

**RADA GMINY  
MAŁDYTY**

**UCHWAŁA Nr V/24/11**

**RADY GMINY MAŁDYTY**

**z dnia 30 marca 2011 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2010  
Samodzielnego Publicznego Gminnego Ośrodka Zdrowia w Małdytach**

Na podstawie art. 18 ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym ( t. j. Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zmianami) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ( t.j. Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zmianami) Rada Gminy Małdyty uchwala co następuje:

**§1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Gminnego Ośrodka Zdrowia w Małdytach za 2010 rok.  
Sprawozdanie stanowi załącznik do uchwały.

**§ 2.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**PRZEWODNICZĄCY  
RADY GMINY**

*Miroslaw Cymer*

Opublikowano przez wywieszenie  
na tablicach ogłoszeń w tutęjszym  
Urzędzie i u Sołtysów  
w dniu *06.04.2011* *Ch*  
podpis

Uchwała przesyłana  
do władz powiatu, i gminy  
w dniu *06.04.2011*

Małdyty 2011.02.18

*Dr. J. Kowalski*  
*[Signature]*

**Rada Gminy  
Małdyty**

WPLYNEŁO  
Urząd Gminy w Małdytach  
2011 -02- 24  
Ilość załączników .....  
Podpis: ..... *[Signature]*

Zwracam się z prośbą do Rady Gminy w Małdytach o zatwierdzenie sprawozdania finansowego F-02, które sporządzono za okres od 01.01.2010r. do 31.12.2010r.

**KIEROWNIK**  
Samodzielnego Publicznego Gminnego  
Ośrodka Zdrowia w Małdytach  
*[Signature]*  
lek. stom. Silarska-Litwin Agnieszka

## SPRAWOZDANIE ZA OKRES 1.01.2010– 31.12.2010

Samodzielnego Publicznego Gminnego Ośrodka Zdrowia w Małdytach zarejestrowanego w Sądzie Rejonowym w Olsztynie VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 0000000597.

Podstawowym przedmiotem działalności zakładu jest udzielanie świadczeń zdrowotnych, zapobieganie powstawaniu chorób i urazów, szerzenie oświaty zdrowotnej.

### STRUKTURA ZATRUDNIENIA POZ

#### Lekarze:

1. Kierownik SPGOZ – Agnieszka Silarska – Litwin, zatrudniona w pełnym wymiarze czasu pracy.
2. Danuta Żyromska – Przelaskowska – specjalista chorób wewnętrznych, zatrudniona w pełnym wymiarze czasu pracy.
3. Piotr Przelaskowski – specjalista chorób wewnętrznych, pulmonolog zatrudniony na umowę cywilno-prawną.
4. Renata Ryniak – Żebryk – specjalista chorób dziecięcych, umowa cywilno-prawna.
5. Tomasz Trębacz – ginekolog-położnik, umowa cywilno-prawna.

#### POZOSTALI LEKARZE:

1. Maria Bortkiewicz – specjalista neurolog, umowa cywilno-prawna
2. Cezary Łuszcz – specjalista laryngolog, umowa cywilno-prawna

#### ŚREDNI PERSONEL MEDYCZNY:

1. Iwona Stolarczyk – pielęgniarka koordynująca, gabinet zabiegowy, zatrudniona w pełnym wymiarze czasu pracy.
2. Mariola Byer – pielęgniarka punktu szczepień ochronnych, zatrudniona w pełnym wymiarze czasu pracy.
3. Iwona Mackiewicz – położna środowiskowa, zatrudniona w pełnym wymiarze czasu pracy.
4. Anna Chrobak – pielęgniarka higieny szkolnej, zatrudniona w pełnym wymiarze czasu pracy.

#### POZOSTAŁY PERSONEL:

1. Makarewicz Jolanta – księgowa, zatrudniona na umowę o pracę
2. Mirosław Chromik – referent ds. statystyki, zatrudniony w pełnym wymiarze czasu pracy.
3. Elżbieta Rosłońska – sprzątaczką, zatrudniona w pełnym wymiarze czasu pracy.
4. Henryk Ptaszek – konserwator-palacz, zatrudniony w pełnym wymiarze czasu pracy.
5. Zygmunt Baranowski – palacz, zatrudniony na czas określony sezonu grzewczego do 15.04.2010r. i od 12.10.2010r.

#### PACJENCI ZAPISANI DO OŚRODKA ZDROWIA

1. Grupa wiekowa 0 – 6 roku życia, stawka jednostkowa – 153,60 zł/rok
2. Grupa wiekowa 7 – 19 roku życia, stawka jednostkowa – 115,20 zł/rok
3. Grupa wiekowa 20 - 65 roku życia, stawka kapitacyjna – 96,00 zł/rok
4. Grupa wiekowa od 65 roku życia, stawka jednostkowa – 172,80 zł/rok
5. Położna środowiskowo – rodzinna, stawka jednostkowa – 13,56 zł/rok
6. Pielęgniarka w miejscu wych. i naucz.- typ szkoły I.1. – 38,40 zł/rok
7. Pielęgniarka w miejscu wych. i naucz.- typ szkoły I.i – 65,28 zł/rok
8. Pielęgniarka w miejscu wych. i naucz.- typ szkoły I.2– 65,28 zł/rok
9. Grupowa profilaktyka fluorkowa (szkoła podstawowa) 3,60 zł/rok

W ciągu roku obrotowego zakupiono środki trwałe na kwotę 12.775,00 zł  
Stan środków trwałych na dzień 31.12.2010 roku netto wyniósł 51.159,22 zł.  
Kwota środków pieniężnych na rachunku bankowym Samodzielnego Publicznego Gminnego Ośrodka Zdrowia w Małdytach na dzień 1.01.2010r. wynosiła 79.411,17 złotych.  
Wartość środków trwałych zafakturowanych i przyjętych do zapłaty przez Warmińsko – Mazurski Oddział Narodowego Funduszu Zdrowia w Olsztynie wynosiła 733.332,93 złotych.  
Wpłynęło środków w okresie od 1.01.2010r. do 31.12.2010r – 729.259,67 złotych.  
Pozostało do przekazania za rok 2010 – 61.782,18 złotych.  
Wartość zafakturowanych wpływów to;

- z usług medycznych nie refundowanych przez NFZ, oraz sprzedaż usług medycznych np. szczepionki ochronne – 1.170,00 złotych.
- z pozostałych wpływów (odpłatność za CO, wynajem lokali) – 27.375,08 złotych.

Ogółem przychody w 2010 roku wynosiły;

**PRZYCHODY**

1. Usługi medyczne	734.502,93
2. Pozostałe przychody	27.375,08
3. Odsetki bankowe	72,84
	<b>Ogółem</b>
	<b>761.950,85</b>

W roku 2010 w Samodzielnym Publicznym Gminnym Ośrodku Zdrowia w Małdytach poniesiono koszty związane z działalnością w wysokości **756.456,27 zł.** zgodnie z poniższym wyszczególnieniem:

**Koszty**

<b>1. Amortyzacja</b>	<b>15.155,76</b>
<b>2. Zużycie materiałów i energii</b>	
- leki i materiały medyczne	4.599,98
- sprzęt medyczny jednorazowego użytku	4.885,40
- materiały na cele administracyjno-gospodarcze	9.740,41
- paliwo	220,04
- pozostałe materiały	9.562,50
- energia	26.450,96
	<b>55.459,29</b>
<b>3. Usługi obce</b>	
- usługi medyczne (diagnostyka, badania)	46.290,62
- usługi łączności (znaczki, telefon)	5.294,92
- usługi pralnicze	52,95
- usługi bankowe	1.896,47
- kontrakty (pediatra, ginekolog, laryngolog, neurolog)	105.112,05
- pozostałe usługi (wywóz śmieci, odpadów medycznych)	7.964,09
- konserwacja i naprawa sprzętu i aparatury medycznej	308,60
	<b>166.919,70</b>
<b>4. Wynagrodzenia</b>	
- wynagrodzenia osobowe	411.956,74
- umowy-zlecenia	7.200,00
- umowy o dzieło	6.177,00
- ekwiwalent BHP	1.279,95
	<b>426.613,69</b>
<b>5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</b>	
- składki na ubezpieczenia społeczne	61.562,23
- składki na Fundusz Pracy	8.667,73
- odpisy na ZFŚS	10.827,68
- szkolenia pracowników	310,00
- badania okresowe pracowników	150,00
- pozostałe świadczenia	69,00
	<b>81.586,64</b>
<b>6. Pozostałe koszty rodzajowe</b>	
- podróże służbowe krajowe	2.057,89
- ryczałty za używanie sam. prywatnych do celów służbowych	3.776,31
- ubezpieczenia majątkowe OC zakładu	2.828,00
- inne koszty	1.444,99
	<b>10.107,19</b>
<b>7. Podatki i opłaty</b>	
- opłaty skarbowe	614,00

Po rozliczeniu roku obrotowego 2010 uzyskaliśmy zysk w wysokości **5.494,58 złotych.**

<b>GUS GŁÓWNY URZĄD STATYSTYCZNY</b> , al. Niepodległości 208, 00-925 Warszawa <a href="http://www.stat.gov.pl">www.stat.gov.pl</a>		
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej REGON 510927104 NIP 741-18-21-133 "510927104-001" 14-00-00349-09/002/01/POZ	<b>F-02</b> <b>Statystyczne</b> <b>sprawozdanie finansowe</b>	Portal sprawozdawczy GUS <a href="http://www.stat.gov.pl">www.stat.gov.pl</a> Urząd Statystyczny ul. Owocowa 3 40-158 Katowice
Numer identyfikacyjny – REGON 510927104	sporządzone na dzień 31 XII 2010 r.	Przekazać w terminie do dnia 31 marca 2011 r.

Obowiązek przekazywania danych statystycznych wynika z art. 30 pkt 3 ustawy z dnia 29 czerwca 1995 r. o statystyce publicznej (Dz. U. Nr 88, poz. 439, z późn. zm.) oraz rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 8 grudnia 2009 r. w sprawie programu badań statystycznych statystyki publicznej na rok 2010 (Dz. U. z 2010 r. Nr 3, poz. 14, z późn. zm.).

**Część I. PODSTAWOWE DANE O PRZEDSIĘBIORSTWIE**

S P G O 2 . M A L D Y T Y @ N E O S T R A D A . P L

(e-mail sekretariatu dyrektora/prezesa firmy – WYPEŁNIAĆ WIELKIMI LITERAMI)

Symbol rodzaju podstawowej działalności według PKD 2007 8 6 2 1 1 2

**Dane o sytuacji prawno-organizacyjnej przedsiębiorstwa**

1. Data wystawienia pierwszej faktury

rok			mies.		dzień	

2. Rok obrotowy (nie dotyczy podmiotów prowadzących podatkowe księgi przychodów i rozchodów)	2.1 data rozpoczęcia	2   0   1   0	0   1	0   1
	2.2 data zakończenia	2   0   1   0	1   2	3   1
		rok	mies.	dzień

3. Nr identyfikacyjny podatnika NIP

7 4 1 - 1 8 2 - 1 1 - 3 3

S P G O 2 . M A L D Y T Y @ N E O S T R A D A . P L

(e-mail osoby sporządzającej sprawozdanie – WYPEŁNIAĆ WIELKIMI LITERAMI)

JOLANTA MAKAREWICZ  
 (imię, nazwisko i telefon osoby sporządzającej sprawozdanie)

MALDYTY 01.02.2011  
 (miejscowość, data)

**KIEROWNIK**  
 Samodzielnego Publicznego Gminnego Ośrodka Zdrowia w Małdytach  
 (pieczęć i podpis osoby działającej w imieniu sprawozdawcy)

#### 4. Stan aktywności prawnej i ekonomicznej w dniu 31 XII (prosimy zaznaczyć właściwą odpowiedź)

podmiot aktywny		podmiot nieaktywny	
- prowadzący działalność .....	11 <input checked="" type="checkbox"/>	- jeszcze nie podjął działalności .....	21 <input type="checkbox"/>
- w budowie, organizujący się .....	12 <input type="checkbox"/>	- w stanie likwidacji .....	23 <input type="checkbox"/>
- w stanie likwidacji .....	13 <input type="checkbox"/>	- w stanie upadłości .....	24 <input type="checkbox"/>
- w stanie upadłości .....	14 <input type="checkbox"/>	- z zawieszoną działalnością .....	25 <input type="checkbox"/>
		- z zakończoną działalnością (niewyrejestrowany z rejestru sądowego/ewidencji) .....	26 <input type="checkbox"/>

5. Czy przedsiębiorstwo posiada oddziały, zakłady lub udziały w podmiotach poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej? (prosimy zaznaczyć właściwą odpowiedź)

1 tak

2 nie

### Część II. BILANS I RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

1. Czy przedsiębiorstwo prowadzi: (prosimy zaznaczyć właściwą odpowiedź)	księgi rachunkowe .....	1 <input checked="" type="checkbox"/>					
	podatkową księgę przychodów i rozchodów .....	2 <input type="checkbox"/>					
	ewidencję przychodów .....	3 <input type="checkbox"/>					
	brak wydzielonej ewidencji (karta podatkowa) .....	4 <input type="checkbox"/>					
<p>Jeśli odpowiedź 2, prosimy wypełnić wiersz 32 rubryki 1 i 2 w dziale 1, wiersze 01, 08, 61 w dziale 2 oraz wiersze 72, 73, 74 i 75 danych uzupełniających do działu 2.</p> <p>Jeśli ani 1, ani 2, prosimy o zwrot sprawozdania z podaniem w punkcie 1.1 liczby pracujących w dniu 31 XII.</p>		<p>1.1. Liczba pracujących</p> <table border="1"> <tr> <td>1</td> <td>1</td> <td>1</td> <td>1</td> <td>1</td> </tr> </table>	1	1	1	1	1
1	1	1	1	1			

2. Jeśli przedsiębiorstwo prowadzi księgi rachunkowe (odpowiedź 1 z pytania 1), to czy: (prosimy zaznaczyć właściwą odpowiedź)	sporządza bilans i rachunek zysków i strat za rok kalendarzowy .....	1 <input checked="" type="checkbox"/>
	podaje dane bilansowe tylko na koniec roku (rubryka 2) i rachunek zysków i strat za rok kalendarzowy .....	2 <input type="checkbox"/>

3. Czy bilans i rachunek zysków i strat zawiera dane oddziałów (zakładów) znajdujących się poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej? (prosimy zaznaczyć właściwą odpowiedź)

1 tak

2 nie

3.1. Jeśli tak (1), prosimy podać symbole krajów, w których znajdują się Państwa zakłady, oraz udział przychodów wykazanych w wierszach 02+06 działu 2, osiągniętych poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w 2010 r.

0		1	2	3	4	5	6
Symbole krajów	1						
Udział przychodów w %	1						

4. Czy przedsiębiorstwo sporządza sprawozdanie finansowe (załączony bilans oraz rachunek zysków i strat) zgodnie z:

- ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości\* . . . . . 1
- Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości\*\* . . . . . 2

4.1 Jeśli odpowiedź 2, czy wynika to z:

- art. 45 ust. 1a ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości . . . . . 1
- art. 45 ust. 1b ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości . . . . . 2

**Dział 1. Bilans sporządzony na dzień 31 XII w tys. zł (bez znaku po przecinku)**

AKTYWA (wyszczególnienie)		Stan na	
		początek roku	koniec roku
0		1	2
<b>A. Aktywa trwałe (wiersze 02+06+15+17+29)</b>			
	01	54	51
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>			
	02		
w tym	koszty zakończonych prac rozwojowych		
	wartość firmy		
	zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
	03		
	04		
	05		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe (wiersze 07+13+14)</b>			
	06	54	51
<b>Środki trwałe (wiersze 08 do 12)</b>			
	07	54	51
	08		
	09		
	10		
	11		
	12	54	51
	13		
	14		
<b>III. Należności długoterminowe</b>			
	15		
	16		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>			
	17		
w tym	nieruchomości		
	wartości niematerialne i prawne		
	18		
	19		

\* Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.

\*\* Zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.



## Dział 1. Bilans sporządzony na dzień 31 XII w tys. zł (bez znaku po przecinku) (dokończenie)

AKTYWA (cd.) (wyszczególnienie)		Stan na	
		początek roku	koniec roku
0		1	2
w tym	Długoterminowe aktywa finansowe (wiersze 21+25)	20	
	w jednostkach powiązanych	21	
	w tym		
	udziały lub akcje	22	
	inne papiery wartościowe	23	
	udzielone pożyczki	24	
	w pozostałych jednostkach	25	
	w tym		
	udziały lub akcje	26	
	inne papiery wartościowe	27	
udzielone pożyczki	28		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		29	
w tym aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		30	
<b>B. Aktywa obrotowe (wiersze 32+38+46+58)</b>		31	
I. Zapasy (wiersze od 33 do 37)		32	
Materiały		33	
Półprodukty i produkty w toku		34	
Produkty gotowe		35	
Towary		36	
Zaliczki na dostawy		37	

137

147

## Dział 1. Bilans sporządzony na dzień 31 XII w tys. zł (bez znaku po przecinku) (dokończenie)

AKTYWA (cd.) (wyszczególnienie)		Stan na	
		początek roku	koniec roku
0		1	2
II. Należności krótkoterminowe (wiersze 39+42)	38	58	62
Należności od jednostek powiązanych	39		
w tym z tytułu dostaw i usług	40		
w tym o okresie spłaty do 12 miesięcy	41		
Należności od pozostałych jednostek	42	58	62
w tym			
z tytułu dostaw i usług	43	58	62
w tym o okresie spłaty do 12 miesięcy	44	58	62
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	45	58	62
III. Inwestycje krótkoterminowe	46	79	85
w tym krótkoterminowe aktywa finansowe (wiersze 48+52+56)	47	79	85
w jednostkach powiązanych	48		
w tym			
udziały lub akcje	49		
inne papiery wartościowe	50		
udzielone pożyczki	51		
w pozostałych jednostkach	52		
w tym			
udziały lub akcje	53		
inne papiery wartościowe	54		
udzielone pożyczki	55		
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	56	79	85
w tym środki pieniężne w kasie i na rachunkach	57	79	85
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	58		
<b>Aktywa razem (A+B) (wiersze 01+31)</b>	<b>59</b>	<b>191</b>	<b>198</b>

## Dział 1. Bilans sporządzony na dzień 31 XII w tys. zł (bez znaku po przecinku) (dokończenie)

PASYWA (wyszczególnienie)		Stan na	
		początek roku	koniec roku
0		1	2
<b>A. Kapitał (fundusz) własny (wiersze od 61 do 69)</b>			
	60	148	183
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	61	14	14
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	62		
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	63		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	64		
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	65		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	66		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	67		
VIII. Zysk (strata) netto	68	119	164
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	69	45	5
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (wiersze 71+74+80+93)</b>			
I. Rezerwy na zobowiązania	71	13	15
w tym			
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	72		
rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	73		
II. Zobowiązania długoterminowe (wiersze 75+76)	74		
wobec jednostek powiązanych	75		
wobec pozostałych jednostek	76		
w tym			
kredyty i pożyczki	77		
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	78		
inne zobowiązania finansowe	79		

## Dział 1. Bilans sporządzony na dzień 31 XII w tys. zł (bez znaku po przecinku) (dokończenie)

PASYWA (cd.) (wyszczególnienie)		Stan na	
		początek roku	koniec roku
0		1	2
III. Zobowiązania krótkoterminowe (wiersze 81+84+92)	80		
wobec jednostek powiązanych	81		
w tym z tytułu dostaw i usług	82		
w tym o okresie wymagalności do 12 miesięcy	83		
wobec pozostałych jednostek	84		
w tym	kredyty i pożyczki		
	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	z tytułu dostaw i usług		
	w tym o okresie wymagalności do 12 miesięcy		
	zaliczki otrzymane na dostawy		
	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
	z tytułu wynagrodzeń		
Fundusze specjalne	92		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	93		
w tym ujemna wartość firmy	94		
<b>Pasywa razem (A+B) (wiersze 60+70)</b>	<b>95</b>		

13

15

13

15

13

15

13

15

191

198

## Dane uzupełniające do bilansu w tys. zł (bez znaku po przecinku)

Wyszczególnienie		Stan na	
		początek roku	koniec roku
0		1	2
Umorzenie rzeczowych aktywów trwałych	96	37	52
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	97		
Z wiersza 24 udzielone pożyczki zagraniczne	98		
Z wiersza 28 udzielone pożyczki zagraniczne	99		
Z wiersza 75 długoterminowe kredyty bankowe	100		
Z wiersza 77 długoterminowe kredyty bankowe	101		
Z wierszy 75 i 77 długoterminowe kredyty zagraniczne	102		
Z wiersza 81 krótkoterminowe kredyty bankowe	103		
Z wiersza 85 krótkoterminowe kredyty bankowe	104		
Z wierszy 81 i 85 krótkoterminowe kredyty zagraniczne	105		
Z wiersza 75 pożyczki	106		
Z wiersza 81 pożyczki	107		
Z wierszy 75, 77, 81 i 85 pożyczki zagraniczne	108		
Z wiersza 38 należności krótkoterminowe przeterminowane	109		
Z wiersza 74 zobowiązania długoterminowe przeterminowane	110		
Z wiersza 80 zobowiązania krótkoterminowe przeterminowane	111		
Z wiersza 57 środki pieniężne w kasie	112		

Dane uzupełniające do bilansu w tys. zł (bez znaku po przecinku) (dokończenie)  
 Uwaga: wiersze 113 do 120 wypełniają spółki

Wyszczególnienie		Stan na	
		początek roku	koniec roku
0		1	2
Z wiersza 61 działu 1 kapitał zakładowy		113	
z tego przypada na mienie	Skarbu Państwa	114	
	państwowych osób prawnych	115	
	jednostek samorządu terytorialnego	116	
	krajowych osób fizycznych	117	
	pozostałych krajowych jednostek prywatnych	118	
	osób zagranicznych	119	
	rozproszone	120	
<b>Dane dodatkowe dla jednostek sporządzających bilans według MSR w tys. zł (bez znaku po przecinku)</b>			
Środki trwałe, którym przywrócono wartość, wprowadzone do bilansu		121	
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży		122	

**Dział 2. Rachunek zysków i strat w tys. zł (bez znaku po przecinku)**

Wyszczególnienie		Kwota (w tys. zł)
0		1
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi (wiersze 02+04+05+06)</b>		01
z tego	przychody netto ze sprzedaży produktów	02
	w tym sprzedaż na eksport	03
	zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) (+ lub -)	04
	koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	05
	przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	06
	w tym sprzedaż na eksport	07

## Dział 2. Rachunek zysków i strat w tys. zł (bez znaku po przecinku) (dokończenie)

Wyszczególnienie		Kwota (w tys. zł)
0		1
<b>B. Koszty działalności operacyjnej (wiersze 09+10+12+14+16+18+21+23)</b>		08
	amortyzacja	09
	zużycie materiałów i energii	10
	w tym energii	11
	usługi obce	12
	w tym zakupione w celu odsprzedaży (podwykonawstwo)	13
	podatki i opłaty	14
	w tym podatek akcyzowy	15
z tego	wynagrodzenia	16
	w tym ze stosunku pracy	17
	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	18
	w tym składki z tytułu ubezpieczeń społecznych	19
	wydatki na szkolenia pracowników	20
	pozostałe koszty rodzajowe	21
	w tym podróże służbowe	22
	wartość sprzedanych towarów i materiałów	23
<b>C<sub>1</sub>. Zysk ze sprzedaży (wiersze 01-08) &gt; 0</b>		24
<b>C<sub>2</sub>. Strata ze sprzedaży (wiersze 01-08) &lt; 0</b>		25
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne (wiersze 27+28+29)</b>		26
z tego	zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	27
	dotacje	28
	inne przychody operacyjne	29
	w tym rozwiązane rezerwy	30

## Dział 2. Rachunek zysków i strat w tys. zł (bez znaku po przecinku) (dokończenie)

Wyszczególnienie		Kwota (w tys. zł)	
0		1	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne (wiersze 32+33+34)</b>		31	
z tego	strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	32	
	aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	33	
	inne koszty operacyjne	34	
	w tym		
	rezerwy na przyszłe zobowiązania	35	
	odpisane wierzytelności (w wyniku postępowań upadłościowych, układowych i naprawczych)	36	
<b>F<sub>1</sub>. Zysk z działalności operacyjnej (wiersze 01-08+26-31) &gt; 0</b>		37	5
<b>F<sub>2</sub>. Strata z działalności operacyjnej (wiersze 01-08+26-31) &lt; 0</b>		38	
<b>G. Przychody finansowe (wiersze 40+42+44+45+46)</b>		39	
z tego	dywidendy i udziały w zyskach	40	
	w tym od jednostek powiązanych	41	
	odsetki	42	
	w tym od jednostek powiązanych	43	
	zysk ze zbycia inwestycji	44	
	aktualizacja wartości inwestycji	45	
	inne	46	
	w tym nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	47	
<b>H. Koszty finansowe (wiersze 49+51+52+53)</b>		48	
z tego	odsetki	49	
	w tym dla jednostek powiązanych	50	
	strata ze zbycia inwestycji	51	
	aktualizacja wartości inwestycji	52	
	inne	53	
	w tym nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	54	
<b>I<sub>1</sub>. Zysk z działalności gospodarczej (wiersze 01-08+26-31+39-48) &gt; 0</b>		55	5
<b>I<sub>2</sub>. Strata z działalności gospodarczej (wiersze 01-08+26-31+39-48) &lt; 0</b>		56	



**Dział 2. Rachunek zysków i strat w tys. zł (bez znaku po przecinku) (dokończenie)**

strona 12

Wyszczególnienie		Kwota (w tys. zł)	
0		1	
J <sub>1</sub> . Zyski nadzwyczajne	57		
J <sub>2</sub> . Straty nadzwyczajne	58		
K <sub>1</sub> . Zysk brutto (wiersze 01-08+26-31+39-48+57-58) > 0	59		5
K <sub>2</sub> . Strata brutto (wiersze 01-08+26-31+39-48+57-58) < 0	60		
L. Podatek dochodowy	61		
z tego	część bieżąca	62	
	część odroczone	63	
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	64		
N <sub>1</sub> . Zysk netto (wiersze 01-08+26-31+39-48+57-58-61-64) > 0	65		5
N <sub>2</sub> . Strata netto (wiersze 01-08+26-31+39-48+57-58-61-64) < 0	66		

**Dane uzupełniające do działu 2 w tys. zł (bez znaku po przecinku)**

Wyszczególnienie		Kwota (w tys. zł)	
0		1	
Z wiersza 01 przypada na	dotacje do działalności podstawowej	67	
	przychody od jednostek powiązanych	68	
Z wiersza 02 przypada na dotacje do produktów (wyrobów i usług)	69		
Z wiersza 05 przypada na koszt wytworzenia produktów przekazanych do własnych sklepów	70		
Z wiersza 15 przypada na podatek akcyzowy związany ze sprzedażą produktów (w wierszu 02)	71		
Kwota podatku VAT podlegającego wpłacie do budżetu (za rok kalendarzowy)	72		
Kwota podatku VAT do zwrotu (za rok kalendarzowy)	73		
Przeciętne zatrudnienie (w pełnych etatach)	74		10
Liczba pracujących w osobach (stan w dniu 31 XII)	75		11
Wydatki na spłatę zadłużenia (zapłacone raty kapitałowe i odsetki bankom, przedsiębiorstwom niefinansowym)	76		
Z wiersza 42 przypada na przychody odsetkowe (odsetki od pożyczek udzielonych innym przedsiębiorstwom)	77		
<b>Dane dodatkowe dla jednostek sporządzających rachunek zysków i strat według MSR w tys. zł (bez znaku po przecinku)</b>			
Podatek akcyzowy od wyrobów krajowych (producent)	78		