

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2007 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba:
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej „Ośrodek Zdrowia” w Ksawerowie
ul. Jana Pawła II 27; 95-054 Ksawerów
2. Sąd rejestrowy i nr rejestru: KRS Nr 0000066669
3. Podstawowy przedmiot działalności: podejmowanie działań na rzecz ochrony oraz poprawy stanu zdrowia ludności poprzez organizowanie działalności leczniczej, profilaktycznej i rehabilitacyjnej, stałe podnoszenie poziomu świadczonych usług, propagowanie zachowań prozdrowotnych
4. Czas działania jednostki: nieograniczony
5. Okres sprawozdawczy: 1.01.2007 – 31.12.2007 r.
6. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki
7. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz zg. z unormowaniami Zakładowego Planu Kont
8. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej

Ksawerów, dn. 27.02.2008 r.

Joanna Rusak
MM
GŁÓWNY KSIĘGOWY

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
„Ośrodek Zdrowia”
w Ksawerowie
Domariska
Lek. med. Wioletta Domariska

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
"OŚRODEK ZDROWIA" W KSAWEROWIE
ZA ROK 2007**

I. PRZYCHODY

W roku 2007 uzyskano następujące przychody :

1. Przychody za usługi z zakresu działalności medycznej (zakontraktowanej w NFZ) :

- przychody z usług podstawowej opieki zdrowotnej	810 879,36 zł
- przychody z usług stomatologicznych	99 922,02 zł
- przychody z usług położnictwa i ginekologii	110 118,00 zł
- przychody z programu profilaktyki raka szyjki macicy	14 916,96 zł.

2. Przychody za usługi z zakresu działalności medycznej (poza NFZ):

4520 zł. przychody Poradni Neurologicznej	
1435 zł. - // - Poradni Ortopedycznej	
2400 zł. - // - Poradni Otolaryngologicznej dla dzieci i dla dorosłych	
4480 zł. - // - Poradni Endokrynologicznej	
4521 zł. - // - Gabinetu Rehabilitacji	
5952 zł. - // - Poradni Stomatologicznej	
50563,5 zł - // - Poradni POZ	

Powyższe przychody przeznaczone były na pokrycie kosztów związanych ze świadczeniem usług ponadstandardowych tj. zakup szczepionek (35 tys.zł.) w Poradni POZ, zakup materiałów stomatologicznych w Poradni Stomatologicznej oraz zakup materiałów medycznych i usług medycznych (specjalistycznych., rehabilitacyjnych) na potrzeby w/w poradni i gabinetu. Do kosztów dodatkowych funkcjonowania w/w należy dodać także koszt sterylizacji narzędzi, spalania odpadów medycznych oraz energii elektrycznej, ciepłej i wody.

3. Pozostałe przychody finansowe:

- przychody z odsetek od śr. na rachunkach bankowych	6.661,71 zł
- przychody (umorzenie podatku od nieruchomości)	3.838,00 zł.

Ogółem uzyskane przychody z działalności **1.120.207,55 zł**

II KOSZTY

1 Koszty działalności bieżącej : **1.077.967,48 zł**
z tego:



- amortyzacja środków trwałych	4 897,13 zł
- zużycie materiałów i energii w tym:	107 127,02 zł

MPM

Δ

- Leki, materiały medyczne, szczepionki	44 645,05 zł
- materiały stomatologiczne	4 074,94 zł
- energia elektryczna, ciepła, woda i ścieki	28 323,37 zł
- materiały pozostałe (wyposażenie, mat.biurowe i druki, oprogr.)	30 083,66 zł
- usługi obce	176 795,61 zł
w tym:	
- usługi medyczne i laboratoryjne	132 809,85 zł
- usługi transportowe	7 158,21 zł
- pocztowe i telekomunikacyjne	6 913,59 zł
- bankowe	2 632,50 zł
- pozostałe (napr.i konserw.sprzętu, wywóz nieczyst., ochrona, inne)	27 281,46 zł
- wynagrodzenia	624 210,88 zł
w tym;	
- wynagr. z tyt. umów o pracę	614 149,34 zł
- wynagr. z tyt. umów zleceń	10 061,54 zł
- składki ZUS pracodawcy i pozostałe świadczenia	138 824,81 zł
w tym :	
- składki ZUS	122 246,71 zł
- odpis na ZFŚS	16 578,10 zł
- pozostałe koszty	21 490,03 zł
w tym :	
- ryczałty samochodowe	15 697,08 zł
- ubezpieczenia majątkowe	3 364,00 zł
- ekwiwalenty za odzież	2 140,00 zł
- podróże służbowe i delegacje	288,95 zł
Podatek od nieruchomości	3838,00 zł.
(grunt i lokale użytkowe użyczone od Urzędu Gminy Ksawerów)	
Podatek dochodowy od osób prawnych	729,00 zł.
Należny z tytułu przychodu (umorzenia podatku od nieruchomości) nie zwolnionego jak pozostałe przychody z opodatkowania na podstawie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.	
Pozostałe koszty finansowe	55,00 zł.
Są to niezapłacone należności od NZOZ Szpital w Tuszynie oraz TUnŻ Generali Życie Pomimo kilku wezwań do zapłaty i potwierdzeniu przez firmy należności – nie zostały one zapłacone. Koszt dalszego roszczenia należności jest nieopłacalny.	
Wynik finansowy dodatni	42 240,07 zł

Dodatni wynik finansowy zwiększy kapitał własny zakładu (zapasowy), który będzie uruchamiany w razie potrzeby.

III. Bilans

1. Majątek trwały	16 966,71 zł
- środki trwałe	14 300,03 zł.
- wartości niematerialne i prawne	2 666,68 zł.

Zasady ewidencji i amortyzacji majątku trwałego przyjęte w SP ZOZ „Ośrodek Zdrowia” w Ksawerowie zostały określone w Zakładowym Planie Kont. Środki trwałe podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej i są amortyzowane w czasie zgodnie z obowiązującymi przepisami i przyjętymi w Zakładowym Planie Kont zasadami.

W ewidencji ilościowo-wartościowej znajdują się środki trwałe (w tym komputerowe środki trwałe):

- o wartości początkowej	53.493,00 zł.
- umorzeniu na dzień 31.12.2007 r.	39.192,97 zł.
- wartości netto	14.300,03 zł.

W ewidencji ilościowo-wartościowej znajdują się wartości niematerialne i prawne o wartości netto 2.666,68 zł.

Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych i wyposażenia używanych na podstawie zawartych z Urzędem Gminy Ksawerów umów użyczenia wynosi 155.722,73 zł. W 2007 roku stan ten nie uległ zmianie.

2. Należności na dzień 31.12.2007 r.	102 801,03 zł
z tego:	

- należność od ŁOW NFZ za m-c grudzień 2007 - 91 717,03 zł.
- należność od Gabinetu Stomatologicznego za sterylizację narzędzi – 760,00 zł.
- należność od Środowiskowego Domu Samopomocy w Ksawerowie za IV kwartał 2007 – 10 324,00 zł.

Należności zostały uregulowane w styczniu i lutym 2008 r.

3. Krótkoterminowe aktywa finansowe	304 305,36 zł
--	----------------------

w tym:

- środki pieniężne w kasie	1 294,85 zł
- środki pieniężne na rachunkach bankowych (rach.bieżący, rach.ZFŚS, rach.lokat)	303 010,51 zł

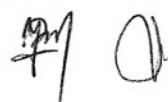
4. Fundusze własne	350 331,58 zł
w tym:	

1. Fundusz założycielski	55 089,79 zł
--------------------------	--------------

Fundusz założycielski został utworzony z :

- wniesionego aportu	10 252,00
- przekazanych śr. trwałych wg. PT 2	5 439,59
- przekazanych śr. trwałych wg. PT 3	1 572,78
- przekazanych śr. trwałych wg. PT 4	2 990,01
- otrzymanych w roku 2002 darowizn śr. trwałych	34 835,41

Otrzymane środki trwałe przeszacowano wg wartości w latach ubiegłych i część z nich o łącznej wartości 28.110,79 zł. została zaliczona do wyposażenia. W roku 2007 nie nastąpiły zmiany w funduszu założycielskim.



2. Fundusz własny (zapasowy)	253 001,72 zł.
Na Fundusz własny zakładu (zapasowy) składają się dodatnie wyniki finansowe z lat 2002 – 2006. Pozwalają one zachować jednostce płynność finansową. W roku 2007 po uzyskaniu pozytywnej opinii Rady Społecznej SP ZOZ „Ośrodka Zdrowia” w Ksawerowie część środków została przeznaczona na zakup komputerowych środków trwałych amortyzowanych w czasie.	
3. Dodatni wynik finansowy z roku 2007	42 240,07 zł.

5 Zobowiązania krótkoterminowe	71 842,55 zł
- z tytułu dostaw i usług	13 220,91 zł
- z tytułu podatku od wynagrodzeń	8 709,00 zł
- z tytułu składek ZUS	32 476,97 zł
- rozrachunki z pracownikami i zleceniobiorcami	17 435,67 zł

Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane w styczniu i lutym 2008 r., nie występują zobowiązania wymagalne.

Są to bieżące zobowiązania z miesiąca grudnia 2007 r. zapłacone na początku 2008 r. w tym największe zobowiązanie wobec SP ZOZ w Pabianicach wynosi 8 185,50 zł.

6. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	7 254,58 zł
--	--------------------

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych został utworzony z odpisu w koszty działalności bieżącej. Gospodarka funduszem prowadzona jest w oparciu o Regulamin ZFŚS oraz o plan wydatków. Przychody i wydatki ZFŚS w roku 2007 kształtowały się następująco:

Przychody (odpis i odsetki 68gr) 16 578,78 zł.

Wydatki (dofinansowanie wypoczynku, bony okolicznościowe, inne) 14 390,02 zł.


Oszczędności z lat ubiegłych (2002-2006) wynoszą 5065,82 zł.

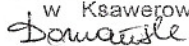
Zatrudnienie

Zatrudnienie średnioroczne w przeliczeniu na pełne etaty - 20,5

Pozycje nie wykazane w informacji dodatkowej nie występują.

Ksawerów, dn.27.02.2008 r.

Joanna Rusak

 GŁÓWNY KSIĘGOWY

DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego
 Zakładu Opieki Zdrowotnej
 „Ośrodek Zdrowia”
 w Ksawerowie

 Lek. med. Wioletta Domańska

**SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
„OŚRODEK ZDROWIA”**

w KSAWEROWIE
ul. Jana Pawła II 27, 95-054 Ksawerów
tel. 042/215-83-13

Regon 472890064, NIP 721-18-20-105

AKTYWA		BILANS JEDNOSTEK				PASywa	
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2007r.					
		Stan na 31.12.2006	Stan na 31.12.2007			Stan na 31.12.2006	Stan na 31.12.2007
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	2537,84	16966,71	A.	Kapitał (fundusz) własny	308091,51	350331,58
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0	2666,68	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	55089,79	55089,79
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy		253001,72
	2. Inne wartości niematerialne i prawne		2666,68	III	Kapitał z aktualizacji wyceny		
	3. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2537,84	14300,03	V	Wynik finansowy z lat ubiegłych	246764,9	
	1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	2537,84	14300,03	VI	Odpisy z wyniku netto w ciągu roku obrotowego	21558,2	
a)	grunty			VI	Wynik (dodatni/ujemny) netto	27795,02	42240,07
b)	budynki i budowle			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)	65217,36	79097,13
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2537,84		I	Rezerwy na zobowiązania	0	0
d)	środki transportu		14300,03	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
e)	inne środki trwałe			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
	2. Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			*	długoterminowe		
	3. zaliczki na środki trwałe w budowie			*	krótkoterminowe		
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	3.	Pozostałe rezerwy	0	0
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			*	długoterminowe		
	2. inne rozliczenia międzyokresowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0	0
				1.	wobec pozostałych jednostek	0	0
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	370771,03	412462	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0	0	d)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	65217,36	79097,13
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	60151,54	71842,55
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				b)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	18296,58	13220,91
5.	Zaliczki na poczet dostaw			*	do 12 miesięcy	18296,58	13220,91
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	79205,54	102801,03	*	powyżej 12 miesięcy		
1.	Należności od pozostałych jednostek	79205,54	102801,03	d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	79205,54	92477,03	e)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	32583,70	41185,97
c)	inne		10324,00	g)	z tytułu wynagrodzeń	9271,26	17435,67
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	inne		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	289277,49	304305,36	2.	fundusze specjalne	5065,82	7254,58
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	289277,49	304305,36	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0	0
a)	w pozostałych jednostkach	0	0	1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	0	0
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	289277,49	304305,36	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	289277,49	304305,36				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2288,00	5355,61				
	Suma aktywów	373308,87	429428,71		Suma pasywów	373308,87	429428,71

sporządził:

Joanna Rusak
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Miejsce i data sporządzenia

Ksawerów, dn. 27.02.2008 r.

Zatwierdził:

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
„Ośrodek Zdrowia”
w Ksawerowie
Lek. med. Wioletta Domańska

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ

„OSRODEK ZDROWIA” Samodzielny Publiczny Zakład Opieki
w KSAWEROWIE Zdrowotnej "Ośrodek Zdrowia"
ul. Jana Pawła II 27, 95-054 Ksawerów w Ksawerowie
tel. 042/215-8313 ul. Jana Pawła II 27, 95-054 Ksawerów
Regon 472899064 NIP 731-18-20-105

Rachunek zysków i strat wariant

		porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2006	za bieżący rok obrotowy 2007
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	939172,24	1109707,84
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów/usług	939172,24	1109707,84
II	Zmiana stanu produktów/usług (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	922549,03	1077183,48
I	Amortyzacja	4489,92	4897,13
II	Zużycie materiałów i energii	89513,57	107127,02
III	usługi obce	189933,02	176795,61
IV	Podatki i opłaty		3838,00
V	wynagrodzenia	508497,17	624210,88
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	112171,32	138824,81
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	17944,03	21490,03
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Wynik ze sprzedaży	16623,21	32524,36
D	Pozostałe przychody operacyjne	0	0
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	0	0
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Wynik z działalności operacyjnej	16623,21	32524,36
G	Przychody finansowe	11171,81	10499,71
I	Odsetki	4757,39	6661,71
II	Inne	6414,42	3838,00
H	Koszty finansowe	0	55
I	Odsetki		
II	Inne		55
I	Wynik z działalności gospodarczej	27795,02	42969,07
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Wynik (dodatni/ujemny) brutto	27795,02	42969,07
L	Podatek dochodowy		729,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia wyniku		
N	Wynik (dodatni/ujemny) netto	27795,02	42240,07

Joanna Rusak
GŁÓWNY KSIĘGOWY
.....
sporządził

Ksawerów, 29.01.2008r.
.....
miejsce i data

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
„Ośrodek Zdrowia”
w Ksawerowie
Lek. med. Wiesława Domańska
zatwierdził