

**INFORMACJA DODATKOWA  
do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres  
od 01 stycznia do 31 grudnia 2009r.  
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 niezmienionej wartości pomniejszone o dotychczasowe umorzenia. Stan środków trwałych na początek roku wyniósł 50166,33 zł.

Stan majątku trwałego brutto na dzień 31.12.2009r. wynosi 50166,33 zł.

Stan wartości niematerialnych i prawnych na początek roku wyniósł 4351,12 zł i został zwiększony o zakup oprogramowania-księga główna przychodni oraz międzynarodowa statystyczna klasyfikacja chorób i problemów zdrowotnych o wartości 651,87 zł.

Stan wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2009r. wynosi 5002,99 zł.

Umorzenia środków trwałych na 01.01.2009r. wynoszą 24877,37 zł, a na 31.12.2009 r. 31139,11 zł, a wartości niematerialne i prawne odpowiednio 2185,75 zł i 3107,76 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 58216,98 zł a na koniec roku sprawozdawczego 58897,48 zł i stanowi należność za wykonane świadczenia zdrowotne w m-cu grudniu na rzecz Narodowego Funduszu Zdrowia w kwocie 57782,07 zł oraz opłata za centralne ogrzewanie i energię elektryczną Alicji Świtki – lekarza stomatologa w wysokości 294,12 zł. a także 1115,41 zł. z tytułu nadpłaconego wynagrodzenia Anny Kulińskiej-Wałęki.
- Krótkoterminowe aktywa finansowe to stan środków pieniężnych w banku i gotówki w kasie. Stan środków w banku na początek roku wyniósł 182914,14 zł, a na koniec roku 285944,09 zł. Stan gotówki w kasie na początek roku wyniósł 3711,76 zł, a na dzień 31.12.2009r.- 2326,82 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 1465,00 zł a na koniec roku 1345,00 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 01.01.2009r. wyniósł 6.726,03 zł i na koniec roku nie uległ zmianie.
- Fundusz zakładu tworzony jest z zysku zakładu i wynosi na początek roku 171705,97 zł. Stan funduszu został powiększony o kwotę zysku z roku 2008 i na dzień 31.12.2009r. wynosi 251922,14 zł. Po przebiegowaniu zysku z roku 2009 fundusz ten zostanie powiększony o kwotę 82875,34 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 01.01.2009r. wyniósł 15114,04 zł, a na koniec roku 27120,89 zł.

### **RACHUNEK STRAT I ZYSKÓW.**

1. Przychody ze sprzedaży to;		
- sprzedaż usług NFZ	-	695344,50
- sprzedaż odpłatnych usług pacjentom	-	13606,50
- pozostałe usługi	-	1891,53
		-----
	razem przychody	710842,53
2. Struktura kosztów rodzajowych kształtuje się następująco;		
- amortyzacja	-	9050,76
- zużycie materiałów i energii	-	28424,15
- podatki i opłaty	-	1530,20
- usługi obce	-	149646,35
- wynagrodzenia	-	356628,00
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	72990,96
- pozostałe koszty rodzajowe	-	14391,38
		-----
	razem koszty	632661,80

### **RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.**

Stan środków na dzień 01.01.2009r.		186625,90
- Bank	182914,14	
- Kasa	3711,76	
Wpływy w ciągu roku sprawozdawczego		621160,39
- Bank	604916,36	
- Kasa	16244,03	
Wydatki w ciągu roku sprawozdawczego		519515,38
- Bank	501886,41	
- Kasa	17628,97	
Stan środków na dzień 31.12.2009r.		288270,91
- Bank	285944,09	
- Kasa	2326,82	

## ZATRUDNIENIE.

Przeciętne zatrudnienie w 2009r. w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 7 osób.

Stan pracowników zatrudnionych na podstawie umowy o pracę na 31.12.2009r. wynosi 7 osób z tego;

- |                |                     |
|----------------|---------------------|
| - lekarze      | 1 osoba = 1 etat    |
| - pielęgniarki | 4 osoby = 4 etaty   |
| - księgowa     | 1 osoba = 0,5 etatu |
| - sprzątaczką  | 1 osoba = 1 etat    |

Ponadto zatrudnione są cztery osoby na podstawie umów cywilnoprawnych, a mianowicie; dwóch lekarzy na podstawie umowy zlecenie, konserwator na podstawie umowy o dzieło i położna środowiskowa na podstawie umowy zlecenie.

Gniewoszków, dnia 08 marzec 2010r.

Główny Księgowy

/-/ *Mercedes Jagieło*

.....  
sporządził

*Józef Wydrych*  
Lek. chorób wewnętrznych  
Al. W. Sikorskiego 6/16  
26-900 Kozienice  
PWZ 5155/26

.....  
kierownik SPZOZ

AKTYWA	Stan na koniec okresu		PASYWA	Stan na koniec okresu	
	poprzedniego	bieżącego (sprawozdawczego)		poprzedniego	bieżącego (sprawozdawczego)
<b>A. AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)</b>	<b>27454,33</b>	<b>20922,45</b>	<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)</b>	<b>258648,17</b>	<b>341523,51</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne (1 do 4)</b>	<b>2165,37</b>	<b>1895,23</b>	<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>62339,10</b>	<b>62339,10</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2. Wartość firmy			<b>III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2165,37	1895,23	<b>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe (1 do 3)</b>	<b>25288,96</b>	<b>19027,22</b>	<b>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1. Środki trwałe (a-e)	25288,96	19027,22	<b>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	116092,90	196309,07
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			<b>VIII. Zysk (strata) netto</b>	80216,17	82875,34
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
c) urządzenia techniczne i maszyny	13429,17	9107,34			
d) środki transportu					
e) inne środki trwałe	11859,79	9919,88			
2. Środki trwałe w budowie					
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie					
<b>III. Należności długoterminowe (1 do 2)</b>					
1. Od jednostek powiązanych					
2. Od pozostałych jednostek					
<b>IV. Inwestycje długoterminowe (1 do 4)</b>					
1. Nieruchomości					
2. Wartości niematerialne i prawne					
3. Długoterminowe aktywa finansowe (a-b)					
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
4. Inne inwestycje długoterminowe					
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)</b>					
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2. Inne rozliczenia międzyokresowe					

B. AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)	246307,88	348513,39	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)	15114,04	27912,33
<b>I. Zapasy (1 do 5)</b>			<b>I. Rezerwy na zobowiązania (1 do 3)</b>		
1. Materiały			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Półprodukty i produkty w toku			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Produkty gotowe			- długoterminowa		
4. Towary			- krótkoterminowa		
5. Zaliczki na dostawy			3. Pozostałe rezerwy		
<b>II. Należności krótkoterminowe (1 do 2)</b>	<b>58216,98</b>	<b>58897,48</b>	- długoterminowe		
1. Należności od jednostek powiązanych (a-b)	57730,16	58603,36	- krótkoterminowe		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	57730,16	57487,95	<b>II. Zobowiązania długoterminowe (1 do 2)</b>		
- do 12 miesięcy	57730,16	57487,95	1. Wobec jednostek powiązanych		
- powyżej 12 miesięcy			2. Wobec pozostałych jednostek (a-d)		
b) inne		1115,41	a) kredyty i pożyczki		
2. Należności od pozostałych jednostek (a-d)	486,82	294,12	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	486,82	294,12	c) inne zobowiązania finansowe		
- do 12 miesięcy	486,82	294,12	d) inne		
- powyżej 12 miesięcy			<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe (1 do 3)</b>	<b>15114,04</b>	<b>27912,33</b>
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			1. Wobec jednostek powiązanych (a-b)		
c) inne			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
d) dochodzone na drodze sądowej			- do 12 miesięcy		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe (1 do 2)</b>	<b>186625,90</b>	<b>288270,91</b>	- powyżej 12 miesięcy		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (a-c)	186625,90	288270,91	b) inne		
a) w jednostkach powiązanych			2. Wobec pozostałych jednostek (a-i)	15114,04	27912,33
- udziały lub akcje			a) kredyty i pożyczki		
- inne papiery wartościowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- udzielone pożyczki			c) inne zobowiązania finansowe		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4721,57	15937,78
b) w pozostałych jednostkach			- do 12 miesięcy	4721,57	15937,78
- udziały lub akcje			- powyżej 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
- udzielone pożyczki			f) zobowiązania wekslowe		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	10392,47	11183,11
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	186625,90	288270,91	h) z tytułu wynagrodzeń		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	186625,90	288270,91	i) inne		791,44
- inne środki pieniężne			3. Fundusze specjalne		
- inne aktywa pieniężne			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)</b>		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			1. Ujemna wartość firmy		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1465,00</b>	<b>1345,00</b>	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
			- długoterminowe		
			- krótkoterminowe		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>273762,21</b>	<b>369435,84</b>	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>273762,21</b>	<b>369435,8</b>

Miejscowość Gniewosów

Sporządził: Marianna Jagieło

Drukowane programem Przedsiębiorstwa Informatycznego IPS

<http://www.ips-infor.com.pl/>

dnia 16-03-2010

Główny Księgowy

/-/ Marianna Jagieło

Zatwierdził:

Józef Wydrych  
Lek. chorób wewnętrznych  
Al. W. Sikorskiego 8/16  
26-900 Kozienice  
PWZ 8265426

wersja porównawcza


T r e ś ć	Sumy za okres	
	poprzedni	bieżący (sprawozdawczy)
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>589977 ,90</b>	<b>710842 ,53</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	589977 ,90	710842 ,53
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>514384 ,69</b>	<b>632661 ,80</b>
I. Amortyzacja	7769 ,16	9050 ,76
II. Zużycie materiałów i energii	25833 ,50	28424 ,15
III. Usługi obce	82438 ,17	149646 ,35
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1197 ,70	1530 ,20
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	315040 ,86	356628 ,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	67509 ,54	72990 ,96
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	14595 ,76	14391 ,38
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>75593 ,21</b>	<b>78180 ,73</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0 ,86</b>	<b>0 ,35</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	0 ,86	0 ,35
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0 ,73</b>	<b>176 ,44</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	0 ,73	176 ,44
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>75593 ,34</b>	<b>78004 ,64</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>4639 ,86</b>	<b>5029 ,65</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	4639 ,86	5029 ,65
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>17 ,03</b>	<b>158 ,95</b>
I. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	17 ,03	158 ,95
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)</b>	<b>80216 ,17</b>	<b>82875 ,34</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I- J.II)</b>	<b>0 ,00</b>	<b>0 ,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
<b>K. Zysk (strata) brutto (I± J)</b>	<b>80216 ,17</b>	<b>82875 ,34</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>		
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N. Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>	<b>80216 ,17</b>	<b>82875 ,34</b>

Miejscowość Gniewoszków

, dnia 16-03-2010

Zatwierdził:

Sporządził: Marianna Jagieło

Główny Księgowy  
  
-/ Marianna Jagieło

Józef Wydrych  
Lek. chorób wewnętrznych  
Al. W. Sikorskiego 5/16  
26-920 Gniewoszków  
PWZ 671960996

**SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
w GNIEWOSZOWIE**

26-920 Gniewoszków, ul. Sarnowska 14

tel. (048) 621-50-16

REGON 671960996

NIP 812-051-051

Zestawienie kosztów i dochodów : za rok 2008 rok 2009

I.	<b>Koszty ogółem</b>	<b>514 402,45</b>	<b>632 997,19</b>
1.	<b>Amortyzacja</b>	<b>7 769,16</b>	<b>9 050,76</b>
2.	<b>Zużycie materiałów, z tego:</b>	<b>23 178,08</b>	<b>25 607,59</b>
	leki	2 471,44	4 420,59
	sprzęt jednorazowego użytku	2 106,42	2 159,58
	odczynniki chem.i mat.diagnost.	<b>657,99</b>	<b>392,26</b>
	wyposażenie	1 773,76	1 380,16
	środki czystości	1 353,10	1 534,23
	materiały biurowe i druki	2 288,34	3 569,35
	gazety, czasopiśmienniki i druki	851,20	1 410,91
	materiały do remontów i konserwacji	139,12	1 502,41
	opał	10 464,69	7 786,49
	woda	107,86	49,65
	pozostałe materiały	964,16	1 401,96
3.	<b>Energia</b>	<b>2 655,42</b>	<b>2 816,56</b>
4.	<b>Usługi obce, z tego:</b>	<b>82 438,17</b>	<b>149 646,35</b>
	medyczne	22 560,00	80 170,00
	rtg	8 015,00	7 273,00
	usg	1 660,00	1 900,00
	laboratoryjne	35 463,20	40 478,60
	telekomunikacyjne	4 166,64	4 138,76
	obsługa konta bankowego	955,50	1 156,50
	znaczki i opłaty pocztowe	394,41	524,16
	pozostałe usługi	9 223,42	14 005,33
5.	<b>Podatki i opłaty</b>	<b>1 197,70</b>	<b>1 530,20</b>
6.	<b>Wynagrodzenia, z tego:</b>	<b>315 040,86</b>	<b>356 628,00</b>
	osobowe	274 273,86	290 433,00
	umowy o dzieło	5 040,00	5 160,00
	zlecenia	35 727,00	61 035,00
	menadżerskie	0,00	0,00
7.	<b>Świadczenia na rzecz pracown.</b>	<b>67 509,54</b>	<b>72 990,96</b>
	z tego;		
	składki ZUS	57 308,90	61 646,70
	świadczenia urlopowe	5 439,65	6 500,26
	szkolenia pracowników	450,00	1 645,00
	nagrody i upominki	2 400,00	3 000,00
	badania okresowe	224,00	0,00
	odzież robocza i ochronna	1 686,99	199,00
8.	<b>Pozostałe koszty, z tego:</b>	<b>14 595,76</b>	<b>14 391,38</b>
	podróże służbowe i ryczałty sam.	11 331,29	10 350,82
	składki członkowskie	1 336,47	2 575,56
	ubezpieczenia majątkowe i oc	1 928,00	1 465,00
9.	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,73</b>	<b>176,44</b>
10.	<b>Pozostałe koszty finansowe</b>	<b>-</b>	<b>158,95</b>
11.	<b>Sprzedaż usług z tego:</b>	<b>587 877,04</b>	<b>708 951,00</b>
	NFZ	573 891,54	695 344,50
	pacjentom	13 985,50	13 606,50
12.	<b>Pozostała sprzedaż</b>	<b>2 100,86</b>	<b>1 891,53</b>
13.	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,86</b>	<b>0,35</b>
14.	<b>Pozostałe przychody finansowe</b>	<b>4 639,86</b>	<b>5 029,65</b>
I.	<b>Przychody ogółem</b>	<b>594 618,62</b>	<b>715 872,53</b>
II.	<b>Wynik finansowy</b>	<b>80 216,17</b>	<b>82 875,34</b>

Gniewoszków, 16-03-2010 r.

Główny Księgowy

/-/ Małgorzata Jagieło

Józef Wydrych  
Lek. chorób wewnętrznych  
Al. W. Smarskiego 6/16  
26-900 Koziencice  
PWZ 8765426