



Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej

63-800 Gostyń, Plac K. Marcinkowskiego 8/9
tel. (0-65) 572 67 00 do 04 fax (0-65) 572 07 43



Gostyń, dnia 22 kwietnia 2008 r

ZARZĄD POWIATU
ul. Wrocławska 256
63 – 800 Gostyń

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Gostyniu
przedkłada w załączeniu sprawozdanie finansowe za rok 2007, na które składa się :

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2007 rok,
- 2) Bilans na dzień 31.12.2007 r,
- 3) Rachunek zysków i strat za okres od 1.01.2007 r do 31.12.2007 r,
- 4) Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 1.01.2007 r do 31.12.2007 r,
- 5) Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1.01.2007 r do 31.12.2007 r,
- 6) Dodatkowe informacje i objaśnienia

oraz dokumentację z badania sprawozdania finansowego za 2007 rok wraz z opinią niezależnego biegłego rewidenta .

Z poważaniem

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Culeboy
mgr Dorota Chlebowska

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Gostyniu
mgr Maciej Janiszewski

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .

1. Nazwa i siedziba jednostki :

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej
Plac Karola Marcinkowskiego 8/9
63 – 800 Gostyń

REGON 411050155
NIP 696-15-98-326

Organ prowadzący rejestr :

Sąd Rejonowy w Poznaniu Wydział XXII Gospodarczy Krajowego Rejestru
Sadowego
Nr KRS 0000032726

2. Przedmiot działalności :

Udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie :

- hospitalizacji osób wymagających udzielania świadczeń zdrowotnych z zakresu chorób wewnętrznych, pediatrii, położnictwa, ginekologii, chirurgii, chirurgii dziecięcej, pulmonologii i chorób płuc, geriatrici ,
- pomocy doraźnej w przypadku urazu, porodu, nagłego zachorowania lub pogorszenia stanu zdrowia- z zagrożeniem życia
- działalności profilaktycznej
- działalności rehabilitacyjnej .

3. Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony .

4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2007 r

5. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych, ponieważ w skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe .

6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez SPZOZ w dającej się przewidzieć przyszłości. W chwili obecnej brak jest istotnych okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności .
Wypracowany w roku 2007 zysk pozwoli zmniejszyć nierozliczony ujemny wynik finansowy z lat ubiegłych.

7. Zasady rachunkowości oraz metody wyceny aktywów i pasywów .

Jednostka prowadzi rachunkowość w oparciu o postanowienia zawarte w ustawie z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości (Dz.U.Nr 121 poz.591 z późniejszymi zmianami) , które zostały uściślone w Zakładowym Planie Kont wprowadzonym Zarządzeniem nr 19/2004 Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Gostyniu z dnia 1 września 2004r. Opracowując i stosując zasady rachunkowości przyjęto założenie, że jednostka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność w niezmiennym istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości . W sprawozdaniu finansowym jednostki ujęte zostały wszystkie informacje dostępne na dzień jego sporządzenia a mające wpływ na jej sytuację ekonomiczną i wykazany wynik finansowy .

Metody wyceny aktywów i pasywów :

- a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – cena nabycia wraz z podatkiem VAT lub koszt wytworzenia, a także wartość rynkowa z dnia nabycia gdy nabycie następuje w drodze spadku, darowizny lub w inny nieodpłatny sposób za wyjątkiem przypadku, gdy umowa darowizny lub inna o podobnym charakterze określa tę wartość
- b) środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, powiększonych o niepodlegający odliczeniu podatek VAT i podatek akcyzowy ,
- c) rzeczowe składniki aktywów obrotowych (materiały) – wg cen zakupu powiększonych o podatek VAT,
- d) należności – w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności. Na koniec roku obrotowego wartość należności podlega aktualizacji z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty . Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych .
- e) środki pieniężne – wg wartości nominalnej,
- f) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,
- g) kapitały własne oraz pozostałe pasywa – w wartości nominalnej .

Zasady amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych :

- a) środki trwałe o wartości wyższej niż 3500,00 zł amortyzowane są metodą liniową przy zastosowaniu stawek zawartych w załączniku do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz.U. nr 54 poz.654 z 2000 r z późniejszymi zmianami),
- b) środki trwałe o wartości niższej lub równej 3500,00 zł amortyzuje się w sposób uproszczony polegający na jednorazowym (100%) odpisie w koszty w momencie oddania ich do użytkowania,
- c) wartości niematerialne i prawne, których wartość jest wyższa niż 3500,00 zł amortyzuje się przez okres 2 lat (stawka amortyzacyjna=50 %). Wartości niematerialne i prawne o wartości niższej lub równej 3500,00 zł podlegają jednorazowemu odpisaniu w ciężar kosztów w momencie oddania ich do użytkowania .

Przy sporządzaniu sprawozdań finansowych ma zastosowanie porównawczy rachunek wyników. Na wynik finansowy netto składają się:

- a) wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych kosztów i przychodów operacyjnych,
- b) wynik operacji finansowych,
- c) wynik operacji nadzwyczajnych,
- d) obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.

Gostyń, 10 kwietnia 2008 r.

Bogdan Ławcki
w okresie
31.03 & 8.04. 2008 r.

BIEGŁY REWIDENT

mgr Bogdan Ławcki
LECZYMACJA NR 4758

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Culeba

mgr Dorota Chłebowska

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Gostyniu

mgr Maciej Janiszewski

INFORMACJE DODATKOWE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .

1. AKTYWA TRWAŁE .

- 1.1. Szczegółowy zakres zmian w poszczególnych grupach aktywów trwałych : środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych środków trwałych w budowie (stan na początek roku, zwiększenia, zmniejszenia, stan na koniec roku obrotowego) zawiera załącznik nr 1 do niniejszej informacji .
- 1.2. Przychody środków trwałych w 2007 r według źródeł finansowania przedstawiono w załączniku nr 2 do informacji .

1.3 Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych nieodpłatnie.

TREŚĆ	Stan na 01.01.2007 r	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2007 r.
		zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia (m ²)	10.240	x	x	10.240
Wartość (zł)	457.658,26	x	x	457.658,26

1.4 AKTYWA OBROTOWE .

a) Zapasy :

Stan zapasów wykazanych w bilansie obejmuje :

- materiały w magazynie 41.438,90 zł
- zapas leków w aptece szpitalnej 64.931,98 zł
- pozostały na Oddziałach na dzień 31.12.2007 r
zapas środków opatrunkowych i sprzętu
jednorazowego użytku 218.649,18 zł

b) Należności krótkoterminowe

- z tytułu dostaw robót i usług 1.523.431,80 zł
- Wielkość należności wykazana została w wartości netto z uwzględnieniem dokonanych w latach poprzednich odpisów aktualizujących wartość należności, które wynoszą 4.392,00 zł i dotyczą pozostałych odbiorców usług
- pozostałe należności 268.944,00 zł

c) Inwestycje krótkoterminowe

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych 445.167,37 zł

- d) **Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne** 18.304,74 zł
 Koszty do rozliczenia w roku 2008 dotyczące :
- prenumeraty czasopism 6.407,54 zł
 - banku krwi 11.447,20 zł
 - polis ubezpieczeniowych 450,00 zł

1.5 FUNDUSZE WŁASNE

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszy .

Lp.	Treść	Fundusz założycielski	Fundusz Zakładu	Razem :
1.	Stan na 1.01.2007 r	6.838.931,83	85.117,17	6.924.049,00
2.	Zwiększenia :	62.156,48	87.547,24	149.703,72
	a) dotacja	62.156,48		62.156,48
	b) darowizny rzeczowe i finansowe		87.547,24	87.547,24
3.	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
4.	Stan na 31.12.2007r	6.901.088,31	172.664,41	7.073.752,72

1.6 Propozycja podziału zysku za rok obrotowy .

Według stanu na dzień 1 stycznia 2007 r w księgach rachunkowych jednostki występuje nierozliczony ujemny wynik finansowy z lat ubiegłych w wysokości 3.729.699,38 zł .

Osiągnięty w roku 2007 zysk netto na całokształcie działalności SPZOZ w kwocie 512.310,81 zł proponujemy przeznaczyć na zmniejszenie nierozliczonej straty z lat ubiegłych .

1.7 W jednostce nie występują rezerwy utworzone w ciężar kosztów operacyjnych lub finansowych .

1.8 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego .

TREŚĆ	Stan na 01.01.2007 r	Zwiększenia	Wykorzyst.	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2007 r
Rezerwy na należności od dłużników z tyt. dostaw i usług	4.392,00	X	X	X	4.392,00

1.9. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową , okresie spłaty (bez funduszy specjalnych) .

Lp.	Wyszczególnienie wg przewidywanego umową okresu spłaty	Stan zobowiązań na :	
		początek roku	koniec roku
1	2	3	4
1.	Do 1 roku	2.134.273,00	1.909.158,01
2.	Powyżej 1 roku do 3 lat	X	X
3.	Powyżej 3 lat do 5 lat	X	X
4.	Powyżej 5 lat	4.009.161,52	5.240.465,31
x	RAZEM :	6.143.434,52	7.149.623,32

Zobowiązania powyżej 5 lat (długoterminowe) dotyczą otrzymanych w użyczenie środków trwałych . Środki te podlegają w jednostce odpisom umorzeniowym i amortyzacyjnym .

1.10. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki - nie występują .

Od dnia 30 czerwca 2004 r jednostka korzysta z pożyczki na zakup leków w PFG URTICA we Wrocławiu w ramach programu CREDIT PARTNER. Umożliwia on skredytowanie zakupu leków przez okres maksymalnie do 150 dni .

Prawnym zabezpieczeniem powyższej pożyczki jest :

- weksel in blanco,
- poręczenie organu założycielskiego .

1.11. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe – nie występują .

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

Lp	Wyszczególnienie	2006 r	%	2007 r	%
	Przychody netto ze sprzedaży Ogółem	17.468.708,85	100,00	20.594.762,96	100,00
	w tym :				
1)	Umowy z NFZ	16.672.505,55	95,45	20.057.509,19	97,39
	a) Szpitale	14.309.678,13	81,92	16.449.511,82	79,87
	b) Pogotowie	1.525.117,37	8,73	1.757.699,48	8,53
	c) Rehabilitacja	173.444,80	1,00	221.463,70	1,08
	d) Podstawowa Opieka Zdrowotna	664.265,25	3,80	1.628.834,19	7,91
2)	Dodatkowa karetka „W”	438.000,00	2,51	146.000,00	0,71
3)	Odpłatne świadczenia oddziałów	144.446,83	0,83	174.792,84	0,85
4)	Najem i dzierżawy	60.669,87	0,35	60.935,87	0,30
5)	Świadczenia dla NZOZ	127.416,55	0,72	137.362,30	0,67
6)	Pozostałe przychody	25.670,05	0,14	18.162,76	0,08

2.2) W jednostce nie wystąpiły odpisy aktualizujące środki trwałe.

2.3) W jednostce nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów .

2.3) Struktura kosztów rodzajowych .

Rodzaj kosztu	2006 r	%	2007 r	%
1. Zużycie materiałów	2.548.343,61	14,34	2.402.764,15	11,80
1.1. Leki	956.014,47	5,38	902.481,03	4,43
1.2. Sprzęt medyczny	492.997,08	2,77	473.309,64	2,32
1.3. Żywność	5.078,65	0,03	6.339,55	0,03
1.4. Opatrunki	256.540,07	1,44	204.021,49	1,00
1.5. Odczynniki	348.339,66	1,96	291.085,06	1,43
1.6. Bielizna, pościel, serwety	19.606,05	0,11	29.518,63	0,14
1.7. Odzież ochronna BHP	10.538,60	0,06	32.689,55	0,16
1.8. Środki czystości	128.971,93	0,73	118.284,33	0,58
1.9. Sprzęt i materiały biurowe	122.253,86	0,69	111.720,21	0,55
1.10. Tlen medyczny	100.863,19	0,56	100.195,61	0,49
1.11. Pozostałe materiały	106.870,05	0,61	133.119,05	0,67
2. Zużycie energii	416.284,71	2,35	421.057,92	2,07
2.1. Energia elektryczna	126.823,51	0,71	128.107,56	0,63
2.2. Gaz	210.974,33	1,20	214.627,40	1,05
2.3. Woda i kanalizacja	78.486,87	0,44	78.322,96	0,39
3. Usługi obce	2.258.684,33	12,70	2.587.720,51	12,71
3.1. Remonty i konserwacje	264.140,43	1,48	330.973,07	1,63
3.2. Usługi transportowe i pogotowie	211.245,49	1,19	118.468,62	0,58
3.3. Kontrakty	788.954,00	4,44	961.912,21	4,73
3.4. Zakup procedur medycznych	108.569,50	0,61	169.846,22	0,83
3.5. Opłaty pocztowe i telekomunikacyjne	60.380,01	0,34	51.360,58	0,25
3.6. Usługi gastronomiczne	399.066,94	2,24	454.886,14	2,23
3.7. Usługi pralnicze	239.346,91	1,34	231.673,63	1,14
3.8. Wdrażanie programów komputerowych	51.966,17	0,29	92.452,32	0,45
3.9. Pozostałe	135.014,88	0,77	176.147,72	0,87
4. Podatki i opłaty	33.293,80	0,19	35.884,50	0,18
4.1. Podatek od nieruchomości	31.600,00	0,18	34.279,00	0,16
4.2. Opłaty skarbowe	1.693,80	0,01	1.605,50	0,02
5. Wynagrodzenia	9.306.606,59	52,36	11.411.607,14	56,06
5.1. Wynagrodzenia osobowe	9.119.759,74	51,32	11.254.210,14	55,29
5.2. Wynagrodzenia bezosobowe	186.846,85	1,04	157.397,00	0,77
6. Świadczenia na rzecz pracowników	2.085.136,06	11,73	2.460.005,13	12,08
6.1. Narzuty na wynagrodzenia	1.791.155,51	10,07	2.139.572,14	10,51
6.2. Odpis na ZFŚS	271.920,15	1,53	287.065,19	1,41
6.3. Szkolenia	22.060,40	0,13	33.367,80	0,16
7. Reprezentacja i reklama	606,22	0,01	307,08	0,01
8. Podróże służbowe	37.132,45	0,21	33.363,48	0,16
9. Amortyzacja	859.201,88	4,83	777.564,39	3,82
10. Pozostałe koszty	225.926,49	1,28	226.103,15	1,11
10.1. Opłaty bankowe i inne koszty	21.417,49	0,12	7.605,15	0,04
10.2. Ubezpieczenia majątkowe	78.466,00	0,44	82.741,00	0,41
10.3. PFRON	126.043,00	0,72	135.757,00	0,66
R A Z E M :	17.771.216,14	100,00	20.356.377,45	100,00

2.4) Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym .

2.5) Pozostałe przychody i koszty operacyjne oraz przychody i koszty finansowe .

Lp.	Pozostałe przychody operacyjne	2006 r	2007 r
1.	Amortyzacja środków trwałych nieodpł. użytkowanych	125.079,38	135.571,75
2.	Darowizny	74.342,97	89.376,77
3.	Staże i rezydentury	124.103,00	41.191,00
4.	Rozw.rezerw na "13" i inne wynagrodzenia	728.211,41	120,77
5.	Sprzedaż środków trwałych i wyposażenia	2.025,00	395,00
6.	Inne	19.298,41	3.512,09
	R a z e m :	1.073.060,17	270.167,38

Lp.	Pozostałe koszty operacyjne	2006 r	2007 r
1.	Zwrot kosztów podróży krwiodawców	5.012,00	6.156,26
2.	Wypłata "13"	746.188,29	0,00
3.	Koszty sądowe	7.608,47	7.995,51
4.	Inne	28.901,63	21.057,46
5.	Utworz.rezerw na należności	X	X
6.	Utw.rezerwy na zobowiąz.	X	X
	R a z e m :	787.710,39	35.209,23

Lp.	Przychody finansowe	2006 r	2007 r
1.	Odsetki od środków na rachunku bankowym	6.145,21	9.729,94
2.	Rozwiązanie rezerwy	X	660.000,00
	R a z e m :	6.145,21	669.792,94

Lp.	Koszty finansowe	2006 r	2007 r
1.	Odsetki od zobowiązań	3.302,39	10.044,40
2.	Odsetki od sądz. "13"	678.438,43	604.566,00
3.	Odsetki ZUS	96,00	455,00
4.	Odsetki-pożyczka URTICA	19.331,78	15.760,39
	R a z e m :	701.168,60	630.825,79

2.6) Zyski i straty nadzwyczajne - nie wystąpiły .

2.7) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych
- nie wystąpił .

2.8) Podatek dochodowy od osób prawnych za rok obrotowy 2007 nie
Występuje .

Przychody za 2007 rok	21.534.328,28 zł
Koszty za 2007 rok ogółem	21.022.017,47 zł
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu :	
- PFRON	135.757,00 zł
- odsetki budżetowe	455,00 zł
- koszty egzekucyjne	795,51 zł
Koszty uzyskania przychodu	20.885.009,96 zł
Dochód podlegający opodatkowaniu	649.318,32 zł

Dochody wolne i odliczenia

- dochód wolny 512.310,81 zł

Podstawa prawna : art.17 ust.1 pkt. 4) ustawy z dnia 15 lutego 1992 r o podatku dochodowym od osób prawnych

(Dz.U. z 2000 r nr 54 poz.654 z późniejszymi zmianami) .

- odliczenia od dochodu strat z lat ubiegłych (rok 2006)

strata podatkowa za 2006 rok 578.433,43 zł

odliczenie w roku podatkowym 2007 50 % tj. 289.216,71 zł

(dopuszczalna wielkość)

Podstawa prawna : art. 7 ust.5 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r o podatku dochodowym od osób prawnych

(Dz.U. z 2000 r nr 54 poz.654 z późniejszymi zmianami) .

faktycznie odliczona kwota strat z lat ubiegłych 137.007,51 zł

(do wysokości dochodu podlegającego opodatkowaniu) .

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

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie	
		2006 r	2007 r
	O g ó ł e m :	346,0	351,7
	w tym :		
1.	Administracja	27,4	28,7
2.	Farmaceuci	2,0	2,0
3.	Pracownicy medyczni	232,6	235,9
	a) lekarze medycyny	25,8	21,8
	b) średni personel med.	202,8	209,1
	c) niższy personel med.	4,0	5,0
4.	Pracownicy niemedycz.	68,3	70,1
	a) średni personel niemed.	10,0	11,0
	b) niższy personel niemed.	58,3	59,1
5.	Pracownicy obsługi	15,7	15,0

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

- nie wystąpiły .

5. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym , a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym .

Na rok 2008 podpisane zostały umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia na udzielanie świadczeń zdrowotnych .

6. Informacje dotyczące konsolidacji sprawozdań finansowych
- nie występuje.
7. Nie występują zagrożenia w zakresie kontynuowania działalności
gospodarczej przez jednostkę .
8. Jednostka ujawniła wszelkie informacje, które w sposób
istotny mają wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz
osiągnięty wynik finansowy za 2007 rok .

Gostyni, 10 kwietnia 2008 r

Bogdan Ławecki
w. *Chlebowski*
31.03. do 8.04. 2008 r.

BIEŻĄCY REWIDENT

Bogdan Ławecki
mgr Bogdan Ławecki
LEGITYMACJA NR 4758

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Chlebowski
mgr Dorota Chlebowska

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZESPÓŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Gostyniu

..... mgr Maciej Janiszewski