

**UCHWAŁA Nr XVII/93/2008**  
**RADY GMINY DĄBROWA BISKUPIA**  
z dnia 15 maja 2008 r.

w sprawie sprawozdania finansowego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Dąbrowie Biskupiej za 2007 r.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości (Dz.U. z 2002r Nr 76, poz. 694, z 2003r Nr 60, poz. 535, Nr 124, poz.1152, Nr 139 poz. 1324, Nr 229, poz. 2276, z 2004r Nr 96, poz. 959, Nr 145, poz. 1535, Nr 146, poz. 1546, Nr 213, poz. 2155, z 2005r Nr 10, poz. 66, Nr 184, poz. 1539, Nr 267, poz. 2252, z 2006r Nr 157, poz. 1119, Nr 208, poz. 1540 z 2008 r. Nr 63, poz. 393) uchwała się co następuje :

§1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2007 r Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Dąbrowie Biskupiej stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



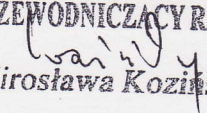
PRZEWODNICZĄCY RADY  
*Mirosława Kozłowska*  
Mirosława Kozłowska

## Uzasadnienie

Zgodnie z wymogami określonymi przez ustawę z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Dąbrowie Biskupiej wymaga zatwierdzenia przez Radę Gminy.

Przedłożone sprawozdanie finansowe za 2007 r jest poprawne pod względem rachunkowo-finansowym, dlatego też podjęcie uchwały jest uzasadnione.

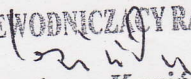
PRZEWODNICZĄCY RADY

  
Mirosława Kozłowska



**Sprawozdanie  
z wykonania planu finansowego  
na 2007 rok**

Dąbrowa Biskupia , dnia 29 luty 2008 rok

PRZEWODNICZĄCY RADY  
  
Mirosława Kosińska

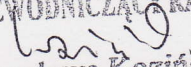
Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Dąbrowie Biskupiej ul.Długa 103 przedstawia informację n.t. wykonania planu finansowego za 2007 rok.

Tabele od nr 1-3 przedstawiają przychody i koszty w układzie rodzajowym oraz wynik finansowy w porównaniu do planu finansowego.

**Tabela nr 1 – Przychody w 2007 roku**

Wyszczególnienie	Wykonanie 2007 r. w zł.	Plan 2007 r. w zł.	Dynamika %
I. Kasy Chorych	744.976,41	655.600,00	113,63
tego:			
1. POZ	663.795,10	577.100,00	115,02
2. Ginekolog	15.806,00	18.500,00	85,44
3. Stomatolog +protetyka	47.612,64	60.000,00	79,35
4. Zwrot kosztów wynagr.	17.762,67	-	-
II. Najem lokali	8.871,35	10.000,00	88,71
III. Sprzedaż świadczeń Medycznych	586,60	800,00	71,08
IV. Przychody operacyjne i finansowe	24.377,61	4.000,00	609,44
V. Pozostałe	100,58	400,00	25,15
Ogółem I-V	778.894,55	670.800,00	116,11

W przychodach ogółem mieszczą się nieplanowane przychody tj. zwrot kosztów wynagrodzeń stomatologa i ginekologa oraz dotacja na remont Ośrodka. Po odjęciu tych kwot przychody ogółem wynoszą 741.131,88 zł. a plan finansowy został wykonany w 110,48 % .

PRZEWODNICZĄCY RADY  
  
 Mirosława Kozinśka



Przychody z tytułu:

**Świadczenia POZ „usługi ginekologa i stomatologa** zostały wypracowane na podstawie umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia. Plan został wykonany w 110,92 %.

W pozycji **„Najem lokali”** przychody wyniosły 8.871,35 zł. i dotyczą obciążeń za wodę, ścieki, wywóz nieczystości, czynsz za lokale mieszkalne, czynsz za garaże oraz centralne ogrzewanie.

**„Sprzedaż świadczeń medycznych”** – kwota 568,60 zł. dotyczy badań laboratoryjnych i szczepień zlecanych przez pacjentów.

**„Przychody finansowe i operacyjne”** – w kwocie 24.377,61 zł. mieszczą się uzyskane odsetki bankowe w wysokości 1.506,61 zł. oraz dofinansowanie Urzędu Gminy w Dąbrowie Biskupiej do remontu Ośrodka – 20.000,00 zł.

W pozycji **„Pozostałe”** zarachowano obciążenia za rozmowy telefoniczne.

### Tabela nr 2 – Koszty w 2007 roku

Wyszczególnienie	Wykonanie 2007 r. w zł.	Plan 2007 r. w zł.	Dynamika w %
I. Działalność podstawowa	766.208,07	682.000,00	112,35
1. Zużycie materiałów	48.734,08	50.000,00	97,47
2. Energia elektryczna	3.886,10	7.600,00	51,13
3. Usługi obce	126.702,98	116.500,00	108,76
4. Podatki i opłaty	30.122,15	26.800,00	112,40
5. Wynagrodzenia	434.384,44	379.200,00	114,55
6. Świadczenia dla pracow.	93.756,53	88.000,00	106,54
7. Amortyzacja	14.072,50	5.000,00	281,45
8. Pozostałe koszty	14.549,29	8.900,00	163,48
II. Działalność finansowa	98,14	50,00	196,28
III. Działalność operacyjna	-	100,00	-
Ogółem I-III	766.306,21	682.150,00	112,34

PRZEWODNICZĄCY RADY  
*Mirosława Kosińska*  
Mirosława Kosińska

**„Zużycie materiałów”** - na kwotę 48.734,08 zł. składają się:

- materiały podstawowe - medyczne	22.931,98 zł.
- opał	17.223,03 zł.
- wyposażenie	4.415,00 zł.
- pozostałe materiały dotyczące napraw, remontów pomieszczeń w Dąbrowie Biskupiej, środków czystości, materiałów biurowych, woda, ścieki	4.164,07 zł.

**„Usługi obce”** - na kwotę 126.702,98 zł. składają się:

- wynajem sprzętu medycznego	2.400,00 zł.
- usługi transportowe	27.646,89 zł.
- usługi remontowe	27.080,60 zł.
- badania lekarskie, laboratoryjne	64.282,96 zł.
- pozostałe usługi / kominiarskie, dot.szkoleń, spalanie odpadów, usługi pralni /	5.292,53zł.

**„Podatki i opłaty”** - na kwotę 30.122,15 zł. składają się:

- podatek od nieruchomości	2.293,00 zł.
- ubezpieczenia majątkowe	4.103,00 zł.
- podatek VAT	10.028,79 zł.
- opłaty telefoniczne	11.738,63 zł.
- opłaty bankowe i pocztowe	1.958,73 zł.

**„Wynagrodzenia”** - na kwotę 434.384,44 zł. składają się:

- wynagrodzenia na umowę o pracę	376.127,13 zł.
- umowy zlecenia	52.027,31 zł.
- nagrody jubileuszowe	6.230,00 zł.

W 2007 roku od 01 marca wprowadzono podwyżki płac pracowników zatrudnionych na umowę o pracę w części finansowane przez Narodowy Fundusz Zdrowia.

**„Świadczenia dla pracowników”** - na kwotę 93.756,53 zł. składają się:

- składki ZUS	80.492,80 zł.
- świadczenia urlopowe	10.325,28 zł.
- szkolenia	395,00 zł.
- odzież ochronna	2.543,45 zł.

PRZEWODNICZĄCY RADY  
*Mirosława Koziańska*  
Mirosława Koziańska

1/2007



„Pozostałe koszty” – na kwotę 14.549,29 zł. składają się:

- delegacje	108,10 zł.
- ryczałt	6.730,15 zł.
- pozostałe	7.711,04 zł.

### Tabela nr 3 – Wynik finansowy

Wyszczególnienie	Wykonanie 2007 r. w zł.	Plan 2007 r. w zł.	Dynamika %
1. Przychody ogółem	778.894,55	670.800,00	116,11
2. Koszty ogółem	766.306,21	682.150,00	112,34
3. +zysk/-strata	+ 12.588,34	- 11.350,00	-

Wypracowany przez Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej dodatni wynik za 2007 rok spowodowany jest między innymi dalszym brakiem zatrudnienia lekarza-stomatologa, nieplanowanymi przychodami dotyczącymi zwrotu kosztów wynagrodzeń, które podlegają rozliczeniu z Narodowym Funduszem Zdrowia.

### Inwestycje, modernizacja, remonty.

W 2007 roku Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej wykonał prace remontowe w Ośrodku Zdrowia w Dąbrowie Biskupiej na wartość 26.546,00 zł. finansowane w części ze środków Urzędu Gminy. Wartość dofinansowania 20.000,00 zł.

### Należności

Na dzień 31.12.2007 roku należności wynoszą 71.866,46 zł. w tym od Narodowego Funduszu Zdrowia 71.866,46 zł. Są to należności bieżące.

PRZEWODNICZĄCY RADY  
*Mirosława Kosińska*  
Mirosława Kosińska

*Hand*

## Zobowiązania

Zobowiązania na dzień 31.12.2007 roku wynoszą:

- z tytułu podatków	7.399,80 zł.
- z tytułu składek ZUS	32.023,22 zł.
- z tytułu wynagrodzeń	29.954,37 zł.
- z tytułu zobowiązań wobec dostawców	30.815,26 zł.
- pozostałe	965,14 zł.

Wyżej przedstawione zobowiązania są zobowiązaniami bieżącymi.

*Spomocznia:  
Obrachunek*

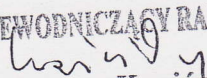
GMINNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
88-133 Dąbrowa Biskupia, ul. Długa 103  
tel. 35-121-20  
NIP 556-22-39-370, REGON 092360178

DYREKTOR  
GMINNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ  
W DĄBROWIE BISKUPIEJ  
lek. med. Laura Gorczyńska

PRZEWODNICZĄCY RADY  
*Mirosława Kozłowska*



**INFORMACJA DODATKOWA  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
ZA 2007 ROK  
GMINNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ  
DĄBROWA BISKUPIA**

**PRZEWODNICZĄCY RADY**  
  
**Mirosława Kosińska**

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

### 1. Określenie podmiotu gospodarczego.

Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej Dąbrowa Biskupia z siedzibą w Dąbrowie Biskupiej przy ul. Długiej 103 został zarejestrowany w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000011229 prowadzonym przez Sąd Rejonowy XIII Wydział Gospodarczy KRS w Bydgoszczy.

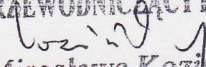
Zakład został wydzielony jako samodzielna jednostka z Zakładu Opieki Zdrowotnej Inowrocław. Wojewoda Bydgoski, jako organ, który utworzył zakład nadał statut GZOZ-owi. Przekazanie nieruchomości, gruntów oraz majątku ruchomego odbyło się protokołem zdawczo-odbiorczym z dnia 07.01.1999 roku, stroną przekazującą był ZOZ Inowrocław, a przejmującą GZOZ Dąbrowa Biskupia.

Zgodnie z zarządzeniem Wojewody Bydgoskiego zakład rozpoczął działalność dnia 01.01.1999 roku.

Podstawę działania stanowią przepisy Ustawy z dnia 30.08.1991 r. O zakładach opieki zdrowotnej, a rachunkowość prowadzona jest na podstawie przepisów Ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości, z późniejszymi zmianami. (Dz. U. z 17.06.2002 r. Nr 76 poz.964 ).

Prezentowane sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2007 do 31.12.2007 r.

Zgodnie ze stanem faktycznym i prawnym Zakład jest zdolny do kontynuowania działalności.

PRZEWODNICZĄCY RADY  
  
Mirosława Kozłowska



## 2. Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości

W roku 2007 aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości:

- do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiące załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową.

- rzeczowe aktywa trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne,

- wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia,

- przychody i rozchody materiałów wyceniane są według cen zakupu,

- należności i zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,

- fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej.

Przyjęte przez GZOZ zasady rachunkowości w 2007 roku są bez zmian w stosunku do roku 2006. Jednostka dokonuje jednorazowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także odpisów amortyzacyjnych, ustalenia wyniku finansowego i sporządzenia sprawozdań finansowych.

GMINNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
88-133 Dąbrowa Biskupia, ul. Długa 103  
tel. 35-121-20  
NIP 556-22-39-370, REGON 092360178

DYREKTOR  
GMINNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ  
W DĄBROWIE BISKUPIEJ  
lek. med. Laura Gorczyńska

PRZEWODNICZĄCY RADY  
*Mirosława Kozłowska*  
Mirosława Kozłowska

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### I.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia, zmniejszenia i umorzenia oraz stan końcowy przedstawiają poniższe tabele.

### Środki trwałe

Grupa środków trwałych	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Rozchody	Aktualizacja	Stan na koniec roku obrotowego
budynki i budowle	299.335,14	-	-	-	299.335,14
urządzenia techn.	9.699,80	8.239,00	-	-	17.938,80
wartości niematerialne i prawne	4.397,02	-	-	-	4.397,02
<b>Ogółem</b>	<b>313.431,96</b>	<b>8.239,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>321.670,96</b>

### Umorzenie

Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja za rok	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego netto	Stan na koniec roku obrotowego netto
216.310,48	5.646,39	-	221.956,87	83.024,66	77.378,27
8.426,11	8.426,11	-	16.852,22	1.273,69	1.086,58
4.397,02	-	-	4.397,02	-0-	-0-
<b>229.133,61</b>	<b>14.072,50</b>	<b>-</b>	<b>243.206,11</b>	<b>84.298,35</b>	<b>78.464,85</b>

PRZEWODNICZĄCY RADY  
*M. Kozłowska*  
Mirosława Kozłowska



2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – nie występuje.
3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych, w tym z tytułu leasingu – nie występuje.
4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli – nie występują.

5. Struktura i stan funduszu na początek i koniec okresu obrotowego:

- fundusz założycielski	BO 26 577,90	BZ 26 577,90
- fundusz przedsiębiorstwa	BO 11 551,35	BZ 11 551,35
- wynik finansowy z lat ubiegłych	BO 63.338,23	BZ 84.556,89

6. Propozycja podziału zysku za 2007 rok:

Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Dąbrowie Biskupiej proponuje zysk w wysokości **12.588,34 zł** przeznaczyć na zwiększenie kapitału własnego GZOZ w Dąbrowie Biskupiej.

Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów w 2007 roku nie występują.

7. Odpisy aktualizujące wartość należności:

- nie występują

8. Zobowiązania wykazane w bilansie są zobowiązaniami o okresie spłaty do 1 roku, czyli tzw. krótkoterminowe.

9. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów nie występują .

Dotacja Urzędu Gminy na remont pomieszczeń w Ośrodku Zdrowia w Dąbrowie Biskupiej w wysokości 20.000,00 zł. została w całości wykorzystana.

PRZEWODNICZĄCY RADY  
*Mirosława Kosińska*  
Mirosława Kosińska

10. Zobowiązania zabezpieczone na majątku firmy nie występują.

11. Zobowiązania warunkowe, gwarancje i poręczenia nie występują.

## II.

1. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży na kraj przedstawia się następująco:

	2006	2007
- przychody ze sprzedaży usług medycznych	650.087,44	744.976,41
- przychody ze sprzedaży usług niemedycznych	10.052,99	9.540,53
<b>Razem</b>	<b>660.140,43</b>	<b>754.516,94</b>

2. Odpisów aktualizujących wartość środków trwałych nie dokonano.

3. Odpisów aktualizujących wartość zapasów nie dokonano.

4. GZOZ jest na mocy art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15.02.1999 r. z późniejszymi zmianami zwolniony z podatku.

5. Koszty rodzajowe za 2007 oraz 2006 przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	2006	2007
Amortyzacja	4.762,80	14.072,50
Zużycie materiałów energii	56.160,57	52.620,18
Usługi obce	115.250,55	126.702,98
Podatki i opłaty	25.826,44	30.122,15
Wynagrodzenia	360.890,71	434.384,44
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	79.325,66	93.756,53
Pozostałe koszty rodzajowe	8.835,15	14.549,29
<b>Razem</b>	<b>651.051,88</b>	<b>766.208,07</b>

PRZEWODNICZĄCY RADY  
*Mirosława Kosińska*  
Mirosława Kosińska



### III.

1. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie wyniosło 13,50 etatów, z tego:

- lekarze	3,00
- pielęgniarki	9,00
- administracja i obsługa	1,50

2. Po dniu bilansowym nie nastąpiły zdarzenia mogące mieć wpływ na kontynuowanie działalności firmy.

3. W 2007 roku nie nastąpiły zmiany zasad rachunkowości oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok bieżący przedstawiają tabele 1,2, bilans za 2007 rok oraz rachunek zysków i strat za 2007 rok.

Dąbrowa Biskupia, marzec 2008 rok

GMINNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
88-133 Dąbrowa Biskupia, ul. Długa 103  
tel. 35-121-20  
NIP 556-22-39-370, REGON 092360178

DYREKTOR  
GMINNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ  
W DĄBROWIE BISKUPIEJ  
lek. med. *Laura Gorczyńska*

PRZEWODNICZĄCY RADY  
*Mirosława Kosińska*  
Mirosława Kosińska

AKTYWA okres 01.01.2007 -31.12.2007

Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Dąbrowie Biskupiej

Tabela nr 1

	01.01.2007	Struktura %	31.12.2007	Struktura %	Zmiana stanu
<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	84.298,35	32,90	78.464,85	26,16	-5.833,50
<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>					
<b>RZECZ. AKTYWA TRWAŁE</b>	84.298,35	32,90	78.464,85	26,16	-5.833,50
Budynki i budowle	83.024,66	32,40	77.378,27	25,80	-5.646,39
Urządzenia techniczne i maszyny	1.273,69	0,50	1.086,58	0,36	-187,11
Należności długoterminowe					
Inwestycje długoterminowe					
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	171.963,27	67,10	221.423,33	73,84	+49.460,06
<b>ZAPASY</b>					
Materiały					
<b>NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE</b>	58.456,97	22,81	71.866,49	23,96	+13.409,52
Należności od pozostałych jednostek	58.456,97	22,81	71.866,49	23,96	+13.409,52
Z tytułu dostaw i usług	58.456,97	22,81	71.866,49	23,96	+13.409,52
do 12 miesięcy	58.456,97	22,81	71.866,49	23,96	+13.409,52
Z tytułu podatków, dotacji, ubezpieczeń społecznych					
<b>INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE</b>	113.506,30	44,29	149.556,84	49,88	+36.050,54
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	113.506,30	44,29	149.556,84	49,88	+36.050,54
Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym	113.506,30	44,29	149.556,84	49,88	+36.050,54
<b>KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOK.</b>					
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	256.261,62	100,00	299.888,18	100,00	+43.626,56

GMINNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
88-133 Dąbrowa Biskupia, ul. Długa 103  
tel. 35-121-20  
NIP 556-22-39-370, REGON 092360178

DYREKTOR  
GMINNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ  
W DĄBROWIE BISKUPIEJ  
lek. med. Ekura Gorczyńska

PRZEWODNICZĄCY RADY  
Mirostawa Kozłowska



		01.01.2007	Struktura %	31.12.2007	Struktura %	Zmiana stanu
A	<b>KAPITAŁ WŁASNY</b>	122.686,14	47,88	135.274,48	45,11	+12.588,34
I	<b>KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>	26.577,90	10,37	26.577,90	8,86	-
II	<b>NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>					
III	<b>UDZIAŁY WŁASNE</b>					
IV	<b>KAPITAŁ ZAPASOWY</b>	11.551,35	4,51	11.551,35	3,85	-
V	<b>KAPITAŁ Z AKTUALIZACJAMI WYCENY</b>					
VI	<b>POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE</b>					
VII	<b>ZYSK (STRATA) Z LAT UBIEGŁYCH</b>	63.338,23	24,72	84.556,89	28,20	+21.218,66
VIII	<b>ZYSK (STRATA) NETTO</b>	21.218,66	8,28	12.588,34	4,20	-8.630,32
IX	<b>ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO</b>					
B	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	133.575,48	52,12	164.613,70	54,89	+31.038,22
I	<b>REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>					
II	<b>ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE</b>					
III	<b>ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE</b>	67.991,57	26,53	101.900,79	33,98	+33.909,22
	<b>wobec pozostałych jednostek</b>	67.991,57	26,53	101.900,79	33,98	+33.909,22
	<b>Z tytułu dostaw i usług</b>	14.520,56	5,67	30.815,26	10,28	+16.294,70
	<b>do 12 miesięcy</b>	14.520,56	5,67	30.815,26	10,28	+16.294,70
	<b>Z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń</b>	31.426,97	12,26	39.423,12	13,15	+7.996,15
	<b>Z tytułu wynagrodzeń</b>	20.059,00	7,82	29.954,37	9,98	+9.895,37
	<b>inne</b>	1.985,04	0,70	1.708,04	0,57	-277,00
	<b>Fundusze specjalne</b>					
IV	<b>ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</b>	65.583,91	25,59	62.712,91	20,91	-2.871,00
	<b>SUMA PASYWÓW</b>	256.261,62	100,00	299.888,18	100,00	+43.626,56



Bilans

sporządzony na dzień 31 grudnia 2007 roku  
(wersja pełna)

(pieczęćka jednostki)

AKTYWA	Stan na		PASYWA	Stan na	
	31.12.2006 r.	31.12.2007 r.		31.12.2006 r.	31.12.2007 r.
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>84.298,35</b>	<b>48.464,85</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>132.686,14</b>	<b>135.274,48</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	36.577,90	36.577,90
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-	-
2. Wartość firmy	-	-	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	-	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	11.551,35	11.551,35
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	84.298,35	48.464,85	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
1. Środki trwałe	84.298,35	48.464,85	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	63.338,23	84.556,89
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-	VIII. Zysk (strata) netto	21.218,66	12.588,34
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	83.024,66	47.378,24	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	1.273,69	1.086,58	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>133.575,48</b>	<b>164.613,70</b>
d) środki transportu	-	-	I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
e) inne środki trwałe	-	-	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Środki trwałe w budowie	-	-	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	- długoterminowa	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-	- krótkoterminowa	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-	3. Pozostałe rezerwy	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	-	- długoterminowe	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-	- krótkoterminowe	-	-
1. Nieruchomości	-	-	II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	2. Wobec pozostałych jednostek	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-	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	-	-	III. Zobowiązania krótkoterminowe	67.991,57	101.900,49
b) w pozostałych jednostkach	-	-	1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	- do 12 miesięcy	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	- powyżej 12 miesięcy	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	b) inne	67.991,57	101.900,49
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-	2. Wobec pozostałych jednostek	67.991,57	101.900,49
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	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. Aktywa obrotowe</b>	<b>171.963,29</b>	<b>221.423,33</b>	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	14.520,56	30.815,26
I. Zapasy	-	-	- do 12 miesięcy	14.520,56	30.815,26
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	31.426,94	39.423,12
5. Zaliczki na dostawy	-	-	h) z tytułu wynagrodzeń	20.059,-	29.954,37
II. Należności krótkoterminowe	58.456,94	41.866,49	i) inne	1.985,04	1.708,04
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	3. Fundusze specjalne	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	IV. Rozliczenia międzyokresowe	65.583,91	62.712,91
- do 12 miesięcy	-	-	1. Ujemna wartość firmy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	65.583,91	62.712,91
b) inne	-	-	- długoterminowe	65.583,91	62.712,91
2. Należności od pozostałych jednostek	58.456,94	41.866,49	- krótkoterminowe	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	58.456,94	41.866,49			
- do 12 miesięcy	58.456,94	41.866,49			
- powyżej 12 miesięcy	-	-			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	-	-			
c) inne	-	-			
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-			
III. Inwestycje krótkoterminowe	113.506,30	149.556,84			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	113.506,30	149.556,84			
a) w jednostkach powiązanych	-	-			
- udziały lub akcje	-	-			
- inne papiery wartościowe	-	-			
- udzielone pożyczki	-	-			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-			
b) w pozostałych jednostkach	-	-			
- udziały lub akcje	-	-			
- inne papiery wartościowe	-	-			
- udzielone pożyczki	-	-			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	113.506,30	149.556,84			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	113.506,30	149.556,84			
- inne środki pieniężne	-	-			
- inne aktywa pieniężne	-	-			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-			
<b>Aktywa razem</b>	<b>256.261,62</b>	<b>299.888,18</b>	<b>Pasywa razem</b>	<b>256.261,62</b>	<b>299.888,18</b>

Sporządzono DĄBROWA BISKUPIA dnia 03 MARCA 2008 R.

mgr Anna Maria Bednarek  
Księgowy  
(nazwisko i imię, podpis, stanowisko i data sporządzenia)

PRZEWODNICZĄCY RĄDY  
Miroslawa Kozłowska

DĄBROWA BISKUPIA, 03 MARCA 2008 R.

BYREKTAŃ  
GMINNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ  
W DĄBROWIE BISKUPIEJ (jednostki)  
(nazwisko i imię, podpis, stanowisko i data sporządzenia)



(pieczęćka jednostki)

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
sporządzony na dzień 31 GRUDNIA 2007 roku  
(wariant kalkulacyjny)

	2006 ubiegły rok obrotowy	2007 bieżący rok obrotowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	660.140,43	754.516,94
– od jednostek powiązanych	–	–
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	660.140,43	744.976,41
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	–	9.540,53
<b>B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	642.586,66	761.127,25
– jednostkom powiązanych	–	–
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	642.586,66	761.127,25
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	–	–
<b>C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)</b>	+ 17.553,77	– 6.610,31
<b>D. Koszty sprzedaży</b>	–	–
<b>E. Koszty ogólnego zarządu</b>	8.465,22	5.080,82
<b>F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)</b>	+ 9.088,55	– 11.691,13
<b>G. Pozostałe przychody operacyjne</b>	10.911,80	22.871,–
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	–	–
II. Dotacje	–	–
III. Inne przychody operacyjne	10.911,80	22.871,–
<b>H. Pozostałe koszty operacyjne</b>	8,80	–
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	–	–
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	–	–
III. Inne koszty operacyjne	8,80	–
<b>I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)</b>	+ 19.991,55	+ 11.149,87
<b>J. Przychody finansowe</b>	1.237,42	1.506,61
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	–	–
– jednostek powiązanych	–	–
II. Odsetki, w tym:	1.237,42	1.506,61
– od jednostek powiązanych	–	–
III. Zysk ze zbycia inwestycji	–	–
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	–	–
V. Inne	–	–
<b>K. Koszty finansowe</b>	10,31	98,14
I. Odsetki, w tym:	10,31	98,14
– dla jednostek powiązanych	–	–
II. Strata ze zbycia inwestycji	–	–
III. Aktualizacja wartości inwestycji	–	–
IV. Inne	–	–
<b>L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J–K)</b>	+ 21.218,66	+ 12.588,34
<b>M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.–M.II.)</b>	–	–
I. Zyski nadzwyczajne	–	–
II. Straty nadzwyczajne	–	–
<b>N. Zysk (strata) brutto (L+–M)</b>	+ 21.218,66	+ 12.588,34
<b>O. Podatek dochodowy</b>	–	–
<b>P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	–	–
<b>R. Zysk (strata) netto (N–O–P)</b>	+ 21.218,66	+ 12.588,34

Sporządzono DĄBROWA BISKUPIA dnia 03 MARCA 2008 R.

(miejscowość) (data)

*Anna Maria Bednarek*  
mgr Anna Maria Bednarek  
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

PRZEWODNICZĄCY RADY  
*Mirosława Kozina*  
Mirosława Kozina

DĄBROWA BISKUPIA, 03 MARCA 2008 R.

(data)

DYREKTOR  
GMINNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ  
W DĄBROWIE BISKUPIEJ  
*[Podpis]*  
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)