

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 wynosił 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.

wydatki na prenumeratę czasopism	sprowozdawczym a dotyczące roku następnego
Stan rozliczeń międzyokresowych	i ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej.
roku 1345,00 zł.	na początek roku wynosił 1465,00 zł a na koniec

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 przeksięgowaniu 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. wynosił 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

/-/ Marianna Jagieło

.....
sporządził

Józef Wydrych
Lek. chorób wewnętrznych
Al. W. Sikorskiego 6/16
26-900 Kozienice
PWZ 8165/26

.....
kierownik SPZOZ

AKTYWA	Stan na koniec okresu		PASYWA	Stan na koniec okresu	
	poprzedniego	bieżącego (sprawozdawczego)		poprzedniego	bieżącego (sprawozdawczego)
A. AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)	27454,33	20922,45	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)	258648,17	341523,51
I. Wartości niematerialne i prawne (1 do 4)	2165,37	1895,23	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	2165,37	1895,23	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe (1 do 3)	25288,96	19027,22	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe (a-e)	25288,96	19027,22	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	116092,90	196309,07
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	80216,17	82875,34
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	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					
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					
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
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)	58216,98	58897,48	- 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	II. Zobowiązania długoterminowe (1 do 2)		
- 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			III. Zobowiązania krótkoterminowe (1 do 3)	15114,04	27912,33
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		
III. Inwestycje krótkoterminowe (1 do 2)	186625,90	288270,91	- 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			IV. Rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			1. Ujemna wartość firmy		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1465,00	1345,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
			- długoterminowe		
			- krótkoterminowe		
AKTYWA RAZEM	273762,21	369435,84	PASYWA RAZEM	273762,21	369435,8

Miejscowość **Gniewoszków**

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 6/16
26-900 Kozienice
PWZ 8765426

Rachunek zysków i strat
z a 2009 rok

wersja porównawcza

T r e ś ć	Sumy za okres	
	poprzedni	bieżący (sprawozdawczy)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	589977 ,90	710842 ,53
- 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. Koszty działalności operacyjnej	514384 ,69	632661 ,80
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		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	75593 ,21	78180 ,73
D. Pozostałe przychody operacyjne	0 ,86	0 ,35
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	0 ,86	0 ,35
E. Pozostałe koszty operacyjne	0 ,73	176 ,44
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	0 ,73	176 ,44
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	75593 ,34	78004 ,64
G. Przychody finansowe	4639 ,86	5029 ,65
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
H. Koszty finansowe	17 ,03	158 ,95
I. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	17 ,03	158 ,95
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	80216 ,17	82875 ,34
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I- J.II)	0 ,00	0 ,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I± J)	80216 ,17	82875 ,34
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	80216 ,17	82875 ,34

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 812-261-051 Zestawienie kosztów i dochodów : za rok 2008 rok 2009

I.	Koszty ogółem	514 402,45	632 997,19
1.	Amortyzacja	7 769,16	9 050,76
2.	Zużycie materiałów, z tego:	23 178,08	25 607,59
	leki	2 471,44	4 420,59
	sprzęt jednorazowego użytku	2 106,42	2 159,58
	odczynniki chem.i mat.diagnost.	657,99	392,26
	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, czasopiśmiennictwo 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.	Energia	2 655,42	2 816,56
4.	Usługi obce, z tego:	82 438,17	149 646,35
	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
	znaczk i opłaty pocztowe	394,41	524,16
	pozostałe usługi	9 223,42	14 005,33
5.	Podatki i opłaty	1 197,70	1 530,20
6.	Wynagrodzenia, z tego:	315 040,86	356 628,00
	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.	Świadczenia na rzecz pracown.	67 509,54	72 990,96
	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.	Pozostałe koszty, z tego:	14 595,76	14 391,38
	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.	Pozostałe koszty operacyjne	0,73	176,44
10.	Pozostałe koszty finansowe	-	158,95
11.	Sprzedaż usług z tego:	587 877,04	708 951,00
	NFZ	573 891,54	695 344,50
	pacjentom	13 985,50	13 606,50
12.	Pozostała sprzedaż	2 100,86	1 891,53
13.	Pozostałe przychody operacyjne	0,86	0,35
14.	Pozostałe przychody finansowe	4 639,86	5 029,65
I.	Przychody ogółem	594 618,62	715 872,53
II.	Wynik finansowy	80 216,17	82 875,34

Gniewoszków, 16-03-2010 r.

Główny Księgowy

/-/ Marianna Jagieło

Józef Wydrych
Lek. chorób wewnętrznych
Al. W. Sarnowskiego 6/16
26-920 Koźnice
PWZ 8765426