

**UCHWAŁA NR XXXII/278/10
RADY POWIATU SOKÓLSKIEGO**

z dnia 17 czerwca 2010 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego
Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego w Krynkach za rok 2009**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 i Nr 165, poz. 1316 oraz z 2010 r. Nr 47, poz. 278) w związku z art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1592, z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271, Nr 200, poz. 1688 i Nr 214, poz. 1806, z 2003 r. Nr 162, poz. 1568, z 2004 r. Nr 102, poz. 1055, z 2007 r. Nr 173, poz. 1218, z 2008 r. Nr 180, poz. 1111 i Nr 223, poz. 1458, z 2009 r. Nr 92, poz. 753 i Nr 157, poz. 1241 oraz z 2010 r. Nr 28, poz. 142 i 146) uchwała się, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego w Krynkach za rok 2009, które stanowi załącznik do uchwały.

2. Stratę bilansową w kwocie 22 701,76 zł (słownie: dwadzieścia dwa tysiące siedemset jeden złotych siedemdziesiąt sześć groszy) Samodzielny Publiczny Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy w Krynkach pokryje z funduszu zakładu.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Kazimierz Łabieniec

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2009

jednostka obliczeniowa: SP ZPO Kryn

		2008	2009			2008	2009
A	Aktywa trwałe	674 322,66	708 908,61	A	Kapitał (fundusz) własny	771 805,76	749 104,00
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	541 343,31	541 343,31
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	124 099,81	230 462,45
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	674 322,66	708 908,61	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	674 322,66	708 908,61	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	106 362,64	-22 701,76
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	626 409,96	605 000,60	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	45 291,78	38 320,01	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	204 740,96	174 186,33
d)	środki transportu		58 000,00	I	Rezerwy na zobowiązania		
e)	inne środki trwałe	2 620,92	7 588,00	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	0,00			- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek	0,00			- długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00			- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00		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	149 748,23	123 466,68
b)	w pozostałych jednostkach	0,00		1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- inne papiery wartościowe	0,00			- do 12 miesięcy		
	- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	149 748,23	123 462,26
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00		a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00		b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

B	Aktywa obrotowe	302 224,06	214 381,72	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
I	Zapasy	3 420,42	4 201,52		– do 12 miesięcy	11 341,49	6 148,51
1	1 Materiały	3 420,42	4 201,52		– powyżej 12 miesięcy		
2	2 Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	3 Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	4 Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	34 453,43	41 926,80
5	5 Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	62 653,49	44 932,63
II	Należności krótkoterminowe	158 818,98	85 842,76	i)	inne	41 299,82	30 454,32
1	1 Należności od jednostek powiązanych	158 818,98	85 842,76	3	Fundusze specjalne		4,42
a)	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	158 818,98	85 842,76	IV	Rozliczenia międzyokresowe	54 992,73	50 719,65
	– do 12 miesięcy	158 818,98	85 842,76	1	1 Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	2 Inne rozliczenia międzyokresowe	54 992,73	50 719,65
b)	b) inne				– długoterminowe	50 719,65	46 446,57
2	2 Należności od pozostałych jednostek				– krótkoterminowe	4 273,08	4 273,08
a)	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:						
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	c) inne						
d)	d) dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	139 984,66	121 446,74				
1	1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	139 984,66	121 446,74				
a)	a) w jednostkach powiązanych						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	b) w pozostałych jednostkach						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	139 984,66	121 446,74				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	139 984,66	121 446,74				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	2 Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		2 890,70				
	AKTYWA razem	976 546,72	923 290,33		PASYWA	976 546,72	923 290,33
	(suma poz. A.1-IV)				(suma poz. A.1-IV)		

Sporządzono dnia 12.02.2010

GLÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego
w Krykach

mgr Barbara Kondralowicz

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego
w Krykach
mgr Krystyna Karolkiewicz

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2009 do dnia 31.12.2009

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: SP ZPO

		2008	2009
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 223 312,76	1 247 185,60
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 223 312,76	1 247 185,60
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	1 121 406,83	1 274 300,48
I	Amortyzacja	55 022,42	48 492,17
II	Zużycie materiałów i energii	185 818,00	177 288,30
III	Usługi obce	22 464,98	45 174,76
IV	Podatki i opłaty, w tym: – podatek akcyzowy	5 143,50	6 727,50
V	Wynagrodzenia	702 048,51	826 044,76
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	143 065,93	165 304,25
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7 843,49	5 268,74
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	101 905,93	-27 114,88
D	Pozostałe przychody operacyjne	4 362,08	4 273,08
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	4 362,08	4 273,08
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)	106 268,01	-22 841,80
G	Przychody finansowe	94,63	140,04
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: – od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym: – od jednostek powiązanych	94,63	140,04
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	
I	Odsetki, w tym: – dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	106 362,64	-22 701,76
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	106 362,64	-22 701,76
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	106 362,64	-22 701,76

Sporządzono dnia 12.02.2010

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego
w Krynkach
mgr Barbara Kohdratowicz

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego
w Krynkach
mgr Krystyna Karolkiewicz

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Informacja

dotatkowa do sprawozdania finansowego za 2009 r.

I. Omówienie stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów, przychodów i kosztów, zasad amortyzacji.

1. Zasady wyceny aktywów i pasywów.

Na dzień bilansowy poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenione zostały następująco:

- a) towary w magazynie wycenione są wg cen sprzedaży brutto
- b) należności i zobowiązania wg kwot wymaganej zapłaty
- c) środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

Wszystkie środki trwałe amortyzowane były według zasady liniowej, a stawki amortyzacyjne są stosowane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z 17.I.1997.(z póź. zmianami).

II. Majątek trwały, wartości niematerialne i prawne, środki trwałe w budowie.

Na przestrzeni roku 2009 stan środków trwałych wykazywał następujące zmiany:

- zwiększenia z tytułu adapt. i modernizacji 0
- zwiększenia z tytułu zakupów inwestycyjnych 83.078,12
- stan środków trwałych na 31.12.2009r. 1.111.184,78

Majątek trwały obejmuje salda kont

010	Środki trwałe	Dt	1.111.184,78
070	Umorzenie środków trwałych	Ct	402.276,17
020	Wartości niematerialne i prawne	Dt	3.660,00
075	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	Ct	3.660,00
080	Środki trwałe w budowie		

Wartość księgowa środków trwałych na 31.12.2009r. wynosi (zł)

Wyszczególnienie	2009r.
<i>Wartość brutto środków trwałych</i>	1.111.184,78
<i>Umorzenie środków trwałych</i>	402.276,17
<i>Wartość netto środków trwałych</i>	708.908,61

Struktura środków trwałych przedstawia się następująco:

Grupy	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
<i>Budynki i budowle</i>	755.642,99	150.642,39	605.000,60
<i>Kotły i maszyny energetyczne</i>	67.460,00	33.842,68	33.617,32
<i>Maszyny i urządzenia</i>	16.647,00	16.385,30	261,70
<i>Specj.maszyny,urządz.i apar.</i>	9.686,60	5.245,61	4.440,99
<i>Środki transportowe</i>	58.000,00		58.000,00
<i>Narzędzia, przyrządy wyposażenie</i>	203.748,19	196.160,19	7.588,00
Ogółem	1.111.184,78	402.276,17	708.908,61

Na przestrzeni 2009r. wartości niematerialne i prawne nie wykazywały zmian:

- stan wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2009r. 3.660,00

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych w 2009r. nie wykazywało zmian:

- stan umorzeń wartości niematerialnych i prawnych 3.660,000

Amortyzowanie majątku trwałego odbywa się metodą liniową wg zasad podatkowych.

Amortyzacja majątku trwałego za 2009r. wyniosła 48.492,17

Zapasy

Stan zapasów na 31.12.2009r. 4.201,52 zł

Na powyższą wartość składają się zapasy:

- materiałów w magazynie 4.201,52

Materiały są objęte ewidencją ilościowo-wartościową, do ich rozchodu stosuje się zasadę FIFO „pierwsze przyszło- pierwsze wyszło”.

Należności i roszczenia

Saldo należności wynosi 85.842,76 zł

Na powyższą wartość składają się salda kont:

„201” – rozrachunki z tytułu sprzedaży	Dt	86.559,76
	CT	717,00

Środki pieniężne

Środki pieniężne 121.446,74 zł

to salda kont:

-kasa 245,71 zł

-rachunek bankowy 121.201,03 zł

Stan gotówki w kasie wynika z ostatniego raportu kasowego, a stan środków pieniężnych na rachunku bankowym jest zgodny z ostatnim wyciągiem i został potwierdzony w formie pisemnej.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Rozliczenia międzyokresowe kosztów - 2.890,70

Obejmuje Dt konta „640”

- ubezpieczenie majątku – dotyczy kosztów roku 2010.

PASYWA

Kapitał własny		749.104,00
Na powyższą pozycję składają się:		
• kapitał założycielski	Ct	541.343,31
• kapitał zakładowy	Ct	230.462,45
• wynik finansowy	Dt	22.701,76

Saldo konta wynik finansowy jest zgodne z kwotą straty wykazanej w sprawozdaniu „rachunek zysków i strat”.

Zobowiązania krótkoterminowe 123.466,68 zł

Na powyższą pozycję składają się salda:

• zobowiązania wobec dostawców	6.148,51
• zobowiązania wobec ZUS i Urz.Skarb	41.926,80
• zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	44.932,63
• pozostałe zobowiązania	30.454,32

Przychody przyszłych okresów saldo Ct 50.719,65 zł

Na powyższe saldo składają się kwoty z tytułu dofinansowania ze środków PFRON na:

- zadanie inwestycyjne „łącznik”	25.640,44 zł
- tworzenie stanowiska pracy dla osoby niepełnosprawnej (kotł.)	25.079,21 zł

Fundusze specjalne saldo Ct 4,42 zł

Saldo konta „851” obejmuje odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

Pozostałe informacje

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych
Pracownicy ogółem w tym:	23
- pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	2
- pracownicy na stanowiskach robotniczych	21

Zakład sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, natomiast nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego
w Krynkach
[Signature]
mgr Barbara Kondratowicz

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego
w Krynkach
[Signature]
mgr Krystyna Karolkiewicz