

**Uchwała 403/09
Zarządu Powiatu Krośnieńskiego
z dnia 2 czerwca 2009 roku**

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Stomatologicznej w Krośnie za 2008 rok

Na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku - o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142 poz. 1592 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku - o rachunkowości (Dz.U. z 2002 roku Nr 76 poz. 694 z późn. zm.);

Zarząd Powiatu Krośnieńskiego

uchwala, co następuje:

§ 1

1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Stomatologicznej za 2008 rok stanowiące załącznik do Uchwały.
2. Sprawozdanie finansowe obejmuje:
 - 1) bilans
 - 2) rachunek zysków i strat
 - 3) informację dodatkową

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Staroście Krośnieńskiemu.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

STAROSTA
Jan Juszczyk

SAMODZIELNY PUBLICZNY

ZAKŁAD OPIEKI

STOWARZYSZENIE
 W KROŚNIE
 38-400 Krosno, ul. Korczyńska 57
 tel. 43-641-10
 NIP: 6842129424 REGON: 370442719
 Numer identyfikacyjny REGON:
 370442719

BILANS
 jednostki budżetowej, zakładu
 budżetowego, gospodarstwa
 pomocniczego jednostki budżetowej
 31.12.
 sporządzony na dzień 200Δ r.

Adresat
 ZARZĄD POWIATU
 KROŚNIENSKIEGO
 wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	99.370,77	151.592,17	A. Fundusz	322.985,81	461.021,38
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	265.001,74	322.985,81
II. Rzeczowe aktywa trwałe	99.370,77	151.592,17	II. Wynik finansowy netto	57.984,07	138.035,57
1. Środki trwałe	99.370,77	151.592,17	1.1. Zysk netto (+)	57.984,07	138.035,57
1.1. Grunty			1.2. Strata netto (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	5257,96	3570,40	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe	94.112,81	148.021,77	VI. Inne		
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			B. Fundusze celowe		
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			1.1.		
III. Należności długoterminowe			1.2.		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			C. Zobowiązania długoterminowe		
1.1. Akcje i udziały			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	3385,68	1840,17
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	3385,68	1840,17
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3385,68	1840,17
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.2. Zobowiązania wobec budżetów		
B. Aktywa obrotowe	227.000,72	341.269,38	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych		
I. Zapasy			1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
1.1. Materiały			1.5. Pozostałe zobowiązania		

1.2. Półprodukty i produkty w toku			1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
1.3. Produkty gotowe			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1.4. Towary			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
II. Należności krótkoterminowe	89.144,20	146.832,30	II. Fundusze specjalne		
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	89.144,20	146.832,30	1.1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych		
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych			E. Rozliczenia międzyokresowe		
1.4. Pozostałe należności			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III. Środki pieniężne	136.842,52	162.559,58	F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie	272,71	3.118,06			
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	136.539,81	159.441,52			
1.3. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe	1044,00	1877,50			
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	326.371,49	462.861,55	Suma pasywów	326.371,49	462.861,55

A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych
2. Umorzenie środków trwałych ...254.250,95.....
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia
4. Odpisy aktualizujące należności
5.

.....
 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 (główny księgowy)

2009, 03, 13
 (rok, miesiąc, dzień)

mgr Anna Dąbalska-Guzik

DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego
 Zakładu Opieki Stomatologicznej
 Anna Dąbalska-Guzik
 lekarz / stomatolog

.....
 (kierownik jednostki)

Sprawdzono pod względem
 formalnym i rachunkowym
 dnia 26.05 2009 r.
 podpis:

SAMODZIELNY PUBLICZNY
 ZAKŁAD OPIEKI
 STOMATOLOGICZNEJ
 W KROŚNIE
 38-400 Krośno, ul. Korczyńska 57
 tel. 43-641-10
 NIP: 6842120424 REGON: 370442719

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI

STOMATOLOGICZNEJ
W BROSNI
38-400 KROŚNO, ul. Korczyńska 57
tel. 43-641-10

NIP: 6842129424 REGON: 142719
Numer identyfikacyjny REGON: 370442719

Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)

31.12
sporządzony na dzień ... 2008 r.

Adresat
ZARZĄD POWIATU
KROŚNIENSKIEGO

wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	971.723,78	1.115.299,62
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	971.723,78	1.115.299,62
I. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		
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		
V. Pozostałe dochody budżetowe		
B. Koszty działalności operacyjnej	986.670,07	1.038.294,90
I. Amortyzacja	23.922,04	43.807,35
II. Zużycie materiałów i energii	54.264,16	53.873,39
III. Usługi obce	127.066,88	149.924,18
IV. Podatki i opłaty	3.918,45	268,50
V. Wynagrodzenia	643.396,60	670.024,54
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	132.243,29	115.086,11
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1.858,65	5.310,83
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Udzielone dotacje		
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
XI. Pozostałe obciążenia		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-14.946,29	77.004,72
D. Pozostałe przychody operacyjne		51.540,71
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		51.494,37
III. Pokrycie amortyzacji		
IV. Inne przychody operacyjne		46,34

E.	Pozostałe koszty operacyjne		135,00
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		135,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-14.946,29	128.410,43
G.	Przychody finansowe	72.930,36	9.625,14
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	3362,16	9.625,14
III.	Inne	69.568,20	
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	57.984,07	138.035,57
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I ± J)	57.984,07	138.035,57
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	57.984,07	138.035,57

GLÓWNY KSIĘGOWY

Aleksandra Rydarowska-Guzik
 (główny księgowy)
 mgr Aleksandra Rydarowska-Guzik

2009 03 13
 (rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

SAMODZIELNY PUBLICZNY
 ZAKŁAD OPIEKI
 STOMATOLOGICZNEJ
 w KROŚNIE
 38-400 Krosno, ul. Korczyńska 57
 tel. 43-641-10
 NIP: 6842129424 REGON: 370442719

DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego
 Zakładu Opieki Stomatologicznej
 Anna Dybalska-Guzik
 lekarz stomatolog

**Informacja dodatkowa
(załącznik do bilansu)
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Stomatologicznej
w Krośnie
za rok obrotowy 2008**

WPROWADZENIE:

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Stomatologicznej w Krośnie prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2008 roku i kończący się 31 grudnia 2008 roku.

W bieżącym roku obrotowym (okresie sprawozdawczym) w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzania łącznego sprawozdania finansowego.

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności statutowej w okresie 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostkę.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

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.

I. Zasady wyceny aktywów i pasywów:

1. Wycena aktywów:

- a) środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) – odpisów amortyzacyjnych środków trwałych dokonuje się metodą liniową,
- b) należności wykazano w bilansie w kwotach wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności,
- c) środki pieniężne w kasie ujęto i wykazano w bilansie na podstawie inwentaryzacji sporządzonej na dzień bilansowy w wartości nominalnej,
- d) środki pieniężne na rachunkach bankowych ujęto w bilansie w wartości nominalnej,
- e) rozliczenia międzyokresowe kosztów ujęto w bilansie w wartości nominalnej.

2. Wycena pasywów:

- a) kapitał własny (fundusz jednostki) ujęto w bilansie i wyceniono na dzień bilansowy w wartości nominalnej,
- b) zobowiązania ujęto w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA:

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych:

a) środki trwałe - wartość początkowa:

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość początkowa	Zwiększenie w ciągu roku	Zmniejszenie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe razem	321.569,12	84.274,00	0,00	405.843,12
z tego:				
- maszyny, urządzenia i aparaty ogóln. zast.	5.120,00	0,00	0,00	5.120,00
- urządz. techniczne	5.355,80	0,00	0,00	5.355,80
- narzędzia, przyrządy, ruchomości i wypos.	311.093,32	84.274,00	0,00	395.367,32

b) umorzenie środków trwałych:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych (środków trwałych)	Dotychczasowe umorzenie na początku roku	Zwiększenie umorzeń dotychczasowych	Zmniejszenie umorzeń środków trwałych	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie środków trwałych razem	222.198,35	32.052,60	0,00	254.250,95
z tego:				
maszyny, urządzenia i aparaty ogóln. zast.	3.968,00	1.152,00	0,00	5.120,00
- urządz. techniczne	1.249,84	535,56	0,00	1.785,40
- narzędzia, przyrządy, ruchomości i wypos.	216.980,51	30.365,04	0,00	247.345,55

2. Informacja o funduszach:

	Wyszczególnienie Funduszu	Stan na początek roku	Zwiększenie w ciągu roku 2008	Zmniejszenie w ciągu roku 2008	Stan na koniec roku
1.	Fundusz jednostki	265.001,74	57.984,07		322.985,81
-	z tego zwiększenie z tytułu: przebiegowania wyniku finansowego za 2007 r.	-	57.984,07	-	-

3. Propozycje podziału zysku netto za rok obrotowy w kwocie 138.035,57 zł.

na zwiększenie funduszu jednostki – 138.035,57 zł.

4. Podział należności według pozycji bilansu:

	Początek roku	Koniec roku
Należności krótkoterminowe	89.144,20	146.832,30
z tego:		
- należności z tytułu dostaw i usług	89.144,20	146.832,30
- inne należności	0,00	0,00

Należności długoterminowe nie występują.

5. Podział zobowiązań według pozycji bilansu:

	Początek roku	Koniec roku
Zobowiązania krótkoterminowe	3.385,68	1.840,17
Z tego:		
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3.385,68	1.840,17
- inne zobowiązania	0,00	0,00

Zobowiązania długoterminowe nie występują.

6. Ustalenie i rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (zysku lub straty brutto):

Wyszczególnienie ustaleń	Kwota w zł i gr
1. Zysk brutto	138.035,57
2. Koszty i straty nadzwyczajne nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów, związane z działalnością statutową	0,00
z tego:	0,00
3. Koszty i straty nadzwyczajne nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów, nie związane z działalnością statutową	0,00
z tego:	0,00
4. Przychody nie zaliczone do przychodów podatkowych	0,00
4. Przychody podatkowe (nie ujęte w księgach rachunkowych)	0,00
z tego:	0,00
5. Pokrywane straty z lat ubiegłych	-

6. Ulgi inwestycyjne	-
7. Zysk brutto zwoln. z opodatkow.art.17 ust.1 pkt. 4-8	138.035,57
8. Podstawa opodatkowania	0,00
9. Podatek dochodowy stanowiący zobowiązanie	0,00
10. Zysk netto (strata netto)	138.035,57

7. Struktura środków pieniężnych:

	Początek roku	Koniec roku
Środki pieniężne razem	136.812,52	162.559,58
z tego:		
- środki pieniężne w kasie	272,71	3.118,06
- środki pieniężne na rachunku bankowych	36.539,81	100,11
- środki pieniężne na lokacie, w tym:	100.000,00	159.341,41
a) overnight	0,00	159.341,41
b) terminowej	100.000,00	0,00

8. Rozliczenia międzyokresowe kosztów:

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe razem:	1.044,00	1877,50
z tego:		
- ubezpieczenie OC zakładu	1.044,00	1.307,00
- ubezpieczenie majątkowe	0,00	80,50
- szkolenie pracownika w 2009 r.	0,00	490,00

9. Stan zatrudnienia

Na dzień 31 grudnia 2008 roku Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Stomatologicznej w Krośnie zatrudniał 19 osób na umowę o pracę, w tym dwóch lekarzy stomatologów odbywających staż podyplomowy – wynagrodzenie finansowane przez Urząd Marszałkowski w Rzeszowie.

Krosno, dnia 13.03.2009 r. GŁÓWNY KSIĘGOWY

**SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI
STOMATOLOGICZNEJ
w KROŚNIE**
38-400 Krosno, ul. Korczyńska 57
tel. 43-641-10
NIP: 6842129424 REGON: 370442719

mgr Aleksandra Kydarowska-Guzik

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Stomatologicznej
Anna Dymalska-Guzik
lekarz stomatolog

**SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI
STOMATOLOGICZNEJ
w KROŚNIE**
38-400 Krosno, ul. Korczyńska 57
tel. 43-641-10
NIP: 6842129424 REGON: 370442719

Krosno, dnia 13 marca 2009 r.

**Starostwo Powiatowe
w Krośnie**

STAROSTWO POWIATOWE	
w KROŚNIE	
KANCLARIA GŁÓWNA	
wpł.	2009-03-19
dnia	
L. dz.	348
zad.	
podpis	

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Stomatologicznej w Krośnie przedkłada w załączeniu: rachunek zysków i strat, bilans, informację dodatkową, informację o wyłączeniu wzajemnych należności i zobowiązań za 2008 rok oraz sprawozdanie Rb-WS.

LEK. DOKT. ANNA DZIWIŃSKA-GUZIŁ
samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Stomatologicznej
Anna Dziwińska-Guzik
lekarz stomatolog