

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2008 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: Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi XX
Wydział Krajowego Rejestru Sądowego Numer KRS 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: 1.01.2008 – 31.12.2008 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. 16.03.2009 r.

Joanna Rusak
MPM
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Lek. med. Barbara Sztuka
B. Sztuka
Z up. DYREKTORA
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej „OŚRODEK ZDROWIA”
w Ksawerowie

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

w KSAWEROWIE
ul. Jana Pawła II 27, 95-054 Ksawerów
tel./fax 042/212-81-37
Regon 472899064 NIP 731-18-20-105

| Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej "Ośrodek Zdrowia" w Ksawerowie, ul. Jana Pawła II 27, 95-054 Ksawerów | | BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2008 r. | | | | | |
|--|--|---|------------------|-----------------------|--|------------------|------------------|
| AKTYWA | | Stan na | Stan na | PASYWA | | Stan na | Stan na |
| | | 31.12.2007 | 31.12.2008 | | | 31.12.2007 | 31.12.2008 |
| A. | Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13) | 16966,71 | 15597,84 | A. | Kapitał (fundusz) własny | 350331,58 | 417739,23 |
| | Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33) | 2666,68 | 1066,72 | I. | Kapitał (fundusz) podstawowy | 55089,79 | 55089,79 |
| | | | | II. | Kapitał (fundusz) zapasowy | 253001,72 | 295241,79 |
| 1. | Koszty zakończonych prac rozwojowych | | | III. | Kapitał z aktualizacji wyceny | | |
| 2. | Inne wartości niematerialne i prawne | 2666,68 | 1066,72 | IV. | Pozostałe Kapitały rezerwowe | | |
| 3. | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | | V. | Wynik finansowy z lat ubiegłych | | |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 14300,03 | 14531,12 | VI. | Odpisy z wyniku netto w ciągu roku obrotowego | | |
| 1. | Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15) | 14300,03 | 14531,12 | VI. | Wynik (dodatni/ujemny) netto | 42240,07 | 67407,65 |
| a) | grunty | | | B. | Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37) | 79097,13 | 68025,30 |
| b) | budynki i budowle | | | I. | Rezerwy na zobowiązania | 0 | 0 |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | 14300,03 | 14531,12 | 1. | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37) | | |
| d) | środki transportu | | | 2. | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0 | 0 |
| e) | inne środki trwałe | | | * | długoterminowe | | |
| | | | | * | krótkoterminowe | | |
| 2. | Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16) | | | 3. | Pozostałe rezerwy | 0 | 0 |
| 3. | zaliczki na środki trwałe w budowie | | | * | długoterminowe | | |
| III. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0 | 0 | * | krótkoterminowe | | |
| 1. | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37) | | | II. | Zobowiązania długoterminowe | 0 | 0 |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | | | 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) | 412462,00 | 470166,69 | c) | inne zobowiązania finansowe | | |
| I. | Zapasy | 0 | 0 | d) | inne | | |
| 1. | Materiały | | | III. | Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22) | 79097,13 | 68025,30 |
| 2. | Półprodukty i produkty w toku | | | 1. | Wobec pozostałych jednostek | 71842,55 | 59633,33 |
| 3. | Produkty gotowe | | | a) | Kredyty i pożyczki | | |
| | | | | b) | inne zobowiązania finansowe | | |
| 4. | Towary | | | c) | zobowiązania z tytułu dostaw: | 13220,91 | 23624,25 |
| 5. | Zaliczki na poczet dostaw | | | * do 12 miesięcy | | 13220,91 | 23624,25 |
| II. | Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c) | 102801,03 | 117220,45 | * powyżej 12 miesięcy | | | |
| 1. | Należności od pozostałych jednostek | 102801,03 | 117220,45 | d) | zaliczki otrzymane na dostawy | | |
| a) | Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy | 92477,03 | 117220,45 | e) | zobowiązania wekslowe | | |
| b) | Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | | | f) | z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń | 41185,97 | 34456,60 |
| c) | inne | 10324,00 | 0,00 | g) | z tytułu wynagrodzeń | 17435,67 | 1552,48 |
| d) | Dochodzone na drodze sądowej | | | h) | inne | | |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b) | 304305,36 | 344586,87 | 2. | fundusze specjalne | 7254,58 | 8391,97 |
| 1. | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 304305,36 | 344586,87 | 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 | 304305,36 | 344586,87 | * | krótkoterminowe | | |
| * | Środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 304305,36 | 344586,87 | | | | |
| * | inne środki pieniężne | | | | | | |
| * | inne aktywa pieniężne | | | | | | |
| 2. | Inne inwestycje krótkoterminowe | | | | | | |
| IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 5355,61 | 8359,37 | | | | |
| Suma aktywów | | 429428,71 | 485764,53 | Suma pasywów | | 429428,71 | 485764,53 |

sporządził:

Joanna Rusak
[Podpis]
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Miejsce i data sporządzenia


Ksawerów, dn. 16.03.2009 r.

Zatwierdził:

[Podpis]
Lek. med. Barbara Sztuka
Z up. DYREKTORA
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej „OSRODEK ZDROWIA”
w Ksawerowie

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ "OŚRODEK ZDROWIA"
 w KSAWEROWIE
 ul. Jana Pawła II 27, 95-054 Ksawerów
 tel./fax 042/212-81-37
 Regon 472899064 NIP 731-820-105

| | | Rachunek zysków i strat | |
|----------|---|-----------------------------------|---------------------------------|
| | | wariant porównawczy | |
| | | za poprzedni rok obrotowy 2007 | za bieżący rok obrotowy 2008 |
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi | 1109707,84 | 1379429,52 |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów/usług | 1109707,84 | 1379429,52 |
| II | Zmiana stanu produktów/usług (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna) | | |
| III | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 1077183,48 | 1323454,90 |
| I | Amortyzacja | 4897,13 | 8380,87 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 107127,02 | 111177,26 |
| III | usługi obce | 176795,61 | 180181,45 |
| IV | Podatki i opłaty | 3838,00 | 3639,93 |
| V | wynagrodzenia | 624210,88 | 836074,73 |
| VI | ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 138824,81 | 159404,84 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 21490,03 | 24595,82 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | |
| C | Wynik ze sprzedaży | 32524,36 | 55974,62 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 0 | 3409,00 |
| I | Zysk ze zbycia aktywów trwałych | | |
| II | Dotacje | | |
| III | Inne przychody operacyjne | | 3409,00 |
| 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 | 32524,36 | 59383,62 |
| G | Przychody finansowe | 10499,71 | 8024,03 |
| I | Odsetki | 6661,71 | 8024,03 |
| II | Inne | 3838,00 | |
| H | Koszty finansowe | 55,00 | 0 |
| I | Odsetki | | |
| II | Inne | 55,00 | 0 |
| I | Wynik z działalności gospodarczej | 42969,07 | 67407,65 |
| J | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych | 0 | 0 |
| I | Zyski nadzwyczajne | | |
| II | Straty nadzwyczajne | | |
| K | Wynik (dodatni/ujemny) brutto | 42969,07 | 67407,65 |
| L | Podatek dochodowy | 729,00 | |
| M | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia wyniku | | |
| N | Wynik (dodatni/ujemny) netto | 42240,07 | 67407,65 |

Joanna Rusak

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 sporządził

Ksawerów, dn. 16.03.2009 r.

 miejscowość i data

Lek. med. *Barbara Sztuka*

 Z up. DYREKTORA
 Samodzielnego Publicznego Zakładu
 Opieki Zdrowotnej „OŚRODEK ZDROWIA”
 w KSAWEROWIE

.....
 zatwierdził

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
"OŚRODEK ZDROWIA" W KSAWEROWIE
ZA ROK 2008**

I. PRZYCHODY

W roku 2008 uzyskano następujące przychody :

1. Przychody za usługi medyczne zakontraktowane przez Narodowy Fundusz Zdrowia:

| | |
|--|------------------|
| - przychody z usług podstawowej opieki zdrowotnej | 1.011.550,27 zł. |
| - przychody z usług stomatologicznych | 156.822,90 zł. |
| - przychody z usług położnictwa i ginekologii (w tym także przychody z programu profilaktyki raka szyjki macicy | 144 798,00 zł |

2. Przychody za usługi medyczne (poza NFZ) odpłatne dla pacjenta:

| | |
|---|--|
| 0 zł. przychody Poradni Neurologicznej | |
| 0 zł. - // - Poradni Ortopedycznej | |
| 0 zł. - // - Poradni Otolaryngologicznej dla dzieci i dla dorosłych | |
| 0 zł. - // - Poradni Endokrynologicznej | |
| 0 zł. - // - Gabinetu Rehabilitacji | |
| 6 928,00 zł. - // - Poradni Stomatologicznej | |
| 59 330,35 zł - // - Poradni POZ | |

Poradnie specjalistyczne oraz Gabinet Rehabilitacji nie funkcjonowały w roku 2008 r. i nie osiągnęły przychodów, pomimo wielu prób uzyskania źródeł finansowania tych komórek organizacyjnych. Przychody Poradni POZ to przede wszystkim szczepienia dorosłych przeciw grypie i wirusowemu zapaleniu wątroby oraz szczepienia dzieci poza obowiązkowym kalendarzem szczepień oraz przychody za świadczenia usług ponadstandardowych na rzecz uczniów szkół podstawowych i gimnazjum. W Poradni Stomatologicznej przychody obejmują zapłatę za usługi stomatologiczne ponadstandardowe. Wszystkie przychody przeznaczone były na pokrycie kosztów związanych ze świadczeniem tych usług ponadstandardowych tj. zakup szczepionek, zakup materiałów medycznych i stomatologicznych, zakup usług medycznych, koszt sterylizacji narzędzi, spalania odpadów medycznych, procentowy udział w kosztach energii elektrycznej, ciepłej i wody.

3. Pozostałe przychody operacyjne

- umorzenie podatku od nieruchomości użyczanej przez Gminę Ksawerów 3 409,00 zł.
- Zmiana prezentacji umorzenia podatku od nieruchomości w rachunku zysków i strat w roku 2007 w innych przychodach finansowych 3.838,00 zł.
- w roku 2008 w innych przychodach operacyjnych 3.409,00 zł.
- w latach następnych prezentacja będzie porównywalna.

4. Przychody finansowe

- przychody z odsetek od środków na rachunkach bankowych 8.024,03 zł.

Ogółem uzyskane przychody z działalności 1.390.862,55 zł.

128

II KOSZTY

| | |
|--|-------------------------|
| 1 Koszty działalności bieżącej : | 1.323.454,90 zł. |
| z tego: | |
| - amortyzacja środków trwałych | 8 380,87 zł. |
| - zużycie materiałów i energii | 111 177,26 zł. |
| w tym: | |
| - materiały medyczne, stomatologiczne, leki, szczepionki | 53.309,93 zł |
| - energia elektryczna, energia cieplna, woda i odpr. ścieków | 27.749,71 zł |
| - materiały pozostałe (wyposażenie, mat.biurowe, oprogr.) | 30.117,62 zł |
| - usługi obce | 180.181,45 zł. |
| w tym: | |
| - usługi medyczne (w tym diagnostyka) | 140 320,90 zł |
| - pocztowe i telekomunikacyjne | 7 795,26 zł |
| - usługi prawne, księgowe, szkoleniowe | 13 947,00 zł |
| - usługi transportowe, remontowe, dozór | 10 432,84 zł |
| - pozostałe | 7 685,45 zł |
| - podatki i opłaty | 3 639,93 zł. |
| w tym: | |
| podatek od nieruchomości | 3 409,00 zł. |
| (gruntu i lokali użyczonych od Urzędu Gminy Ksawerów) | |
| opłaty skarbowe i inne | 230,93 zł. |
| - wynagrodzenia | 836 074,73 zł |
| w tym; | |
| - wynagrodzenia brutto z tyt. umów o pracę | 824 585,74 zł |
| - wynagrodzenia brutto z tyt. umów zleceń | 11 488,99 zł |
| - składki ZUS pracodawcy i pozostałe świadczenia | 159 404,84 zł |
| w tym : | |
| - składki ZUS | 140 819,34 zł |
| - odpis na ZFŚS | 18 585,50 zł |
| - pozostałe koszty | 24 595,82 zł |
| w tym : | |
| - ryczałty samoch., podróże służbowe ekwiwalenty za odzież ochr. | 19 661,82 zł. |
| - ubezpieczenia majątkowe | 4 934,00 zł |
| Podatek dochodowy od osób prawnych | 0 zł. |
| Wszystkie przychody przeznaczane są na działalność statutową. | |
| Pozostałe koszty finansowe | 0 zł. |
| Wynik finansowy dodatni | 67 407,65 zł |

Dodatni wynik finansowy zwiększy kapitał własny zakładu (zapasowy), który będzie wykorzystywany do zachowania płynności finansowej oraz zakupu środków trwałych.

III. Bilans

1. Majątek trwały 15 597,84 zł

- środki trwałe 14 531,12 zł.
- wartości niematerialne i prawne 1 066,72 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 60.505,00 zł.
- umorzeniu na dzień 31.12.2008 r. 45.973,88 zł.
- wartości netto 14.531,12 zł.

W ewidencji ilościowo-wartościowej znajdują się wartości niematerialne i prawne:

- o wartości początkowej 3.200,00 zł.
- umorzeniu na dzień 31.12.2008 r. 2.133,28 zł.
- wartości netto 1.066,72 zł.

Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych i wyposażenia używanych na podstawie zawartych z Gminą Ksawerów umów użyczenia wynosi 155.722,73 zł. W 2008 roku stan ten nie uległ zmianie.

2. Należności na dzień 31.12.2008 r. 117 220,45 zł

Jest to należność od ŁOW Narodowego Funduszu Zdrowia za m-c grudzień 2008 r. za wykonanie zakontraktowanych usług medycznych. Należności zostały uregulowane terminowo.

3. Krótkoterminowe aktywa finansowe 344 586,87 zł

w tym:

- środki pieniężne w kasie 1 652,99 zł
- środki pieniężne na rachunkach bankowych 342 933,88 zł
(rach.bieżący, rach.ZFŚS, rach.lokat)

4. Fundusze własne 417 739,23 zł

w tym:

1. Fundusz założycielski 55 089,79 zł

Fundusz założycielski został utworzony z wniesionego aportu i przekazanych środków trwałych i wyposażenia. W roku 2008 nie nastąpiły zmiany w funduszu założycielskim.

2. Fundusz własny (zapasowy) 295 241,79 zł.

Na Fundusz składają się dodatkowo wyniki finansowe z lat 2002 – 2007. Pozwalają one zachować jednostce płynność finansową. Po uzyskaniu pozytywnej opinii Rady Społecznej SP ZOZ „Ośrodka Zdrowia” w Ksawerowie część środków została przeznaczona na zakup komputerowych środków trwałych amortyzowanych także w roku 2008.

3. Dodatni wynik finansowy z roku 2008 67 407,65 zł.

4 Zobowiązania krótkoterminowe

59 633,33 zł

- z tytułu dostaw i usług 23 624,25 zł
(w tym największe zobowiązanie wobec SP ZOZ w Pabianicach wynoszące 10 140,40 zł.)
- z tytułu podatku od wynagrodzeń 11 068,00 zł
- z tytułu składek ZUS 23 388,60 zł
- rozrachunki z pracownikami i zleceniobiorcami 1 552,48 zł

są to bieżące zobowiązania z miesiąca grudnia 2008 r. zapłacone na początku 2009 r.;
nie występują zobowiązania wymagalne.

6. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

8 391,97 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 2008 kształtowały się następująco:

| | |
|---|---------------|
| Przychody (odpis i odsetki od środków na rach. bankowym) | 18 585,50 zł. |
| Wydatki (dofinansowanie wypoczynku, bony okolicznościowe) | 17 448,11 zł. |
| Oszczędności z lat ubiegłych wynoszą | 7 254,58 zł. |

Zatrudnienie

Zatrudnienie średnioroczne w przeliczeniu na pełne etaty - 20,5

Pozycje nie wykazane w informacji dodatkowej nie występują.

Ksawerów, dn.16.03.2009 r.

Joanna Rusak
MPW
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Lek. med. Barbara Sztuka
BS
Z up. DYREKTORA
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej „OŚRODEK ZDROWIA”
w Ksawerowie