

**Uchwała Nr VIII /38 / 2011
Rady Miejskiej w Opatowie
z dnia 27 kwietnia 2011 roku**

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Opatowie za rok 2010.

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 uchwala co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Opatowie za rok 2010 stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

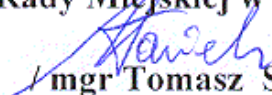
§ 2

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

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Przewodniczący
Rady Miejskiej w Opatowie**


mgr Tomasz Staniek /

Załącznik Nr 1
do uchwały Nr VIII/38/2011
Rady Miejskiej w Opatowie
z dnia 27 kwietnia 2011 roku

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W OPATOWIE
ZA ROK 2010

**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 2010 r.

**D. DEKLARACJA O KONTYNUOWANIU
DZIAŁALNOŚCI**

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

**Na dzień sporządzenia bilansu 28.02.2011r. 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 2011-02-28

**SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ**
w Opatowie
27-500 Opatów, ul. Skwackiego 13
woj. świętokrzyskie
tel. 868 41 05, Regon 291162406

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Opatowie
w/2
mgr Urszula Brydakowska

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

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2010r.

jednostka obliczeniowa: zł. gr.

Wiersz	Aktywa	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
1	2	3	4
A	Aktywa trwałe	101.844,44	84.798,64
I.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	101.844,44	84.798,64
1.	Środki trwałe	101.844,44	84.798,64
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
	c) urządzenia techniczne i maszyny	9.015,44	7.441,24
	d) środki transportu	-	-
	e) inne środki trwałe	92.829,00	77.357,40
2.	Środki trwałe w budowie	-	-
III.	Należności długoterminowe	-	-
IV.	Inwestycje długoterminowe	-	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
B.	Aktywa obrotowe	172.904,65	150.121,55
I.	Zapasy	-	-
II.	Należności krótkoterminowe	101.034,34	98.368,10
1.	Należności od jednostek powiązanych	-	-
2.	Należności od pozostałych jednostek	101.034,34	98.368,10
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
	- do 12 miesięcy	101.034,34	98.368,10
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) z tytułu podatków, dotacji, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	-	-
III.	Inwestycje krótkoterminowe	71.870,31	48.865,45
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	71.870,31	48.865,45
	a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	71.870,31	48.865,45
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	71.870,31	48.865,45
	- inne środki pieniężne	-	-
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	2.888,00
	Aktywa razem	274.749,09	234.920,19

Wiersz	Pasywa	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych	
		roku bieżącego	roku bieżącego
1	2	4	4
A.	Kapitał (fundusz) własny	229.266,24	198.751,11
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	51.136,25	53.713,02
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
VIII.	Zysk (strata) netto	2.576,77	- 30.515,13
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	45.482,85	36.169,08
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	45.482,85	36.169,08
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek	45.482,85	45.482,85
	a) kredyty i pożyczki	-	-
	b) inne zobowiązania finansowe	-	-
	c) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12.337,72	10.952,65
	- do 12 miesięcy	12.337,72	10.952,65
	d) z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń	33.145,13	25.216,43
	e) z tytułu wynagrodzeń	-	-
	f) inne	-	-
3.	Fundusze specjalne	-	-
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	-	-
	Pasywa razem	274.749,09	234.920,19

28 lutego 2011r.

Sporządzono dnia

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej.....

Imię i nazwisko i podpis osoby,
której powierzono prowadzenie ksiąg
mgr Urszula Brudkowska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Działowie

Imię i nazwisko i podpis
kierownika jednostki
mgr Barbara Adamczyk

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony na dzień 31.12.2010r.
(wariant porównawczy)

Wiersz	Wyszczególnienie	Kwota za rok (zł, gr)	
		ubiegły	bieżący
I	2	3	4
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1.248.415,41	1.220.946,63
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1.248.415,41	1.218.058,63
II	Rozliczenia międzyokresowe czynne	0,00	2.888,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1.259.269,41	1.265.092,36
I	Amortyzacja	17.045,67	17.045,80
II	Zużycie materiałów i energii	70.792,33	64.703,02
III	Usługi obce	117.240,86	120.613,94
IV	Podatki i opłaty	2.387,00	2.892,00
V	Wynagrodzenia	888.144,74	895.182,72
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	158.854,61	157.302,13
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4.804,20	7.352,75
C	Zysk (strata) na sprzedaży (A - B)	- 10.854,00	- 44.145,73
D	Pozostałe przychody operacyjne	13.422,00	13.281,28
I	Dotacje	-	-
II	Zysk ze zbycia niematerialnych aktywów trwałych	-	-
III	Inne przychody operacyjne	13.422,00	13.281,28
E	Pozostałe koszty operacyjne	-	-
I	Inne koszty operacyjne	-	-
F	Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	2.568,00	- 30.864,45
G	Przychody finansowe	8,77	353,66
I	Odsetki	8,77	353,66
II	Inne	-	-
H	Koszty finansowe	-	4,34
I	Odsetki	-	4,34
II	Inne	-	-
I	Zysk (strata) na działalności gospodarczej (F+G-H)	2.576,77	- 30.515,13
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)	-	-
I	Zyski nadzwyczajne	-	-
II	Straty nadzwyczajne	-	-
K	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	2.576,77	- 30.515,13
L	Podatek dochodowy	-	-
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
N	Zysk (strata) netto (K -L - M)	2.576,77	- 30.515,13

28 luty 2011r.

Sporządzono dnia

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
której powierzono prowadzenie ksiąg
w Opatowie
mgr Urszula Brądkowska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Opatowie
kierownik jednostki
tek. med. Barbara Adamczyk

INFORMACJA DODATKOWA DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINASOWEGO ZA 2010 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.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 trwale razem w tym:	197.715,40	-	3.843,34	193.872,06
Budynki i budowle (grupa 1,2)	-	-	-	-
Maszyny i urządzenia (grupa 3,4,8)	40.000,40	-	3.843,34	39.157,06
Inne środki trwałe	154.715,00	-	-	154.715,00
Razem	203.520,40	-	3.843,34	199.677,06

b) zmiany wartości (umorzenie – amortyzacja)

Wyszczególnienie	Wartość umorzenia początek roku	Amortyzacja za rok 2010	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:	95.870,96	17.045,80	3.843,34	109.073,42	101.844,44	84.798,64
Budynki i budowle	-	-	-	-	-	-
Urządzenia i maszyny	33.984,96	1.574,20	3.843,34	31.715,82	9.015,44	7.441,24
Pozostałe środki trwałe	61.886,00	15.471,60	-	77.357,60	92.829,00	77.357,40
RAZEM	101.675,96	17.045,80	-	114.878,42	101.844,44	84.798,64

3. Dane o strukturze kapitałów (funduszy) własnych.

Kapitał podstawowy (fundusz założycielski)

Stan na 01.01.2010r.	175.553,22
Zwiększenia	-
Zmniejszenia	-
Stan na koniec roku obrotowego	175.553,22

Kapitał (fundusz) zakładowy

Stan na 01.01.2010r.	53.713,02
Zwiększenia	-
Zmniejszenia (strata 2010)	30 515,13
Stan na koniec roku obrotowego	23 198,89

4. Stratę za rok 2010 w kwocie 30 515,13 zł SP ZOZ proponuje pokryć w całości z Funduszu Zakładu.

5. Zobowiązania zakładu obejmują zobowiązania krótkoterminowe.

II STRUKTURA RZECZOWA PRZYCHODÓW I KOSZTÓW

1.Przychody	
-przychody ze sprzedaży usług	1 218 058,63
-przychody finansowe	353,66
-pozostałe przychody operacyjne	13.281,28
	<hr/>
	1.231 693,57
2. Koszty	
-koszty działalności operacyjnej	1 262 204,36
-koszty finansowe	4,34
-pozostałe koszty operacyjne	0
	<hr/>
	1 262 208,70

Wynik brutto (strata) 30 515,13.

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	17.005,80
Podstawa opodatkowania (strata podatkowa)	- 13 509,33

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 31.12.2010r.

1/etaty przeliczeniowe	18,37
w tym: lekarze	2,97
pielęgniarki	10,40
pozostały personel	5,00

2/ umowy cywilnoprawne – lekarze 2

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

Opatów 2011-02-28

(sporządził)

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

(Dyrektor)

Przewodniczący
Rady Miejskiej w Opatowie

mgr Tomasz Staniak

UCHWAŁA nr 1/ 2011
Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Opatowie
z dnia 31 marca 2011 roku

W sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Opatowie za rok 2010.

Na podstawie art.46 ustawy z dnia 30 sierpnia 1991r o zakładach opieki zdrowotnej (tekst jednolity Dz.U. z 2007 r nr 14 poz. 89 z póź.zm.) art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994. o rachunkowości (Dz. U. z 2009r. nr 152. poz. 1223 z póź. zm.)

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 2010 stanowiący załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

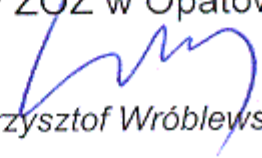
§ 2

Uchwałę przedkłada się do Radzie Miejskiej w Opatowie.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podpisania.

Przewodniczący Rady Społecznej
SP ZOZ w Opatowie


Krzysztof Wróblewski