

**Uchwała Nr XLII/333/2013**

**Rady Gminy Czarna**

**z dnia 24 czerwca 2013 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 uchwała, co następuje:**

**§ 1.**

**1/ Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Czarnej za 2012 rok stanowiące załącznik do niniejszej uchwały .**

**2/Wynik finansowy – tj. zysk w wysokości 1369,74 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

*Cieślak*  
Janusz Cieślak

## **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012r.**

### ***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 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 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 .*

## 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 : 115 029,90 zł

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

Wyszczególnienie	Kwota
1. Wynik finansowy netto-strata	1 369,74
2. Proponowany podział:	
a) wypłata dywidendy	
b) zwiększenie funduszu zapasowego	1 369,74
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
Ogółem wartość wykazana w bilansie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**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.

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.

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

Tytuły	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
<b>1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>	778,87	770,00
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
Koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze	778,87	770,00
Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	0,00	0,00
<b>2. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów.</b>		
<b>3. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:</b>	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

**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**

Inwestycje krótkoterminowe w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały .

## 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	
	2012	2011	2012	2011
Usług, w tym: sprzed usług med. POZ	288298,50	273 887,02	0,00 0,00	0,00 0,00
<b>RAZEM</b>	<b>288 298,50</b>	<b>273 887,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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.**

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 zatrudnieniu, z podziałem na grupy**

Pracownicy umysłowi	6
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	1
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
Uczniowie	
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	
OGÓŁEM	7

**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: 04.03.2013 r.

Sporządził:

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Barbara Zaucha*

Zatwierdził:

**DYREKTOR**  
Wartoceniowego Centrum Gminnego  
Zakładu Opieki Społecznej w Gaurnej  
*lek. med. Jerzy Smola*



**Nazwa firmy**

Załącznik - Tab. 1

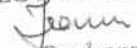
**Tabela ruchu środków trwałych w 2012r.**

**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	9 919,47	0,00	0,00	0,00	0,00	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
<b>RAZEM</b>	<b>9 919,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 919,47</b>

data sporządzenia 04.03.2013r.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
 mgr Barbara Zaucha

Kierownik jednostki:

  
 Lech Michał Smoła

**NAZWA FIRMY**

**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
9 919,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 919,47	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	0,00
9 919,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 919,47	0,00	0,00

data sporządzenia 04.03.2013r.

Sporządził:  
 GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
 mgr Barbara Zaucha

Kierownik jednostki:  
  
 lek. med. Anny Smoła

**NAZWA FIRMY**

**ZAŁĄCZNIK - TAB. 2**

**Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych - 2012**

**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
<b>RAZEM</b>	<b>3 766,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 766,14</b>

data sporządzenia :04.03.2013r.

Sporządził:

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
  
 mgr Barbara Zaucha

**DYREKTOR**  
 Zakład Opieki Zdrowotnej w Czarniej  
 ul. Konarskiego 27  
 39-215 Czarna  
 tel. 67 61 660  
 NIP 872-21-88-107 REGON 69176321

**Kierownik jednostki:**  
 ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W CZARNEJ  
 ul. Konarskiego 27  
 39-215 Czarna  
 tel. 67 61 660  
 NIP 872-21-88-107 REGON 69176321

**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 04.03.2013r.

Sporządził:

**KSIĘGOWY**  
*Barbara Zaucha*

Kierownik jednostki:

*Jerzy Smola*

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	1 369,74
<b>2.</b>	<b>Różnice pomiędzy zyskiem /strata/ brutto a podstawą opodatkowania</b>	<b>4 433,35</b>
	<i>a/ przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do dochodu do opodatkowania /zmniejszenie dochodu do opodatkowania/:</i>	<b>0,00</b>
	- 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>	<b>7 082,49</b>
	- wycena różnic kursowych	
	- odsetki budżetowe	
	- darowizny	
	- koszty rolnicze	
	- koszty wynagrodzeń NKUP	
	koszty składek ZUS NKUP	<b>7 080,49</b>
	- aktualizacja należności VAT NKUP	
	- odpisanie wierzytelności przedawnionych	
	- mandaty	
	- składki PFRON	
	- podatek leśny i rolny	
	- amortyzacja rolnicza	
	- amortyzacja budynków mieszkalnych	
	- pozostała amortyzacja NKUP	
	- odsetki	<b>2,00</b>
	- pozostałe koszty NKUP B2	<b>0,00</b>
	<i>c/ inne zwiększenia dochodu do opodatkowania przewidziane przepisami podatkowymi.</i>	
	koszty składek ZUS	<b>2 649,14</b>
4	Zysk /strata/ brutto po korektach z tytułu trwałych różnic.	5 803,09
	Odliczenia od dochodu:	<b>0,00</b>
	a/ darowizny,	
	b/ część straty podatkowej lat ubiegłych	
	c/ ulgi inwestycyjne.	
5	Podstawa opodatkowania( zwolnienie art.17ust.1 pkt.4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych )	<b>0,00</b>
6		
7	Podatek dochodowy	<b>0,00</b>
	Zysk / strata netto	<b>5 803,09</b>

POZYCJE RÓŻNIĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA OD ZYSKU / STRATY BRUTTO

sporządził

Kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Barbara Zaucha

DYREKTOR

Samodzielnego Publicznego Centrum  
Zadania Opieki Zdrowotnej w Usługach

lek. med.  Smoła

(pieczęć jednostki)

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2012

jednostka obliczeniowa: . . . . .

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2011	31.12.2012			31.12.2011	31.12.2012
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>			<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	115 029,90	116 399,64
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy			<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	121 766,36	115 029,90
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>			<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	Środki trwałe			<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-6 736,46	1 369,74
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	27 751,34	32 562,40
d)	środki transportu			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>		
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		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>				– krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek				– długoterminowe		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>				– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
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			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	27 751,34	32 562,40
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	27 751,34	32 562,40
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			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>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>142 781,24</b>	<b>148 962,04</b>	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	<b>1 846,51</b>	<b>767,57</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>				– do 12 miesięcy	<b>1 846,51</b>	<b>767,57</b>
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, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	<b>14 343,00</b>	<b>18 233,46</b>
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	<b>11 272,63</b>	<b>13 292,37</b>
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>23 884,52</b>	<b>24 178,02</b>	i)	inne	<b>289,20</b>	<b>269,00</b>
1	Należności od jednostek powiązanych			3	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>		
	– do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
b)	inne				– długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	<b>23 884,52</b>	<b>24 178,02</b>		– krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	<b>23 884,52</b>	<b>24 178,02</b>				
	– do 12 miesięcy	<b>23 884,52</b>	<b>24 178,02</b>				
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne		<b>0,00</b>				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>118 117,85</b>	<b>124 014,02</b>				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	<b>118 117,85</b>	<b>124 014,02</b>				
a)	w jednostkach powiązanych						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	<b>839,34</b>	<b>0,00</b>				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	<b>839,34</b>	<b>0,00</b>				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	<b>117 278,51</b>	<b>124 014,02</b>				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	<b>117 278,51</b>	<b>124 014,02</b>				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>778,87</b>	<b>770,00</b>				
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B)	<b>142 781,24</b>	<b>148 962,04</b>		<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)	<b>142 781,24</b>	<b>148 962,04</b>

Sporządzono dnia **04.03.2013**

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Barbara Zaucha*

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

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Zakładu Opieki Społecznej w Gorzowie  
*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 01.01.2012 do 31.12.2012

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .....

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2011	31.12.2012
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	273 887,02	288 298,50
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	273 887,02	288 298,50
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>	285 733,44	290 460,31
I	Amortyzacja	0,00	
II	Zużycie materiałów i energii	4 444,49	4 625,98
III	Usługi obce	15 026,42	13 605,50
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	220 285,41	222 502,06
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	38 345,48	42 092,01
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7 631,64	7 634,76
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-11 846,42	-2 161,81
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	1 856,86	0,03
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	1 856,86	0,03
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-9 989,56	-2 161,78
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	3 292,12	3 533,52
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	3 292,12	3 533,52
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	39,02	2,00
I	Odsetki, w tym:	39,02	2,00
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	-6 736,46	1 369,74
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	-6 736,46	1 369,74
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	-6 736,46	1 369,74

Sporządzone przez: **mgr 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  
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Czarniej  
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)

**NAZWA FIRMY**

**ZALACZNIK 4**

**STRUKTURA ZOBOWIAZAŃ**

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:	27 751,34	32 562,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 751,34	32 562,40
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	1 846,51	767,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 846,51	767,57
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	14 343,00	18 233,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 343,00	18 233,46
h) z tytułu wynagrodzeń	11 272,63	13 292,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 272,63	13 292,37
i) inne	289,20	269,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	289,20	269,00
<b>RAZEM</b>	<b>27 751,34</b>	<b>32 562,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27 751,34</b>	<b>32 562,40</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Barbara Zaucha*

DYREKTOR  
 Samodzielnego Publicznego Gminnego  
 Zakładu Opieki Zdrowotnej w Czarniej  
*lek. med. Jerzy Wnola*