

**UCHWAŁA NR X/74/2019  
RADY POWIATU SOKÓLSKIEGO**

z dnia 27 czerwca 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego  
Publicznego Zakładu Pielęgnacyjno - Opiekuńczego w Krynkach za rok 2018**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Pielęgnacyjno - Opiekuńczego w Krynkach za rok 2018, stanowiące załącznik do uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

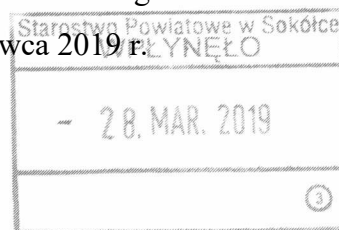
Przewodniczący Rady

**Krzysztof Krasieński**

Załącznik do uchwały Nr X/74/2019

Rady Powiatu Sokólskiego

z dnia 27 czerwca 2019 r.



SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD  
PIELĘGNACYJNO-OPIEKUŃCZY  
W KRYNKACH

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA 2018 ROK**

**BILANS**

sporządzony na dzień: 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017			rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	696 250,49	760 699,54	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	1 000 213,14	984 570,18
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	11 621,06	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>	443 226,87	423 155,98
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	11 621,06	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>	684 629,43	714 215,30	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	676 280,19	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	657 136,58	685 346,51	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	16 477,61	24 860,09	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	15 642,96	20 070,89
d)	środki transportu	2 296,00	2 898,70	<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe	370,00	1 110,00	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	347 639,10	321 905,18
2	Środki trwałe w budowie	8 349,24		<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 - długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek			3	<b>Pozostałe rezerwy</b>	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			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	191 462,98	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		
<b>V</b>	<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	190 349,17	159 369,19
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	651 601,75	545 775,82	a)	kredyty i pożyczki		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	9 342,47	3 902,36	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	9 342,47		c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	22 855,73	11 684,16
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	22 855,73	11 684,16
4	Towary		3 902,36		– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	143 304,63	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	91 513,15	79 984,35
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	75 980,29	67 700,68
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	1 113,81	1 767,59
b)	inne			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	156 176,12	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	156 176,12	160 768,40
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	151 583,84	156 176,12
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	4 592,28	4 592,28
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	143 304,63	134 350,80				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	143 304,63	134 350,80				
	– do 12 miesięcy	143 304,63	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>498 365,55</b>	<b>406 914,21</b>			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	498 365,55	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	498 365,55	406 914,21			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	498 365,55	406 914,21			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>589,10</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>1 347 852,24</b>	<b>1 306 475,36</b>			
				<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>1 347 852,24</b>	<b>1 306 475,36</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Pielęgnacji i Opiekuńczego  
w Krytykach  
mgr Barbara Kondratowicz

KIEROWNIK  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Pielęgnacji i Opiekuńczego  
w Krytykach  
mgr Krystyna Karolko-wicz

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2018 -31.12.2018

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	1 909 283,75	1 785 605,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 909 283,75	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>	1 902 652,89	1 794 194,43
I	Amortyzacja	83 077,29	62 638,21
II	Zużycie materiałów i energii	233 682,15	225 273,31
III	Usługi obce	112 320,93	94 233,55
IV	Podatki i opłaty, w tym:	27 674,50	58 395,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 203 295,32	1 119 534,77
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	238 236,78	227 987,52
	– emerytalne	109 293,74	103 685,56
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 365,92	6 132,07
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	6 630,86	-8 589,43
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	9 012,10	30 783,32
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	9 012,10	30 783,32
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I	Strata z tytułu rozchodu 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>	15 642,96	22 193,89
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</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>		2 123,00
I	Odsetki, w tym:		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>	15 642,96	20 070,89
<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>	15 642,96	20 070,89

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

Samodzielny Publiczny  
Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy  
w Krynkach  
mgr inż. Karolina Wicz

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy w Krynkach
2. 16-120 Krynki, ul Grodzieńska 40
3. Forma prawna: samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej.

Podstawowym przedmiotem działalności Zakładu jest:

- udzielanie całodobowych świadczeń zdrowotnych, które obejmują swoim zakresem pielęgnację, opiekę i rehabilitację osób nie wymagających hospitalizacji, oraz zapewnia im kontynuację leczenia farmakologicznego, pomieszczenie i wyżywienie odpowiednie do stanu zdrowia, a także prowadzi edukację zdrowotną tych osób i członków ich rodzin oraz leczenie, pielęgnację chorych ze znacznymi i utrwalonymi zaburzeniami zachowania, którym nie można zapewnić opieki w innych warunkach.

Działalność Zakładu zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000080158.

4. Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony.
5. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01 stycznia 2018 – 31 grudnia 2018r.
6. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych, bo w skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.
7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności, w co najmniej 12 kolejnych miesiącach.
8. W okresie objętym sprawozdaniem nie wystąpiło połączenie firm. Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta.
9. Zysk bilansowy roku 2018 wyniósł 15.642,96 zł. Zgodnie a Art. 57 ust.1 pkt 1 ustawy o działalności leczniczej wnioskuje się o przekazanie zysku netto na zwiększenie funduszu zakładu.
10. Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości a dnia 29 września 1994 roku. Przyjęte zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły, z dokonaniem w kolejnych okresach sprawozdawczych

jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, ustalaniem wyniku finansowego oraz sporządzaniem sprawozdań finansowych.

Metody wyceny aktywów i pasywów przedstawiają się następująco:


- a) środki trwałe o wartości przekraczającej jednostkowo 3.500,00zł. są umarzane metodą liniową według stawek określonych jako maksymalne dla celów podatkowych w równych ratach miesięcznych,
- b) środki trwałe o wartości początkowej od 1.500,00zł. do 3.500,00zł podlegają ewidencji bilansowej i są amortyzowane w sposób uproszczony, poprzez dokonanie jednorazowego odpisu ich wartości początkowej w m-cu przyjęcia do używania,
- c) środki trwałe o wartości jednostkowej do 1.500,00zł i okresie używania dłuższym niż rok traktowane są jako materiały, ich wartość początkowa odpisywana jest w koszty w momencie zakupu, podlegają one ewidencji pozabilansowej,
- d) wartości niematerialne i prawne są wyceniane i ewidencjonowane według zasad przyjętych dla środków trwałych,
- e) w zakresie materiałów- oleju opałowego, paliwa samochodowego oraz materiałów biurowych przyjęto metodę polegającą na odpisywaniu w koszty wartości materiałów na dzień ich zakupu,
- f) pozostałe materiały oraz materiały (żywnościowe) są objęte ewidencją ilościowo-wartościową, do ich rozchodu stosuje się zasadę FIFO „pierwsze przyszło pierwsze wyszło”, wycena odbywa się wg cen zakupu,
- g) koszty zakupu materiałów ponoszone w poszczególnych okresach sprawozdawczych są nieznaczące, a zapasy towarów nie ulegają znacznym wahaniom w związku z tym koszty zakupu podlegają całkowitemu zaliczeniu w koszty w okresie ich poniesienia,
- h) zobowiązanie wobec ZUS z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne, Urzędu Skarbowego z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych, które nie stanowią zobowiązania podatkowego na dzień bilansowy ze względu na istotność i ciągłość stosowanie takiego rozwiązania prezentowane są w bilansie w pozycji innych zobowiązań z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń,
- i) nie tworzone są rezerwy na odprawy emerytalno-rentowe oraz nagrody jubileuszowe,
- j) pozostałe składniki aktywów i pasywów zostały wycenione według ogólnych zasad określonych w ustawie o rachunkowości.



Wynik finansowy wykazany w rachunku zysków i strat za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na rzecz zakładu przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Zakład sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

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

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

## **Informacja**

### **dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2018 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) Materiały i leki 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 2018 stan środków trwałych wykazywał następujące zmiany:

- |   |              |
|---|--------------|
| • zwiększenia z tytułu adapt. i modernizacji  | 0            |
| • zwiększenia z tytułu zakupów inwestycyjnych | 10.279,00    |
| • zmniejszenia z tytułu kasacji               | 1.158,00     |
| • stan środków trwałych na 31.12.2018r.       | 1.450.586,81 |

*Majątek trwały obejmuje salda kont*

010	Środki trwałe	Dt	1.450.586,81
070	Umorzenie środków trwałych	Ct	774.306,62
020	Wartości niematerialne i prawne	Dt	76.461,36
075	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	Ct	64.840,32
080	Środki trwałe w budowie	Dt	8.349,24

Wartość księgowa środków trwałych na 31.12.2018r. wynosi (zł)

Wyszczególnienie	2018r.
<i>Wartość brutto środków trwałych</i>	1.450.586,81
<i>Umorzenie środków trwałych</i>	774.306,62
<i>Wartość netto środków trwałych</i>	676.280,19

Struktura środków trwałych przedstawia się następująco:

Grupy	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
<i>Budynki i budowle</i>	1.027.665,49	370.528,91	657.136,58
<i>Kotły i maszyny energetyczne</i>	67.460,00	67.460,00	
<i>Maszyny i urządzenia</i>	25.795,05	12.897,52	12.897,53
<i>Specj.maszyny,urządz.i apar.</i>	4.599,68	1.019,60	3.580,08
<i>Środki transportowe</i>	62.305,00	60.009,00	2.296,00
<i>Narzędzia, przyrządy wyposażenie</i>	262.761,59	262.391,59	370,00
<b>Ogółem</b>	<b>1.450.586,81</b>	<b>727.250,51</b>	<b>676.280,19</b>

Na przestrzeni 2018r. stan wartości niematerialnych i prawnych wykazał następujące zmiany:

- zwiększenia z tytułu zakupu licencji i oprogram. 0

Stan wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2018 76.461,36

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych w 2018r.	34.863,18
• stan umorzeń wartości niematerialnych i prawnych	64.840,30
Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2018	11.621,06

Środki trwałe w budowie 8.349,24

to saldo rozpoczętej inwestycji wdrożenia systemu aptecznego zintegrowanego z działającym już w zakładzie oprogramowaniem medycznym.

Amortyzowanie majątku trwałego odbywa się metodą liniową wg zasad podatkowych.

Amortyzacja majątku trwałego za 2018r. wyniosła 83.077,29

## AKTYWA OBROTOWE

### *Zapasy*

Stan zapasów na 31.12.2018r.	9.342,47
Na powyższą wartość składają się zapasy:	
- materiały w magazynie	4.757,45
- leki	4.585,02

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

### *Należności i roszczenia*

Saldo należności wynosi:	143.304,63
Na powyższą wartość składają się salda kont:	
„201” – rozrachunki z tytułu sprzedaży usług	Dt 143.304,63

### *Środki pieniężne*

Środki pieniężne 498.365,55 zł

to salda kont:

- kasa 279,29 zł

- rachunek bankowy 498.086,26 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 589,10

Obejmuje Dt konta „640”

- ubezpieczenie OC i majątku – dotyczy kosztów roku 2019.

## **PASYWA**

**Kapitał własny** 1.000.213,14

Na powyższą pozycję składają się:

• kapitał założycielski	Ct	541.343,31
• kapitał zakładowy	Ct	443.226,87
• wynik finansowy	Ct	15.642,96

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

**Zobowiązania krótkoterminowe** 191.462,98

Na powyższą pozycję składają się salda:

• zobowiązania wobec dostawców	22.855,73
• zobowiązania wobec ZUS i Urz. Skarb	91.513,15
• zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	75.980,29
• pozostałe zobowiązania	0
fundusze specjalne (ZFŚS)	1.113,81

**Przychody przyszłych okresów** saldo Ct 156.176,12 zł

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

- zadanie inwestycyjne „łącznik”	18.683,08 zł
- rozbudowa łącznika i bud. gospodarczego	137.493,04 zł

### **Pozostałe informacje**

Samodzielny Publiczny Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy w Krynkach prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia. Zakład uzyskuje przychody z realizacji umów zawieranych na wykonanie świadczeń zdrowotnych z dysponentami środków budżetowych oraz innych źródeł zgodnych z prawem. Podstawowym źródłem przychodów są usługi medyczne świadczone na podstawie kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia. Dodatkowe źródła przychodów pochodzą z:

- opłat pacjentów zgodnie z rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 25 czerwca 2012 roku w sprawie kierowania do zakładów opiekuńczo-leczniczych i pielęgnacyjno-opiekuńczych ( Dz. U. z 2012 r. poz 731)

W roku 2018 Zakład nie dokonywał odpisów aktualizujących środki trwałe. W ciągu roku bilansowego nie dokonano odpisów obniżających wartość zapasów rzeczowych z powodu utraty przez nie cech użytkowych i przydatności.

Zakład prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia, która jest przedmiotowo zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych.

Wszystkie uzyskane dochody Zakład przeznaczą na cele statutowe ochrony zdrowia.

### **Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego**

		Wartość
I	Wynik brutto	+15.642,96
IIa	Koszty nie będące kosztami uzyskania przychodu: -amortyzacja nie będąca kosztem kup -PFRON -pozostałe koszty operacyjne	+10.632,03 +19 960,00 + 4.592,28
III (I+IIa)	Zysk bilansowy podatkowy	+ 50 827,27

### **Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych**

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

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

Krynki, dnia 12.01.2019 r.  
Samodzielny Publiczny  
Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy  
w Krynkach  
mgr Barbara Kondratowicz