

## BILANS

sporządzony na dzień: ..... 31.12.2012 .....

jednostka obliczeniowa: SP ZPO Kryn

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stamina	
		31.12.2011	31.12.2012			31.12.2011	31.12.2012
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>645 599,91</b>	<b>606 294,16</b>	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>820 746,24</b>	<b>835 711,95</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>541 343,31</b>	<b>541 343,31</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy			<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>264 739,47</b>	<b>279 401,93</b>
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>645 599,91</b>	<b>606 294,16</b>	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
<b>I</b>	<b>Środki trwałe</b>	<b>629 117,91</b>	<b>589 812,16</b>	<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>14 662,46</b>	<b>14 866,71</b>
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	<b>562 181,88</b>	<b>540 772,52</b>	<b>IX</b>	<b>Odписы zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	<b>26 586,03</b>	<b>21 029,64</b>	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>199 015,25</b>	<b>196 214,97</b>
d)	środki transportu	<b>34 800,00</b>	<b>23 200,00</b>	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>		
e)	inne środki trwałe	<b>5 550,00</b>	<b>4 810,00</b>	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie	<b>16 482,00</b>	<b>16 482,00</b>	2	Rezerwa świadczenia emerytalne i podobne		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>				- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>				- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
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			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>156 841,76</b>	<b>158 314,56</b>
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	<b>155 858,16</b>	<b>158 314,56</b>
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			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	374 160,58	425 632,76	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	16 556,77	19 099,09
I	Zapasy	3 429,76	4 475,48		- do 12 miesięcy	16 556,77	19 099,09
1	Materiały				- powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary	3 429,76	4 475,48	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	28 919,56	46 108,78
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	67 376,87	55 327,88
II	Należności krótkoterminowe	119 215,00	101 195,00	i)	inne	43 004,96	37 778,81
1	Należności od jednostek powiązanych			3	Fundusze specjalne	983,60	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV	Rozliczenia międzyokresowe	42 173,49	37 900,41
	- do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	- powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	42 173,49	37 900,41
b)	inne				- długoterminowe	37 900,41	33 627,33
2	Należności od pozostałych jednostek	119 215,00	101 195,00		- krótkoterminowe	4 273,08	4 273,08
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	119 215,00	101 195,00				
	- do 12 miesięcy	119 215,00	101 195,00				
	- 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	249 191,82	318 645,53				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	249 191,82	318 645,53				
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	249 191,82	318 645,53				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	249 191,82	318 645,53				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 324,00	1 316,75				
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B)	<b>1 019 760,49</b>	<b>1 031 926,92</b>		<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)	<b>1 019 760,49</b>	<b>1 031 926,92</b>

Sporządzono dnia 14.02.2013  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 Samodzielnego Publicznego  
 Zakładu Pielegnacyjno-Oplekującego  
 w Krynkach  
 mgr Barbara Mandratowicz

**KIEROWNIK**  
 Samodzielnego Publicznego  
 Zakładu Pielegnacyjno-Oplekującego  
 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)

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2012 - 31.12.2012

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: SP ZPO

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2011	2012
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>1 348 914,50</b>	<b>1 427 011,25</b>
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 348 914,50	1 427 011,25
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>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 341 962,20</b>	<b>1 420 584,86</b>
I	Amortyzacja	45 234,75	42 673,75
II	Zużycie materiałów i energii	226 614,00	244 616,03
III	Usługi obce	50 409,86	52 313,10
IV	Podatki i opłaty, w tym:	6 915,00	9 080,58
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	843 383,62	877 823,76
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	163 702,99	186 235,19
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5 701,98	7 842,45
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>6 952,30</b>	<b>6 426,39</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>7 538,08</b>	<b>8 323,08</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	7 538,08	8 323,08
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>14 490,38</b>	<b>14 749,47</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>190,08</b>	<b>217,24</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	190,08	217,24
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>18,00</b>	
I	Odsetki, w tym:	18,00	
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	<b>14 662,46</b>	<b>14 966,71</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I + J)</b>	<b>14 662,46</b>	<b>14 966,71</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K + L – M)</b>	<b>14 662,46</b>	<b>14 966,71</b>

Sporządzono dnia 14.02.2013

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

**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**

### **dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2012 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 2012 stan środków trwałych wykazywał następujące zmiany:

• zwiększenia z tytułu adapt. i modernizacji	0
• zwiększenia z tytułu zakupów inwestycyjnych	3.368,00
• zmniejszenia z tytułu kasacji	0
• stan środków trwałych na 31.12.2012r.	1.112.754,60

*Majątek trwały obejmuje salda kont*

010	Środki trwałe	Dt	1.112.754,60
070	Umorzenie środków trwałych	Ct	522.942,44
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 31.12.2012r. wynosi (zł)

Wyszczególnienie	2012r.
<i>Wartość brutto środków trwałych</i>	1.112.754,60
<i>Umorzenie środków trwałych</i>	522.942,44
<i>Wartość netto środków trwałych</i>	589.812,16

Struktura środków trwałych przedstawia się następująco:

Grupy	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
<i>Budynki i budowle</i>	755.642,99	214.870,47	540.772,52
<i>Kotły i maszyny energetyczne</i>	67.460,00	48.009,28	19.450,72
<i>Maszyny i urządzenia</i>	5.691,00	5.691,00	
<i>Specj.maszyny,urządz.i apar.</i>	9.686,60	8.107,68	1.578,92
<i>Środki transportowe</i>	58.000,00	34.800,00	23.200,00
<i>Narzędzia, przyrządy wyposażenie</i>	216.274,01	211.464,01	4.810,00
<b>Ogółem</b>	<b>1.112.754,60</b>	<b>522.942,44</b>	<b>589.812,16</b>

Na przestrzeni 2012r. wartości niematerialne i prawne nie wykazywały zmian:

- stan wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2012r. 3.660,00

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych w 2012r. 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 2012r. wyniosła 42.673,75

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

#### *Zapasy*

Stan zapasów na 31.12.2012r. 4.475,48 zł

Na powyższą wartość składają się zapasy:

- towarów w magazynie 4.475,48

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

#### *Należności i roszczenia*

Saldo należności wynosi 101.195,00 zł

Na powyższą wartość składają się salda kont:

„201” – rozrachunki z tytułu sprzedaży Dt 101.494,00  
Ct 299,00

### *Środki pieniężne*

Środki pieniężne 318.645,53 zł

to salda kont:

-kasa 590,29 zł

-rachunek bankowy 318.055,24 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 - 1.316,75

Obejmuje Dt konta „640”

-ubezpieczenie majątku – dotyczy kosztów roku 2013.

## *PASYWA*

*Kapitał własny* 835.711,95

Na powyższą pozycję składają się:

• kapitał założycielski	Ct	541.343,31
• kapitał zakładowy	Ct	279.401,93
• wynik finansowy	Ct	14.966,71

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

*Zobowiązania krótkoterminowe* 158.314,56 zł

Na powyższą pozycję składają się salda:

• zobowiązania wobec dostawców	19.099,09
• zobowiązania wobec ZUS i Urz. Skarb	46.108,78
• zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	55.327,88
• pozostałe zobowiązania	37.778,81

*Przychody przyszłych okresów* saldo Ct 37.900,41 zł

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

- zadanie inwestycyjne „łącznik”	23.321,32 zł
- tworzenie stanowiska pracy dla osoby niepełnosprawnej (kotł.)	14.579,09 zł



**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.

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

**INŻYNIER WYMIARNIK**  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego  
w Krynkach  
*mgr Krystyna Karolkiiewicz*