2 592 zł.

G. Przychody finansowe

W 2016r. środki finansowe na rachunku bankowym były wyższe niż w roku 2015 o 960 039 zł. wobec czego odsetki od lokat tych środków są wyższe o 14,92%

M. I. Podatek dochodowy

W związku z mniejszymi zobowiązaniami na rzecz PFRON podatek dochodowy, który należy odprowadzić z tego tytułu był niższy w 2016r o 23,43%

N. Zysk/strata netto

Działalność zakładu w 2016 r. ogólnie zamknęła się wypracowanym wynikiem finansowym netto w kwocie 1 086 416,96 zł. który jest wyższy o 105,47%. w porównaniu z rokiem 2015.

- struktura i dynamika bilansu 2015-2016 (z załącznik nr 2)

A. Aktywa trwałe

Aktywa trwałe w 2016 r były mniejsze od 2015 r o kwotę 830 063 zł. Jest to spowodowane odpisami amortyzacyjnymi środków trwałych oraz oprogramowania wprowadzonego w ramach realizacji programu „Podlaski System Informacyjny e-Zdrowie” dla którego stawka amortyzacyjna wynosi 30%.

W 2015 r. dokonano zakupów rodków trwałych na kwotę 1 185 405 zł. natomiast w 2016 r. tylko na kwotę 233 475 zł.

B. Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe w 2016 r wzrosły w porównaniu z rokiem poprzednim o 125,8%.

Spowodowane to jest wzrostem środków pieniężnych o 130,5% co daje kwotę 960 039 zł.

Wzrost środków pieniężnych spowodowany jest refundacją nakładów poniesionych w ramach programu „Instalacja Fotowoltaiczna w Samodzielnym Publicznym Zespole Opieki Paliatywnej im. Jana Pawła II w Suwałkach” na kwotę 271 645 zł. oraz osiągniętemu dodatniemu wynikowi finansowemu działalności zakładu.

Należności z tytułu dotdaw i usług są w 2016 r wyższe o tylko 3%. a wynikają z faktur wystawionych dla NFZ za świadczone usługi lecznicze w m-cu grudniu.

A. Kapitał własny

Kapitał własny zwiększa się z roku na rok o kwotę wyniku netto osiągniętego przez zakład zgodnie z uchwałą Rady Społecznej.

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Zobowiązania z tytułu dotdaw i usług w 2016 r są prawie na poziomie roku 2015.

Zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych tytułów publicznoprawnych są niższe o 80% ponieważ w ostatnim dniu grudnia 2016 r. zostały zapłacone bieżące składki ZUS oraz podatki natomiast zobowiązania wykazane w bilansie wynikają z wynagrodzeń z umowy zlecenia wypłaconych w styczniu 2017r.

Rozliczenia międzyokresowe w 2016 r. są niższe o kwotę 911 774 zł. (o 14%) co wynika z odpisów amortyzacyjnych środków trwałych zakupionych z dofinansowania w ramach programów pomocowych występujących w korespondencji z kontem pozostałych przychodów operacyjnych dokonywanych sukcesywnie co miesiąc do momentu całkowitego zamortyzowania tych środków.

2. Analiza wskaźnikowa za 2016 r.

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2016 rok

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1. wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	17,65	5
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	17,18	5
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	8,94	5
		1. razem:	15
2. wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	22,73	10
	2) wskaźnik szybkiej płynności	22,57	10
		2. razem:	20
3. wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	48	2
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	13	7
		3. razem:	9
4. wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	1,72	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,03	10
		4. razem:	20
Łączna wartość punktów			64

Sytuacja ekonomiczno finansowa Samodzielnego Publicznego Zespołu opieki Paliatywnej im. Jana Pawła II w Suwałkach w 2016 r była bardzo dobra. Na możliwych 70 punktów oceny zakład osiągnął 64 punkty, co oznacza że w większości ocena wskaźników była maksymalna.

III. Prognoza sytuacji ekonomiczno- finansowej na lata 2017-2019

1. Analiza SWOT

- mocne strony - nowoczesne, dobre wyposażenie zakładu w sprzęt medyczny, dobrze wyszkoleni pracownicy którzy uzupełnili swoją wiedzę na wielu kursach i szkoleniach, nowy budynek zakładu niewymagający nakładów finansowych na remonty, dobra sytuacja finansowa zakładu, brak zadłużeń.
- słabe strony – usytuowanie zakładu w niewielkiej miejscowości, ograniczony zakres usług dotyczący jedynie świadczeń pielęgnacyjno-opiekuńczych i paliatywnych
- szanse – profil zakładu dot. świadczeń rozwijających się i uzyskujących uwagę środowisk medycznych, samorządowych oraz rządowych, możliwość dalszego rozwoju infrastruktury zakładu pozwalającej na zwiększenie ilości przyjmowanych pacjentów.
- zagrożenia – powstanie nowych świadczeniodawców realizujących świadczenia medyczne realizowane przez nasz zakład, zmiany w zasadach kontraktowania świadczeń medycznych uniemożliwiających kontraktowanie świadczeń udzielanych dotychczas.

2. Rachunek zysków i strat prognoza na lata 2017-2019 (załącznik nr 3 i 4)

Prognozę rachunku zysków i strat na lata 2017-2019 sporządzono na bazie planu finansowego na 2017r oraz podpisanych kontraktów z NFZ na I półrocze 2017r. które opiewają na kwotę 2.536.120 zł. Biorąc pod uwagę obniżenia ilości usług zakontraktowanych przez NFZ na 2017r. które znacznie zostały zredukowane w porównaniu z latami poprzednimi, planowaną sprzedaż na 2018 ustalono na poziomie roku 2017, natomiast 2019 r. zwiększa się o ok. 200 tys. zł.

Koszty działalności operacyjnej w 2018r będą niższe od 2017r ponieważ nie wystąpią już koszty związane z obsługą projektów dofinansowanych ze środków unijnych. Zakłada się zmniejszenie tych kosztów o ok. 140 tys. zł. Natomiast w 2019r nastąpi wzrost kosztów o ok 288 tys. zł. Związane to będzie nie tylko z przewidywanym wzrostem cen wyrobów i usług obcych ale także wzrostu wynagrodzeń. Jeżeli po raz kolejny zostanie podwyższona kwota najniższego wynagrodzenia większość pracowników będzie musiało otrzymać nowe, wyższe angaże. Ponadto w tym roku kilka osób odejdzie prawdopodobnie na emeryturę a z tym wiąże się odprawy emerytalne.

Pozostałe przychody operacyjne tworzone z odpisów amortyzacyjnych środków trwałych otrzymanych z darowizn oraz dofinansowań, współdziałające z kontem rozliczeń międzyokresowych będą niższe niż w roku 2016 i 2017 o odpisy amortyzacyjne wartości niematerialnych i prawnych (programy komputerowe e-zdrowie). Amortyzacja tych programów zakończy się w czerwcu 2017r. a stanowiło to kwotę 429 tys. zł. rocznie. Przy założeniu dodatniego wyniku finansowego netto w latach 2017-2019 wzrosną środki finansowe a co za tym idzie – wzrost odsetek od środków na koncie i na lokatach.

3. Bilans prognoza na lata 2017-2019 (załącznik 5 i 6)

Aktywa

W 2016 r zakończona zostanie dobudowa garażu oraz pomieszczenia rehabilitacyjnego łącznie na wartość ok 500 000 zł. to spowoduje że wartość aktywów trwałych w 2017 r. mimo amortyzacji zmniejszy się tylko o ok. 6%.

Należności z tytułu dostaw i usług nie odbiegają wartościowo od poziomu w 2016r.

W 2017 r. pozostała kwota refundacji wydatków w ramach programu „Hospicjum - drugi dom dla chorych - inwestycja w wyposażenie i sprzęt medyczny oraz kompetencje kadry w SP ZOP w Suwałkach” w kwocie ok 240 tys.zł. oraz osiągnięty dodatni wynik finansowy na działalności spowoduje, że mimo poniesienia nakładów na budowę środki finansowe na koncie nie zmniejszą się lecz będą wyższe o 10%.

W latach 2018-2019 aktywa trwale zmniejszać się będą wskutek odpisów amortyzacyjnych i ewentualnie mogą być dokonane zakupy drobnego wyposażenia medycznego, które zastąpi zużyty w czasie eksploatacji sprzęt.

Należności z tytułu dostaw i usług pozostaną na zbliżonym poziomie w kolejnych latach.

Środki finansowe na koncie i lokatach minimalnie będą wzrastać tylko dzięki osiąganemu dodatniemu wynikowi finansowego i oszczędnej gospodarce finansowej.

Pasywa

Kapitał własny w kolejnych latach będzie wzrastać o wartość zysku netto
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wg prognozy na 2017 r. zmniejszą się o 5%. w 2018r wzrosną o 5% a w 2019 r. będą na poziomie 2018 r.

Rozliczenia międzyokresowe będą zmniejszać się o roczne odpisy amortyzacyjne środków trwałych zakupionych z dotacji i o trzymany w darowiźnie. W 2017 roku zmaleją o 726 tys.zł a w 2018 i 2019 r. będą malały o 484 tys.zł.

4. Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej w latach 2017-2019

Grupa	Wskaźniki	Wartość Wskaźn. 2017r.	Ocena	Wartość Wskaźn. 2018r.	Ocena	Wartość Wskaźn. 2019r.	Ocena
1.wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	14,70	5	10,79	5	10,52	5
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	14,23	5	10,13	5	9,83	5

	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	7,36	5	4,96	5	5,04	5
razem			15		15		15
2. wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	29,95	10	30,00	10	32,29	10
	2) wskaźnik szybkiej płynności	29,75	10	29,81	10	32,09	10
razem			20		20		20
3. wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	46,3	2	46,32	2	44,13	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	12,20	7	12,28	7	11,91	7
razem			9		9		10
4. wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	1,41	10	1,49	10	1,46	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,02	10	0,02	10	0,02	10
razem			20		20		20
Łączna wartość punktów			64		64		65


W związku z tym, że wartość kontraktów z NFZ w 2017r. została znacznie ograniczona ich wartość na lata 2018-2019 również przyjmuje się z minimalnym wzrostem. Nie będzie też wpływu środków pieniężnych z dotacji a mimo to wskaźniki ekonomiczne w prognozach będą zbliżone do 2016 roku.

IV. Istotne informacje mające wpływ na sytuację finansową

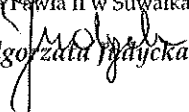
W kwietniu 2017 r. zakończył się ostatni projekt pomocowy, z którego otrzymywaliśmy dotacje na wyposażenie, sprzęt medyczny oraz szkolenie personelu. W kolejnych latach wszelkie inwestycje będą pokrywane z własnych środków. Ponieważ w latach 2015-2016 został zakupiony niezbędny do prawidłowego funkcjonowania placówki najwyższej jakości sprzęt medyczny, w najbliższych latach nie przewiduje się większych zakupów, ewentualnie wystąpi konieczność uzupełnienia sprzętu, który w tym czasie ulegnie zużyciu.

Zgromadzone przez wiele lat działalności zakładu środki finansowe pozwolą na dalsze kilkuletnie działanie bez problemów finansowych i utraty płynności finansowej.

GŁÓWNA KSIĘGOWA


mgr Bożena Radzewicz

Z up. Dyrektora SPZOP
im. Jana Pawła II w Suwałkach


Małgorzata Jędrzycka

RACHUNEK ZYSKÓW I STRATwariant porównawczy
sporządzony na dzień 31.12.2016 r.

załącznik nr 1

Wiersz	Pozycja	Wartość na dzień 31.12.2015 r.	Wartość na dzień 31.12.2016 r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 992 110,16	4 899 905,55
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 992 110,16	4 899 905,55
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	4 227 176,24	5 045 034,87
I	Amortyzacja	777 828,77	1 050 946,95
II	Zużycie materiałów i energii	753 840,39	871 635,16
III	Usługi obce	1 007 609,27	1 121 722,22
IV	Podatki i opłaty, w tym:	53 458,53	47 168,05
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 267 351,26	1 495 128,10
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	295 980,79	411 931,78
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	71 107,23	46 502,61
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	- 235 066,08	-145 129,32
D	Pozostałe przychody operacyjne	757 040,77	1 214 635,46
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	144 603,14	256 913,81
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	612 437,63	957 721,65

E	Pozostałe koszty operacyjne	22 513,24	18 814,13
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	22 513,24	18 814,13
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	499 461,45	1 050 692,01
G	Przychody finansowe	34 644,55	39 811,90
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	34 644,55	39 811,90
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	29,31	10,95
I	Odsetki, w tym:	29,31	10,95
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	534 076,69	1 090 492,96
L	Podatek dochodowy	5 323,00	4 076,00

M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K - L - M)	528 753,69	1 086 416,96

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Bożena Radzewicz
mgr Bożena Radzewicz

(podpis osoby sporządzającej RZIS)

Z up. Dyrektora SPZOP
im. Janka Pawła II w Suwałkach

Małgorzata Judycka
Małgorzata Judycka

(podpis kierownika jednostki)

BILANS
sporządzony na dzień: 31.12.2016r. załącznik nr 2

AKTYWA		Stan na:		PASywa		Stan na:	
		31.12.2015	31.12.2016			31.12.2015	31.12.2016
A	Aktywa trwałe	8 242 037,40	7 411 973,65	A	Kapitał (fundusz) własny	5 195 423,86	6 281 840
I	Wartości niematerialne i prawne	645 791,42	214 518,97	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 057 502,65	1 057 502
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym :	3 609 167,52	4 137 921
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	645 791,42	214 518,97	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	7 596 245,98	7 197 454,68	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	7 596 245,98	7 197 454,68	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	67 822,96	67 822,96	VI	Zysk (strata) netto	528 753,69	1 086 416
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 928 515,15	5 755 257,41	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	461 478,00	434 449,71	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 880 767,92	5 955 153
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania		
e)	inne środki trwałe	1 138 429,87	939 924,60	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		
III	Należności długoterminowe				- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe				- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki		
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udzielone pożyczki			d)	inne		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	224 907,95	211 067
b)	w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy		
	- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy		

	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
c)	w pozostałych jednostkach			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			a)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy		
	- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	215 373,91	203 177
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
B	Aktywa obrotowe	3 834 154,38	4 825 020,29	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	180 486,60	177 244,
I	Zapasy	37 385,29	32 027,34		- do 12 miesięcy	180 486,60	177 244,
1	Materiały	37 385,29	32 027,34		- powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń oraz innych tytułów publicznoprawnych	13 889,11	2 897,
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	15 306,03	13 788,
II	Należności krótkoterminowe	639 243,97	658 416,70	i)	Inne	5 692,17	9 246,
1	Należności od jednostek powiązanych			4	Fundusze specjalne	9 534,04	7 890,
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV	Rozliczenia międzyokresowe	6 655 859,97	5 744 085,
	- do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	- powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	6 655 859,97	5 744 085,
b)	inne				- długoterminowe	6 655 859,97	5 744 085,
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:						
	- do 12 miesięcy						
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	639 243,97	658 416,70				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	637 948,44	658 416,70				
	- do 12 miesięcy	637 948,44	658 416,70				
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						

c)	inne	1 295,53				
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	3 146 232,93	4 106 271,43			
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 146 232,93	4 106 271,43			
a)	w jednostkach powiązanych					
	- udziały lub akcje					
	- inne papiery wartościowe					
	- udzielone pożyczki					
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach					
	- udziały lub akcje					
	- inne papiery wartościowe					
	- udzielone pożyczki					
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 146 232,93	4 106 271,43			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 146 232,93	4 106 271,43			
	- inne środki pieniężne					
	- inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 292,19	28 304,82			
C	Należne wpłaty na kapitał(fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje)własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	12 076 191,78	12 236 993,94		PASYWA razem (suma poz. A i B)	12 076 191,78 12 236 993,94

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Bożena Radzewicz

Bożena Radzewicz
mgr Bożena Radzewicz

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Irena Mickiewicz

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Z up. Dyrektora SPZOP
im. Jana Pawła II w Suwałkach

Irena Mickiewicz
Pracownik kadry

RACHUNEK ZYSKÓW I STRATwariant porównawczy
sporządzony na dzień 31.12.2017 r.

załącznik nr 3

Wiersz	Pozycja	Wartość na dzień 31.12.2016 r.	Wartość na dzień 31.12.2017 r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 899 905,55	5 196 000,00
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 899 905,55	5 196 000,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	5 045 034,87	5 251 500,00
I	Amortyzacja	1 050 946,95	1 061 500,00
II	Zużycie materiałów i energii	871 635,16	907 000,00
III	Usługi obce	1 121 722,22	1 231 500,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:	47 168,05	45 500,00
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 495 128,10	1 600 000,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	411 931,78	355 000
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	46 502,61	51 000,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-145 129,32	-55 500,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 214 635,46	932 700,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	256 913,81	86 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		

IV	Inne przychody operacyjne	957 721,65	846 700,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	18 814,13	5 000,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	18 814,13	5 000,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 050 692,01	872 200,00
G	Przychody finansowe	39 811,90	38 000,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	39 811,90	38 000,00
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	10,95	0,00
I	Odsetki, w tym:	10,95	0,00
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		

I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	1 090 492,96	910 200,00
L	Podatek dochodowy	4 076,00	3 700,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K - L - M)	1 086 416,96	906 500,00

Bożena Radzewicz

GŁÓWNA KSIĘGOWA

.....
Bożena Radzewicz
 (podpis osoby sporządzającej RZiS)

Irena Mickiewicz

.....
 (podpis kierownika jednostki)

WZ

Z up. Dyrektora SPZOP
 im. Jana Pawła II w Suwałkach

Malgorzata Juchnicka

RACHUNEK ZYSKÓW I STRATwariant porównawczy
prognoza na 2018-2019r

załącznik nr 4

Wiersz	Pozycja	Wartość na dzień 31.12.2018 r.	Wartość na dzień 31.12.2019 r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 200 000	5 500 000
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 200 000	5 500 000
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	5 108 000	5 396 000
I	Amortyzacja	597 000	590 000
II	Zużycie materiałów i energii	970 000	995 000
III	Usługi obce	1 290 000	1 320 000
IV	Podatki i opłaty, w tym:	46 000	47 000
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 700 000	1 900 000
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	450 000	484 000
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	55 000	60 000
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	92 000	104 000
D	Pozostałe przychody operacyjne	484 000	484 000
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		

IV	Inne przychody operacyjne	484 000	484 000
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	576 000	588 000
G	Przychody finansowe	45 000	50 000
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	45 000	50 000
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		

I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	621 000	638 000
L	Podatek dochodowy	3 000	3 000
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K - L - M)	618 000	635 000

Bożena Radzewicz GŁÓWNA KSIĘGOWIA

.....
 (podpis osoby sporządzającej RZIS) *Bożena Radzewicz*

Irena Mickiewicz

.....
 (podpis kierownika jednostki)

Z up. Dyrektora SPZOP
 im. Jana Pawła II w Suwałkach

Małgorzata Indycka

BILANS
prognoza na dzień: 31.12.2017r.

załącznik nr 5

AKTYWA		Stan na:		PASywa		Stan na:	
		31.12.2016	31.12.2017			31.12.2016	31.12.2017
A	Aktywa trwałe	7 411 973,65	7 110 878,00	A	Kapitał (fundusz) własny	6 281 840,82	7 188 339
I	Wartości niematerialne i prawne	214 518,97		I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 057 502,65	1 057 502
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 137 921,21	5 224 337
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	214 518,97		III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	7 197 454,68	7 110 878,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	7 197 454,68	7 110 878,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	67 822,96	67 823,00	VI	Zysk (strata) netto	1 086 416,96	906 500
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 755 257,41	6 082 671,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	434 449,71	338 449,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 955 153,12	5 193 539
d)	środki transportu		67 067,00	I	Rezerwy na zobowiązania		
e)	inne środki trwałe	939 924,60	554 868,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		
III	Należności długoterminowe				- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe				- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki		
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udzielone pożyczki			d)	inne		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	211 067,71	175 000
b)	w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy		
	- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy		

	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
c)	w pozostałych jednostkach			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			a)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy		
	- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	203 177,11	170 000
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
B	Aktywa obrotowe	4 825 020,29	5 271 000,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	177 244,90	170 000,
I	Zapasy	32 027,34	35 000,00		- do 12 miesięcy	177 244,90	170 000,
1	Materialy	32 027,34	35 000,00		- powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania weksłowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 897,16	
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	13 788,24	2 000,
II	Należności krótkoterminowe	658 416,70	660 000,00	i)	Inne	9 246,81	
1	Należności od jednostek powiązanych			4	Fundusze specjalne	7 890,60	3000,
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV	Rozliczenia międzyokresowe	5 744 085,41	5 018 539,
	- do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	- powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	5 744 085,41	5 018 539,
b)	inne				- długoterminowe	5 744 085,41	5 018 539,
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:						
	- do 12 miesięcy						
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	658 416,70	660 000,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	658 416,70	660 000,00				
	- do 12 miesięcy	658 416,70	660 000,00				
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						

c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	4 106 271,43	4 546 000,00			
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 106 271,43	4 546 000,00			
a)	w jednostkach powiązanych					
	- udziały lub akcje					
	- inne papiery wartościowe					
	- udzielone pożyczki					
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach					
	- udziały lub akcje					
	- inne papiery wartościowe					
	- udzielone pożyczki					
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 106 271,43	4 546 000,00			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 106 271,43	4 546 000,00			
	- inne środki pieniężne					
	- inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	28 304, 82	30 000,00			
C	Należne wpłaty na kapitał(fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje)własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	12 236 993,94	12 381 878,00		PASYWA razem (suma poz. A i B)	12 236 993,94 12 381 878,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Bożena Radzewicz

Bożena Radzewicz
mgr Bożena Radzewicz

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Z up. Dyrektora SPZOP
im. Jana Pawła II w Suwałkach

Irena Mickiewicz *Malgorzata Jedycka*

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

10/20/2019 10:10:10 AM

10/20/2019 10:10:10 AM

BILANS

prognoza na dzień: 31.12.2018r. i 31.12.2019r.

załącznik nr 6

AKTYWA		Stan na:		PASYWA		Stan na:	
		31.12.2018	31.12.2019			31.12.2018	31.12.2019
A	Aktywa trwałe	6 902 378,00	6 688 378,00	A	Kapitał (fundusz) własny	7 806 339,00	8 441 339
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 057 502,00	1 057 502
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym :	6 130 837,00	6 748 837
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	6 902 378,00	6 688 378,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
I	Środki trwałe	6 902 378,00	6 688 378,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	67 823,00	67 823,00	VI	Zysk (strata) netto		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 907 587,00	5 732 503,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	287 049,00	236 050,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 721 039,00	4 235 039
d)	środki transportu	50 300,00	33 533,00	I	Rezerwy na zobowiązania		
e)	inne środki trwałe	589 619,00	618 469,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		
III	Należności długoterminowe				- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe				- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki		
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udzielone pożyczki			d)	inne		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	186 500,00	184 500
b)	w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy		
	- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy		

	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
c)	w pozostałych jednostkach			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			a)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy		
	- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
B	Aktywa obrotowe	5 625 000,00	5 988 000,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	180 000,00	179 000,
I	Zapasy	35 000,00	38 000,00		- do 12 miesięcy	180 000,00	179 000,
1	Materialy				- powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń oraz innych tytułów publicznoprawnych		
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	3 000,00	2 500,
II	Należności krótkoterminowe	660 000	670 000	i)	Inne		
1	Należności od jednostek powiązanych			4	Fundusze specjalne	3 500,00	3 000,
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV	Rozliczenia międzyokresowe	4 534 539,00	4 050 539,
	- do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	- powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
b)	inne				- długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:						
	- do 12 miesięcy						
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	660 000,00	670 000,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	660 000,00	670 000,00				
	- do 12 miesięcy	660 000,00	670 000,00				
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						

c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	4 900 000,00	5 250 000,00			
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 900 000,00	5 250 000,00			
a)	w jednostkach powiązanych					
	- udziały lub akcje					
	- inne papiery wartościowe					
	- udzielone pożyczki					
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach					
	- udziały lub akcje					
	- inne papiery wartościowe					
	- udzielone pożyczki					
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 900 000,00	5 250 000,00			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 900 000,00	5 250 000,00			
	- inne środki pieniężne					
	- inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	30 000,00	30 000,00			
C	Należne wpłaty na kapitał(fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje)własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	12 527 378,00	12 676 378,00		PASYWA razem (suma poz. A i B)	12 527 378,00 12 676 378,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Bożena Radzewicz

Bożena Radzewicz
mgr Bożena Radzewicz

.....
(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

WZ Z upr. Dyrektora SPZOP
im. Jana Pawła II w Chwałkach

Irena Mickiewicz *Małgorzata Judycka*

.....
(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

