

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2010

jednostka obliczeniowa: SP ZPO Kryn

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		2009	2010			2009	2010
A	Aktywa trwałe	708 908,61	668 423,66	A	Kapitał (fundusz) własny	749 104,00	806 082,78
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	230 462,45	207 760,69
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	708 908,61	668 423,66	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	708 908,61	668 423,66	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	-22 701,76	56 978,78
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	605 000,60	583 591,24	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	38 320,01	32 142,42	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	174 186,33	180 139,39
d)	środki transportu	58 000,00	46 400,00	I	Rezerwy na zobowiązania		
e)	inne środki trwałe	7 588,00	6 290,00	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	123 466,68	133 692,82
b)	w pozostałych jednostkach			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		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	123 462,26	133 671,76
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	214 381,72	317 798,51	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 148,51	8 080,92
I	Zapasy	4 201,52	4 448,66		- do 12 miesięcy	6 148,51	8 080,92
1	Materiały		0,00		- powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary	4 201,52	4 448,66	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	41 926,80	22 617,11
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	44 932,63	66 199,85
II	Należności krótkoterminowe	85 842,76	139 462,50	i)	inne	30 454,32	36 773,88
1	Należności od jednostek powiązanych		0,00	3	Fundusze specjalne	4,42	21,06
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	50 719,65	46 446,57
	- do 12 miesięcy		0,00	1	Ujemna wartość firmy		
	- powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	50 719,65	46 446,57
b)	inne				-- długoterminowe	46 446,57	42 173,49
2	Należności od pozostałych jednostek	85 842,76	139 462,50		- krótkoterminowe	4 273,08	4 273,08
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	85 842,76	139 462,50				
	- do 12 miesięcy	85 842,76	139 462,50				
	- 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	121 446,74	171 762,97				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	121 446,74	171 762,97				
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	121 446,74	171 762,97				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	121 446,74	171 762,97				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 890,70	2 124,38				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	923 290,33	986 222,17		PASYWA razem (suma poz. A i B)	923 290,33	986 222,17

Sporządzono dnia 17.02.2011

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Pielegnacyjno-Opiekuńczego
w Krydkach

mgr Barbara Kondratowicz

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

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Pielegnacyjno-Opiekuńczego
w Krydkach

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 01.01.2010 do dnia 31.12.2010

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: SP ZPO

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2009	2010
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 247 185,60	1 282 828,60
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 247 185,60	1 282 828,60
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	1 274 300,48	1 230 306,14
I	Amortyzacja	48 492,17	43 984,77
II	Zużycie materiałów i energii	177 288,30	202 455,09
III	Usługi obce	45 174,76	46 599,68
IV	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	6 727,50	6 858,00
V	Wynagrodzenia	826 044,76	764 590,59
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	165 304,25	158 967,69
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5 268,74	6 850,32
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-27 114,88	52 522,46
D	Pozostałe przychody operacyjne	4 273,08	4 373,08
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	4 273,08	4 373,08
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)	-22 841,80	56 895,54
G	Przychody finansowe	140,04	83,24
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	140,04	83,24
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-22 701,76	56 978,78
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-22 701,76	56 978,78
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K - L - M)	-22 701,76	56 978,78

Sporządzono dnia 17.02.2011

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

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

(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

dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2010 r.

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

I. 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 2010 stan środków trwałych wykazywał następujące zmiany:

- | | |
|---|--------------|
| • zwiększenia z tytułu adapt. i modernizacji | 0 |
| • zwiększenia z tytułu zakupów inwestycyjnych | 3.499,82 |
| • stan środków trwałych na 31.12.2010r. | 1.114.684,60 |

Majątek trwały obejmuje salda kont

010	Środki trwałe	Dt	1.114.684,60
070	Umorzenie środków trwałych	Ct	446.260,94
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 księgową środków trwałych na 31.12.2010r. wynosi (zł)

Wyszczególnienie	2010r.
<i>Wartość brutto środków trwałych</i>	1.114.684,60
<i>Umorzenie środków trwałych</i>	446.260,94
<i>Wartość netto środków trwałych</i>	668.423,66

Struktura środków trwałych przedstawia się następująco:

Grupy	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
<i>Budynki i budowle</i>	755.642,99	172.051,75	583.591,24
<i>Kotły i maszyny energetyczne</i>	67.460,00	38.564,88	28.895,12
<i>Maszyny i urządzenia</i>	16.647,00	16.647,00	
<i>Specj.maszyny,urządz.i apar.</i>	9.686,60	6.439,30	3.247,30
<i>Środki transportowe</i>	58.000,00	11.600,00	46.400,00
<i>Narzędzia, przyrządy wyposażenie</i>	207.248,01	200.958,01	6.290,00
Ogółem	1.114.684,60	446.260,94	668.423,66

Na przestrzeni 2010r. wartości niematerialne i prawne nie wykazywały zmian:

- stan wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2010r. 3.660,00

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych w 2010r. 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 2010r. wyniosła 43.984,77

Zapasy

Stan zapasów na 31.12.2010r. 4.448,66 zł

Na powyższą wartość składają się zapasy:

- towarów w magazynie 4.448,66

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

Należności i roszczenia

Saldo należności wynosi 139.462,50 zł

Na powyższą wartość składają się salda kont:

„201” – rozrachunki z tytułu sprzedaży Dt 139.929,50
Ct 467,00

Środki pieniężne

Środki pieniężne 171.762,97 zł

to salda kont:

-kasa 904,50 zł

-rachunek bankowy 170.858,47 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 - 2.124,38

Obejmuje Dt konta „640”

- ubezpieczenie majątku – dotyczy kosztów roku 2011.

PASYWA

Kapitał własny 806.082,78

Na powyższą pozycję składają się:

- | | | |
|-------------------------|----|------------|
| • kapitał założycielski | Ct | 541.343,31 |
| • kapitał zakładowy | Ct | 207.760,69 |
| • wynik finansowy | Ct | 56.978,78 |

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

Zobowiązania krótkoterminowe 133.692,82 zł

Na powyższą pozycję składają się salda:

- | | |
|--------------------------------------|-----------|
| • zobowiązania wobec dostawców | 8.080,92 |
| • zobowiązania wobec ZUS i Urz.Skarb | 22.617,11 |
| • zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 66.199,85 |
| • pozostałe zobowiązania | 36.773,88 |

Przychody przyszłych okresów saldo Ct 46.446,57 zł

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

- | | |
|---|--------------|
| - zadanie inwestycyjne „łącznik” | 24.867,40 zł |
| - tworzenie stanowiska pracy dla osoby niepełnosprawnej (kotł.) | 21.579,17 zł |

Fundusze specjalne saldo Ct 21,06 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:	22
- pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	2
- pracownicy na stanowiskach robotniczych	20

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Pielegnacyjno-Opiekunczego
w Krynkach
[Signature]
mgr Barbara Kondratowicz

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Pielegnacyjno-Opiekunczego
w Krynkach
[Signature]
mgr Krystyna Karolkiewicz