

Samodzielny Publiczny Zakład
Pielęgnacyjno-Opiekuńczy

16-120 Krynki, ul. Grodzieńska 40

tel/fax 85 722 84 86

NIP: 545-16-9203-13 REGON: 092023147

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31.12.2015

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2014	2015			2014	2015
A	Aktywa trwałe	783 312,62	753 744,59	A	Kapitał (fundusz) własny	839 357,98	908 083,96
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	541 343,31	541 343,31
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	297 082,64	298 014,67
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	783 312,62	753 744,59	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	783 312,62	753 744,59		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	769 976,30	741 766,37	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	10 006,32	5 284,12	VI	Zysk (strata) netto	932,03	68 725,98
d)	środki transportu		4 104,10	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	3 330,00	2 590,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	328 490,16	315 914,86
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	146 365,91	141 882,93
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	144 894,14	140 950,05
B	Aktywa obrotowe	384 535,52	470 254,23	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	4 352,45	5 358,55	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	14 613,23	10 486,31
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	14 613,23	10 486,31
4	Towary	4 352,45	5 358,55		– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	93 246,00	126 525,60	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	27 873,83	40 298,53
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	64 000,32	55 189,37
	– do 12 miesięcy			i)	inne	38 406,76	34 975,84
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	1 471,77	932,88
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	182 124,25	174 031,93
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	182 124,25	174 031,93
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	177 851,17	165 939,61
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	4 273,08	8 092,32
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	93 246,00	126 525,60				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	93 246,00	126 525,60				
	– do 12 miesięcy	93 246,00	126 525,60				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	285 660,57	337 056,58				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	285 660,57	337 056,58				
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	285 660,57	337 056,58				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	285 660,57	337 056,58				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 276,50	1 313,50				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 167 848,14	1 223 998,82				
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 167 848,14	1 223 998,82	

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

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

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego
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 01.01.2015-31.12.2015

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2014	2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 395 572,80	1 490 471,60
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 395 572,80	1 490 471,60
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	1 401 645,09	1 431 937,94
I	Amortyzacja	46 618,30	47 216,70
II	Zużycie materiałów i energii	226 602,62	221 081,88
III	Usługi obce	54 210,03	70 399,45
IV	Podatki i opłaty, w tym:	7 516,00	8 319,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	882 894,65	894 695,60
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	177 948,24	183 331,11
	– emerytalne		80 906,65
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5 855,25	6 894,20
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-6 072,29	58 533,66
D	Pozostałe przychody operacyjne	6 773,08	10 692,32
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	6 773,08	10 692,32
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	500,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		500,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	700,79	68 725,98
G	Przychody finansowe	231,24	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	231,24	
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	932,03	68 725,98
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	932,03	68 725,98

GLÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego
w Krynkach
mgr Barbara Kofratowicz

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)

Informacja

dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2015 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 2015 stan środków trwałych wykazywał następujące zmiany:

- | | |
|---|--------------|
| • zwiększenia z tytułu adapt. i modernizacji | 0 |
| • zwiększenia z tytułu zakupów inwestycyjnych | 17.648,67 |
| • zmniejszenia z tytułu kasacji | 0 |
| • stan środków trwałych na 31.12.2015r. | 1.409.827,78 |

Majątek trwały obejmuje salda kont

010	Środki trwałe	Dt	1.409.827,78
070	Umorzenie środków trwałych	Ct	656.083,19
020	Wartości niematerialne i prawne	Dt	3.660,00
075	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	Ct	3.660,00
080	Środki trwałe w budowie		

Wartość księgowa środków trwałych na 31.12.2014r. wynosi (zł)

Wyszczególnienie	2015r.
<i>Wartość brutto środków trwałych</i>	1.409.827,78
<i>Umorzenie środków trwałych</i>	656.083,19
<i>Wartość netto środków trwałych</i>	753.744,59

Struktura środków trwałych przedstawia się następująco:

Grupy	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
<i>Budynki i budowle</i>	1.027.665,49	285.899,12	741.766,37
<i>Kotły i maszyny energetyczne</i>	67.460,00	62.175,88	5.284,12
<i>Maszyny i urządzenia</i>	7.493,01	7.493,01	
<i>Specj.maszyny,urząd.z.i apar.</i>	12.159,60	12.159,60	
<i>Środki transportowe</i>	62.305,00	58.200,90	4.104,10
<i>Narzędzia, przyrządy wyposażenie</i>	232.744,68	230.154,68	2.590,00
Ogółem	1.409.827,78	656.083,19	753.744,59

Na przestrzeni 2015r. wartości niematerialne i prawne nie wykazywały zmian:

- stan wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2015r. 3.660,00

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych w 2015r. 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 2015r. wyniosła 47.216,70

AKTYWA OBROTOWE

Zapasy

Stan zapasów na 31.12.2015r. 5.358,55 zł

Na powyższą wartość składają się zapasy:

- towarów w magazynie 5.358,55

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

Należności i roszczenia

Saldo należności wynosi 126.525,60 zł

Na powyższą wartość składają się salda kont:

„201” – rozrachunki z tytułu sprzedaży	Dt	126.537,60
	Ct	12,00

Środki pieniężne

Środki pieniężne 337.056,58 zł

to salda kont:

-kasa 1.181,79 zł

-rachunek bankowy 335.874,79 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 - 1.313,50

Obejmuje Dt konta „640”

- ubezpieczenie OC i majątku – dotyczy kosztów roku 2016.

PASYWA

Kapitał własny 839.357,98

Na powyższą pozycję składają się:

• kapitał założycielski	Ct	541.343,31
• kapitał zakładowy	Ct	298.014,67
• wynik finansowy	Ct	68.725,98

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

Zobowiązania krótkoterminowe 141.882,93 zł

Na powyższą pozycję składają się salda:

• zobowiązania wobec dostawców	10.486,31
• zobowiązania wobec ZUS i Urz. Skarb	40.298,53
• zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	55.189,37
• pozostałe zobowiązania	34.975,84
fundusze specjalne (ZFŚS)	932,88

Przychody przyszłych okresów saldo Ct 174.031,93 zł

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

- zadanie inwestycyjne „łącznik”	21.002,20 zł
- tworzenie stanowiska pracy dla osoby niepełnosprawnej (kotł.)	4.078,97 zł
- rozbudowa łącznika i bud. gospodarczego	148.950,76 zł

Pozostałe informacje

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych
Pracownicy ogółem w tym:	24
- pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	2
- pracownicy na stanowiskach robotniczych	22

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego
w Krykach
[Signature]
mgr Barbara Kowratowicz

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