

**Uchwała 580/10
Zarządu Powiatu Krośnieńskiego
z dnia 11 maja 2010 roku**

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Stomatologicznej w Krośnie za 2009 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 2009 r. Nr 152 poz. 1223 z. póź. zm.);

Zarząd Powiatu Krośnieńskiego

uchwala, co następuje:

§ 1

1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Stomatologicznej za 2009 rok stanowiące załącznik do Uchwały.
2. Sprawozdanie finansowe obejmuje:
 - 1) bilans
 - 2) rachunek zysków i strat
 - 3) informację dodatkową

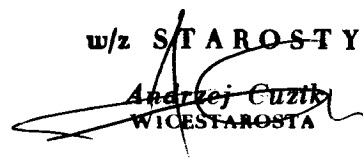
§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Staroście Krośnieńskiemu.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

w/z S/T A R O S T Y


Andrzej Guzik
WICESTAROSTA

SAMODZIELNY PUBLICZNY

**ZAKŁAD OPIEKI
STOMATOLOGICZNEJ
W KROSNI**

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 200.9 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	151.592,17	114.442,01	A. Fundusz	461.021,38	524.889,28 ✓
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	322.985,81	461.021,38 ✓
II. Rzeczowe aktywa trwałe	151.592,17	114.442,01	II. Wynik finansowy netto	138.035,57	63.867,80
1. Środki trwałe	151.592,17	114.442,01	1.1. Zysk netto (+)	138.035,57	63.867,80 ✓
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	3.570,40	3.034,84	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe	148.021,77	111.407,17	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	1840,17	2018,65
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	1840,17	2018,65
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1840,17	2018,65
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.2. Zobowiązania wobec budżetów		
B. Aktywa obrotowe	311.269,38	412.465,92 ✓	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	446.832,30	740.652,59	II. Fundusze specjalne		
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	446.832,30	740.652,59	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	162.559,58	340.429,33	F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie	3.118,06	2.323,18			
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	159.441,52	338.106,15			
1.3. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe	1877,50	1.384,00			
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	462.861,55	526.907,83	Suma pasywów	462.861,55	526.907,83

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 295.976,11
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia
4. Odpisy aktualizujące należności
5.

.....
(główny księgowy)

2010. 02. 01.
(rok, miesiąc, dzień)

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

.....
(kierownik jednostki)

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

**SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI
STOMATOLOGICZNEJ
W KROŚNIU**

Nazwa i adres jednostki
38-400 Krośno, ul. Korczyńska 57
tel. 43-641-10
NIP: 6842129424 REGON: 370442719
Numer identyfikacyjny REGON
370442719

Rachunek zysków i strat jednostki (wariant
porównawczy)

31.12.19
sporządzony na dzień ... 200...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:	1.115.299,62	1.061.054,63
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1.115.299,62	1.061.054,63
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	1.038.294,90	1.073.106,87
I. Amortyzacja	43.807,35	54.176,28
II. Zużycie materiałów i energii	53.873,39	61.695,75
III. Usługi obce	149.924,18	138.500,55
IV. Podatki i opłaty	268,50	723,00
V. Wynagrodzenia	670.024,54	694.256,93
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	115.086,11	118.724,31
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5.310,83	5.030,05
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)	77.004,72	-12.052,24
D. Pozostałe przychody operacyjne	51.540,71	66.873,61
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	51.494,37	66.873,61
III. Pokrycie amortyzacji		
IV. Inne przychody operacyjne	46,34	

E.	Pozostałe koszty operacyjne	135,00	0,00
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)	128.410,43	54.821,37 ✓
G.	Przychody finansowe	9.625,14	9.056,08 ✓
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	9.625,14	9.056,08
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	9,55 ✓
I.	Odsetki		0,75
II.	Inne		8,80
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	138.035,57	63.867,90 ✓
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I ± J)	138.035,57	63.867,90
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	138.035,57	63.867,90

..... KSIĘGOWY
(główny księgowy)

.....
Anna Dąbłowska-Guzik

2010.02.01.
(rok, miesiąc, dzień)

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

.....
(kierownik jednostki)

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

Sprawozdanie z wykonania planu finansowego za 2009 roku.

Lp.		Plan	Wykonanie
I.	Przychody ogółem:	1.283.450,00	1.136.984,32
1.	Sprzedaż usług, w tym:	1.230.000,00	1.061.054,63
	- umowa z NFZ	1.200.000,00	1.016.831,63
	- usługi ponadstandardowe, dopłaty	30.000,00	44.223,00
2.	Pozostałe przychody, w tym:	45.450,00	66.873,61
	- Urząd Marszałkowski /real.stażu podypl./	45.400,00	66.873,61
	- pozostałe przychody operacyjne	50,00	0,00
3.	Pozostałe przychody finansowe, w tym:	8.000,00	9.056,08
	- odsetki bankowe	8.000,00	9.056,08
II.	Koszty ogółem:	1.229.500,00	1.073.116,42
-	Koszty według rodzajów ogółem:	1.229.500,00	1.073.106,87
1.	Zużycie materiałów ogółem, w tym:	72.000,00	61.695,75
	- leków	12.000,00	9.227,03
	- żywności	-	-
	- sprzętu jednorazowego użytku	20.000,00	15.577,66
	- odczynników i materiałów diagnostycznych	25.000,00	23.167,33
	- paliwa	-	-
	- poz. materiałów/art.biur.,śr.czyst.,poz.mat./	15.000,00	13.723,73
2.	Zużycie energii	-	-
3.	Usługi obce, w tym:	210.000,00	138.500,55
	- czynsz	46.500,00	46.481,40
	- usł.prawne	13.000,00	11.712,00
	- usł.sprzątania	12.000,00	10.652,04
	- usł.bankowe	4.000,00	1.305,30
	- pozostałe usługi/remontowe, łączności, komunalne, pocztowe i inne/	44.500,00	18.355,81
	- usługi medyczne	90.000,00	49.994,00
4.	Podatki i opłaty	500,00	723,00
5.	Wynagrodzenia, w tym:	751.500,00	694.256,93
	- wynagrodzenie ze stosunku pracy	710.000,00	661.606,38
	- wynagrodzenie z umów zlecenia/o dzieło	25.000,00	18.900,00
	- świadczenia urlopowe	16.500,00	13.750,55
6.	Świadczenia na rzecz pracowników, w tym:	135.000,00	118.724,31
	- składki ZUS	132.000,00	117.181,25
	- pozostałe świad., szkolenie pracowników	3.000,00	1.543,06
7.	Amortyzacja, w tym:	51.500,00	54.176,28
	- amortyzacja środków trwałych	41.500,00	41.725,16
	- amortyzacja wyposażenia	10.000,00	12.451,12
8.	Pozostałe koszty, w tym:	9.000,00	5.030,05

	- podróże służbowe	4.000,00	1.481,55
	- pozostałe koszty	5.000,00	3.548,50
	- Koszty finansowe	0,00	9,55
III.	Zysk	53.950,00	63.867,90

Wydatki inwestycyjne na dzień 31.12.2009 roku wynoszą 4.575,00 zł (zakup elektrokoagulatora).

I. Stan należności krótkoterminowych na dzień 31.12.2009 roku wynosi 70.652,59 zł, w tym:

1. należności od odbiorców: 70.652,59 zł, w tym:
- Narodowy Fundusz Zdrowia: 70.652,59 zł.

Stan należności długoterminowych na dzień 31.12.2009 roku wynosi 0,00 zł.
Należności regulowane są terminach płatności. Należności wymagalne nie występują.

II. Stan zobowiązań krótkoterminowych na dzień 31.12.2009 roku wynosi 2.018,65 zł, w tym:

1. zobowiązania wobec dostawców: 2.018,65 zł.

Stan zobowiązań długoterminowych na dzień 31.12.2009 roku wynosi 0,00 zł.
Zobowiązania regulowane są terminach płatności. Zobowiązania wymagalne nie występują.

III. Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2009 roku wynosi 340.429,33 zł, w tym:

- kasa: 2.323,18 zł,
- bieżący rachunek bankowy: 338.106,15 zł.

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

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

**Informacja dodatkowa
(załącznik do bilansu)
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Stomatologicznej
w Krośnie
za rok obrotowy 2009**

WPROWADZENIE:

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Stomatologicznej w Krośnie prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2009 roku i kończący się 31 grudnia 2009 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	405.843,12	4.575,00	0,00	410.418,12
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 wyposaż.	395.367,32	4.575,00	0,00	399.942,32

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	254.250,95	41.725,16	0,00	295.976,11
z tego:				
maszyny, urządzenia i aparaty ogóln. zast.	5.120,00	0,00	0,00	5.120,00
- urządz. techniczne	1.785,40	535,56	0,00	2.320,96
- narzędzia, przyrządy, ruchomości i wypos.	247.345,55	41.189,60	0,00	288.535,15

2. Informacja o funduszach:

	Wyszczególnienie Funduszu	Stan na początek roku	Zwiększenie w ciągu roku 2009	Zmniejszenie w ciągu roku 2009	Stan na koniec roku
1.	Fundusz jednostki	322.985,81	138.035,57		461.021,38
-	z tego zwiększenie z tytułu: przebiegowania wyniku finansowego za 2008 r.	-	138.035,57	-	-

3. Propozycje podziału zysku netto za rok obrotowy w kwocie 63.867,90 zł.

na zwiększenie funduszu jednostki – 63.867,90 zł.

4. Podział należności według pozycji bilansu:

	Początek roku	Koniec roku
Należności krótkoterminowe	146.832,30	70.652,59
z tego:		
- należności z tytułu dostaw i usług	146.832,30	70.652,59
- inne należności	0,00	0,00

Należności długoterminowe nie występują.

5. Podział zobowiązań według pozycji bilansu:

	Początek roku	Koniec roku
Zobowiązania krótkoterminowe	1.840,17	2.018,65
Z tego:		
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1.840,17	2.018,65
- 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	63.867,90
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	63.867,90
8. Podstawa opodatkowania	0,00
9. Podatek dochodowy stanowiący zobowiązanie	0,00
10. Zysk netto (strata netto)	63.867,90

7. Struktura środków pieniężnych:

	Początek roku	Koniec roku
Środki pieniężne razem	162.559,58	340.429,33
z tego:		
- środki pieniężne w kasie	3.118,06	2.323,18
- środki pieniężne na rachunku bankowych	100,11	338.106,15
- środki pieniężne na lokacie, w tym:	159.341,41	0,00
a) overnight	159.341,41	
b) terminowej	0,00	

8. Rozliczenia międzyokresowe kosztów:

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe razem:	1877,50	1.384,00
z tego:		
- ubezpieczenie OC zakładu	1.307,00	1.307,00
- ubezpieczenie majątkowe	80,50	77,00
- szkolenie pracownika w 2009 r.	490,00	0,00

9. Stan zatrudnienia

Na dzień 31 grudnia 2009 roku Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Stomatologicznej w Krośnie zatrudniał 18 osób na umowę o pracę, w tym dwóch lekarzy stomatologów odbywających staż podyplomowy – wynagrodzenie finansowane przez Urząd Marszałkowski w Rzeszowie.

Krosno, dnia 08.02.2010 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aleksandra Rydarowska-Guzik

**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 Rydarowska-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 10 lutego 2010 r.

**Starostwo Powiatowe
w Krośnie**

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 2009 rok oraz sprawozdanie Rb-WS.

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

podpis

*F
Os*

AKY

Krosno, 01.03.2010r.

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

STAROSTWO POWIATOWE
w Krośnie
KANCELARIA OGÓLNA
Wpł. 11.03.2010
dnia 11.03.2010
L. dz. 6047
podpis: *[signature]*

Zarząd Powiatu
Krośnieńskiego

W załączeniu przedkładam celem zatwierdzenia Sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Stomatologicznej w Krośnie za 2009r. wraz z Uchwałą Ne 2/2010 Rady Społecznej SPZOS w Krośnie z dnia 24 lutego 2010r.

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

Uchwała Nr 2/2010

Rady Społecznej
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Stomatologicznej w Krośnie

Z dnia 24 lutego 2010r.

W sprawie sprawozdania finansowego SPZOS w Krośnie za rok 2009.

Na podstawie art. 46 pkt 2 lit. b ustawy z dnia 30.08.1991r. o zakładach opieki zdrowotnej (Dz.U. z 2007r. Nr 14 poz. 89 z póź. zm.)

Rada Społeczna uchwala , co następuje:

§ 1

Pozytywnie opiniuje sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Stomatologicznej w Krośnie za rok 2009

§ 2

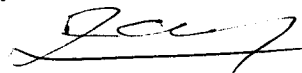
Sprawozdanie finansowe Zakładu obejmujące Bilans, Rachunek Zysków i Strat za 2009r oraz Informację dodatkową stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 3

Sprawozdanie finansowe Zakładu podlega zatwierdzeniu przez Zarząd Powiatu Krośnieńskiego

Przewodniczący Rady Społecznej

Krzysztofa Zawada



SAMODZIELNY PUBLICZNY

**ZAKŁAD OPIEKI
STOMATOLOGICZNEJ
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 200..9 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	151.592,17	114.442,01	A. Fundusz	461.021,38	524.889,28
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	322.985,81	461.021,38
II. Rzeczowe aktywa trwałe	151.592,17	114.442,01	II. Wynik finansowy netto	138.035,57	63.867,90
1. Środki trwałe	151.592,17	114.442,01	1.1. Zysk netto (+)	138.035,57	63.867,90
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	3.570,40	3.034,84	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe	148.021,77	111.407,17	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	1840,17	2018,65
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	1840,17	2018,65
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1840,17	2018,65
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.2. Zobowiązania wobec budżetów		
B. Aktywa obrotowe	311.269,38	412.465,92	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	146.832,30	70.652,59	II. Fundusze specjalne		
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	146.832,30	70.652,59	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	162.559,58	340.429,33	F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie	3.118,06	2.323,18			
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	159.441,52	338.106,15			
1.3. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe	1877,50	1.384,00			
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	462.861,55	526.907,93	Suma pasywów	462.861,55	526.907,93

A. Objaśnienie - 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 295.976,11
 3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia
 4. Odpisy aktualizujące należności
 5.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

mgr Aleksandra Rydurowska-Guzik

2010. 02. 01.

(rok, miesiąc, dzień)

**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 Dylalska-Guzik
wzrost. stomatolog

(kierownik jednostki)

**SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI**

**STANOWISKO PUBLICZNEJ
W KROŚNIE**

38-400 Krośno, ul. Korczyńska 57
tel. 43-641-10

NIP: 6842129424 REGON: 270442719

Numer identyfikacyjny REGON
370442719

Rachunek zysków i strat jednostki (wariant
porównawczy)

.....
31.12.9
sporządzony na dzień ... 2009 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:	1.115.299,62	1.061.054,63
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1.115.299,62	1.061.054,63
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	1.038.294,90	1.073.106,87
I. Amortyzacja	43.807,35	54.176,28
II. Zużycie materiałów i energii	53.873,39	61.695,75
III. Usługi obce	149.924,18	138.500,55
IV. Podatki i opłaty	268,50	723,00
V. Wynagrodzenia	670.024,54	694.256,93
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	115.086,11	118.724,31
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5.310,83	5.030,05
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)	77.004,72	-12.052,24
D. Pozostałe przychody operacyjne	51.540,71	66.873,61
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	51.494,37	66.873,61
III. Pokrycie amortyzacji		
IV. Inne przychody operacyjne	46,34	

E.	Pozostałe koszty operacyjne	135,00	0,00
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)	128.410,43	54.821,37
G.	Przychody finansowe	9.625,14	9.056,08
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	9.625,14	9.056,08
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	9,55
I.	Odsetki		0,75
II.	Inne		8,80
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - II)	138.035,57	63.867,90
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.- J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I ± J)	138.035,57	63.867,90
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	138.035,57	63.867,90

GLÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)

2010.02.01.
(rok, miesiąc, dzień)

mgr Aleksandra Rydarowska-Guzik

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

(kierownik jednostki)
DIREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Stomatologicznej
Anna Rydarowska-Guzik
lek. stomatolog

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

Krosno, dnia 08.02.2010r.

**INFORMACJA
do deklaracji CIT – 8
za rok 2009**

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Stomatologicznej w Krośnie osiągnął w roku 2009 następujące wyniki finansowe:

- przychód ze sprzedaży usług	1.061.054,63 zł
z tego: NFZ	1.016.831,63 zł
usługi ponadstandardowe	44.223,00 zł
- pozostałe przychody operacyjne	66.873,61 zł
z tego: Urząd Marszałkowski /realiz.stażu podypl./	66.873,61 zł
- przychody finansowe	9.056,08 zł
z tego: odsetki uzyskane:	9.056,08 zł

Razem przychód :	1.136.984,32 zł
-------------------------	------------------------

Koszty ogółem :	1.073.116,42 zł
------------------------	------------------------

- koszty rodzajowe:	1.073.106,87 zł
z tego : zużycie materiałów medycznych	47.972,02 zł
zużycie materiałów i energii	13.723,73 zł
usługi obce	138.500,55 zł
podatki i opłaty	723,00 zł
wynagrodzenia	694.256,93 zł
świadczenia na rzecz pracowników	118.724,31 zł
amortyzacja	54.176,28 zł
podróże służbowe	1.481,55 zł
pozostałe koszty	3.548,50 zł
- pozostałe koszty operacyjne:	0,00 zł
- koszty finansowe:	9,55 zł

ZYSK :	63.867,90 zł
---------------	---------------------

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	63.867,90
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	63.867,90
8. Podstawa opodatkowania	0,00
9. Podatek dochodowy stanowiący zobowiązanie	0,00
10. Zysk netto (strata netto)	63.867,90

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Aleksandra Pydarowska-Guzik

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 Dylalska-Guzik
lekarz stomatolog

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

**Informacja dodatkowa
(załącznik do bilansu)
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Stomatologicznej
w Krośnie
za rok obrotowy 2009**

WPROWADZENIE:

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Stomatologicznej w Krośnie prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2009 roku i kończący się 31 grudnia 2009 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:

- 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,
- należności wykazano w bilansie w kwotach wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności,
- środki pieniężne w kasie ujęto i wykazano w bilansie na podstawie inwentaryzacji sporządzonej na dzień bilansowy w wartości nominalnej,
- środki pieniężne na rachunkach bankowych ujęto w bilansie w wartości nominalnej,
- rozliczenia międzyokresowe kosztów ujęto w bilansie w wartości nominalnej.

2. Wycena pasywów:

- kapitał własny (fundusz jednostki) ujęto w bilansie i wyceniono na dzień bilansowy w wartości nominalnej,
- 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	405.843,12	4.575,00	0,00	410.418,12
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.	395.367,32	4.575,00	0,00	399.942,32

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	254.250,95	41.725,16	0,00	295.976,11
z tego:				
maszyny, urządzenia i aparaty ogół.zast.	5.120,00	0,00	0,00	5.120,00
- urządz.techniczne	1.785,40	535,56	0,00	2.320,96
- narzędzia, przyrządy, ruchomości i wypos.	247.345,55	41.189,60	0,00	288.535,15

2. Informacja o funduszach:

	Wyszczególnienie Funduszu	Stan na początek roku	Zwiększenie w ciągu roku 2009	Zmniejszenie w ciągu roku 2009	Stan na koniec roku
1.	Fundusz jednostki	322.985,81	138.035,57		461.021,38
-	z tego zwiększenie z tytułu: przeksięgowania wyniku finansowego za 2008 r.	-	138.035,57	-	-

3.Propozycje podziału zysku netto za rok obrotowy w kwocie 63.867,90 zł.

na zwiększenie funduszu jednostki – 63.867,90 zł.

4. Podział należności według pozycji bilansu:

	Początek roku	Koniec roku
Należności krótkoterminowe	146.832,30	70.652,59
z tego:		
- należności z tytułu dostaw i usług	146.832,30	70.652,59
- inne należności	0,00	0,00

Należności długoterminowe nie występują.

5. Podział zobowiązań według pozycji bilansu:

	Początek roku	Koniec roku
Zobowiązania krótkoterminowe	1.840,17	2.018,65
Z tego:		
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1.840,17	2.018,65
- 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	63.867,90
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	63.867,90
8. Podstawa opodatkowania	0,00
9. Podatek dochodowy stanowiący zobowiązanie	0,00
10. Zysk netto (strata netto)	63.867,90

7. Struktura środków pieniężnych:

	Początek roku	Koniec roku
Środki pieniężne razem	162.559,58	340.429,33
z tego:		
- środki pieniężne w kasie	3.118,06	2.323,18
- środki pieniężne na rachunku bankowych	100,11	338.106,15
- środki pieniężne na lokacie, w tym:	159.341,41	0,00
a) overnight	159.341,41	
b) terminowej	0,00	

8. Rozliczenia międzyokresowe kosztów:

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe razem:	1877,50	1.384,00
z tego:		
- ubezpieczenie OC zakładu	1.307,00	1.307,00
- ubezpieczenie majątkowe	80,50	77,00
- szkolenie pracownika w 2009 r.	490,00	0,00

9. Stan zatrudnienia

Na dzień 31 grudnia 2009 roku Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Stomatologicznej w Krośnie zatrudniał 18 osób na umowę o pracę, w tym dwóch lekarzy stomatologów odbywających staż podyplomowy – wynagrodzenie finansowane przez Urząd Marszałkowski w Rzeszowie.

Krosno, dnia 08.02.2010 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY


mgr Aleksandra Rydarowska-Guzik

**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 Dybowska-Guzik
lekarz stomatolog