

**UCHWAŁA NR XLVII/307/2018  
RADY POWIATU SOKÓLSKIEGO**

z dnia 25 maja 2018 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego  
Publicznego Zakładu Pielęgnacyjno - Opiekuńczego w Krynkach za rok 2017**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. 2018 r. poz. 395, 398 i 650) oraz art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1868 oraz z 2018 r. poz. 130) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Pielęgnacyjno - Opiekuńczego w Krynkach za rok 2017, stanowiące załącznik do uchwały.

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

Wiceprzewodniczący Rady

**Łukasz Moździerski**

Załącznik do uchwały Nr XLVII/307/2018  
Rady Powiatu Sokólskiego  
z dnia 25 maja 2018 r.

**Sprawozdanie finansowe**  
**Samodzielnego Publicznego Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego**  
**w Krynkach za rok 2017**

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 r.

Rachunek zysków i strat sporządzony za okres 01.01.2017 r. -31.12.2017 r.

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2017 r.

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2017

Jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2016	2017			2016	2017
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	719 469,76	760 699,54	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	964 499,29	984 570,18
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	46 484,24	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	541 343,31	541 343,31
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	366 740,65	423 155,98
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne		46 484,24	<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	719 469,76	714 215,30	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	719 469,76	714 215,30		– 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	713 556,44	685 346,51	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	561,92	24 860,09	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	56 415,33	20 070,89
d)	środki transportu	3 501,40	2 898,70	<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe	1 850,00	1 110,00	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	335 712,23	321 905,18
2	Środki trwałe w budowie			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	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
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	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	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	169 772,62	161 136,78
	– 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	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	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	168 841,21	159 369,19
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	580 741,76	545 775,82	a)	kredyty i pożyczki		
I	<b>Zapasy</b>	3 915,69	3 902,36	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:	15 236,24	11 684,16
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	15 236,24	11 684,16
4	Towary	3 915,69	3 902,36		– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	161 756,00	134 350,80	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	85 955,88	79 984,35
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	67 649,09	67 700,68
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	931,41	1 767,59
b)	inne			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	165 939,61	160 768,40
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	165 939,61	160 768,40
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	157 847,29	156 176,12
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	8 092,32	4 592,28
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	161 756,00	134 350,80				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	161 756,00	134 350,80				
	– do 12 miesięcy	161 756,00	134 350,80				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>413 580,82</b>	<b>406 914,21</b>			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	413 580,82	406 914,21			
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	413 580,82	406 914,21			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	413 580,82	406 914,21			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 489,25</b>	<b>608,45</b>			
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>					
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>1 300 211,52</b>	<b>1 306 475,36</b>			
				<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>1 300 211,52</b>	<b>1 306 475,36</b>

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

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

**KIEROWNIK**  
 Samodzielnego Publicznego  
 Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego  
 w Krynkach  
  
 mgr Krystyna Karolka

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



# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... 01.01.2017 - 31.12.2017 .....

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ..... zł .....

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2017
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>1 678 017,00</b>	<b>1 785 605,00</b>
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 678 017,00	1 785 605,00
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>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 629 355,99</b>	<b>1 794 194,43</b>
I	Amortyzacja	52 300,81	62 638,21
II	Zużycie materiałów i energii	228 282,62	225 273,31
III	Usługi obce	93 747,63	94 233,55
IV	Podatki i opłaty, w tym:	7 480,00	58 395,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 035 990,47	1 119 534,77
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	205 150,08	227 987,52
	– emerytalne	92 189,57	103 685,56
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 404,38	6 132,07
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>48 661,01</b>	<b>-8 589,43</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>8 292,32</b>	<b>30 783,32</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	8 292,32	30 783,32
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>500,00</b>	<b>0,00</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	500,00	
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>56 453,33</b>	<b>22 193,89</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>38,00</b>	<b>2 123,00</b>
I	Odsetki, w tym:	38,00	2 123,00
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	<b>56 415,33</b>	<b>20 070,89</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	<b>56 415,33</b>	<b>20 070,89</b>

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

KIEROWNIK  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego  
w Krynkach  
mgr Karolina Karolnicka

(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 2017 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 2017 stan środków trwałych wykazywał następujące zmiany:

- |   |              |
|---|--------------|
| • zwiększenia z tytułu adapt. i modernizacji  | 0            |
| • zwiększenia z tytułu zakupów inwestycyjnych | 34.141,63    |
| • zmniejszenia z tytułu kasacji               | 5.958,48     |
| • stan środków trwałych na 31.12.2017r.       | 1.441.465,81 |



*Majątek trwały obejmuje salda kont*

010	Środki trwałe	Dt	1.441.465,81
070	Umorzenie środków trwałych	Ct	727.250,51
020	Wartości niematerialne i prawne	Dt	76.461,36
075	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	Ct	29.977,12
080	Środki trwałe w budowie		0

Wartość księgową środków trwałych na 31.12.2017r. wynosi (zł)

Wyszczególnienie	2017r.
<i>Wartość brutto środków trwałych</i>	1.441.465,81
<i>Umorzenie środków trwałych</i>	727.250,51
<i>Wartość netto środków trwałych</i>	714.215,30

Struktura środków trwałych przedstawia się następująco:

Grupy	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
<i>Budynki i budowle</i>	1.027.665,49	342.318,98	685.346,51
<i>Kotły i maszyny energetyczne</i>	67.460,00	67.460,00	
<i>Maszyny i urządzenia</i>	25.795,05	5.159,00	20.636,05
<i>Specj.maszyny,urządz.i apar.</i>	4.599,68	375,64	4.224,04
<i>Środki transportowe</i>	62.305,00	59.406,30	2.898,70
<i>Narzędzia, przyrządy wyposażenie</i>	253.640,59	252.530,59	1.110,00
<b>Ogółem</b>	<b>1.441.465,81</b>	<b>727.250,51</b>	<b>714.215,30</b>



Na przestrzeni 2017r. stan wartości niematerialnych i prawnych wykazał następujące zmiany:

• zwiększenia z tytułu zakupu licencji i oprogram.	69.726,36
Stan wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2017	76.461,36
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych w 2017r.	23.242,12
• stan umorzeń wartości niematerialnych i prawnych	29.977,12

Amortyzowanie majątku trwałego odbywa się metodą liniową wg zasad podatkowych.

Amortyzacja majątku trwałego za 2017r. wyniosła 62.638,21

## **AKTYWA OBROTOWE**

### ***Zapasy***

Stan zapasów na 31.12.2017r. 3.902,36

Na powyższą wartość składają się zapasy:

• towarów w magazynie 3.902,36

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

### ***Należności i roszczenia***

Saldo należności wynosi 134.350,80

Na powyższą wartość składają się salda kont:

„201” – rozrachunki z tytułu sprzedaży usług Dt 134.350,80

### ***Środki pieniężne***

Środki pieniężne 406.914,21 zł

to salda kont:

- kasa 1.320,10 zł

- rachunek bankowy 405.594,11 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 608,45

Obejmuje Dt konta „640”

- ubezpieczenie OC i majątku – dotyczy kosztów roku 2018.



## **PASYWA**

**Kapitał własny** 984.570,18

Na powyższą pozycję składają się:

• kapitał założycielski	Ct	541.343,31
• kapitał zakładowy	Ct	423.155,98
• wynik finansowy	Ct	20.070,89

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

**Zobowiązania krótkoterminowe** 161.136,78

Na powyższą pozycję składają się salda:

• zobowiązania wobec dostawców	11.684,16
• zobowiązania wobec ZUS i Urz. Skarb	79.984,35
• zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	67.700,68
• pozostałe zobowiązania	0
fundusze specjalne (ZFŚS)	1767,59

**Przychody przyszłych okresów** saldo Ct 160.768,40 zł

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

- zadanie inwestycyjne „łącznik”	19.456,12 zł
- rozbudowa łącznika i bud. gospodarczego	141.312,28 zł

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

KIEROWNIK  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Pielegnacyjno-Opiekuńczego  
w Krynkach  
mgr [imię] [nazwisko] [tytuł]