

Uchwała Nr LXI /475/2010

Rady Gminy Czarna

z dnia 22 marca 2010 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Czarnej.

Na podstawie art.18 ust.2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2001 roku nr 142, poz.1591 z późn. zm.) art. 53 ust. 1 i 3 , art. 59 i art.61 ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 roku o zakładach opieki zdrowotnej (Dz. U. nr 91 poz. 408 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2002 nr 76 poz. 694 z późn. zm.) **Rada Gminy w Czarnej uchwala, co następuje:**

§ 1.

1/ Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Czarnej za 2009 rok stanowiące załącznik do niniejszej uchwały .

2/Wynik finansowy – tj. zysk w wysokości 84 503,65 zł przeznacza się na zwiększenie funduszu zapasowego Zakładu.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Czarnej .

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu przez rozplakatowanie obwieszczeń na tablicach ogłoszeń .

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy
Janusz Cieśla
Janusz Cieśla

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2009r.**

Samodzielny Publiczny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Czarnej

39-215 Czarna, ul. Konarskiego 27

Przedmiot działalności : świadczenia zdrowotne z zakresu profilaktyki, diagnostyki i leczenia ambulatoryjnego.

Regon : 691763211

Sąd Rejestrowy : Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność SPG ZOZ będzie kontynuowana w 2010r. w ograniczonym zakresie, ponieważ zostaną zlikwidowane jednostki organizacyjne wchodzące w skład Zakładu tj. Ośrodek Zdrowia w Czarnej i Ośrodek Zdrowia w Róży. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

Stosowane zasady (polityka) rachunkowości :

- 1. Wykazane w sprawozdaniu finansowym składniki majątkowe aktywów i pasywów wyceniono zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz.U z 2002r nr 76 poz. 694 z późniejszymi zmianami).*
- 2. Koszty działalności operacyjnej ewidencjonuje się na kontach zespołu 4 – koszty rodzajowe oraz na kontach zespołu 5- w układzie funkcjonalnym.*
- 3. Rachunek zysku i strat sporządza się w wariantcie porównawczym .*
- 4. W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.*
- 5. Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.*
- 6. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.*
- 7. Środki trwałe wyceniane są w cenie nabycia, pomniejszone o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.*
- Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3500 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.*
- Środki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.*
- 8. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).*
- 9. Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej .*

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2009

jednostka obliczeniowa:

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2008	31.12.2009			31.12.2008	31.12.2009
A	Aktywa trwałe	6 511,94	4 281,98	A	Kapitał (fundusz) własny	134 567,65	219 071,30
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	270 228,16	134 567,65
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	6 511,94	4 281,98	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	6 511,94	4 281,98	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	-135 660,51	84 503,65
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	6 511,94	4 281,98	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	306 114,72	304 579,76
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania		
e)	inne środki trwałe			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		
III	Należności długoterminowe				- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe				- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki		
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udzielone pożyczki			d)	inne		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	306 114,72	304 579,76
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy		
	- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	304 810,18	303 278,53
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

B	Aktywa obrotowe			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
		434 170,43	519 369,08		– do 12 miesięcy	28 147,34	13 907,51
I	Zapasy				– powyżej 12 miesięcy	28 147,34	13 907,51
1	Materiały			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
2	Półprodukty i produkty w toku			f)	zobowiązania wekslowe		
3	Produkty gotowe			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	139 403,56	138 439,92
4	Towary			h)	z tytułu wynagrodzeń	135 757,58	149 421,40
5	Zaliczki na dostawy			i)	inne	1 501,70	1 509,70
II	Należności krótkoterminowe	179 955,07	175 709,80				
1	Należności od jednostek powiązanych			3	Fundusze specjalne	1 304,54	1 301,23
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV	Rozliczenia międzyokresowe		
	– do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
b)	inne				– długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	179 955,07	175 709,80		– krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:						
	– do 12 miesięcy	179 275,70	174 983,72				
	– powyżej 12 miesięcy	179 275,70	174 983,72				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne	679,37	726,08				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	245 499,66	342 359,28				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	245 499,66	342 359,28				
a)	w jednostkach powiązanych						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	452,22	650,96				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	452,22	650,96				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	245 047,44	341 708,32				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	245 047,44	341 708,32				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 715,70	1 300,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	440 682,37	523 651,06		PASYWA razem (suma poz. A i B)	440 682,37	523 651,06

Sporządzono dnia 11.03.2010

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Zaucha
mgr Barbara Zaucha

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO GMINNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PZARNEJ
Piotr Dobródzki
lek. med. Piotr Dobródzki

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2009 do 31.12.2009

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa:

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2008	2009
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 823 942,26	2 153 157,92
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 823 942,26	2 153 157,92
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	1 967 153,94	2 072 107,21
I	Amortyzacja	2 403,28	2 229,96
II	Zużycie materiałów i energii	89 767,75	64 414,70
III	Usługi obce	377 235,18	250 924,25
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 135,00	1 270,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1 231 650,29	1 464 659,29
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	230 498,00	247 208,86
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	34 764,44	41 400,15
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-143 211,68	81 050,71
D	Pozostałe przychody operacyjne	3,77	670,64
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	3,77	670,64
E	Pozostałe koszty operacyjne	62,50	0,42
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	62,50	0,42
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-143 270,41	81 720,93
G	Przychody finansowe	7 612,35	2 875,55
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	7 612,35	2 875,55
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	2,45	92,83
I	Odsetki, w tym:	2,45	92,83
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	-135 660,51	84 503,65
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-135 660,51	84 503,65
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	-135 660,51	84 503,65

Sporządzono dnia 11.03.2010

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Zaucha
mgr Barbara Zaucha

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO GMINNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
W CZARNEJ

Piotr Dobródzki
lek. med. Piotr Dobródzki

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1/ Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Dane dotyczące zmian w środkach trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, a także w ich amortyzacji umieszczono w tabelach 1 i 1A oraz 2 i 2A załączonych do sprawozdania.

2/ Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

3/ Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

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

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

5/ Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów / funduszy / zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

W okresie sprawozdawczym fundusz zapasowy wynosił na koniec roku : 134 567,65 zł

6/ Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
1. Wynik finansowy netto-strata	84 503,65
2. Proponowany podział:	
a) wypłata dywidendy	
b) zwiększenie funduszu zapasowego	84 503,65
c) zwiększenie kapitału rezerwowego	
d) nagrody, premie	
e) zasilenie funduszy specjalnych	
f) inne	

7/ Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego (BO)	Zwiększenia	Wykorzystanie odpisów	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na koniec roku obrotowego (BZ)
1	2	3	4	5	6
Od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kwestionowane przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanowiące równowartość kwot podwyższających roszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przeterminowane lub nieprzeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
NFZ- Rzeszów	178 421,70	0,00	0,00	0,00	173 983,72
Gabinet Stomatologiczny A.Przybyło	829,60	0,00	0,00	0,00	1 000,00
Farmacol SA Katowice	24,40	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	679,37	0,00	0,00	0,00	726,08
Ogółem wartość wykazana w bilansie	179 955,07	0,00	0,00	0,00	175 709,80

8/ Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:

a/ do 1 roku,

b/ od 1 roku do 3 lat,

c/ powyżej 3 lat do 5 lat,

d/ powyżej 5 lat.

Załącznik tabela nr 4

9/ Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Tytuły	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	8 715,70	1 300,00
Koszty remontów środków trwałych, wykonanych w większym zakresie	0,00	0,00
Koszty uruchomienia nowej produkcji	0,00	0,00
Opłacone przez jednostkę (z góry za przyszłe lata) czynsze z tytułu wynajmowania pomieszczeń przeznaczonych na cele statutowej działalności jednostki	0,00	0,00
Opłacona (z góry, np. za następny rok) prenumerata czasopism i innych fachowych publikacji	420,00	0,00
Koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze	1 541,92	1 300,00
Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	0,00	0,00
2. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów.		
3. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	6 753,78	0,00
- dodatnia wartość firmy - równowartość dotacji na budowę środków trwałych i prace rozwojowe przychody NFZ - równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych	6 753,78	0,00

10/ Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju.

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.

11/ Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Zadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

12/ Inwestycje krótkoterminowe
W pozostałych jednostkach
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe

Nienotyfikowane przez bank odsetki bankowe – 650,96

INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1/ Struktura rzeczowa / rodzaje działalności / i terytorialną / kraj, export / przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem za		W tym na eksport za	
	2009	2008	2009	2008
Usług, w tym:			0,00	0,00
sprzed usług med. POZ	2117748,08	1 794 415,86	0,00	0,00
wynajem lokali	35409,84	29 526,40	0,00	0,00
RAZEM	2 153 157,92	1 823 942,26	0,00	0,00

2/ Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3/ Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Brak takiej pozycji w rachunku zysków i strat za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

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

Zadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

5/ Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Załącznik -tabela nr 5

6/ W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

7/ Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

8/ Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy.

9/ Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym w jednostce nie wystąpiły.

3. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacje o:

1/ Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy

Pracownicy umysłowi	21
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	5
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
Uczniowie	
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	
OGÓŁEM	26

zawodowe

2. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

1/ Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

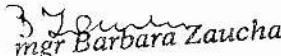
2/ Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

3/ Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Żadna z powyższych sytuacji w jednostce w roku obrotowym nie wystąpiła.

Data sporządzenia: 11.03.2010 r.

Sporządził: KSIĘGOWY

mgr Barbara Zaucha

Zatwierdził:

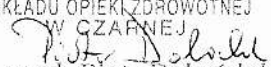
DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO GMINNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
W CZARNEJ

Iek. med. Piotr Dobródzki

Tabela ruchu środków trwałych w 2009r.

Tabela 1

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia / koszt wytworzenia					stan na ostatni dzień roku obrotowego
	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	przychody	przemieszczenia (plus, minus)	rozchody	
1	2	3	4	5	6	7
GRUNTY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BUDYNKI I BUDOWLE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MASZYNY I URZADZENIA	31 238,65	0,00	0,00	0,00	0,00	31 238,65
ŚRODKI TRANSPORTU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INNE ŚRODKI TRWAŁE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	31 238,65	0,00	0,00	0,00	0,00	31 238,65

data sporządzenia 11.03.2010r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sporządził: *B. Zaucha*
 mgr Barbara Zaucha

Kierownik jednostki:

DYREKTOR
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO GMINNEGO
 ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 W CZARNEJ
Piotr Dobrośdzki
 lek. med. Piotr Dobrośdzki

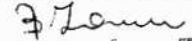
Zmiany w amortyzacji środków trwałych

Tabela 1a

Umorzenie / amortyzacja						Wartość netto		
stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	amortyzacja za rok	przemieszczenia (plus, minus)	inne zwiększenia	zmniejszenia	stan na ostatni dzień roku obrotowego	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	stan na ostatni dzień roku obrotowego
8	9	10	11	12	13	14	15	16
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 726,71	0,00	2 229,96	0,00	0,00	0,00	26 956,67	6 511,94	4 281,98
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 726,71	0,00	2 229,96	0,00	0,00	0,00	26 956,67	6 511,94	4 281,98

data sporządzenia 11.03.2010r.

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Barbara Zaucha

Kierownik jednostki:

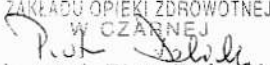
DYREKTOR
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO GMINNEGO
 ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 W CZARNEJ

 lek. med. Piotr Dobrotzki

Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych - 2009

Tabela 2

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia / koszt wytworzenia					
	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	przychody	przemieszczenia (plus, minus)	rozchody	stan na ostatni dzień roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
KOSZTY PRAC ROZWOJOWYCH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WARTOŚĆ FIRMY	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OPROGRAMOWANIE KOMPUTERÓW	3 766,14	0,00	0,00	0,00	0,00	3 766,14
INNE PRAWA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INNE WARTOŚCI NIEMATATERIALNE I PRAWNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	3 766,14	0,00	0,00	0,00	0,00	3 766,14

data sporządzenia : 11.03.2010r.

Sporządził: **GŁÓWNY KSIĘGOWY**
J. J...
 mgr Barbara Zaucha

Kierownik jednostki:
DYREKTOR
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO GMINNEGO
 ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 W CZARNEJ
Piotr Soból
 lek. med. Piotr Dobródzki

Zmiany w amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych

Tabela 2a

Umorzenie / amortyzacja						Wartość netto		
stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	amortyzacja za rok	przemieszczenia (plus, minus)	amortyzacja jednorazowa	zmniejszenia	stan na ostatni dzień roku obrotowego	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	stan na ostatni dzień roku obrotowego
8	9	10	11	12	13	14	15	16
0,00	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 766,14	0	0,00	0	0,00	0,00	3 766,14	0,00	0,00
0,00	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 766,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 766,14	0,00	0,00

data sporządzenia 11.03.2010r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sporządził: *B. Zaucha*
 mgr Barbara Zaucha

Kierownik jednostki:

DYREKTOR
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO GMINNEGO
 ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 W CZARNEJ
Piotr Dobródzki
 lek. med. Piotr Dobródzki

STRUKTURA ZOBOWIĄZAŃ

Tabela 4

Zobowiązania	Okres wymagalności								Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	stan na									
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
1. Wobec jednostek powiązanych:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek:	306 114,72	304 579,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	306 114,72	304 579,76
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług	28 147,34	13 907,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 147,34	13 907,51
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	139 403,56	138 439,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	139 403,56	138 439,92
h) z tytułu wynagrodzeń	137 062,12	150 722,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137 062,12	150 722,63
i) inne	1 501,70	1 509,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 501,70	1 509,70
RAZEM	306 114,72	304 579,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	306 114,72	304 579,76

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Barbara Zaucha
 mgr Barbara Zaucha

DYREKTOR
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO GMINNEGO
 ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 W CZARNEJ
Piotr Dobrócki
 lek. med. Piotr Dobrócki

POZYCJE RÓŻNIĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA OD ZYSKU / STRATY BRUTTO

Pozycje różniące podstawę opodatkowania od zysku / straty brutto

LP	Nazwa	Dane za rok bieżący
1	Zysk /strata/ brutto	84 503,65
2.	Różnice pomiędzy zyskiem /strata/ brutto a podstawą opodatkowania	15 982,14
	<i>a/ przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do dochodu do opodatkowania /zmniejszenie dochodu do opodatkowania/:</i>	0,00
	- sprzedaż rolnicza	
	- wycena różnic kursowych	
	-	
	-	
	- naliczone odsetki	
	<i>b/ koszty i straty nie uznawane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu /zwiększenie dochodu do opodatkowania/,</i>	257 951,03
	- wycena różnic kursowych	
	- odsetki budżetowe	
	- darowizny	
	- koszty rolnicze	
	- koszty wynagrodzeń NKUP	210 381,24
	koszty składek ZUS NKUP	47 569,79
	- aktualizacja należności VAT NKUP	
	- odpisanie wierzytelności przedawnionych	
	- mandaty	
	- składki PFRON	
	- podatek leśny i rolny	
	- amortyzacja rolnicza	
	- amortyzacja budynków mieszkalnych	
	- pozostała amortyzacja NKUP	
	- odsetki	
	- pozostałe koszty NKUP B2	0,00
	<i>c/ inne zwiększenia dochodu do opodatkowania przewidziane przepisami podatkowymi.</i>	241 968,89
	koszty składki ZUS stanowiące KUP w 2009	48 573,34
3.	koszty wynagrodzeń stanowiące KUP w 2009	193 395,55
4	Zysk /strata/ brutto po korektach z tytułu trwałych różnic.	100 485,79
	Odliczenia od dochodu:	0,00
	a/ darowizny,	
	b/ część straty podatkowej lat ubiegłych	
5	c/ ulgi inwestycyjne.	
6	Podstawa opodatkowania(zwolnienie art.17ust.1 pkt.4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych)	0,00
7	Podatek dochodowy	0,00
	Zysk / strata netto	100 485,79

POZYCJE RÓŻNIĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA OD ZYSKU / STRATY BRUTTO

porządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Barbara Zaucha
mgr Barbara Zaucha

Kierownik jednostki

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO GMINNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
W OZARNEJ
Piotr Dobrodzki
mgr Piotr Dobrodzki

POZYCJE RÓŻNIĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA OD ZYSKU / STRATY BRUTTO

Pozycje różniące podstawę opodatkowania od zysku / straty brutto

LP	Nazwa	Dane za rok bieżący
1	Zysk /strata/ brutto	84 503,65
2.	Różnice pomiędzy zyskiem /stratą/ brutto a podstawą opodatkowania	-135 497,85
	a/ przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do dochodu do opodatkowania /zmniejszenie dochodu do opodatkowania/:	0,00
	- sprzedaż rolnicza	
	- wycena różnic kursowych	
	-	
	- naliczone odsetki	
	b/ koszty i straty nie uznawane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu /zwiększenie dochodu do opodatkowania/,	106 471,04
	- wycena różnic kursowych	
	- odsetki budżetowe	
	- darowizny	
	- koszty rolnicze	
	- koszty wynagrodzeń NKUP	91 680,00
	koszty składek ZUS NKUP	14 791,04
	- aktualizacja należności VAT NKUP	
	- odpisanie wierzytelności przedawnionych	
	- mandaty	
	- składki PFRON	
	- podatek leśny i rolny	
	- amortyzacja rolnicza	
	- amortyzacja budynków mieszkalnych	
	- pozostała amortyzacja NKUP	
	- odsetki	
	- pozostałe koszty NKUP B2	0,00
	c/ inne zwiększenia dochodu do opodatkowania przewidziane przepisami podatkowymi.	241 968,89
	koszty składki ZUS stanowiące KUP w 2009	48 573,34
3.	koszty wynagrodzeń stanowiące KUP w 2009	193 395,55
4	Zysk /strata/ brutto po korektach z tytułu trwałych różnic.	-50 994,20
	Odliczenia od dochodu:	0,00
	a/ darowizny,	
	b/ część straty podatkowej lat ubiegłych	
	c/ ulgi inwestycyjne.	
5	Podstawa opodatkowania(zwolnienie art.17ust.1 pkt.4 ustawy o podatku dochodowym	0,00
6	od osób prawnych)	
7	Podatek dochodowy	0,00
	Zysk / strata netto	-50 994,20

POZYCJE RÓŻNIĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA OD ZYSKU / STRATY BRUTTO

sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara
mgr Barbara Zaucha

Kierownik jednostki

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO GMINNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
W CZARNEJ

Piotr
lek. med. Piotr Dobródzki