

2011-03-21/8  
3673

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2010 ROK.

1. Nazwa Zakładu i siedziba :  
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Nowogrodzcu  
59-730 Nowogrodziec ul. Adama Asnyka 55
2. Podstawowy przedmiot działalności :  
Udzielanie świadczeń zdrowotnych w ramach podstawowej opieki zdrowotnej.
3. Organ rejestrowy :  
Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej, IX wydział Gospodarczy KRS
4. Statystyczny numer identyfikacyjny :  
230405204
5. Numer identyfikacji podatkowej :  
612-15-45-598
6. Czas trwania Zakładu :  
Jest nieograniczony
7. Zakład prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się  
01. 01. 2010r. i kończący się 31. 12. 2010r.
8. W bieżącym roku obrotowym w skład Zakładu nie wchodziły wewnętrzne jednostki  
organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego,  
Zakład nie był więc zobowiązany do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.
9. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które  
mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez Zakład działalności w okresie najbliższych  
12 miesięcy w niezmienionym zakresie.
10. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29  
września 1994r o rachunkowości ; Zakład sporządza rachunek zysków i strat w układzie  
kalkulacyjnym.  
W sprawozdaniu finansowym Zakład wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich  
treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Zakładu za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte  
i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty  
zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej  
wyceny.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów  
wytworzenia dla prac rozwojowych.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Do celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z załącznika do ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych, określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku, oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3 500,00 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarżane są według metody liniowej, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem, pomniejszonym o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje długoterminowe wycenia się według ceny nabycia.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według cen nabycia.

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe zaliczane do instrumentów finansowych wycenia się zgodnie z art.28 ustawy o rachunkowości.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny ( po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące ).

Środki pieniężne w walucie obcej – nie dotyczy.

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami statutu. Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania, szczególnie wobec budżetu, zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Fundusze specjalne zostały wycenione w wartości nominalnej.

Nowogrodziec, dnia 25-03-2011r.

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Nowogrodźcu  
*lek. med. Marcin Krzywdziński*

2011-03-29

3613

(pieczęćka jednostki)

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
(wariant kalkulacyjny)

	2010 ubiegły rok obrotowy	2011 bieżący rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	2 302 336,94	2 261 151,72
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 302 336,94	2 261 151,72
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	1 606 853,43	1 872 060,34
- jednostkom powiązanim		
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	1 606 853,43	1 872 060,34
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	695 483,51	389 091,38
D. Koszty sprzedaży		
E. Koszty ogólnego zarządu	371 520,11	462 572,33
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	+ 323 963,40	- 73 480,95
G. Pozostałe przychody operacyjne	0,32	30 001,67
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		30 000 -
III. Inne przychody operacyjne	0,32	1,67
H. Pozostałe koszty operacyjne	1 420,46	24,59
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	1 420,46	24,59
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	+ 322 543,26	- 43 503,87
J. Przychody finansowe	11 169,84	12 392,86
I. Dwidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych	11 169,84	12 392,86
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
K. Koszty finansowe	17,29	166,83
I. Odsetki, w tym:	17,29	166,83
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	+ 333 695,91	- 31 217,84
M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
N. Zysk (strata) brutto (L+/-M)	+ 333 695,91	- 31 217,84
O. Podatek dochodowy		
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R. Zysk (strata) netto (N-O-P)	+ 333 695,91	- 31 217,84

Sporządzono nowogrodzkie dnia 25 marca 2011

(miejscowość)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)  
Kazimiera Kochanowska

25-03-2011

(data)

DYREKTOR

Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Nowogrodzcu

lek. med. Marcin Krzywdziński

Samodzielny Publiczny  
Zakład Opieki Zdrowotnej  
w Nowogrodzcu, woj. dolnośląskie  
59-730 NOWOGRODZIEC  
ul. A. Asnyka 55, tel./fax (075) 731-63-16  
REGON 230405204 NIP 612-14-45-998

2011-03-29

3672

Załącznik nr 9

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2010 r.	Adresat	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
Numer identyfikacyjny REGON 230405204		URZĄD MIEJSKI 59-730 NOWOGRODZIEC RYNEK 1 wysłać bez pisma przewodniego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (B0)		991 416,12	965 726,33
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)			433 247,34
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			333 695,91
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Dotacje i środki na inwestycje			30 000,-
1.4. Aktualizacja środków trwałych			
1.5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje			69 551,43
1.6. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki		25 689,79	132 262,05
2.1. Strata za rok ubiegły			
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego za rok ubiegły			75 268,16
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			30 000,-
2.5. Pokrycie amortyzacji			
2.6. Aktualizacja środków trwałych			
2.7. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji			
2.8. Inne zmniejszenia		25 689,79	26 993,89
3. Wynik netto		333 695,91	
a) zysk netto		333 695,91	
b) strata netto			31 277,84
c) odpisy z zysku			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)			
III. Fundusz jednostki, po uwzględnieniu podziału zysku (pokrycia straty) i nadwyżki środków obrotowych		965 726,33	1 266 711,62
		1 299 422,24	1 235 433,78

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kazimiera Kochanowska  
(główny księgowy)

2011-03-29  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Nowogrodzcu

lek. med. Marcin Kozymudziński  
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
na dzień 31.12.2010 r.

Sprawozdanie SP ZOZ w Nowogrodzcu, ul. A. Asnyka 55  
sporządzone jest za okres 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.

Wynik finansowy za 2010 r. to strata w wysokości - 31 277,84 zł.

Podatek dochodowy od osób prawnych w roku 2010 nie wystąpił. Zakład spełnia warunki określone w art. 17 ust.1a i ust.1b ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. 1993r. Nr106 poz.482 z p.z.)zwolnienie przedmiotowe na podstawie art.17 ust.1 pkt.4 ustawy.

Na wynik finansowy składa się:

- strata na działalności SP ZOZ	-	73 480,95 zł
- przychody finansowe -- odsetki	+	12 392,86 zł
- pozostałe przychody operacyjne	+	30 001,67zł
/ w tym dotacja z U.M.30 000,00zł/		
- koszty finansowe	-	166,83 zł
- pozostałe koszty operacyjne	-	24,59 zł
<b>Razem</b>	-	<b>31 277,84zł</b>

Grupa I.

1. Stosowane metody wyceny w SP ZOZ w Nowogrodzcu:

a) aktywów i pasywów

- środki trwałe, oraz wartości niematerialne – cena nabycia lub koszt wytworzenia pomniejszony o umorzenie,
- rzeczowe składniki majątku obrotowego – cena nabycia lub koszt wytworzenia,
- zapasy magazynowe – gromadzone są w niewielkich ilościach w magazynie według ewidencji ilościowo-wartościowej. Ewidencja i wycena dokonana jest według cen zakupu. Rozchód jest prowadzony według zasady -- pierwsze weszło, pierwsze wyszło.

b) przychodów i kosztów:

- sprzedaż zewnętrzna – według stawek ustalonych przez NFZ oraz dyrektora jednostki.
- koszty -- według rzeczywistych poniesionych kosztów

c) amortyzacja:

Amortyzacja środków trwałych dokonywana jest metodą liniową według stawek wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów. Roczna amortyzacja określona jest w planie amortyzacji. Środki trwałe o cenie jednostkowej niższej niż 3 500, 00 zł amortyzowane są według zasad uproszczonych.

- do wartości 2500,00 zł odpisywane są bezpośrednio w koszty w miesiącu i przekazane do użytkownika.

2. W roku obrotowym nie dokonano metod księgowania i wyceny mającej wpływ na wynik finansowy.

3. Zapasy – materiały (opał).

Konto 310 wykazuje: stan na początek roku BO 3 029,30zł  
stan na koniec roku BZ 3 335,00zł.

4. Sprawozdania za rok obrotowy i rok poprzedzający są porównywalne.

5. Należności i zobowiązania na dzień 31.12.2010 r.

a) Należności:

- należności z tytułu odsetek od kredytów długoterminowych „0”

- należności pozostałe krótkoterminowe

konto 200, 240, 249 19 805,00 zł.

konto 200 174 831,67 zł

**Razem 194 636,67 zł.**

a) Zobowiązania:

- zobowiązania długoterminowe kredyty i oprocentowania „0”

- zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne (ZFSS)

konto 220, 222, 223, 230 87 479,64 zł.

konto 200 35 992,36 zł.

konto 850 22 181,37 zł.

**Razem 145 653,37 zł**

Grupa II.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych majątku trwałego oraz umorzenia przedstawia załącznik nr 1.

2. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego w zł

Fundusze	stan na B.O 2010	stan na B.Z 2010
800 Fund. Założycielski	584 635,86 zł.	627 193,40 zł
801 Fund. Zakładu	381 090,47 zł	639 518,22 zł
860 Wynik finansowy.	+ 333 695,91 zł	- 31 277,84 zł
<b>Ogółem</b>	<b>1 299 422,24 zł.</b>	<b>1 235 433,78 zł</b>

3. Zakład posiada zobowiązania krótkoterminowe

stan na początek roku BO 2010 119 608,34 zł

stan na koniec roku BZ 2010 145 653,37 zł.

(dotyczy miesiąca grudnia)

Zobowiązania długoterminowe nie występują.

4. Rozliczenie międzyokresowe kosztów oraz przychody przyszłych okresów

stan na początek roku BO 2010 1 766,93 zł. (prenumer.)

stan na koniec roku BZ 2010 528,00 zł. (prenumer.)

5. Inwestycje.

Zmiany w stanie inwestycji BO „0” BZ „0”

## 6. Zatrudnienie i wynagrodzenie

Zatrudnienie i wynagrodzenie w grupach w porównaniu z rokiem poprzednim przedstawia poniższe zestawienie:

Grupa pracownicza	Liczba zatrudnionych		Wynagrodzenie	
	2009	2010	2009	2010
Pracownicy na stanowisku nierobotniczym	20	19	748 123,14	929 244,93
Pracownicy na stanowisku robotniczym	9	8	111 015,77	108 287,45
Ogółem	29	27	859 138,91	1 037 532,38
Średnia miesięczna Liczba zatrudnionych na dzień 31-12-2009	22,86	24,58	3 131,89	3 517,54
	28	27	2 556,96	3 202,26

SP ZOZ sporządzając rachunek zysków i strat stosuje wariant kalkulacyjny wersja 1.

Koszty i przychody według rodzajów działalności w 2010 roku

Lp.	Działalność	Przychody	Koszty	Wynik
1.	Działalność podstawowa	1 632 197,57	1 699 406,81	- 67 209,24
2.	Ginekologia	99 751,06	128 236,44	- 28 485,38
3.	Środowisko	354 006,19	322 494,59	- 31 511,60
4.	Higiena szkolna	68 886,30	108 100,95	- 39 214,65
5.	Położna środowiskowa	57 549,62	76 393,88	- 18 844,26
6.	Gospodarka mieszkaniowa	15 849,48		
7.	Dzierżawa gabinetu	31 965,03		
8.	Usługi pozostałe	946,47		
9.	Przychody finansowe odsetki	12 392,86		
10.	Pozostałe przychody operacyjne	30 001,67		
11.	Koszty finansowe		166,83	
12.	Pozostałe koszty operacyjne		24,59	
13.				
	Razem	2 303 546,25	2 334 824,09	- 31 277,84

Struktura środków pieniężnych

Treść	B.O 2010	B.Z 2010
Środki pieniężne w kasie	822,39	36,91
Środki pieniężne w banku	484 758,85	419 524,41
inne środki pieniężne ZFŚS	5,87	2 976,37
Ogółem	485 587,11	422 537,69

W SP ZOZ Nowogrodziec występuje Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

B.O 2010

29 312,87 zł

B.Z 2010

22 181,37 zł

Stan środków na rachunku ZFSS

B.O. 2010 r. 5,87 zł.

B.Z. 2010 r. 2 976,37 zł.

Nieściącone pożyczki FM (ZFŚS) na 31.12.2010 r. wg. rejestru. 19 205,00 zł.

GŁÓWNY KASJER

*[Signature]*  
Kazimiera Kochanowska

DYREKTOR

Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Nowogrodźcu

*[Signature]*  
lek. med. Marcin Krzywdziński

