

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. **Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Zakład Psychiatryczny Pielęgnacyjno Opiekuńczy w Nowym Czarnowie.**

Przedmiot działania:

Pielęgnacja, opieka, rehabilitacja osób nie wymagających hospitalizacji, promocja, edukacja zdrowotna, kontynuacja leczenia farmakologicznego, terapia zajęciowa.

Nr KRS 0000016336

2 **SP ZOZ ZP w Nowym Czarnowie prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2008 a kończący się 31 grudnia 2008 roku.**

3 **Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmiennym zakresie. Przesłanki powyższe oparte są na fakcie, że jednostka podpisała umowę z Narodowym Funduszem Zdrowia na świadczenie usług opiekuńczych na okres roku 2009 W związku z założeniem że kontynuacja jest niezagrożona wprowadzono wycenę historyczną z zachowaniem zasady ostrożności.**

4 **Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostkę.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

Jednostka nie sporządza rachunku przepływu środków pieniężnych.

W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tym przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W 2008 roku wśród wartości niematerialnych i prawnych jednostka posiadała programy komputerowe .

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytwarzania, pomniejszone o skumulowane umorzenie.

Jako ekonomicznie uzasadnione w SP ZOZ przyjęte zostały stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Składniki majątkowe o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysiąca zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwale umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Środki trwale w budowie – jednostka nie posiada.

Inwestycje długoterminowe – jednostka nie posiada.

Inwestycje krótkoterminowe – jednostka posiada środki finansowe na rachunkach bankowych.

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe zaliczane do instrumentów finansowych – jednostka nie posiada.

Należności - wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty , z zachowaniem ostrożności.

Środki pieniężne w walucie obcej – jednostka nie posiada.

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazywane są w wartości nominalnej wraz z należnymi odsetkami..

Fundusz zakładu ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej wg ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu.

Rezerwy na zobowiązania –jednostka nie tworzy rezerw.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.

I. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zawiera załącznik – nota 1-4,4a
2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – nie występuje
3. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów – jednostka nie posiada
4. Zobowiązania wobec budżety państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli – nie występują
5. Dane charakteryzujące stan i zmiany (zwiększenie, zmniejszenie) funduszu założycielskiego SPZOZ ZP – wg załączonej tabeli
6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu zakładu – wg załączonej tabeli
7. Propozycje co do sposobu podziału zysku – wypracowany zysk proponuje się przeznaczyć na cele statutowe zakładu.
8. Dane o stanie rezerw - Należności nie wymagają tworzenia rezerw.
9. Dane o odpisach aktualizacyjnych – nie zachodziła potrzeba aktualizowania wartości należności.
10. Podział zobowiązań długoterminowych wg poz. bilansu pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty : nie występują
11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Czynne rozliczenie kosztów – 3 175,73
Ubezpieczenia OC - 2066,72
Ubezpieczenia majątkowe – 341,25
Prenumerata prasy – 767,76
12. Wykaz gryz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki nie występują
13. Zobowiązania warunkowe - nie występują.

II. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów – zakład prowadzi jeden rodzaj działalności – usługi pielęgnacyjno opiekuńcze.
2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – nie dokonywano aktualizacji
3. Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartości zapasów – pod datą 31.12.2008 dokonano spisu leków znajdujących się w oddziale na kwotę 3 115,90
4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – w ostatnim roku nie zaniechano działalności, nie przewiduje się zaniechania działalności w roku przyszłym.
5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego – zwolnienie z podatku dochodowego na podstawie art.17, ust.1, pkt 4 i 4p ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

6. **Koszt wytwarzania środków trwałych w budowie i środków trwałych na własne potrzeby** – nie wystąpiły.
7. **Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe** – nie poniesiono jak również nie planuje się ponosić w roku przyszłym nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.
8. **Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych** – wystąpiły zyski nadzwyczajne z tytułu wypłaconego odszkodowania za straty spowodowane zdarzeniami losowymi w wysokości 1519,19
9. **Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych** – nie dotyczy.

III. INFORMACJE I OBLAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPLYWÓW PIENIĄŻNYCH – nie dotyczy

IV. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

1. **Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie z podziałem na grypy zawodowe – 24 etatów w tym:**
 - Dyrektor – 1 etat
 - Główny księgowy - ½ etatu
 - Pracownik administracji – 1 etat
 - Przełożona pielęgniarek – 1 etat
 - Pielęgniarki – 8 etatu
 - Opiekunki – 4,5
 - Fizjoterapeuta - 1
 - Pracownik socjalny - 1
 - Sanitariuszki – 4 etaty
 - Terapeuci – 2 etaty
 - Pracownik gospodarczy – 1 etat
2. **Informacje o wynagrodzeniach , łącznie z wynagrodzeniem z zysku wypłacanym lub należnym osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych** – nie dotyczy
3. **Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielanych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących** – nie dotyczy

V. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH – nie występują.

Punkty VI, VII, VIII i IX nie dotyczą SP ZOZ ZP Nowe Czarnowo

Nowe Czarnowo, dnia 31.03.2009r.

Główny Księgowy
Jadwiga Rogaczewska

Dyrektor
SP ZOZ Zakład Psychiatryczny
Pielęgnacyjno-Opiekuńczy
mgr Krystyna Grochmańska

BILANS - AKTYWA

Bilans na dzień 31.12.2008

Lp.	Wyszczególnienie	Nr noty	Stan na 31.12.2008r.	Stan na 31.12.2007
A.	Aktywa trwałe	1-14	3 054,75	1 603,20
I.	Wartości niematerialne i prawne	1-2	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	1,2		
2.	Wartość firmy	1,2		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	1,2		0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	1,2		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1,2	3 054,75	1 603,20
1.	Środki trwałe	3-9	3 054,75	1 603,20
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3,4,9	0,00	
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3,4,8,9	0,00	0,00
	c) urządzenia techniczne i maszyny	3,4,9	3054,,75	1 603,20
	d) środki transportu	3,4,9		0,00
	e) inne środki trwałe	3,4,9	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	5	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	6		0,00
III.	Należności długoterminowe	14	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych			
2.	Od pozostałych jednostek			
IV.	Inwestycje długoterminowe	9-11	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	9		
2.	Wartości niematerialne i prawne	9		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	9	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
	- udziały lub akcje	10		
	- inne papiery wartościowe	10		
	- udzielone pożyczki	10		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	10		
	b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
	- udziały lub akcje	11		
	- inne papiery wartościowe	11		
	- udzielone pożyczki	11		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	11		
4.	Inne inwestycje długoterminowe	9		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20,38	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20,38		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	20		

BILANS - AKTYWA

Bilans na dzień 31.12.2008

Lp.	Wyszczególnienie	Nr noty	Stan na 31.12.2008r.	Stan na 31.12.2007
B.	Aktywa obrotowe		350 494,80	335 161,93
I.	Zapasy	12-13	3 115,90	1 439,97
1.	Materiały	12,13	3 115,90	1 439,97
2.	Półprodukty i produkty w toku	12,13		
3.	Produkty gotowe	12,13		
4.	Towary	12,13		
5.	Zaliczki na dostawy	12,13		
II.	Należności krótkoterminowe	14-15	166 896,93	323 871,89
1.	Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	14,15	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	14,15		
	- powyżej 12 miesięcy	14,15		
	b) inne	14,15		
2.	Należności od pozostałych jednostek		166 896,93	323 871,89
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	14,15	166 268,16	323 253,19
	- do 12 miesięcy	14,15	166 268,16	323 253,19
	- powyżej 12 miesięcy	14,15		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	14,15		
	c) inne	14,15	628,77	618,70
	d) dochodzone na drodze sądowej	14,15		0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe		177 306,24	8 141,31
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe		177 306,24	8 141,31
	a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
	b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		177 306,27	8 141,31
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		177 306,24	8 141,31
	- inne środki pieniężne			
	- inne aktywa pieniężne			
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21	3 175,73	1 708,76
	Aktywa razem		353 549,55	336 765,13

Nazw: SP ZOZ ZP Nowe Czarnowo
0,00

BILANS - PASYWA

Bilans na dzień 31.12.2008

Lp.	Wyszczególnienie	Nr noty	Stan na 31.12.2008r.	Stan na 31.12.2007
A.	Kapitał (fundusz) własny		282 341,74	273 379,46
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	16	0,00	0,00
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)			
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		0,00	0,00
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy		273 379,46	113 233,41
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	0,00
VIII.	Zysk (strata) netto	17	8 962,28	160 146,05
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	18,38	71 207,81	63 385,67
I.	Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18,38		
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	18	0,00	0,00
	- długoterminowa			
	- krótkoterminowa			0,00
3.	Pozostałe rezerwy	18	0,00	0,00
	- długoterminowe		0,00	
	- krótkoterminowe		0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	19	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	19		
2.	Wobec pozostałych jednostek	19	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
	c) inne zobowiązania finansowe			
	d) inne			
III.	Zobowiązania krótkoterminowe		71 207,81	63 385,67
1.	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
	- do 12 miesięcy			
	- powyżej 12 miesięcy			
	b) inne			
2.	Wobec pozostałych jednostek		68 629,11	62 514,31
	a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
	c) inne zobowiązania finansowe			
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		41 397,30	30 154,71
	- do 12 miesięcy	28,29	41 397,30	30 154,71
	- powyżej 12 miesięcy	28	0,00	
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	29		
	f) zobowiązania wekslowe			
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		26 289,06	31 438,85
	h) z tytułu wynagrodzeń		0,00	0,00
	i) inne		942,75	920,75
	3. Fundusze specjalne		2 578,70	871,36
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	22	0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy			
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
	- długoterminowe			
	- krótkoterminowe		0,00	0,00
	Pasywa razem		353 549,55	336 765,13

Sprawdzenie				
aktywa		353 549,55		336 765,13
pasywa		353 549,55		336 765,13
różnica		0,00		0,00

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Lp.	Wyszczególnienie	Nr noty	Wykonanie za okres	
			01.01.-31.12.2008 r.	1.01.-31.12.2007
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	25	1 520 629,82	1 412 768,50
	- od jednostek powiązanych			
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 520 629,82	1 412 768,50
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B.	Koszty działalności operacyjnej	26	1 514 256,10	1 252 857,55
I.	Amortyzacja		46 064,70	20 414,05
II.	Zużycie materiałów i energii		382 525,35	320 050,42
III.	Usługi obce		243 498,90	145 996,99
IV.	Podatki i opłaty, w tym:		2 699,00	2 753,70
	- podatek akcyzowy			
V.	Wynagrodzenia		676 301,45	607 868,12
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		153 340,30	149 478,43
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	37	9 826,40	6 295,84
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży		6 373,72	159 910,95
D.	Pozostałe przychody operacyjne	27	253,89	373,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje			0,00
III.	Inne przychody operacyjne		253,89	373,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	28	43,63	70,22
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III.	Inne koszty operacyjne		43,63	70,22
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej		6 583,98	160 213,73
G.	Przychody finansowe	29	859,11	3,32
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
	- od jednostek powiązanych			
II.	Odsetki, w tym:		859,11	3,32
	- od jednostek powiązanych			
III.	Zysk ze zbycia inwestycji			
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji			
V.	Inne		0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	30	0,00	71,00
I.	Odsetki, w tym:			71,00
	- dla jednostek powiązanych			
II.	Strata ze zbycia inwestycji			
III.	Aktualizacja wartości inwestycji			
IV.	Inne		0,00	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej		7 443,09	160 146,05
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		1 519,19	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	34	1 519,19	
II.	Straty nadzwyczajne	35		
K.	Zysk (strata) brutto		8 962,28	160 146,05
L.	Podatek dochodowy	36,37,38		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
N.	Zysk (strata) netto		8 962,28	160 146,05

sprawdzenie

zysk (strata) netto w bilansie		8 962,28	160 146,05
zysk (strata) netto w rachunku zysków i strat		8 962,28	160 146,05
różnica		0,00	0,00

Zestawienie zmian w kapitale

Lp.	Wyszczególnienie	1.01.-31.12.2008r.	1.01.-31.12.2007 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	273 379,46	113 233,41
	- korekty błędów podstawowych		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	273 379,46	113 233,41
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
2.2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	113 233,41	101 236,74
4.1		160 146,05	11 996,67
	a) zwiększenie (z tytułu)	160 146,05	11 996,67
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- z podziału zysku (ustawowo)	160 146,05	11 996,67
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty		
	-		
4.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	273 379,46	113 233,41
5	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
	-		

Zestawienie zmian w kapitale

Lp.	Wyszczególnienie	1.01.-31.12.2008r.	1.01.-31.12.2007 r.
5.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
6.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	160 146,05	11 996,67
7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	160 146,05	11 996,67
	- korekty błędów podstawowych		
7.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	160 146,05	11 996,67
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	11 996,67
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	11 996,67
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	
	-		
7.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	160 146,05	11 996,67
7.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,		
	- korekty błędów podstawowych		
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00
	-		
7.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	
8	Wynik netto	8 962,28	160 146,05
	a) zysk netto	8 962,28	160 146,05
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	282 341,74	273 379,46
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	282 341,74	273 379,46

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych w okresie od 1.01.2008 do 31.12.2008 r. - wartość brutto

Lp.	Tytuł	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	Razem
				autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje, programy	prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	know-how		
1	Stan na 01.01.2008 r.			6 100,00				6 100,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	zakup			0,00				0,00
b	przyjęcie z inwestycji							0,00
c	przemieszczenia							0,00
d	wkład niepieniężny (aport)							0,00
e	spadek, darowizna							0,00
f	aktualizacja wartości							0,00
g								0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż							0,00
b	likwidacja							0,00
c	przemieszczenia							0,00
d	wkład niepieniężny (aport)							0,00
e	darowizna							0,00
f	aktualizacja wartości							0,00
g								0,00
4	Stan na 31.12.2008r.	0,00	0,00	6 100,00	0,00	0,00	0,00	6 100,00

Zmiany w stanie umorzeń wartości niematerialnych i prawnych od 1.01.2008 do 31.12.2008 r. r.

Lp.	Tytuł	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	Razem
				autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje, programy	prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	know-how		
1	Stan na 01.01.2008 r.			6 100,00				6 100,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	naliczenie umorzenia (amortyzacja)			0,00	0,00			0,00
b	przemieszczenia							0,00
c								0,00
d								0,00
e								0,00
f								0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż							0,00
b	likwidacja							
c	przemieszczenia				0,00			0,00
d	wkład niepieniężny (aport)							0,00
e	darowizna							0,00
f								0,00
4	Stan na 31.12.2008r.	0,00	0,00	6 100,00	0,00	0,00	0,00	6 100,00
5	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
6	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00

Sprawdzenie:

Wartość netto na początek okresu - nota	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w bilansie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
różnica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość netto na koniec okresu - nota	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w bilansie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
różnica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zmiany w stanie środków trwałych w wartości brutto od 1.01.2008 do 31.12.2008r. r.

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
1	Stan na 01.01.2008 r.		0,00	15 565,02	0,00	12 350,00	27 915,02
2	Zwiększenia	0,00		3 314,00	0,00	0,00	3 314,00
a	przyjęcie bezpośrednio z zakupu			3 314,00		0,00	3 314,00
b	przyjęcie z inwestycji						0,00
c	otrzymanie jako aport						0,00
d	otrzymanie z darowizny					0,00	0,00
e	nadwyżki inwentaryzacyjne						0,00
f	przejęcia z leasingu finansowego						0,00
g	przekwalifikowania do środków trwałych ze środków obrotowych						0,00
h	aktualizacja wyceny śr. trwałych						0,00
i							0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
a	likwidacja			0,00		0,00	0,00
b	sprzedaż						0,00
c	przekazanie jako aport						0,00
d	przekazanie jako darowizna						0,00
e	niedobory inwentaryzacyjne						0,00
f	aktualizacja wyceny śr. trwałych						0,00
g	straty losowe						0,00
h							0,00
4	Stan na 31.12.2008r.	0,00	0,00	18 879,02	0,00	12 350,00	31 229,02

Zmiany w stanie umorzeń środków trwałych od 1.01.2008 do 31.12.2008r.

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1	Stan na 01.01.2008 r.		0,00	13 961,82	0,00	12 350,00	26 311,82
2	Zwiększenia	0,00	0,00	1 862,45	0,00	0,00	1 862,45
a	amortyzacja planowa okresu bieżącego		0,00	1 862,45	0,00	0,00	1 862,45
b	amortyzacja nieplanowa okresu bieżącego *			0,00		0,00	0,00
c	aktualizacja środków trwałych						0,00
d							0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
a	umorzenie śr. trwałych zlikwidowanych			0,00		0,00	0,00
b	umorzenie śr. trwałych sprzedanych						0,00
c	umorzenie śr. trwałych darowanych						0,00
d	umorzenie środków trwałych stanowiących						0,00
e	umorzenie śr. trwałych przekazanych w formie						0,00
f	umorzenie środków trwałych straconych						0,00
g	umorzenie śr. trwałych aktualizowanych						0,00
h							0,00
4	Stan na 31.12.2008 r.	0,00	0,00	15 824,27	0,00	12 350,00	28 174,27
5	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	1 603,20	0,00	0,00	1 603,20
6	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	3 054,75		0,00	3 054,75

* Przyczyny nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych:

Sprawdzenie:

Wartość netto na początek okresu - nota	0,00	0,00	1 603,20	0,00	0,00	1 603,20
w bilansie	0,00	0,00	1 603,20	0,00	0,00	1 603,20
RÓŻNICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec okresu - nota	0,00	0,00	3 054,75	0,00	0,00	3 054,75
w bilansie	0,00	0,00	3 054,75	0,00	0,00	3 054,75
RÓŻNICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zmiany w stanie środków trwałych amortyzowanych jednorazowo od 1.01.2008 do 31.12.2008 r.

Lp.	Tytuł	Sprzęt amortyzowany jednorazowo	Razem
1	Stan na 01.01.2008 r.	97 456,75	97 456,75
2	Zwiększenia	44 202,25	44 202,25
a	amortyzacja planowa okresu bieżącego	44 202,25	44 202,25
b	amortyzacja nieplanowa okresu bieżącego *	0,00	0,00
c	aktualizacja środków trwałych		
d			0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00
a	umorzenie śr. trwałych zlikwidowanych	0,00	0,00
b	umorzenie śr. trwałych sprzedanych		0,00
c	umorzenie śr. trwałych darowanych		0,00
d	umorzenie środków trwałych stanowiących niedobory		0,00
e	umorzenie śr. trwałych przekazanych w formie aportu		0,00
f	umorzenie środków trwałych straconych		0,00
g	umorzenie śr. trwałych aktualizowanych		0,00
h			0,00
4	Stan na 31.12.2008r..	141 659,00	141 659,00

Sprawdzenie:

Wartość netto na początek okresu - nota	0,00	0,00
w bilansie	0,00	0,00
RÓŻNICA	0,00	0,00
Wartość netto na koniec okresu - nota	0,00	0,00
w bilansie	0,00	0,00
RÓŻNICA	0,00	0,00

Nazwa spzoz
Sprawozdanie finansowe za 2008 r

Nota 13

Nota 13

Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego

Lp.	Zapasy według rodzaju	Wartość według ceny nabycia	Wartość według ceny zakupu	Wartość według kosztów wytworzenia	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.
1	Materiały		3 115,90	0,00	0,00	3 115,90
a	surowce					0,00
b	pozostałe materiały		0,00	0,00		0,00
2	Półprodukty i produkty w toku					0,00
3	Produkty gotowe					0,00
4	Towary					0,00
5	Zaliczki na poczet dostaw					0,00
	RAZEM	0,00	3 115,90	0,00	0,00	3 115,90

Nazwa jednostki
Sprawozdanie finansowe za rok 2008

Zapasy według okresów zalegania w magazynach, stan na 31.12.2008r.

Nota 14

Lp.	Zapasy według rodzaju	Okres zalegania w dniach				Razem	Wysokość odpisów aktualizujących
		do 6 m-cy	6 m-cy do 1 rok	1 - 2 lat	ponad 2 lata		
1	Materiały	3 115,90	0,00			3 115,90	
2	Półprodukty i produkty w toku					0,00	
3	Produkty gotowe					0,00	
4	Towary					0,00	

sprawdzenie	nota	w bilansie	różnica
Materiały	3 115,90	3 115,90	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na poczet dostaw	0,00	0,00	0,00
razem	3 115,90	3 115,90	0,00

Należności

Lp.	Tytuł	Stan na 01.01.2008 r.			Stan na 31.12.2008r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
Należności długoterminowe ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych			0,00			0,00
b)	od pozostałych jednostek			0,00			0,00
Należności krótkoterminowe ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy			0,00			0,00
	- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b)	inne			0,00			0,00
2	Należności od pozostałych jednostek:	323 871,89	0,00	323 871,89	166 896,93	0,00	166 896,93
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	323 253,19	0,00	323 253,19	166 268,16	0,00	166 268,16
	- do 12 miesięcy	323 253,19	0,00	323 253,19	166 268,16	0,00	166 268,16
	- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			0,00			0,00
c)	inne	618,70	0,00	618,70	628,77	0,00	628,77
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

sprawdzenie

Należności długoterminowe ogółem - netto - nota		0,00		0,00
Należności długoterminowe ogółem - netto - bilans		0,00		0,00
różnica		0,00		0,00

Należności krótkoterminowe ogółem - netto - nota		323 871,89		166 896,93
Należności krótkoterminowe ogółem - netto - bilans		323 871,89		166 896,93
różnica		0,00		0,00

Audytor: FINANSISTA Sp. z o.o. w Poznaniu

Rozliczenia międzyokresowe czynne - długoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2008 r.	Stan na 01.01.2008 r.
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
a	Czynsze, dzierżawy płatne z góry		
b	Remonty środków trwałych (O/Wewn)		
c	Koszty finansowe rozliczane w czasie		
d	Koszty przygotowania nowej produkcji		
e	Koszty prac rozwojowych		
	RAZEM	0,00	0,00

Nota 22

Rozliczenia międzyokresowe czynne - krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2008 r.	Stan na 01.01.2008 r.
1	Czynsze, dzierżawy płatne z góry		0,00
2	Ubezpieczenia majątkowe	341,25	177,00
3	Ubezpieczenia o.c.	2 066,72	800,00
4	Prenumeraty	767,76	731,76
5	Koszty finansowe rozliczane w czasie	0,00	
6	Koszty przygotowania nowej produkcji		
7	Koszty prac rozwojowych		
8	Remont śr. trwałych (O/Wewn)	0,00	
9			0,00
	RAZEM	3 175,73	1 708,76

Sprawdzenie:

Rozliczenia międzyokresowe czynne długoter. -nota	0,00	0,00
w bilansie	0,00	0,00
różnica	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe czynne krótkoter. -nota	3 175,73	1 708,76
w bilansie	3 175,73	1 708,76
różnica	0,00	0,00

Przychody netto ze sprzedaży produktów (usług), towarów i materiałów (struktura rzeczowa i terytorialna)

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2007 r.			1.01.- 31.12.2008 r.		
		Kraj	Eksport	Ogółem	Kraj	Eksport	Ogółem
1	Przychód ze sprzedaży produktów, w tym :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a				0,00			0,00
b				0,00			0,00
c				0,00			0,00
d				0,00			0,00
2	Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	- leki wg cen nabycia						
b				0,00			0,00
c				0,00			0,00
d				0,00			0,00
3	Przychód ze sprzedaży usług, w tym:	1 412 768,50	0,00	1 412 768,50	1 520 629,82	0,00	1 520 629,82
a	- medyczne	1 412 768,50		1 412 768,50	1 520 629,82		1 520 629,82
b	- pozostała sprzedaż wyrobów i usług	0,00		0,00	0,00		0,00
c	- działalność bytowa (mieszk. zakł)	0,00		0,00	0,00		0,00
d							0,00

sprawdzenie						
nota	0		1 412 768,50			1 520 629,82
rachunek zysków i strat	0		1 412 768,50			1 520 629,82
różnica	0		0,00			0,00

Koszty w układzie rodzajowym

Lp.	Treść	1.01.-31.12.2007	1.01.- 31.12.2008 r.	W tym: koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu
1	Amortyzacja	20 414,05	46 064,70	
2	Zużycie materiałów i energii	320 050,42	382 525,35	
3	Usługi obce:	145 996,99	243 498,90	
a	transportowe,	7 785,20	9 224,00	
b	remontowe	25 434,49	73 551,20	
c	czynsze i opłaty dzierżawne	0,00	0,00	
d	pozostałe materialne	112 777,30	160 723,70	
4	podatki i opłaty	2 753,70	2 699,00	
5	Wynagrodzenia	607 868,12	676 301,45	
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	149 478,43	153 340,30	
7	Pozostałe koszty:	6 295,84	9 826,40	
a	ubezpieczenia	3 149,56	5 354,03	
b	koszty reprezentacji i reklamy publicznej	0,00	0,00	
c	podróże służbowe	3 146,28	4 472,37	
d	pozostałe	0,00	0,00	
8	wartość sprzedanych towarów i materiałów			
RAZEM		1 252 857,55	1 514 256,10	

sprawdzenie		
koszty rodzajowe - rachunek zysków i strat	1 252 857,55	1 514 256,10
koszty rodzajowe - nota	1 252 857,55	1 514 256,10
różnica	0,00	0,00

Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Treść	1.01.-31.12.2007 r.	1.01.- 31.12.2008 r.	W tym : wyłączone z opodatkowania
1	Zysk ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00
2	Zysk z likwidacji środków trwałych, inwestycji bez efektu gospodarczego	0,00	0,00	0,00
3	Uzyskane kary, grzywny, odszkodowania	0,00	0,00	0,00
4	Przedawnione zobowiązania	0,00	0,00	0,00
5	Wyegzekwowane odpisane należności	0,00	0,00	0,00
6	Darowizny środków trwałych	0,00	0,00	0,00
7	Darowizny środków pieniężnych i pozostałych środków obrotowych	28,00	33,00	33,00
8	Rozwiązane odpisu aktualizującego wartość należności	0,00	0,00	0,00
10	Rozwiązane rezerwy na przewidywane straty	0,00	0,00	0,00
11	Nie wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem utworzone uprzednio rezerwy	0,00	0,00	0,00
12	Różnice inwentaryzacyjne	0,00	0,00	0,00
13	Prowizja ZUS i Urzędu Skarbowego	140,43	176,75	176,75
14	Nadwyżki w rzeczowych składnikach majątku	0,00	0,00	0,00
15	Różnice z zaokrągleń	0,00	0,00	0,00
16	Zwrot zapłaconych podatków, umorzenie	0,00	0,00	0,00
17	Dotacje	0,00	0,00	0,00
18	Dofinansowanie z ZFŚS utrzymania obiektów socjalnych	0,00	0,00	0,00
19	Pozostałe przychody	204,57	44,14	44,14
20	Przychody uzyskiwane z dzierżawy własnych obiektów socjalnych	0,00	0,00	0,00
21	Stáže pielęgniarek i położnych	0,00	0,00	0,00
22	Nawiązki sądowe	0,00	0,00	0,00
23	Rozwiązanie rezerwy na 13-tki	0,00	0,00	0,00
24	Rozwiązanie rezerw na należności	0,00	0,00	0,00
RAZEM		373,00	253,89	253,89

Sprawdzenie:

Pozostałe przychody operacyjne - nota	373,00	253,89
w rachunku zysków i strat	373,00	253,89
różnica	0,00	0,00

Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2007 r.	1.01.-31.12.2008 r.	W tym: koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu
1	Starta ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych			
2	Starta z likwidacji środków trwałych i sprzed.	0,00		
3	Nieplanowane odpisy środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, które utraciły swoją przydatność			
4	Wartość środków trwałych w budowie bez efektu gospodarczego			
5	Wartość środków trwałych w budowie przekazanych nieodpłatnie			
6	Odpisanie kosztów zaniechanej lub niepodjętej produkcji			
7	Odpisy aktualizujące (obniżające) wartość zapasów rzeczowych składników majątku obrotowego			
8	Różnice wycen bilansowych środków trwałych			
9	Odpisane należności przedawnione, umorzone i nieściągalne	70,22	43,63	0,00
10	Przekazane darowizny rzeczowe i finansowe			
11	Niezawinione niedobory składników majątku obrotowego i trwałego			
12	Niezawinione niedobory środków trwałych			
13	VAT od niedoborów i szkód podlegających korekcie jako VAT naliczony			
14	Zapłacone kary, grzywny i odszkodowania			
15	Koszty postępowania spornego i egzekucyjnego			
16	Odpisy aktualizacyjne z tytułu niedoborów składników majątku obrotowego			
17	Odpisy aktualizujące wartość należności wątpliwych i nieściągalnych	0,00	0,00	0,00
18	Utworzone rezerwy na zobowiązania MKTS		0,00	0,00
19	Koszty utrzymania obiektów socjalnych (bez kosztów bezpośrednich usług świadczonych w tych obiektach)			
20	Oплата prolongacyjna i restrukturyzacyjna PFRON	0,00		
21	Trwała utrata wartości z tyt. ostrożnej wyceny			0,00
a	- towary			
b	- materiały			
c	- środki trwałe			
22	- pozostałe	0,00	0,00	0,00
	- jednorazowe odszkodowanie z tyt. wypadku przy pracy			
	- odpis aktualizujący wartości należności			
	- pozostałe	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	70,22	43,63	0,00

Sprawdzenie:

Pozostałe koszty operacyjne - nota	70,22	43,63
w rachunku zysków i strat	70,22	43,63
różnica	0,00	0,00

Przychody finansowe

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2007 r.	1.01.-31.12.2008 r.	W tym : wyłączone z opodatkowania
1	Zysk ze zbycia papierów wartościowych			
2	Zysk ze zbycia udziałów			
3	Zysk ze zbycia papierów wartościowych krótkoterminowych		0,00	
4	Odsetki od udzielonych pożyczek (w tym także odsetki za zwłokę w spłacie rat)	0,00	0,00	0,00
a	- zapłacone			
b	- nie zapłacone			
5	Odsetki od środków i lokat na rachunkach bankowych	3,32	859,11	859,11
a	- zapłacone	3,32	859,11	859,11
b	- nie zapłacone			
6	Odsetki od należności od odbiorców			
a	- zapłacone			
b	- nie zapłacone			
7	Aktualizacja wartości inwestycji			
8	Przychody z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
9	Zarachowane dywidendy			
10	Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu odsetek			
11	Rozwiązanie innych rezerw i odpisów utworzonych w ciężar kosztów finansowych		0,00	0,00
12	Przychody z odsetek naliczonych	0,00		
13	Odsetki umorzone	0,00	0,00	0,00
14	Inne przychody finansowe	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	3,32	859,11	859,11

Sprawdzenie:

Przychody finansowe - nota	3,32	859,11
w rachunku zysków i strat	3,32	859,11
różnica	0,00	0,00

Nota 35
Zyski nadzwyczajne

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2007 r.	1.01.-31.12.2008r.	W tym : wyłączone z opodatkowania
1	Odszkodowania otrzymane za straty będące skutkiem zdarzeń losowych		1 519,19	1 519,19
2	Nadwyżka równowartości nadających się do dalszego wykorzystania rzeczowych składników majątku (lub ich części) objętych skutkami zdarzeń losowych nad ich wartością księgową			
3	Przychody ze sprzedaży zorganizowanej części jednostki			
4	Obniżenie zobowiązań wynikające z postępowania układowego, ugodowego i naprawczego			
5	Odzyskane wartości związane z zawieszeniem lub zaniechaniem określonego rodzaju działalności			
	RAZEM	0,00	1 519,19	1 519,19

Nota 36

Straty nadzwyczajne

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2007 r.	1.01.- 31.12.2008 r.	W tym: koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu
1	Wartość netto składników majątku utraconego z powodu zdarzeń losowych oraz koszty usuwania tych zdarzeń			
2	Nadwyżka wartości netto rzeczowych składników majątku zbędnych z powodu zaniechania określonego rodzaju działalności oraz kosztów ich likwidacji lub sprzedaży nad przychodami z tego tytułu			
3	Wartość netto składników majątku wchodzących w skład zorganizowanej części jednostki, która podlega sprzedaży			
4	Koszty postępowania układowego, naprawczego, ugodowego oraz utracone w jego wyniku należności			
5	Koszty własne ubezpieczeń wynikające z zawartych umów			
	RAZEM	0,00	0,00	0,00

Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Lp.	Tytuł	1.01.- 31.12.2008 r.
1	Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych	

Nazwa spzoz
Sprawozdanie finansowe za 2008 r

Nota 35, 36, 37,

Sprawdzenie:

Zyski nadzwyczajne -nota	0,00	1 519,19
w rachunku zysków i strat	0,00	1 519,19
różnica	0,00	0,00

Straty nadzwyczajne -nota	0,00	0,00
w rachunku zysków i strat	0,00	0,00
różnica	0,00	0,00

Nota 39

Zmiany rezerw i aktywów na odroczony podatek dochodowy na dzień 31.12.2008r.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zł
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na BO	
2	- Wzrost aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	
3	- Zmniejszenie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	
4	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na BZ	0,00
5	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na BO	
6	- Wzrost rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	
7	- Zmniejszenie rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	
8	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na BZ	0,00
9	Podatek dochodowy - część odroczone, w tym:	
10	- wykazana w rachunku zysków i strat	
11	- odniesiona na kapitał własny	

Nota 40

Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2007	31.12.2008r.
1	Środki pieniężne w banku	8 141,31	177 306,24
a	- rachunki bieżące	8 141,31	177 306,24
b	- lokaty terminowe		
2	Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
3	Inne środki pieniężne		
RAZEM		8 141,31	177 306,24

sprawdzenie	
podatek dochodowy wg noty 38 i 39 (część wykazana w RZiS)	0,00
podatek dochodowy wg Rachunku Zysków i Strat	0,00
różnica	0,00