

**Załącznik**  
do uchwały Nr IX/61/2015  
Rady Powiatu Sokólskiego  
z dnia 25 czerwca 2015 r.

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD  
PIELĘGNACYJNO-OPIEKUŃCZY  
W KRYNKACH**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**ZA 2014 ROK**

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2014 - 31.12.2014

(wariant porównawczy)

Jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wykazanie	Dane za rok	
		2013	2014
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 389 701,00	1 395 572,80
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>		
I	Amortyzacja	1 399 087,42	1 401 645,09
II	Zużycie materiałów i energii	39 305,75	46 618,30
III	Usługi obce	229 856,91	226 602,62
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	- podatek akcyzowy	51 682,61	54 210,03
V	Wynagrodzenia	7 607,80	7 516,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	872 386,11	882 894,65
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	186 378,94	177 948,24
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 819,00	5 855,25
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>-3 896,12</b>	<b>-6 072,29</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	5 775,08	6 773,08
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne		
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>2 438,96</b>	<b>700,79</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>		
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		
	- od jednostek powiązanych	275,04	231,24
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
I	Odsetki, w tym:		
	- 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>2 714,00</b>	<b>932,03</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)</b>		
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	<b>2 714,00</b>	<b>932,03</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>2 714,00</b>	<b>932,03</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego  
w Krynkach

mgr Barbara Kondratowicz

**KIEROWNIK**  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego  
w Krynkach

mgr Krystyna Karolkiewicz

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

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

## BILANS

sporządzony na dzień: ..... 31.12.2014 .....

jednostka obliczeniowa: Zł.

AKTYWA			PASywa				
		Stan na					
		2013	2014	Stan na			
		2013	2014				
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	566 988,41	783 312,62	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	838 426,93	839 357,98
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	541 343,31	541 343,31
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>	294 368,64	297 082,64
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>	566 988,41	783 312,62	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	Środki trwałe	550 506,41	783 312,62	<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>	2 714,00	932,03
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	519 363,16	769 976,30	<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	15 473,25	10 006,32	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	165 362,17	328 490,16
d)	środki transportu	11 600,00		<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	4 070,00	3 330,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie	16 482,00		2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00		- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	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>	131 734,84	146 365,91
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- 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	131 680,45	144 894,14
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	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	436 799,71	384 535,52	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 805,56	14 613,23
I	Zapasy	4 719,06	4 352,45		- do 12 miesięcy	7 805,56	14 613,23
1	Materiały				- powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary	4 719,06	4 352,45	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	35 734,34	27 873,83
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	52 530,64	64 000,32
II	Należności krótkoterminowe	96 634,00	93 246,00	i)	inne	35 609,91	38 406,76
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	54,39	1 471,77
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	33 627,33	182 124,25
	- do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	- powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	33 627,33	182 124,25
b)	inne				- długoterminowe	29 354,25	177 851,17
2	Należności od pozostałych jednostek	96 634,00	93 246,00		- krótkoterminowe	4 273,08	4 273,08
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	96 634,00	93 246,00				
	- do 12 miesięcy	96 634,00	93 246,00				
	- 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	334 189,50	285 660,57				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	334 189,50	285 660,57				
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	334 189,50	285 660,57				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	334 189,50	285 660,57				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 257,15	1 276,50				
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B)	<b>1 003 798,12</b>	<b>1 167 848,14</b>		<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)	<b>1 003 798,12</b>	<b>1 167 848,14</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Pielegnacyjno-Opiekuńczego  
w Krynkach  
*[Podpis]*  
mgr Barbara Kondratowicz

**KIEROWNIK**  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Pielegnacyjno-Opiekuńczego  
w Krynkach  
*[Podpis]*  
mgr Krystyna Karolkiewicz

(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 2014 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 2014 stan środków trwałych wykazywał następujące zmiany:

- |   |              |
|---|--------------|
| • zwiększenia z tytułu adapt. i modernizacji  | 272.022,50   |
| • zwiększenia z tytułu zakupów inwestycyjnych | 7.402,01     |
| • zmniejszenia z tytułu kasacji               | 0            |
| • stan środków trwałych na 31.12.2014r.       | 1.392.179,11 |

*Majątek trwały obejmuje salda kont*

010	Środki trwałe	Dt	1.392.179,11
070	Umorzenie środków trwałych	Ct	608.866,49
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 31.12.2014r. wynosi (zł)

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2014r.</b>
<i>Wartość brutto środków trwałych</i>	1.392.179,11
<i>Umorzenie środków trwałych</i>	608.866,49
<i>Wartość netto środków trwałych</i>	783.312,62

Struktura środków trwałych przedstawia się następująco:

<b>Grupy</b>	<b>Wartość brutto</b>	<b>Umorzenie</b>	<b>Wartość netto</b>
<i>Budynki i budowle</i>	1.027.665,49	257.689,19	769.976,30
<i>Kotły i maszyny energetyczne</i>	67.460,00	57.453,68	10.006,32
<i>Maszyny i urządzenia</i>	7.493,01	7.493,01	
<i>Specj.maszyny,urządz.i apar.</i>	9.686,60	9.686,60	
<i>Środki transportowe</i>	58.000,00	58.000,00	
<i>Narzędzia, przyrządy wyposażenie</i>	221.874,01	218.544,01	3.330,00
<b>Ogółem</b>	<b>1.392.179,11</b>	<b>608.866,49</b>	<b>783.312,62</b>

Na przestrzeni 2014r. wartości niematerialne i prawne nie wykazywały zmian:

- stan wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2014r. 3.660,00

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych w 2014r. 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 2014r. wyniosła 46.618,30

## **AKTYWA OBROTOWE**

### ***Zapasy***

Stan zapasów na 31.12.2014r. 4.352,45 zł

Na powyższą wartość składają się zapasy:

- towarów w magazynie 4.352,45

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

### ***Należności i roszczenia***

Saldo należności wynosi 93.246,00 zł

Na powyższą wartość składają się salda kont:

„201” – rozrachunki z tytułu sprzedaży Dt 93.734,00  
Ct 488,00

### ***Środki pieniężne***

Środki pieniężne 285.660,57 zł

to salda kont:

-kasa 405,90 zł

-rachunek bankowy 285.254,67 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 - 1.276,50

Obejmuje Dt konta „640”

- ubezpieczenie OC i majątku – dotyczy kosztów roku 2015.



## **PASYWA**

**Kapitał własny** 839.357,98

Na powyższą pozycję składają się:

• kapitał założycielski	Ct	541.343,31
• kapitał zakładowy	Ct	297.082,64
• wynik finansowy	Ct	932,03

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

**Zobowiązania krótkoterminowe** 146.365,91 zł

Na powyższą pozycję składają się salda:

• zobowiązania wobec dostawców	14.613,23
• zobowiązania wobec ZUS i Urz. Skarb	27.873,83
• zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	64.000,32
• pozostałe zobowiązania	38.406,76
fundusze specjalne (ZFŚS)	1.471,77

**Przychody przyszłych okresów** saldo Ct 182.124,25 zł

Na powyższe saldo składają się kwoty z tytułu dofinansowania ze środków PFRON oraz dotacje ze Starostwa Powiatowego w Sokółce na:

- zadanie inwestycyjne „łącznik”	21.775,24 zł
- tworzenie stanowiska pracy dla osoby niepełnosprawnej (kotł.)	7.579,01 zł
- rozbudowa łącznika i bud. gospodarczego	152.770,00 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.

Samodzielny Publiczny Zakład  
Pielęgnacyjno-Opiekuńczy  
16-120 Krynki, ul. Grodzieńska 40  
tel./fax 85 722 84 86  
NIP: 645-19-92-015 REGON: 082023147

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

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