

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2007

1. Nazwa jednostki

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Mońkach

2. Siedziba jednostki

19-100 Mońki, ul. Aleja Niepodległości 9

3. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Udzielanie świadczeń zdrowotnych i szerzenie promocji zdrowia

4. Właściwy sąd lub inny organ prowadzący rejestr

Sąd Rejonowy w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestr Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej, Numer KRS 0000112038

5. Czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

nieograniczony

6. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2007 do 31.12.2007r.

- 7. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez SP ZOZ w Mońkach przez okres co najmniej 12 miesięcy. Kierownik jednostki nie zamierza ograniczać zakresu realizowanych świadczeń. Brak jest okoliczności wskazujących na zagrożenie zaprzestania działalności.**

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

- 1) **Wartości niematerialne i prawne:**

- **o cenie jednostkowej nabycia nie przekraczającej 3500 zł zalicza się w pełnej wartości w koszty w momencie zakupu,**

- wartości powyżej 3500 zł – amortyzuje się poczynając od miesiąca następującego po miesiącu wydania do użytkowania (zakupie).
- 2) Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3500 zł ujmowane są w ewidencji bilansowej środków trwałych i amortyzowane zgodnie z planem amortyzacji.
- 3) Przedmioty o wartości jednostkowej powyżej 500 zł do 3 500 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i odpisuje w koszty w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej wartości początkowej.
- 4) Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, o wartość jednostkowej nie przekraczającej 500 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów. Kontrolę i identyfikację każdego przedmiotu prowadzi się w ewidencji pozabilansowej.
- 5) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się metodę liniową i stawki przewidziane ustawą z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U. z 2000 r nr 54, poz. 654 ze zm.). Odpisów w koszty dokonuje się miesięcznie.
- 6) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się:
 - materiały stanowiące zapas w magazynach wprowadza się do ksiąg rachunkowych w rzeczywistych cenach zakupu,
 - rozchód składników wycenia się kolejno w wartościach tych składników aktywów, które zostały nabyte najwcześniej,
 - koszty zakupu materiałów zalicza się w ciężar kosztów w miesiącu ich powstania.

Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym podane zostały w złotych w zaokrągleniu do dwóch miejsc po przecinku.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity Dz. U. z 2002 r nr 76, poz. 694 ze zm.) na podstawie art. 50 ustawy.

Sporządził:

Bożena Kazimiruk
Główny Księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Bożena Kazimiruk

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej


Cezary Rzemek

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr XVII/92/08
Rady Powiatu w Mońkach
z dnia 04 czerwca 2008 r.

Bilans
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach
za okres I - XII 2007

Wyszczególnienie	Okres	
	01.01.2006 - 31.12.2006	01.01.2007 - 31.12.2007
A. Aktywa trwałe	4 096 455,34	4 823 339,83
I. Wartości niematerialne i prawne	2 287,52	762,56
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 094 167,82	4 822 577,27
III. Należności długoterminowe	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. Aktywa obrotowe	3 186 564,33	2 528 339,39
I. Zapasy	212 538,00	270 239,83
II. Należności krótkoterminowe	1 484 494,08	1 539 590,39
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 488 827,00	635 512,14
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	705,25	82 997,03
Aktywa razem	7 283 019,67	7 351 679,22

Wyszczególnienie	Okres	
	01.01.2006 - 31.12.2006	01.01.2007 - 31.12.2007
A. Kapitał (fundusz) własny	3 732 617,80	3 956 623,99
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 132 090,38	3 234 090,38
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-	-
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-	-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	1 775 071,32	1 775 071,32
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 2 231 035,81	- 1 174 543,90
VIII. Zysk (strata) netto	1 056 491,91	122 006,19
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 550 401,87	3 395 055,23
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe	545 087,00	133 332,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 131 640,87	2 217 201,41
IV. Rozliczenia międzyokresowe	873 674,00	1 044 521,82
Pasywa razem	7 283 019,67	7 351 679,22

Mońki, dnia 26.03.2008 r.

Główny Księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Bożena Kazimiruk

Dyrektor

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej

Jerzy Rzemek

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr XVII/32/08
Rady Powiatu w Mońkach
z dnia 04 czerwca 2008 r.

Rachunek Zysków i Strat
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach
za okres I - XII 2007

Wyszczególnienie	okres	
	01.01.2006 - 31.12.2006	01.01.2007 - 31.12.2007
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	12 235 816,42	13 915 134,54
- od jednostek powiązanych	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 306 191,17	13 904 004,76
II. Zmiana stanu produktów	70 374,75	11 129,78
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
B. Koszty działalności operacyjnej	11 838 680,60	14 222 348,53
I. Amortyzacja	443 416,91	427 854,00
II. Zużycie materiałów i energii	2 598 751,83	2 776 052,09
III. Usługi obce	1 582 527,14	1 883 426,14
IV. Podatki i opłaty	178 657,17	185 106,03
V. Wynagrodzenia	5 743 103,73	7 368 840,60
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 200 667,06	1 507 817,90
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	91 556,76	93 251,77
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	397 135,82	307 213,99
D. Pozostałe przychody operacyjne	977 927,15	236 351,98
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	-	-
III. Inne przychody operacyjne	977 927,15	236 351,98
E. Pozostałe koszty operacyjne i w tym	47 935,43	77 070,07
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	47 935,43	77 070,07
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 327 127,54	147 932,08
G. Przychody finansowe	4 816,35	7 343,86
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- w tym od jednostek powiązanych	-	-
II. Odsetki	4 816,35	7 343,86
- w tym od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V. Inne	-	-
H. Koszty finansowe	103 237,65	24 992,89
I. Odsetki	103 237,65	24 992,89
- 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)	1 228 706,24	165 581,11
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-	287 587,30
I. Zyski nadzwyczajne	-	296 905,56
II. Straty nadzwyczajne (-)	172 214,33	9 318,26
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	1 056 491,91	122 006,19
L. Podatek dochodowy	-	-
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie strata)	-	-
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	1 056 491,91	122 006,19

Mońki, dnia 26.03.2008 r.

Główny Księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Bożena Kazimiruk

Dyrektor

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej

Cezary Bzimek

Załącznik Nr 4
do Uchwały Nr XVII/92/08
Rady Powiatu w Mońkach
z dnia 04 czerwca 2008 r.

Mońki, dn. 26.03.2008 r.

Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego za rok 2007
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Mońkach

(art. 48 ust. 1. ustawy o rachunkowości)

Ustęp 1 Wyjaśnienia do bilansu

- 1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.**

Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych prezentuje tabela 1 (Załącznik nr 1).

Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych prezentuje tabela 2 (Załącznik nr 1).

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Jednostka otrzymała w nieodpłatne użytkowanie grunty na podstawie Uchwały Rady Powiatu Monieckiego Nr XXVI/104/01 z dnia 20.02.2001 r. przekazanych dokumentem PT w dniu 27.10.2003 r.

- 3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tyt. umów leasingu.**

Jednostka nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Powyższe zdarzenia nie wystąpiły w jednostce.

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Nie dotyczy.

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu założycielskiego i funduszu zakładu

Wartość funduszu założycielskiego na początek roku 2007 wynosi 3 132 090,38 zł. Wartość funduszu założycielskiego zwiększono w roku obrotowym o

- dotacje na inwestycje otrzymane od organu założycielskiego – Starostwa Powiatowego w Mońkach w wysokości 62 000,00 zł.
- darowiznę (laparoskop) od Dariusza Jasiczek w wysokości 40 000,00 zł.

Wartość funduszu założycielskiego na dzień 31.12.2007 r. wynosi 3 234 090,38 zł. Dane te prezentuje tabela 3 (Załącznik nr 1).

Wartość funduszu zakładu na początek roku 2007 wynosi 1 775 071,32 zł. Wartość funduszu zakładu nie uległa zwiększeniu. Wartość funduszu zakładu na dzień 31.12.2007 r. wynosi 1 775 071,32 zł.

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy.

Objęty sprawozdaniem rok działalności jednostki zamknął się zyskiem bilansowym w kwocie 122 006,19 zł. Niepokryte straty z lat ubiegłych wynoszą ogółem 1 174 543,90 zł. W związku z powyższym proponowane jest częściowe pokrycie strat z lat ubiegłych zyskiem roku bieżącego, w pełnej jego wysokości.

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Stan rezerw na początek roku w wysokości 873 674,00 zł wynika z rezerwy na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe. Na dzień bilansowy zaktualizowano wysokość rezerw o 71 162,00 zł. (zwiększenie rezerwy). Stan rezerw na koniec roku obrotowego wynosi 944 836,00 zł. Jest to kwota rezerw na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe dla pracowników, w tym kwota 30 197,00 zł. jako świadczenia krótkoterminowe. Dane te prezentuje tabela 4 (Załącznik nr 1).

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystaniu, rozwiązaniu stanu na koniec roku obrotowego.

Jednostka na koniec roku obrotowego dokonała odpisu aktualizującego należności z tytułu wykonanych świadczeń zdrowotnych na rzecz osób fizycznych nie finansowanych ze środków publicznych w wysokości 13 993,95 zł. z godnie z art. 35b

ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity Dz. U. z 2002 r. nr 76, poz. 694, z późn. zm.).

Wysokość należności od odbiorców po uwzględnieniu odpisu aktualizującego należności na dzień 31.12.2007 r. wynosi 1 539 590,39 zł. Dane te prezentuje tabela 5 (Załącznik nr 1).

10. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty.

Jednostka na dzień 31.12.2007 r. posiada zobowiązania w wysokości 2 350 533,41 zł. w tym:

- zobowiązania długoterminowe:
 - kredyt inwestycyjny (likwidacja barier w zakresie umożliwienia osobom niepełnosprawnym poruszania się i komunikowania) w wysokości 133 332,00 zł. udzielony przez Bank Spółdzielczy w Mońkach.
 - zobowiązania krótkoterminowe:
 - zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw usług wynoszą 486 057,33 zł.
 - zobowiązania publiczno prawne wynoszą 598 701,26 zł.
 - kredyty bankowe wynoszą 133 332,00zł.
 - zobowiązania z tyt. wynagrodzeń wynoszą 426 767,03 zł. (wypłaconych 10.01.2007 r.)
 - pozostałe zobowiązania wynoszą 41 157,20 zł.
 - stan Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych wynosi 531 186,59 zł
- Dane te prezentuje tabela 6 (Załącznik nr 1).

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Rezerwy na koszty ewidencjonowane w pozycji rozliczeń międzyokresowych biernych wykazano w bilansie w pozycji „Rezerwy” (punkt 8).

Na koniec okresu sprawozdawczego rozliczenia międzyokresowe po stronie aktywów stanowią czynne rozliczenia międzyokresowe w kwocie 82 997,03 zł , która wynika z:

- ubezpieczenia OC, mienia, sprzętu Zakładu w wysokości 5 854 zł.
- ubezpieczenia OC i AC samochodów będących na stanie szpitala w wysokości 729,26 zł.
- opłat abonamentowych w wysokości 1 278,56 zł.
- kosztów pacjentów, przebywających w szpitalu na przełomie roku, za których przychód wystąpi w styczniu 2008 roku w wysokości 75 135,21 zł.

Dane te prezentuje tabela 7 (Załącznik nr 1).

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Jednostka nie posiada zabezpieczeń na majątku.

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Nie udzielono gwarancji i poręczeń wekslowych.

Ustęp 2. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat.

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Przychody osiągnięte w roku obrotowym wynoszą 14 147 700,60 zł, w tym przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych oraz pozostałych usług (m.in. najem) w kwocie 13 904 004,76 zł.

Zmiana stanu produktów w wysokości 11 129,78 zł stanowi dodatnią zmianę stanu biernych i czynnych rozliczeń międzyokresowych związanych z rokiem obrotowym. Przychody z tyt. najmu, dzierżawy itp.. są przeznaczone na cele statutowe.

Specyfikację przychodów działalności operacyjnej, pozostałych przychodów operacyjnych oraz finansowych przedstawia tabela 8 (Załącznik nr 2).

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Ze względu na brak przesłanek na dzień bilansowy nie dokonywano odpisów aktualizujących środki trwałe.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W trakcie przeprowadzanych inwentaryzacji nie stwierdzono niepełnowartościowych zapasów, które utraciły cechy użytkowe, wartość rynkową czy też przydatność.

Wartość zapasów na koniec roku obrotowego wynosi 270 239,83 zł. Zapasy uległy zwiększeniu o 58 977,85 zł. w stosunku do stanu na początek roku.

Stan zapasów na początek i koniec roku obrotowego oraz jego zmianę w wyszczególnionych jednostkach organizacyjnych SP ZOZ prezentuje tabela 9 (Załącznik nr 2).

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidywanej do zaniechania w roku następnym.

W roku obrotowym jednostka nie przeprowadziła likwidacji.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych różni się zasadniczo od wyniku finansowego. Wynika to głównie z przychodów nie podatkowych, jak również kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodu. Szczegółowe zestawienie korekt przychodów oraz kosztów ustalonych w księgach

rachunkowych przy uwzględnieniu przepisów podatkowych prezentuje tabela 10 (Załącznik nr 2).

6. Dane o kosztach w układzie rodzajowym.

Szczegółowa specyfikacja kosztów działalności operacyjnej, pozostałych kosztów operacyjnych oraz finansowych przedstawia tabela 11 (Załącznik nr 2).

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetek oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.

Wartość inwestycji na koniec roku obrotowego wynosi 165 147,74 zł. Inwestycje finansowane są ze środków własnych, dotyczą:

- audytu energetycznego wraz z wykonaniem inwentaryzacji projektów budowlano-wykonawczych w gminnych i wiejskich ośrodkach zdrowia oraz w szpitalu w Mońkach celem obniżenia kosztów utrzymania budynków.
- przygotowania i realizacji projektu informatycznego zgodnie z zapisami Ustawy z dnia 17 lutego 2005 r. o informatyzacji działalności podmiotów realizujących zadania publiczne (Dz. U. z 2006 r. Nr 64, poz. 565 oraz nr 12, poz. 65) - „Kompleksowa Informatyzacja Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach. Dane te prezentuje tabela 12 (Załącznik nr 2).

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na nie finansowe aktywa trwałe.

Zakład nie planuje nakładów na ochronę środowiska.

9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe.

W roku obrotowym w jednostce wystąpiły:

- zyski nadzwyczajne w związku z umorzoną pożyczką ze skarbu państwa w wysokości 287 397,66 zł. udzieloną przez Bank Gospodarstwa Krajowego na restrukturyzację zgodnie z ustawą z dnia 15 kwietnia 2005 r. o pomocy publicznej i restrukturyzacji publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz. U. nr 78, poz. 684 z późn. zm.) oraz umorzonych zobowiązań wobec PFRON w wysokości 9 508,00 zł. w ramach procesu restrukturyzacji.
- straty nadzwyczajne w wysokości 9 318,26 zł., dotyczą kosztów (odsetki) związanych z pożyczką na restrukturyzację.

10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Nie dotyczy jednostki.

Ustęp 3. Rachunek przepływów pieniężnych.

Jednostka nie sporządza sprawozdania z przepływów środków pieniężnych.

Ustęp 4. Objaśnienie niektórych zagadnień osobowych

1. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.

Powyższe dane prezentuje tabela 13 (Załącznik nr 3).

Ustęp 5. Objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

W księgach roku obrotowego nie ujęto zdarzeń dotyczących lat ubiegłych, mających istotny wpływ na wynik finansowy.

2. Informacja o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące 2007 roku.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości.

W roku obrotowym nie wprowadzono zmian w przyjętych w jednostce zasadach rachunkowości.

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie występują.

Ustęp 6. Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

Istotne czynniki mogące stanowić zagrożenie kontynuacji działalności jednostki to:

- brak określenia długoterminowych zasad finansowania świadczeń zdrowotnych utrudniający podejmowanie decyzji,
- konieczność utrzymania ciągłości realizowanych świadczeń zdrowotnych na mocy ustawy o zakładach opieki zdrowotnej, bez gwarancji ich sfinansowania przez płatnika (brak zapłaty za wszystkie świadczenia wykonane ponad zakres przedmiotowy umów NFZ),
- czynniki społeczne, gospodarcze trudne do przewidzenia np. wzrost wskaźników epidemiologicznych do górnych granic zagrożenia epidemiologicznego, zmiana stawek podatku VAT na materiały medyczne,

- ograniczenie nakładów finansowych pochodzących ze źródeł zewnętrznych (dotacji, subwencji) na odbudowę infrastruktury i odtworzenie majątku trwałego.

Informację sporządził:
Bożena Kazimiruk
Główny Księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Bożena Kazimiruk

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej


Cezary Kłemek

Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych

tabela nr 1

(w zł)

Lp	Określenie grup składników majątku trwałego	Stan na 01.01.2007	PRZYCHODY					ROZCHODY I ROZLICZENIE				Stan na 31.12.2007
			Zakupy gotowych dóbr	z własnych inwestycji	Skutki aktualizacji	inne przychody	nakłady na inwestycje	ŚRODKÓW TRWAŁYCH		INWESTYCJI		
								sprzedaż	likwidacja i inne	przekazanie do użytku	inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
I.	Wartości niematerialne i prawne	121 320,56					2 024,96					123 345,52
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	9 651 291,87	-	-	-	42 160,00	989 826,33	-	33 984,94	-	-	10 649 293,26
1	Grunty własne	195 001,00										195 001,00
2	Budynki i budowle	5 918 703,77					739 253,48					6 657 957,25
3	Maszyny i urządzenia	610 694,45				800,00	152 473,51		9 593,88			754 374,08
4	Środki transportu	98 877,77										98 877,77
5	Pozostałe	2 828 014,88				41 360,00	98 099,34		24 391,06			2 943 083,16
III.	Inwestycje długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Ogółem	9 772 612,43	-	-	-	42 160,00	991 851,29	-	33 984,94	-	-	10 772 638,78

Moriki, dn. 26.03.2008 r.
sporządził: Bożena Kazimiruk

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bożena Kazimiruk
mgr Bożena Kazimiruk

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
Cezary Kzimek
Cezary Kzimek

Szczegółowy zakres wartości umorzenia środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

tabela nr 2

(w zł)

Lp.	Określenie grup składników majątku trwałego	Stan na 01.01.2007	ZWIĘKSZENIA			ZMNIEJSZENIA		Stan na 31.12.2007
			amortyzacja	dary	razem	sprzedaz i likwidacja	pozostałe	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I.	Wartości niematerialne i prawne	119 033,04	3 549,92		3 549,92			122 582,96
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	5 600 971,92	422 716,75	2 160,00	424 876,75	33 984,94	-	5 991 863,73
1	Grunty własne				-			-
2	Budynki i budowle	2 940 281,88	137 441,81		137 441,81			3 077 723,69
3	Maszyny i urządzenia	493 150,89	32 525,00	800,00	33 325,00	9 593,88		516 882,01
4	Środki transportu	36 207,77	13 920,00		13 920,00			50 127,77
5	Pozostałe	2 131 331,38	238 829,94	1 360,00	240 189,94	24 391,06		2 347 130,26
OGÓŁEM		5 720 004,96	426 266,67	2 160,00	428 426,67	33 984,94	-	6 114 446,69

Mońki, dn. 26.03.2008 r.

sporządził: Bożena Kazimiruk

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Bożena Kazimiruk

DIREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej

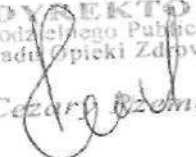
Cezary Rzepek

2. Zwiększenia: <i>a/ dotacje i darowizny na inwestycje i cele rozwojowe:</i> <i>w tym:</i> od organu założycielskiego od osoby Fizycznej - Dariusz Jasiczek	102 000,00 62 000,00 40 000,00
3. Stan na koniec roku obrotowego	3 234 090,38

Mońki, dn. 26.03.2008 r.
sporządził: Bożena Kazimiruk

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Bożena Kazimiruk

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej

Cezary Bzomek

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie końcowym

tabela nr 4

(w zł)

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Utworzenie rezerw (Zwiększenia)	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1. Rezerwy na zobowiązania:	873 674,00	71 162,00			944 836,00
a. Rezerwa na świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne)	873 674,00	71 162,00			944 836,00
- długoterminowe	778 473,00	40 965,00			819 438,00
- krótkoterminowe	95 201,00	30 197,00			125 398,00

Mońki, dn. 26.03.2008 r.

sporządził: Bożena Kazimiruk

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Bożena Kazimiruk

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej

Cezary Rzemek

Należności według przedmiotów rozliczeń

tabela nr 5

(w zł)

Lp.	Tytuł rozrachunków	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Zmiana 4 - 3
1	2	3	4	5
1	Należności ogółem (wg bilansu)	1 484 494,08	1 539 590,39	55 096,31
2	Odpis aktualizujący należności		13 993,95	13 993,95
3	Należności brutto (1+2)	1 484 494,08	1 553 584,34	69 090,26
a	z tytułu dostaw i usług działalności operacyjnej	1 335 729,73	1 297 900,24	- 37 829,49
	w tym należności od			
	- Narodowego Funduszu Zdrowia	1 295 940,52	1 265 510,17	- 30 430,35
	- Pozostałe (pacjenci nieubezpieczeni, badani, najem)	39 789,21	32 390,07	- 7 399,14
b	z tytułu podatków	2 098,34	1 429,68	- 668,66
c	pozostałe	146 666,01	254 254,42	107 588,41

Mońki, dn. 26.03.2008 r.

sporządził: Bożena Kazimiruk

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Bożena Kazimiruk

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej

Cezary Rzemek

Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty

tabela nr 6

(w zł)

Treść	Okres spłaty	
	do 1 roku	
	początek roku	koniec roku
1	2	3
Razem zobowiązania	2 676 727,87	2 350 533,41
I. Zobowiązania długoterminowe	545 087,00	133 332,00
II. Zobowiązania krótkoterminowe	1 567 083,94	1 686 014,82
1. Wobec pozostałych jednostek		
a) pożyczki, kredyty bankowe	169 260,68	133 332,00
b) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	373 989,56	486 057,33
- powyżej 12 miesięcy		
c) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	588 879,54	598 701,26
d) z tytułu wynagrodzeń	329 391,89	426 767,03
e) inne	105 562,27	41 157,20
III. Fundsze specjalne	564 556,93	531 186,59

Mońki, dn. 26.03.2008 r.
sporządził: Bożena Kazimiruk

GŁÓWNY KZIEGOWY

mgr Bożena Kazimiruk

DYREKTOR
Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej


Cezary Rzemek

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

tabela nr 7

(w zł)

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Zmiana /3-2/
1	2	3	4
1. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	705,25	82 997,03	82 291,78
- ubezpieczenie OC Zakładu		5 000,00	5 000,00
- ubezpieczenie samochodów	705,25	729,26	24,01
- ubezpieczenie mienia		705,00	705,00
- ubezpieczenia sprzętu		149,00	149,00
- abonament telefoniczny I / 2008		1 278,56	1 278,56
- koszty pacjentów za których przychód wystąpi w I / 2008		75 135,21	75 135,21

Mońki, dn. 26.03.2008 r.

sporządził: Bożena Kazimiruk

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Bożena Kazimiruk

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
Cezary Rzemek

Struktura przychodów

tabela nr 8

(w zł)

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Struktura %	Bieżący rok obrotowy	Struktura %
1	2	3	4	5
I Działalność podstawowa	12 306 191,17	92,60%	13 904 004,76	98,28%
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych	11 867 937,11	89,31%	13 459 235,55	95,13%
w tym:				
Świadczenia szpitalne	6 523 534,97	49,09%	6 559 083,46	46,36%
Specjalistyka	1 068 865,14	8,04%	1 001 505,53	7,08%
Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień		0,00%	27 210,00	0,19%
Podstawowa Opieka Zdrowotna	3 604 421,75	27,12%	4 209 870,26	29,76%
Programy profilaktyczne	9 134,00	0,07%	26 946,00	0,19%
Wzrost kosztów wynagrodzeń	317 518,33	2,39%	1 302 664,47	9,21%
Przychody pozostałe (pacjenci nieubezpieczeni, badania, ZOL)	344 462,92	2,59%	331 955,83	2,35%
2. Przychody pozostałe (najem, PMP i inne)	438 254,06	3,30%	444 769,21	3,14%
II Pozostałe przychody operacyjne	977 927,15	7,36%	236 351,98	1,67%
1. Umorzone zobowiązania	289 740,50	2,18%	44 780,00	0,32%
2. Darowizny i nieodpłatnie otrzymane środki obrotowe	13 368,03	0,10%	22 781,91	0,16%
3. Dotacje		0,00%		0,00%
4. Pozostałe przychody operacyjne	410 460,54	3,09%	168 790,07	1,19%
5. Rozwiązanie rezerwy z tyt. "203"	264 358,08	1,99%		
III Pozostałe przychody finansowe	4 816,35	0,04%	7 343,86	0,05%
1. Uzyskane odsetki bankowe	4 816,35	0,04%	7 343,86	0,05%
Razem	<u>13 288 934,67</u>	100%	<u>14 147 700,60</u>	100%

Mońki, dn. 26.03.2008 r.
sporządził: Bożena Kazimiruk

GŁÓWNY KASJEROWY

mgr Bożena Kazimiruk

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej

Cezary Kozłowski


Wartość stanu zapasów na początek i koniec rok obrotowego oraz jego zmiana w poszczególnych komórkach organizacyjnych

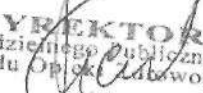
tabela nr 9

(w zł)

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Zmiany	
				zwiększenia	zmniejszenia
1	2	3	4	5	6
I.	Materiały	211 261,98	270 239,83	58 977,85	0,00
w tym:					
1	Materiały w magazynach	84 626,88	79 402,64	7 274,91	-12 499,15
a	magazyn gospodarczy	43 847,80	51 122,71	7 274,91	0,00
b	magazyn tlenowy	1 180,00	1 180,00	0,00	0,00
c	magazyn techniczny	6 036,73	5 055,17	0,00	-981,56
d	magazyn opałowy	33 562,35	22 044,76	0,00	-11 517,59
2	Krew	1 000,00	1 750,00	750,00	0,00
a	magazyn krwi	1 000,00	1 750,00	750,00	0,00
3	Leki i materiały szewne	108 931,47	160 000,42	51 068,95	0,00
a	Apteka	78 695,53	81 001,37	2 305,84	0,00
b	w oddziałach	30 235,94	78 999,05	48 763,11	0,00
4	Laboratorium - odczynniki	12 031,36	24 186,80	12 155,44	0,00
5	Pracownia RTG - mat. diagnostyczne	4 264,60	4 000,09	0,00	-264,51
6	Bank Krwi z Prac. Serologii - odczynniki	407,67	899,88	492,21	0,00

Mońki, dn. 26.03.2008 r.
sporządził: Bożena Kazimiruk

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Bożena Kazimiruk

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zabawotnej

Cezary Rzemek

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

tabela nr 10
(w zł)

Nazwa	Dane za rok bieżący
1	2
1. Zysk brutto	122 006,19
2. Dochody wyłączone spod opodatkowania (-)	73 602,93
3. Przychody księgowe nie wliczane do podstawy opodatkowania (-)	296 905,56
4. Przychody księgowe przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego(-)	
5. Przychody podatkowe nie ujęte w księgach(+)	
6. Przychody podatkowe stanowiące przychód podatkowy , ale nie ujęte w wyniku (+)	
7. Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	292 675,69
8. Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	841 290,02
9. Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania , ale nie ujęte w wyniku (-)	679 631,60
10. Darowizny uznane podatkowo (-)	
11. Część straty podatkowej lat ubiegłych (-)	205 831,81
12. Podstawa opodatkowania	
13. Podatek dochodowy	

Mońki, dn. 26.03.2008 r.

sporządził: Bożena Kazimiruk

GLÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Kazimiruk
mgr Bożena Kazimiruk

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej

Cezary Radzicki
Cezary Radzicki

Struktura kosztów

tabela nr 11

(w zł)

Treść	Poprzedni rok obrotowy	Struktura %	Bieżący rok obrotowy	Struktura %
1	4	3	2	5
I Koszty działalności operacyjnej	11 838 680,60	98,74%	14 222 348,53	99,29%
1. Amortyzacja	443 416,91	3,70%	427 854,00	2,99%
2. Zużycie materiałów i energii	2 598 751,83	21,67%	2 776 052,09	19,38%
3. Usługi obce	1 582 527,14	13,20%	1 863 426,14	13,01%
4. Podatki i opłaty	178 657,17	1,49%	185 106,03	1,29%
5. Wynagrodzenia	5 743 103,73	47,90%	7 368 840,60	51,44%
6. Ubezpieczenie i inne świadczenia	1 200 667,06	10,01%	1 507 817,90	10,53%
7. Pozostałe	91 556,76	0,76%	93 251,77	0,65%
II Pozostałe koszty operacyjne	47 935,43	0,40%	77 070,07	0,54%
1. Kary i grzywny	5 017,60	0,04%	5 860,60	0,04%
2. Odpisane należności i roszczenia	10 089,50	0,08%	2 239,00	0,02%
3. Wynagrodzenia zasądzone wyrokiem sądowym		0,00%	4 822,66	0,03%
4. Odszkodowania		0,00%	25 950,00	0,18%
5. Odpis aktualizujący należności za 2007 rok		0,00%	13 993,95	0,10%
6. Pozostałe koszty operacyjne	32 828,33	0,27%	24 203,86	0,17%
III Koszty finansowe	103 237,65	0,86%	24 992,89	0,17%
1. Odsetki (zaciągnięte kredyty bankowe, pożyczki)	478,62	0,00%	12 926,70	0,09%
2. Odsetki od zobowiązań	69,87	0,00%	240,38	0,00%
3. Odsetki od zobowiązań z tyt. "203"	102 689,16	0,86%		0,00%
3. Odsetki od zobowiązań z tyt. "13"		0,00%	11 825,81	0,08%
Razem	11 989 853,68	100,00%	14 324 411,49	100,00%

Mońki, dn. 26.03.2008 r.
sporządził: Bożena Kazimiruk

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Bożena Kazimiruk

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zabawotnej
Cezary Rzemek

Wartość inwestycji na początek i koniec roku obrotowego w poszczególnych jednostkach organizacyjnych

tabela nr 12

(w zł)

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	w tym odsetki od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania
1	2	3	4	5
I.	Inwestycje	43 847,87	165 147,74	0,00
w tym:				
1	Inwestycje w poszczególnych jednostkach organizacyjnych finansowane kredytem bankowym	26 109,07	0,00	0,00
a	Przychodnia Rejonowa w Goniądzu	4 961,01		
b	Gminny Ośrodek Zdrowia w Jaświłach	4 956,21		
c	Gminny Ośrodek Zdrowia w Krypnie	4 988,34		
d	Gminny Ośrodek Zdrowia w Trzciannym	4 931,37		
e	Oddział dziecięcy SP ZOZ w Mońkach	6 272,14		
2	Inwestycje w poszczególnych jednostkach organizacyjnych finansowane ze środków obrotowych	17 738,80	165 147,74	0,00
a	Gminny Ośrodek Zdrowia w Jasionówce	4 758,00	18 714,80	
b	Przychodnia Rejonowa w Goniądzu		10 954,38	
c	Gminny Ośrodek Zdrowia w Jaświłach		14 206,90	
d	Gminny Ośrodek Zdrowia w Krypnie		13 908,00	
e	Gminny Ośrodek Zdrowia w Trzciannym		14 031,22	
f	Wiejski Ośrodek Zdrowia w Kalinówce Kościelnej		12 991,78	
g	Wiejski Ośrodek Zdrowia w Dolistowie		13 362,66	
h	SP ZOZ w Mońkach		66 978,00	
i	Kuchnia SP ZOZ w Mońkach	12 980,80		

Mońki, dn. 26.03.2008 r.
sporządził: Bożena Kazimiruk

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Bożena Kazimiruk

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej

Cezary Czerniak

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe

tabela nr 13

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w bieżącym roku obrotowym
1	2	3
Pracownicy ogółem	306	308
<i>w tym:</i>		
Lekarze	31	33
Personel inny z wyższym wykształceniem	8	10
Pielęgniarki	111	109
Położne	17	16
Personel średni	37	37
<i>w tym: Technicy</i>	13	14
Personel niższy	41	50
Personel obsługi	33	21
Pracownicy tech. ekonom. administ.	28	32

Mońki, dn. 26.03.2008 r.

sporządził: Bożena Kazimiruk

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Bożena Kazimiruk

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej

Cezary Kozemek