

**INFORMACJA DODATKOWA**  
**do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres**  
**od 01 stycznia do 31 grudnia 2007r.**  
**Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Gniewoszowie.**

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Gniewoszowie ul. Sarnowska 14  
26-920 Gniewoszków.

Przedmiot działalności; świadczenia zdrowotne z zakresu podstawowej opieki zdrowotnej  
Regon: 671960996

Sąd rejestrowy; Sąd Rejonowy dla M.ST. Warszawy w Warszawie, XXI Wydział  
Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000082745

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuowania  
działalności przez SPZOZ. Zagrożeń w tym zakresie nie stwierdzono.

Stosowane zasady rachunkowości.

1. Wykazane w sprawozdaniu finansowym składniki majątkowe aktywów i pasywów wyceniono zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości /Dz.U. z 2002r. Nr 76, poz.694 ze zmianami/ stosując jako regułę ceny nabycia.
  - a. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową stosując zasady, metody i stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,
  - b. Środki trwałe o niskiej wartości amortyzuje się jednorazowo w kwocie odpowiadającej ich wartości w momencie przekazania do użytkowania,
  - c. Koszty zakupu materiałów odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu,
  - d. Należności i zobowiązania krótkoterminowe wycenione są w kwocie wymagającej zapłaty,
  - e. Środki pieniężne oraz pozostałe aktywa w wartości nominalnej,
  - f. Ewidencja kosztów prowadzona jest w ramach kont zespołu „4”,
  - g. Rachunek strat i zysków sporządza się w wariantcie porównawczym.

## BILANS.

### **Szczegółowy zakres zmian w grupie aktywów trwałych.**

- w wartości aktywów trwałych znajduje się wyposażenie o wyższej wartości pomniejszone o dotychczasowe umorzenia. Stan środków trwałych na początek roku wyniósł 32240,81 zł i został powiększony w ciągu roku sprawozdawczego o zakupioną drukarkę o wartości 310,01 zł, dwa komputery o wartości 5515,00 zł, szafy kartotekowe o wartości 3202,50 zł oraz przyłącze do Internetu o wartości 910,00 zł. Stan majątku trwałego brutto na dzień 31.12.2007r. wynosi 42178,32 zł. Stan wartości niematerialnych i prawnych na początek roku wyniósł 1.440,70 zł i został powiększony o zakupione oprogramowanie o wartości 931,78 zł. Stan wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2007r. wynosi 2372,48 zł brutto.

Umorzenia środków trwałych na 01.01.2007r. wynoszą 21882,06 zł, a na 31.12.2007r. 24486,86 zł, a wartości niematerialne i prawne odpowiednio 1440,70 zł i 1562,29 zł.

Budynek użytkowany przez SPZOZ nie został ujęty w ewidencji bilansowej, ponieważ § 5 umowy zawartej w dniu 03.01.2000r. o przekazaniu nieruchomości w administrację zawiera zapis, że koszty związane z amortyzacją budynków obciążają organ założycielski. Wartość nie amortyzowanych /umarzanych/ przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umowy przekazania nieruchomości w administrację wynosi:

- budynek Ośrodka Zdrowia w Gniewoszowie - 126.579,00

### **Szczegółowy zakres zmian w grupie aktywów obrotowych.**

W wartości aktywów obrotowych występują należności krótkoterminowe, krótkoterminowe aktywa finansowe oraz krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

- Wartość należności krótkoterminowych na początek roku wynosi 35765,88 zł a na koniec roku sprawozdawczego 41051,16 zł i stanowi należność za wykonane świadczenia zdrowotne w m-cu grudniu na rzecz Narodowego Funduszu Zdrowia w kwocie 40466,05 zł oraz opłata za centralne ogrzewanie i energię elektryczną Alicji Świtki – lekarza stomatologa w wysokości 585,11 zł.
- Krótkoterminowe aktywa finansowe to stan środków pieniężnych w banku i gotówki w kasie. Stan środków w banku na początek roku wyniósł 95810,36 zł, a na koniec roku 130326,43 zł. Stan gotówki w kasie na początek roku wyniósł 2329,34 zł, a na dzień 31.12.2007r.- 222,86 zł.
- Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe to poniesione w okresie sprawozdawczym a dotyczące roku następnego wydatki na prenumeratę czasopism i ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej. Stan rozliczeń międzyokresowych na początek roku wyniósł 1.960,00 zł a na koniec roku 1685,00 zł.

### **Zakres zmian w kapitale własnym.**

Kapitały własne to fundusz podstawowy składający się z funduszu założycielskiego, funduszu zakładu oraz wyniku finansowego.

- Fundusz założycielski wynika z przekazania majątku przez organ założycielski. Stan na dzień 01.01.2007r. wyniósł 6.726,03 zł i na koniec roku nie uległ zmianie.

- Fundusz zakładu tworzony jest z zysku zakładu i wynosi na początek roku 96682,78 zł. Stan funduszu został powiększony o kwotę zysku z roku 2006 i na dzień 31.12.2007r. wynosi 128863,77 zł. Po przeksięgowaniu zysku z roku 2007 fundusz ten zostanie powiększony o kwotę 42842,20 zł.

### **Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania.**

Zobowiązania wykazane w sprawozdaniu to zobowiązania niewymagalne powstałe z tytułu prowadzenia działalności bieżącej uregulowane w miesiącu styczniu następnego roku. Stan zobowiązań na dzień 01.01.2007r. wynosił 10634,53 zł, a na koniec roku 13355,10 zł.

### **RACHUNEK STRAT I ZYSKÓW.**

|  |                 |           |
|--|-----------------|-----------|
| 1. Przychody ze sprzedaży to:                                |                 |           |
| - sprzedaż usług NFZ   | -               | 461122,02 |
| - sprzedaż odpłatnych usług pacjentom                        | -               | 11840,50  |
| - pozostałe usługi   | -               | 2165,75   |
|  |                 | -----     |
|  | razem przychody | 475128,27 |
| 2. Struktura kosztów rodzajowych kształtuje się następująco: |                 |           |
| - amortyzacja  | -               | 2726,39   |
| - zużycie materiałów i energii                               | -               | 24410,40  |
| - podatki i opłaty   | -               | 1164,00   |
| - usługi obce  | -               | 61856,28  |
| -  |                 |           |
| - wynagrodzenia  | -               | 271780,20 |
| - ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia                 | -               | 60160,76  |
| - pozostałe koszty rodzajowe                                 | -               | 12208,48  |
|  |                 | -----     |
|  | razem koszty    | 434306,51 |

### **RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH.**

|        |                                      |           |
|--------|--------------------------------------|-----------|
|        | Stan środków na dzień 01.01.2007r.   | 98139,70  |
| - Bank | 95810,36                             |           |
| - Kasa | 2329,34                              |           |
|        | Wpływy w ciągu roku sprawozdawczego  | 657480,44 |
| - Bank | 640589,39                            |           |
| - Kasa | 16891,05                             |           |
|        | Wydatki w ciągu roku sprawozdawczego | 526931,15 |
| - Bank | 510262,96                            |           |
| - Kasa | 16668,19                             |           |
|        | Stan środków na dzień 31.12.2007r.   | 130549,29 |
| - Bank | 130326,43                            |           |
| - Kasa | 222,86                               |           |

## ZATRUDNIENIE.

Przeciętne zatrudnienie w 2007r. w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 7 osób.

Stan pracowników zatrudnionych na podstawie umowy o pracę na 31.12.2007r. wynosi 7 osób z tego;

- lekarze 2 osoba = 2 etaty
- pielęgniarki 3 osoby = 3 etaty
- księgowa 1 osoba = 0,5 etatu
- sprzątaczką 1 osoba = 1 etat

Ponadto zatrudnione są dwie osoby na podstawie umów cywilnoprawnych, a mianowicie; konserwator na podstawie umowy zlecenia i położna środowiskowa na podstawie umowy zlecenie.

Gniewoszków, dnia 07 marca 2008r.

Główny Księgowy

*Marianna Jagiela*  
/-/ **Marianna Jagiela**

.....  
sporządził

**KIEROWNIK**  
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Gniewoszkowie, tel. (048) 621-50-66

*Katarzyna Tymińska*  
lekarz **Katarzyna Tymińska**

.....  
kierownik SPZOZ

Zestawienie kosztów i dochodów : za rok 2006 rok 2007

|     |                                       |                   |                   |
|-----|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| I.  | <b>Koszty ogółem</b>                  | <b>373 950,24</b> | <b>434 307,70</b> |
| 1.  | <b>Amortyzacja</b>                    | <b>4 540,53</b>   | <b>2 726,39</b>   |
| 2.  | <b>Zużycie materiałów, z tego:</b>    | <b>23 538,60</b>  | <b>22 825,94</b>  |
|     | leki                                  | 3 025,51          | 4 111,35          |
|     | sprzęt jednorazowego użytku           | 1 805,49          | 1 471,04          |
|     | odczynniki chem.i mat.diagnost.       | 873,12            | 937,12            |
|     | wyposażenie                           | 614,68            | 1 117,39          |
|     | środki czystości                      | 1 304,19          | 1 268,84          |
|     | materiały biurowe i druki             | 1 630,35          | 2 701,20          |
|     | gazety, czasopi biurowe i druki       | 1 247,51          | 741,00            |
|     | materiały do remontów i konserwacji   | 924,13            | 55,1              |
|     | opał                                  | 10 965,68         | 10 063,64         |
|     | woda                                  | 142,26            | 173,05            |
|     | pozostałe materiały                   | 1 005,68          | 186,21            |
| 3.  | <b>Energia</b>                        | <b>1 723,91</b>   | <b>1 584,46</b>   |
| 4.  | <b>Usługi obce, z tego:</b>           | <b>62 628,46</b>  | <b>61 856,28</b>  |
|     | medyczne z tego:                      | 11 550,00         | 11 900,00         |
|     | rtg                                   | 6 198,00          | 7 073,00          |
|     | usg                                   | 1 240,00          | 1 335,00          |
|     | laboratoryjne                         | 21 607,30         | 26 179,00         |
|     | telekomunikacyjne                     | 3 990,95          | 4 267,29          |
|     | obsługa konta bankowego               | 2 684,00          | 1 975,00          |
|     | znaczki i opłaty pocztowe             | 771,90            | 698,55            |
|     | pozostałe usługi                      | 14 586,31         | 8 428,44          |
| 5.  | <b>Podatki i opłaty</b>               | <b>1 401,66</b>   | <b>1 164,00</b>   |
| 6.  | <b>Wynagrodzenia, z tego:</b>         | <b>222 516,18</b> | <b>271 780,20</b> |
|     | osobowe                               | 143 201,18        | 239 451,70        |
|     | umowy o dzieło                        | 13 920,00         | 6 840,00          |
|     | zlecenia                              | 3 595,00          | 4 038,50          |
|     | menadżerskie                          | 61 800,00         | 21 450,00         |
| 7.  | <b>Świadcz.na rzecz pracown.</b>      | <b>48 759,03</b>  | <b>60 160,76</b>  |
|     | z tego;                               |                   |                   |
|     | składki ZUS                           | 43 237,78         | 52 709,21         |
|     | świadcz.urlopowe                      | 3 821,25          | 4 425,30          |
|     | szkolenia pracowników                 | -                 | 535,00            |
|     | nagrody i upominki                    | 1 500,00          | 1 999,98          |
|     | badania okresowe                      | 200,00            | 40,00             |
|     | odzież robocz i ochronna              | -                 | 451,27            |
| 8.  | <b>Pozostałe koszty, z tego:</b>      | <b>8 767,98</b>   | <b>12 208,48</b>  |
|     | podróże służbowe i ryczłty sam.       | 6 459,82          | 9 303,45          |
|     | składki członkowskie                  | 668,16            | 945,03            |
|     | ubezpieczenia majątkowe i oc          | 1 640,00          | 1 960,00          |
| 9.  | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>    | <b>73,89</b>      | <b>1,19</b>       |
| 10. | <b>Sprzedaż usług</b>                 | <b>404 130,09</b> | <b>472 962,52</b> |
|     | z tego;                               |                   |                   |
|     | NFZ                                   | 395 583,09        | 461 122,02        |
|     | pacjentom                             | 8 547,00          | 11 840,50         |
| 11. | <b>Pozostała sprzedaż</b>             | <b>2 000,51</b>   | <b>2 165,75</b>   |
| 12. | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b> | <b>0,63</b>       | <b>0,34</b>       |
| 13. | <b>Pozostałe przychody finansowe</b>  | <b>-</b>          | <b>2 021,29</b>   |
| I.  | <b>Przychody ogółem</b>               | <b>406 131,23</b> | <b>477 149,90</b> |
| II. | <b>Wynik finansowy</b>                | <b>32 180,99</b>  | <b>42 842,20</b>  |

Gniezno, 07.03.08

Główny Księgowy

*Marianna Jagieło*  
-/ Marianna Jagieło

KIEROWNIK

Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Gnieznowie, tel. (048) 621-50-66

*Katarzyna Tymieńska*  
lekarz Katarzyna Tymieńska

|     |   |  |  |
|-----|---|--|--|
| I   | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:<br>– od jednostek powiązanych |  |  |
| II  | Odsetki, w tym:<br>– od jednostek powiązanych                       |  |  |
| III | Zysk ze zbycia inwestycji   |  |  |

|    |   |           |           |
|----|---|-----------|-----------|
| I  | Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)         | 32.180,99 | 42.842,20 |
| J  | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)                   | 0,00      | 0,00      |
| I  | Zyski nadzwyczajne  |           |           |
| II | Straty nadzwyczajne   |           |           |
| K  | Zysk (strata) brutto (I +/- J)                                | 32.180,99 | 42.842,20 |
| L  | Podatek dochodowy   |           |           |
| M  | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) |           |           |
| N  | Zysk (strata) netto (K – L – M)                               | 32.180,99 | 42.842,20 |

Sporządzono dnia 07.03.2008

MARIANNA JAGIEŁO  
(imię, nazwisko i podpis osoby, której powi  
rachunkowych – na podstawie art. 52 ust.

**KIEROWNIK**  
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Gniewoszowie, tel. (048) 621-50-66

lek. Katarzyna Tymieńska  
(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)



