

**Uchwała Nr XXXIX/314/06
Rady Powiatu Krośnieńskiego
z dnia 7 czerwca 2006 roku**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego
Publicznego Zakładu Opieki Stomatologicznej w Krośnie za 2005 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

uchwala, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Stomatologicznej w Krośnie za 2005 rok stanowiące załącznik do niniejszej Uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Krośnieńskiego

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Edward Nowak

ZARZĄDNIK DO UCHWAŁY
 NR XXXI/314/06 RADY POWIATU
 KROŚNIEŃSKIEGO z dnia
 7 MARCA 2006 ROKU

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | BILANS | | Adresat: | |
|---|-----------------------|---|--|----------------------------------|---------------------|
| SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI STOMATOLOGICZNEJ w KROŚNIE 38-400 Krosno, ul. Korczyńska 57 tel. 43-641-10 Regon | | | | Zarząd Powiatu Krośnieńskiego | |
| Numer identyfikacyjny REGON 142719 | | sporządzony na dzień 31 grudnia 2005 r. | | Wysyłać bez pisma przewodniego | |
| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
| A. Aktywa trwałe | | 35.374.01 | A. Fundusz | 117.803.88 | 188.862.64 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | | | I. Fundusz jednostki | 105.138.11 | 117.803.88 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | | 35.374.01 | II. Wynik finansowy netto | | |
| 1. Środki trwałe | | 35.374.01 | 1.1. Zysk netto (+) | 12.664.77 | 71.058.76 |
| 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 | | 35.374.01 | IV. Odpisy z wyniku finansowego (-) | | |
| 1.4. Środki transportu | | | V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | | |
| 1.5. Inne środki trwałe | | | VI. Inne | | |
| 2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie) | | | B. Fundusze celowe | | |
| 3. Środki przekazane na poczet inwestycji | | | C. Zobowiązania długoterminowe | | |
| III. Należności długoterminowe | | | D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne | 443.89 | 1.286.96 |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe | | | I. Zobowiązania krótkoterminowe | 443.89 | 1.286.96 |
| 1.1. Akcje i udziały | | | 1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 443.89 | 1.286.96 |
| 1.2. Papiery wartościowe długoterminowe | | | 1.2. Zobowiązania wobec budżetów | | |
| 1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe | | | 1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych | | |
| V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | | | 1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | | |
| B. Aktywa obrotowe | 118.247.77 | 156.775.59 | 1.5. Pozostałe zobowiązania | | |
| I. Zapasy | | | 1.6. Sumy obce (depozytowe zabezpieczenie wykonania umów) | | |
| 1.1. Materiały | | | 1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | | |
| 1.2. Półprodukty i produkty w toku | | | 1.8. Rezerwy na zobowiązania | | |
| 1.3. Produkty gotowe | | | II. Fundusze specjalne | | |
| 1.4. Towary | | | 1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | | |
| II. Należności krótkoterminowe | 59.003.60 | 72.410.89 | 1.2. Inne fundusze | | |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|--|-----------------------|---------------------|
| 1.1. Należności z tytułu dostaw i usług | 59.003.60 | 72.410.39 | E. Rozliczenia międzyokresowe | | |
| 1.2. Należności od budżetów | | | I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów | | |
| 1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych | | | II. Inne rozliczenia międzyokresowe | | |
| 1.4. Pozostałe należności | | | F. Inne pasywa | | |
| 1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | | | | | |
| III. Środki pieniężne | 59.244.17 | 82.365.20 | | | |
| 1.1. Środki pieniężne w kasie | 1015.04 | 88.65 | | | |
| 1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 58.229.13 | 82.276.55 | | | |
| 1.3. Inne środki pieniężne | | | | | |
| IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe | | | | | |
| V. Rozliczenia międzyokresowe | | | | | |
| C. Inne aktywa | | | | | |
| Suma aktywów | 118.247.77 | 130.169.60 | Suma pasywów | 118.247.77 | 130.169.60 |

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 - 132.095.41 zł
2. Odpisy aktualizujące należności x
- 3.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Maria Kaczor
Główny księgowy

2006. 03. 15
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Społecznej
Anna Dymalska-Czulk
lekarz (specjalistka)

Kierownik jednostki

- 4 -

Uchwała Nr 1/2006

Rady Społecznej
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Stomatologicznej w Krośnie

Z dnia 22 lutego 2006r.

W sprawie sprawozdania finansowego SPZOS w Krośnie za rok 2005.

Na podstawie art. 46 pkt 2 lit. b ustawy z dnia 30.08.1991r. o zakładach opieki zdrowotnej (Dz.U. Nr 91 poz. 408 z póź.zm.)

Rada Społeczna uchwala , co następuje :

§ 1

Pozytywnie opiniuje sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Stomatologicznej w Krośnie za 2005 rok

§ 2

Sprawozdanie finansowe Zakładu obejmujące Bilans, Rachunek Zysków i Strat za 2005r oraz Informację dodatkową stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 3

Sprawozdanie finansowe Zakładu podlega zatwierdzeniu przez Radę Powiatu Krośnieńskiego

Przewodniczący Rady Społecznej


Barbara Błaziejewska - Kopiczak

BILANS

(z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli)

Sporządzony na dzień 31 grudnia 2005

| | Stan na rok | | | Stan na rok | |
|--|-------------|-----------|---|-------------|------------|
| | 2004 | 2005 | | 2004 | 2005 |
| A. Aktywa trwałe | | 35.374,01 | A. Kapitał (fundusz) własny | 117.863,88 | 188.862,62 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | | | I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 145.139,11 | 117.863,88 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | | | II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna) | | |
| 2. Wartość firmy | | | III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna) | | |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | | | IV. Kapitał (fundusz) zapasowy | | |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | | V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | | |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | | 35.374,01 | VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | | |
| 1. Środki trwałe | | 35.374,01 | VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych | | |
| a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów) | | | VIII. Zysk (strata) netto | 12.662,77 | 71.058,76 |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | | 35.374,01 | B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 643,85 | 1.236,96 |
| d) środki transportu | | | I. Rezerwy na zobowiązania | | |
| e) inne środki trwałe | | | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| 2. Środki trwałe w budowie | | | 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | | |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | | | - długoterminowa | | |
| III. Należności długoterminowe | | | - krótkoterminowa | | |
| 1. Od jednostek powiązanych | | | 3. Pozostałe rezerwy | | |
| 2. Od pozostałych jednostek | | | - długoterminowe | | |
| IV. Inwestycje długoterminowe | | | - krótkoterminowe | | |
| 1. Nieruchomości | | | II. Zobowiązania długoterminowe | | |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | | | 1. Wobec jednostek powiązanych | | |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | | | 2. Wobec pozostałych jednostek | | |
| a) w jednostkach powiązanych | | | a) kredyty i pożyczki | | |
| - udziały lub akcje | | | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| - inne papiery wartościowe | | | c) inne zobowiązania finansowe | | |
| - udzielone pożyczki | | | d) inne | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | | III. Zobowiązania krótkoterminowe | 643,85 | 1.236,96 |
| b) w pozostałych jednostkach | | | 1. Wobec jednostek powiązanych | | |
| - udziały lub akcje | | | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | |
| - inne papiery wartościowe | | | - do 12 miesięcy | | |
| - udzielone pożyczki | | | - powyżej 12 miesięcy | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | | 2. Wobec pozostałych jednostek | 643,85 | 1.236,96 |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | | | a) kredyty i pożyczki | | |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | c) inne zobowiązania finansowe | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | | | | |

Potwierdzam zgodność z oryginałem

Anna Dybańska-Casik
Kierownik

| Aktywa | Stan na rok | | Pasywa | Stan na rok | |
|---|-------------|------------|--|-------------|------------|
| | 2004 | 2005 | | 2004 | 2005 |
| 3. Aktywa obrotowe | 118 247,77 | 156 715,57 | d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 443,89 | 1226,56 |
| 1. Zapasy | | | - do 12 miesięcy | 443,89 | 1226,56 |
| 1. Materiały | | | - powyżej 12 miesięcy | | |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | | | e) zaliczki otrzymane na dostawy | | |
| 3. Produkty gotowe | | | f) zobowiązania wekslowe | | |
| 4. Towary | | | g) z tytułu podatku, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń | | |
| 5. Zaliczki na dostawy | | | h) z tytułu wynagrodzeń | | |
| f. Należności krótkoterminowe | 59 003,60 | 72 410,35 | i) inne | | |
| Należności od jednostek powiązanych | | | 3. Fundusze specjalne | | |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | | IV. Rozliczenia międzyokresowe | | |
| - do 12 miesięcy | | | 1. Ujemna wartość firmy | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | | 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | |
| b) inne | | | - długoterminowe | | |
| Należności od pozostałych jednostek | 59 003,60 | 72 410,35 | - krótkoterminowe | | |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 59 003,60 | 72 410,35 | | | |
| - do 12 miesięcy | 59 003,60 | 72 410,35 | | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | | | | |
| b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | | | | | |
| c) inne | | | | | |
| d) dochodzone na drodze sądowej | | | | | |
| Investycje krótkoterminowe | 59 244,17 | 82 305,40 | | | |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | | |
| a) w jednostkach powiązanych | | | | | |
| - udziały lub akcje | | | | | |
| - inne papiery wartościowe | | | | | |
| - udzielone pożyczki | | | | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | | |
| b) w pozostałych jednostkach | | | | | |
| - udziały lub akcje | | | | | |
| - inne papiery wartościowe | | | | | |
| - udzielone pożyczki | | | | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | | |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 59 244,17 | 82 305,40 | | | |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 59 244,17 | 82 305,40 | | | |
| - inne środki pieniężne | | | | | |
| - inne aktywa pieniężne | | | | | |
| Inne inwestycje krótkoterminowe | | | | | |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | | | |
| Razem aktywa | 118 247,77 | 156 715,57 | Razem pasywa | 118 247,77 | 156 715,57 |

Potwierdzam zgodność z oryginałem

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki stomatologicznej
w Krośnie

Krosno, 08.02.06.

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI
STOMATOLOGICZNEJ
W KROŚNIE

GŁÓWNY KSIĘGOWY

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki stomatologicznej
w Krośnie

- 7 -

Rachunek zysków i strat na2005.....

GABEAD OPIEKI
STOMATOLOGICZNEJ
W KROSNIE
38-400 Krosno, ul. Korczyńska 57
tel. 43-641-10

| Wiersz | Wyszczególnienie | |
|--------|---|------------|
| A. | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 732.318,32 |
| | - od jednostek powiązanych | |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | |
| II. | Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wart. dodatnia, zmniejszenie – wart. ujemna) | |
| III. | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | |
| IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 732.318,32 |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | 715.284,76 |
| I. | Amortyzacja | 5.346,- |
| II. | Zużycie materiałów i energii | 43.814,03 |
| III. | Usługi obce | 94.477,52 |
| IV. | Podatki i opłaty, w tym: | 108,90 |
| | - podatek akcyzowy | |
| V. | Wynagrodzenia | 415.813,17 |
| VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 80.676,34 |
| VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 75.156,80 |
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | |
| C. | Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | 17.024,16 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | |
| I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | |
| II. | Dotacje | |
| III. | Inne przychody operacyjne | |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | |
| I. | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | |
| II. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | |
| III. | Inne koszty operacyjne | |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | |
| G. | Przychody finansowe | 54.034,60 |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | |
| | - od jednostek powiązanych | |
| II. | Odsetki, w tym: | 1.353,80 |
| | - od jednostek powiązanych | |
| III. | Zysk ze zbycia inwestycji | |
| IV. | Aktualizacja wartości inwestycji | |
| V. | Inne | 52.680,80 |
| H. | Koszty finansowe | |
| I. | Odsetki, w tym: | |
| | - dla jednostek powiązanych | |
| II. | Strata ze zbycia inwestycji | |
| III. | Aktualizacja wartości inwestycji | |
| IV. | Inne | |

Potwierdzam zgodność
z oryginałem

DYREKTOR
Stomatologicznego
Zakładu Opieki
Annie Dymalskiej-Gurk
Labor. Stomatolog.

| Wiersz | Wyszczególnienie | |
|--------|---|-------------|
| I. | Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H) | 71.058,76 |
| J. | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.) | |
| I. | Zyski nadzwyczajne | |
| II. | Straty nadzwyczajne | |
| K. | Zysk (strata) brutto (1±J) | + 71.058,76 |
| L. | Podatek dochodowy | |
| M. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | |
| N. | Zysk (strata) netto (K-L-M) | + 71.058,76 |

Krosno, 08.08.06.

SAMODZIĘLNICZKI REPERYTORENI
ZAKŁAD OPIEKI
STOMATOLOGICZNEJ
W KROŚCIENIE
38-400 Krosno, ul. Koszykowa 10
tel. 43-641-10

GŁÓWNY KSIĘBOWY

mgr inż. Jolita Haczor

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Stomatologicznej
Anna Dymalska-Guzik
tel. 43-641-10

Potwierdzam zgodność
z oryginałem

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Stomatologicznej
Anna Dymalska-Guzik
tel. 43-641-10

- 9 -

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

Krosno, dn. 08.02.2006 r.

I N F O R M A C J A do deklaracji CIT – 2 za rok 2005.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Stomatologicznej w Krośnie osiągnął w roku 2005 następujące wskaźniki finansowe.

| | |
|---|---------------|
| - przychód ze sprzedaży usług | 732.318,92 zł |
| z tego z PRKCH Rzeszów | 714.259,12 zł |
| usługi ponadstand. | 18.059,80 zł |
| - przychody finansowe | 54.034,60 zł |
| z tego: dotacja z Urzędu Marszałkowskiego | 52.680,76 zł |
| za staże lekarzy | |
| odsetki uzyskane | 1.353,80 zł |
| inne dochody | 0,04 zł |

Razem przychód: **786.353,52 zł**

Koszty ogółem: **715.294,76 zł**

| | |
|---------------------------------|---------------------|
| z tego: wynagrodzenia | 415.819,17 zł |
| składki ZUS | 80.474,34 zł |
| delegacje służbowe | 2.049,75 zł |
| materiały i towary | 12.775,80 zł |
| zakup leków | 31.138,23 zł |
| usługi materialne | 94.477,52 zł |
| usługi niematerialne | 60.923,79 zł |
| ubezpieczenia majątku | 2.757,90 zł |
| świadczenia funduszu socjalnego | 9.532,26 zł |
| amortyzacja | 5.346,00 zł |
| Zysk | 71.058,76 zł |

Stan środków trwałych na dzień 31.12.2005 r. w kwocie brutto wynosi 227.469,42 zł, umorzenie 192.095,41 zł.

W roku 2005 jednostka zatrudniała średnio 16 osób, w tym 3 stażystów. Przeciętne wynagrodzenie 1-go pracownika wynosi 2.310,- zł

| | | |
|---|-----------|----|
| 1. Stan należności na 31.12.2005 r. | 72.410,39 | zł |
| Z tego z PRKCH Rzeszów | 72.374,87 | zł |
| 2. Stan zobowiązań na 31.12.2005 r. | 1.286,96 | zł |
| Z tego: a) zobowiązania wobec dostawców | 1.286,96 | zł |
| inni | 1.286,96 | zł |
| 3. Stan środków pieniężnych | 82.365,20 | zł |
| z tego: na r-ku bankowym | 82.276,55 | zł |
| w kasie | 88,65 | zł |

Zobowiązania ze stanu na 31.12.2005 r. w 1.286,96 zł zostały w całości uregulowane w dniach 05-10 styczeń 2006 rok.

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
Anna Dymalska-Guzik
lekarz higienistka