

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.	Koszty ogółem	373 950,24	434 307,70
1.	Amortyzacja	4 540,53	2 726,39
2.	Zużycie materiałów, z tego:	23 538,60	22 825,94
	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.	Energia	1 723,91	1 584,46
4.	Usługi obce, z tego:	62 628,46	61 856,28
	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.	Podatki i opłaty	1 401,66	1 164,00
6.	Wynagrodzenia, z tego:	222 516,18	271 780,20
	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.	Świadcz.na rzecz pracown.	48 759,03	60 160,76
	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.	Pozostałe koszty, z tego:	8 767,98	12 208,48
	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.	Pozostałe koszty operacyjne	73,89	1,19
10.	Sprzedaż usług	404 130,09	472 962,52
	z tego;		
	NFZ	395 583,09	461 122,02
	pacjentom	8 547,00	11 840,50
11.	Pozostała sprzedaż	2 000,51	2 165,75
12.	Pozostałe przychody operacyjne	0,63	0,34
13.	Pozostałe przychody finansowe	-	2 021,29
I.	Przychody ogółem	406 131,23	477 149,90
II.	Wynik finansowy	32 180,99	42 842,20

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

(pieczęć jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2007-31.12.2007

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2006	2007
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	406.130,60	475.128,27
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	406.130,60	475.128,27
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	Koszty działalności operacyjnej	373.876,35	434.306,51
I	Amortyzacja	4.540,53	2.726,39
II	Zużycie materiałów i energii	25.262,51	24.410,40
III	Usługi obce	62.628,46	61.856,28
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1.401,66	1.164,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	222.516,18	271.780,20
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	48.759,03	60.160,76
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	8.767,98	12.208,48
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	32.254,25	40.821,76
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,63	0,34
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	0,63	0,34
E	Pozostałe koszty operacyjne	73,89	1,19
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	73,89	1,19
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	32.180,99	40.820,91
G	Przychody finansowe	0,00	2.021,29
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		2.021,29
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
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 Gniewoszkowie, tel (048) 621-50-66

lekarz 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)

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
w GNIEWOSZOWIE

26-920 Gniewoszków, ul. Samowska 14

tel. (048) 821-50-16

REGON 671900390 NIP 812-17-13-654

AKTYWA	Stan na koniec okresu		PASYWA	Stan na koniec okresu	
	poprzedniego	bieżącego (sprawozdawczego)		poprzedniego	bieżącego (sprawozdawczego)
A. AKTYWA TRWALE (I+II+III+IV+V)	10358,75	18501,65	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)	135589,80	178432,00
I. Wartości niematerialne i prawne (1 do 4)		810,19	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	62339,10	62339,10
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		810,19	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe (1 do 3)	10358,75	17691,46	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe (a-e)	10358,75	17691,46	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	41069,71	73250,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	32180,99	42842,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	4395,61	4022,65			
d) środki transportu					
e) inne środki trwałe	5963,14	13668,81			
2. Środki trwałe w budowie					
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie					
III. Należności długoterminowe (1 do 2)					
1. Od jednostek powiązanych					
2. Od pozostałych jednostek					
IV. Inwestycje długoterminowe (1 do 4)					
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					
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)					
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					

B. AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)	135865,58	173285,45	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)	10634,53	13355,1
I. Zapasy (1 do 5)			I. Rezerwy na zobowiązania (1 do 3)		
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		
II. Należności krótkoterminowe (1 do 2)	35765,88	41051,16	- długoterminowe		
1. Należności od jednostek powiązanych (a-b)	35101,77	40466,05	- krótkoterminowe		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	35101,77	40466,05	II. Zobowiązania długoterminowe (1 do 2)		
- do 12 miesięcy	35101,77	40466,05	1. Wobec jednostek powiązanych		
- powyżej 12 miesięcy			2. Wobec pozostałych jednostek (a-d)		
b) inne			a) kredyty i pożyczki		
2. Należności od pozostałych jednostek (a-d)	664,11	585,11	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	664,11	585,11	c) inne zobowiązania finansowe		
- do 12 miesięcy	664,11	585,11	d) inne		
- powyżej 12 miesięcy			III. Zobowiązania krótkoterminowe (1 do 3)	10634,53	13355,10
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, 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		
III. Inwestycje krótkoterminowe (1 do 2)	98139,70	130549,29	- powyżej 12 miesięcy		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (a-c)	98139,70	130549,29	b) inne		
a) w jednostkach powiązanych			2. Wobec pozostałych jednostek (a-i)	10634,53	13355,10
- 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:	10634,53	13355,10
b) w pozostałych jednostkach			- do 12 miesięcy	3853,64	4152,97
- udziały lub akcje			- powyżej 12 miesięcy	6780,89	9202,13
- inne papiery wartościowe			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
- udzielone pożyczki			f) zobowiązania wekslowe		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	98139,70	130549,29	h) z tytułu wynagrodzeń		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	98139,70	130549,29	i) inne		
- inne środki pieniężne			3. Fundusze specjalne		
- inne aktywa pieniężne			IV. Rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			1. Ujemna wartość firmy		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1960,00	1685,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
			- długoterminowe		
			- krótkoterminowe		
AKTYWA RAZEM	146224,33	191787,10	PASYWA RAZEM	146224,33	191787,10

Miejscowość Gniewoszków

dnia 07-03-2008

Zatwierdził:

Sporządził: Marianna Jagieło

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Gniewoszkowie, tel. (048) 621-50-86