

**UCHWAŁA NR XLII/434/2010  
RADY GMINY WILKOWICE Z DNIA 26 MAJA 2010 ROKU**

w sprawie:

przyjęcia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach za 2009 rok

Na podstawie art. 18 ust 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym ( Dz.U. nr 142 poz. 1591 z 2001 roku z późn. zmianami ), art. 3 ust 1 oraz art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości ( Dz.U.Nr 76 poz.694 z 2002 roku z późniejszymi zmianami )

**Rada Gminy Wilkowice  
uchwała :**

**§ 1**

Przyjmuje się i zatwierdza sprawozdanie finansowe Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach, za rok 2009 według załączników do uchwały,


1. Załącznik Nr 1 - Bilans sporządzony na dzień 31.12.2009 roku
  2. Załącznik nr 2 - Rachunek zysków i strat za 2009 rok
- wraz z częścią opisową.

**§ 2**

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

**§ 3**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady  
  
Anna Maślanka

43-365 Wilkowie  
ul. WYZWOLENIA 18  
NIP: 937-21-79-595  
Regon 072135149

## BILANS

sporządzony na dzień 31 grudnia 2009r.

18. MAR 2010  
Ilość zaokrąglona  
Podryw

| Aktywa  | 31-12-2008        | 31-12-2009        | Pasywa   | 31-12-2008        | 31-12-2009        |
|---|-------------------|-------------------|--|-------------------|-------------------|
|   | 1                 | 2                 |  | 1                 | 2                 |
| <b>A. Aktywa trwałe</b>   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>                                       | <b>191 325,34</b> | <b>268 374,94</b> |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>                                   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych   |                   |                   | <b>II. Należne wkłady na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>        | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| 2. Wartość firmy  |                   |                   | <b>III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>                     | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne   |                   |                   | <b>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>                                    | <b>82 510,48</b>  | <b>117 417,31</b> |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne  |                   |                   | <b>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>                        | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>                       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| 1. Środki trwałe  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>                                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)  |                   |                   | <b>VIII. Zysk (strata) netto</b>   | <b>48 814,86</b>  | <b>150 957,65</b> |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej  |                   |                   | <b>IX. Odpisy z zysku netto z ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| c) urządzenia techniczne i maszyny  |                   |                   | <b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                         | <b>190 493,80</b> | <b>118 829,69</b> |
| d) środki transportu  |                   |                   | <b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>  | <b>74 506,50</b>  | <b>65 174,53</b>  |
| e) inne środki trwałe   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                      |                   |                   |
| 2. Środki trwałe w budowie  |                   |                   | - długoterminowa   |                   |                   |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie  |                   |                   | - krótkoterminowa  |                   |                   |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | 3. Pozostałe rezerwy   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| 1. Od jednostek powiązanych   |                   |                   | - długoterminowe   |                   |                   |
| 2. Od pozostałych jednostek   |                   |                   | - krótkoterminowe  |                   |                   |
| <b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>                                   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| 1. Nieruchomości  |                   |                   | 1. Wobec jednostek powiązanych   |                   |                   |
| 2. Wartości niematerialne i prawne  |                   |                   | 2. Wobec pozostałych jednostek   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | a) kredyty i pożyczki  |                   |                   |
| a) w jednostkach powiązanych  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                       |                   |                   |
| - udziały lub akcje   |                   |                   | c) inne zobowiązania finansowe   |                   |                   |
| - inne papiery wartościowe  |                   |                   | d) inne  |                   |                   |
| - udzielone pożyczki  |                   |                   | <b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>                                 | <b>115 987,30</b> | <b>53 665,10</b>  |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe  |                   |                   | 1. Wobec jednostek powiązanych   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| b) w pozostałych jednostkach  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| - udziały lub akcje   |                   |                   | - do 12 miesięcy   |                   |                   |
| - inne papiery wartościowe  |                   |                   | - powyżej 12 miesięcy  |                   |                   |
| - udzielone pożyczki  |                   |                   | b) inne  |                   |                   |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe  |                   |                   | 2. Wobec pozostałych jednostek   | <b>115 940,86</b> | <b>53 665,10</b>  |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe   |                   |                   | a) kredyty i pożyczki  |                   |                   |
| <b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                       |                   |                   |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego  |                   |                   | c) inne zobowiązania finansowe   |                   |                   |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe  |                   |                   | d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                      | <b>11 115,40</b>  | <b>8 454,80</b>   |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>   | <b>321 819,14</b> | <b>387 204,59</b> | - do 12 miesięcy   | <b>11 115,40</b>  | <b>8 454,80</b>   |
| <b>I. Zapasy</b>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | - powyżej 12 miesięcy  |                   |                   |
| 1. Materiały  |                   |                   | e) zaliczki otrzymane na dostawy   |                   |                   |
| 2. Półprodukty i produkty w toku  |                   |                   | f) zobowiązania wekslowe   |                   |                   |
| 3. Produkty gotowe  |                   |                   | g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń                | <b>36 683,33</b>  | <b>45 200,30</b>  |
| 4. Towary   |                   |                   | h) z tytułu wynagrodzeń  | <b>68 142,13</b>  | <b>0,00</b>       |
| 5. Zaliczki na dostawy  |                   |                   | i) inne  |                   |                   |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>   | <b>140 127,88</b> | <b>140 801,43</b> | 3. Fundusze specjalne  | <b>46,44</b>      | <b>0,00</b>       |
| 1. Należności od jednostek powiązanych  | <b>140 127,88</b> | <b>140 801,43</b> | <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>                                    | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   | <b>140 127,88</b> | <b>140 801,43</b> | 1. Ujemna wartość firmy  |                   |                   |
| - do 12 miesięcy  | <b>140 127,88</b> | <b>140 801,43</b> | 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                                       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| - powyżej 12 miesięcy   |                   |                   | - długoterminowe   |                   |                   |
| b) inne   |                   |                   | - krótkoterminowe  |                   |                   |
| 2. Należności od pozostałych jednostek  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |  |                   |                   |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |  |                   |                   |
| - do 12 miesięcy  |                   |                   |  |                   |                   |
| - 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. Inwestycje krótkoterminowe</b>  | <b>180 029,52</b> | <b>241 189,22</b> |  |                   |                   |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe   | <b>180 029,52</b> | <b>241 189,22</b> |  |                   |                   |
| a) w jednostkach powiązanych  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |  |                   |                   |
| - udziały lub akcje   |                   |                   |  |                   |                   |
| - inne papiery wartościowe  |                   |                   |  |                   |                   |
| - udzielone pożyczki  |                   |                   |  |                   |                   |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe   |                   |                   |  |                   |                   |
| b) w pozostałych jednostkach  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |  |                   |                   |
| - udziały lub akcje   |                   |                   |  |                   |                   |
| - inne papiery wartościowe  |                   |                   |  |                   |                   |
| - udzielone pożyczki  |                   |                   |  |                   |                   |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe   |                   |                   |  |                   |                   |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne   | <b>180 029,52</b> | <b>241 189,22</b> |  |                   |                   |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach  | <b>180 029,52</b> | <b>241 189,22</b> |  |                   |                   |
| - inne środki pieniężne   |                   |                   |  |                   |                   |
| - inne aktywa pieniężne   |                   |                   |  |                   |                   |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe  |                   |                   |  |                   |                   |
| <b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>   | <b>1 661,74</b>   | <b>5 213,94</b>   |  |                   |                   |
| <b>Aktywa razem</b>   | <b>321 819,14</b> | <b>387 204,59</b> | <b>Pasywa razem</b>  | <b>321 819,14</b> | <b>387 204,59</b> |

Wilkowie, dnia 26 lutego 2009 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Krzysztof Górczyk*  
Krzysztof Górczyk  
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

KIEROWNIK  
Samodzielnego Gminnego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

*Edward Mika*  
lek. med. Edward Mika

Samodzielny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej  
43-365 Wilkowice, ul. Wyzwolenia 18  
NIP 937-21-79-595

URZĄD GMINY W WILKOWICACH  
SEKRETARIAT

Data wst. 18. MAR. 2010

liczba załączników

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za 2008 wersja porównawcza**

| Lp       | Wyszczególnienie   | 31-12-2008          | 31-12-2009          |
|----------|--|---------------------|---------------------|
| <b>A</b> | <b>Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym</b>                               | <b>1 429 042,43</b> | <b>1 753 048,74</b> |
|          | od jednostek powiązanych   |                     |                     |
| I        | Przychody ze sprzedaży produktów   | 1 429 042,43        | 1 753 048,74        |
| II       | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia; zmniejszenie wartość ujemna) |                     |                     |
| III      | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby                                       |                     |                     |
| IV       | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                    |                     |                     |
| <b>B</b> | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>   | <b>1 378 696,64</b> | <b>1 599 411,77</b> |
| I        | Amortyzacja  | 0,00                | 0,00                |
| II       | Zużycie materiałów i energii   | 41 481,64           | 54 205,81           |
| III      | Usługi obce  | 59 737,00           | 75 729,16           |
| IV       | Podatki i opłaty   | 2 504,10            | 3 271,20            |
| V        | Wynagrodzenia  | 1 063 014,17        | 1 239 953,47        |
| VI       | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia   | 183 221,07          | 196 834,52          |
| VII      | Pozostałe koszty rodzajowe   | 28 738,66           | 29 417,61           |
| VIII     | Wartość sprzedanych towarów i materiałów   |                     |                     |
| <b>C</b> | <b>Zysk / strata ze sprzedaży ( A - B )</b>  | <b>50 345,79</b>    | <b>153 636,97</b>   |
| <b>D</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| I        | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                       |                     |                     |
| II       | Dotacje  |                     |                     |
| III      | Inne przychody operacyjne  |                     |                     |
| <b>E</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| I        | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                     |                     |                     |
| II       | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych   |                     |                     |
| III      | Inne koszty operacyjne   |                     |                     |
| <b>F</b> | <b>Zysk / strata z działalności operacyjnej ( C + D - E )</b>                        | <b>50 345,79</b>    | <b>153 636,97</b>   |
| <b>G</b> | <b>Przychody finansowe</b>   | <b>2 452,30</b>     | <b>2 153,74</b>     |
| I        | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym   |                     |                     |
|          | - od jednostek powiązanych   |                     |                     |
| II       | Odsetki, w tym   | 2 452,30            | 2 153,74            |
|          | - od jednostek powiązanych   |                     |                     |
| III      | Zysk ze zbycia inwestycji  |                     |                     |
| IV       | Aktualizacja wartości inwestycji   |                     |                     |
| V        | Inne   |                     |                     |
| <b>H</b> | <b>Koszty finansowe</b>  | <b>3 983,23</b>     | <b>4 833,06</b>     |
| I        | Odsetki, w tym   |                     |                     |
|          | - od jednostek powiązanych   |                     |                     |
| II       | Strata ze zbycia inwestycji  |                     |                     |
| III      | Aktualizacja wartości inwestycji   | 3 983,23            |                     |
| IV       | Inne   | 0,00                | 4 833,06            |
| <b>I</b> | <b>Zysk/strata z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>                               | <b>48 814,86</b>    | <b>150 957,65</b>   |
| <b>J</b> | <b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)</b>                                       | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| I        | Zyski nadzwyczajne   |                     |                     |
| II       | Straty nadzwyczajne  |                     |                     |
| <b>K</b> | <b>Zysk / strata brutto ( I+J )</b>  | <b>48 814,86</b>    | <b>150 957,65</b>   |
| <b>L</b> | <b>Podatek dochodowy</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>M</b> | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)</b>                 | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>N</b> | <b>Zysk / strata netto (K- L-M)</b>  | <b>48 814,86</b>    | <b>150 957,65</b>   |

Wilkowice, dnia 26 lutego 2009 r.

Sporządził

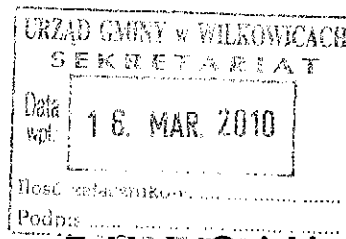
GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Krzysztof Góralczyk*  
Krzysztof Góralczyk

Zatwierdził

WIELOWNYK  
Samodzielny Gminny  
Zakład Opieki Zdrowotnej  
w Wilkowicach  
*[Signature]*  
Krzysztof Góralczyk

**Samodzielny Gminny  
Zakład Opieki Zdrowotnej**  
13-365 Wilkowice, ul. Wyzwolenia 1P  
tel. (033) 8171 242, 8170 832  
NFZ Nr um. 122/100163/01/2008  
REG. 072135149-00010 NIP 937.21 79.592



## **Sprawozdanie finansowe Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach za rok obrotowy 2009**

### **Informacja dodatkowa**

Stosownie do art.45 Ustawy o rachunkowości oraz artykułu 61 ust.1 Ustawy o zakładach opieki zdrowotnej Samodzielny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach przedstawia sprawozdanie finansowe za rok 2009 .

#### **1. zakres przedmiotowy sprawozdania finansowego.**

Poniższe sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31-12-2009 obejmujące okres od 01-01-2009 do 31-12-2009 , składa się z :

- rachunku zysków i strat sporządzonego w wersji porównawczej,
- bilansu
- informacji dodatkowej,

przedstawiających dane finansowe za okres bieżący oraz porównywalne dane finansowe za ubiegły rok obrotowy. Informacja dodatkowa zawiera wprowadzenia do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

#### **2. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.**

Przedmiotem działalności Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach jest organizowanie i wykonywanie świadczeń zdrowotnych z zakresu podstawowej opieki zdrowotnej ludności zamieszkałej w obszarze działania Gminy Wilkowice oraz wykonywanie świadczeń zdrowotnych w zakresie opieki nad uczniami szkół w miejscu nauczania.

**Symbol podstawowej działalności według PKD 2007 – 8621Z .**

Samodzielny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach jest publicznym zakładem opieki zdrowotnej, powołanym przez Radę Społeczną Gminy Wilkowice na mocy Uchwały z dnia 01-06-1998 nr XXXVIII O 210/98 .

Zakład działa na podstawie wpisu do rejestru zakładów opieki Zdrowotnej nr 102/B o resortowym kodzie identyfikacyjnym 2402018 z dnia 06-12-2001 oraz wpisu do Rejestru Sądowego nr PZOZ 15 z dnia 27-08-1998 r.

Zakład dokonał wpisu do Krajowego rejestru Sądowego w Rejestrze Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w dniu 05-02-2002 roku pod numerem KRS 0000088546.

Czas trwania zakładu zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności medycznej przez Zakład w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

**3. Sprawozdanie finansowe Zakładu zawiera dane finansowe za bieżący okres obrotowy oraz porównywalny okres poprzedni, zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.**

**Zakład sporządza rachunek zysków i strat, w sprawozdaniu finansowym Zakład wykazuje zdarzenia zgodnie z ich treścią ekonomiczną.**

**Wynik finansowy Zakładu za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty.**

### **3.1.1 Rachunek zysków i strat**

Samodzielny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach pozyskuje przychody z tytułu :

- a) sprzedaży świadczeń zdrowotnych dla Śląskiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia w Katowicach na podstawie zawartych umów w zakresie:
  - podstawowej opieki zdrowotnej lekarza (POZ)
  - pielęgniarstwa środowiskowo-rodzinnej
  - położnictwa środowiskowo-rodzinnej
  - higieny szkolnej
- b) sprzedaży usług na rzecz innych pacjentów
- c) za wynajmem gabinetów lekarskich
- d) odsetek od lokaty w banku Spółdzielczym w Bystrej

Zestawienie otrzymanych przychodów i kosztów przedstawia załączona Tabela nr 1

3.1.2 Na koszty działalności operacyjnej składają się amortyzacja, zużycie materiałów i energii, koszty usług obcych, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia oraz pozostałe koszty rodzajowe.

3.1.3 rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie wystąpiły .

## **3.2 Bilans – aktywa i pasywa**

### **3.2.1 Środki trwałe.**

**3.2.2 Środki trwałe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszone o dotychczasowe umorzenia. Środki trwałe nie podlegały przeszacowaniu.**

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz o wartości początkowej nie przekraczającej 3.500 zł były jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania ich do użytkowania.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca na stępnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności .

Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

- urządzenia techniczne i maszyny ( z wyłączeniem sprzętu komputerowego) 3-20 lat
- sprzęt komputerowy 3 lata
- inne środki trwałe 3-10 lat

Załącznik : Tabela nr 2

### 3.2.2 Należności.

Należności wycenia się w kwotach wymagalnej zapłaty.

Do krótkoterminowych zalicza się należności głównie od Narodowego Funduszu Zdrowia oraz należności z pozostałych tytułów wymagalne w ciągu 12 miesięcy.

Załącznik Tabela nr 3

### 3.2.3 Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Czynne rozliczenia międzyokresowe dotyczą ubezpieczeń cywilnych PZU polisa seria DZ nr 0028613

### 3.2.4 Kapitały własne.

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

### 3.2.5 Zobowiązania.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty:

- z tytułu dostaw i usług oraz zobowiązania publiczno-prawne.

Zobowiązania występują jako zobowiązania krótkoterminowe.

Załącznik Tabela nr 3

### 3.3. Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym .

Przyjęte przez Zakład Opieki Zdrowotnej zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w roku poprzednim.

## 4. Dodatkowe informacje i objaśnienia

### 4.1. Przeciętne w roku zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe :

| Grupa zawodowa                                 | Etaty       |           |
|--|-------------|-----------|
|  | 2008 rok    | 2009 rok  |
| Lekarze  | 5,0         | 5,0       |
| Pielęgniarki                                   | 7,0         | 7,0       |
| Położne  | 1,0         | 1,0       |
| Rejestratorki medyczne                         | 2,0         | 2,0       |
| Obsługa administracyjna,<br>księgowo-finansowa | 1,5         | 1,5       |
| Sprzątaczk                                     | 1,5         | 1,5       |
| <b>RAZEM</b>                                   | <b>18,0</b> | <b>18</b> |

Przeciętne zatrudnienie w ciągu roku nie uległo zmniejszeniu ani zwiększeniu w stosunku do roku 2008.

4.2 Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy – przekazanie zysku na cele statutowe oraz dodatkowe wynagrodzenie dla pracowników tzw.”13”.

4.3 W Zakładzie Opieki Zdrowotnej Wilkowice nie miały miejsca znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które należałoby ująć w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres sprawozdawczy .

4.4 Do momentu sporządzenia sprawozdania finansowego za 2009 rok nie wystąpiły zdarzenia wpływające znacząco na sytuację majątkową i finansową Zakładu .

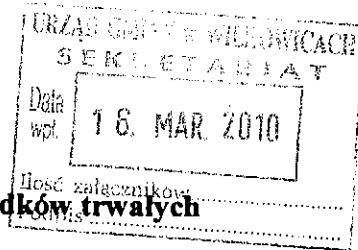
Wilkowice, dnia 26 lutego 2010 roku

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Krzysztof*  
Krzysztof Góralczyk

KIEROWNIK  
Samodzielnego Gminnego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Wilkowicach

*Edward*  
lek. med. Edward Mika



**Zmiana wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych**

| Tabela 2<br>Wartość początkowa                         |                                  |                       |           |                 |          |                                |
|--|----------------------------------|-----------------------|-----------|-----------------|----------|--------------------------------|
| Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych                | Stan na początek roku obrotowego | Aktualizacja wartości | Przychody | Przemieszczenia | Rozchody | Stan na koniec roku obrotowego |
| 1  | 2                                | 3                     | 4         | 5               | 6        | 7                              |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>              | <b>4 659,900</b>                 |                       |           |                 |          | <b>4 659,90</b>                |
| Koszty zakupionych prac rozwojowych                    |                                  |                       |           |                 |          |                                |
| Wartość firmy  |                                  |                       |           |                 |          |                                |
| Inne wartości niematerialne i prawne                   | 4 659,90                         |                       |           |                 |          | 4 659,90                       |
| <b>II. Środki trwałe</b>                               | <b>110.927,53</b>                |                       |           |                 |          | <b>110 927,53</b>              |
| Grunty   |                                  |                       |           |                 |          |                                |
| Budynki i budowle                                      | 0                                | 0,00                  | 0,00      | 0,00            | 0,00     | 0                              |
| Maszyny i urz. techniczne                              | 0                                | 0,00                  | 0,00      | 0,00            | 0        | 0                              |
| Maszyny i urz. techniczne zakupione z własnych środków | 95 727,08                        | 0,00                  | 0         | 0,00            | 0,00     | 95 727,08                      |
| Środki transportu                                      | 0,00                             | 0,00                  | 0,00      | 0,00            | 0,00     | 0,00                           |
| Pozostałe śr. trwałe                                   | 15 200,45                        | 0,00                  | 0,00      | 0,00            | 0,00     | 15 200,45                      |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Krzyszyna Góralczyk*  
Krzyszyna Góralczyk

LEK. MED. EDWARD MIKA  
Samodzielny Gminny  
Zakład Opieki Zdrowotnej  
w Wilkowicach  
*Edward Mika*  
lek. med. Edward Mika



**Zobowiązania**

| Wyszczególnienie                            | Zobowiązania na dzień 31-12-2009 |              |
|---|----------------------------------|--------------|
|   | Ogółem                           | 53.655,10 zł |
| Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług | 8.454,80 zł                      | 0,00         |
| Zobowiązania publiczno-prawne               | 42.200,30 zł                     | 0,00         |
| Pozostałe zobowiązania                      | 0,00                             | 0,00         |
| Należności                                  | na dzień 31-12-2009              |              |
|   | 140.801,43 zł                    | 0,00         |
| Należności od NFZ                           | 140.801,43 zł                    | 0,00         |
| Pozostałe należności                        | 0                                | 0,00         |

**Zobowiązania**

- z tytułu dostaw robót i usług kwota 8.454,80 zł – dotyczy nie zapłaconych faktur VAT za miesiąc grudzień, które wpłynęły w styczniu 2010 roku.
- Zobowiązania publiczno-prawne kwota 45.200,30 zł dotyczy:
  - 18.555,30 zł – podatek od wynagrodzeń za miesiąc grudzień
  - 852,19 zł – podatek VAT
  - 25.792,81 zł – składki ZUS za miesiąc grudzień

Zobowiązania występują jako zobowiązania krótkoterminowe.

**Należności**

Kwota 140.801,43 zł jest to należność od Narodowego Funduszu Zdrowia za miesiąc grudzień 2009 roku za wykonane świadczenia na rzecz świadczeniobiorców

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Krzyszyna Góralczyk*

BIEROWNIK  
Samodzielny Gminny  
Zakład Opieki Zdrowotnej  
w Wilkowicach  
*Edward Młka*  
lek. med. Edward Młka