

Uchwała Nr XIII / 87/ 2011

Rady Gminy Czarna

z dnia 21 czerwca 2011 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 rok 2010 stanowiące załącznik do niniejszej uchwały .

2/Wynik finansowy – tj. strata w wysokości - 97 304,94 zł pokrywa się z 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 .

ZASTĘPCA
Przewodniczący Rady Gminy
[Podpis]
Aneta Feret-Kłys

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2010r.

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 zasady kontynuowania działalności przez SPG ZOZ i nie stwierdzono istotnych zagrożeń w tym zakresie .

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 wariancie 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 .

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2010

jednostka obliczeniowa:

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2009	31.12.2010			31.12.2009	31.12.2010
A	Aktywa trwałe	4 281,98	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	219 071,30	121 766,36
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	134 567,65	219 071,30
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	4 281,98	0,00	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	4 281,98	0,00	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	84 503,65	-97 304,94
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	4 281,98	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	304 579,76	31 604,69
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	304 579,76	31 604,69
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	303 278,53	31 604,69
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	519 369,08	153 371,05	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	13 907,51	1 257,15
I	Zapasy				– do 12 miesięcy	13 907,51	1 257,15
1	Materiały				– powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	138 439,92	16 518,99
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	149 421,40	13 499,35
II	Należności krótkoterminowe	175 709,80	20 427,63	i)	inne	1 509,70	329,20
1	Należności od jednostek powiązanych			3	Fundusze specjalne	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	175 709,80	20 427,63		– krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	174 983,72	20 427,63				
	– do 12 miesięcy	174 983,72	20 427,63				
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne	726,08	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	342 359,28	132 182,42				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	342 359,28	132 182,42				
a)	w jednostkach powiązanych						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	650,96	841,44				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	650,96	841,44				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	341 708,32	131 340,98				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	341 708,32	131 340,98				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 300,00	761,00				
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		523 651,06	153 371,05		PASYWA razem (suma poz. A i B)	523 651,06	153 371,05

Sporządzono dnia **28.03.2011**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Łauch
 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 Cramej
lek. med. Jerzy Smola

(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 01.01.2010 do 31.12.2010

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa:

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2009	2010
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 153 157,92	1 232 206,15
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 153 157,92	1 232 206,15
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	2 072 107,21	1 352 290,40
I	Amortyzacja	2 229,96	929,15
II	Zużycie materiałów i energii	64 414,70	49 438,20
III	Usługi obce	250 924,25	121 537,83
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 270,00	1 156,66
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1 464 659,29	1 025 171,66
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	247 208,86	132 090,93
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	41 400,15	21 965,97
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	81 050,71	-120 084,25
D	Pozostałe przychody operacyjne	670,64	22 825,26
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	670,64	22 825,26
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,42	3 354,11
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,42	3 354,11
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	81 720,93	-100 613,10
G	Przychody finansowe	2 875,55	3 390,16
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	2 875,55	3 390,16
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	92,83	82,00
I	Odsetki, w tym:	92,83	82,00
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	84 503,65	-97 304,94
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	84 503,65	-97 304,94
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	84 503,65	-97 304,94

Sporządzono dnia 28.03.2011

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Saucher

(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 Czarniej
lek. med. Jerzy Smola

(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 : 219 071,30 zł

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

Wyszczególnienie	Kwota
1. Wynik finansowy netto-strata	-97 304,94
2. Proponowany podział:	
a) wypłata dywidendy	
b) zmniejszenie funduszu zapasowego	-97 304,94
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
Przeteterminowane lub nieprzeteterminowane 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	173 983,72	0,00	0,00	0,00	20 427,63
Gabinet Stomatologiczny A.Przybyło	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	726,08	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem wartość wykazana w bilansie	175 709,80	0,00	0,00	0,00	20 427,63

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	na koniec roku obrotowego
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	1 300,00	761,00
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	0,00	0,00
Koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze	1 300,00	761,00
Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	0,00	0,00
2. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów.		
3. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	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	0,00	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.

Żadne 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 - 841,44 zł

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	
	2010	2009	2010	2009
Usług, w tym:			0,00	0,00
sprzed usług med. POZ	1212697,96	2 117 748,08	0,00	0,00
wynajem lokali	19508,19	35 409,84	0,00	0,00
RAZEM	1 232 206,15	2 153 157,92	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 okres i poprzedni rok obrotowy.

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

Żadna 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, z podziałem na grupy

Pracownicy umysłowi	5
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	1
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
Uczniowie	
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	
OGÓŁEM	6

zawodowe

2. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE OKRESU 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: 28.03.2011 r.

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY
Barbara Zaucha
mgr Barbara Zaucha

Zatwierdził:

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Gminnego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Cz.mej
lek. med. Jerzy Smoła

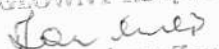
Tabela ruchu środków trwałych za 2010 r.

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	21 319,18	9 919,47
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	21 319,18	9 919,47

data sporządzenia 28.03.2011

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Barbara Zaucha

Kierownik jednostki:

DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego Gminnego
 Zakładu Opieki Zdrowotnej w Czarniej

 lek. med. Jerzy Smoła

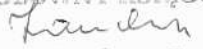
Zmiany w amortyzacji środków trwałych

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 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
26 956,67	0,00	929,15	0,00	3 352,83	21 319,18	9 919,47	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	0,00
26 956,67	0,00	929,15	0,00	3 352,83	21 319,18	9 919,47	4 281,98	0,00

data sporządzenia 28.03.2011

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Barbara Zaucha

Kierownik jednostki:

DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego Gminnego
 Zakładu Opieki Zdrowotnej w Czarniej

 lek. med. Jerzy Smoła

Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych - 2010

Tabela 2

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
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 :28.03.2011r.

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY
Barbara Zaucha
 mgr Barbara Zaucha

Kierownik jednostki:
 Samodzielny Publiczny Gminny
 Zakład Opieki Zdrowotnej w Czarnej
lek. med. Jerzy Smola

NAZWA FIRMY

ZAŁĄCZNIK - TAB. 2A

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 28.03.2011r.

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Barbara Zaucha

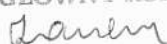
Kierownik jednostki:

DYREKTOR
 Samodzielny Publiczny Gminny
 Zarząd Opieki Zdrowotnej w Czarniej

 lek. med. Jarzy Smoła

Informacja uzupełniająca do bilansu
Stan na dzień 31.12.2010r.

- Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych:	
Oprogramowanie komputerów-	3 766,14
- Umorzenie środków trwałych :	
Maszyny i urządzenia	9 919,47
- Odpisy aktualizujące należności	0,00
- Umorzenie pozostałych środków trwałych	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Barbara Zaucha

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Gminnego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Czarnej

lek. med. Jerzy Smola

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:	304 579,76	31 604,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	304 579,76	31 604,69
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	13 907,51	1 257,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 907,51	1 257,15
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	138 439,92	16 518,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	138 439,92	16 518,99
h) z tytułu wynagrodzeń	150 722,63	13 499,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 722,63	13 499,35
i) inne	1 509,70	329,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 509,70	329,20
RAZEM	304 579,76	31 604,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	304 579,76	31 604,69

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Hand
 mer Barbara Zaucha

DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego Gminnego
 Zakładu Opieki Zdrowotnej w Czarnej
lek. med. Jerzy Smoła

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	-97 304,94
2.	Różnice pomiędzy zyskiem /strata/ brutto a podstawą opodatkowania	0,00
	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/,	0,00
	- wycena różnic kursowych	
	- odsetki budżetowe	
	- darowizny	
	- koszty rolnicze	
	- koszty wynagrodzeń NKUP	
	koszty składek ZUS NKUP	
	- 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.	
	koszty składki ZUS stanowiące KUP w 2010	14 791,04
3.	koszty wynagrodzeń stanowiące KUP w 2010	91 680,00
4	Zysk /strata/ brutto po korektach z tytułu trwałych różnic.	203 775,98
	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	203 775,98

POZYCJE RÓŻNIĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA OD ZYSKU / STRATY BRUTTO

porządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY
Zaucha
mgr Barbara Zaucha

Kierownik jednostki

[Signature]
DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Gminnego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Czarniej
lek. med. Jerzy Smoła