

**Uchwała Nr ...../2012**  
**Zarządu Powiatu w Gołdapi**  
**z dnia 18 kwietnia 2012 roku**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Gołdapi za 2011 r.**

Na podstawie art. 32 ust.1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2001 r. nr 142, poz. 1592 ze zm), art. 3 ust. 1 pkt. 7, art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223) oraz w związku z art. 51, art. 121 ust. 1 i ust. 4 pkt. 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2011 r. Nr 112, poz. 654) uchwała się, co następuje:

§1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Gołdapi za 2011 r. zamykające się sumą bilansową po stronie aktywów i pasywów w wysokości 2.085.375,46 zł oraz stratą w wysokości 591.182,11 zł.

§2

Strata w wysokości 591.182,11 zł zostanie pokryta z zysków lat przyszłych.

§3

Wykonanie uchwały powierza się dyrektorowi Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Gołdapi.

§4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.


**STAROSTA GOŁDAPSKI**

wz.

**Ewa Bogdanowicz- Kordjak**

  
**Wicestarosta**

Członkowie:

1. Alicja Iwaniuk ..... 

2. Stefan Piech ..... 

3. Barbara Woźniak ..... 



## BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2011 r.

jednostka obliczeniowa: zł. ....

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2010	31.12.2011			31.12.2010	31.12.2011
A	<b>Aktywa trwałe</b>	1 367 574,79	1 378 342,98	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	-9 144 433,15	-9 615 788,05
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	4 865,90	2 620,10	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	1 989 011,42	2 102 138,63
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy			III	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	4 865,90	2 620,10	IV	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	13 007,36	19 707,36
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	1 362 708,89	1 375 722,88	VI	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	<b>Środki trwałe</b>	1 213 648,04	1 226 662,03	VII	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-11 100 984,46	-11 146 451,93
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	<b>Zysk (strata) netto</b>	-45 467,47	-591 182,11
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 107 478,07	1 057 039,70	IX	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 352,55	1 387,86	B	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	11 089 236,56	11 701 163,51
d)	środki transportu			I	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>		
e)	inne środki trwałe	103 817,42	168 234,47	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie	149 060,85	149 060,85	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		
III	<b>Należności długoterminowe</b>				- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>				- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	4 928 994,00	4 431 952,56
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek	4 928 994,00	4 431 952,56
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki	4 928 994,00	4 431 952,56
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udzielone pożyczki			d)	inne		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	5 888 116,14	7 127 015,56
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy		
	- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	4 867 973,86	6 155 163,16
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			a)	kredyty i pożyczki	497 041,44	497 041,44
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>577 228,62</b>	<b>707 032,48</b>	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	<b>1 085 644,07</b>	<b>1 663 118,29</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>52 781,10</b>	<b>95 559,86</b>		– do 12 miesięcy	<b>1 083 684,23</b>	<b>1 663 118,29</b>
1	Materiały	52 781,10	95 559,86		– powyżej 12 miesięcy	1 959,84	
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	192 174,70	216 889,78
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>508 606,26</b>	<b>466 136,53</b>	i)	inne	<b>3 093 113,65</b>	<b>3 778 113,65</b>
1	Należności od jednostek powiązanych			3	Fundusze specjalne	1 020 142,28	971 852,40
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>272 126,42</b>	<b>142 195,39</b>
	– do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	272 126,42	142 195,39
b)	inne				– długoterminowe	269 126,42	140 795,39
2	Należności od pozostałych jednostek	508 606,26	466 136,53		– krótkoterminowe	3 000,00	1 400,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	508 606,26	466 136,53				
	– do 12 miesięcy	508 606,26	466 136,53				
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>15 841,26</b>	<b>145 336,09</b>				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	15 841,26	145 336,09				
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 aktywa pieniężne	15 841,26	145 336,09				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	15 841,26	145 336,09				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B)	<b>1 944 803,41</b>	<b>2 085 375,46</b>		<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)	<b>1 944 803,41</b>	<b>2 085 375,46</b>

Sporządzono dnia 29.03.2012

Główny Księgowy

Jolanta Mikielska

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR  
SP ZOZ w Gołdapi

Włodzisław Jurgielewicz

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 1 stycznia - 31 grudnia 2011 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2010	2011
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>6 443 303,85</b>	<b>6 517 829,66</b>
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 388 399,28	6 464 010,52
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	54 904,57	53 819,14
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>6 375 886,26</b>	<b>6 686 310,23</b>
I	Amortyzacja	106 881,48	107 118,20
II	Zużycie materiałów i energii	1 036 844,39	1 066 610,49
III	Usługi obce	1 767 877,80	1 959 776,66
IV	Podatki i opłaty, w tym:	31 670,00	32 762,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	2 869 465,06	2 929 734,01
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	490 870,93	508 958,13
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	43 476,52	49 558,35
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	28 800,08	31 792,39
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>67 417,59</b>	<b>-168 480,57</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>54 831,31</b>	<b>25 736,26</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	54 831,31	25 736,26
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>1 753,00</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		1 753,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>122 248,90</b>	<b>-144 497,31</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>237,45</b>	<b>8,77</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	237,45	8,77
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>259 203,13</b>	<b>575 024,60</b>
I	Odsetki, w tym:	259 203,13	575 024,60
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	<b>-136 716,78</b>	<b>-719 513,14</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>	<b>91 249,31</b>	<b>128 331,03</b>
I	Zyski nadzwyczajne	91 249,31	128 331,03
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	<b>-45 467,47</b>	<b>-591 182,11</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	<b>-45 467,47</b>	<b>-591 182,11</b>

Sporządzono dnia 29.03.2012

Główny Księgowy

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR  
SP ZOZ w Goldapi

Wiesław Jurgielewicz  
(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

# **WPROWADZENIE**

## **do sprawozdania finansowego za rok 2011**

### **1. Nazwa i siedziba jednostki.**

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Gołdapi  
ul. Słoneczna 7, 19-500 Gołdap

### **2. Podstawowy przedmiot działalności.**

a/ Ochrona zdrowia ludności objętej obszarem działania Zakładu przez udzielanie świadczeń zdrowotnych specjalistycznych, ambulatoryjnych i pomocy doraźnej:

- sprawowanie stacjonarnej opieki w specjalnościach reprezentowanych przez Zakład w zakresie leczenia i pielęgnacji chorych,
- udzielanie specjalistycznych i konsultacyjnych świadczeń ambulatoryjnych przez poradnię działającą przy Zakładzie,
- prowadzenie opieki nad kobietą ciężarną,
- prowadzenie rehabilitacji, leczniczego usprawnienia.

b/ Prowadzenie działalności gospodarczej wspomagającej wykonywanie działalności statutowej na zasadach i w granicach określonych odrębnymi przepisami:

- wdzierżawianie części pomieszczeń gospodarczo-magazynowych.

### **3. Organ prowadzący rejestr.**

Sąd Rejonowy w Olsztynie, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

### **4. Czas trwania jednostki.**

Podmiot został utworzony na czas nieoznaczony.

### **5. Okres objęty sprawozdaniem finansowym.**

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od stycznia do grudnia 2011 r.

### **6. Kontynuacja działalności.**

Z uwagi na konieczność realizacji zadań statutowych, jakimi jest ochrona zdrowia – pomimo istniejących zagrożeń wynikających z faktu występowania ujemnych funduszy własnych (wynikających z niepokrytych strat z lat ubiegłych), SPZOZ zamierza kontynuować działalność w niezmiennym zakresie.

## INFORMACJA DODATKOWA

### Sporządzona do bilansu na dzień 31 grudnia 2011 roku

#### I. Pierwsza grupa informacji

1. Omówienie stosowanych metod wyceny (w tym amortyzacji) aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów.
  - 1.1. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są następująco:
    - oprogramowania komputerowe o wartości do 3500 zł – umarzane są jednorazowo
    - pozostałe wartości niematerialne i prawne amortyzowane są stawką 30% rocznie.
  - 1.2. Środki trwałe od 500 do 3500 zł - umarzane jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych.
  - 1.3. Pozostałe środki trwałe amortyzowane są metodą liniową wg stawek amortyzacyjnych przewidzianych w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
  - 1.4. Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się następująco:
    - materiały objęte ewidencją ilościowo-wartościową według cen zakupu stosując zasadę średniej ceny,
    - towary według cen zakupu.
  - 1.5. Wartość należności urealniana jest przez tworzenie rezerw na należności – na dzień 31.12.2011 r. rezerwy wynoszą 6,5 tys. zł ( w 2010 r. – 6,6 tys. zł).
2. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości i wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, ich przyczyny i spowodowaną tym zmianą kwoty wyniku finansowego – istotne zmiany nie nastąpiły.
3. Przedstawienie zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego dokonywanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową oraz rentowność;  
*Nie dotyczy.*

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

*Nie dotyczy.*

5. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat (informacje o istotnych zmianach na giełdzie, o wypadkach losowych, o zaniechaniu istotnej części działalności itp.)

*Nie dotyczy.*

6. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego (o dodatkowych obciążeniach podatkami za okresy ubiegłe, o umorzeniach istotnych należności lub zobowiązań z lat ubiegłych itp.)

*Nie miały miejsca.*

## **II. Druga Grupa informacji**

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz trwałych lokat finansowych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia z tytułu: przeceny (aktualizacji), inwestycji, przemieszczeń wewnętrznych, zmniejszeń oraz stan na koniec roku obrotowego, a dla majątku amortyzowanego-podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji (umorzenia).



Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia lub koszt wytworzenia - tys. zł.					
	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Środki trwałe, w tym:</b>	4271	0	114,4	0	97,6	4287,8
- grunty własne	0	0	0	0	0	0
- budynki i budowle	2280,7	0	0	0	0	2280,7
- urządzenia techniczne i maszyny	165,3	0	7,2	0	32,9	139,6
- środki transportu	0	0	0	0	0	0
- pozostałe środki trwałe	1825	0	107,2	0	64,7	1867,5
<b>Środki trwałe w budowie</b>	149,1	0	0	0	0	149,1
<b>Trwałe lokaty finansowe, w tym:</b>	0	0	0	0	0	0
- udziały i akcje						
- papiery wartościowe						
- udzielone pożyczki						
<b>Należności długoterminowe</b>	0	0	0	0	0	0

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Amortyzacja - umorzenia ( w tys. zł)					
	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Środki trwałe, w tym:</b>	3057,3	0	89,9	11,4	97,5	3061,1
- grunty własne	0	0	0	0	0	0
- budowle i budynki	1170,9	0	51,4	0	0	1222,3
- urządzenia techniczne i maszyny	165,2	0	0	7,2	32,8	139,6
- środki transportu	0	0	0	0	0	0
- pozostałe środki trwałe	1721,2	0	38,5	4,2	64,7	1699,2
- inwestycje rozpoczęte	0	0	0	0	0	0
- zaliczki na poczet inw.	0	0	0	0	0	0
<b>Trwałe lokaty finansowe, w tym:</b>	0	0	0	0	0	0
- udziały i akcje						
- papiery wartościowe						
- udzielone pożyczki inw.						
<b>Należności długoterminowe</b>	0	0	0	0	0	0

**2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie, zarówno figurujących jak i nie figurujących w bilansie**

	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Powierzchnia w m <sup>2</sup>	0			0
Wartość w tys. zł.	0			0

**3. Wartość nie amortyzowanych (umarzanych) środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasingu operacyjnego)**

Rodzaj środków trwałych	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego	
		Zwiększenia	Zmniejszenia		
Budynki i budowle					
Maszyny i urządzenia					
Środki trwałe					
Inne					
Razem	0	0	0	0	0

**4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli (z ustawy o uwłaszczeniu)**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Zobowiązania wobec budżetu państwa i gminy	0	0

**5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.**

*Nie dotyczy.*

**6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenie i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych w złotych.**

Lp	Treść	Kapitał (fundusz) zapasowy	Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	Razem
1.	Stan na początek roku obrotowego	13	0	0	13
2.	Zwiększenia:	6,7			6,7
	a) z zysku				
	b) z darowizn środków trwałych				0
	c) z darowizn mienia	6,7			6,7
	d) inne				0
3.	Zmniejszenia:			0	0
	a) pokrycie strat			0	0
	b)				
	c) inne				
4.	Stan na koniec roku obrotowego	19,7	0	0	19,7

**7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.**

*Strata bilansowa za rok 2011 w wysokości 591.182,11 zł zostanie pokryta z zysków lat przyszłych.*

**8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększenie, wykorzystanie, rozwiązanie i stan na koniec roku obrotowego, ze wskazaniem tych z nich, które korygują stan należności, a więc zmniejszają aktywa;**

*w tys. zł*

Lp.	Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwy na należności	6,6	0	0	0,1	6,5
	- z tytułu dostaw i usług	6,6	0	0	0,1	6,5
	- dochodzone na drodze sądowej					0
	- inne					0
2.	Rezerwa na podatek dochodowy	0	0	0	0	0
3.	Pozostałe rezerwy	0	0	0	0	0
4.	Razem	6,6	0	0	0,1	6,5

**9. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów.**

Lp.	Tytuł	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia kosztów w tym:		
	- remonty		
	- ubezpieczenia		
	- reklama		
	- czynsze		
	- prenumerata		
	- koszty uruchomienia nowej produkcji		
- inne czynne rozliczenia			
2.	Ogółem biernie rozliczenia kosztów w tym:		
	- urlopy		
	- na naprawy gwarancyjne		
	- na badania sprawozdania finansowego		
- inne			
3.	Zapłaty za przyszłe świadczenia		
4.	Nadwyżka dodatnich nie zrealizowanych różnic kursowych nad ujemnymi		
5.	Otrzymane na inwestycje i rozwój dotacje i subwencje.		

10. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy przewidywanym umową okresie spłaty: a) do 1 roku  
b) od 1 do 5 lat  
c) ponad 5 lat

Specyfikacja zobowiązań długoterminowych przedstawia się następująco:

Treść	Okres spłaty - w tys. zł.						Razem	
	do 1-go roku		od 1 do 5 lat		ponad 5 lat		początek roku	koniec roku
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku		
<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>497</b>	<b>497</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4929</b>	<b>4432</b>	<b>5426</b>	<b>4929</b>
1. Długoterminowe pożyczki, obligacje i inne papiery wartościowe.	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Długoterminowe kredyty bankowe	497	497	0	0	4929	4432	5426	4929
3. Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>4369</b>	<b>5658,1</b>	<b>52</b>	<b>0</b>	<b>970,1</b>	<b>971,9</b>	<b>5391,1</b>	<b>6630</b>

11. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem rodzaju zabezpieczenia);

Zobowiązania zabezpieczone	Na początek roku obrotowego		Na koniec roku obrotowego	
	kwota kredytu (pożyczki)	kwota zabezpieczenia	kwota kredytu (pożyczki)	kwota zabezpieczenia
Hipotecznie				
Zastaw towarów				
Zastaw wekslowy				
Inne				
<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

12. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe;

Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Ogółem		
w tym z tytułu:		
- gwarancji		
- weksli		
- zawartych lecz jeszcze niewykonanych umów		
zabezpieczeń umów leasingowych		

### III. Trzecia grupa informacji.

#### 1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży towarów i produktów.

Przychody ze sprzedaży (bez VAT)	Kraj	Eksport	Razem rok bieżący	Razem rok ubiegły
Towary	18,3		18,3	14
Wyroby	35,5		35,5	40,9
Usługi	6464		6464	6388,4
Ogółem	6517,8	0	6517,8	6443,3

#### 2. Wartość i wyjaśnienie przyczyn nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych)

Lp.	Przyczyna	Wartość zł
1.		
2.		
3.		
Ogółem		

#### 3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, o których mowa w art. 35, ust. 3, ustawy o rachunkowości.

##### 3.1. Art. 35, ust. 3, pkt. 1 ustawy

a) wartość rzeczowych składników majątku obrotowego, który utracił swoje cechy użytkowe lub przydatność.....

b) wartość produktów gotowych i towarów zalegających dłużej niż przez rok obrotowy, w którym je zakupiono (z wyjątkiem towarów używanych znajdujących się w punktach sprzedaży oraz towarów przewidzianych do wieloletniej sprzedaży).....

c) wartość zapasów wobec ich wyceny według cen sprzedaży netto zamiast według cen nabycia (zakupu) lub kosztów wytworzenia.....

##### 3.2. Art. 35, ust. 3, pkt. 2 ustawy

a) odpisy aktualizujące wartość udziałów w innych jednostkach oraz długoterminowe papiery wartościowe .....

b) skutki zastosowania cen sprzedaży netto do wyceny papierów wartościowych przeznaczonych do obrotu .....

#### 4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym.

**5. Rozliczenia głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysk, strata) brutto.**

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Dane za rok bieżący
1.	Zysk brutto	- zł
2.	Dochody wyłączone spod opodatkowania (-)	- zł
3.	Przychody księgowe nie wliczone do podstawy opodatkowania (-)	- 128 331,03 zł
4.	Przychody podatkowe przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego (-)	- zł
5.	Przychody księgowe nie ujęte w księgach (+)	- zł
6.	Przychody stanowiące przychód podatkowy, ale nie ujęte w księgach (+)	- zł
7.	Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	323 272,36 zł
8.	Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	297 853,55 zł
9.	Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, ale nie ujęte w wyniku (-)	- 17 299,45 zł
10.	Darowizny uznane podatkowo (-)	- zł
11.	Część straty podatkowej z lat ubiegłych (-)	- zł
12.	Ulga inwestycyjna (-)	- zł
13.	Podstawa opodatkowania	- zł
14.	Podatek dochodowy	- zł

**6. Dane o kosztach według rodzaju jednostek, które sporządzają część A rachunku zysków i strat według wariantu kalkulacyjnego.**

*w złotych*

Lp.	Treść	Rok bieżący	Rok ubiegły
1.	Zużycie materiałów i energii	1 066 610,49 zł	1 036 844,39 zł
2.	Usługi obce	1 959 776,66 zł	1 767 877,80 zł
3.	Wynagrodzenia	2 929 734,01 zł	2 869 465,06 zł
4.	Świadczenia na rzecz pracowników	508 958,13 zł	490 870,93 zł
5.	Amortyzacja	107 118,20 zł	106 881,48 zł
6.	Podatki i opłaty	32 762,00 zł	31 670,00 zł
7.	Pozostałe koszty	49 558,35 zł	43 476,52 zł
<b>Ogółem</b>		<b>6 654 517,84 zł</b>	<b>6 347 086,18 zł</b>

**7. Koszt wytworzenia inwestycji rozpoczętych, środków trwałych i prac rozwojowych na własne potrzeby**

Opis	Wartość zł
Koszt wytworzenia inwestycji rozpoczętych i środków trwałych siłami własnymi w tym: - budynków i budowli - urządzeń technicznych i maszyn pozostałego majątku trwałego i prac rozwojowych	- zł

**8 i 9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych**

Lp.	Wyniki nadzwyczajne	Rok bieżący	Rok ubiegły
1.	Zyski losowe	- zł	- zł
2.	Zyski pozostałe	128 331,03 zł	91 249,31 zł
3.	Razem (1+2)	128 331,03 zł	91 249,31 zł
4.	Straty losowe	- zł	- zł
5.	Straty pozostałe	- zł	- zł
6.	Razem (4+5)	- zł	- zł
7.	Różnica - losowe (1-4)	- zł	- zł
8.	Różnica - pozostałe (2-5)	128 331,03 zł	91 249,31 zł
9.	Ogółem (7+-8)	128 331,03 zł	91 249,31 zł
10.	Podatek dochodowy od osób prawnych od poz. 9	- zł	- zł

**10. Przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego.**

Dotyczą rezerw utworzonych na:

- 1) różnice kursowe ujemne od rozrachunku na dzień bilansowy (-) .....
- 2) dodatnia różnica z tytułu ulg inwestycyjnych (+) .....
- 3) odsetki od nieterminowych zapłat należności (+) .....
- 4) odsetki od nieterminowych zapłat zobowiązań (-) .....
- 5) odsetki od lokaty bankowej (+) .....
- Ogółem** .....
- Podatek dochodowy według obowiązującej stawki .....

**IV. Czwarta grupa informacji.**

Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych:  
(wypełniają jednostki zobowiązane do ogłaszania swoich rocznych sprawozdań na łamach Monitora Polskiego B lub Monitora Spółdzielczego).

**1. Wynik finansowy netto w kwocie ..... podlega korekcie o:**

- 1) koszty nie powodujące wydatków:
  - a) amortyzację planową (+) .....
  - b) amortyzację nieplanową (+) .....
  - c) rezerwy na należność (+) .....
- Ogółem koszty nie powodujące wydatków (+) .....

**2) elementy kształtujące wynik finansowy, ale dotyczące działalności inwestycyjnej i finansowej:**

- a) odsetki otrzymane od lokat, obligacji (-) .....
- b) odsetki zapłacone od kredytów inwestycyjnych  
w okresie spłaty w łącznej kwocie (+) .....
- c) wynik na sprzedaży i likwidacji składników  
działalności inwestycji .....
- dodatni – na sprzedaży papierów wartościowych  
( weksli powierniczych, bonów skarbowych) w  
łącznej kwocie (-) .....
- ujemny – na sprzedaży składników majątku  
trwałego w łącznej kwocie (+) .....
- Ogółem koszty wpływające na wynik finansowy ( $\pm$ )

**3) przyrost lub zmniejszenie niektórych aktywów i pasywów bilansu:**

- a) zmiana stanu zapasów ( $\pm$ ) .....
- b) zmiana stanu należności i roszczeń ( $\pm$ ) .....
- c) zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych i  
funduszy specjalnych ( $\pm$ ) .....
- d) zmiana stanu rozliczeń między-okresowych ( $\pm$ ) .....
- e) zmiana stanu przychodów przyszłych okresów ( $\pm$ ) .....
- f) pozostałe pozycje (darowizny itp.) ( $\pm$ ) .....
- g) podatek dochodowy od zysku brutto oraz zapłacony ( $\pm$ ) .....
- Ogółem pozycje korygujące ( $\pm$ ) .....
- Wynik finansowy po korektach (1)  $\pm$  2)  $\pm$  3)) .....

**2. Działalność inwestycyjna polegająca na nabywaniu oraz sprzedaży:**

- a) wydatki na nabycie wartości niematerialnych i prawnych  
oraz składników majątku trwałego (pomniejszone o wartość  
netto sprzedanego majątku (-) .....
- b) wydatki na nabycie akcji, udziałów i papierów wartościowych  
pomniejszone o przychody ze sprzedaży (-) .....
- c) spłata odsetek od kredytów inwestycyjnych skorygowana  
o otrzymane odsetki od lokat i innych składników (-) .....



- d) koszty sprzedaży i likwidacji majątku trwałego pomniejszone o przychody ze sprzedaży oraz pozostałe koszty operacyjne i finansowe (+) .....
- Ogółem środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (-) .....
- 3. Działalność finansowa.**
- a) spłata (zaciągnięcie) długoterminowych kredytów inwestycyjnych (+) .....
- b) spłata (zaciągnięcie) kredytów obrotowych (+) .....
- c) spłata (wpływ) pożyczki na sfinansowanie inwestycji (+) .....
- d) zmiana stanu zobowiązań długoterminowych (+) .....
- e) pozostałe koszty i przychody operacyjne (+) .....
- Ogółem środki pieniężne z działalności finansowej netto (+) .....
- 4. Zmiana stanu środków pieniężnych netto (1 + 2 + 3) .....**

***V. Piąta grupa informacji.***

**1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własnościowych.**

- a) nazwa i zakres działalności wspólnego przedsięwzięcia .....
- .....
- b) procentowy udział jednostki w przedsięwzięciu.....
- c) część wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników majątku trwałego .....
- .....
- d) zobowiązania zaciągnięte na potrzeby przedsięwzięcia lub zakup użytkowanych rzeczowych składników majątku trwałego.....
- .....
- e) część zobowiązań wspólnie zaciągniętych .....
- f) przychody otrzymane ze wspólnego przedsięwzięcia i koszty związane z nimi.....
- .....
- g) zobowiązania warunkowe i inwestycyjne dotyczące wspólnego przedsięwzięcia.....
- .....
- .....

## 2. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych.

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	W tym:		Przeciętna liczba zatrudnionych w roku ubiegłym
		Kobiety	Mężczyźni	
Pracownicy ogółem z tego:	109	93	16	111
-na stanowiskach robotniczych	31	24	7	29
-umysłowi i na stanowiskach nierobotniczych	74	65	9	78
-uczniowie	---	---	---	---
-osoby zatrudnione poza granicami kraju	---	---	---	---
-osoby wykonującą pracę nakładczą	---	---	---	---
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	4	4	---	4

## 3. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych:

(Wypełniają spółki akcyjne i spółki z ograniczoną odpowiedzialnością)

- łączna kwota wynagrodzeń w koszty i w zysku opodatkowane osobowo od osób fizycznych w tej części, w której jednostka jest płatnikiem, w skali roku obrotowego *nie dotyczy*

## 4. Pożyczki udzielone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych (w złotych):

Pożyczki zaliczki	i Stan na początek roku			Udzielone			Spłacone			Stan na koniec roku		
	kapitał	od-setki	razem	Kapitał	od-setki	razem	kapitał	od-setki	razem	kapitał	od-setki	razem
1. Zarządu												
2. Organów nadzorczych												

5. Transakcje z członkami zarządu i organów nadzorczych, ich małżonkami, krewnymi lub powinowatymi w linii prostej od drugiego stopnia lub związanymi z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych

jednostki lub spółki lub spółkami, w których są znaczącymi udziałowcami (akcjonariuszami lub współnikami);

(w pozycji tej podaje się „istotne transakcje” gdyby takie miały miejsce a za „istotne” można przyjąć np. przekraczające 3.000 ECU)

*Nie dotyczy.*

**6. Transakcje ze spółkami powiązаныmi kapitałowo, a które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.**

(Pozycję tę wypełniają spółki, które z mocy przepisów są wyłączone i konsolidacji oraz inne, z którymi transakcje są znaczące i dokonane na warunkach płatności, terminów dostaw, cen itp., odbiegających od ogólnie stosowanych na rynku).

Lp.	Jednostka zależna lub stowarzyszona	Sprzedaż w roku obrotowym	Zakup w roku obrotowym
1.			
2.			
3.			
4.			
5.			

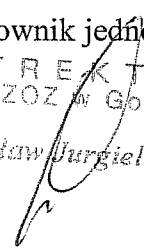
Sporządził:

Główny Księgowy

  
Jolanta Mikielska

Kierownik jednostki:

DYREKTOR  
SP ZOZ w Gołdapi

  
Wiesław Jurgielewicz

Gołdap, dnia 30 marca 2012 r.

