

**UCHWAŁA NR VIII/58/11**  
**RADY GMINY WIDAWA**

z dnia 21 czerwca 2011 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego z działalności Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Widawie za 2010 rok**

Na podstawie art. 67 ust. 2 ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 roku o zakładach opieki zdrowotnej (t.j. Dz. U. z 2007 r. Nr 14, poz. 89, Nr 123, poz. 849, Nr 166, poz. 1172, Nr 176, poz. 1240 i Nr 181, poz. 1290, z 2008 r. Nr 171, poz. 1056 i Nr 234, poz. 1570, z 2009 r. Nr 19, poz. 100, Nr 76, poz. 641, Nr 98, poz. 817, Nr 157, poz. 1241 i Nr 219, poz. 1707, z 2010 r. Nr 96, poz. 620, Nr 107, poz. 679 i Nr 230, poz. 1507, z 2011 r. Nr 45, poz. 235) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, Nr 157, poz. 1241 i Nr 165, poz. 1316, z 2010 r. Nr 47, poz. 278, z 2011 r. Nr 102, poz. 585) Rada Gminy Widawa uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe z działalności Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Widawie za 2010 rok (wraz z korektą z dnia 13.06.2011 r.), stanowiące załącznik do uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

*Załącznik  
do Uchwały Nr VIII/58/11  
Rady Gminy Widawa  
z dnia 21 czerwca 2011 r.*

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA Z DZIAŁALNOŚCI I  
INFORMACJA DODATKOWA SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO  
ZAKŁADU PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIDAWIE**

**ZA OKRES**

od 01 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD PODSTAWOWEJ OPIEKI  
ZDROWOTNEJ W WIDAWIE, Rynek Kościuszki 11, 98-170 Widawa**

Regon: 731655910 NIP: 831-15-63-560

„Zakład” został utworzony Uchwałą Rady Gminy Widawa Nr IX/55/03 z dnia 16 października 2003 roku i na mocy decyzji Nr PS.I.8011/585/2004 z dnia 27.10.2004 r. wpisany do rejestru zakładów opieki zdrowotnej pod numerem 10-01308 prowadzonego przez Wojewodę Łódzkiego, następnie Postanowieniem Sądu Rejonowego dla Łodzi - Śródmieścia wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000226015

Czas działania „Zakładu” jest nieoznaczony.

Przedmiotem działalności statutowej „Zakładu” jest zapewnienie ludności zamieszkałej na terenie Gminy Widawa opieki zdrowotnej z uwzględnieniem praw pacjenta określonych w karcie pacjenta.

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuowania działalności w zakresie usług profilaktyczno - leczniczych i obejmuje okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.

Samodzielny Publiczny Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Widawie w roku 2010 prowadził usługi w zakresie:

- a)** podstawowej opieki zdrowotnej dla osób ubezpieczonych w Narodowym Funduszu Zdrowia, którzy złożyli deklarację do lekarza zatrudnionego w SP ZPOZ;
- b)** higieny szkolnej dla wszystkich uczniów, uczących się w szkołach gminnych;
- c)** gabinetu położnej środowiskowo – rodzinnej dla kobiet ubezpieczonych w Narodowym Funduszu Zdrowia;
- d)** gabinetu fizjoterapii na podstawie skierowań wystawionych przez lekarza ubezpieczenia zdrowotnego;
- e)** gabinetu rehabilitacji dla pacjentów SP ZPOZ.

Liczba pacjentów zadeklarowanych w SP ZPOZ w Widawie:

Lp.	Zadeklarowani	Stan na 31.12.2009 r.	Stan na 31.12.2010 r.
1	Lekarz POZ	6 802	6 196
2	Pielęgniarka środowiskowa	6 785	6 168
3	Położna środowiskowa	3 646	3 408
4	Higiena szkolna	898	784
	<b>RAZEM</b>	18 131	16556

Ponadto osoby ubezpieczone w NFZ mogły skorzystać z porad lekarzy specjalistów:

1. kardiologa;
2. laryngologa;
3. diabetologa;
4. dermatologa.

W 2010 roku porad lekarskich udzielali specjaliści, prowadzący prywatną praktykę lekarską z zakresu:

1. ortopedii,
2. ultrasonografii i radiodiagnostyki;
3. urologii;

Samodzielny Publiczny Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Widawie w okresie od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.. realizował Program Zdrowotny ZDROWA GMINA, który swym zakresem obejmował trzy działania:

**Działanie 1:** wykrywanie i terapia patologii narządu ruchu u mieszkańców Gminy Widawa, pacjentów Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej

**Działanie 2:** ochrona zdrowia psychicznego

**Działanie 3:** pomoc profilaktyczna lekarza ginekologa dla kobiet.

W ramach **DZIAŁANIA 1** wykonano następującą liczbę zabiegów:

Lp.	Nazwa zabiegu	Liczba wykonanych zabiegów
1	Fizykoterapia	241
2	Kinezyterapia	140
3	Masaż	80
4	Porady lekarskie	370
	<b>RAZEM</b>	<b>831</b>

W ramach **DZIAŁANIA 2** prowadzone były porady lekarza psychiatry. Z konsultacji lekarza specjalisty skorzystało 291 osób.

W ramach **DZIAŁANIA 3** z porad lekarza ginekologa skorzystały 694 kobiety.

Szczegółowe sprawozdanie z realizacji Programu Zdrowotnego ZDROWA GMINA za 2010 r. złożono do Urzędu Gminy w dniu 31.01.2011 r.

Stosowane zasady rachunkowości:

1. Wykazane w sprawozdaniu finansowym składniki majątkowe aktywów i pasywów wyceniono zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. 2002 r. Nr 76, poz.694 ze zm.), stosując jako regułę ceny nabycia (koszt wytworzenia) z uwzględnieniem utraty wartości aktywów.
  - a) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową, stosując zasady, metody i stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
  - b) Środki trwałe o niskiej wartości (do 3 500 zł) amortyzuje się jednorazowo, w kwocie odpowiadającej ich wartości w momencie przekazania do użytkowania.
  - c) Należności i zobowiązania wykazywane są w wartości nominalnej wynikającej z faktur. Nie obejmują odsetek za zwłokę.
  - d) Pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej.
  - e) Przychody ze sprzedaży obejmują należne i uzyskane kwoty ze sprzedaży.
  - f) Koszty działalności ewidencjonowane są na kontach zespołu 4 – w układzie rodzajowym.
  - g) Rachunek zysków i strat sporządza się w wariancie porównawczym.

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### I. Szczegółowy zakres grup rodzajowych.

#### 1. Środki trwałe:

Wartość netto środków trwałych wg stanu na dzień 01.01.2010 r.	42 931,45
Zmniejszenie wartości - likwidacja	0,00
Zakup środków trwałych, w tym: <i>sprzęt medyczny do rehabilitacji</i>	43 828,00 40 900,00
<i>kserokopiarka</i>	2 928,00
Umorzenie środków trwałych w roku 2010	19 631,36
Wartość netto środków trwałych	67 128,09

#### 2. Należności krótkoterminowe:

Narodowy Fundusz Zdrowia	96 425,73
Stępnik Cezary	360,00
Gabinet Lekarski Radiodiagnostyka S. Masiera	100,00
Prywatny Gabinet Lekarski J. Kaczmarek	120,00
Falck Medycyna Sp. z o.o.	1 200,00
Zakład Ubezpieczeń Społecznych <i>(nadpłata składek wynikająca z dokonanych korekt deklaracji rozliczeniowych)</i>	11 847,26
Pozostałe	732,43
<b>RAZEM</b>	<b>110 785,42</b>

#### 3. Środki pieniężne:

Środki pieniężne w kasie	148 058,50
Bieżący rachunek bankowy	977,51
Rachunek bankowy ZFŚS	5 506,04
<b>RAZEM</b>	<b>154 542,05</b>

W wyniku inwentaryzacji stanu gotówki w kasie przeprowadzonej w dniu 15.02.2011r. stwierdzono, że saldo kasowe na ten dzień stanowiło kwotę 2436,16 zł. Natomiast saldo gotówki wynikające z raportu kasowego Nr 12/2010 stanowiło kwotę 147.871,69 zł. Raport kasowy o którym mowa był ostatnim raportem znajdującym się w dokumentacji. Stwierdzono niedobór gotówki w kasie. Dokładna kwota niedoboru na dzień sporządzania sprawozdania nie jest określona ponieważ trwają ustalenia

kompletności przychodów za badania laboratoryjne oraz potwierdzenia faktycznego dokonania rozchodów.

4. Zobowiązania krótkoterminowe:

SPZOZ Wieluń	300,00
ECO-ABC Sp. z o.o.	44,72
SPZOZ Zduńska Wola	180,00
SPZOZ Łask	1 500,50
Zakład Energetyczny	1 440,41
GSK SERVICES Sp. z o.o.	2 782,00
Centrum Diagnostyki Laboratoryjnej	7 396,70
PHU DACHBUD E. Kucharski	1 297,52
Market TOM-KOR	6,90
Spółdzielnia Inwalidów PRZYSZŁOŚĆ	1 145,11
ALTRON Ł. Witkowski	18,80
<b>RAZEM</b>	<b>16 112,66</b>
Z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	1 825,69
Składki PZU	148,80

II. Ustalenie wyniku finansowego:

<b>1. PRZYCHODY</b>	<b>1 201 247,24</b>
a) usługi lekarskie, pielęgniarские i rehabilitacja	1 154 526,64
b) dotacje	20 450,00
c) pozostałe przychody operacyjne (czynsze za wynajem pomieszczeń)	25 695,20
d) przychody finansowe	575,40
<b>2. KOSZTY</b>	<b>1 288 934,71</b>
a) koszty wg rodzaju	1 288 478,19
b) pozostałe koszty operacyjne	434,63
c) koszty finansowe	21,89
<b>3. WYNIK FINANSOWY</b>	<b>-87 687,47</b>

Strata za 2010 r. na działalności pomniejszy Fundusz Zakładu.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA Z DZIAŁALNOŚCI I  
INFORMACJA DODATKOWA SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO  
ZAKŁADU PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIDAWIE  
ZA OKRES

od 1 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.

Korekta

Mając na uwadze art. 54 ust. 1 ustawy o rachunkowości Samodzielny Publiczny Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Widawie przedkłada korektę do uprzednio złożonego sprawozdania finansowego jednocześnie dokonując odpowiednich zapisów w księgach rachunkowych.

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ  
W WIDAWIE, Rynek Kościuszki 11, 98-170 Widawa

Regon: 731655910 NIP: 831-15-63-560

„Zakład” został utworzony Uchwałą Rady Gminy Widawa Nr IX/55/03 z dnia 16 października 2003 roku i na mocy decyzji Nr PS.I.8011/585/2004 z dnia 27.10.2004 r. wpisany do rejestru zakładów opieki zdrowotnej pod numerem 10-01308 prowadzonego przez Wojewodę Łódzkiego, następnie Postanowieniem Sądu Rejonowego dla Łodzi - Śródmieścia wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000226015

Czas działania „Zakładu” jest nieoznaczony.

Przedmiotem działalności statutowej „Zakładu” jest zapewnienie ludności zamieszkałej na terenie Gminy Widawa opieki zdrowotnej z uwzględnieniem praw pacjenta określonych w karcie pacjenta.

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuowania działalności w zakresie usług profilaktyczno - leczniczych i obejmuje okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2010 wyniosło 19 osób.

Samodzielny Publiczny Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Widawie w roku 2010 prowadził usługi w zakresie:

- a) podstawowej opieki zdrowotnej dla osób ubezpieczonych w Narodowym Funduszu Zdrowia, którzy złożyli deklarację do lekarza zatrudnionego w SP ZPOZ;
- b) higieny szkolnej dla wszystkich uczniów, uczących się w szkołach gminnych;
- c) gabinetu położnej środowiskowo – rodzinnej dla kobiet ubezpieczonych w Narodowym Funduszu Zdrowia;
- d) gabinetu fizjoterapii na podstawie skierowań wystawionych przez lekarza ubezpieczenia zdrowotnego;
- e) gabinetu rehabilitacji dla pacjentów SP ZPOZ.

Liczba pacjentów zadeklarowanych w SP ZPOZ w Widawie:

Lp.	Zadeklarowani	Stan na 31.12.2009 r.	Stan na 31.12.2010 r.
1	Lekarz POZ	6 802	6 196
2	Pielęgniarka środowiskowa	6 785	6 168
3	Położna środowiskowa	3 646	3 408
4	Higiena szkolna	898	784
	<b>RAZEM</b>	18 131	16556

Ponadto osoby ubezpieczone w NFZ mogły skorzystać z porad lekarzy specjalistów:

1. kardiologa;
2. laryngologa;
3. diabetologa;
4. dermatologa.

W 2010 roku porad lekarskich udzielali specjaliści, prowadzący prywatną praktykę lekarską z zakresu:

1. ortopedii,
2. ultrasonografii i radiodiagnostyki;
3. urologii;

Samodzielny Publiczny Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Widawie w okresie od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.. realizował Program Zdrowotny ZDROWA GMINA, który swym zakresem obejmował trzy działania:

**Działanie 1:** wykrywanie i terapia patologii narządu ruchu u mieszkańców Gminy Widawa, pacjentów Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej

**Działanie 2:** ochrona zdrowia psychicznego

**Działanie 3:** pomoc profilaktyczna lekarza ginekologa dla kobiet.

W ramach **DZIAŁANIA 1** wykonano następującą liczbę zabiegów:

Lp.	Nazwa zabiegu	Liczba wykonanych zabiegów
1	Fizykoterapia	241
2	Kinezyterapia	140
3	Masaż	80
4	Porady lekarskie	370
	<b>RAZEM</b>	<b>831</b>



W ramach **DZIAŁANIA 2** prowadzone były porady lekarza psychiatry. Z konsultacji lekarza specjalisty skorzystało 291 osób.

W ramach **DZIAŁANIA 3** z porad lekarza ginekologa skorzystały 694 kobiety.

Szczegółowe sprawozdanie z realizacji Programu Zdrowotnego ZDROWA GMINA za 2010 r. złożono do Urzędu Gminy w dniu 31.01.2011 r.

Stosowane zasady rachunkowości:

Wykazane w sprawozdaniu finansowym składniki majątkowe aktywów i pasywów wyceniono zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2002 r. Nr 76, poz. 694 ze zm.), stosując jako regułę ceny nabycia (koszt wytworzenia) z uwzględnieniem utraty wartości aktywów.

- a) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową, stosując zasady, metody i stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- b) Środki trwałe o niskiej wartości (do 3 500 zł) amortyzuje się jednorazowo, w kwocie odpowiadającej ich wartości w momencie przekazania do użytkowania.
- c) Należności i zobowiązania wykazywane są w wartości nominalnej wynikającej z faktur. Nie obejmują odsetek za zwłokę.
- d) Pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej.
- e) Przychody ze sprzedaży obejmują należne i uzyskane kwoty ze sprzedaży.
- f) Koszty działalności ewidencjonowane są na kontach zespołu 4 – w układzie rodzajowym.
- g) Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym.

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### I. Szczegółowy zakres grup rodzajowych.

#### 1. Środki trwałe:

Wartość netto środków trwałych wg stanu na dzień 01.01.2010 r.	42 931,45
Zmniejszenie wartości - likwidacja	0,00
Zakup środków trwałych, w tym:	43 828,00
<i>sprzęt medyczny do rehabilitacji</i>	<i>40 900,00</i>
<i>kserokopiarka</i>	<i>2 928,00</i>
Umorzenie środków trwałych w roku 2010	19 631,36
Wartość netto środków trwałych	67 128,09

2. Należności krótkoterminowe:

Narodowy Fundusz Zdrowia	96 425,73
Stępnik Cezary	360,00
Gabinet Lekarski Radiodiagnostyka S. Masiera	100,00
Prywatny Gabinet Lekarski J. Kaczmarek	120,00
Falck Medycyna Sp. z o.o.	1 200,00
Zakład Ubezpieczeń Społecznych <i>(nadpłata składek wynikająca z dokonanych korekt deklaracji rozliczeniowych)</i>	11 847,26
Pozostałe	760,35
<b>RAZEM</b>	<b>110 813,34</b>

3. Środki pieniężne:

Środki pieniężne w kasie	167 866,24
Bieżący rachunek bankowy	977,51
Rachunek bankowy ZFŚS	5 506,04
<b>RAZEM</b>	<b>174 349,79</b>

W wyniku inwentaryzacji stanu gotówki w kasie przeprowadzonej w dniu 15.02.2011 r. stwierdzono, że saldo kasowe na ten dzień stanowiło kwotę 2 436,16 zł. Natomiast saldo gotówki wynikające z raportu kasowego Nr 12/2010 stanowiło kwotę 147 871,69 zł. Raport kasowy o którym mowa był ostatnim raportem znajdującym się w dokumentacji. Stwierdzono niedobór gotówki w kasie. Dokładna kwota niedoboru została ustalona po dniu 31.03.2011 r. tj. po dniu sporządzenia sprawozdania finansowego ale przed jego zatwierdzeniem i wynosi 165 244,55 zł.

Dokonano ustalenia kompletności przychodów za badania laboratoryjne w latach 2008 – 2010 i zwiększono przychody oraz stan kasy z tytułu nieujętych w ewidencji badań laboratoryjnych i krioterapii w kwocie 18 839,80 zł.

Dokonano również korekty rozchodów z kasy w związku z brakiem jakiegokolwiek dokumentacji potwierdzającej otrzymanie gotówki przez kontrahentów w kwocie: 995,86 zł.

W związku z otrzymanymi informacjami i zgłoszeniem sprawy niedoboru do Prokuratury Rejonowej w Łasku została utworzona rezerwa w wysokości 165 244,55 zł na niedobór gotówki w kasie, która powinna w sprawozdaniu urealnić obraz sytuacji finansowej SPZPOZ w Widawie tzn. powiększyć ujemny wynik finansowy.

4. Zobowiązania krótkoterminowe:

SPZOZ Wieluń	300,00
ECO-ABC Sp. z o.o.	44,72
SPZOZ Zduńska Wola	180,00
SPZOZ Łask	1 500,50
Zakład Energetyczny	1 440,41
GABINET LEKARSKI H. WOŹNIAK	80,00
GSK SERVICES Sp. z o.o.	2 782,00
Praktyka Lekarska B. Ciszewska-Ratajczyk	600,00
Centrum Diagnostyki Laboratoryjnej	7 396,70
PHU DACHBUD E. Kucharski	1 297,52
Prywatny Gabinet Ginekologiczny Z. Strąk	300,00
Market TOM-KOR	6,90
ZPHU TRES Sp. z o.o.	15,86
Spółdzielnia Inwalidów PRZYSZŁOŚĆ	1 145,11
ALTRON Ł. Witkowski	18,80
<b>RAZEM</b>	<b>17 108,52</b>
Z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	1 825,69
Składki PZU	148,80

II. Ustalenie wyniku finansowego:

<b>1. PRZYCHODY</b>	<b>1 220 087,04</b>
a) usługi lekarskie, pielęgniarские i rehabilitacja	1 154 526,64
b) dotacje	20 450,00
c) pozostałe przychody operacyjne	44 535,00
d) przychody finansowe	575,40
<b>2. KOSZTY</b>	<b>1 454 179,26</b>
a) koszty wg rodzaju	1 288 478,19
b) pozostałe koszty operacyjne	165 679,18
c) koszty finansowe	21,89
<b>3. WYNIK FINANSOWY</b>	<b>-234 092,22</b>

Strata za 2010 r. na działalności pomniejsza Fundusz Zakładu zgodnie z § 23 ust. 2 Statutu Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Widawie.

(pieczęć jednostki)

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2010 r. - 31.12.2010 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2009	2010
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	1.181.227,95	1.154.526,64
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1.181.227,95	1.154.526,64
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		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	1.148.759,92	1.288.478,19
I	Amortyzacja	19.098,27	20.509,76
II	Zużycie materiałów i energii	71.946,16	77.074,26
III	Usługi obce	216.425,35	263.770,99
IV	Podatki i opłaty, w tym:	13.364,66	12.723,94
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	685.028,07	755.027,69
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	121.255,08	127.517,04
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	21.642,33	31.854,51
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	32.468,03	(133.951,55)
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	48.230,48	46.145,20
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	34.000,00	20.450,00
III	Inne przychody operacyjne	14.230,48	25.695,20
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	200,00	434,63
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	200,00	434,63
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	80.498,51	(88.240,98)
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	937,59	575,40
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	937,59	575,40
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	54,01	21,89
I	Odsetki, w tym:	54,01	21,89
	– 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>	81.382,09	(87.687,47)
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	81.382,09	(87.687,47)
<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>	81.382,09	(87.687,47)

Sporządzono dnia 31.03.2011 r.

Elżbieta Weber

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

Grażyna Frydrychowska-Stepnik

(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)

(pieczęć jednostki)

**BILANS** jednostek z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli  
sporządzony na dzień: 31.12.2010 r.

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2009	31.12.2010			31.12.2009	31.12.2010
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	43.247,43	67.444,07	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	396.336,80	308.649,33
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	315,98	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	314.954,71	396.336,80
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy			<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne		315,98	<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	43.247,43	67.128,09	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	Środki trwałe	43.247,43	67.128,09	<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	81.382,09	(87.687,47)
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	91.425,65	24.159,71
d)	środki transportu			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	43.247,43	67.128,09	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				– długoterminowa		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00		– krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek				– długoterminowe		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– 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			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	91.425,65	24.159,71
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– 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	87.428,45	20.449,67
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
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>	444.515,02	265.364,97	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	44.579,39	16.112,66
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	44.579,39	16.112,66
1	Materiały				– powyżej 12 miesięcy		
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	35.258,76	1.825,69
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	6.753,87	2.362,52
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	96.232,89	110.785,42	i)	inne	836,43	148,80
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	3.997,20	3.710,04
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne				– długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	96.232,89	110.785,42		– krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	95.701,00	98.205,73				
	– do 12 miesięcy	95.701,00	98.205,73				
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		11.847,26				
c)	inne	531,89	732,43				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	348.282,13	154.542,05				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	348.282,13	154.542,05				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	348.282,13	154.542,05				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	348.282,13	154.542,05				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		37,50				
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>	487.762,45	332.809,04		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	487.762,45	332.809,04

Sporządzono dnia ..... 31.03.2011 r. ....

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

.....  
**Grażyna Frydrychowska-Stępnik**  
(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)

(pieczęć jednostki)

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2010 r. - 31.12.2010 r. korekta

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2009	2010
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	1.181.227,95	1.154.526,64
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1.181.227,95	1.154.526,64
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		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	1.148.759,92	1.288.478,19
I	Amortyzacja	19.098,27	20.509,76
II	Zużycie materiałów i energii	71.946,16	77.074,26
III	Usługi obce	216.425,35	263.770,99
IV	Podatki i opłaty, w tym:	13.364,66	12.723,94
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	685.028,07	755.027,69
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	121.255,08	127.517,04
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	21.642,33	31.854,51
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	32.468,03	(133.951,55)
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	48.230,48	64.985,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	34.000,00	20.450,00
III	Inne przychody operacyjne	14.230,48	44.535,00
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	200,00	165.679,18
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	200,00	165.679,18
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	80.498,51	(234.645,73)
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	937,59	575,40
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	937,59	575,40
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	54,01	21,89
I	Odsetki, w tym:	54,01	21,89
	– 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>	81.382,09	(234.092,22)
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	81.382,09	(234.092,22)
<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>	81.382,09	(234.092,22)

Sporządzono dnia 13.06.2011 r.

Elżbieta Weber

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

Sławomir Zapart

(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)

(pieczęć jednostki)

**BILANS** jednostek z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli  
sporządzony na dzień: 31.12.2010 r. korekta

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2009	31.12.2010			31.12.2009	31.12.2010
<b>A</b>	<b>Aktywa trwale</b>	43.247,43	67.444,07	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	396.336,80	162.244,58
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	315,98	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	314.954,71	396.336,80
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy			<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne		315,98	<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwale</b>	43.247,43	67.128,09	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	Środki trwałe	43.247,43	67.128,09	<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	81.382,09	(234.092,22)
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	91.425,65	190.400,12
d)	środki transportu			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	165.244,55
e)	inne środki trwałe	43.247,43	67.128,09	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				– długoterminowa		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00		– krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	0,00	165.244,55
2	Od pozostałych jednostek				– długoterminowe		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		– krótkoterminowe		165.244,55
1	Nieruchomości			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– 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			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	91.425,65	25.155,57
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– 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	87.428,45	21.445,53
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
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>	444.515,02	285.200,63	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	44.579,39	17.108,52
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	44.579,39	17.108,52
1	Materiały				– powyżej 12 miesięcy		
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	35.258,76	1.825,69
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	6.753,87	2.362,52
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	96.232,89	110.813,34	i)	inne	836,43	148,80
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	3.997,20	3.710,04
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne				– długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	96.232,89	110.813,34		– krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	95.701,00	98.205,73				
	– do 12 miesięcy	95.701,00	98.205,73				
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		11.847,26				
c)	inne	531,89	760,35				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	348.282,13	174.349,79				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	348.282,13	174.349,79				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	348.282,13	174.349,79				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	348.282,13	174.349,79				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		37,50				
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>	487.762,45	352.644,70		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	487.762,45	352.644,70

Sporządzono dnia ..... 13.06.2011 r. ....

..... Elżbieta Weber .....

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

..... Sławomir Zapart .....

(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)