

**UCHWAŁA NR IX/66/2007  
RADY MIEJSKIEJ W OGRODZIĘNCU  
Z DNIA 29 maja 2007 r.**

**w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego  
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Ogrodzieńcu za 2006 r.**

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. Nr 142, poz. 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, poz. 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, poz. 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, poz. 1094)

**Rada Miejska  
uchwala, co następuje:**

**§ 1**

Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Ogrodzieńcu za 2006r. przyjęte uchwałą nr 1/2007 Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Ogrodzieńcu z dnia 27 kwietnia 2007 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**

*Gzregorz Walek*  
**mgr Gzregorz Walek**

**UCHWAŁA nr 1/2007**  
**Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki**  
**Zdrowotnej w Ogrodzieńcu z dnia 27 kwietnia 2007 r.**

**W sprawie: zaopiniowania sprawozdania z realizacji planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Ogrodzieńcu za rok 2006.**

Działając na podstawie art. 46 pkt. 2 lit. b ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 r. o zakładach opieki zdrowotnej (Dz.U.z 2007r. nr 14, poz. 89) oraz § 14 pkt. 3 lit. b Statutu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Ogrodzieńcu Rada Społeczna na posiedzeniu w dniu 27 kwietnia 2007 r.

- postanowiła -

1. Pozytywnie zaopiniować sprawozdanie Dyrektora z realizacji planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Ogrodzieńcu za 2006 rok w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszej Uchwały.
2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Przewodniczący**  
**Rady Społecznej SPZOZ**

*Mikulski*  
**Andrzej Mikulski**

**INFORMACJA  
DO BILANSU SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO  
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W OGRODZIEŃCU  
OD 01.01.2006R. - DO 31.12.2006R.**

**Ogólna charakterystyka jednostki.**

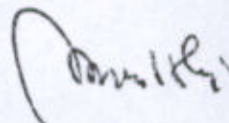
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Ogrodzieńcu działa jako jednostka samodzielna od dnia 01.01.2001r. (wpis do rejestru publicznych zakładów opieki zdrowotnej pod poz. R ZOZ – 219 z 27.12.2000r. - Sąd Rejonowy w Katowicach).

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.

**PRZEWODNICZĄCY RADY**

  
mgr Grzegorz Wałek



## 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 2006 jest szóstym 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 nieruchome tutejszy 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 31.12.2006r zobowiązań warunkowych i zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

**Zmiany majątku trwałego w 2006 roku obrotowym przedstawia załączona tabela nr. 1 i 2.**

Stan i zmiany należności przedstawiają załączone tabele.

W 2006r. SP ZOZ zakończył działalność zyskiem finansowym brutto w wysokości 1.563,95 PLN.

PRZEWODNICZĄCY RADY

*mgr Grzegorz Wałek*  
mgr Grzegorz Wałek

*Amk*

**Przychody( k-to 700,701,750,760)**

**w PLN**

1. świadczenia medyczne kontrakty z NFZ	1.049.187,03
2. odpłatne świadczenia medyczne	32.841,00
3. pozostałe usługi o charakterze nie medycznym	11.110,97
4. pozostałe przychody finansowe i operacyjne	95.143,46

**PRZYCHODY OGÓLEM**

**1. 188.282,46**

**Koszty(k-to 400-406, 751, 761)**

1. zużycie materiałów i energii	106.798,30
2. usługi obce	189.706,08
3. podatki i opłaty	5.080,50
4. wynagrodzenia	565.261,42
5. świadczenia na rzecz pracowników	121.531,34
6. amortyzacja	64.044,46
7. pozostałe koszty	26.206,97
8. pozostałe koszty finansowe i operacyjne	108.089,44

**KOSZTY OGÓLEM**

**1.186.718,51**

**INFORMACJA O ZATRUDNIENIU**

<u>Kategoria zawodowa</u>	<u>stan na 01.01.2006r.</u>	<u>stan na 31.12.2006r</u>
1. Lekarze medycyny	4	4
w tym felczer	-	-
2. Personel średni	12	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 31.03.2007r.

**Sporządził**

Gł. Księgowy

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
mgr Anna Orman

**Kierownik Jednostki**

Dyrektor

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

PRZEWODNICZĄCY RADY

mgr Krzysztof Walek

**BILANS**

Nazwa jednostki ..... sporządzony na dzień 31.12.2006 r.  
Numer statystyczny .....

Wiersz	Aktywa	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (zł, gr)	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
1	2	3	4
A.	Aktywa trwałe	185.105,85	263.911,94
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	185.105,85	263.911,94
1.	Środki trwałe	179.612,31	246.171,94
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	—	—
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	—	—
	c) urządzenia techniczne i maszyny	46.452,43	63.183,81
	d) środki transportu	—	—
	e) inne środki trwałe	103.159,88	182.988,16
2.	Środki trwałe w budowie	5.493,54	17.740,00
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	284.945,93	385.728,51
I.	Zapasy	-	-
1.	Materiały	-	-
2.	Półprodukty i produkty w toku	-	-
3.	Produkty gotowe	-	-
4.	Towary	-	-
5.	Zaliczki na dostawy	-	-
II.	Należności krótkoterminowe	93.534,08	100.944,92
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	93.534,08	100.944,92
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	93.434,08	100.574,90
	- do 12 miesięcy	93.434,08	100.574,90
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	-	-
	c) inne	100,00	370,02
	d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III.	Inwestycje krótkoterminowe	190.811,65	284.183,59
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	190.811,65	284.183,59
	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	190.811,65	284.183,59
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	190.811,65	284.183,59
	- inne środki pieniężne	-	-
	- inne aktywa pieniężne	-	-
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	600,00	600,00
Aktywa razem:		470.051,58	649.640,48

Wiersz	Pasywa	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (zł, gr)	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
1	2	3	4
A.	Kapitał (fundusz) własny	262.729,89	416.731,54
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	159.253,52	311.691,22
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-	-
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-	-
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy,	82.206,53	103.476,34
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
VIII.	Zysk (strata) netto	21.269,84	1.563,95
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	207.321,69	232.908,94
I.	Rezerwy na zobowiązania	90.200,00	107.432,62
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	33.376,20
	- długoterminowa	-	-
	- krótkoterminowa	-	33.376,20
3.	Pozostałe rezerwy	90.200,00	74.056,42
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	90.200,00	74.056,42
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	114.121,69	125.476,32
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) inne	-	-

RZEWODNICZĄCY RADY

140

mgr Grzegorz Wałek

*[Signature]*





**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

Załącznik nr 2-A

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

sporządzony na dzień 31.12.2006r.  
(wariant kalkulacyjny)

.....  
Nazwa jednostki

.....  
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:	1.022.777,62	1.093.139,00
	- od jednostek powiązanych	-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1.022.681,62	1.093.139,00
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	96,00	-
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	712.189,78	787.078,44
	- jednostkom powiązanim	-	-
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	712.189,78	787.078,44
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C.	Zysk (strata) brutto na sprzedaży (A - B)	310.587,84	306.060,56
D.	Koszty sprzedaży	-	-
E.	Koszty ogólne zarządu	288.139,14	291.550,63
F.	Zysk (strata) na sprzedaży (C - D - E)	22.148,70	14.509,93
G.	Pozostałe przychody operacyjne	89.394,85	95.134,22
I.	Zyski ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Dotacje	-	-
III.	Inne przychody operacyjne	89.394,85	95.134,22
H.	Pozostałe koszty operacyjne	90.250,72	108.049,41
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	90.250,72	108.049,41
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G - H)	21.292,83	1.594,74
J.	Przychody finansowe	11,12	9,24
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
	- od jednostek powiązanych	-	-
II.	Odsetki, w tym:	11,12	9,24
	- od jednostek powiązanych	-	-
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V.	Inne	-	-

Wiersz	Wyszczególnienie	Kwota za rok (zł, gr)	
		ubiegły	bieżący
1	2	3	4
K.	Koszty finansowe	34,11	40,03
I.	Odsetki, w tym:	33,88	40,03
	- dla jednostek powiązanych	-	-
II.	Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV.	Inne	-	-
L.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I + J - K)	21.269,84	1.563,95
M.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I. - M.II.)	-	-
I.	Zyski nadzwyczajne	-	-
II.	Straty nadzwyczajne	-	-
N.	Zysk (strata) brutto (L +/- M)	21.269,84	1.563,95
O.	Podatek dochodowy	-	-
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
R.	Zysk (strata) netto (N - O - P)	21.269,84	1.563,95

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*mgr Anna Orman*

31.03.2007r.

Sporządzono dnia

Imię i nazwisko oraz podpis osoby, której powierzono prowadzenie księgi

**DYREKTOR  
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO  
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ**

*mgr Grzegorz Walek*  
Imię i nazwisko oraz podpis osoby, której powierzono prowadzenie księgi

**PRZEWODNICZĄCY RADY**

*mgr Grzegorz Walek*

ZMIANY W RZECZOWYM MAJĄTKU TRWAŁYM W OKRESIE ROKU OBROTOWEGO

	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Inwestycje rozpoczęte	Zaliczki na poczet inwestycji	Razem
<b>Wartość początkowa</b>								
Stan na początek roku obrotowego	-	42.771,30	139.910,96	888,10	143.446,96	5.493,54	-	362.510,86
Zwiększenia z tytułu inwestycji	-	-	-	-	-	17.740,00	-	17.740,00
Pozostałe zwiększenia	-	-	4.692,96	-	125.911,16	-	-	130.604,12
Przeniesienia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	5.493,54	-	5.493,54
<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	-	42.771,30	144.603,92	888,10	269.358,12	17.740,00	-	505.361,44
<b>Skumulowana amortyzacja</b>								
Stan na początek roku obrotowego	-	42.771,30	63.458,53	888,10	40.287,08	-	-	147.405,01
Zwiększenia z tytułu bieżącej amortyzacji	-	-	17.961,58	-	46.082,88	-	-	64.044,46
Pozostałe zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	-	42.771,30	81.420,11	888,10	86.369,96	-	-	241.449,47
<b>Wartość netto</b>								
Stan na początek roku obrotowego	-	-	76.452,43	-	103.159,88	5.493,54	-	185.105,85
Stan na koniec roku obrotowego	-	-	63.183,81	-	182.988,16	17.740,00	-	263.911,97

*Prus*

**PRZEWODNICZĄCY RADY**  
*mgr Grzegorz Walek*

**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

Tabela nr 2.

**ZMIANY W WARTOŚCIACH NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH W OKRESIE ROKU OBROTOWEGO**

	Koszty organizacji poniesione przy założeniu lub późniejszym rozszerzeniu spółki akcyjnej	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Kon.esje, patenty licencje, podobne wartości	Oprogramowanie komputerów	Nabyte prawo wieczystego użytkowania gruntów	Inne wartości niematerialne i prawne	Zobowiązania na poczet wartości niematerialnych i prawnych	Razem
<b>Wartość początkowa</b> Stan na początek roku obrotowego	—	—	—	4.815,00	4.763,97	—	—	—	9.578,97
Zwiększenia	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Przeniesienia	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Zmniejszenia	—	—	—	—	—	—	—	—	—
<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	—	—	—	4.815,00	4.763,97	—	—	—	9.578,97
<b>Skumulowana amortyzacja</b> Stan na początek roku obrotowego	—	—	—	4.815,00	4.763,97	—	—	—	9.578,97
Zwiększenia	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Przeniesienia	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Zmniejszenia	—	—	—	—	—	—	—	—	—
<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	—	—	—	4.815,00	4.763,97	—	—	—	9.578,97
<b>Wartość netto</b> Stan na początek roku obrotowego	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Stan na koniec roku obrotowego	—	—	—	—	—	—	—	—	—

*Przebieg*

**PRZEWODNICZĄCY RADY**  
*mgr Grzegorz Wałek*

**STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA  
PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I PRODUKTÓW**

Przychody netto ze sprzedaży	Kraj	Eksport	Razem Rok bieżący	Razem Rok ubiegły
Towary	-	-	-	96,00
Produkty, w tym:	1.093.139,00	-	1.093.139,00	1.022.681,62
- wyroby gotowe	-	-	-	-
- usługi	1.093.139,00	-	1.093.139,00	1.022.681,62

**WYSOKOŚĆ I PRZYCZYNY NIEPLANOWYCH ODPISÓW  
AMORTYZACYJNYCH**

Przyczyny	Wysokość odpisów
Zmiana techniki produkcji	-
Przeznaczenie obiektów do likwidacji	-
Wycofanie obiektów z użytkowania	-
Inne przyczyny powodujące utratę przydatności Gospodarczej	-

PODATEK DOCHODOWY NALICZONY

	ROK BIEŻĄCY
ZYSK / STRATA BRUTTO	1.563,95
KOSZTY I STRATY	
nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów o charakterze trwałym:	50.143,19
• odpis na PFRON	-
• przekazane darowizny	-
• umorzone należności	-
• podatek od towarów i usług nie podlegający odliczeniu	-
• odsetki budżetowe	40,00
• zapłacone odsetki od zobowiązań	-
• koszty reprezentacji i reklamy o charakterze niepublicznym powyżej 0,25% przychodów	-
• amortyzacja domów mieszkalnych, prawa wieczystego użytkowania, Know-how, środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie	-
• kary za nieprzestrzeganie przepisów z zakresu ochrony środowiska	-
• amortyzacja samochodów osobowych oraz o ładowności powyżej 500 kg w części przekraczającej 10.000 ECU	-
• ubezpieczenie samochodów jw. w części przekraczającej 10.000 ECU o ładowności powyżej 500 kg	-
• składki na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa	-
• koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań	-
• nieplanowana amortyzacja środków trwałych likwidowanych z przyczyn ekonomicznych	-
• odpisane inwestycje	-
• pozostałe	50.103,19

PRZEWODNICZĄCY RADY

KOSZTY I STRATY NIE STANOWIĄCE KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODÓW O CHARAKTERZE PRZEJŚCIOWYM	
• zarachowane odsetki	-
• nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnim i naliczonymi na dzień bilansowy od rozrachunków zagranicznych	-
• nadwyżka amortyzacji handlowej nad podatkową	-
• rezerwy na należności w części nieuznanej za koszt uzyskania przychodów	-
• pozostałe rezerwy tworzone zgodnie z ustawą o rachunkowości nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	17.232,62
• skutki przeceny aktywów na dzień bilansowy	-
• nie podjęte wynagrodzenia	68.999,49
• pozostałe	-

KOSZTY I STRATY NIE STANOWIĄCE KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODÓW W POPRZEDNICH OKRESACH STANOWIĄCE KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW W ROKU OBROTOWYM	
• niezrealizowane różnice kursowe	-
• rezerwy na należności	-
• odpisy aktualizujące aktywa	-
• nadwyżka amortyzacji handlowej nad podatkową	-
• wypłacone wynagrodzenia zaliczone w koszty w poprzednim roku obrotowym	78.131,84
• zapłacone odsetki od zobowiązań, pożyczek i kredytów	33,88
• pozostałe	-

**PRZEWODNICZĄCY RADY**

15

*mgr Grzegorz Wałek*  
**mgr Grzegorz Wałek**

*Mich*



**PRZYCHODY NIE WLICZONE DO PODSTAWY OPODATKOWANIA**

• otrzymane dywidendy	-
• naliczone, a nie otrzymane odsetki	-
• przychody z dotacji, subwencji i dopłat	-
• zwrócone lub umorzone podatki, odsetki i inne wydatki nie zaliczone uprzednio do kosztów uzyskania przychodów	-
• równowartość umorzonych zobowiązań związanych z postępowaniem układowym	-
• pozostałe	-

**PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU  
NIE BĘDĄCE PRZYCHODAMI KSIĘGOWYMI**

• zapłacone odsetki od należności z lat ubiegłych	-
• przychody z tytułu nieodpłatnego użyczenia	1.819,28
• pozostałe	-

**DOCHODY WOLNE OD PODATKU**

• dochody z tytułu udziału w spółce będącej osobą prawną, wydatkowane w roku podatkowym na nabycie udziałów lub akcji od Skarbu Państwa	-
• dochody z tytułu zatrudnienia osób niepełnosprawnych	-
• dotacje, subwencje, dopłaty i inne nieodpłatne świadczenia na pokrycie kosztów albo zwrot wydatków związanych z otrzymaniem, zakupem środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	-
• pozostałe	-

**PRZEWODNICZĄCY RADY**

16

*mgr Sławożysz Walek*

*[Signature]*

**KOSZTY WEDŁUG RODZAJÓW**

Lp.	Treść	Rok ubiegły	Rok bieżący
1.	Zużycie materiałów i energii	110.624,73	106.798,30
2.	Usługi obce	167.493,15	189.706,08
3.	Wynagrodzenia	526.625,16	565.201,42
4.	Świadczenia na rzecz pracowników	119.644,58	121.531,34
5.	Amortyzacja	42.516,87	64.044,46
6.	Pozostałe	33.724,43	31.287,47
<b>Razem</b>		<b>1.000.628,92</b>	<b>1.078.629,07</b>

**KOSZT WYTWORZENIA INWESTYCJI ROZPOCZĘTYCH,  
ŚRODKÓW TRWAŁYCH I ROZWOJU NA WŁASNE POTRZEBY**

Wyszczególnienie	Wielkość
Inwestycje rozpoczęte	—
Środki trwałe	—
Koszty prac rozwojowych	—

**STRUKTURA CZASOWA ZOBOWIĄZAŃ  
Z TYTUŁU DOSTAW, ROBÓT I USŁUG**

	Stan na koniec bieżącego roku
• do 1 miesiąca	33.584,82
• od 1 do 3 miesięcy	-
• od 3 do 6 miesięcy	-
• od 6 do 12 miesięcy	-
• powyżej 12 miesięcy	-
<b>RAZEM</b>	<b>33.584,82</b>

Tabela nr 33

**PODZIAŁ NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZAŃ Z PODZIAŁEM WEDŁUG WALUTY**

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>Należności i roszczenia*</b>	-	-
w tym:		
• w walucie polskiej	-	-
• w walucie obcej	-	-
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	-	-
w tym:		
• w walucie polskiej	-	-
• w walucie obcej	-	-
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	-	-
w tym:		
• w walucie polskiej	-	-
• w walucie obcej	-	-

\* brutto

**STRUKTURA NALEŻNOŚCI Z TYTULU DOSTAW, ROBÓT I USŁUG  
WEDŁUG OKRESU POWSTANIA**

	Stan na koniec bieżącego roku
• do 1 miesiąca	100.574,90
• od 1 do 3 miesięcy	—
• od 3 do 6 miesięcy	—
• od 6 do 12 miesięcy	—
• powyżej 12 miesięcy	—
Należności brutto	100.574,90
Rezerwy	—
Należności netto	100.574,90

**NALEŻNOŚCI DŁGOTERMINOWE**

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
• Należności brutto	—	—
w tym :		
• od podmiotów zależnych	—	—
• od podmiotów stowarzyszonych	—	—
• Rezerwy	—	—
• Należności netto	—	—
w tym:		
• od podmiotów zależnych	—	—
• od podmiotów stowarzyszonych	—	—

**PRZEWODNICZĄCY RADY**

**PRZYCHODY FINANSOWE**

	rok poprzedni	rok bieżący
• Dywidendy uzyskane	—	—
• Odsetki zapłacone	—	—
• Odsetki nie zapłacone	—	—
• Rozwiązanie utworzonych rezerw na odsetki	—	—
• Dodatnie zrealizowane różnice kursowe	—	—
• Zyski ze sprzedaży papierów wartościowych	—	—
• Odpisanie umorzonych odpisanych pożyczek	—	—
• Sprzedaż w czasie sprzedaży papierów wartościowych	—	—
• Dyskonto weksli obcych	—	—
• Pozostałe	11,12	9,24
<b>RAZEM</b>	<b>11,12</b>	<b>9,24</b>

Tabela nr 47

**KOSZTY FINANSOWE**

	rok poprzedni	rok bieżący
• Odsetki zapłacone	—	—
• Odsetki niezapłacone	—	40,00
• Utworzone rezerwy na odsetki	—	—
• Ujemne różnice kursowe zrealizowane	—	—
• Ujemne różnice kursowe niezrealizowane	—	—
• Odpisy aktualizujące wartość finansowego majątku trwałego oraz papierów wartościowych	—	—
• Sprzedaż w cenie nabycia papierów wartościowych	—	—
• Koszty sprzedaży papierów wartościowych	—	—
• Odpisanie nieściągniętych pożyczek	—	—
• Pozostałe	0,23	0,03
<b>RAZEM</b>	<b>34,11</b>	<b>40,03</b>

**POZOSTALE PRZYCHODY OPERACYJNE**

	rok poprzedni	rok bieżący
• przychody ze sprzedaży środków trwałych	—	—
• przychody z likwidacji środków trwałych	—	—
• rozwiązanie rezerw	84.585,30	90.200,00
• odpisanie zobowiązań przedawnionych i umorzonych	—	—
• otrzymane darowizny	—	—
• otrzymane kary, odszkodowania	—	—
• otrzymane dotacje, subwencje	—	—
• odpisanie ujemnej wartości firmy i innych zrealizowanych przychodów przyszłych okresów	—	—
• nadwyżki inwentaryzacyjne	—	—
• pozostałe .....	4.809,55	4.934,22
<b>RAZEM</b>	<b>89.394,85</b>	<b>95.134,22</b>

**POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE**

	rok poprzedni	rok bieżący
• koszty sprzedanych środków trwałych	—	—
• nieplanowana amortyzacja środków trwałych	—	—
• utworzenie rezerw na należności	—	—
• odpisy aktualizujące wartość zapasów	—	—
• odpisanie należności przedawnionych i umorzonych	45,00	—
• złomowanie zapasów	—	—
• zapłacone kary, odszkodowania, grzywny	—	—
• przekazane darowizny	—	—
• koszty zaniechanej produkcji	—	—
• odpisanie kosztów inwestycji bez efektu gospodarczego	—	—
• odpisy od dodatniej wartości firmy	—	—
• zarachowanie zobowiązania z tytułu kar, odszkodowania	—	—
• pozostałe	90.205,72	108.049,41
<b>RAZEM</b>	<b>90.250,72</b>	<b>108.049,41</b>

**WYPŁATY Z ZYSKU**

	koniec roku bieżącego
• (zysk brutto - podatek dochodowy) x 15%	—
• wypłaty z zysku	—
	—

**PRZEWODNICZĄCY RADY**

*2015*

## CHARAKTERYSTYKA POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI BILANSU W 2006 ROKU.

### AKTYWA

Na aktywa trwale SPZOZ składają się:

- rzeczowe aktywa trwale
- wartości niematerialne i prawne

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

Rzeczowe aktywa trwale stanowią:

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

Środki trwale w 100% umorzone, to majątek wartości 146.741,97 PLN.

Do środków trwałych przyjętych w 2006r stosuje się odpisy amortyzacyjne zgodnie z wykazem rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwale w budowie są to nakłady poniesione na przygotowanie dokumentacji dotyczącej przebudowy parteru i piętra istniejącego budynku SP ZOZ w Ogrodzieńcu.

Na aktywa obrotowe składają się :

- należności krótkoterminowe 100.944,92 PLN

Na inwestycje krótko terminowe w kwocie 284.183,59 PLN składają się :

- środki pieniężne w kasie
- środki pieniężne na rachunkach bankowych.
- środki pieniężne na rachunku bankowym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych .

Środki finansowe przeznaczone są na:

- wypłatę wynagrodzeń pracowników
- składki ZUS płatne w m-cu I i II 2006r.
- należności Urzędu Skarbowego z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych w m-cu I i II 2007r. podatku od towarów i usług VAT płatny do 25.01.2007r.

Suma aktywów w bilansie wynosi 649.640,48 PLN.

PRZEWODNICZĄCY RADY

*mgr Grzegorz Wałek*  
mgr Grzegorz Wałek



## PASYWA

Kapitał własny Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej wynosi 416.731,54 PLN i stanowi wartość funduszu podstawowego 311.691,22 PLN (k-to 801),. zapasowego 103.476,37 PLN i zysku netto 1.563,95 PLN.

Rezerwy stanowią:

- częściowe zabezpieczenie środków na przebudowę parteru i piętra istniejącego budynku SP ZOZ w Ogrodzieńcu w wysokości 59.334,87 PLN
- nagrody jubileuszowe i odprawa emerytalna w wysokości 33.376,20 PLN
- współfinansowanie w zakresie projektu w ramach Programu wyrównywania różnic między regionami – Likwidacja barier architektonicznych w ośrodku Zdrowia w Gieble w kwocie 14.721,55 PLN

Na zobowiązania krótkoterminowe składają się :

- zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług w kwocie 33.584,82 PLN ( k-to 210) są to zobowiązania niewymagalne płatne w styczniu 2007r.
- zobowiązania z tytułu podatku VAT, podatku dochodowego od osób fizycznych, ubezpieczenia społeczne w kwocie 52.997,66 PLN ( k-to 220- 222) są to zobowiązania niewymagalne płatne do 15, 20 ,25 – go 2007r.

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

Pozostałe zobowiązania w wysokości 2.448,55 PLN stanowią potrącenia z wynagrodzeń. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wynosi 2.181,52 PLN.

Suma pasywów równa się kwocie 649.640,48 PLN i odpowiada sumie aktywów w bilansie.

PRZEWODNICZĄCY RADY

  
mgr Grzegorz Wulek

