

**UCHWAŁA NR XXXIV/228/2014  
RADY POWIATU SOKÓLSKIEGO**

z dnia 18 czerwca 2014 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego  
Publicznego Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego w Krynkach za rok 2013**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 i 613) oraz art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2013 r. poz. 595 i 645 oraz z 2014 r. poz. 379) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się stanowiące załącznik do uchwały roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego w Krynkach za rok 2013.

**§ 2.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Przewodniczący Rady**

**Kazimierz Łabieniec**

Samodzielny Publiczny Zakład  
Pielęgnacyjno-Opiekuńczy

16-120 Krynki, ul. Grodzieńska 40

tel./fax 85 722 84 86  
NIP: 545-16-32-616 REGON: 052023147

Załącznik  
do uchwały Nr XXXIV/228/2014  
Rady Powiatu Sokólskiego  
z dnia 18 czerwca 2014 r.

**BILANS**

sporządzony na dzień: 31.12.2013

jednostka obliczeniowa:

AKTYWA				PASywa			
		Stan na 31.12.2013				Stan na 31.12.2013	
		2013	2012			2013	2012
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	838 425,96	838 425,96
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	541 343,31	541 343,31
2	Wartość firmy			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	293 368,64	293 368,64
II	Rzeczowe aktywa trwałe	606 294,16	566 988,41	V	Kapitał (fundusz) zapasowy z aktualizacji wyceny		
1	Środki trwałe	589 812,16	550 506,41	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	540 772,52	519 363,16	VIII	Zysk (strata) netto	2 714,00	2 714,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	21 029,64	15 473,25	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
d)	środki transportu	23 200,00	11 600,00	X	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	166 362,17	166 362,17
e)	inne środki trwałe	4 810,00	4 070,00	1	Rezerwa na zobowiązania	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	16 482,00	16 482,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych				- krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	- inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	inne		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	II	Zobowiązania krótkoterminowe	158 314,56	131 734,84
	- udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki				- do 12 miesięcy		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- powyżej 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe			b)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	158 314,56	131 680,45
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			a)	kredyty i pożyczki		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
				c)	inne zobowiązania finansowe		

B	Aktywa obrotowe	425 632,76	426 799,71	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	19 099,09	7 805,56
1	Zapasy	4 475,48	4 719,06		- do 12 miesięcy	19 099,09	7 805,56
1	Materiały				- powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary	4 475,48	4 719,06	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	46 108,78	35 734,34
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	55 327,88	52 530,64
II	Należności krótkoterminowe	101 195,00	96 634,00	i)	inne	37 778,81	35 609,91
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne		54,39
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	37 900,41	33 627,33
	- do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	- powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	37 900,41	33 627,33
b)	inne				- długoterminowe	33 627,33	29 354,25
2	Należności od pozostałych jednostek	101 195,00	96 634,00		- krótkoterminowe	4 273,08	4 273,08
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	101 195,00	96 634,00				
	- do 12 miesięcy	101 195,00	96 634,00				
	- 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	318 645,53	334 189,50				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	318 645,53	334 189,50				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	318 645,53	334 189,50				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	318 645,53	334 189,50				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 316,75	1 257,15				
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>1 031 926,92</b>	<b>1 003 788,12</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>1 031 926,92</b>	<b>1 003 788,12</b>

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Pielegnacyjno-Oplekunczego  
w Krynkach  
*mgr Barbara Nondratowicz*

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

**KIEROWNIK**  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Pielegnacyjno-Oplekunczego  
w Krynkach  
*mgr Krystyna Karolkiewicz*

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



# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2013 - 31.12.2013

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .....

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2012	2013
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 427 011,25	1 389 701,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 427 011,25	1 389 701,00
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	1 420 584,86	1 393 037,12
I	Amortyzacja	42 673,75	39 305,75
II	Zużycie materiałów i energii	244 616,03	229 856,91
III	Usługi obce	52 313,10	51 682,61
IV	Podatki i opłaty, w tym:	9 080,58	7 607,80
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	877 823,76	872 386,11
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	186 235,19	186 378,94
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7 842,45	5 819,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	6 426,39	3 386,12
D	Pozostałe przychody operacyjne	8 323,08	5 775,08
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	8 323,08	5 775,08
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
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)	14 749,47	2 438,96
G	Przychody finansowe	217,24	275,04
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	217,24	275,04
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
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)	14 966,71	2 714,00
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (I.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I + J)	14 966,71	2 714,00
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	14 966,71	2 714,00

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

**KIEROWNI**  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego  
w Krynkach  
mgr Krystyna Karolkieta

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

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

## **Informacja**

### **dotatkowa do sprawozdania finansowego za 2013 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 późn. zmianami).

#### **AKTYWA TRWAŁE**

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

Na przestrzeni roku 2013 stan środków trwałych wykazywał następujące zmiany:

- |   |              |
|---|--------------|
| • zwiększenia z tytułu adapt. i modernizacji  | 0            |
| • zwiększenia z tytułu zakupów inwestycyjnych | 0            |
| • zmniejszenia z tytułu kasacji               | 0            |
| • stan środków trwałych na 31.12.2013r.       | 1.112.754,60 |

*Majątek trwały obejmuje salda kont*

010	Środki trwałe	Dt	1.112.754,60
070	Umorzenie środków trwałych	Ct	562.248,19
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 31.12.2013r. wynosi (zł)

Wyszczególnienie	2013r.
<i>Wartość brutto środków trwałych</i>	1.112.754,60
<i>Umorzenie środków trwałych</i>	562.248,19
<i>Wartość netto środków trwałych</i>	550.506,41

Struktura środków trwałych przedstawia się następująco:

Grupy	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
<i>Budynki i budowle</i>	755.642,99	236.279,83	519.363,16
<i>Kotły i maszyny energetyczne</i>	67.460,00	52.731,48	14.728,52
<i>Maszyny i urządzenia</i>	5.691,00	5.691,00	
<i>Specj.maszyny,urządz.i apar.</i>	9.686,60	8.941,87	744,73
<i>Środki transportowe</i>	58.000,00	46.400,00	11.600,00
<i>Narzędzia, przyrządy wyposażenie</i>	216.274,01	212.204,01	4.070,00
<b>Ogółem</b>	<b>1.112.754,60</b>	<b>562.248,19</b>	<b>550.506,41</b>

Na przestrzeni 2013r. wartości niematerialne i prawne nie wykazywały zmian:

- stan wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2013r. 3.660,00

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych w 2013r. 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 2013r. wyniosła 39.305,75

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

## **AKTYWA OBROTOWE**

### ***Zapasy***

Stan zapasów na 31.12.2013r. 4.719,06 zł

Na powyższą wartość składają się zapasy:

- towarów w magazynie 4.719,06

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

### ***Należności i roszczenia***

Saldo należności wynosi 96.634,00 zł

Na powyższą wartość składają się salda kont:

„201” – rozrachunki z tytułu sprzedaży Dt 97.226,00  
Ct 592,00

### ***Środki pieniężne***

Środki pieniężne 334.189,50 zł

to salda kont:

-kasa 168,48 zł

-rachunek bankowy 334.021,02 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 -1.257,15

Obejmuje Dt konta „640”

- ubezpieczenie OC i majątku – dotyczy kosztów roku 2014.



## **PASYWA**

**Kapitał własny** 838.425,95

Na powyższą pozycję składają się:

• kapitał założycielski	Ct	541.343,31
• kapitał zakładowy	Ct	294.368,64
• wynik finansowy	Ct	2.714,00

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

**Zobowiązania krótkoterminowe** 131.734,84 zł

Na powyższą pozycję składają się salda:

• zobowiązania wobec dostawców	7.805,56
• zobowiązania wobec ZUS i Urz. Skarb	35.734,34
• zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	52.530,64
• pozostałe zobowiązania	35.609,91
fundusze specjalne (ZFŚS)	54,39

**Przychody przyszłych okresów** saldo Ct 33.627,33 zł

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

- zadanie inwestycyjne „łącznik”	22.548,28 zł
- tworzenie stanowiska pracy dla osoby niepełnosprawnej (kotł.)	11.079,05 zł

### ***Pozostałe informacje***

#### Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Przeciętna liczba zatrudnionych</b>
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.

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

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