

**Uchwała Nr LI /421/ 2010  
Rady Miejskiej w Opatowie  
z dnia 29 kwietnia 2010 roku**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Opatowie za rok 2009.**

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 2009 roku Nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami), Rada Miejska w Opatowie uchwała, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Opatowie za rok 2009 stanowiący 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.

**Przewodniczący  
Rady Miejskiej w Opatowie**

  
**/ Dariusz Bińczak /**

**Załącznik Nr 1**  
**do Uchwały LI/421/2010**  
**Rady Miejskiej w Opatowie**  
**z dnia 29 kwietnia 2010 roku**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO**  
**ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W OPATOWIE**  
**ZA ROK 2009**

**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  
stale lub czasowo na obszarze działania zakładu.

**C. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM**

Sprawozdanie sporządzono za okres od 01 stycznia do  
31 grudnia 2009 r.

**D. DEKLARACJA O KONTYNUOWANIU  
DZIAŁALNOŚCI**

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

Na dzień sporządzenia bilansu 18.02.2010r. 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 2009 - to zasady określone w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994r (Dz.U. z 2009r Nr 152 poz.1223 z późn. zm.)

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany księgowości i wyceny.

Rachunkowość SP ZOZ prowadzona jest 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 używania
- 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 2010-02-18

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Opatowie  
*Urszula Brudkowska*

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Opatowie  
*lek. med. Barbara Adamczyk*

## BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2009r.

jednostka obliczeniowa: zł. gr.

Wiersz	Aktywa	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
1	2	3	4
<b>A</b>	<b>Aktywa trwale</b>	<b>118.890,11</b>	<b>101.844,44</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
II.	Rzeczowe aktywa trwale	118.890,11	101.844,44
1.	Środki trwale	118.890,11	101.844,44
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
	c) urządzenia techniczne i maszyny	10.589,61	9.015,44
	d) środki transportu	-	-
	e) inne środki trwale	108.300,50	92.829,00
2.	Środki trwale w budowie	-	-
III.	Należności długoterminowe	-	-
IV.	Inwestycje długoterminowe	-	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>127.003,58</b>	<b>172.904,65</b>
I.	Zapasy	-	-
II.	Należności krótkoterminowe	100.670,39	101.034,34
1.	Należności od jednostek powiązanych	-	-
2.	Należności od pozostałych jednostek	100.670,39	101.034,34
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
	- do 12 miesięcy	100.670,39	101.034,34
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) z tytułu podatków, dotacji, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	-	-
III.	Inwestycje krótkoterminowe	26.333,19	71.870,31
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	26.333,19	71.870,31
	a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	26.333,19	71.870,31
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	26.333,19	71.870,31
	- inne środki pieniężne	-	-
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
	<b>Aktywa razem</b>	<b>245.893,69</b>	<b>274.749,09</b>

Wiersz	Pasywa	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>226.689,47</b>	<b>229.266,24</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	175.553,22	175.553,22
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-	-
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-	-
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	48.344,25	51.136,25
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
VIII.	Zysk (strata) netto	2.792,00	2.576,77
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>19.204,22</b>	<b>45.482,85</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	-	-
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	-	-
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek	-	-
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>19.204,22</b>	<b>45.482,85</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek	19.204,22	45.482,85
	a) kredyty i pożyczki	-	-
	b) inne zobowiązania finansowe	-	-
	c) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	10.589,22	12.337,72
	- do 12 miesięcy	10.589,22	12.337,72
	d) z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń	8.615,00	33.145,13
	e) z tytułu wynagrodzeń	-	-
	f) inne	-	-
3.	Fundusze specjalne	-	-
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	-	-
	<b>Pasywa razem</b>	<b>245.893,69</b>	<b>274.749,09</b>

18 luty 2010r.

Sporządzono dnia

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Opatowie

.....*Urszula Brudkowska*.....  
Imię i nazwisko oraz podpis osoby,  
której powierzono prowadzenie ksiąg

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

.....*lek. med. Barbara Adamczyk*.....  
Imię i nazwisko oraz podpis  
kierownika jednostki

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
sporządzony na dzień 31.12.2009r.  
(wariant porównawczy)

Wiersz	Wyszczególnienie	Kwota za rok (zł, gr)	
		ubiegły	bieżący
1	2	3	4
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów</b>	<b>1.055.948,99</b>	<b>1.248.415,41</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	-
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1.069.400,56</b>	<b>1.259.269,41</b>
I	Amortyzacja	16.790,69	17.045,67
II	Zużycie materiałów i energii	56.752,10	70.792,33
III	Usługi obce	98.204,06	117.240,86
IV	Podatki i opłaty	2.551,00	2.387,00
V	Wynagrodzenia	754.206,71	888.144,74
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	136.938,15	158.854,61
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3.957,85	4.804,20
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) na sprzedaży (A - B)</b>	<b>-13.451,57</b>	<b>-10.854,00</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>16.240,38</b>	<b>13.422,00</b>
I	Dotacje	-	-
II	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
III	Inne przychody operacyjne	16.240,38	13.422,00
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I	Inne koszty operacyjne	-	-
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>2.788,81</b>	<b>2.568,00</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>3,19</b>	<b>8,77</b>
I	Odsetki	3,19	8,77
II	Inne	-	-
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I	Odsetki	-	-
II	Inne	-	-
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) na działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>2.792,00</b>	<b>2.576,77</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I	Zyski nadzwyczajne	-	-
II	Straty nadzwyczajne	-	-
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I+/-J)</b>	<b>2.792,00</b>	<b>2.576,77</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>2.792,00</b>	<b>2.576,77</b>

18 luty 2010r.

Sporządzono dnia

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Opatowie

Imię i nazwisko oraz podpis osoby,  
której powierzono prowadzenie ksiąg

*Urszula Brudkowska*

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej

Imię i nazwisko oraz podpis  
kierownika jednostki

lek. med. *Barbara Adamczyk*

**INFORMACJA DODATKOWA  
DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINASOWEGO ZA 2009 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 <sup>2</sup>	i wartości	428.568,00
b) grunty o pow. 777 m <sup>2</sup>	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.56ust.2) 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.

**2. 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	5.805,00	-	-	5.805,00
Środki trwałe razem w tym:	197.715,40	-	-	197.715,40
Budynki i budowle (grupa 1,2)	-	-	-	-
Maszyny i urządzenia (grupa 3,4,8)	43.000,40	-	-	43.000,40
Inne środki trwałe	154.715,00	-	-	154.715,00
<b>Razem</b>	<b>203.520,40</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>203.520,40</b>



## b) zmiany wartości (umorzenie – amortyzacja)

Wyszczególnienie	Wartość umorzenia początek roku	Amortyzacja za rok 2009	Zmniejszenia	Wartość umorzenia na koniec roku	Wartość netto składnika w okresie	
					na początek roku	na koniec roku
Wartości niematerialne i prawne	5.805,00	-	-	5.805,00	-	-
Środki trwałe razem w tym:	78.825,29	17.045,67	-	95.870,96	118.890,11	101.844,44
Budynki i budowle	-	-	-	-	-	-
Urządzenia i maszyny	32.410,79	1.574,17	-	33.984,96	10.589,61	9.015,44
Pozostałe środki trwałe	46.414,50	15.471,50	-	61.886,00	108.300,50	92.829,00
<b>RAZEM</b>	<b>84.630,29</b>	<b>17.045,67</b>	<b>-</b>	<b>101.675,96</b>	<b>118.890,11</b>	<b>101.844,44</b>

## 3. Dane o strukturze kapitałów (funduszy) własnych.

Kapitał podstawowy (fundusz założycielski)

Stan na 01.01.2009r.	175.553,22
Zwiększenia	-
Zmniejszenia	-
<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>175.553,22</b>

Kapitał (fundusz) zakładowy

Stan na 01.01.2009r.	51.136,25
Zwiększenia (zysk 2009)	2.576,77
Zmniejszenia (strata)	-
<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>53.173,02</b>

4. Zysk za rok 2009 w kwocie 2.576,77 SP ZOZ przeznacza w całości na Fundusz Zakładu z przeznaczeniem na działalność statutową.

5. Zobowiązania zakładu obejmują zobowiązania krótkoterminowe.

## II STRUKTURA RZECZOWA PRZYCHODÓW I KOSZTÓW

### 1. Przychody

-przychody ze sprzedaży usług	1.248.415,41
-przychody finansowe	8,77
-pozostałe przychody operacyjne	13.422,00
	<b>1.261.846,18</b>

### 2. Koszty

-koszty działalności operacyjnej	1.259.269,41
-koszty finansowe	0
-pozostałe koszty operacyjne	0
	<b>1.259.269,41</b>

Wynik brutto (zysk) **2.576,77**

### 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 **17.005,62**

Podstawa opodatkowania **19.582,39**

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

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2009r.

1/etaty przeliczeniowe 18,05

w tym: lekarze	2,65
pielęgniarki	10,4
pozostały personel	5

2/ umowy cywilnoprawne – lekarze 2

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Opatowie  
.....  
Urszula Brudkowska  
(sporządził)

Opatów 2010-02-18

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

lek. med. Barbara Adamczyk

.....  
(Dyrektor)

**PRZEWODNICZĄCY**  
Rady Miejskiej w Opatowie

.....  
Dariusz Bińczak