

**Uchwała VII/56/07  
Rady Powiatu Krośnieńskiego  
z dnia 21 maja 2007 roku**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Stomatologicznej w Krośnie za 2006 rok**

Na podstawie art.12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku - o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2001 roku Nr 142 poz. 1592 z późn. zm.) oraz 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.);

**Rada Powiatu Krośnieńskiego**

uchwała, co następuje:

**§ 1**

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Stomatologicznej za 2006 rok obejmujące;


- bilans
  - rachunek zysków i strat
  - informację dodatkową
- które stanowią załączniki do Uchwały.

**§ 2**

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Krośnieńskiego

**§ 3**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady  
  
Kazimierz Kręzałek

**SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI**

**STOMATOLOGICZNEJ  
w KROŚNIE**  
30-400 Krosno, ul. Korczyńska 57  
tel. 02-641-10

Numer identyfikacyjny: 370442719

**BILANS**  
jednostki budżetowej, zakładu  
budżetowego, gospodarstwa  
pomocniczego jednostki budżetowej  
sporządzony na dzień ..... 2006 r.

Adresat  
**ZARZĄD POWIATU  
KROŚNIENSKIEGO**

wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	35.374,01	73.417,01	<b>A. Fundusz</b>	188.862,64	265.001,74
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I. Fundusz jednostki</b>	117.803,88	188.862,64
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	35.374,01	73.417,01	<b>II. Wynik finansowy netto</b>		
<b>1. Środki trwałe</b>	35.374,01	73.417,01	<b>1.1. Zysk netto (+)</b>	71.058,76	76.139,10
<b>1.1. Grunty</b>			<b>1.2. Strata netto (-)</b>		
<b>1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>			<b>III. Nadwyżka środków obrotowych (-)</b>		
<b>1.3. Urządzenia techniczne i maszyny</b>	35.374,01	73.417,01	<b>IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)</b>		
<b>1.4. Środki transportu</b>			<b>V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>		
<b>1.5. Inne środki trwałe</b>			<b>VI. Inne</b>		
<b>2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)</b>			<b>B. Fundusze celowe</b>		
<b>3. Środki przekazane na poczet inwestycji</b>			<b>1.1. ....</b>		
<b>III. Należności długoterminowe</b>			<b>1.2. ....</b>		
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>			<b>C. Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>1.1. Akcje i udziały</b>			<b>D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne</b>	1286,96	3015,81
<b>1.2. Papiery wartościowe długoterminowe</b>			<b>I. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	1286,96	3015,81
<b>1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe</b>			<b>1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>	1286,96	2.913,81
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>			<b>1.2. Zobowiązania wobec budżetów</b>		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	154.775,59	194.600,54	<b>1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych</b>		
<b>I. Zapasy</b>			<b>1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń</b>		
<b>1.1. Materiały</b>			<b>1.5. Pozostałe zobowiązania</b>	0,00	102,00

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	72.410,39	91.888,26	II. Fundusze specjalne		
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	72.410,39	91.888,26	1.1. Zakładowy fundusz świadczeń społecznych		
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	82.365,20	102.712,28	F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie	88,65	1.598,04			
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	82.276,55	101.114,24			
1.3. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe					
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	190.149,60	268.017,55	Suma pasywów	190.149,60	268.017,55

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 ...207.813,41...
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia .....
4. Odpisy aktualizujące należności .....
5. ....

(główny księgowy)  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Opku*  
mgr Aleksandra Rydarowska-Guzik

2007.03.30.  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Psychiatrycznej

*Anna D...*  
Anna D...-Guzik  
kierownik jednostki

(kierownik jednostki)

**SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI  
STOMATOLOGICZNEJ  
W KROŚNIE**

Nazwa i adres jednostki  
sprawozdawczej  
30-400 Krosno, ul. Korczyńska 57  
tel. 43-641-10

Numer identyfikacyjny REGON  
370442719

Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)

sporządzony na dzień ... 31.12.2009r.

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:	732.318,92	812.279,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	732.318,92	812.279,00
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	715.294,76	798.463,96
I.	Amortyzacja	5.346,00	15.718,00
II.	Zużycie materiałów i energii	43.914,03	58.567,08
III.	Usługi obce	94.477,52	84.766,61
IV.	Podatki i opłaty :	108,90	112,00
V.	Wynagrodzenia	415.819,17	493.511,37
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	80.474,34	93.862,32
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	75.154,80	51.926,58
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)	17.024,16	13.815,04
D.	Pozostałe przychody operacyjne		
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Pokrycie amortyzacji		
IV.	Inne przychody operacyjne		

E.	Pozostałe koszty operacyjne		
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	17.024,16	13.815,04
G.	Przychody finansowe	54.034,60	62.362,27
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	1.353,80	1.168,48
III.	Inne	52.680,80	61.193,79
H.	Koszty finansowe	0,00	38,21
I.	Odsetki		38,21
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	71.058,76	76.139,10
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I ± J)	71.058,76	76.139,10
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	71.058,76	76.139,10

.....  
(główny księgowy)  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Cmlu*  
mgr Aleksandra Rydarowska-Guzik

2007.03.30.  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Społecznej  
Anna Dębalska-Guzik  
Instruktor

**Informacja dodatkowa  
(załącznik do bilansu)  
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Stomatologicznej  
w Krośnie  
za rok obrotowy 2006**

**WPROWADZENIE:**

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Stomatologicznej w Krośnie prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2006 roku i kończący się 31 grudnia 2006 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 zasady ostrożnej wyceny,
- c) środki pieniężne w kasie ujęto i wykazano w bilansie na podstawie inwentaryzacji sporządzonej na dzień bilansowy według wartości nominalnej,
- d) środki pieniężne na rachunkach bankowych ujęto w bilansie według 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 i wartości niematerialnych i prawnych:

#### 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	227.469,42	53.761,00	0,00	281.230,42
Z tego: - urządzenia techn. i maszyny	227.469,42	53.761,00	0,00	281.230,42

## 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	192.095,41	15.718,00	0,00	207.813,41
Z tego: - urządzenia techn. i maszyny	192.095,41	15.718,00	0,00	207.813,41

## 2. Informacja o funduszach:

	Wyszczególnienie Funduszu	Stan na początek roku	Zwiększenie w ciągu roku 2006	Zmniejszenie w ciągu roku 2006	Stan na koniec roku
1.	Fundusz jednostki	117.803,88	71.058,76		188.862,64
-	z tego zwiększenie z tytułu: przebiegowania wyniku finansowego za 2005 r.	-	71.058,76	-	-

3. Propozycje podziału zysku netto za rok obrotowy w kwocie  
76.139,10 zł.

na zwiększenie funduszu jednostki- 76.139,10 zł.



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

	Początek roku	Koniec roku
Zobowiązania krótkoterminowe	1.286,96	3.015,81
Z tego:		
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1.286,96	2.913,81
- inne zobowiązania	0,00	102,00

#### 5. 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	76.139,10
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	76.139,10
8. Podstawa opodatkowania	0,00
9. Podatek dochodowy stanowiący zobowiązanie	0,00
10. Zysk netto (strata netto)	76.139,10

## 6. Struktura środków pieniężnych:

	Początek roku	Koniec roku
Środki pieniężne razem	82.365,20	102.712,28
z tego:		
- środki pieniężne w kasie	88,65	1.598,04
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	82.276,55	101.114,24

## 7. Rozliczenia międzyokresowe kosztów:

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe razem:	0,00	0,00

## 8. Stan zatrudnienia

Na dzień 31 grudnia 2006 r. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Stomatologicznej w Krośnie zatrudniał 18 osób na umowę o pracę, w tym trzech lekarzy stomatologów odbywających staż podyplomowy – umowa na okres 1 roku – wynagrodzenie finansowane przez Urząd Marszałkowski w Rzeszowie.

Krosno, dnia 29.03.2007 r.

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Stomatologicznej  
Aneta Dymowska-Guzik  
lekarz stomatolog

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD  
OPIEKI STOMATOLOGICZNEJ  
W KROŚNIE**  
38-400 KROŚNO, ul. Korczyńska 57  
tel. 43 638 83. 43 641 10

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Aleksandra Rydarowska-Guzik*