

**Uchwała 383/2013  
Zarządu Powiatu Krośnieńskiego  
z dnia 24 kwietnia 2013 roku**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Stomatologicznej w Krośnie za 2012 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 2012 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*

**BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO**

<p align="center">Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Stomatologicznej w Krośnie 38-400 Krosno ul. Korczyńska 57</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON 370442719</p>	<p><b>BILANS</b></p> <p>jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego</p> <p>sporządzony na dzień .....31.12..... 20 12 r.</p>	<p align="center">Adresat</p> <p>Zarząd Powiatu Krośnieńskiego.....</p> <p>Wysłać bez pisma przewodniego</p>
---	---	--

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwale</b>	116 070,91	375 085,86	<b>A. Fundusz</b>	699 701,95	742 743,48
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I. Fundusz jednostki</b>	590 797,04	699 701,95
<b>II. Rzeczowe aktywa trwale</b>	116 070,91	375 085,86	<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>	108 904,91	43 041,53
<b>1. Środki trwale</b>	116 070,91	334 085,86	1. Zysk netto (+)	108 904,91	43 041,53
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 389,28	8 179,55	<b>III. Nadwyżka środków obrotowych (-)</b>		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	15 098,90	22 850,87	<b>IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)</b>		
1.4. Środki transportu			<b>V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>		
1.5. Inne środki trwale	92 582,73	303 055,44	<b>B. Państwowe fundusze celowe</b>		
<b>2. Środki trwale w budowie (inwestycje)</b>		41 000,00	<b>C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	2 002,51	46 816,46
<b>3. Zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje)</b>			<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>III. Należności długoterminowe</b>			<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	2 002,51	46 816,46
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 002,51	46 816,46

1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów		
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>			5. Pozostałe zobowiązania		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	585 633,55	414 474,08	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
<b>I. Zapasy</b>	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały					
2. Półprodukty i produkty w toku			<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>		
3. Produkty gotowe			<b>D. Fundusze specjalne</b>	0,00	0,00
4. Towary			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	104 223,36	112 181,05	2. Inne fundusze		
1. Należności z tytułu dostaw i usług	104 223,36	112 181,05	<b>E. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
2. Należności od budżetów			<b>I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			<b>II. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>		
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	478 678,07	299 185,50			
1. Środki pieniężne w kasie	435,51	843,03			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	478 242,56	298 342,47			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					

5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	2 732,12	3 107,53			
<b>Suma aktywów</b>	701 704,46	789 559,94	<b>Suma pasywów</b>	701 704,46	789 559,94

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

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

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych
2. Umorzenie środków trwałych 419.252,53
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne
7. Odpisy aktualizujące należności
8. ....

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

*mgr Aleksandra Włodarska-Guzik*

2013.03.14

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Stomatologicznej

*Anna Dylidka-Guzik*  
Kierownik

(kierownik jednostki)

**SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI  
STOMATOLOGICZNEJ  
W KROŚNIE**

38-100 Krośno, ul. Kotczyńska 57

tel. 13 43 638 83

NIP: 6847129424 REGON: 370442710

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ  
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO  
(WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Stomatologicznej w Krośnie 38-400 Krosno ul. Korczyńska 57	sporządzony na dzień .....31.12..... 20 12 r.	Zarząd Powiatu Krośnieńskiego	
Numer identyfikacyjny REGON 370442719		Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		1 297 856,83	1 353 468,08
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 297 856,83	1 353 468,08
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. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		1 317 538,17	1 448 708,74
I. Amortyzacja		63 506,39	75 188,18
II. Zużycie materiałów i energii		87 743,44	117 098,25
III. Usługi obce		170 691,19	182 059,91
IV. Podatki i opłaty		310,50	1 094,00
V. Wynagrodzenia		853 248,40	910 747,92
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		135 413,77	157 045,13
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		6 624,48	5 475,35
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>		-19 681,34	-95 240,66
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		112 910,94	122 020,01

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	112 891,72	122 020,01
III.	Inne przychody operacyjne	19,22	
E.	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,02	0,08
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,02	0,08
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	93 229,58	26 779,27
G.	<b>Przychody finansowe</b>	15 675,33	16 276,53
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	15 675,33	16 276,53
III.	Inne		
H.	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	14,27
I.	Odsetki		14,27
II.	Inne		
I.	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	108 904,91	43 041,53
J.	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	<b>Zysk (strata) brutto (I±J)</b>	108 904,91	43 041,53
L.	<b>Podatek dochodowy</b>		
M.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>		
N.	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	108 904,91	43 041,53

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. ....
2. ....
3. ....

.....  
 (główny księgowy)

2013.03.14

(rok, miesiąc, dzień)

SAMODZIELNY PUBLICZNY  
 ZAKŁAD OPIEKI  
 STOMATOLOGICZNEJ  
 KROŚNIE

38-400 Krośno, ul. Korczyńska 57

tel. 13 43 638 83

NIP: 6842129424 REGON: 370442710

**DYREKTOR**  
 Samodzielny Publiczny  
 Zakład Opieki Stomatologicznej

Anna Dymalska-Guzik

(kierownik jednostki)

**Informacja dodatkowa  
(załącznik do bilansu)  
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Stomatologicznej  
w Krośnie  
za rok obrotowy 2012**

**WPROWADZENIE:**

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Stomatologicznej w Krośnie prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2012 roku i kończący się 31 grudnia 2012 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	487.350,36	265.988,03	0,00	753.338,39 ✓
z tego:				
-budynki,lokale	8.389,28	0,00	0,00	8.389,28
- maszyny,urządzenia i aparaty ogóln.zast.	5.120,00	0,00	0,00	5.120,00
- urządz.techniczne	18.713,60	9.870,75	0,00	28.584,35
- narzędzia,przrzędy, ruchomości i wypos.	455.127,48	256.117,28	0,00	711.244,76



## 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	371.279,45	47.973,08	0,00	419.252,53
z tego:				
- budynki i lokale	0,00	209,73		209,73
maszyny, urządzenia i aparaty ogóln. zast.	5.120,00	0,00	0,00	5.120,00
- urządz. techniczne	3.614,70	2.118,78	0,00	5.733,48
- narzędzia, przyrządy, ruchomości i wypos.	362.544,75	45.644,57	0,00	408.189,32

W 2012 roku zakupiono również za kwotę 41.000,00 zł:

- ramię mocujące wraz z monitorem i kamerą zewnętrzną (2szt.) – 36.000,00 zł,
- myjka ultradźwiękowa Sonica – 5.000,00 zł,

które na dzień 31.12.2012 roku nie zostały przekazane do użytkowania. Zakupy te stanowią saldo konta środki trwałe w budowie.

**2. Informacja o funduszach:**

	Wyszczególnienie Funduszu	Stan na początek roku	Zwiększenie w ciągu roku 2012	Zmniejszenie w ciągu roku 2012	Stan na koniec roku
1.	Fundusz jednostki	590.797,04	108.904,91		699.701,95
-	z tego zwiększenie z tytułu: przebiegowania wyniku finansowego za 2011 r.	-	108.904,91	-	-

**3. Propozycje podziału zysku netto za rok obrotowy w kwocie 43.041,53 zł.**

na zwiększenie funduszu jednostki – 43.041,53 zł.

#### 4. Podział należności według pozycji bilansu:

	Początek roku	Koniec roku
Należności krótkoterminowe	104.223,36	112.181,05
z tego:		
- należności z tytułu dostaw i usług	104.223,36	112.181,05
- inne należności	0,00	0,00

Należności długoterminowe nie występują.

#### 5. Podział zobowiązań według pozycji bilansu:

	Początek roku	Koniec roku
Zobowiązania krótkoterminowe	2.002,51	46.816,46
Z tego:		
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2.002,51	46.816,46
- zobowiązania publiczno-prawne	0,00	0,00
- 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):

I.	Przychody związane z działalnością gospodarczą:	1.491.764,62
II.	Przychody wyłączone z opodatkowania:	0,00
III.	Przychody podatkowe (nie ujęte w księgach rachunkowych):	0,00
IV.	Przychody podatkowe (I – II + III):	1.491.764,62
V.	Koszty związane z prowadzeniem działalności gospodarczej:	1.448.723,09
VI.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów – związane z działalnością statutową:	0,00
VII.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów – nie związane z działalnością statutową:	0,00

VIII.	Koszty uzyskania przychodu (V – VI - VII):	1.448.723,09
IX.	Dochód (IV – VIII):	43.041,53
X.	Dochód zwolniony art.17 ust. 1 pkt 4:	43.041,53
XI.	Podstawa opodatkowania:	0,00
XII.	Podatek dochodowy od osób prawnych:	0,00

## 7. Struktura środków pieniężnych:

	Początek roku	Koniec roku
Środki pieniężne razem	478.678,07	299.185,50
z tego:		
- środki pieniężne w kasie	435,51	843,03
- środki pieniężne na rachunku bankowych bieżącym	51.748,61	62.861,83
- środki pieniężne na rachunku depozytowym	426.493,95	235.480,64

## 8. Rozliczenia międzyokresowe kosztów:

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe razem:	2.732,12	3.107,53
z tego:		
- ubezpieczenie OC zakładu	2.613,00	2.981,00
- ubezpieczenie majątkowe	77,00	80,00
- licencja mMedica	42,12	46,53

## 9. Stan zatrudnienia

Na dzień 31 grudnia 2012 roku Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Stomatologicznej w Krośnie zatrudniał 18 osób na umowę o pracę, w tym:

- trzech lekarzy stomatologów odbywających staż podyplomowy - wynagrodzenie finansowane przez Urząd Marszałkowski w Rzeszowie,
- jednego lekarza stomatologa w trakcie specjalizacji - wynagrodzenie finansowane przez Ministerstwo Zdrowia.

Krosno, dnia 14.03.2013 r.

ANNA DYBAŁKA-GUZIŁ  
KROŚNIE  
ul. Korczyńska 57  
tel. 13 43 538 83  
NIP: 6842129424 REGON: 370432719

SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI  
STOMATOLOGICZNEJ  
KROŚNIE  
38-400 Krosno, ul. Korczyńska 57  
tel.: 13 43 538 83  
NIP: 6842129424 REGON: 370432719

DYREKTOR SA  
Samodzielny Publiczny  
Zakład Opieki Stomatologicznej  
ANNA DYBAŁKA-GUZIŁ  
lekarz stomatolog