

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31.12.2016

Jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2015	31.12.2016			31.12.2015	31.12.2016
A	Aktywa trwałe	753 744,59	719 469,76	A	Kapitał (fundusz) własny	908 083,96	964 499,29
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:	298 014,67	366 740,65
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	753 744,59	719 469,76	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	753 744,59	719 469,76		– 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	741 766,37	713 556,44	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	5 284,12	561,92	VI	Zysk (strata) netto	68 725,98	56 415,33
d)	środki transportu	4 104,10	3 501,40	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	2 590,00	1 850,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	315 914,86	335 712,23
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 – długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek				– długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek		
	– 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	141 882,93	169 772,62
	- 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	140 950,05	168 841,21
B	Aktywa obrotowe	470 254,23	580 741,76	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	5 358,55	3 915,69	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:	10 486,31	15 236,24
3	Produkty gotowe				- do 12 miesięcy	10 486,31	15 236,24
4	Towary	5 358,55	3 915,69		- powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	126 525,60	161 756,00	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	40 298,53	85 955,88
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	55 189,37	67 649,09
	- do 12 miesięcy			i)	inne	34 975,84	
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	932,88	931,41
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	174 031,93	165 939,61
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	174 031,93	165 939,61
	- do 12 miesięcy				- długoterminowe	165 939,61	157 847,29
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe	8 092,32	8 092,32
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	126 525,60	161 756,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	126 525,60	161 756,00				
	- do 12 miesięcy	126 525,60	161 756,00				
	- 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	337 056,58	413 580,82			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	337 056,58	413 580,82			
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	337 056,58	413 580,82			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	337 056,58	413 580,82			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 313,50	1 489,25			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 223 998,82	1 300 211,52			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			1 223 998,82	1 300 211,52	

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

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

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

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

Informacja

dotatkowa do sprawozdania finansowego za 2016 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 2016 stan środków trwałych wykazywał następujące zmiany:

- | | |
|---|--------------|
| • zwiększenia z tytułu adapt. i modernizacji | 0 |
| • zwiększenia z tytułu zakupów inwestycyjnych | 18.108,39 |
| • zmniejszenia z tytułu kasacji | 14.653,51 |
| • stan środków trwałych na 31.12.2016r. | 1.413.282,66 |

Majątek trwały obejmuje salda kont

010	Środki trwałe	Dt	1.413.282,66
070	Umorzenie środków trwałych	Ct	693.812,90
020	Wartości niematerialne i prawne	Dt	6.735,00
075	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	Ct	6.735,00
080	Środki trwałe w budowie		0

Wartość księgowa środków trwałych na 31.12.2016r. wynosi (zł)

Wyszczególnienie	2016r.
<i>Wartość brutto środków trwałych</i>	1.413.282,66
<i>Umorzenie środków trwałych</i>	693.812,90
<i>Wartość netto środków trwałych</i>	719.469,76

Struktura środków trwałych przedstawia się następująco:

Grupy	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
<i>Budynki i budowle</i>	1.027.665,49	314.109,05	713.556,44
<i>Kotły i maszyny energetyczne</i>	67.460,00	66.898,08	561,92
<i>Maszyny i urządzenia</i>	12.382,20	12.382,20	
<i>Specj.maszyny,urządz.i apar.</i>	9.530,48	9.530,48	
<i>Środki transportowe</i>	62.305,00	58.803,60	3.501,40
<i>Narzędzia, przyrządy wyposażenie</i>	233.939,49	232.089,49	1.850,00
Ogółem	1.413.282,66	693.812,90	719.469,76

Na przestrzeni 2016r. stan wartości niematerialnych i prawnych wykazał następujące zmiany:

• zwiększenia z tytułu zakupu oprogramowania	3.075,00
Stan wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2016	6.735,00
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych w 2016r.	3.075,00
• stan umorzeń wartości niematerialnych i prawnych	6.735,00

Amortyzowanie majątku trwałego odbywa się metodą liniową wg zasad podatkowych.

Amortyzacja majątku trwałego za 2016r. wyniosła 52.300,81

AKTYWA OBROTOWE

Zapasy

Stan zapasów na 31.12.2016r. 3.915,69

Na powyższą wartość składają się zapasy:

• towarów w magazynie 3.915,69

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

Należności i roszczenia

Saldo należności wynosi 161.756,00

Na powyższą wartość składają się salda kont:

„201” – rozrachunki z tytułu sprzedaży	Dt	161.832,00
	Ct	76,00

Środki pieniężne

Środki pieniężne	413.580,82 zł
to salda kont:	
- kasa	952,79 zł
- rachunek bankowy	412.628,03 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	1.489,25
------------------------------------	----------

Obejmuje Dt konta „640”

- ubezpieczenie OC i majątku – dotyczy kosztów roku 2017.

PASYWA

Kapitał własny 964.499,29

Na powyższą pozycję składają się:

• kapitał założycielski	Ct	541.343,31
• kapitał zakładowy	Ct	366.740,65
• wynik finansowy	Ct	56.415,33

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

Zobowiązania krótkoterminowe 169.772,62

Na powyższą pozycję składają się salda:

• zobowiązania wobec dostawców	15.236,24
• zobowiązania wobec ZUS i Urz. Skarb	85.955,88
• zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	67.649,09
• pozostałe zobowiązania	0
fundusze specjalne (ZFŚS)	931,41

Przychody przyszłych okresów saldo Ct 165.939,61 zł

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

- zadanie inwestycyjne „łącznik”	20.229,16 zł
- tworzenie stanowiska pracy dla osoby niepełnosprawnej (kotł.)	578,93 zł
- rozbudowa łącznika i bud. gospodarczego	145.131,52 zł

Pozostałe informacje

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych
Pracownicy ogółem w tym:	27
- pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	3
- pracownicy na stanowiskach robotniczych	24

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

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

KIEROWNI
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego
w Krinkach
SK
mgr Krystyna Karolka