

**Uchwała 594/2014
Zarządu Powiatu Krośnieńskiego
z dnia 30 kwietnia 2014 roku**

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Stomatologicznej w Krośnie za 2013 rok

Na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku - o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2013 r. poz. 595 ze. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku - o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 ze. zm.);

Zarząd Powiatu Krośnieńskiego

uchwala, co następuje:

§ 1

1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Stomatologicznej za 2013 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
Ian Juszczyk

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS			Adresat	
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Stomatologicznej w Krośnie 38-400 Krosno ul. Korczyńska 57		jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego			Zarząd Powiatu Krośnieńskiego	
Numer identyfikacyjny REGON 370442719		sporządzony na dzień 31.12. 2013 r.			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	375 085,86	298 351,48	A. Fundusz	742 743,48	767 875,16	
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	699 701,95	742 743,48	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	375 085,86	298 351,48	II. Wynik finansowy netto (+,-)	43 041,53	25 131,68	
1. Środki trwałe	334 085,86	298 351,48	1. Zysk netto (+)	43 041,53	25 131,68	
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)			
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 179,55	20 947,08	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	22 850,87	19 992,59	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)			
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.5. Inne środki trwałe	303 055,44	257 411,81	B. Państwowe fundusze celowe			
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	41 000,00		C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	46 816,46	2 913,73	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe			
III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	46 816,46	2 913,73	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	46 816,46	2 913,73	

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		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania		
B. Aktywa obrotowe	414 474,08	472 437,41	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy	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			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			D. Fundusze specjalne	0,00	0,00
4. Towary			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
II. Należności krótkoterminowe	112 181,05	108 525,56	2. Inne fundusze		
1. Należności z tytułu dostaw i usług	112 181,05	108 525,56	E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2. Należności od budżetów			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	299 185,50	360 682,79			
1. Środki pieniężne w kasie	843,03	267,24			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	298 342,47	360 415,55			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					

**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 dzień31.12..... 20 13 r.	Zarząd Powiatu Krośnieńskiego	
Numer identyfikacyjny REGON 370442719		Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		1 353 468,08	1 384 273,08
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 353 468,08	1 384 273,08
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. Koszty działalności operacyjnej		1 448 708,74	1 467 829,22
I. Amortyzacja		75 188,18	112 679,92
II. Zużycie materiałów i energii		117 098,25	104 095,88
III. Usługi obce		182 059,91	197 311,05
IV. Podatki i opłaty		1 094,00	453,90
V. Wynagrodzenia		910 747,92	886 562,51
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		157 045,13	156 705,22
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		5 475,35	10 020,74
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-95 240,66	-83 556,14
D. Pozostałe przychody operacyjne		122 020,01	102 624,48

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	122 020,01	101 179,10
III.	Inne przychody operacyjne		1 445,38
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,08	0,00
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,08	
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	26 779,27	19 068,34
G.	Przychody finansowe	16 276,53	6 063,34
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	16 276,53	6 063,34
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	14,27	0,00
I.	Odsetki	14,27	
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	43 041,53	25 131,68
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	43 041,53	25 131,68
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	43 041,53	25 131,68

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.

(główny księgowy)

2014.02.20
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Usług Komunalnych
.....
(kierownik jednostki)

**Informacja dodatkowa
(załącznik do bilansu)
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Stomatologicznej
w Krośnie
za rok obrotowy 2013**

WPROWADZENIE:

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Stomatologicznej w Krośnie prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2013 roku i kończący się 31 grudnia 2013 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	753.338,39	54.281,54	6.216,20	801.403,73
z tego:				
-budynki,lokale	8.389,28	13.281,54	0,00	21.670,82
- maszyny,urządzenia i aparaty ogóln.zast.	5.120,00	0,00	0,00	5.120,00
- urządz.techniczne	28.584,35	0,00	0,00	28.584,35
- narzędzia,przrządy, ruchomości i wypos.	711.244,76	41.000,00	6.216,20	746.028,56

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	419.252,53	90.015,92	6.216,20	503.052,25
z tego:				
- budynki i lokale	209,73	514,01	0,00	723,74
maszyny, urządzenia i aparaty ogóln. zast.	5.120,00	0,00	0,00	5.120,00
- urządz. techniczne	5.733,48	2.858,28	0,00	8.591,76
- narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposaż.	408.189,32	86.643,63	6.216,20	488.616,75

W Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Stomatologicznej w Krośnie w 2013 roku nastąpił wzrost wartości środków trwałych o 54.281,54 zł.

Niżej wymienione środki trwałe w całości zostały zakupione ze środków własnych (bieżących) Zakładu:

I) zakupione w 2012 roku a przekazane do użytkowania w 2013 roku:

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

II) inwestycja w obcym środku trwałym, tj. wykonanie instalacji wentylacji nawiewno-wywiewnej opartej na centrali Vental dla potrzeb Poradni dla Osób Niepełnosprawnych.

Obniżenie wartości środków trwałych w 2013 roku nastąpiło w kwocie 6.216,20 zł w wyniku likwidacji całkowicie zużytego, nie nadającego się do dalszego wykorzystania autoklawu Validator Plus – protokół likwidacji z dnia 22.11.2013 roku.

2. Informacja o funduszach:

	Wyszczególnienie Funduszu	Stan na początek roku	Zwiększenie w ciągu roku 2013	Zmniejszenie w ciągu roku 2013	Stan na koniec roku
1.	Fundusz jednostki	699.701,95	43.041,53		742.743,48
-	z tego zwiększenie z tytułu: przebiegowania wyniku finansowego za 2012 r.	-	43.041,53	-	-

3. Propozycje podziału zysku netto za rok obrotowy w kwocie 25.131,68 zł.

na zwiększenie funduszu jednostki – 25.131,68 zł.

4. Podział należności według pozycji bilansu:

	Początek roku	Koniec roku
Należności krótkoterminowe	112.181,05	108.525,56
z tego:		
- należności z tytułu dostaw i usług	112.181,05	108.525,56
- inne należności	0,00	0,00

Należności długoterminowe nie występują.

5. Podział zobowiązań według pozycji bilansu:

	Początek roku	Koniec roku
Zobowiązania krótkoterminowe	46.816,46	2.913,73
Z tego:		
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	46.816,46	2.913,73
- 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:	1.492.960,90
II.	Przychody wyłączone z opodatkowania:	0,00
III.	Przychody podatkowe (nie ujęte w księgach rachunkowych):	0,00
IV.	Przychody podatkowe (I – II + III):	1.492.960,90
V.	Koszty związane z prowadzeniem działalności gospodarczej:	1.467.829,22
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):	1.467.829,22

IX.	Dochód (IV – VIII):	25.131,68
X.	Dochód zwolniony art.17 ust. 1 pkt 4:	25.131,68
XI.	Podstawa opodatkowania:	0,00
XII.	Podatek dochodowy od osób prawnych:	0,00

7. Struktura środków pieniężnych:

	Początek roku	Koniec roku
Środki pieniężne razem	299.185,50	360.682,79
z tego:		
- środki pieniężne w kasie	843,03	267,24
- środki pieniężne na rachunku bankowych bieżącym	62.861,83	15.001,64
- środki pieniężne na rachunku depozytowym	235.480,64	345.413,91

8. Rozliczenia międzyokresowe kosztów:

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe razem:	3.107,53	3229,06
z tego:		
- ubezpieczenie OC zakładu	2.981,00	2.981,00
- ubezpieczenie majątkowe	80,00	138,00
- licencja mMedica	46,53	110,06

9. Stan zatrudnienia

Na dzień 31 grudnia 2013 roku Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Stomatologicznej w Krośnie zatrudniał 16 osób na umowę o pracę, w tym:

- jednego lekarza stomatologa odbywającego staż podyplomowy - wynagrodzenie finansowane przez Urząd Marszałkowski w Rzeszowie,
- jednego lekarza stomatologa w trakcie specjalizacji - wynagrodzenie finansowane przez Ministerstwo Zdrowia.

Krosno, dnia 20.02.2014 r.

[Handwritten signature]

[Faint, illegible text]

D Y R E K T O R
 Samodzielnego Publicznego
 Zakładu Opieki Stomatologicznej
 Anna Dybalska-Gazda
 lekarz stomatolog