

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2011

jednostka obliczeniowa: SP ZPO Kryn

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2010	31.12.2011			31.12.2010	31.12.2011
A	Aktywa trwałe	668 423,66	645 599,91	A	Kapitał (fundusz) własny	806 082,78	820 745,24
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	207 760,69	264 739,47
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	668 423,66	645 599,91	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	668 423,66	629 117,91	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	56 978,78	14 662,46
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	583 591,24	562 181,88	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	32 142,42	26 586,03	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	180 139,39	199 015,25
d)	środki transportu	46 400,00	34 800,00	I	Rezerwy na zobowiązania		
e)	inne środki trwałe	6 290,00	5 550,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie		16 482,00	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	133 692,82	156 841,76
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	133 671,76	155 858,16
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	317 798,51	374 160,58	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 080,92	16 556,77
I	Zapasy	4 448,66	3 429,76		– do 12 miesięcy	8 080,92	16 556,77
1	Materiały				– powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary	4 448,66	3 429,76	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	22 617,11	28 919,56
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	66 199,85	67 376,87
II	Należności krótkoterminowe	139 462,50	119 215,00	i)	inne	36 773,88	43 004,96
1	Należności od jednostek powiązanych			3	Fundusze specjalne	21,06	983,60
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV	Rozliczenia międzyokresowe	46 446,57	42 173,49
	– do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	46 446,57	42 173,49
b)	inne				– długoterminowe	42 173,49	37 900,41
2	Należności od pozostałych jednostek	139 462,50	119 215,00		– krótkoterminowe	4 273,08	4 273,08
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	139 462,50	119 215,00				
	– do 12 miesięcy	139 462,50	119 215,00				
	– 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	171 762,97	249 191,82				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	171 762,97	249 191,82				
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	171 762,97	249 191,82				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	171 762,97	249 191,82				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 124,38	2 324,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	986 222,17	1 019 760,49		PASYWA razem (suma poz. A i B)	986 222,17	1 019 760,49

Sporządzono dnia

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Pielegnacyjno-Opiekuńczego
w Kryżkach

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 Kryżkach

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 01.01.2011 - 31.12.2011

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: SP ZPO

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2010	2011
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 282 828,60	1 348 914,50
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 282 828,60	1 348 914,50
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	1 230 306,14	1 341 962,20
I	Amortyzacja	43 984,77	45 234,75
II	Zużycie materiałów i energii	202 455,09	226 614,00
III	Usługi obce	46 599,68	50 409,86
IV	Podatki i opłaty, w tym:	6 858,00	6 915,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	764 590,59	843 383,62
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	158 967,69	163 702,99
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 850,32	5 701,98
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	52 522,46	6 952,30
D	Pozostałe przychody operacyjne	4 373,08	7 538,08
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	4 373,08	7 538,08
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)	56 895,54	14 490,38
G	Przychody finansowe	83,24	190,08
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	83,24	190,08
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		18,00
I	Odsetki, w tym:		18,00
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	56 978,78	14 662,46
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I + J)	56 978,78	14 662,46
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	56 978,78	14 662,46

Sporządzono dnia ... 14.02.2012

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Pielęgnacyjno-Oplekującego
w Krynkach
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 Pielęgnacyjno-Oplekującego
w Krynkach
mgr Krystyna Karolkiewicz

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

Informacja

dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2011 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 2011 stan środków trwałych wykazywał następujące zmiany:

• zwiększenia z tytułu adapt. i modernizacji	0
• zwiększenia z tytułu zakupów inwestycyjnych	5.929,00
• zmniejszenia z tytułu kasacji	11.227,00
• stan środków trwałych na 31.12.2011r.	1.109.386,60

Majątek trwały obejmuje salda kont

010	Środki trwałe	Dt	1.109.386,60
070	Umorzenie środków trwałych	Ct	480.268,69
020	Wartości niematerialne i prawne	Dt	3.660,00
075	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	Ct	3.660,00
080	Środki trwałe w budowie	Dt	16 482,00

Wartość księgowa środków trwałych na 31.12.2011r. wynosi (zł)

Wyszczególnienie	2011r.
<i>Wartość brutto środków trwałych</i>	1.109.386,60
<i>Umorzenie środków trwałych</i>	480.268,69
<i>Wartość netto środków trwałych</i>	629.117,91

Struktura środków trwałych przedstawia się następująco:

Grupy	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
<i>Budynki i budowle</i>	755.642,99	193.461,11	562.181,88
<i>Kotły i maszyny energetyczne</i>	67.460,00	43.287,08	24.172,92
<i>Maszyny i urządzenia</i>	5.691,00	5.691,00	
<i>Specj.maszyny,urządz.i apar.</i>	9.686,60	7.273,49	2.413,11
<i>Środki transportowe</i>	58.000,00	23.200,00	34.800,00
<i>Narzędzia, przyrządy wyposażenie</i>	212.906,01	207.356,01	5.550,00
Ogółem	1.109.386,60	480.268,69	629.117,91

Na przestrzeni 2011 r. wartości niematerialne i prawne nie wykazywały zmian:

- stan wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2011 r. 3.660,00

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych w 2011 r. nie wykazywało zmian:

- stan umorzeń wartości niematerialnych i prawnych 3.660,00

Amortyzowanie majątku trwałego odbywa się metodą liniową wg zasad podatkowych.

Amortyzacja majątku trwałego za 2011 r. wyniosła 45.234,75

Na saldo środków trwałych w budowie składa się wartość zadania inwestycyjnego – rozbudowa budynku SP ZPO

Zapasy

Stan zapasów na 31.12.2011 r. 3.429,76 zł

Na powyższą wartość składają się zapasy:

- towarów w magazynie 3.429,76

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

Należności i roszczenia

Saldo należności wynosi 119.215,00 zł

Na powyższą wartość składają się salda kont:

„201” – rozrachunki z tytułu sprzedaży	Dt 119.716,00
	Ct 501,00

Środki pieniężne

Środki pieniężne 249.191,82 zł

to salda kont:

-kasa 315,85 zł

-rachunek bankowy 248.875,97 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 - 2.324,00

Obejmuje Dt konta „640”

- ubezpieczenie majątku – dotyczy kosztów roku 2012.

PASYWA

Kapitał własny 820.745,24

Na powyższą pozycję składają się:

• kapitał założycielski	Ct	541.343,31
• kapitał zakładowy	Ct	264.739,47
• wynik finansowy	Ct	14.662,46

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

Zobowiązania krótkoterminowe 155.858,16 zł

Na powyższą pozycję składają się salda:

• zobowiązania wobec dostawców	16.556,77
• zobowiązania wobec ZUS i Urz.Skarb	28.919,56
• zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	67.376,87
• pozostałe zobowiązania	43.004,96

Przychody przyszłych okresów saldo Ct 42.173,49 zł

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

- zadanie inwestycyjne „łącznik”	24.094,36 zł
- tworzenie stanowiska pracy dla osoby niepełnosprawnej (kotł.)	18.079,13 zł

Fundusze specjalne saldo Ct 983,60 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
mgr Barbara Kondratowicz

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