

UCHWAŁA Nr XXXI/467/2014
Rady Powiatu w Aleksandrowie Kujawskim
z dnia 10 kwietnia 2014 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczego – Opiekuńczego w Raciążku za rok 2013.

Na podstawie art. 4 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2013 roku, poz. 595 z późn. zm.¹) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 roku, poz. 330 z późn. zm.²), po zasięgnięciu opinii Rady Społecznej wyrażonej uchwałą nr 2/2014 z dnia 26 marca 2014 roku, uchwała się co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczego – Opiekuńczego w Raciążku za rok 2013, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



PRZEWODNICZĄCY RADY

mgr Dariusz Wochna

¹ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2013 r., poz. 645.

² Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2013 r. poz. 613

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
 SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD LECZNICZO-OPIEKUNCZY
 87-721 RACIĄZEK
 ul.Przedmiejska 1

Numer identyfikacyjny REGON
 910861864 NIP 891-14-04-284

Adresat
 Rada Powiatu w Aleksandrowie Kuj.
 Naczelnik Urzędu Skarbowego w Aleksandrowie Kuj.

Zbiórnik do Uchwały Nr XXXI/467/2014
 Rady Powiatu w Aleksandrowie Kujawskim
 Z dnia 10 kwietnia 2014 roku

BILANS

na dzień 31-12-2013 r.

AKTYWA	Stan na dzień 01-01-2013	Stan na dzień 31-12-2013
A. Aktywa trwałe	5 483 599,91 zł	5 721 483,39 zł
I. Wartości niematerialne i prawne	302,92 zł	29 889,00 zł
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00 zł	0,00 zł
2. Wartość firmy	0,00 zł	0,00 zł
3. Inne wartości niematerialne i prawne	302,92 zł	29 889,00 zł
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
II. Rzeczowe aktywa trwałe	5 483 296,99 zł	5 666 770,45 zł
1. Środki trwałe	5 482 641,99 zł	5 660 620,45 zł
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	12 626,46 zł	11 764,91 zł
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 393 497,44 zł	4 321 010,91 zł
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 014 902,48 zł	1 182 011,39 zł
d) środki transportu	36 666,65 zł	131 204,39 zł
e) inne środki trwałe	24 948,96 zł	14 628,85 zł
2. Środki trwałe w budowie	655,00 zł	8 150,00 zł
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00 zł	0,00 zł
III. Należności długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
1. Od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
2. Od pozostałych jednostek	0,00 zł	0,00 zł
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00 zł	23 688,62 zł
1. Nieruchomości	0,00 zł	0,00 zł
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	23 688,62 zł
a) w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
- udziały lub akcje	0,00 zł	0,00 zł
- inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
b) w pozostałych jednostkach	0,00 zł	23 688,62 zł
- udziały lub akcje	0,00 zł	0,00 zł
- inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	23 688,62 zł
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	1 135,32 zł
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00 zł	0,00 zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	1 135,32 zł
B. Aktywa obrotowe	3 436 212,56 zł	3 799 784,25 zł
I. Zapasy	113 521,74 zł	57 378,63 zł
1. Materiały	113 521,74 zł	57 378,63 zł
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00 zł	0,00 zł
3. Produkty gotowe	0,00 zł	0,00 zł
4. Towary	0,00 zł	0,00 zł
5. Zaliczki na dostawy	0,00 zł	0,00 zł
II. Należności krótkoterminowe	841 895,70 zł	752 139,77 zł
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00 zł	0,00 zł
- do 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
b) inne	0,00 zł	0,00 zł
2. Należności od pozostałych jednostek	841 895,70 zł	752 139,77 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	477 417,04 zł	479 921,31 zł
- do 12 miesięcy	477 417,04 zł	479 921,31 zł
- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00 zł	15 297,48 zł
c) inne	364 478,66 zł	256 920,98 zł
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00 zł	0,00 zł
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 470 129,75 zł	2 967 914,09 zł
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 459 251,70 zł	2 967 914,09 zł
a) w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
- udziały lub akcje	0,00 zł	0,00 zł
- inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
b) w pozostałych jednostkach	0,00 zł	0,00 zł
- udziały lub akcje	0,00 zł	0,00 zł
- inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 459 251,70 zł	2 967 914,09 zł
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 959 251,70 zł	1 466 966,40 zł
- inne środki pieniężne	500 000,00 zł	8,00 zł
- inne aktywa pieniężne	0,00 zł	1 500 939,69 zł
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	10 878,05 zł	0,00 zł
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 665,37 zł	22 351,76 zł
AKTYWA RAZEM	8 919 812,47 zł	9 521 267,64 zł

Nazwa i adres

jednostki sprawozdawczej

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD LECZNICZO-
OPIEKUŃCZY

87-721 RACIĄŻEK

UL.PRZEDMIEJSKA 1

Numer identyfikacyjny REGON

910861864 NIP 891-14-04-284

Adresat

Rada Powiatu w Aleksandrowie Kuj.

Naczelnik Urzędu Skarbowego w Aleksandrowie Kuj.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)

za okres 2013 rok.

	Stan na 31-12-2012	Stan na 31-12-2013
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi w tym:	6 654 898,20 zł	6 879 548,72 zł
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 661 586,98 zł	6 856 245,01 zł
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-6 688,78 zł	23 303,71 zł
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	6 519 289,55 zł	6 493 807,06 zł
I. Amortyzacja	385 611,14 zł	377 312,12 zł
II. Zużycie materiałów i energii	1 641 451,36 zł	1 563 120,09 zł
III. Usługi obce	182 294,93 zł	470 603,95 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	41 733,38 zł	37 936,70 zł
- podatek akcyzowy	0,00 zł	0,00 zł
V. Wynagrodzenia	3 387 920,57 zł	3 202 401,76 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	851 588,12 zł	798 257,77 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	28 690,05 zł	44 174,67 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00 zł	0,00 zł
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	135 608,65 zł	385 741,66 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	50 664,06 zł	150 440,81 zł
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		25 800,00 zł
II. Dotacje	29 184,79 zł	112 410,50 zł
III. Inne przychody operacyjne	21 479,27 zł	12 230,31 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne	134 054,92 zł	7 741,68 zł
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	113 946,91 zł	
III. Inne koszty operacyjne	20 108,01 zł	7 741,68 zł
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	52 217,79 zł	528 440,79 zł
G. Przychody finansowe	43 526,94 zł	49 402,42 zł
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	43 526,94 zł	49 402,42 zł
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00 zł	630,79 zł
I. Odsetki, w tym:	0,00 zł	630,79 zł
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	95 744,73 zł	577 212,42 zł
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	517,48 zł	350,00 zł
I. Zyski nadzwyczajne	517,48 zł	350,00 zł
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	96 262,21 zł	577 562,42 zł
L. Podatek dochodowy	7 573,00 zł	3 078,00 zł
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	88 689,21 zł	574 484,42 zł

Główny księgowy

Kierownik jednostki

mgr Iwona Augustyniak

L. Marce 2013 r.

dzień, miesiąc, rok

INFORMACJA DODATKOWA
ZA 2013 ROK

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Samodzielny Publiczny Zakład Leczniczo-Opiekuńczy w Raciążku udziela całodobowych świadczeń zdrowotnych, które obejmują swoim zakresem opiekę, leczenie i rehabilitację osób z zaburzeniami psychicznymi (świadczenia opiekuńczo – lecznicze psychiatryczne dla dorosłych - kod świadczeń: 5172 zakład/oddział opiekuńczo-leczniczy psychiatryczny) . Zakład zapewnia tym osobom niezbędne badania diagnostyczne, leki i wyroby medyczne oraz środki pomocnicze i przedmioty ortopedyczne w podstawowym zakresie.

SPZLO jest wyodrębnioną jednostką organizacyjną, dla której organem założycielskim jest Rada Powiatu w Aleksandrowie Kujawskim.

SPZLO został zarejestrowany w Sądzie Gospodarczym w Toruniu w dniu 1 marca 2001 roku.

2. Rok 2013 jest piętnastym rokiem kontynuacji działalności w formie samodzielnej jednostki, gospodarującej samodzielnie przekazanymi w nieodpłatne użytkowanie nieruchomościami oraz majątkiem własnym. Zakład pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty swojej działalności i zobowiązania.

3. Okresem objętym sprawozdaniem jest pełny rok od 1 stycznia do 31 grudnia 2013.

4. Dane objęte sprawozdaniem dotyczą jednej jednostki – nie ma jednostek wewnętrznych sporządzających samodzielne sprawozdania.

5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie przewiduje się zmniejszenia działalności w zakresie usług medycznych w następnym roku obrotowym.

6. W okresie sprawozdawczym nie wystąpiło zjawisko łączenia zakładów.

7. Jednostka prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z ustawą o rachunkowości. Przyjęte zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły (dotyczy grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych – tak aby za kolejne lata informacje były porównywalne).

Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej. Stosuje się metodę liniową. Rozpoczęcie dokonywania

R/

odpisów amortyzacyjnych następuje w miesiącu następnym po przyjęciu środków trwałych do użytkowania.

Środki trwałe o niskiej wartości (do 3500 zł) amortyzuje się jednorazowo w momencie przekazania ich do użytkowania.

Rzeczowe aktywa trwałe wycenia się w cenach nabycia lub kosztach wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Stany i rozchody objęte ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się wg cen zakupu.

Materiały, które w momencie zakupu księgowane są w koszty, podlegają inwentaryzacji na koniec roku i są wykazywane w bilansie zgodnie z przyjętymi zasadami prowadzenia rachunkowości w SPZLO (dotyczy to m.in. zakupu leków, oleju opałowego, materiałów biurowych). Wartość tych materiałów na koniec roku wynosi – 34 903,14 zł.

Koszty działalności operacyjnej ewidencjonuje się na kontach zespołu 4 – koszty rodzajowe i ich rozliczenie na koncie 490 oraz na kontach zespołu 5 – koszty wg typów działalności.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Ustęp 1

1. Zmiana wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych (wartość brutto) oraz inwestycji długoterminowych.

Nazwa i symbol grupy składników aktywów trwałych	Stan na początek roku 2013	Stan na koniec roku 2013	Zlikwidowanych	Nowe oraz ulepszenie istniejących, nadwyżki
Ogółem;	9 353 472,59	9 699 138,44	239 589,81	585 255,66
Budynki (grupa 1)	5 203 021,39	5 262 676,39	0	59 655,00
Obiekty inż.ład. (grupa 2)	211 746,11	211 746,11	0	0
Maszyny i urządzenia techniczne (grupa 3-6)	2 431 728,92	2 763 127,01	21 346,89	352 744,98
Środki transportowe (grupa 7)	247 467,42	156 080,50	207 467,42 (sprzedaż)	116 080,50
Pozostałe środki trwałe-wyposażenie (grupa 8)	1 168 902,97	1 182 781,65	10 775,50	24 654,18

Prawo wieczystego użytkowania gruntów(grupa 0)	21 538,75	21 538,75	0	0
Wartości niematerialne i prawne	69 067,03	101 188,03	0	32 121,00

Nazwa i symbol grupy składników aktywów trwałych	Stan na początek roku 2013	Stan na koniec roku 2013	Zmniejszenia (aktualizacja wartości)	Zwiększenia
Inwestycje długoterminowe	0	23 688,62	0	23 688,62

Umorzenie – amortyzacja

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2013	Stan na koniec roku 2013	Zmniejszenia	Zwiększenia
	Ogółem	3 870 527,68	4 008 628,99	239 589,81	377 691,12
1.	Budynki (grupa 1)	816 700,34	947 112,11	0	130 411,77
2.	Obiekty inż.ład. (grupa 2)	204 569,72	206 299,48	0	1 729,76
3.	Maszyny i urządzenia tech.(grupa3-6)	1 416 826,44	1 581 115,62	21 346,89	185 636,07
4.	Środki transportu (grupa 7)	210 800,77	24 876,11	207 467,42 (sprzedaż)	21 542,76
5.	Pozostałe środki trwałe (grupa 8)	1 143 954,01	1 168 152,80	10 775,50	34 974,29
6.	Prawo wiecz. użytk.gruntów (grupa 0)	8 912,29	9 773,84	0	861,55
7.	Wartości niematerialne i prawne	68 764,11	71 299,03	0	2 534,92

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Decyzją Zarządu Powiatu w Aleksandrowie Kujawskim przekazana została w nieodpłatne użytkowanie na rzecz SP ZLO w Raciążku nieruchomość zabudowana o powierzchni 1,7231 ha. Wartość brutto - 21.538,75 zł.

3. Wartość nieamortyzowanych i nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - nie występuje.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli. – nie występuje.

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego.

Fundusz założycielski na początek roku wynosił 1 398 557,83 zł, stan na dzień 31.12.2013r. nie uległ zmianie. Fundusz założycielski odzwierciedla wartość mienia jednostki samorządu terytorialnego wydzielonego SP ZLO.

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitału zakładowego.

Fundusz zakładu stanowi wartość majątku SP ZLO po odliczeniu funduszu założycielskiego, w tym zyski i straty z lat ubiegłych.

Fundusz zakładu na początek roku wynosił 5 215 466,01 zł, a na koniec roku obrotowego 2013 ukształtował się na poziomie 5 304 155,22 zł. Wynika to ze zwiększenia funduszu o zysk netto z 2012 roku, czyli o kwotę 88 689,21 zł.

7. Propozycja co do sposobu podziału zysku za rok ubiegły – nie dotyczy

8. Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy.

Zysk netto za rok 2013 wynosi 574 484,42 zł i zgodnie z ustawą z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. nr 112, poz. 654 ze zm.) jest przekazywany na zwiększenie funduszu zakładu.

9. Dane o stanie rezerw

W SP ZLO w Raciążku tworzy się rezerwy – bierne rozliczenia międzyokresowe na świadczenia pracownicze: nagrody jubileuszowe i świadczenia emerytalne, które zgodnie z postanowieniami art. 39 ust. 2 pkt. 2 ustawy o rachunkowości wynikają w szczególności z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny, mimo, że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana. W roku 2013 utworzono również rezerwę na pewne lub w dużym stopniu prawdopodobne przyszłe zobowiązania (roszczenia) w związku z toczącym się postępowaniem sądowym.

Lp.	Treść	Stan rezerwy na początek 2013 r.	Stan rezerwy na koniec 2013 r.	Zmniejszenia (wykorzystanie)	Zwiększenia
1.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	398 409	387 927	33 542,61	23 060,61
1.1.	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	283 494	262 379	25 802,61	4 687,61
1.2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne	114 915	125 548	7 740	18 373
2.	Rezerwy na pewne lub w dużym stopniu prawdopodobne przyszłe zobowiązania (roszczenia)	0	7 216,52	0	7 216,52
Razem:		398 409	395 143,52	33 542,61	30 277,13

10. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

Stan na początek roku 2013	Stan na koniec roku 2013	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie
1 077,02	1 582,81	505,79	0	0

11. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu.

Występują tylko zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 1 590 443,05 zł.

Na kwotę powyższą składają się :

- zobowiązania jednostki z tytułu dostaw i usług – 159 628,61 zł
- zobowiązania z tytułu podatków – 59 140,00 zł
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych – 222 414,56 zł
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – 225 715,22 zł
- pozostałe zobowiązania - depozyty mieszkańców – 562 640,60 zł
- pozostałe zobowiązania (m.in. potrącenia z płac – składki dobrowolne, zabezpieczenie wykonania umowy, ARR) – 63 419,12 zł
- fundusze specjalne- ZFŚS – 297 484,94 zł

12. Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych.

Wyszczególnienie	Stan wartości na	
	Początek roku 2013	koniec roku 2013
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych:	10 665,37	23 487,08
z tego tytułu:		
a) krótkoterminowe:	10 665,37	22 351,76
Prenumerata, portale internetowe specjalistyczne	2 048,85	2 271,46
Ubezpieczenia OC, majątkowe	7 780,16	19 570,59
Pozostałe	836,36	509,71
b) długoterminowe:	0	1 135,32
Portale internetowe specjalistyczne	0	1 135,32
2. Przychody podlegające rozliczeniu w czasie	215 436,45	258 483,60
z tego tytułu:		
Korekta funduszu założycielskiego na podstawie art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2012 r., poz. 742)	164 621,24	157 344,54
Dotacja do utworzenia stanowisk dla osób niepełnosprawnych	50 815,21	39 712,06
Dotacja do zakupu samochodu do przewozu osób niepełnosprawnych	0	61 427,00
3. Inne czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe	0	939,69
z tego tytułu:		
Nienotyfikowane odsetki od lokat bankowych	0	939,69

13. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki – nie występują.

14. Zobowiązania warunkowe – nie występują.

Ustęp 2

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Przychody ze sprzedaży usług medycznych i towarzyszących (wyżywienie i zakwaterowanie) działalności podstawowej wynosiły odpowiednio:

Lp.	Źródło przychodu	Kwota w 2013 roku	Kwota w 2012 roku	Dynamika 13/12 (%)
1.	Kujawsko-Pomorski Oddział NFZ	5 551 642,20	5 438 222,40	2,09
2.	Odpłatność mieszkańców	1 292 547,73	1 168 702,94	10,60
Razem		6 844 189,93	6 606 925,34	3,47

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwale – nie występowały.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie dotyczy.

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie dotyczy

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego.

Wynik finansowy brutto – zysk wynikający z rachunku zysków i strat wynosi 577 562,42 zł, natomiast dochód podatkowy wynosi: 682 914,99 zł.

Podatek dochodowy wynosi 3 078 zł, w tym 2 350 zł kwota podatku dotycząca 2011 r. w związku z korektą deklaracji CIT-8. Jest to podatek od dochodów przeznaczonych na cele nie statutowe w rozumieniu art. 17 ust. ust. 1 pkt. 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. (tj. Dz. U. z 2000 r., Nr 54, poz. 654) o podatku dochodowym od osób prawnych.

Lp.	Nazwa	Dane za rok obrotowy
1.	Wynik finansowy brutto (zysk)	577 562,42
2.	Koszty i straty nadzwyczajne trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	85 811,13
	z tego tytułu:	
	a) koszty pokryte z dotacji (amortyzacja nkup)	72 976,37
	b) koszty reprezentacji	1 022,93
	c) odpis aktualizujący należności	505,79
	d) wartość bilansowa zbytych inwestycji krótkoterminowych	10 878,05
	e) odsetki	335,00
	f) wydatki nie stanowiące kup	92,99
3.	Koszty przejściowo nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:	150 415,04
	z tego tytułu:	
	a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	23 060,61

	b) rezerwa na koszty	7 216,52
	b) składki ZUS	103 198,11
	c) składki FP	12 339,88
	d) składki FEP	3 749,92
	e) umowa zlecenie	850,00
4.	Koszty stanowiące koszty uzyskania przychodów, ale nieujęte w księgach jako koszt:	159 072,08
	z tego tytułu:	
	a) wypłacone nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	33 542,61
	b) składki ZUS	106 840,92
	c) składki FP	13 028,70
	d) składki FEP	4 559,85
	e) umowa zlecenie	1 100,00
5.	Przychody przejściowo nie zaliczone do przychodów podatkowych	15 297,48
	z tego tytułu:	
	a) dofinansowanie do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych (należne)	15 297,48
6.	Przychody trwale nie zaliczone do przychodów podatkowych	27 581,54
	z tego tytułu:	
	a) odsetki naliczone od lokat, należności	1 088,69
	b) dotacje (amortyzacja środków trwałych sfinansowanych z dotacji – RMP, w tym korekta funduszu założycielskiego na podstawie art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2012 r., poz. 742))	26 492,85
7	Przychody podatkowe nieujęte w księgach lub ujęte w księgach, ale niewpływające na wynik finansowy brutto	71 077,50
	z tego tytułu:	
	a) dotacja otrzymana w 2013 r.	69 540,00
	b) kara umowna	1 537,50
8.	Dochód do opodatkowania (poz. 1+2+3-4-5-6+7)	682 914,99
9.	Dochody wolne i odliczenia od dochodu	679 083,99
	z tego tytułu:	
	a) pokrycie strat z lat ubiegłych	0
	b) dochód zwolniony na podstawie art. 17 ustawy	679 083,09
10.	Podstawa opodatkowania (poz. 8-9)	3 831
11.	Podatek dochodowy	728
12.	Podatek dochodowy z lat ubiegłych	2 350
13.	Wynik finansowy netto (Zysk netto) (poz. 1-11-12)	574 484,42

6. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

Pozycja „Zmiana stanu produktów” w kwocie 23 303,71 zł wynika z rozliczeń międzyokresowych kosztów.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych – nie występuje.

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

Poniesione nakłady dotyczyły:

- budowy rezerwowego źródła wody, przyłącza kanalizacyjnego, zakupu samochodu z przystosowaniem do przewozu osób niepełnosprawnych, maszyny szorująco-polerująca do powierzchni płaskich, zakupu i wdrożenia medycznego systemu informatycznego wraz z niezbędnym sprzętem komputerowym, modernizacji pochylni i dojścia (schodów zewnętrznych) do SP ZLO w Raciążku (dokumentacja projektowa), zakupu sprzętu gastronomicznego do Działu Żywienia oraz pozostałych środków trwałych o niskiej wartości (poniżej 3 500 zł).

Nakłady na	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
1) wartości niematerialne i prawne	32 121,00	0
2) środki trwałe, inwestycje - w tym dotyczące ochrony środowiska	<u>553 134,66</u> -	512 000,00
3) środki trwałe w budowie - w tym dotyczące ochrony środowiska	<u>6 150,00</u> -	-
Razem:	591 405,66	512 000,00

9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych .

W roku 2013 otrzymano odszkodowanie z Towarzystwa Ubezpieczeń.

Ustęp 3

1. Wyjaśnienie do rachunku przepływów pieniężnych. – Nie dotyczy.

Ustęp 4

1. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie		Przeciętne zatrudnienie w 2013 roku	W tym:		Przeciętne zatrudnienie w 2012 roku
			Kobiety	Mężczyźni	
Pracownicy ogółem:		98,5	68,3	30,2	98,7
w tym:	Pracownicy działalności podstawowej	62,6	48,9	13,7	65,8
	Pracownicy administracji	8,5	5	3,5	8,25
	Pracownicy gospodarczy i obsługi	27,4	14,4	13	24,65
Pracownicy korzystający z urlopów wychowawczych		0	0	0	0
Pracownicy korzystający z urlopów bezpłatnych		1,1	1	0,1	1

2. Informacje o wynagrodzeniach.

Wynagrodzenia ogółem wynoszą 3 202 401,76 zł, w tym;

- wynagrodzenia osobowe – 3 192 201,76 zł
- wynagrodzenia z tyt. umów-zleceń, o dzieło – 10 200,00 zł

Średnie wynagrodzenie miesięczne za 2013 rok (bez nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych) wynosiło 2 815 zł.

Bierne rozliczenia międzyokresowe z tytułu nagród jubileuszowych (rezerwy): wykorzystano w roku 2013 kwotę 33 542,61 zł, naliczono na dzień 31.12.2013 r. kwotę 23 060,61 zł. Różnica to kwota 10 482 zł (wykazana w pozycji rachunku zysków i strat jako zmiana stanu produktów (usług)).

3. Informacje o pożyczkach i świadczeniach wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących – nie dotyczy.

Ustęp 5

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – nie dotyczy.

2. **Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – nie wystąpiły.**
3. **Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny - nie zmieniano .**
4. **Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem obrotowym.**

Jednostka kontynuuje działalność w zakresie nie zmienionym, zasady rachunkowości prowadzone są w sposób ciągły – dane liczbowe mogą być porównywalne.

Ustęp 6

Objaśnienia dotyczące grup kapitałowych – nie dotyczy.

Raciażek, dnia 12 marzec 2014 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Augustyniak

DYREKTOR

mgr Wojciech Marjański