

**UCHWAŁA NR XLV/394/2006  
RADY MIEJSKIEJ W OGRODZIEŃCU  
Z DNIA 30 CZERWCA 2006 r.**

**w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego  
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Ogrodzieńcu za 2005 r.**

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. Nr 142, póź. 1591 z 2001 r. z późniejszymi zmianami) w zw. z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity z 2002 r. Dz. U. Nr 76, póź. 694 z późn. zm.) oraz art. 67 ust. 1 i ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 r. o zakładach opieki zdrowotnej (Dz. U. Nr 91, póź. 408 z późniejszymi zmianami) oraz Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 18 listopada 1999 r. w sprawie szczegółowych zasad sprawowania nadzoru nad samodzielnymi publicznymi zakładami opieki zdrowotnej i nad jednostkami transportu sanitarnego (Dz. U. Nr 94, póź. 1094)

**Rada Miejska  
uchwala, co  
następuje:**

**§ 1**

Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Ogrodzieńcu za 2005r. przyjęte uchwałą nr 2/2006 Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Ogrodzieńcu z dnia 14 czerwca 2006 r. stanowiące załącznik do niniejszej uchwały. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowych.

**§2**

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Ogrodzieniec.

**§3**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miejskiej

Danuta Mikoda

**UCHWAŁA nr2/2006**  
**Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki**  
**Zdrowotnej w Ogrodzieńcu z dnia 14 czerwca 2006 r.**

**W sprawie: zaopiniowania sprawozdania z realizacji planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Ogrodzieńcu za rok 2005.**

Działając na podstawie art. 46 pkt. 2 lit. b ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 r. o zakładach opieki zdrowotnej (Dz.U. nr 91, póź. 408 z późn. zm.) oraz § 14 pkt. 3 lit. b Statutu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Ogrodzieńcu Rada Społeczna na posiedzeniu w dniu 14 czerwca 2006 r.

- postanowiła -

- 1 .Pozytywnie zaopiniować sprawozdanie Dyrektora z realizacji planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Ogrodzieńcu w roku 2005, w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszej uchwały.
2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
w Ogrodzieńcu**

Plac Wolności Nr 23  
42-440 OGRODZIENIEC, woj. łódzkie  
tel: (0\*32) 67-320-21; (0\*32) 67-325-45  
REGON: 276 985 281, NIP 649-20-51 029

Załącznik nr 1

**BILANS**

Nazwa jednostki ..... sporządzony na dzień 31.12.2005r.  
Numer statystyczny .....

Wiersz	Aktywa	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (zł, gr)	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
1	2	3	4
A.	Aktywa trwałe	77.292,08	185.105,85
I	Wartości niematerialne i prawne	—	—
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	—	—
2.	Wartość firmy	—	—
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	—	—
4.	Zaliczki na wartości niematerialnych i prawnych	—	—
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	77.292,08	185.105,85
1.	Środki trwałe	77.292,08	179.612,31
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	—	—
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	—	—
	c) urządzenia techniczne i maszyny	70.063,32	76.452,43
	d) środki transportu	—	—
	e) inne środki trwałe	7.228,76	103.159,88
2.	Środki trwałe w budowie	—	5.493,54
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	—	—
III.	Należności długoterminowe	—	—
1.	Od jednostek powiązanych	—	—
2.	Od pozostałych jednostek	—	—
IV.	Inwestycje długoterminowe	—	—
1.	Nieruchomości	—	—
2.	Wartości niematerialne i prawne	—	—
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	—	—
	a) w jednostkach powiązanych	—	—
	- udziały lub akcje	—	—
	- inne papiery wartościowe	—	—
	- udzielone pożyczki	—	—
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	—	—
	b) w pozostałych jednostkach	—	—
	- udziały lub akcje	—	—
	- inne papiery wartościowe	—	—
	- udzielone pożyczki	—	—
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	—	—
4.	Inne inwestycje długoterminowe	—	—
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	—	—
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	—	—
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	—	—

Wiersz	Aktywa	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (zł, gr)	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
1	2	3	4
B.	Aktywa obrotowe	280.064,63	284.945,73
I.	Zapasy	—	—
1.	Materiały	—	—
2.	Półprodukty i produkty w toku	—	—
3.	Produkty gotowe	—	—
4.	Towary	—	—
5.	Zaliczki na dostawy	—	—
II.	Należności krótkoterminowe	95.118,73	93.534,08
1.	Należności od jednostek powiązanych	—	—
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	—	—
	- do 12 miesięcy	—	—
	- powyżej 12 miesięcy	—	—
	b) inne	—	—
2.	Należności od pozostałych jednostek	95.118,73	93.534,08
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	94.748,71	93.434,08
	- do 12 miesięcy	94.688,71	93.434,08
	- powyżej 12 miesięcy	60,00	—
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	—	—
	c) inne	370,02	100,00
	d) dochodzone na drodze sądowej	—	—
III.	Inwestycje krótkoterminowe	184.693,90	190.811,65
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	184.693,90	190.811,65
	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 akta pieniężne	184.693,90	190.811,65
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	184.693,90	190.811,65
	- inne środki pieniężne	—	—
	- inne aktywa pieniężne	—	—
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	—	—
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	252,00	600,00
Aktywa razem:		357.856,71	470.051,58

Wiersz	Pasywa	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (zł, gr)	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
1	2	3	4
A.	Kapitał (fundusz) własny	163.388,94	262.729,89
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	81.182,44	159.253,52
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-	-
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-	-
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy,	75.633,99	82.206,53
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
VIII.	Zysk (strata) netto	6.572,64	21.269,84
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	193.967,74	207.321,69
I.	Rezerwy na zobowiązania	84.585,30	90.200,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4.332,50	-
	- długoterminowa	-	-
	- krótkoterminowa	4.332,50	-
3.	Pozostałe rezerwy	74.252,80	90.200,00
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	74.252,80	90.200,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	-	-
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek	-	-
	a) kredyty i pożyczki	-	-
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
	c) inne zobowiązania finansowe	-	-
	d) inne	-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	109.382,44	117.121,69
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) inne	-	-

Wiersz	Pasywa	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (zł, gr)	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
1	2	3	4
2.	Wobec pozostałych jednostek	106.873,16	115.185,84
	a) kredyty i pożyczki	-	-
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
	c) inne zobowiązania finansowe	-	-
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	10.036,73	21.127,46
	- do 12 miesięcy	10.036,73	21.127,46
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
	f) zobowiązania wekslowe	-	-
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	54.802,88	52.661,05
	h) z tytułu wynagrodzeń	38.910,06	39.037,04
	i) inne	3.123,49	2.359,82
3.	Fundusze specjalne	2.509,28	1.936,32
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1.	Ujemna wartość firmy	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	-	-
Pasywa razem:		354.356,41	440.051,58

31.03.2007r.

Sporządzono dnia

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Imię i nazwisko oraz podpis osoby, której powierzono prowadzenie księgi

*Anna Cichon*

**DYREKTOR  
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO  
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ**

Imię i nazwisko oraz podpis kierownika  
(obrazu) jednostki

*lek. med. Bogdan Kucharski*

**SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
w Ogrodnicy**

Plac Wolności Nr 23  
42-440 OGRODZIEŃC, woj. śląskie  
tel: (0\*32) 67-320-21; (0\*32) 67-325-4  
REGON: 276 985 281. NIP 649-20-51-028

Załącznik nr 2-A

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

sporządzony na dzień 31.12.2005 r.

Nazwa jednostki

(wariant kalkulacyjny)

Numer statystyczny

Wiersz	Wyszczególnienie	Kwota za rok (zł, gr)	
		ubiegły	bieżący
1	2	3	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	977.884,81	1.022.777,62
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	977.884,81	1.022.681,62
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		96,00
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	599.798,54	712.189,78
	- jednostkom powiązanim		
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	599.798,54	712.189,78
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) brutto na sprzedaży (A - B)	378.086,27	310.587,84
D.	Koszty sprzedaży		
E.	Koszty ogólne zarządu	287.803,01	288.439,14
F.	Zysk (strata) na sprzedaży (C - D - E)	88.283,26	22.148,70
G.	Pozostałe przychody operacyjne	4.656,88	89.394,85
I.	Zyski ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	4.656,88	89.394,85
H.	Pozostałe koszty operacyjne	86.351,76	90.250,72
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	86.351,76	90.250,72
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G - H)	6.588,38	21.292,83
J.	Przychody finansowe	330,76	11,12
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	6,76	11,12
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne	324,00	

Wiersz	Wyszczególnienie	Kwota za rok (zł, gr)	
		ubiegły	bieżący
1	2	3	4
K.	Koszty finansowe	346,60	34,11
I.	Odsatki, w tym:	346,60	33,88
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
L.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I + J - K)	6.572,64	21.269,84
M.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I. - M.II.)		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
N.	Zysk (strata) brutto (L +/- M)	6.572,64	21.269,84
O.	Podatek dochodowy		
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R.	Zysk (strata) netto (N - O - P)	6.572,64	21.269,84

31.03.2006r.

Sporządzono dnia

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Orman

Imię i nazwisko oraz podpis osoby, której powierzono prowadzenie księgi

DYREKTOR  
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO  
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ

Imię i nazwisko oraz podpis kierownika (lub zarządu) jednostki



**SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
w Ogrodzieńcu**  
Plac Wolności Nr 23  
42-440 OGRODZIENIEC; woj. śląskie  
tel: (0\*32) 67-320-21; (0\*32) 67-325-45  
REGON: 276 985 281. NIP 649-20-51 028

## INFORMACJA DODATKOWA

Sprawozdanie jest sporządzone wg kosztu historycznego. Aktywa i pasywa bilansu wycenione zostały według zasad określonych w prawie bilansowym.

Środki trwałe są amortyzowane w oparciu o plan amortyzacji - metodą liniową. Stosowana jest metoda ewidencji materiałów przez odpis wartości materiałów w koszty w momencie ich zakupu.

Rok 2005 jest piątym rokiem obrotowym w działalności Zakładu, za który jest sporządzone sprawozdanie finansowe.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej sporządza kalkulacyjny rachunek zysków i strat. Koszty ewidencjonowane są w układzie rodzajowym, a następnie przenoszone na układ funkcjonalny odpowiadający miejscom powstawania kosztów.

Mienie ruchome jest własnością Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej. Mienie nieruchomości tutaj SPZOZ użytkuje, stanowi ono własność Organu Założycielskiego - Urzędu Miasta i Gminy w Ogrodzieńcu.

SPZOZ nie posiada zobowiązań wobec budżetu ani wobec jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

SPZOZ nie posiada na dzień 31.12.2005r zobowiązań warunkowych! zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

**Zmiany majątku trwałego w 2005 roku obrotowym przedstawia załączona tabela nr 1 i 2.**

Stan i zmiany należności przedstawiają załączone tabele.

W 2005r. SP ZOZ zakończył działalność zyskiem finansowym brutto w wysokości 21.269,84 PLN.

**SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
w Ogrodzieńcu**

Plac Wolności Nr 23

42-440 OGRODZIENIEC; woj. śląskie

tel: (0\*32) 67-320-21; (0\*32) 67-325-45

REGON: 276 985 281. NIP: 649-20-51 029

**INFORMACJA  
DO BILANSU SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO  
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W OGRODZIEŃCU OD  
01.01.2005R. - DO 31.12.2005R.**

**Ogólna charakterystyka jednostki.**

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Ogrodzieńcu działa jako jednostka samodzielna od dnia 01.01.2001 r. (wpis do rejestru publicznych zakładów opieki zdrowotnej pod póź. RZOZ-219 z 27.12.2000r. - Sąd Rejonowy w Katowicach).

Organem założycielskim Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Ogrodzieńcu jest Rada Miejska w Ogrodzieńcu.

Siedziba Zarządu znajduje się przy ul. Plac Wolności 23 w Ogrodzieńcu w budynku Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej.

Działalność Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej oparta jest na mocy ustawy o Zakładach Opieki Zdrowotnej z dnia 30.08.1991r. ( Dz.U. Nr. 91 p. 408 z późn zmianami) i obejmuje teren miasta Ogrodzieńca i Gminy Ogrodzieniec.

**SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ**  
w Ogrodzieńcu  
Plac Wolności Nr 23  
42-440 OGRODZIENIEC; woj. śląskie  
tel: (0\*32) 67-320-21; (0\*32) 67-325-45  
REGON: 276 985 281; NIP 649-30-51-028

**Struktura przychodów i kosztów w 2005r.  
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Ogrodzieńcu.**

<u>Przychody( k-to 700,701,750,760)</u>	<u>w PLN</u>
1. świadczenia medyczne	
kontrakty z kasami chorych	971.328,69
2. odpłatne świadczenia medyczne	31.743,00
3. pozostałe usługi o charakterze nie medycznym	19.705,93
4. pozostałe przychody finansowe i operacyjne	89.405,97
<b>PRZYCHODY OGÓLEM</b>	<b>1. 112.183,59</b>

<u>Koszty(k-to 400-406, 751, 761)</u>	
1. zużycie materiałów i energii	110.624,73
2. usługi obce	167.493,15
3. podatki i opłaty	5.623,89
4. wynagrodzenia	526.625,16
5. świadczenia na rzecz pracowników	119.644,58
6. amortyzacja	42.516,87
7. pozostałe koszty	28.100,54
8. pozostałe koszty finansowe i operacyjne	90.284,83
<b>KOSZTY OGÓLEM</b>	<b>1.090.913,75</b>

**INFORMACJA O ZATRUDNIENIU**

<u>Kategoria zawodowa</u>	<u>stan na 01.01.2005r.</u>	<u>stan na 31.12.2005r</u>
1. Lekarze medycyny	4	4
w tym felczer	-	-
2. Personel średni	11	12
3. Administracja	3	3
4. Personel obsługi	3	3

Informacja niniejsza jest kompletna. Ujawniono treści, które w SPZOZ -ie wystąpiły; informacje , które nie występują zostały pominięte.

Ogrodzieniec 31.03.2006r.

Sporządził  
Gł. Księgowy

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Orman

Kierownik Jednostki  
Dyrektor

**DYREKTOR**  
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO  
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ  
w Ogrodzieńcu  
lek.med. Bogdan Kusmierski

## CHARAKTERYSTYKA POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI BILANSU W 2005 ROKU.

### AKTYWA

Na aktywa trwałe SPZOZ składają się:

- rzeczowe aktywa trwałe
- wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne stanowią licencje, programy komputerowe w 100% umorzone-to majątek wartości 9.578,97 PLN

Rzeczowe aktywa trwałe stanowią:

- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej
- urządzenia techniczne i maszyny
- środki transportu
- inne środki trwałe pomniejszone o amortyzację.

Środki trwałe w 100% umorzone, to majątek wartości 141.647,63 PLN.

Do środków trwałych przyjętych w 2005r stosuje się odpisy amortyzacyjne zgodnie z

wykazem rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy o podatku

dochodowym od osób prawnych.

Środki trwałe w budowie zostaną rozliczone i zwiększą wartość środków trwałych w styczniu

2006r.

Na aktywa obrotowe składają się :

- należności krótkoterminowe 93.534,08 PLN

Na inwestycje krótko terminowe w kwocie 190.811,65 PLN składają się:

- środki pieniężne w kasie
- środki pieniężne na rachunku bankowym, które przeznaczone są na:
  - wypłatę wynagrodzeń pracowników
  - składki ZUS płatne do 15 stycznia 2005r.
  - należności Urzędu Skarbowego z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych za m-c XII płatny do 20.01.2006r. podatku od towarów i usług VAT płatny do 25.01.2006r.

oraz środki pieniężne na rachunku bankowym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.

Suma aktywów w bilansie wynosi 470.051,58 PLN.

## PASYWA

Kapitał własny Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej wynosi 262.729,89 PLN i stanowi wartość funduszu podstawowego 159.253,52 PLN( k-to 801),. zapasowego 82.206,53 PLN i zysku netto 21.269,84 PLN.

Rezerwy stanowią częściowe zabezpieczenie operacji kredytowych dotyczących realizacji projektu w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego w wysokości 90.200,00 PLN.

Na zobowiązania krótkoterminowe składają się :

- zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług w kwocie 21.127,46 ( k-to 210) są to zobowiązania niewymagalne płatne w styczniu 2006r.
- zobowiązania z tytułu podatku VAT, podatku dochodowego od osób fizycznych, ubezpieczenia społeczne w kwocie 52.661,05 ( k-to 220-222) są to zobowiązania niewymagalne płatne do 15, 20,25-go 2006r.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości koszty wynagrodzeń księgowane są w m-cu, którego dotyczą.

Pozostałe zobowiązania w wysokości 2.359,82 PLN stanowią potrącenia z wynagrodzeń. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wynosi 1.936,32 PLN.

Suma pasywów równa się kwocie 470.051,58 PLN i odpowiada sumie aktywów w bilansie.