

**UCHWAŁA Nr XLIX/251/2010**  
**RADY GMINY W SOBKOWIE**  
**z dnia 30 czerwca 2010 roku**  
**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego**  
**Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sobkowie za 2009 rok**

Na podstawie art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U z 2002 r. Nr 76 poz. 694 z późniejszymi zmianami) i § 1 ust. 5 oraz § 18 ust. 3 Uchwały Nr II/12/98 Rady Gminy w Sobkowie z dnia 18 listopada 1998 roku w sprawie zatwierdzenia Statutu Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sobkowie, uchwała się co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sobkowie za 2009 rok.

§ 2

Zatwierdza się wniosek Kierownika Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej, aby zysk za 2009 rok w wysokości 236.140,97 zł przeznaczyć na Fundusz Zakładu.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Kierownikowi Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sobkowie.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY  
RADY GMINY  
*Krzysztof Karol*

## **UZASADNIENIE**

**do uchwały Nr XLIX/251/2010 z dnia 30 czerwca 2010 roku**

Zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, roczne sprawozdanie finansowe jednostki, w tym Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej, podlega zatwierdzeniu przez Radę Gminy w terminie nie późniejszym niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Realizując powyższy zapis ustawowy Rada Gminy na sesji w dniu 30 czerwca 2010 r. podjęła uchwałę w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sobkowie za 2009 rok.

## OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Rady Gminy i Kierownictwa Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Sobkowie

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego firmy Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Sobkowie z siedzibą przy ul. Źródłowa 3, 28-305 Sobków, na które składa się:

- 1/ wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2/ bilans sporządzony na dzień 2009-12-31 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **647 649,49 zł**
- 3/ rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 2009-01-01 roku do 2009-12-31 roku wykazujący zysk netto w wysokości **236 140,97 zł**
- 4/ dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest kierownik jednostki.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1/ rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. 2009 r. Nr 152 poz. 1223),
- 2/ krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie - w przeważającej mierze w sposób wrywkowy - dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 2009-12-31 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 2009-01-01 roku do 2009-12-31 roku,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo sporządzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.

Sprawozdanie z działalności jednostki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Kielce 2010.06.01

*Kluczowy Biegły/Rewident  
przeprowadzający badanie*

*Klementyna Łucka*  
Nr 9402

**FK AUDYT KLEMENTYNA ŁUCKA**  
25-311 Kielce, ul. Św. Leonarda 1/8

*Klementyna Łucka*

*Wpis na listę podmiotów uprawnionych pod nr 3331.  
Decyzja nr 82/9/8/2008 KRBR z dnia 05.02.2008 r.*

**FK AUDYT**  
**KLEMENTYNA ŁUCKA**  
25-311 Kielce, ul. Św. Leonarda 1/8  
tel./fax 041 / 343-43-45 693-647-930  
NIP 657-054-07-59 REGON 290438800

## WPROWADZENIE

### DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

#### Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sobkowie za 2009 r

1. Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Sobkowie, ul. Źródłowa 3
2. Przedmiotem działalności Zakładu są usługi w zakresie:
  - Podstawowej opieki zdrowotnej udzielanej w warunkach ambulatoryjnych lub domowych w miejscu zamieszkania lub pobytu osoby potrzebującej tych świadczeń
  - Badań diagnostycznych, w tym diagnostyki ambulatoryjnej
  - Opieki stomatologicznej
  - Pielęgnacji i rehabilitacji osób nie wymagających hospitalizacji
  - Medycyny pracy
  - Badania kierowców i kandydatów na kierowców
3. Zakład jest wpisany do Rejestru Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Kielcach X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000005961
4. Sprawozdanie obejmuje rok obrotowy od 01.01.2009 do 31.12.2009
5. Niniejsze sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Zakład i nie stwierdza się istotnych zagrożeń w tym zakresie.
6. Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu wyceniono według następujących zasad:
  1. Do środków trwałych zaliczane są poniesione nakłady na modernizację oraz przyjęte i zakupione z dotacji, bądź własnych środków ruchome środki trwałe. Środki trwałe amortyzowane są

metodą liniową wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

2. Zobowiązania ujęte są w wielkości wynikającej z cen zakupu.
3. Przychody ze sprzedaży przyjęte są do rachunku wyników na podstawie faktur w cenach sprzedaży netto

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Andrzej Długosz*

K I E R O W N I K  
Gminnego Zakładu Usługi Zdrowotnej  
w Sobkowie

*lek. med. Mieczysław Graca*

(pieczęć jednostki)

## BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2009

jednostka obliczeniowa: zł. . . . .

AKTYWA			PASYWA		
	01.01.2009	31.12.2009		01.01.2009	31.12.2009
<b>A Aktywa trwałe</b>	<b>44 512,20</b>	<b>67 114,69</b>	<b>A Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>307 479,18</b>	<b>543 620,15</b>
<b>I Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>912,02</b>	<b>631,46</b>	<b>I Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>42 591,19</b>	<b>42 591,19</b>
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	<b>II Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2 Wartość firmy	0,00	0,00	<b>III Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3 Inne wartości niematerialne i prawne	912,02	631,46	<b>IV Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>134 540,67</b>	<b>264 887,99</b>
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>V Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>43 600,18</b>	<b>66 483,23</b>	<b>VI Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I Środki trwałe	43 600,18	66 483,23	<b>VII Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	<b>VIII Zysk (strata) netto</b>	<b>130 347,32</b>	<b>236 140,97</b>
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	<b>IX Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
c) urządzenia techniczne i maszyny	5 295,18	22 378,51	<b>B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>64 937,75</b>	<b>104 029,34</b>
d) środki transportu	0,00	0,00	<b>I Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
e) inne środki trwałe	38 305,00	44 104,72	1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2 Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	– długoterminowa	0,00	0,00
<b>III Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	– krótkoterminowa	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1 Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3 Pozostałe rezerwy	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2 Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	– długoterminowe	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	– krótkoterminowe	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1 Nieruchomości	0,00	0,00	<b>II Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2 Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1 Wobec jednostek powiązanych	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3 Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2 Wobec pozostałych jednostek	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
– udziały lub akcje	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	d) inne	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	<b>III Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>64 937,75</b>	<b>104 029,34</b>
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1 Wobec jednostek powiązanych	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
– udziały lub akcje	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	– do 12 miesięcy	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	– powyżej 12 miesięcy	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b) inne	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4 Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2 Wobec pozostałych jednostek	<b>64 937,75</b>	<b>104 029,34</b>
<b>V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	a) kredyty i pożyczki	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## **DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GMINNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ ZA 2009 R**

1. Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych przedstawiono w załączniku nr 1

2. Fundusz założycielski

Stan na 1.01.2009 42.591,19

W 2009 r nie było zmian w stanie fundusz założycielskiego

---

Razem fundusz założycielski na 31.12.2009 42.591,19

3. Fundusz zakładu

stan na 01.01.2009 134.540,67

zysk za 2008 r 130.347,32

stan na 31.12.2008 264.887,99

4. Zysk za 2009 w kwocie 236.140,97 zł zamierza się przeznaczyć na funduszu zakładu.

5. Zobowiązania – struktura czasowa

Zobowiązania krótkoterminowe do 1 roku.

6 Zobowiązania zakładu zabezpieczone na jego majątku

nie występują

7. Zobowiązania warunkowe w tym udzielone gwarancje i poręczenia w tym weksle:

Nie występują



## 8. Struktura sprzedaży

Wyszczególnienie	Kwota w zł	%
Odpłatne świadczenia zdrowotne	1.416.802,14	96,58
Pozostałe przychody	50.085,75	3,42
Razem	1.466.887,89	100.00

## 9. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych.

Wynik finansowy brutto 236.589,97 zł

Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu 3.376,89 zł

w tym: amortyzacja środków trwałych których zakup

    sfinansowano dotacją 1.013,64 zł

    składki członkowskie na rzecz ZP POZ Kielce 2.363,25 zł

Dochód podatkowy 239.966,86 zł

Dochody wolne art. 17.1 pkt 4 ustawy o pdop 237.603,61 zł

Dochody do opodatkowania 2.363,25 zł

Podatek dochodowy od osób prawnych wg stawki 19% 449,00 zł

## 10. Zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły

11. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych w przeliczeniu na pełne etaty.

Lekarze	4,0
Pielęgniarki	5,0
Obsługa administracyjna	1,0
Obsługa gospodarcza	2,5
<u>Ogółem</u>	<u>12,5</u>

II

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dot. lat ubiegłych

Zdarzeń dotyczących lat ubiegłych nie odnotowano

2. Zdarzenia jakie wystąpiły po dniu bilansowym.

Po dacie bilansu nie nastąpiły żadne zdarzenia, które należałoby uwzględnić w bilansie i rachunku zysków i strat.

3. Zmiany zasad /polityki/ rachunkowości.

Zakład nie dokonał w 2009 r zmian w zakresie metod księgowości i wyceny

4 Porównywalność danych liczbowych za okres poprzedzający.

Dane liczbowe podane są w cenach bieżących

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Andrzej Długosz*

K I E R O W N I K  
Śmimnego Zakładu (Peki, Zdrowotnej  
w Sobkowie

*Mieczysław Graca*  
lek med. Mieczysław Graca

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres ..... 2009

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wyszczególnienie		2008	2009
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>1 180 583,52</b>	<b>1 416 341,14</b>
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 180 566,22	1 416 802,14
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	17,30	-461,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 091 115,48</b>	<b>1 225 092,26</b>
I	Amortyzacja	18 791,88	46 266,37
II	Zużycie materiałów i energii	138 740,40	141 690,85
III	Usługi obce	196 239,30	247 853,40
IV	Podatki i opłaty, w tym:	6 843,00	7 193,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	609 543,11	647 469,84
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	111 689,31	124 933,43
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	9 468,48	9 685,37
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (B)</b>	<b>89 468,04</b>	<b>191 248,88</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>41 071,14</b>	<b>50 085,75</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	41 071,14	50 085,75
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>7,38</b>	<b>4 743,99</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	7,38	4 743,99
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>130 531,80</b>	<b>236 590,64</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>1,48</b>	<b>0,67</b>
I	Odsetki, w tym:	1,48	0,67
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F – G – H)</b>	<b>130 530,32</b>	<b>236 589,97</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
	<b>Zysk (strata) brutto (J)</b>	<b>130 530,32</b>	<b>236 589,97</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>183,00</b>	<b>449,00</b>
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Zysk (strata) netto (L – M)</b>	<b>130 347,32</b>	<b>236 140,97</b>

Sporządzono dnia .. 29.03.2010

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anarzej Długosz

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

KIEROWNIK  
 Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej  
 w Sobkowie

lek. med. Mieczysław Graca

(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)