

**Uchwała 54/2011
Zarządu Powiatu Krośnieńskiego
z dnia 28 kwietnia 2011 roku**

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Stomatologicznej w Krośnie za 2010 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 2010 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

STOMATOLOGICZNEJ
W KROSNIU

38-400 Krosno, ul. Korczyńska

tel. 43 641-10

NIP: 6842125424 REGON: 370442719

BILANS
Jednostki budżetowej, zakładu budżetowego,
gospodarstwa pomocniczego jednostki
budżetowej

sporządzony na dzień 31.12.2010 r.

Adresat
ZARZĄD POWIATU
KROŚNIENSKIEGO
wysłać bez pisma
przewodnego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	114.442,01	104.338,47	A. Fundusz	524.889,28	590.797,04
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	461.021,38	524.889,28
II. Rzeczowe aktywa trwałe	114.442,01	104.338,47	II. Wynik finansowy netto	63.867,90	65.907,76
1. Środki trwałe	114.442,01	104.338,47	1.1. Zysk netto (+)	63.867,90	65.907,76
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	3.034,84	2.499,28	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe	111.407,17	101.839,19	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	2.018,65	1.856,35
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	2.018,65	1.856,35
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2.018,65	1.853,35
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	3,00
B. Aktywa obrotowe	412.465,92	488.314,92	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	70.652,59	89.144,22	II. Fundusze specjalne		
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	70.652,59	89.144,22	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	340.429,33	397.641,70	F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie	2.323,18	2.206,81			
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	338.106,15	395.434,89			
1.3. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe	1.384,00	1.529,00			
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	526.907,93	592.653,39	Suma pasywów	526.907,93	592.653,39

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: 330.364,81

3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia

4. Odpisy aktualizujące należności

5.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)
Awdarowska-Guzik

2011.03.14
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
Anna Dymalska-Guzik
lekarz, fizjoterapeuta
(kierownik jednostki)

**SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI
STOMATOLOGICZNEJ
W KROŚNIU**

Nazwa i adres jednostki: Kroczyńska 57
38-400 KROŚNO, ul. Kroczyńska 57
tel. 43 641-10
NIP: 6842129424 REGON: 370442719

Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) 31.12.2010r. sporządzony na dzień ... 200.. r.		Adresat ZARZĄD POWIATU KROŚNIEŃSKIEGO wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON 370442719		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1.061.054,63	1.170.184,13
I.	w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	1.061.054,63	1.170.184,13
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		
I.	Amortyzacja	1.073.106,87	1.183.722,94
II.	Zużycie materiałów i energii	54.176,28	40.524,26
III.	Usługi obce	61.695,75	72.646,58
IV.	Podatki i opłaty	138.500,55	147.610,87
V.	Wynagrodzenia	723,00	231,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	694.256,93	784.962,11
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	118.724,31	131.513,93
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5.030,05	6.234,19
IX.	Udzielone dotacje		
X.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		
XI.	Pozostałe obciążenia		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-12.052,24	-13.538,81
D.	Pozostałe przychody operacyjne		
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	66.873,61	67.496,57
II.	Dotacje		
III.	Pokrycie amortyzacji	66.873,61	67.496,18
IV.	Inne przychody operacyjne		

**Informacja dodatkowa
(załącznik do bilansu)
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Stomatologicznej
w Krośnie
za rok obrotowy 2010**

WPROWADZENIE:

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Stomatologicznej w Krośnie prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2010 roku i kończący się 31 grudnia 2010 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	410.418,12	28.818,72	4.533,56	434.703,28
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.	399.942,32	28.818,72	4.533,56	424.227,48

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	295.976,11	38.922,26	4.533,56	330.364,81
z tego:				
maszyny, urządzenia i aparaty ogóln. zast.	5.120,00	0,00	0,00	5.120,00
- urządz. techniczne	2.320,96	535,56	0,00	2.856,52
- narzędzia, przyrządy, ruchomości i wypos.	288.535,15	38.386,70	4.533,56	322.388,29

2. Informacja o funduszach:

	Wyszczególnienie Funduszu	Stan na początek roku	Zwiększenie w ciągu roku 2010	Zmniejszenie w ciągu roku 2010	Stan na koniec roku
1.	Fundusz jednostki	461.021,38	63.867,90		524.889,28
-	z tego zwiększenie z tytułu: przebiegowania wyniku finansowego za 2009 r.	-	63.867,90	-	-

3. Propozycje podziału zysku netto za rok obrotowy w kwocie 65.907,76 zł.

na zwiększenie funduszu jednostki – 65.907,76 zł.

4. Podział należności według pozycji bilansu:

	Początek roku	Koniec roku
Należności krótkoterminowe	70.652,59	89.144,22
z tego:		
- należności z tytułu dostaw i usług	70.652,59	89.144,22
- inne należności	0,00	0,00

Należności długoterminowe nie występują.

5. Podział zobowiązań według pozycji bilansu:

	Początek roku	Koniec roku
Zobowiązania krótkoterminowe	2.018,65	1.856,35
Z tego:		
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2.018,65	1.853,35
- zobowiązania publiczno-prawne	0,00	3,00
- 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):

(dane w zł)

I.	Przychody związane z działalnością gospodarczą:	1.249.649,70
II.	Przychody wyłączone z opodatkowania:	0,00
III.	Przychody podatkowe (nie ujęte w księgach rachunkowych):	0,00
IV.	Przychody podatkowe (I – II + III):	1.249.649,70
V.	Koszty związane z prowadzeniem działalności gospodarczej:	1.183.738,94
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:	16,00
	w tym: odsetki zapłacone	16,00

VIII.	Koszty uzyskania przychodu (V – VI - VII):	1.183.722,94
IX.	Dochód (IV – VIII):	65.926,76
X.	Dochód zwolniony art.17 ust. 1 pkt 4:	65.910,76
XI.	Podstawa opodatkowania:	16,00
XII.	Podatek dochodowy od osób prawnych:	3,00

7. Struktura środków pieniężnych:

	Początek roku	Koniec roku
Środki pieniężne razem	340.429,33	397.641,70
z tego:		
- środki pieniężne w kasie	2.323,18	2.206,81
- środki pieniężne na rachunku bankowych bieżącym	338.106,15	92.701,47
- środki pieniężne na rachunku depozytowym	0,00	302.733,42

8. Rozliczenia międzyokresowe kosztów:

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe razem:	1.384,00	1.529,00
z tego:		
- ubezpieczenie OC zakładu	1.307,00	1.444,00
- ubezpieczenie majątkowe	77,00	85,00

9. Stan zatrudnienia


Na dzień 31 grudnia 2010 roku Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Stomatologicznej w Krośnie zatrudniał 17 osób na umowę o pracę, w tym dwóch lekarzy stomatologów odbywających staż podyplomowy – wynagrodzenie finansowane przez Urząd Marszałkowski w Rzeszowie.

Krosno, dnia 14.03.2011 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Aleksandra Kydarowska-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 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 22 marca 2011 r.

STAROSTWO POWIATOWE
w KROŚNIE
WYDZIAŁ FINANSOWY

Wpł. 2011-03-30
dnia

podpis:

**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 2010 rok oraz sprawozdanie Rb-WSa.

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