

**Uchwała Nr XI /53/2007
Rady Miejskiej w Opatowie
z dnia 28 maja 2007 roku**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Opatowie za rok 2006.**

Na podstawie art. 18 ust 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 roku Nr 142, poz. 1591 z późniejszymi zmianami), art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2002 roku Nr 76, poz.694 z późniejszymi zmianami) Rada Miejska w Opatowie uchwała co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Opatowie za rok 2006 stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały zleca się Dyrektorowi Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Opatowie.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Wiceprzewodnicząca
Rady Miejskiej w Opatowie**

/mgr Józefa Zakrzewska /

Załącznik Nr 1-
do Uchwały Nr XI/53/2007
Rady Miejskiej w Opatowie
z dnia 28 maja 2007r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W OPATOWIE
ZA ROK 2006

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

A. DANE IDENTYFIKACYJNE

**SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
W OPATOWIE**

ul. Słowackiego 13 27-500 Opatów

NIP 863-15-09-119

REGON 291162406

Wpis do KRS NR 0000006596

Sąd Rejonowy w Kielcach X Wydz. Gospodarczy

B. PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI

Udzielanie świadczeń zdrowotnych , promocja zdrowia
i zapobieganie chorobom wśród ludności zamieszkałej
stałe lub czasowo na obszarze działania zakładu.

C. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM

Sprawozdanie sporządzono za okres od 01 stycznia do
31 grudnia 2006 r.

D. DEKLARACJA O KONTYNUOWANIU DZIAŁALNOŚCI

*Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone przy
założeniu zasady kontynuowania działalności
przez SP ZOZ w Opatowie.*

Na dzień sporządzenia bilansu 12.03.2007r. nie
stwierdzono istotnych zagrożeń w tym zakresie.

E. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów zastosowane w sprawozdaniu finansowym za rok 2006 - to zasady określone w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994r (Dz.U. z 2002r Nr 76 poz.694 z późn. zm.)

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany księgowości i wyceny.

Rachunkowość SP ZOZ prowadzi się za pomocą elektronicznego przetwarzania danych w oparciu o programy Przedsiębiorstwa Usług Informatycznych HEX - Kielce.

Wykazane w sprawozdaniu finansowym składniki majątkowe aktywów i pasywów wyceniono zgodnie z ustawą, z tym że:

- 1/ środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową, stosując zasady i stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych
- 2/ rozpoczęcie dokonywania odpisów amortyzacyjnych następuje w momencie przyjęcia tych środków do użytkowania
- 3/ środki trwałe o niskiej wartości (do 3.500 zł) amortyzuje się jednorazowo, w kwocie odpowiadającej ich wartości w momencie przekazania do użytkowania
- 4/ należności i zobowiązania krótkoterminowe wykazano w kwocie wymaganej zapłaty
- 5/ koszty działalności operacyjnej ewidencjonuje się na kontach zespołu 4 – koszty rodzajowe i ich rozliczenie oraz na kontach zespołu 5 – koszty według typów działalności i ich rozliczenie.

Opatów 2007-03-12

Samodzielny Księgowy


Urszula Brudkowska

D Y R E K T O R
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Opatowie

lek. med. 
Barbara Adamczyk

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2006r.

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Aktywa	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
1	2	3	4
A	Aktywa trwałe	164.187,08	146.606,99
I.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	164.187,08	146.606,99
1.	Środki trwałe	9.472,08	7.363,49
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
	c) urządzenia techniczne i maszyny	9.472,08	7.363,49
	d) środki transportu	-	-
	e) inne środki trwałe	154.715,00	139.243,50
2.	Środki trwałe w budowie	-	-
III.	Należności długoterminowe	-	-
IV.	Inwestycje długoterminowe	-	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
B.	Aktywa obrotowe	82.338,90	91.342,83
I.	Zapasy	-	-
II.	Należności krótkoterminowe	61.090,97	67.539,60
1.	Należności od jednostek powiązanych	-	-
2.	Należności od pozostałych jednostek	61.090,97	67.539,60
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	61.090,97	67.539,60
	- do 12 miesięcy	61.090,97	67.539,60
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	-	-
III.	Inwestycje krótkoterminowe	20.122,93	23.803,23
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	20.122,93	23.803,23
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	20.122,93	23.803,23
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	20.122,93	23.803,23
	- inne środki pieniężne	-	-
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1.125,00	-
	Aktywa razem:	246.525,98	237.949,82

Wiersz	Pasywa	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
1	2	3	4
A.	Kapitał (fundusz) własny	232.583,99	221.492,61
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	170.453,60	170.453,60
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-	-
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-	-
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	84.995,09	62.130,39
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
VIII.	Zysk (strata) netto	- 22.864,70	- 11.091,38
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13.941,99	16.457,21
I.	Rezerwy na zobowiązania	-	-
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
II.	Zobowiązania długoterminowe	-	-
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek	-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	13.941,99	16.457,21
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek	12.554,57	13.359,95
	a) kredyty i pożyczki	-	-
	b) inne zobowiązania finansowe	-	-
	c) z tytułu dostaw i usług , o okresie wymagalności:	8.317,57	9.233,95
	- do 12 miesięcy	8.317,57	9.233,95
	d) z tytułu podatków , ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	4.237,00	3.896,00
	e) z tytułu wynagrodzeń	-	230,00
	f) inne	-	-
3.	Fundusze specjalne	1.387,42	3.097,26
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	-	-
	Pasywa razem	246.525,98	237.949,82

Samodzielny Księgowy

12 marca 2007r.

Sporządzono dnia

Urszula Brudkowska
Urszula Brudkowska

Imię i nazwisko oraz podpis osoby,
której powierzono prowadzenie księgi

D Y R E K T O R
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Opatowie

Imię i nazwisko oraz podpis
kierownika jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony na dzień 31.12.2006r.
(wariant porównawczy)

Wiersz	Wyszczególnienie	Kwota za rok (zł, gr)	
		ubiegły	bieżący
1	2	3	4
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	769.285,11	763.318,22
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	769.285,11	763.318,22
B	Koszty działalności operacyjnej	804.969,34	785.633,42
I	Amortyzacja	1.554,28	17.580,09
II	Zużycie materiałów i energii	44.762,60	56.515,93
III	Usługi obce	123.957,33	82.190,22
IV	Podatki i opłaty	2.353,50	2.324,00
V	Wynagrodzenia	515.533,73	513.513,28
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	111.292,50	108.512,70
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5.515,40	4.997,20
C	Zysk (strata) na sprzedaży (A-B)	-35.684,23	-22.315,20
D	Pozostałe przychody operacyjne	12.797,82	11.221,80
I	Dotacje	-	-
II	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2.000,00	-
III	Inne przychody operacyjne	10.797,82	11.221,80
E	Pozostałe koszty operacyjne	-	-
I	Inne koszty operacyjne	-	-
F	Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	-22.886,41	-11.093,40
G	Przychody finansowe	21,71	2,02
I	Odsetki	21,71	2,02
II	Inne	-	-
H	Koszty finansowe	-	-
I	Odsetki	-	-
II	Inne	-	-
I	Zysk (strata) na działalności gospodarczej (F+G-H)	-22.864,70	-11.091,38
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)	-	-
I	Zyski nadzwyczajne	-	-
II	Straty nadzwyczajne	-	-
K	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-22.864,70	-11.091,38
L	Podatek dochodowy	-	-
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku(zwiększenia straty)	-	-
N	Zysk (strata) netto (K-L - M)	-22.864,70	-11.091,38

12 marca 2007r.

Sporządzono dnia

Samodzielny Księgowy

Urszula Brudkowska

Imię i nazwisko oraz podpis osoby,
której powierzono prowadzenie ksiąg

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Opatowie

lek. med. Barbara Adamczyk

Imię i nazwisko oraz podpis
kierownika jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINASOWEGO ZA 2006 ROK

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W OPATOWIE UL. SŁOWACKIEGO 13

I DANE UZUPEŁNIAJĄCE

1. Nieruchomości

Właścicielem nieruchomości obejmującej:

a) budynek o pow. 523,40m ²	i wartości	428.568,00
b) grunty o pow. 777 m ²	i wartości	<u>12.587,00</u>
		441.155,00

jest Miasto i Gmina Opatów.

SP ZOZ sprawuje w nadzór nad w/w nieruchomościami i jest uprawniony do nieodpłatnego korzystania z nich w celu zaspokojenia potrzeb statutowych na podstawie umowy nieodpłatnego użytkowania nr 1/2001 z dnia 01 czerwca 2001r.

Umowa sporządzona w ramach wykonania Uchwały Nr XXVII/179/2001 Rady Miejskiej w Opatowie z dnia 27 kwietnia 2001r.

Przekazane w nieodpłatne użytkowanie na podstawie art.53 ust.1 (z pominięciem art.56ust2) ustawy o zakładach opieki zdrowotnej nieruchomości będącej własnością jednostki samorządu terytorialnego powoduje , że SP ZOZ ujmuje nieruchomości w ewidencji pozabilansowej zakładu i ich nie amortyzuje.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości składników majątkowych

a) zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych

Wyszczególnienie	Bilans otwarcia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Wartości niematerialne i prawne	4.770,00	-	-	4.770,00
Środki trwałe razem w tym:	195.760,78	-	-	195.760,78
Budynki i budowle (grupa 1,2)	-	-	-	-
Maszyny i urządzenia (grupa 3,4,8)	41.045,78	-	-	41.045,78
Inne środki trwałe	154.715,00	-	-	154.715,00
Razem	200.530,78	-	-	200.530,78

b) zmiany wartości umorzenia – amortyzacji

Wyszczególnienie	Wart. umorzenia Bilans otwarcia	Amortyzacja za rok 2006	Zmniejszenia	Wartość umorzenia na koniec roku	Wartość netto składnika w okresie	
					na początek roku	na koniec roku
Wartości niemater. i prawne	4.770,00	-	-	4.770,00	-	-
Środki trwałe razem w tym	31.573,70	17.580,09	-	49.153,79	164.187,08	146.606,99
Budynki i budowle	-	-	-	-	-	-
Urządzenia i maszyny	31.573,70	2.108,59	-	33.682,29	9.472,08	7.363,49
Pozostałe środki trwałe	-	15.471,50	-	15.471,50	154.715,00	139.243,50
RAZEM	36.343,70	17.580,09	-	53.923,79	164.187,08	146.606,99

2. Dane o strukturze kapitałów (funduszy) własnych.

Kapitał podstawowy (fundusz założycielski)

Stan na 01.01.2006r 170.453,60

Zwiększenia 0

Zmniejszenia 0

Stan na koniec roku obrotowego 170.453,60

Kapitał (fundusz) zakładowy

Stan na 01.01.2006r 62.130,39

Zwiększenia (zysk) 0

Zmniejszenia (strata) -11.091,38

Stan na koniec roku obrotowego 51.039,01

3. Stratę za rok 2006 w kwocie 11.091,38 SP ZOZ pokryje w całości z Funduszu Zakładu

4. Zobowiązania zakładu obejmują zobowiązania krótkoterminowe.

II STRUKTURA RZECZOWA PRZYCHODÓW I KOSZTÓW

1. Przychody

-przychody ze sprzedaży usług	763.318,22
-przychody finansowe	2,02
-pozostałe przychody operacyjne	11.221,80
	<hr/>
	774.542,04

2. Koszty

-koszty działalności operacyjnej	785.633,42
-koszty finansowe	0
-pozostałe koszty operacyjne	0
	<hr/>
	785.633,42

Wynik brutto (strata) - 11.091,38

3. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych (art.16.1) od wyniku finansowego.

Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:

- amortyzacja 17.385,76

Podstawa opodatkowania 6.294,38

Dochód wolny od podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust.1 pkt 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U z 2000r. Nr 54 poz.654 z póź.zm.)

4. Zakład sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

5. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia losowe mające wpływ na zyski i straty nadzwyczajne.

III INFORMACJE RÓŻNE

1. Stan zatrudnienia w grupach zawodowych na dzień 31.12.2006r.

- lekarze	4,28	(etaty przeliczeniowe)
- pielęgniarki	10	
- rejestratorki	2	
- st. med.	1	
- sprzątaczk	1	
- księgowa	1	
	<hr/>	
Ogółem	19,28	

Opatów 2007-03-12

Samodzielny Księgowy
.....
(sporządził)
Urżula Brudkowska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Opatowie

lek. med. Barbara Adamczyk

.....
(Dyrektor)



UCHWAŁA NR 1 / 2007
Rady Społecznej
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Opatowie
z dnia 23 marca 2007r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Opatowie za 2006 rok.

Na podstawie art. 46 ustawy z dnia 30 sierpnia 1991r o zakładach opieki zdrowotnej (tekst jednolity Dz.U. z 2007r. Nr 14, poz. 89) , art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity z 2002r. Dz.U. Nr 76, poz.694 z późniejszymi zmianami)

Rada Społeczna Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Opatowie uchwala co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Opatowie za rok 2006 stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.


§ 2

Uchwałę przedkłada się do zatwierdzenia Radzie Miejskiej w Opatowie.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Społecznej
SP ZOZ w Opatowie


/ Adam Mazurek /