

UCHWAŁA NR LX / 317 /10
RADY POWIATU W PODDĘBICACH
z dnia 30 czerwca 2010 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Poddębicach za 2009 rok.

Na podstawie art.12, pkt.11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2001r, Nr 142 poz.1592; z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153 poz. 1271, Nr 200, poz. 1688, Nr 214, poz. 1806; z 2003 r. Nr 153 poz. 1271, Nr 162, poz. 1568; z 2004 Nr 102, poz. 1055; z 2007 Nr 173, poz. 1218; z 2008 Nr 180, poz. 1111, Nr 223, poz. 1458; z 2009 Nr 92, poz. 753, z 2010 Nr 28, poz. 142 i 146),w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, Nr 165, poz. 1316; z 2010 r. Nr 47, poz. 278), Rada Powiatu w Poddębicach uchwala co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Poddębicach za 2009 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Poddębicach stratę finansową za 2009 rok pokryje we własnym zakresie.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

§ 4. Uchwała podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Starostwa Powiatowego w Poddębicach.

Przewodniczący Rady

Wojciech Kabaciński

*Załącznik do Uchwały Nr LX /317 /10
Rady Powiatu w Poddębicach
z dnia 30 czerwca 2010 r.*

**ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU
OPIEKI ZDROWOTNEJ W PODDĘBICACH
ZA 2009 ROK.**

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2009

Jednostka obliczeniowa: zł.

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2009	01.01.2009			31.12.2009	01.01.2009
A	Aktywa trwałe	328 857,09	297 773,41	A	Kapitał (fundusz) własny	-41 705 424,74	-40 793 491,34
I	Wartości niematerialne i prawne	8 058,89	25 779,01	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	745 436,17	745 436,17
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	8 058,89	25 779,01	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	708 436,28	708 436,28
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowo-aktywa trwałe	107 874,18	50 686,16	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	107 874,18	50 686,16	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-42 247 363,79	-39 880 614,24
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	-911 933,40	-2 366 749,55
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	66 145,13	38 447,52	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	45 556 150,47	44 902 747,10
d)	środki transportu	0,00	506,48	I	Rezerwy na zobowiązania		
e)	inne środki trwałe	41 729,05	11 732,16	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	10 031 173,99	12 936 460,87
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek	10 031 173,99	12 936 460,87
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki	10 031 173,99	12 936 460,87
	- 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	35 524 976,48	31 966 286,23
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		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	33 694 127,34	30 200 757,20
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	212 924,02	221 308,24	a)	kredyty i pożyczki	350 000,00	647 955,24
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	212 924,02	221 308,24	c)	inne zobowiązania finansowe		

B	Aktywa obrotowe			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
I	Zapasy	3 521 868,64	3 011 402,35			3 043 269,84	1 441 890,06
1	Materialy	81 998,72	70 845,75		- do 12 miesięcy	3 043 269,84	1 441 890,06
2	Półprodukty i produkty w toku	81 998,72	70 845,75		- powyżej 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
4	Towary			f)	zobowiązania wekslowe		
5	Zaliczki na dostawy			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	29 478 220,23	27 584 497,49
II	Należności krótkoterminowe	3 389 035,44	3 687 794,30	h)	z tytułu wynagrodzeń	563 470,88	497 371,93
1	Należności od jednostek powiązanych			i)	inne	259 166,39	29 042,48
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			3	Fundusze specjalne	1 830 849,14	1 765 529,03
	- do 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe		
	- powyżej 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
b)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	3 389 035,44	3 687 794,30		- długoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				- krótkoterminowe		
	- do 12 miesięcy	1 336 594,66	1 511 540,77				
	- powyżej 12 miesięcy	1 336 594,66	1 511 540,77				
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
e)	inne	2 043 850,78	2 176 253,53				
d)	dochodzone na drodze sądowej	8 590,00					
II	Investycje krótkoterminowe	29 681,90	31 584,28				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	29 681,90	31 584,28				
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	29 681,90	31 584,28				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	29 312,93	30 732,15				
	- inne środki pieniężne	368,97	852,13				
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
V	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21 152,58	21 258,02				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	3 850 725,73	4 109 255,76		PASYWA razem (suma poz. A i B)	3 850 725,73	4 109 255,76

Wzłożono dnia 26.02.2010

[Podpis]
[Podpis]

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

p.o. DYREKTORA
 Samodzielnego Publicznego Zakładu
 Opleki Zdrowotnej w Poddębicach

[Podpis]
 Piotr Mroczek

.....
 (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)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2009-31.12.2009

(warlant porównawczy)

Jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2009	31.12.2008
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	15 806 022,96	16 004 264,99
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	15 806 128,40	15 982 945,05
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-105,44	20 839,94
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		480,00
B	Koszty działalności operacyjnej	16 177 312,24	15 382 100,96
I	Amortyzacja	80 937,66	51 833,52
II	Zużycie materiałów i energii	2 542 868,78	2 304 099,89
III	Usługi obce	3 073 920,93	2 916 015,10
IV	Podatki i opłaty, w tym:	57 499,89	63 272,19
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	8 869 051,99	8 279 254,52
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 446 824,33	1 621 306,23
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	126 208,66	145 887,12
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		432,39
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-371 289,28	622 164,03
D	Pozostałe przychody operacyjne	220 529,10	806 372,50
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	220 529,10	806 372,50
E	Pozostałe koszty operacyjne	886 796,72	611 320,25
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	886 796,72	611 320,25
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 037 556,90	817 216,28
G	Przychody finansowe	999,29	193,43
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	999,29	193,43
H	Koszty finansowe	2 179 162,66	2 243 703,54
I	Odsetki, w tym:	2 172 178,44	2 240 053,62
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	6 984,22	3 649,92
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-3 215 720,27	-1 426 293,83
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	2 303 786,87	-940 455,72
I	Zyski nadzwyczajne	2 920 553,77	
II	Straty nadzwyczajne	616 766,90	940 455,72
K	Zysk (strata) brutto (I + J)	-911 933,40	-2 366 749,55
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K - L - M)	-911 933,40	-2 366 749,55

Sporządzono dnia 26.02.2010

[Podpis]
Kierownik
Krzysztof Krowczyński

p.o. DYREKTORA
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Poddebicach

[Podpis]
Piotr Mroczek

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

(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)

INFORMACJA DODATKOWA

do sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Poddębicach za rok obrotowy obejmujący okres od
dnia 1 stycznia 2009r do 31 grudnia 2009r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzone na podstawie załącznika Nr 1 do ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. - tekst jednolity Dz.U. z 2002r. Nr 76 poz. 694 z późniejszymi zmianami.

1. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki zdrowotnej w Poddębicach ul. Mickiewicza 16 został utworzony na mocy Zarządzenia Nr 82 Wojewody Sieradzkiego z dnia 28 sierpnia 1998r w sprawie przekształcenia Zakładu Opieki Zdrowotnej w Poddębicach w Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej.

2. Wpisu do rejestru Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Sieradzu dokonano w dniu 31 października 1998r. pod pozycją 8 . Do Krajowego Rejestru Sądowego wpisu dokonano w dniu 19.09.2001r. pod numerem – Numer KRS: 0000041939 w Rejestrze Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Poddębicach wpisany jest do rejestru publicznych zakładów opieki zdrowotnej prowadzonego przez Wojewodę Łódzkiego Nr księgi 10-00985 na mocy decyzji Nr PS I. 8011/376/2004 z dnia 20.07.2004r.
NIP – 828-12-37-748

REGON – 000308413

Konto: - BS Szadek Nr 90926900040000495220000010

- BS Poddębice Nr 20926300000006846220000101

3. Organem założycielskim i sprawującym nadzór nad SPZOZ w Poddębicach od dnia 30 sierpnia 2001 roku jest Powiat Poddębicki na

podstawie statutu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Poddębicach uchwalonego Uchwałą Nr IX/28/01 Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Poddębicach z dnia 28 sierpnia 2001 r i zatwierdzonego Uchwałą Nr XXII/166/01 Rady Powiatu Poddębickiego z dnia 30 sierpnia 2001r.

4. W dniu 27 kwietnia 2007 roku uchwałą Nr VIII/53/07 Rady Powiatu w Poddębicach został ustalony skład Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Poddębicach. Oprócz Starosty Poddębickiego jako przewodniczącego w skład Rady wchodzi:

- P. Andrzej Urbaniak – przedstawiciel Wojewody – członek
- P. Wanda Duziak - członek
- P. Bogumiła Głodek – członek
- P. Gościśław Ratajczyk - członek
- P. Jolanta Łomnicka – członek
- P. Agata Ignaczak – członek
- P. Włodzimierz Owczarek – członek

5. Dyrektorem Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w okresie od 18.11.2008 roku do 07.09.2009 roku był Pan Janusz Nowak powołany uchwałą NR 113/608/08, odwołany uchwałą Nr 161/993/09 z dnia 07.09.2009.

W dniu 07.09.2009 uchwałą Nr 161/994/09 na stanowisko Dyrektora SP ZOZ został powołany Pan Piotr Mroczek na okres od 08.09.2009 do 15.02.2010r.

6. Czas trwania działalności Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Poddębicach jest nieograniczony.

7. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2009r do 31 grudnia 2009r.

8. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w ciągu, co najmniej 12 kolejnych miesięcy od dnia bilansowego, choć należy nadmienić, że istnieją w przyszłości okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w obecnej formie prawnej.

O zagrożeniu kontynuacji działalności może świadczyć:

- ujemna wartość kapitałów własnych
- wysoka wartość zobowiązań – 45.556.150,47 przekracza aktywa ogółem o kwotę 41.705.424,74
- brak płynności finansowej

Omówienie przyjętych zasad – polityki rachunkowości

II. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok 2009 są zgodne z ustawą o rachunkowości z 29 września 1994r. z późniejszymi zmianami, oraz z Zarządzeniem Nr 16/2009 Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej z dnia 23.02.2009r.

A. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne były amortyzowane wg. stawek określonych w art. 16 m ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 15.02.1992r o podatku dochodowym od osób prawnych tj. 50% rocznie. Wartości niematerialne i prawne, których wartość była równa lub mniejsza od kwoty 3.500,00zł. amortyzowane były jednorazowo w 100% i księgowane w koszty w miesiącu oddania do użytkowania. Zakład dokonuje umorzeń wartości niematerialnych i prawnych stosując dla wszystkich tytułów metodę liniową. Wartości niematerialne i prawne prezentowane w bilansie wyceniane są wg wartości netto tzn. w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe.

B. Środki trwałe

Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł SP ZOZ w Poddębicach zalicza do składników aktywów wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej aktywów. W roku 2009 zakupiono n/w środki trwałe na wartość 100.405,56zł:

lampa RTG	–	45.600,06
gastroskop	–	34.989,00

lampa do fototerapii	-	12.076,02
GPS-y – szt.2	-	1.830,00
pulsoksymetr	-	1.500,00
oraz inny sprzęt medyczny	-	4.410,48

W momencie oddawania do używania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności, który to decyduje o okresie dokonywania odpisów amortyzacyjnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania środka trwałego do użytkowania. Odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych dokonuje się przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w wykazie stawek amortyzacyjnych w załączniku Nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992r o podatku dochodowym od osób prawnych. Przy dokonywaniu odpisów amortyzacyjnych Zakład stosuje metodę liniową zwaną metodą równomiernych odpisów do czasu pełnego zamortyzowania danego środka trwałego.

C. Środki trwałe w budowie w SP ZOZ Poddębice

1. Środki trwałe w budowie w SP ZOZ Poddębice nie występują.

D. Rzeczowe aktywa obrotowe.

Do ewidencji rzeczowego majątku obrotowego służą konta ksiąg pomocniczych. Na kontach tych prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych. W SP ZOZ wartość materiałów wycenia się wg metody „FIFO” przyjmując, że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła wg zasady (pierwsze przyszło – pierwsze wyszło). Tą zasadę stosuje się przy rozchodach materiałów pomocniczych np. środki czystości, bielizna, pościel, ubrania robocze i inne, których zakupu dokonuje się po cenach zmiennych. W przypadku rozchodu np. leków, gdzie ceny są

stałe przez cały okres trwania umowy zawartej z dostawcą, pierwszeństwo przy rozchodzie mają leki o krótszym terminie ważności. Drobne zakupy materiałów, które tego samego dnia są zamontowane nie są ewidencjonowane w magazynie, lecz bezpośrednio odnoszone w koszty działalności operacyjnej jednostki. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się na dzień bilansowy wg rzeczywistych cen zakupu, oraz wg ilości zgodnych z przeprowadzonym spisem z natury. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie o wartości równej lub niższej niż 3.500,00 zł. odpisywane są jednorazowo w koszty w miesiącu oddania do używania tego środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej i ewidencjonowane są analitycznie w programie „środki trwałe” i przypisane są danej osobie materialnie odpowiedzialnej.

E. Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe.

W SP ZOZ Poddębice należności długoterminowe nie występują.

Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty.

F. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, z uwzględnieniem tych odsetek, z których po negocjacjach kontrahent nie zrezygnował i przedłożył notę odsetkową do zapłaty.

G. Inwestycje

Zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 17 przez inwestycje m.in. rozumie się aktywa finansowe będące elementem instrumentów finansowych. W SP ZOZ są to inwestycje mające postać aktywów pieniężnych.

III. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1) Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2009. Zgodnie z ustawą o rachunkowości – Rozdział 7 art. 64 ust. 1 pkt. 4 Zakład nie miał obowiązku badania sprawozdania przez biegłego rewidenta, ponieważ nie spełniał dwóch wymaganych z trzech następujących warunków.

- a) na dzień 31 grudnia 2008r (przyjmuje się rok poprzedni)
SP ZOZ zatrudniało 289 osoby wg ustawy 50 osób –
warunek spełniony
- b) suma aktywów bilansu na koniec roku obrotowego tj.
31.12.2008r. stanowiła 984.866,21 euro wg ustawy
2.500.000 euro – warunek niespełniony
- c) przychody netto ze sprzedaży usług oraz operacji
finansowych za rok obrotowy 2008 – 3.835.745,61 euro
wg. ustawy 5.000.000 euro – warunek niespełniony
Pomimo braku ustawowego wymogu przeprowadzenia
badania, organ Założycielski tj. Rada Powiatu w
Poddębicach w dniu 30 listopada 2009r podjęła uchwałę
Nr XLIX/273/09 w sprawie wyboru podmiotu
uprawnionego do badania sprawozdania finansowego
między innymi za rok 2009. Mimo podjętej uchwały
badanie takie nie zostało przeprowadzone. Firma ta to:
Agencja Usług Rachunkowych Audytingowych i
Doradztwa „PROFIN” Sp. ZOO z siedzibą w Łodzi,
Al. Tadeusza Kościuszki 123. Uchwała ta była
konsekwencją podjętej w dniu 30.06.2009 roku przez
Radę Powiatu w Poddębicach uchwały Nr XLI/234/09 w
sprawie wyrażenia woli przystąpienia do programu
wieloletniego pod nazwą: „ Wsparcie jednostek
samorządu terytorialnego w działaniach stabilizujących
system ochrony zdrowia”

A. Aktywa trwałe

Szczegółowy zakres wartości brutto grup rodzajowych środków trwałych,
wartości niematerialnych i prawnych oraz umorzeń przedstawia się
następująco:

II Rzeczowe aktywa trwałe

I. Wartości niematerialne i prawne

1.Stan brutto na BO	- 67.705,73
2.Stan brutto na BZ	- 67.705,73
3 Stan umorzenia na BO	- 41.926,72
4.Stan umorzeń za rok 2009	- 17.720,12
5.Umorzenia na BZ	- 59.646,84
6.Stan netto na BZ	- 8.058,89

II. Rzeczowe aktywa trwałe

1.Stan środków trwałych na BO	- 2.352.310,63
2.Przychody-zakupy- (gastroskop ,lampa RTG, lampa do fototerapii, pulsoksymetr)	- 100.405,56
3.Stan na BZ	- 2.452.716,19
4.Stan umorzeń środków trwałych na BO	- 2.301.624,47
5.Umorzenia za rok 2009	- 43.217,54
6.Stan na BZ	- 2.344.842,01
7. Stan netto środków trwałych na BZ	- 107.874,18

Tabele amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych za okres od 1 stycznia 2009r do 31 grudnia 2009r przedstawia - Załącznik Nr 1

SP ZOZ Poddębice posiada w użyczeniu środki trwałe i wyposażenie nie będące jego własnością na podstawie umów użyczenia podpisanych przez SP ZOZ i Powiat Poddębicki. Umowy te dotyczą :



1. Środki trwałe i wyposażenie – 7.848.395,50

Ustalone na podstawie spisu z natury dokonanego w m-cu styczniu 2007r. oraz bieżących umów użyczenia.

2. Nieruchomości gruntowe :

a) działka Nr 5/1 – pow. 3752m²

b) działka Nr 5/2 – pow. 6102m²

c) działka Nr 5/3 – pow. 1804m²

RAZEM : 11.658 m²

Dla tych gruntów prowadzona jest księga wieczysta Nr 18485.

d) działka Nr 134 – pow. 1.698m²

Dla tej działki prowadzona jest księga wieczysta Nr 16754

Ogółem powierzchnia : 13356 m²

3. Budynki i budowle:

- Blok F i Blok M	5 791 765,63
- Blok łóżkowy B + zb. wodny	19 846 351,69
- Budynek C, Ł-3	5 530 191,58
- Budynek K i J	5 977 197,89
- Budynek R	1 412 011,37
- Budynek ZET	1 960 064,07
- Łącznik windowy Ł-2	4 349 933,26
- Budynek administracyjny E1	1 984 315,62
- Budynek przychodni D i F	3 541 100,60
- Budynek szpitala G	4 733 633,27
- Zewnętrzne sieci kablowe	768 344,30
- Kanalizacja deszczowa	1 110 276,69
- Sieć kanalizacji sanitarnej i wodociągowej	412 972,02
- Zagospodarowanie terenu ZOZ	1 730 095,59
- Studnia głębinowa	63 728,79
- Kolektory słoneczne	327 538,31

- Budynek pralni i laboratorium	50 400,71
- Ogrodzenie terenu ZOZ	2 542,70
- Chodniki SP ZOZ	7 084,36
- Przyłącze kanałowe SP ZOZ	2 646,60

RAZEM : **59.602.195,04**

Środki trwale użytkowane na podstawie umów użyczenia i nie będące własnością jednostki nie są amortyzowane przez SP ZOZ i są ewidencjonowane w ewidencji pozabilansowej. Naliczany jest natomiast podatek od nieruchomości w części dotyczącej powierzchni gruntów i powierzchni budynków oraz od wartości budowli.

1. powierzchnia gruntów – 13.356,00 m²
2. powierzchnia budynków – 12.287,00m²
3. wartość budowli – 12.273,66 zł.

B. Aktywa obrotowe

I. Zapasy

Stan zapasów materiałowych na dzień 31.12.2009r. wynosi 81.998,72 i wzrósł w stosunku do roku ubiegłego o kwotę 11.152,97.

Na wartość tą zgodnie z przeprowadzoną inwentaryzacją z natury składają się:

1. Leki, materiały opatrunkowe itp. – 59.849,05
2. Artykuły żywnościowe – 3.173,63
3. Magazyn techniczny – 18.248,35

RAZEM : **81.271,03**

Odchylenia debetowe (zwiększające wartość) przypadające na materiały w magazynach – 727,69

Ogółem: 81.998,72

II. Należności krótkoterminowe

Stan należności zgodnie z przeprowadzoną inwentaryzacją (potwierdzenia sald dokonano na dzień 31.10.2009r) na dzień 31.12.2009 r wynosi 3.389.035,44, w stosunku do roku ubiegłego zmalały o kwotę 298.758,86

Na strukturę składają się:

1. Należności z tytułu usług	-	1.336.594,66
2. Należności dochodzone na drodze sądowej	-	8.590,00
3. Na należności inne – wartość	-	2.043.850,78

składają się:

- należności od pracowników z tytułu zwrotu składek ZUS od otrzymanych wynagrodzeń	-	2.016.392,44
- pożyczki z ZFŚS do spłaty przez pracowników	-	26.989,16
- opłaty za kaucje na opakowania	-	465,00
- pozostałe	-	4,18

Strukturę należności wg stanu na 31 grudnia 2009r wg terminu zapadalności przedstawia poniższa tabela.

L.p.	Wyszczególnienie	Wartości			Struktura %
		Wymagalne	Niewymagalne	Razem	
1.	Należności z NFZ	-	1.310.985,76	1.310.985,76	98,09
2.	Należności od innych ZOZ	1.806,50	8.339,51	10.146,01	0,76
3.	Należności pozostałe	2.084,55	13.201,48	15.286,03	1,14
4.	Odsetki	176,86	-	176,86	0,01
5.	Razem:	4.067,91	1.332.626,75	1.336.594,66	100,00

Wartość należności wymagalnych na dzień 31.12.2009 wynosi 4.067,91.
 Zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości - Zarządzenie Nr 16/2009 Dyrektora SP ZOZ z 23.02.2009r. na należności wymagalne zostały wysłane wezwania do zapłaty. Do dnia 30 marca 2010r z należności ogółem uregulowano 1.335.283,38. Pozostała kwota w wysokości 1.311,28 po przeprowadzonych negocjacjach telefonicznych będzie uregulowana w m-cu kwietniu.

III. Inwestycje krótkoterminowe

Wartość na dzień 31.12.2009r.	-	29.681,90
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	-	29.681,90

IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - 21.152,58

Jest to wartość polis ubezpieczeń majątkowych i OC dotycząca roku 2010

Pasywa bilansu

A. Kapitały

I. Fundusz podstawowy założycielski	-	745.436,17
IV. Fundusz zapasowy Zakładu	-	708.436,28
VII. Strata z lat ubiegłych (wielkość ujemna)	-	-/42.247.363,79

Składają się na w/w pozycje

- straty z lat wcześniejszych do roku 2008	-	/-/ 42.148.457,26
- Zwrot do NFZ za zakwestionowane procedury /2007/-	/-/	88.420,00
- Za nadwykonania 2005 roku	-	/+/ 401.049,00
- Wyplata podwyżek do roku 2007 finan.przez NFZ	-	/-/ 155.086,83
- Naliczenie odsetek od zobowiązań dot. lat ubiegłych	-	/-/ 9.711,54
- Przeksięgowanie rezerw utworzonych na wynagr.	-	/+/ 826.489,40
- Doksięgowanie odsetek ZUS dot. lat ubiegłych	-	/-/ 403.998,85
- Zaksięgowanie różnic wynikłych z uwzględnieniem		

saldą zobowiązań wobec ZUS - /-/ 669.227,71

VIII. Strata netto za rok 2009 - /-/ 911.933,40

Razem Fundusz własny (wielkość ujemna) - /-/ 41.705.424,74

Wniosek: Strata netto za rok 2009 w wysokości - /-/ 911.934,40

pogłębia uprzednio poniesione i nie pokryte straty, istnieje

zagrożenie kontynuacji działalności w obecnej formie prawnej,

ponieważ SP ZOZ Poddębice nie jest w stanie ze swoich środków finansowych pokryć wartość tej straty.

Na podstawie art.60 ust. z dnia 30 sierpnia 1991r o Zakładach

Opieki Zdrowotnej wynika, że samodzielny publiczny zakład opieki

zdrowotnej pokrywa we własnym zakresie ujemny wynik finansowy.

Ujemny wynik finansowy natomiast nie może być podstawą do

zaprzestania działalności jeżeli, dalsze istnienie tego zakładu

uzasadnione jest celami i zadaniami, do których realizacji został

utworzony, w związku z powyższym tak jak zasugerowano powyżej

Organ, który utworzył SP ZOZ w Poddębicach pokrywa ujemny wynik

finansowy ze środków publicznych i może określić dalsze

funkcjonowanie.

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania – 45.556.150,47

ogółem nastąpił wzrost zobowiązań o kwotę 653.403,37 tj. o 1,46%

Analitycznie zobowiązania przedstawiają się wg poniższych danych.

I. Rezerwy na zobowiązania nie były tworzone.

II. Zobowiązania długoterminowe

Na dzień 31.12.2009r zobowiązania długoterminowe wyniosły 10.031.173,99 i zmalały w stosunku do roku ubiegłego o kwotę 2.905.286,88.

Jest to kwota umorzonej pożyczki przez Skarb Państwa udzielonej na podstawie umowy o pożyczkę Nr 29/U/PZOZ/2005/ŁU z dnia 23.09.2005r. Podstawą umorzenia było:

1. otrzymanie i przedstawienie ostatecznej decyzji o warunkach restrukturyzacji z dnia 30.11.2005r wydanej przez Wojewodę Łódzkiego znak WCZP – DR – 0717/18/05
2. spłacenie odsetek do dnia umorzenia
3. zrzeczenie się z tytułu zobowiązań wobec pracowników wynikających z art.4a ustawy 203 (postanowienie Sądu Okręgowego w Warszawie z dnia 6 grudnia 2006r)

Na kwotę zobowiązań długoterminowych składają się następujące wartości:

- zaciągnięty kredyt z BRE Banku Warszawa	4.000.000,00
- zaciągnięty kredyt z BRE Banku Warszawa	3.673.104,00
- zaciągnięty kredyt z BRE Bank u Warszawa	2.289.888,00
- zaciągnięty kredyt Nordea Bank S A Gdynia	68.181,99

Strukturę rzeczową i czasową zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów na dzień 31.12.2009r przedstawia – Załącznik Nr 2

III. Zobowiązania krótkoterminowe to wartość 35.524.976,48 nastąpił wzrost o kwotę 3.558.690,25 tj. o 11,13%

W zobowiązaniach krótkoterminowych zaewidencjonowany jest kredyt krótkoterminowy w wartości 350.000,00, zaciągnięty został w Nordea Bank Polska S.A. Gdynia z dnia 7 października 2009r na spłatę bieżących zobowiązań: częściową zapłatę lekarzom zatrudnionym na podstawie kontraktów za dyżury – 43.646,06, na spłatę kredytów – 99.353,94, za dyżury lekarzy Biznes Partner Med. – 200.000,00.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług to kwota 3.043.269,84

Nastąpił wzrost w stosunku do roku ubiegłego o 1.601.379,78 tj. o 111,06%

Strukturę rzeczową zobowiązań wobec kontrahentów przedstawia zał. Nr 3

Zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń 29.478.220,23

W tym:

Ubezpieczenia Społeczne 16.080.441,59

Ubezpieczenia Zdrowotne	3.433.479,64
Fundusz Pracy	1.042.464,11
Odsetki od ZUS	8.558.631,92

Odsetki budżetowe - są to odsetki od podatku od nieruchomości	35.547,80
Podatek od nieruchomości	83.557,20

- 24.470,30 za rok 2003
- 27.475,90 za rok 2004
- 31.611,00 od czerwca do grudnia 2009r.

nadmieniamy, że decyzją nr Fin. 3110-I /5/09 z dnia 30.06.2009r Burmistrz Poddębic umorzył zaległości w podatku od nieruchomości z 2008r w kwocie 51.992,00 , oraz odsetki od tego zobowiązania 6.224,00 oraz zaległości od stycznia do maja 2009r w wysokości 22.575,00 oraz odsetki od tego zobowiązania w wysokości 493,00 stąd Burmistrz Poddębic umorzył globalnie kwotę zł :

- podatek od nieruchomości	74.567,00
- odsetki	6.717,00
- razem	81.284,00

Podatek PIT zobowiązanie za miesiąc listopad i grudzień	95.066,00
Podatek CIT	100.802,00
Podatek CIT- koszty egzekucyjne	8.149,70
Podatek CIT- odsetki	35.026,62

Nadmieniamy, że w okresie od 7 maja 2009 do 13 maja 2009r została przeprowadzona przez Zdzisława Jurga – Inspektora kontroli skarbowej w Urzędzie Kontroli Skarbowej w Łodzi, ul. Ks. Brzuski 24 kontrola w zakresie rzetelności zadeklarowanej podstawy opodatkowania oraz prawidłowości obliczenia dokonania zapłaty podatku dochodowego od osób prawnych za 2006r. W wyniku kontroli stwierdzono, że jednostka zawyżyła koszty uzyskania przychodów o kwotę 2.178.205,58 stąd zamiast wykazanej przez SP ZOZ straty w wysokości 1.415.004,74 wystąpił dochód w wysokości 763.200,84 zgodnie z art.17 ust.1 pkt 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992r o podatkach CIT,

dochody podatników, których celem statutowym jest działalność związana z ochroną zdrowia są wolne od podatku. Jednak kontrolujący stwierdził, iż zgodnie z art. 17 ust. 1b ustawy o podatku CIT zwolnienie ma zastosowanie wówczas, jeżeli dochód ten jest przeznaczony i wydatkowany na ten cel. Zdaniem kontrolującego koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań, grzywny i kary, odsetki budżetowe - razem wartość 530.536,00 stanowią podstawę naliczenia podatku (za rok 2006 19% podstawy) – kwota zł 100.802,00. Na dzień 31.12.2009r w księgach rachunkowych zgodnie z decyzją Dyrektora Izby Skarbowej z dnia 22.12.2009r nr S/W/I,II-1/4218-0009/09 utrzymującą w mocy decyzja Naczelnika Urzędu Skarbowego w Poddębicach określającą wysokość zobowiązań zaewidencjonowano koszty egzekucyjne – 8.149,70 oraz odsetki w wysokości 35.026,62. W dniu 6 stycznia 2010r SP ZOZ złożył skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Łodzi za pośrednictwem Dyrektora Izby Skarbowej w Łodzi zarzucając niewłaściwą interpretację art. 17 ust 1b w związku z art. 17 ust 1, pkt 4 oraz art. 17 ust 1a pkt 2 ustawy CIT, uzasadniając, że kwota 530.536,00 stanowi wydatki poniesione na działalność statutową.

Podatek VAT	5.053,65
Pozostałe zobowiązania -	259.166,39
W tym:	
Potrącenia z list płac na np. związki zawodowe , ubezpie. itp.	23.705,82
Kaucje za opakowania	400,00
Kara z NFZ	233.428,95
Pożyczka z ZFŚS	60,00
Koszty egzekucyjne	1.571,62
Z tytułu wynagrodzeń	563.470,88
Są to wynagrodzenia , których termin zapłaty zapada 10 stycznia 2010 r.	
Fundusz Świadczeń Socjalnych	1.830.849,14

Jest to fundusz świadczeń socjalnych tworzony w koszty na podstawie ustawy z dnia 4 marca 1994 o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.

Z uwagi na trudną sytuację finansową SP ZOZ Związki Zawodowe wyraziły zgodę na zaniechanie przez okres dwóch lat, począwszy od miesiąca czerwca 2009r naliczania na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych. Postanowienie to zostało zapisane w Regulaminie Wynagrodzeń Pracowników SP ZOZ . Związki Zawodowe wyraziły w/w zgodę pod warunkiem , że pracownicy o ile pozwoli sytuacja finansowa będą korzystać z ZFŚS bez ograniczeń. W roku 2009 odpisy na ZFŚS wyniosły 113.430,11, gdyby naliczenie było za cały rok wartość naliczeń wyniosłaby około 275.000,00.

Strukturę rzeczową zobowiązań krótkoterminowych przedstawia załącznik nr 4

Rachunek zysków i strat

A. Przychody netto wartość - 15.806.128,40 obejmują:

- przychody z NFZ -wartość - 15.276.952,37
- usługi zdrowotne wykonywane na rzecz innych podmiotów – 401.489,60
- pozostałe przychody - wynajmy lokali, sprzedaż odzieży ochronnej, kserokopie dokumentacji medycznej, sterylizacja narzędzi itp.- 127.686,43

1.Przychody poszczególnych ośrodków kosztowych przedstawia załącz. nr 5

B. Koszty działalności operacyjnej – 16.177.417,68

Na koszty działalności operacyjnej składają się następujące kwoty

1. Amortyzacja 60.937,66
2. Zużycie materiałów i energii - 2.542.868,78
w tym:
 - leki - 967.087,44
 - żywność - 180.282,84
 - sprzęt med.jedn. - 254.791,44

- odczynniki chemiczne	-	89.730,82
- materiały diagnostyczne	-	8.860,21
- opał	-	416.400,11
- energia elektr.	-	343.571,10
- ścieki	-	76.145,56
- paliwo	-	73.026,73
- inne materiały	-	132.972,53
3. usługi obce	-	3.073.920,93
w tym:		
- usługi świadczone przez lekarzy na podst . umów cywilno-prawn.	-	2.442.149,99
- usługi transportowe	-	9.159,47
- usługi medyczne obce	-	229.654,13
- usługi konserwacyjne	-	70.747,16
- usługi remontowe – naprawa sprzętu	-	107.256,80
- usługi komunalne	-	27.407,64
- usługi telefoniczne	-	24.104,31
- usługi bankowe	-	3.573,22
- pozostałe usługi obce	-	159.868,21
4. podatki i opłaty	-	57.499,89
5. wynagrodzenia	-	8.869.051,99
6. Ubezpieczenia społ. i inne świadcz.	-	1.446.824,33
- składki ZUS	-	1.325.785,22
- ZFŚS	-	113.430,11
- szkolenia na rzecz pracowników	-	7.439,00
- pozostałe	-	70,00
- koszty BHP	-	100,00
7. Pozostałe koszty rodzajowe :	-	126.208,66
- delegacje	-	4.993,17

- ubezpieczenia majątkowe	-	118.626,00
- pozostałe	-	2.589,49

1. Koszty poszczególnych ośrodków kosztowych przedstawia załącz. nr 6
2. Strukturę % kosztów rodzajowych przedstawia zał. Nr 7
3. Wyniki na podstawowej działalności operacyjnej przedstawia załącz. nr 8
4. Dane dotyczące porównywalności roku 2009 do roku 2008 z wyszczególnieniem kosztów rodzajowych zawiera sporządzony rachunek zysków i strat w wersji porównawczej oraz załącznik nr 9

C. Pozostałe przychody operacyjne	-	220.529,10 w tym:
- darowizny	-	37.237,61
- księgowane zobowiązania	-	22.536,34
- umorzony podatek od nieruchomości	-	81.284,00
<i>(w tym należność główna- 74.567,00; odsetki – 6.717,00)</i>		
- zwrot od Skarbu Państwa wynagrodzenia za dyżury lekarzy przed przekształceniem w SP ZOZ wraz z kosztami i odsetkami	-	76.800,34
- różnice inwentaryzacyjne	-	123,62
- prowizje od terminowych wpłat PIT-4	-	1.587,00
- pozostałe	-	960,19

D. Pozostałe koszty operacyjne	-	886.796,72 obejmują:
- koszty komornicze i sądowe	-	644.306,01
- księgowane należności	-	8.197,81
- księgowanie umorzonych należności od pracowników z tyt składek ZUS	-	124.784,03
- postępowanie pokontrolne NFZ dot poradni neonatologicznej	-	2.242,00
- Postępowanie pokontrolne NFZ dot poradni	-	3.208,77
- Postępowanie pokontrolne NFZ dot poradni K	-	1.684,95
- Podatek dochodowy CIT-8 za 2006	-	100.802,00
- pozostałe	-	1.571,15

E. Koszty finansowe - 2.179.162,66

W tym:

- odsetki od Nordea - 17.770,48

- Odsetki od ZUS - 2.015.847,22

- odsetki od zobowiązań - 138.560,74

- prowizje od kredytów - 6.984,22

F. Zyski nadzwyczajne - 2.920.553,77

Jest to kwota umorzonej pożyczki zaciągniętej na restrukturyzację z BGK wraz z umorzoną prowizją

G. Straty nadzwyczajne - 616.766,90 - są to odsetki od kredytów zaciągniętych na restrukturyzację oraz prowizja od tych kredytów .

- odsetki od kredytu nr umowy 06/00006 (2.700.000,00) - 156.575,38

- odsetki od kredytu nr umowy 06/00083 (3.900.000,00) - 245.181,64

- odsetki od kredytu nr umowy 06/00173 (4.000.000,00) - 183.125,47

- odsetki od BGK - 13.800,12

- prowizje od kredytów - 18.084,29

Na koniec roku obrotowego w związku z obowiązkiem złożenia rocznej deklaracji podatku CIT – 8 i CIT- 8/0 należy ustalić podstawę podatku dochodowego, która różni się od danych liczbowych wykazanych w rachunku zysków i strat o koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów i o przychody, które nie są przychodami podatkowymi.

1. Koszty w układzie rodzajowym - 16.177.312,24

2. Zmiana stanu produktów - 105,44

Razem koszty 16.177.417,68

3. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów - 6.788.161,07

- Koszty egzekucyjne - 644.472,41

- Odsetki budżetowe(ZUS,CIT-8,Opł.za wodę) - 2.050.886,84

- Odsetki zarachowane a nie zapłacone(poza budżetowymi - 93.734,02
- Składki ZUS pracodawcy naliczone a nie odprowadzone na rzecz ZUS - 1.428.034,72
- Składki ZUS pracownika naliczone a nie odprowadzone na rzecz ZUS - 1.746.343,37
- Amortyzacja NKU - 12.397,47
- Wynagrodzenia naliczone w 2009 roku a nie wypłacone - 563.470,88
- Grzywny i kary pieniężne - 7.135,72
- Naliczony w 2009 roku a nie odprowadzony na rachunek bankowy odpis na ZFŚS. - 113.430,11
- Wierzytelności odpisane jako przedawnione - 128.255,53

4. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów

a nie ujęte w wyniku finansowym roku 2009 w kwocie - 497.371,93

- Wypłacone wynagrodzenia z umowy o pracę i umowy zlecenia zaliczone w koszty roku 2008 - 497.371,93

Po uwzględnieniu kosztów uzyskania przychodów i kosztów nie ujętych w wyniku finansowym roku 2009 podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych na podstawie ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych przedstawia się następująco:

1. Przychody ze źródeł przychodów - 15.768.785,35
2. Koszty uzyskania przychodów - 9.886.628,54
3. Dochód (art.7 ust.2 ustawy CIT) - 5.882.156,81

Celem statutowym SP ZOZ jest działalność w zakresie ochrony zdrowia.

Na podstawie art.17 ust.1 pkt.4 ustawy CIT dochody podatników w przypadku SP ZOZ Poddębice – dochód 5.882.156,81 jest wolny od podatku, ponieważ związany jest z realizacją zadań statutowych – ochrona zdrowia, co oznacza że wszelkie dochody są przeznaczane wyłącznie na realizację powyższego celu.

Stan zatrudnienia i średniego wynagrodzenia przedstawia: załącznik nr 10 -12

p.o. DYREKTORA
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Poddębicach

Diótr Mroczek

Małgorzata Ożadowicz

Tabela amortyzacji środków trwałych od I - XII 2009 r.

Grupa	stawka	Wartość inwentarzowa			Umorzenia				Netto	Netto		
		B.O.	Zwiększ.	Zmniejsz.	B.Z.	B.O.	Zwiększ.	Zmniejsz.			Wart.um. rocz.	B.Z.
	%											
Grunty		0			0	0				0	0	0
Budynki -I	2,50%	0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
Budowle-II	4%	0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
Koły -III	6%	12 322,00			12 322,00	9 776,33			739,32	10 515,65	2 545,67	1 806,35
Komputery-IV	30%	145 513,25			145 513,25	133 878,64			7 483,36	141 362,00	11 634,61	4 151,25
Specja.masz-V		-			0,00	0			0	0,00	0	0,00
Masz. i urzadz -VI	10%	98 787,06	1 830,00		100 617,06	91 670,75			8 634,36	100 305,11	7 116,31	311,95
Śr.Transportu-VII	17%,20%	246 930,61			246 930,61	246 424,13			506,48	246 930,61	506,48	0,00
Poz.Śr.Trw.-VIII	20%,12,5%	1 848 757,71	98 575,56		1 947 333,27	1 819 874,62			28 098,82	1 847 973,44	28 883,09	99 359,83
RAZEM :		2 352 310,63	100 405,56	0,00	2 452 716,19	2 301 624,47	0,00	0,00	45 462,34	2 347 086,81	50 686,16	105 629,38

Wartości niemateriale i prawne

Grupa	Stawka	Wartość inwentarzowa			Umorzenia			Netto	Netto			
		B.O	Zw.	Zm.	B.Z	B.O.	Zw.			Zm.	Wart.um. rocznego	
Prog. Komp. - IV	50%	67 705,73		0	67 705,73	41 926,72			17 720,16	59 646,88	25 779,01	8 058,85

sporządził : Mariola Napieraj



Struktura rzeczowa i czasowa zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów na dzień 31 grudnia 2009r.

L.p.	Wyszczególnienie	Rodzaj zobowiązania	Wartość	Długoterminowe	Krótkoterminowe (do spłaty 2010r)
1.	Nordea Bank Polska S.A. Gdynia - (1.500.000,00)	kredyt	68.181,99	-	68.181,99
2.	BRE Bank Hipoteczny S.A. Warszawa - (2.700.000,00)	kredyt	2.289.888,00	2.084.832,00	205.056,00
3.	BRE Bank Hipoteczny S.A. Warszawa - (3.900.000,00)	kredyt	3.673.104,00	3.502.932,00	170.172,00
4.	BRE Bank Hipoteczny S.A. Warszawa - (4.000.000,00)	kredyt	4.000.000,00	4.000.000,00	-
5.	Nordea Bank Polska S.A. Gdynia - (350.000,00)	kredyt	350.000,00	-	350.000,00
6.	Razem:		10.381.173,99	9.587.763,00	793.409,99

[Podpis]
Księgowy
Ożadowicz

**Struktura rzeczowa zobowiązań wobec kontrahentów wg. stanu na dzień
31 grudnia 2009r**

L.p.	Wyszczególnienie	Wartości			Struktura %
		Wymagalne	Niewymagalne	Razem	
1.	Leki	879.761,50	118.733,80	998.495,30	32,81
2.	Sprzęt medyczny	152.053,40	6.235,42	158.288,82	5,20
3.	Energia elektryczna	173.123,92	34.356,08	207.480,00	6,82
4.	Ogrzewanie	159.854,15	26.219,44	186.073,59	6,12
5.	Ścieki	4.918,03	7.955,18	12.873,21	0,42
5.	Rozmowy telefoniczne	1.822,18	1.562,81	3.384,99	0,11
6.	Obce usługi med..	907.567,55	226.309,84	1.133.877,39	37,26
7.	Pozostałe	208.795,21	34.590,47	243.385,68	7,99
	Odsetki	99.410,86	-	99.410,86	3,27
	Razem:	2.587.306,80	455.963,04	3.043.269,84	100,00

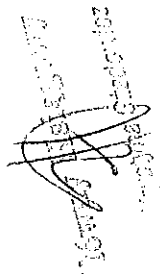

Ciepła
Ochodowicz

Załącznik Nr 4

Struktura rzeczowa zobowiązań krótkoterminowych na dzień 31.12.2009

	wyszczególnienie	wartość			struktura w %
		razem	wymagalne	niewymagalne	
1	zobowiązania wobec dostawców	3 043 269,84	2 587 306,80	455 963,04	6,68
2	zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych- PIT 4	95 066,00	0,00	95 066,00	0,21
3	zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych za 2006 rok - CIT-8	100 802,00	0,00	100 802,00	0,22
4	koszty egzekucyjne dot CIT-8 za 2006 r.	8 149,70	0,00	8 149,70	0,02
5	odsetki dot CIT-8 za 2006 r.	35 026,62	0,00	35 026,62	0,08
6	VAT-7	5 053,65	0,00	5 053,65	0,01
7	zobowiązania z tytułu ubezpiec. Społecznego	16 080 441,59	15 711 964,61	368 476,98	35,3
8	zobowiązania z tytułu ubezpiec. Zdrowotnego	3 433 479,64	3 324 173,62	109 306,02	7,54
9	zobowiązania z tytułu ubezpiec. FP	1 042 464,11	1 011 766,87	30 697,24	2,29
10	odsetki wobec ZUS	8 558 631,92	8 558 631,92	0,00	18,78
11	podatek od nieruchomości	83 566,00	83 566,00	0,00	0,18
12	odsetki z tyt pod od nieruchomości	35 539,00	35 539,00	0,00	0,08
13	zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	563 470,88	0,00	563 470,88	1,24
14	pozostałe zobowiązania	259 166,39	1 631,62	257 534,77	0,57

15	fundusz socjalny	1 830 849,14	1 830 849,14	0,00	4,02
16	kredyty i pożyczki	10 381 173,99	0,00	10 381 173,99	22,78
Razem:		45 556 150,47	33 145 429,58	12 410 720,89	100,00



 Gmina Gierzyska

Przychody poszczególnych ośrodków kosztowych w latach 2008 - 2009

L.p.	Wyszczególnienie	Rok 2009	Rok 2008	Zmiany wartościowe rok 2009 do 2008	Dynamika w % 3/4
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Hospitalizacja	11 945 744,66	11 033 303,70	912 440,96	108,27
a.	położniczo-ginek.noworodkowy	2 428 882,20	2 332 563,00	96 319,20	104,13
b.	o.wewnętrzny	3 758 957,80	3 646 911,64	112 046,16	103,07
c.	o.dziecięcy	1 220 681,60	1 495 317,12	- 274 635,52	81,63
d.	o.chirurgiczny	2 734 069,59	1 878 352,04	855 717,55	145,56
e.	OIOM	953 767,47	1 117 475,76	- 163 708,29	85,35
f.	o.dla przewlekle chorych	298 056,00	259 071,02	38 984,98	115,05
g.	izba przyjęć	551 330,00	303 613,12	247 716,88	181,59
2.	Poradzie specjalistyczne	1 236 928,94	1 667 447,62	- 430 518,68	74,18
a.	poradnia medycyny pracy	5 936,30	9 040,10	- 3 103,80	65,67
b.	por.dermatologiczno-wenerologiczna	37 898,40	45 258,50	- 7 360,10	83,74
c.	por.otolaryngologiczna	60 447,20	104 213,00	- 43 765,80	58,00
d.	por.urologiczna	75 315,30	79 556,00	- 4 240,70	94,67
e.	por.leczenia uzależnień		49 815,69	- 49 815,69	0,00
f.	por. chorób płuc i p.gruźlicza	20 056,20	35 266,50	- 15 210,30	56,87
g.	poradnia i pracownia rehabilitacji	462 482,82	430 677,83	31 804,99	107,38
h.	por.neurologiczna	9 361,20	62 746,50	- 53 385,30	14,92
i.	por.diabetologiczna	4 663,20	31 562,50	- 26 899,30	14,77
j.	por.kardiologiczna	52 834,12	81 804,00	- 28 969,88	64,59
k.	por.położniczo-ginekologiczna	189 676,50	353 565,00	- 163 888,50	53,65
l.	por.chirurgiczna	199 233,90	242 419,00	- 43 185,10	82,19
ł.	por.ortopedyczna	116 239,80	141 523,00	- 25 283,20	82,13
m.	por.neonatologiczna	2 784,00		2 784,00	
3.	Medycyna szkolna	111 057,92	96 847,01	14 210,91	114,67
4.	Diagnostyka	367 009,00	337 277,80	29 731,20	108,82
a.	laboratorium analityczne	115 436,60	95 370,30	20 066,30	121,04
b.	laboratorium mikrobiologiczne	19 328,80	15 349,00	3 979,80	125,93
c.	prac.RTG-diag.obraz.	222 884,00	226 558,50	- 3 674,50	98,38
d.	prac. Endoskopowa	1 130,00		1 130,00	
e.	prac. Diagnost.kardiologicznej	8 229,60		8 229,60	
5.	Pomoc doraźna:	2 012 462,95	2 745 171,25	- 732 708,30	73,31
a.	zespół R - NPL	834 841,97	1 267 171,78	- 432 329,81	65,88
b.	zespół W - NPL	728 051,97	1 164 838,68	- 436 786,71	62,50
c.	zespół P	183 219,87	159 249,41	23 970,46	115,05
d.	ambulatorium	266 349,14	153 911,38	112 437,76	173,05
6.	Najmy i pozostała działalność	132 924,93	102 897,67	30 027,26	129,18
	RAZEM:	15 806 128,40	15 982 945,05	- 176 816,65	98,89

Koszty poszczególnych ośrodków kosztowych w latach 2008 - 2009

L.p.	Wyszczególnienie	Rok 2009	Rok 2008	Zmiany wartościowe rok 2009 do 2008	Dynamika w % 3/4
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Hospitalizacja	12 665 148,20	11 767 510,37	897 637,83	107,63
a.	położniczo-ginek.noworodkowy	2 531 074,48	2 402 582,77	128 491,71	105,35
b.	o.wewnętrzny	2 995 311,64	3 158 114,46	- 162 802,82	94,84
c.	o.dziecięcy	1 495 464,75	1 303 106,59	192 358,16	114,76
d.	o.chirurgiczny	3 672 009,11	2 845 298,32	826 710,79	129,06
e.	OIOM	1 302 720,38	1 411 975,12	- 109 254,74	92,26
f.	o.dla przewlekłe chorych	604 418,36	632 935,33	- 28 516,97	95,49
g.	izba przyjęć	64 149,48	13 497,78	50 651,70	475,26
2.	Poradzie specjalistyczne	1 306 929,86	1 255 490,86	51 439,00	104,10
a.	poradnia medycyny pracy	39 690,55	31 624,50	8 066,05	125,51
b.	por.dermatologiczno-wenerologiczna	37 810,57	27 984,66	9 825,91	135,11
c.	por.otolaryngologiczna	83 613,19	78 319,54	5 293,65	106,76
d.	por.urologiczna	85 419,05	67 345,38	18 073,67	126,84
e.	por.leczenia uzależnień	25 750,29	50 085,78	- 24 335,49	51,41
f.	por. chorób płuc i p.gruźlicza	38 302,46	50 183,82	- 11 881,36	76,32
g.	poradnia i pracow. rehabilitacji	483 013,70	402 695,04	80 318,66	119,95
h.	por.neurologiczna	19 120,98	71 109,15	- 51 988,17	26,89
i.	por.diabetologiczna	13 732,96	15 658,11	- 1 925,15	87,71
j.	por.kardiologiczna	43 047,34	37 788,25	5 259,09	113,92
k.	por.położniczo-ginekologiczna	188 996,55	155 118,05	33 878,50	121,84
l.	por.chirurgiczna	113 733,23	139 770,82	- 26 037,59	81,37
l.	por.ortopedyczna	128 057,07	127 807,76	249,31	100,20
m.	por.neonatologiczna	4 842,99		4 842,99	
n.	por.endokrynologiczna	1 798,93		1 798,93	
3.	Medycyna szkolna	101 141,70	119 601,57	- 18 459,87	84,57
4.	Diagnostyka	386 909,40	409 188,36	- 22 278,96	94,56
a.	laboratorium analityczne	120 464,88	90 645,77	29 819,11	132,90
b.	laboratorium mikrobiologiczne	21 734,65	20 256,51	1 478,14	107,30
c.	prac.RTG-diag.obraz.	238 591,69	298 286,08	- 59 694,39	79,99
d.	prac. Endoskopowa				
e.	prac. Diagnost.kardiologicznej	6 118,18		6 118,18	
5.	Pomoc doraźna:	1 674 341,32	1 785 564,46	- 111 223,14	93,77
a.	zespół R - NPL	500 500,77	841 843,36	- 341 342,59	59,45
b.	zespół W - NPL	429 189,45	585 006,10	- 155 816,65	73,36
c.	zespół P	180 417,07	147 049,41	33 367,66	122,69
d.	ambulatorium	564 234,03	211 665,59	352 568,44	266,57
6.	Najmy i pozostała działalność	42 947,20	23 473,01	19 474,19	182,96
	RAZEM:	16 177 417,68	15 360 828,63	816 589,05	105,32

sporz. Teresa Gajdecka

Koszty rodzajowe w 2009 roku i ich % udział w kosztach ogółem

L.p.	Wyszczególnienie	Rok 2009	Procentowy % udział w całkowitych kosztach
1.	2.	3.	4.
1.	Amortyzacja	60 937,66	0,38
2.	Zużycie materiałów	2 542 868,78	15,74
	w tym .		
a.	leki	967 087,44	5,98
b.	żywność	180 282,84	1,12
c.	sprzęt medyczny	254 791,44	1,58
d.	odczynniki chemiczne	89 730,82	0,56
e.	materiały diagnostyczne	8 860,21	0,06
f.	opał	416 400,11	2,57
g.	energia elektryczna	343 571,10	2,12
h.	woda - ścieki	76 145,56	0,47
i.	paliwo	73 026,73	0,45
j.	pozostałe materiały	132 972,53	0,82
3.	Usługi obce	3 073 920,93	19,00
	w tym.		
a.	na podstawie kontraktów	2 442 149,99	15,10
b.	transportowe	9 159,47	0,06
c.	medyczne obce-badania	229 654,13	1,42
d.	pozostałe obce	159 868,21	0,99
e.	usługi konserwacyjne	70 747,16	0,44
f.	usługi remontowe-naprawy	107 256,80	0,66
g.	usługi komunalne	27 407,64	0,17
h.	usługi telefoniczne	24 104,31	0,15
i.	usługi bankowe	3 573,22	0,02
4.	Podatki i opłaty	57 499,89	0,36
5.	Wynagrodzenia	8 869 051,99	54,82
a.	wynagr.osob.personelu medycznego	5 909 141,61	36,53
b.	wynagr.osob.personelu niemedycz.	2 204 335,54	13,63
c.	wynagr.bezosob.person. medycz.	648 974,51	4,01
d.	wynagr.bezosob.person. niemedycz.	106 600,33	0,66
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 446 824,33	8,93
a.	składki ZUS personelu medycznego	978 922,91	6,05
b.	składki ZUS personelu niemedycz.	346 862,31	2,13
c.	ZFSS personelu medycznego	67 953,95	0,42
d.	ZFSS personelu niemedycznego	45 476,16	0,28
e.	szkolenia personelu medycznego	3 649,00	0,02
f.	szkolenia personelu niemedycznego	3 790,00	0,02
g.	koszty BHP i inne usł.prac.	170,00	0,00
7.	Pozostałe koszty	126 314,10	0,78
	Razem:	16 177 417,68	100%

Koszty rodzajowe 2009 roku i ich procentowy udział w kosztach ogółem

L.p.	Wyszczególnienie	Rok 2009	Procentowy udział w kosztach
1.	2.	3.	4.
1.	Amortyzacja	60 937,66	0,38
2.	Energia elektryczna	343 571,10	2,12
3.	Koszt ogrzewania	416 400,11	2,57
4.	Woda, kanalizacja	76 145,56	0,47
5.	Usługi obce w tym:	3 073 920,93	19,00
a.	na podstawie kontraktów	2 442 149,99	15,10
b.	transportowe	9 159,47	0,06
c.	medyczne obce-badania	229 654,13	1,42
d.	pozostałe obce	392 957,34	2,43
6.	Zużycie materiałów w tym:	1 706 752,01	10,55
a.	leki	967 087,44	5,98
b.	żywność	180 282,84	1,11
c.	sprzęt medyczny	254 791,44	1,57
d.	odczynniki chemiczne i mat. diagnostycznych	98 591,03	0,61
e.	paliwo	73 026,73	0,45
f.	pozostałe materiały	132 972,53	0,82
7.	Wynagrodzenia	8 869 051,99	54,82
8.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 446 824,33	8,94
9.	Podatki opłaty	57 499,89	0,36
10.	Pozostałe	126 314,10	0,78
	Razem:	16 177 417,68	100,00

sporz. Teresa Gajdecka

Wynik poszczególnych ośrodków kosztowych w latach 2008 - 2009

L.p.	Wyszczególnienie	Rok 2009	Rok 2008	Zmiany wartościowe rok 2009 do 2008
1.	2.	3.	4.	5.
1.	Hospitalizacja	- 719 403,54	- 734 206,67	14 803,13
a.	położniczo-ginek.noworodkowy	- 102 192,28	- 70 019,77	- 32 172,51
b.	o.wewnętrzny	763 646,16	488 797,18	274 848,98
c.	o.dziecięcy	- 274 783,15	192 210,53	- 466 993,68
d.	o.chirurgiczny	- 937 939,52	- 966 946,28	29 006,76
e.	OIOM	- 348 952,91	- 294 499,36	- 54 453,55
f.	o.dla przewlekle chorych	- 306 362,36	- 373 864,31	67 501,95
g.	liczba przyjęć	487 180,52	290 115,34	197 065,18
2.	Poradzie specjalistyczne	- 70 000,92	411 956,76	- 481 957,68
a.	poradnia medycyny pracy	- 33 754,25	- 22 584,40	- 11 169,85
b.	por.dermatologiczno-wenerologicz	87,83	17 273,84	- 17 186,01
c.	por.otolaryngologiczna	- 23 165,99	25 893,46	- 49 059,45
d.	por.urologiczna	- 10 103,75	12 210,62	- 22 314,37
e.	por.leczenia uzależnień	- 25 750,29	- 270,09	- 25 480,20
f.	por. chorób płuc i p.gruźlicza	- 18 246,26	- 14 917,32	- 3 328,94
g.	poradnia i pracownia rehabilitacji	- 20 530,88	27 982,79	- 48 513,67
h.	por.neurologiczna	- 9 759,78	- 8 362,65	- 1 397,13
i.	por.diabetologiczna	- 9 069,76	15 904,39	- 24 974,15
j.	por.kardiologiczna	9 786,78	44 015,75	- 34 228,97
k.	por.polożniczo-ginekologiczna	679,95	198 446,95	- 197 767,00
l.	por.chirurgiczna	85 500,67	102 648,18	- 17 147,51
ł.	por.ortopedyczna	- 11 817,27	13 715,24	- 25 532,51
m.	por.neonatologiczna	- 2 058,99		- 2 058,99
n.	por.endokrynologiczna	- 1 798,93		- 1 798,93
3.	Medycyna szkolna	9 916,22	- 22 754,56	32 670,78
4.	Diagnostyka	- 19 900,40	- 71 910,56	52 010,16
a.	laboratorium analityczne	- 5 028,28	4 724,53	- 9 752,81
b.	laboratorium mikrobiologiczne	- 2 405,85	- 4 907,51	2 501,66
c.	prac.RTG-diag.obraz.	- 15 707,69	- 71 727,58	56 019,89
d.	prac.endoskopowa	1 130,00		1 130,00
e.	prac.diagn.kardiologicznej	2 111,42		2 111,42
5.	Pomoc doraźna:	338 121,63	959 606,79	- 621 485,16
a.	zespół R - NPL	334 341,20	425 328,42	- 90 987,22
b.	zespół W - NPL	298 862,52	579 832,58	- 280 970,06
c.	zespół P	2 802,80	12 200,00	- 9 397,20
d.	ambulatorium	- 297 884,89	- 57 754,21	- 240 130,68
6.	Najmy i pozostała działalność	89 977,73	79 424,66	10 553,07
	RAZEM:	- 371 289,28	622 116,42	- 993 405,70

Koszty rodzajowe w latach 2009 i 2008

L.p.	Wyszczególnienie	Rok 2009	Rok 2008	Zmiany wartościowe rok 2009 do 2008	Dynamika w % 3/4
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Amortyzacja	60937,66	51 833,52	9 104,14	117,56
2.	Energia elektryczna	343571,1	257 633,11	85 937,99	133,36
3.	Koszt ogrzewania	416400,11	322 846,93	93 553,18	128,98
4.	Woda, kanalizacja	76145,56	65 330,34	10 815,22	116,55
5.	Usługi obce w tym:	3073920,93	2 916 015,10	157 905,83	105,42
a.	na podstawie kontraktów	2442149,99	2 268 504,01	173 645,98	107,65
b.	transportowe	9159,47	9 625,43	- 465,96	95,16
c.	medyczne obce-badania	229654,13	193 424,55	36 229,58	118,73
d.	pozostałe obce	392957,34	444 461,11	- 51 503,77	88,41
6.	Zużycie materiałów w tym:	1706752,01	1 658 289,51	48 462,50	102,92
a.	leki	967087,44	930 022,53	37 064,91	103,99
b.	żywność	180282,84	152 464,65	27 818,19	118,25
c.	sprzęt medyczny	254791,44	130 915,88	123 875,56	194,62
d.	odczynniki chemiczne i mat.diagnostycznych	98591,03	130 363,09	- 31 772,06	75,63
e.	paliwo	73026,73	107 944,33	- 34 917,60	67,65
f.	pozostałe materiały	132972,53	206 579,03	- 73 606,50	64,37
7.	Wynagrodzenia	8869051,99	8 279 254,52	589 797,47	107,12
8.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1446824,33	1 621 306,23	- 174 481,90	89,24
9.	Podatki opłaty	57499,89	63 272,19	- 5 772,30	90,88
10.	Pozostałe	126314,1	125 047,18	1 266,92	101,01
	Razem:	16177417,68	15 360 828,63	816 589,05	105,32

sporz. Teresa Gajdecka

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2008r.

- 277 osób
- 274,37 et.przel.

na dzień 31.12.2009r.

- 289 osób
- 285,5 et.przel.

Stan zatrudnienia w grupach zawodowych:
na dzień 31.12.2008r.

1. Lekarze	- 21 os.
2. Pers.wyższy	- 10 os.
3. Pielęgniarki	- 91 os.
4. Położne	- 14 os.
5. Ratownicy med.	- 6 os.
6. Technicy med.	- 27 os.
7. Obsługa	- 79 os.
8. Dyrekcja	- 1 os.
9. Administracja	- 28 os.

Razem: 277 os.

na dzień 31.12.2009r.

1. Lekarze	- 23 os.
2. Pers wyższy	- 9 os.
3. Pielęgniarki	- 91 os.
4. Położne	- 14 os.
5. Ratownicy med.	- 5 os.
6. Technicy med.	- 31 os.
7. Obsługa	- 88 os.
8. Dyrekcja	- 1 os.
9. Administracja	- 27 os.

Razem: 289 os.

St. inspektor
Sekcji Służby Pracowniczej


Anna Kwasińska

2010-03-05

Średnie wynagrodzenie na dzień 31-12-2009r.

	Wynagrodzenia bez dyżurów z Biznes Partner	Wynagrodzenia z dyżurami z Biznes Partner
Ordynatorzy	7 297,40 zł	14502,95
Lekarze	3 692,82 zł	9081,50
Salowe bez godzin nocnych i świąt.	1 427,46 zł	
Salowe z godzinami nocnymi i świąt.	1 685,20 zł	
Pielęgniarki oddziałowe	2 954,28 zł	
Pielęgniarki i Położne	2 497,96 zł	
Sekret. Medyczna	1 547,18 zł	
Ratownicy	2 781,10 zł	
Tech. medyczni	2 505,02 zł	
Sanitariusze	2 251,20 zł	
Mgr lab.	2 618,69 zł	6826,53
Mgr. med.	2 618,70 zł	
Kierowcy	1 957,49 zł	
Personel pomocniczy	1 697,21 zł	
Administracja bez Dyrektora i Gł.Księgowej	2 131,73 zł	

Starszy Księgowy


Bożena Woźniak

Samodzielny Powiatowy
Zakład Opieki Zdrowotnej
w Podleszynie
ul. Mickiewicza 16, 99-200 Podleszynie
tel. 43 675-06-27
REGON 000309412, NIP 020 12-37 742


Załącznik nr. 12

2010-03-05

Średnie wynagrodzenie na dzień 31-12-2009r.

	Wynagrodzenia bez dyżurów z Biznes Partner	Wynagrodzenia z dyżurami z Biznes Partner
Ordynatorzy	7 297,40 zł	14502,95
Lekarze	3 692,82 zł	9081,50
Salowe bez godzin nocnych i świąt.	1 427,46 zł	
Salowe z godzinami nocnymi i świąt.	1 685,20 zł	
Pielęgniarki oddziałowe	2 954,28 zł	
Pielęgniarki i Położne	2 497,96 zł	
Sekret. Medyczna	1 547,18 zł	
Ratownicy	2 781,10 zł	
Tech. medyczni	2 505,02 zł	
Sanitariusze	2 251,20 zł	
Mgr lab.	2 618,69 zł	6826,53
Mgr. med.	2 618,70 zł	
Kierowcy	1 957,49 zł	
Personel pomocniczy	1 697,21 zł	
Administracja bez Dyrektora	2 334,73 zł	

Starszy Księgowy


Bożena Wozniak

1. Numer identyfikacji Podatkowej 828.12.57.448	2. Nr dokumentu	3. Status
--	-----------------	-----------

CIT-8

ZEZNANIE O WYSOKOŚCI OSIĄGNIĘTEGO DOCHODU (PONIESIONEJ STRATY) PRZEZ PODATNIKA PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH za rok podatkowy

4. Od (dzień - miesiąc - rok) 01.01.2009	5. Do (dzień - miesiąc - rok) 31.12.2009
---	---

Podstawa prawna: Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2000 r. Nr 54, poz. 654, ze zm.), zwana dalej "ustawa".

Składający: Podatnicy wymienieni w art. 1 ustawy, w zakresie dochodów określonych w art. 3 ust. 1 (mający siedzibę na terytorium RP) oraz w art. 3 ust. 2 (nie mający siedziby na terytorium RP) ustawy, z wyjątkiem:
- podatników uzyskujących przychody wyłącznie z tytułów wymienionych w art. 2 ust. 1 ustawy,
- podatników zwolnionych od składania zeznania - art. 27 ust. 1 ustawy,
- podatników nie mających siedziby na terytorium RP, uzyskujących przychody, o których mowa w art. 21 i 22 ustawy, wyłącznie od płatników wymienionych w art. 26 ust. 1 ustawy.

Termin składania: Do końca trzeciego miesiąca następnego roku (art. 27 ust. 1 ustawy).

Miejsce składania: Urząd skarbowy¹⁾

A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA ZEZNANIA

6. Urząd skarbowy, do którego adresowane jest zeznanie
Urząd Skarbowy Poddebice ul. Kametowicza

7. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat):
 1. złożenie zeznania 2. korekta zeznania²⁾

B. DANE PODATNIKA

B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE

8. Nazwa pełna
Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej
w Poddebicach
ul. Mickiewicza 16, 99-200 Poddebice
05 R/PZ/6001, tel./fax 043 678-20-21

9. REGON
REGON 000308413, NIP 028-12-37-748

B.2. ADRES SIEDZIBY

10. Kraj POLSKA	11. Województwo ŁÓDZKIE	12. Powiat PODDEBICE
13. Gmina PODDEBICE	14. Ulica MICKIEWICZA	15. Nr domu 16
16. Nr lokalu	17. Miejscowość PODDEBICE	18. Kod pocztowy 99-200
19. Poczta PODDEBICE		

B.3. DANE DODATKOWE

20. Podatnik korzysta ze zwolnienia lub utracił prawo do zwolnienia, o którym mowa w art. 25 ust. 11 - 16 ustawy, w roku podatkowym wykazanym w poz. 4 i 5 (zaznaczyć właściwy kwadrat):
 1. tak 2. utracił prawo do zwolnienia w związku z art. 25 ust. 14 ustawy 3. nie

21. Podatnik był obowiązany do sporządzenia dokumentacji, o której mowa w art. 9a ust. 1 ustawy (zaznaczyć właściwy kwadrat):
 1. tak 2. nie

C. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH

Należy podać liczbę dołączonych załączników

22. CIT-ST	23. SSE-R	24. CIT-8/O 1
25. CIT-D	26. Sprawozdanie o realizacji uznanej metody ustalania ceny transakcyjnej	

- ¹⁾ Niekiedy jest mowa o urzędzie skarbowym - oznacza to urząd skarbowy, którym kieruje właściwy dla podatnika naczelnik urzędu skarbowego.
- ²⁾ Zgodnie z art. 81 Ordynacji podatkowej podatnik może skorygować złożoną deklarację poprzez złożenie deklaracji korygującej wraz z dołączonym pisemnym uzasadnieniem przyczyn korekty.
- ³⁾ Należy podać rok kalendarzowy, w którym podatnik rozpoczął rok podatkowy objęty zwolnieniem, o którym mowa w art. 25 ust. 11 - 16 ustawy.

Pouczenie

- ^{*} Niniejsze zeznanie stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego zgodnie z przepisami ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz.U. z 2005 r. Nr 229, poz. 1954, ze zm.), na odsetki od wykazanych i nieuiszczonych w obowiązujących terminach lub uiszczonych w niepełnej wysokości kwot z poz. 59 - 81 i poz. 83 - 90.
- ^{**} W przypadku niewpłacenia w obowiązujących terminach kwot z poz. 95, 98, 99 i 100 lub wpłacenia ich w niepełnej wysokości niniejsze zeznanie stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz.U. z 2005 r. Nr 229, poz. 1954, ze zm.).

Objaśnienia

Rokiem podatkowym jest rok kalendarzowy lub w przypadku, o którym mowa w art. 8 ust. 1 ustawy, okres kolejnych dwunastu miesięcy, z uwzględnieniem art. 8 ust. 2, 2a, 3 i 6 ustawy.

D. USTALENIE DOCHODU / STRATY**D.1. PRZYCHODY**

Przychody ze źródeł przychodów położonych na terytorium RP Bez przychodów, o których mowa w art.2 ust.1, art.21 i 22 ustawy, z zastrzeżeniem art.7 ust.3 ustawy	27.	15 468 485,35
Przychody ze źródeł przychodów położonych poza terytorium RP Przychody równorzędne do kategorii przychodów wymienionych w art.21 ust.1 ustawy oraz przychody z dywidend i inne przychody z udziałów w zyskach osób prawnych niemających siedziby na terytorium RP	28.	
Przychody ze źródeł przychodów położonych poza terytorium RP – inne niż wymienione w poz.28	29.	
Razem przychody Suma kwot z poz.27, 28 i 29.	30.	15 468 485,35

D.2. KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW

Koszty uzyskania przychodów wymienionych w poz.27	31.	9 886 628,54
Koszty uzyskania przychodów wymienionych w poz.28	32.	
Koszty uzyskania przychodów wymienionych w poz.29	33.	
Razem koszty uzyskania przychodów Suma kwot z poz.31, 32 i 33	34.	9 886 628,54

D.3. DOCHÓD / STRATA

Dochód (art.7 ust.2 ustawy) Od kwoty z poz.30 należy odjąć kwotę z poz.34. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	35.	5 882 156,81
Strata (art.7 ust.2 ustawy) Od kwoty z poz.34 należy odjąć kwotę z poz.30. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	36.	0,-
Strata w zwłazku z postanowieniami art.7 ust.3-4a ustawy oraz strata ze źródeł przychodów wykazanych w poz.29 podlegająca za granicą odliczeniu od dochodu do opodatkowania	37.	0,-
Dochód Jeżeli w poz.36 wpisano 0, do kwoty z poz.35 należy dodać kwotę z poz.37. Jeżeli kwota z poz.36 jest większa od 0, a kwota z poz.37 jest większa od kwoty z poz.36, od kwoty z poz.37 należy odjąć kwotę z poz.36. W pozostałych przypadkach należy wpisać 0.	38.	5 882 156,81
Strata Jeżeli kwota z poz.36 jest większa od 0 i większa od kwoty z poz.37, od kwoty z poz.36 należy odjąć kwotę z poz.37. W pozostałych przypadkach należy wpisać 0.	39.	0,-

E. USTALENIE PODSTAWY OPODATKOWANIA / STRATY**E.1. DOCHODY (PRZYCHODY) WOLNE I ODLICZENIA**

Razem dochody (przychody) wolne Należy wpisać kwotę z poz.20 załącznika CIT-8/O	40.	5 882 156,81
Razem odliczenia od dochodu Należy wpisać kwotę z poz.49 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty dochodu z poz.38 pomniejszonej o kwotę z poz.40	41.	
Odliczenia z tytułu wydatków inwestycyjnych Należy wpisać kwotę z poz.52 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty dochodu z poz.38 pomniejszonej o sumę kwot z poz.40 i 41	42.	
Razem dochody (przychody) wolne i odliczenia Suma kwot z poz.40, 41 i 42	43.	5 882 156,81

E.2. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA

Podstawa opodatkowania Jeżeli kwota z poz.38 jest większa od 0, należy wpisać kwotę z poz.38 pomniejszoną o kwotę z poz.43. W pozostałych przypadkach oraz jeżeli wynik jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	44.	0,-
Strata Od sumy kwot z poz.39 i 43 należy odjąć kwotę z poz.38. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	45.	

E.3. ODLICZENIA OD PODSTAWY OPODATKOWANIA

Odliczenia zmniejszające podstawę opodatkowania z tytułu wydatków na nabycie nowej technologii Należy wpisać kwotę z poz.53 załącznika CIT-8/O	46.	
---	-----	--

E.4. KWOTY ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA / ZMIEJSZAJĄCE STRATĘ

Kwota odliczonych w poprzednich latach wydatków inwestycyjnych - w związku z utratą prawa do odliczeń	47.
Kwota zwolnionych od podatków dochodów uzyskanych z działalności gospodarczej prowadzonej na terenie specjalnej strefy ekonomicznej - w związku z utratą prawa do zwolnienia	48.
Kwota odliczonych wydatków z tytułu nabycia nowych technologii - w związku z utratą prawa do odliczeń	49.
Razem kwota zwiększająca podstawę opodatkowania / zmniejszająca stratę	50.
Suma kwot z poz. 47, 48 i 49.	

E.5. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA PO UWZGLĘDNIENIU KWOT Z CZĘŚCI E.3. I E.4.

Podstawa opodatkowania (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych) Jeżeli kwota z poz. 44 jest większa od 0, należy wpisać kwotę z poz. 44 pomniejszoną o kwotę z poz. 46 i powiększoną o kwotę z poz. 50. Jeżeli kwota z poz. 44 równa się 0, a kwota z poz. 45 jest mniejsza od kwoty z poz. 50, od kwoty z poz. 50 należy odjąć kwotę z poz. 45. W pozostałych przypadkach oraz jeżeli wynik jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	51.	0
Strata	52.	
Od sumy kwot z poz. 46 i 46 należy odjąć sumę kwot z poz. 44 i 50. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		

F. OBLICZENIE NALEŻNEGO PODATKU

Jeżeli w poz. 20 zaznaczono kwadrat nr 1, w części F nie wypełnia się poz. 57 i 58. Poz. 56 i 58 wypełnia się po zaokrągleniu do pełnych złotych.

Stawka podatku - art. 19 ustawy	53.	
Podatek należny według stawki z poz. 53, obliczony od kwoty z poz. 51	54.	
Odliczenia od podatku	55.	
Należy wpisać kwotę z poz. 64 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć podatku z poz. 54.	56.	0
Podatek należny po odliczeniach za rok podatkowy wykazany w poz. 4 i 5	57. Rok 3)	0
Od kwoty z poz. 54 należy odjąć kwotę z poz. 55.	58.	
20% należnego podatku wykazanego w zeznaniu składanym za rok podatkowy objęty zwolnieniem, o którym mowa w art. 25 ust. 11-16 ustawy		

G. KWOTY NALEŻNYCH ZALICZEK MIESIĘCZNYCH - ZGODNIE Z ART. 25 UST. 1 I 1a USTAWY *)

Jeżeli w poz. 20 zaznaczono kwadrat nr 1, część G nie wypełnia się.

Miesiące	1	2	3	4	5	6
Należna zaliczka	59.	60.	61.	62.	63.	64.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Miesiące	7	8	9	10	11	12
Należna zaliczka	65.	66.	67.	68.	69.	70.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Miesiące	13	14	15	16	17	18
Należna zaliczka	71.	72.	73.	74.	75.	76.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Miesiące	19	20	21	22	23	Razem
Należna zaliczka	77.	78.	79.	80.	81.	82.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł

H. KWOTY NALEŻNYCH ZALICZEK KWARTALNYCH - ZGODNIE Z ART. 25 UST. 1b I 1c USTAWY *)

Jeżeli w poz. 20 zaznaczono kwadrat nr 1 lub wypełniono część G, część H nie wypełnia się.

Kwartaly	1	2	3	4	5	6
Należna zaliczka	83.	84.	85.	86.	87.	88.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Kwartaly	7	8				Razem
Należna zaliczka	89.	90.				91.
	zł	zł				zł

I. RÓŻNICA POMIĘDZY PODATKIEM NALEŻNYM A NALEŻNYMI ZALICZKAMI

Jeżeli w poz.20 zaznaczono kwadrat nr 1, części I nie wypełnia się.

Różnica pomiędzy podatkiem należnym a sumą należnych zaliczek za rok podatkowy	92.	
Od sumy kwot z poz.56 i 58 należy odjąć kwotę z poz.82 lub 91. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		zł
Różnica pomiędzy sumą należnych zaliczek za rok podatkowy a podatkiem należnym	93.	
Od kwoty z poz.82 lub 91 należy odjąć sumę kwot z poz.56 i 58. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		zł

J. KWOTA DO ZAPŁATY / NADPŁATA

Jeżeli w poz.20 zaznaczono kwadrat nr 1, części J nie wypełnia się.

Suma zaliczek wpłaconych przez podatnika	94.	
Kwota do zapłaty (**)	95.	
Od sumy kwot z poz.56 i 58 odjąć kwotę z poz.94. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		
Nadpłata	96.	
Od kwoty z poz.94 odjąć sumę kwot z poz.56 i 58. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		

K. INNE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWE

Dochody wydatkowane przez podatników, o których mowa w art.17 ust.1 ustawy, w roku podatkowym na inne cele niż określone w art.17 ust.1b ustawy, w tym dochód uzyskany i niewydatkowany do końca 1994 r. (art.6 ust.2 ustawy z dnia 2 grudnia 1994 r. o zmianie niektórych ustaw regulujących zasady opodatkowania - Dz.U. z 1995 r. Nr 5, poz.25) - art.25 ust.4 ustawy	97.	
Podatek należny według stawki z poz.53, obliczony od kwoty z poz.97 (**)	98.	
Kwota podatku naliczona zgodnie z art.39 ust.4 ustawy (**)	99.	
Należy podać kwotę podatku przypadająca do zapłaty za ostatni miesiąc roku podatkowego		
Kwota odsetek naliczonych od dnia zaliczenia do kosztów uzyskania przychodów wydatków na nabycie lub wytworzenie we własnym zakresie składników majątku do dnia, w którym okres ich używania przekroczył rok, lub do dnia zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych - art.16a ust.1 pkt 4 i ust.2 ustawy (**)	100.	

L. OŚWIADCZENIE OSÓB ODPOWIEDZIALNYCH

Oświadczam, że są mi znane przepisy Kodeksu karnego skarbowego o odpowiedzialności za podanie danych niezgodnych z rzeczywistością i przez to narazenie na uszczerpkienie podatku.

101. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie podatku	Wysława Ozadłowicz	
102. Podpisy i pieczętki osoby lub osób uprawnionych zgodnie z obowiązującymi przepisami lub nadanym statutem, do zarządzania jednostką	Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Poddębicach Piotr Mroczek	
103. Data wypełnienia zeznania (dzień, miesiąc, rok)	104. Podpis, pieczętka i telefon osoby wymienionej w poz.101	
31.03.2010	156782021 w 745	Główny Kierownik

M. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO

105. Uwagi urzędu skarbowego		
106. Identyfikator przyjmującego formularz	107. Podpis przyjmującego formularz	

B.3. ODLICZENIA OD DOCHODU

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty dochodu z poz. 38 CIT-8 pomniejszonej o sumę kwot z poz. 20 i 41 CIT-8/O.

Odliczenia darowizn zgodnie z art. 18 ust. 1 pkt 1 ustawy		42.
Kwota odliczeń z tytułu darowizn nie cele wymienione w tym przepisie nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu wykazanego w poz. 38 CIT-8 pomniejszonego o kwotę z poz. 20 CIT-8/O.		
Odliczenia darowizn na cele kultu religijnego zgodnie z art. 18 ust. 1 pkt 7 ustawy		43.
Kwota odliczeń z tytułu darowizn nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu wykazanego w poz. 38 CIT-8 pomniejszonego o kwotę z poz. 20 CIT-8/O.		
Odliczenia darowizn na podstawie odrębnych ustaw		44.
Ogółem odliczenia darowizn		45.
Suma kwot z poz. 42, 43 i 44. Suma kwot z poz. 42 i 43 nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu wykazanego w poz. 38 CIT-8 pomniejszonego o kwotę z poz. 20 CIT-8/O - art. 18 ust. 1a ustawy.		
Odliczenia zgodnie z art. 18 ust. 1 pkt 6 ustawy		46.
W bankach - 20% kwoty kredytów (pożyczek) umorzonych w związku z realizacją programu restrukturyzacji na podstawie odrębnych ustaw; zakwalifikowanych do sraconych kredytów (pożyczek) i zaliczonych do kosztów uzyskania przychodów.		
Inne odliczenia niż wymienione w poz. 42 - 44 i 46	47. Tytuł (wymienić):	48.
Razem odliczenia od dochodu		49.
Suma kwot z poz. 41, 45, 46 i 48. Kwotę tę należy wpisać w poz. 41 CIT-8.		

C. ODLICZENIA Z TYTUŁU WYDATKÓW INWESTYCYJNYCH

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty z poz. 38 CIT-8 pomniejszonej o sumę kwot z poz. 20 i 49 CIT-8/O.

Wydatki inwestycyjne o których mowa w art. 39 ust. 4 ustawy		50.
Dodatkowa obniżka dochodu przysługująca na podstawie § 10 Rozporządzenia RM z dnia 24 stycznia 1995 r. w sprawie odliczeń od dochodu wydatków inwestycyjnych oraz obniżek podatku dochodowego w gminach zagrożonych szczególnie wysokim bezrobociem strukturalnym (Dz.U. Nr 14, poz. 63, ze zm.) w związku z art. 8 ust. 2 ustawy z dnia 21 listopada 1996 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. Nr 137, poz. 639)		51.
Razem odliczenia od dochodu		52.
Suma kwot z poz. 50 i 51. Kwotę należy wpisać w poz. 42 CIT-8.		

D. ODLICZENIA OD PODSTAWY OPODATKOWANIA

Kwota odliczenia nie może przekroczyć kwoty z poz. 44 CIT-8.

Wydatki na nabycie nowej technologii		53.
Kwotę tę należy wpisać w poz. 46 CIT-8.		

E. ZWOLNIENIA, ZANIECHANIA, OBNIŻKI I ODLICZENIA OD PODATKU

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty podatku z poz. 54 CIT-8.

Odliczenia od podatku zgodnie z art. 20 ustawy		54.
Inne odliczenia od podatku		55.
Zwolnienie na podstawie art. 23 ustawy z dnia 14 czerwca 1991 r. o spółkach z udziałem zagranicznym (Dz.U. Nr 60, poz. 253, ze zm.)	56. Numer decyzji Ministra Finansów	57.
	58. Data decyzji Ministra Finansów	
Zaniechanie poboru podatku na podstawie rozporządzeń Ministra Finansów	59. Data rozporządzenia	60.
61. Tytuł rozporządzenia (wymienić):		
Obniżki z innych tytułów	62. Tytuł (wymienić):	63.
Ogółem zwolnienia, zaniechania, obniżki i odliczenia od podatku		64.
Suma kwot z poz. 54, 55, 57, 60 i 63. Kwotę tę należy wpisać w poz. 55 CIT-8.		

F. DANE INFORMACYJNE	
F.1 DANE O DOCHODACH Z TYTUŁU DYWIDEND I INNYCH PRZYCHODACH Z TYTUŁU UDZIAŁU W ZYSKACH OSÓB PRAWNYCH ORAZ O POBRANYM PRZEZ PŁATNIKA PODATKU (ART. 22 USTAWY)	
Dochody (przychody), o których mowa w art. 10 ustawy, w wysokości wykazanej w oświadczeniu CIT-5 lub deklaracji CIT-6AR, przeznaczone na cele statutowe lub inne cele wymienione w art. 17 ust. 1 ustawy	65. zł, gr
Dochody (przychody), o których mowa w art. 10 ustawy, w związku z art. 17 ust. 1 pkt 20 ustawy	66. zł, gr
Dochody (przychody), o których mowa w art. 10 ustawy, inne niż wymienione w pkt 65 i 66, a podlegające opodatkowaniu	67. zł, gr
Pobrany przez płatnika podatek od dochodów (przychodów) z poz. 67, jednak w kwocie nie większej niż wykazana w informacji o wysokości pobranego podatku dochodowego* (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)	68. zł
Wpłacony bezpośrednio przez podatnika podatek od dochodu z poz. 67, jednak w kwocie nie większej niż wykazana w deklaracji CIT-6AR	69. zł
F.2 DANE O DOCHODACH WOLNYCH OD PODATKU ZGODNIE Z ART. 17 UST. 1 USTAWY, PRZEZNACZONYCH A NIEWYDATKOWANYCH NA CELE STATUTOWE LUB INNE CELE OKREŚLONE W TYM PRZEPISIE	
Suma dochodów uzyskanych w roku podatkowym i w latach poprzedzających rok podatkowy, w tym także dochody uzyskane przed 1996 r. (art. 6 ust. 2 ustawy z dnia 2 grudnia 1994 r. o zmianie niektórych ustaw regulujących zasady opodatkowania, Dz.U. z 1995 r. Nr. 5, poz. 26), i niewydatkowanych do końca roku podatkowego, art. 25 ust. 4 ustawy	70. zł, gr
F.3 DANE O WYPŁATACH DOKONANYCH ZAGRANICZNYM OSOBOM PRAWNYM NIEMAJĄCYM SIEDZIBY NA TERYTORIUM RP ORAZ O POBRANYM OD NICH PODATKU	
Kwoty, o których mowa w art. 21 ustawy (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)	71. zł
Podatek potrącony od wypłat z poz. 71, art. 26 ust. 1 ustawy (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)	72. zł