

URZĄD MIASTA i GMINY PIASECZNO	
wpłynęło dnia	2009 -03- 27
KANCELARIA	
L. dz. ....	2

## SPRAWOZDANIE FINANSOWE

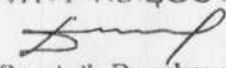
SAMODZIELNEGO ZESPOŁU PUBLICZNYCH ZAKŁADÓW  
LECZNICTWA OTWARTEGO W PIASECZNI  
ZA 2008 ROK


Jednostronny rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2008-12-31	Rok ubiegły
-	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	10.012.719,81	7.777.093,30
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	10.012.719,81	7.777.093,30
	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie)	0,00	0,00
	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	Koszty działalności operacyjnej	9.647.301,87	7.548.624,12
	I	Amortyzacja	380.548,46	228.644,87
	II	Zużycie materiałów i energii	1.347.493,22	1.064.915,46
	III	Usługi obce	611.561,38	450.688,29
-	IV	Podatki i opłaty, w tym:	224.888,13	172.930,93
*	-(I)	podatek akcyzowy	0,00	0,00
	V	Wynagrodzenia	5.922.006,74	4.615.815,87
	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1.112.646,70	963.707,24
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	48.157,24	51.921,46
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	365.417,94	228.469,18
-	D	Pozostałe przychody operacyjne	442.606,20	282.638,45
	I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Dotacje	439.515,20	279.901,20
	III	Inne przychody operacyjne	3.091,00	2.737,25
-	E	Pozostałe koszty operacyjne	500,00	2.282,32
	I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	III	Inne koszty operacyjne	500,00	2.282,32
	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	807.524,14	508.825,31
-	G	Przychody finansowe	24.423,32	15.614,83
-	I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
*	-(I)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
*	-(I)	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	24.423,32	15.614,83
-	H	Koszty finansowe	0,00	0,00
-	I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	-(I)	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
	I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	831.947,46	524.440,14
-	J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	-677,56	-41.375,49
	I	Zyski nadzwyczajne	166,26	4.882,08
	II	Straty nadzwyczajne	-843,82	-46.257,57
	K	Zysk (strata) brutto (I±J)	831.269,90	483.064,65
	L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
	M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
	N	Zysk (strata) netto (K-L-M) -	831.269,90	483.064,65

26. III 2009  
Sporządził dnia 7. III 2009 r.  
Bożena Pięchal

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
mgr Dominik Duczkowski  
.....  
Imię i nazwisko oraz podpis  
Głównego Księgowego

DYREKTOR  
  
Dr n. med. Jerzy Łączynski  
.....  
Imię i nazwisko oraz podpis  
Kierownika Jednostki

Bilans

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2008-12-31	Początek roku 2008-01-01
-	<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>1.482.484,49</b>	<b>1.064.149,25</b>
-	<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>32.633,69</b>	<b>49.727,68</b>
	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2	Wartość firmy	0,00	0,00
	3	Inne wartości niematerialne i prawne	32.633,69	49.727,68
	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1.449.850,80</b>	<b>1.014.421,57</b>
-	<b>1</b>	<b>Środki trwałe</b>	<b>1.449.850,80</b>	<b>1.014.421,57</b>
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
	b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	63.562,28	73.468,16
	d)	środki transportu	91.239,17	126.602,69
	e)	inne środki trwałe	1.295.049,35	814.350,72
	2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
-	<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
-	<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1	Nieruchomości	0,00	0,00
	2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	(-1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	(-2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	(-3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	(-4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	(-1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	(-2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	(-3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	(-4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
-	<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>3.663.077,98</b>	<b>2.969.993,10</b>
-	<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>73.527,82</b>	<b>85.376,55</b>
	1	Materiały	73.527,82	85.376,55
	2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
	3	Produkty gotowe	0,00	0,00
	4	Towary	0,00	0,00
	5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
-	<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>1.007.195,56</b>	<b>652.494,91</b>
-	<b>1</b>	<b>Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	(-1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	(-2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	<b>2</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>1.007.195,56</b>	<b>652.494,91</b>
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	957.221,56	603.736,91
	(-1)	do 12 miesięcy	957.221,56	603.736,91
	(-2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	0,00	0,00
	c)	inne	49.974,00	48.758,00
	d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
-	<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>2.582.354,60</b>	<b>2.232.121,64</b>
-	<b>1</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>2.582.354,60</b>	<b>2.232.121,64</b>
	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	(-1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	(-2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	(-3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	(-4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	(-1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	(-2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	(-3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	(-4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

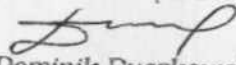
Bilans

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2008-12-31	Początek roku 2008-01-01
-	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2.582.354,60	2.232.121,64
	(1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2.582.354,60	2.232.121,64
	(2)	inne środki pieniężne	0,00	0,00
	(3)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
		<b>Suma</b>	<b>5.145.562,47</b>	<b>4.034.142,35</b>

26. III 2008  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Sporządził dotk. Bożena Piechal

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Dominik Duczkowski

.....  
Imię i nazwisko oraz podpis  
Głównego Księgowego

DYREKTOR

  
Dr. med. Jerzy Łęczyński

.....  
Imię i nazwisko oraz podpis  
Kierownika Jednostki

Bilans

PASYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2008-12-31	Początek roku 2008-01-01
-	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>4.380.755,74</b>	<b>3.549.485,84</b>
	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>3.549.485,84</b>	<b>3.066.421,19</b>
	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
	VIII	Zysk (strata) netto	831.269,90	483.064,65
	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
-	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>764.806,73</b>	<b>484.656,51</b>
-	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
-	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
		- (1) długoterminowa	0,00	0,00
		- (2) krótkoterminowa	0,00	0,00
-	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
		- (1) długoterminowe	0,00	0,00
		- (2) krótkoterminowe	0,00	0,00
-	<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d)	inne	0,00	0,00
-	<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>764.806,73</b>	<b>484.656,51</b>
-	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
		- (1) do 12 miesięcy	0,00	0,00
		- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	2	Wobec pozostałych jednostek	669.564,01	402.790,29
	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
-	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	95.130,79	110.969,14
		- (1) do 12 miesięcy	95.130,79	110.969,14
		- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	425.687,00	291.821,15
	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	i)	inne	148.746,22	0,00
	3	Fundusze specjalne	95.242,72	81.866,22
-	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
-	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
		- (1) długoterminowe	0,00	0,00
		- (2) krótkoterminowe	0,00	0,00
	<b>Suma</b>		<b>5.145.562,47</b>	<b>4.034.142,35</b>

26. III 2008  
Bożena Piechal  
Sprządził  
GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Duczkowski*  
mgr Dominik Duczkowski

.....  
Imię i nazwisko oraz podpis  
Głównego Księgowego

DYREKTOR

*Jerzy Łączyński*  
Dr inż. med. Jerzy Łączyński

.....  
Imię i nazwisko oraz podpis  
Kierownika Jednostki



## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Lecznictwa Otwartego w Piasecznie jest zarejestrowany w Rejestrze Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej prowadzonym przez Wojewodę Mazowieckiego oraz w Krajowym Rejestrze Sądowym prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy-Sąd Gospodarczy.

Zespół udziela świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia oraz prowadzi działalność, mającą na celu zapobieganie powstawania chorób, promocję i edukację zdrowotną.

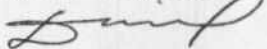
Rok obrotowy jest rokiem kalendarzowym i jest dziewiątym rokiem działalności naszego Zespołu.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności, ponieważ w najbliższym okresie nic nie zagraża prowadzonej działalności.

Zgodnie z art. 50 ust.2 ustawy o rachunkowości zakład może wykonać sprawozdanie finansowe w formie uproszczonej, ponieważ w roku obrotowym nie osiągnięto przychodów netto przekraczających 4000000 EURO oraz suma aktywów bilansu też nie przekroczyła 2000000 EURO. W związku z tym informację dodatkową sporządzono też w uproszczonej formie. Zakład również nie ma obowiązku badać sprawozdanie finansowe za 2008 rok ponieważ zgodnie z art. 64 ust.1 pkt. 4 nie osiągnięto w roku obrotowym przychodów netto przekraczających 5000000 EURO oraz suma aktywów bilansu nie przekroczyła 2500000 EURO.

Do prezentacji wyniku finansowego przyjęto wariant porównawczy. Środki trwałe amortyzujemy metodą liniową, a przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych wykorzystano przepisy o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe do wartości do 3.500 zł. amortyzuje się jednorazowo w miesiącu wydania ich do użytkowania. Materiały wycenia się po cenach zakupu, koszty zakupu zalicza się do kosztów w okresie ich poniesienia. Materiały ewidencjonuje się ilościowo-wartościowo, zaliczając je w koszty w momencie ich zużycia.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Dominik Duczkowski

DYREKTOR

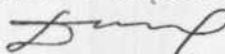
  
Dr med. Jerzy Łączyński

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Zakład prowadzi działalność tylko w zakresie ochrony zdrowia a dochody te są wolne od podatku dochodowego od osób prawnych zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy. W związku z tym zostaliśmy zwolnieni przez Urząd Skarbowy w Piasecznie z obowiązku składania deklaracji CIT- 2.

1. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto zgodnie ze stawkami określonymi przepisami podatkowymi w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 17.01.1997r. W związku z tym nie występuje przyspieszona amortyzacja, która w świetle przepisów podatkowych nie stanowi kosztów uzyskania przychodów. Budynki i budowle nie są amortyzowane ponieważ są nam tylko użyte w związku z tym znajdują się w ewidencji pozabilansowej. Fundusz zakładowy został powiększony przez przeksięgowanie zysku netto za rok 2007 kwotą 483064,65 zł.. Proponuje się również zysk roku obrotowego przenieść na fundusz zakładowy. Na zakup środków trwałych wydano 788333 zł., z tego na zakup zestawu Rtg Opera RT 20 z systemem radiografii pośredniej 567777 zł., na zakup 3 szt. unitów stomatologicznych 62020 zł., na aparat ginekologiczny do kriochirurgii 14400 zł. oraz na analizator laboratoryjny AVL 9180 13482 zł. Zobowiązania zakładu zakwalifikowano jako krótkoterminowe. Zobowiązań warunkowych zakład nie posiada ponieważ nie udzielano gwarancji i poręczeń.
2. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych jest równa w naszym przypadku wynikowi finansowemu brutto. Straty nadzwyczajne w roku obrotowym to kwota 843,82 zł., z tego 801,50 zł. to kary umowne wymierzone przez NFZ oraz 42,32 zł. odsetki za nieterminowe zapłaty. Zyski nadzwyczajne w kwocie 166,26 zł. są odszkodowaniami za niesprawne telefony z TP S.A. Z uwagi na art.64 ust. 1 ustawy o rachunkowości zakład nasz nie ma obowiązku dołączać do sprawozdania finansowego zestawienia zmian w funduszu własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych.
3. Przeciętne zatrudnienie w zakładzie to 126,3 etatów w tym 32 lekarzy, 29 pielęgniarki i położne oraz 7 lekarzy stomatologów i 7 pomocy dentystrycznych. Zatrudnienie zwiększyło się nieznacznie w stosunku do roku poprzedniego.
4. Wszystkie zdarzenia jakie nastąpiły po dniu bilansowym a dotyczące roku obrotowego zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Dominik Duczkowski

DYREKTOR

  
Dr med. Jerzy Łaczyński