

UCHWAŁA NR ~~X~~... 163.../11
RADY POWIATU W PODDĘBICACH
z dnia 28 lipca 2011 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Poddębicach za 2008 rok.

Na podstawie art.12, pkt.11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142 poz. 1592; z 2002 r. Nr 23 poz. 220, Nr 62 poz. 558, Nr 113 poz. 984, Nr 153 poz. 1271, Nr 200 poz.1688, Nr 214 poz.1806; z 2003 r. Nr 162 poz.1568; z 2004 r. Nr 102 poz. 1055, Nr 167, poz. 1759; Dz. U. z 2007 r. Nr 173 poz. 1218; z 2008 r. Nr 180 poz. 1111, Nr 223 poz. 1458; z 2009 r. Nr 92 poz. 753, Nr 157 poz. 1241; z 2010 r., Nr 28 poz. 142 i 146, Nr 106 poz. 675, Nr 40 poz. 230, Nr 106 poz. 675; z 2011 r. Nr 21 poz. 113), w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152 poz. 1223, Nr 157 poz. 1241, Nr 165 poz. 1316; z 2010 r. Nr 47 poz. 278; z 2011 r. Nr 102 poz. 585), Rada Powiatu w Poddębicach uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Poddębicach za 2008 rok, stanowiące załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

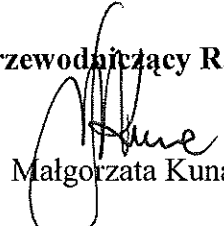
§ 2. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Poddębicach pokryje stratę finansową za 2008 rok we własnym zakresie.

§ 3. Traci moc Uchwała Nr XLI/231/09 Rady Powiatu w Poddębicach z dnia 30 czerwca 2009 roku w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu opieki Zdrowotnej w Poddębicach za 2008 rok.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

§ 5. Uchwała podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Starostwa Powiatowego w Poddębicach

Przewodniczący Rady


Małgorzata Kuna

Załącznik do Uchwały Nr X.../63/11
Rady Powiatu w Poddębicach
z dnia 28 lipca 2011 r.

**ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU
OPIEKI ZDROWOTNEJ W PODDĘBICACH
ZA 2008 ROK.**

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2008 roku

Jednostka obrotowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2008	31.12.2007			31.12.2008	31.12.2007
A Aktywa trwałe		31.12.2008	31.12.2007	PASywa		31.12.2008	31.12.2007
I Wartości niematerialne i prawne		297773,4	61655,21	I Kapitał (fundusz) własny		41299794,3	-38327835
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	26779,01	4606,67	I Kapitał (fundusz) podstawowy		745436,17	745436,17
2	Wartość firmy	0	0	II Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		0	0
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0	0	III Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		0	0
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	IV Kapitał (fundusz) zapasowy		0	0
II Rzeczowe aktywa trwałe		25779,01	4606,67	V Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		708436,28	708436,28
1	Środki trwałe	60886,16	77048,64	VI Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		0	0
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	60886,16	77048,64	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych		0	0
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	VIII Zysk (strata) netto		-39880814,2	-35187333
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0	0	IX Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)		-2873042,65	-4584374,5
d)	środki transportu	0	0	X Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		0	0
e)	inne środki trwałe	38447,62	32894,84	1 Rezerwy na zobowiązania		45409040,1	43935402,8
2	Środki trwałe w budowie	606,48	2028,52	1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0	0
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	11732,18	42127,28	2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobna		0	0
III Należności długoterminowe		0	0	- długoterminowa		0	0
1	Od jednostek powiązanych	0	0	- krótkoterminowa		0	0
2	Od pozostałych jednostek	0	0	3 Pozostałe rezerwy		0	0
IV Inwestycje długoterminowe		0	0	- długoterminowa		0	0
1	Nieruchomości	0	0	- krótkoterminowa		0	0
2	Wartości niematerialne i prawne	0	0	II Zobowiązania długoterminowe		0	0
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	1 Wobec jednostek powiązanych		13584416,1	13585375,1
a)	w jednostkach powiązanych	0	0	2 Wobec pozostałych jednostek		0	0
- udziały lub akcje		0	0	a) kredyty i pożyczki		0	0
- inne papiery wartościowe		0	0	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		13584416,1	13585375,1
- udzielone pożyczki		0	0	c) inne zobowiązania finansowe		0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0	0	d) inne		0	0
b)	w pozostałych jednostkach	0	0	III Zobowiązania krótkoterminowe		0	0
- udziały lub akcje		0	0	1 Wobec jednostek powiązanych		31824623,8	30143700,3
- inne papiery wartościowe		0	0	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0	0
- udzielone pożyczki		0	0	- do 12 miesięcy		0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0	0	- powyżej 12 miesięcy		0	0
4	Inne inwestycje długoterminowe	0	0	b) inne		0	0
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0	0	2 Wobec pozostałych jednostek		0	0
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	221308,2	0	a) kredyty i pożyczki		30059094,9	28465627
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0	534607,24
B Aktywa obrotowe		221308,2	0	c) inne zobowiązania finansowe		0	0
1	Zapasy	3811482	6525912	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		1441890,08	916174,58
1	Materiały	70845,76	114822,7	- do 12 miesięcy		1441890,08	916174,58
2	Półprodukty i produkty w toku	70845,76	114822,7	- powyżej 12 miesięcy		0	0
3	Produkty gotowe	0	0	e) zaliczki otrzymane na dostawy		0	0
4	Towary	0	0	zobowiązania waksowe		0	0
5	Zaliczki i dostawy	0	0	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		0	762,8
II Należności krótkoterminowe		0	0	h) z tytułu wynagrodzeń		28890790,6	25812283,6
1	Należności od jednostek powiązanych	3687794	3952818	i) inne		497371,93	1230503,75
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	3 Fundusze specjalne		29042,48	162415,15
- do 12 miesięcy		0	0	IV Rozliczenia międzyokresowe		1765829,03	1688073,26
- powyżej 12 miesięcy		0	0	1 Ujemna wartość firmy		0	136327,41
inne		0	0	2 Inne rozliczenia międzyokresowe		0	0
- Należności od pozostałych jednostek		3687794	3952818	- długoterminowe		0	136327,41
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		1511541	1234457	- krótkoterminowe		0	0
- do 12 miesięcy		1511541	1234457			0	0
- powyżej 12 miesięcy		1611641	1234457			0	136327,41
z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		0	0			0	0
inne		0	0			0	0
dochodzone na drodze sądowej		0	297,17			0	0
inwestycje krótkoterminowe		2178254	2718064			0	0
Krótkoterminowe aktywa finansowe		31584,28	1224496			0	0
w jednostkach powiązanych		31584,28	1224496			0	0
udziały lub akcje		0	0			0	0
inne papiery wartościowe		0	0			0	0
udzielone pożyczki		0	0			0	0
inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0	0			0	0
w pozostałych jednostkach		0	0			0	0
udziały lub akcje		0	0			0	0
inne papiery wartościowe		0	0			0	0
udzielone pożyczki		0	0			0	0
inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0	0			0	0
inny pieniężny i inne aktywa pieniężne		0	0			0	0
odkpi pieniężne w kasie i na rachunkach		31584,28	1224496			0	0
inne środki pieniężne		30732,15	1224496			0	0
inne aktywa pieniężne		852,13	0			0	0
inwestycje krótkoterminowe		0	0			0	0
krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0	0			0	0
razem (suma poz. A I B)		21258,02	200776,2			0	0
		4109256	5607558			4109256,76	5607567,55

Główny Księgowy
[Podpis]

PASywa (suma poz. A I B)
[Podpis]

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

jednostka obliczeniowa

sporządzony za okres od 1 stycznia 2008 do 31 grudnia 2008

jednostka obliczeniowa zł

Wiersz	Wyszczególnienie	31-12-2008	31-12-2007
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nim, w tym:	16004264,99	11951261,79
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	15982,945,05	11956584,85
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie = wartość dodalna, zmniejszenie = wartość ujemna)	20839,94	-7003,07
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	0	
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	480	1680
B	Koszty działalności operacyjnej	15382100,96	13199395,95
I	Amortyzacja	51833,62	54159,91
II	Zużycie materiałów i energii	2304099,89	2222950,46
III	Usługi obce	2916015,1	920007,46
IV	Podatki i opłaty, w tym:	43272,19	56784,73
	- podatek akcyzowy	0	0
V	Wynagrodzenia	8279254,52	8189061,83
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1621306,23	1695074,94
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	145887,12	59326,79
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	432,39	1927,83
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	622164,03	-1248034,16
D	Pozostałe przychody rodzajowe	806372,5	36997,2
I	Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych	0	0
II	Dotacje	0	0
III	Inne przychody operacyjne	806372,5	36997,2
E	Pozostałe koszty operacyjne	1117613,25	429138,5
I	Strata ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych	0	0
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowanych	0	0
III	Inne koszty operacyjne	1117613,25	429138,5
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	310923,28	-1640175,46
G	Przychody finansowe	193,43	28324,07
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0
	- od jednostek powiązanych	0	0
II	Odsutki, w tym:	0	740,26
	- od jednostek powiązanych	0	0
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0	0
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0
V	Inne koszty operacyjne	193,43	27583,81
H	Koszty finansowe	243703,54	2453516,25
I	Odsutki, w tym:	2240053,62	2448892,05
	- dla jednostek powiązanych	0	0
II	Strata ze zbycia inwestycji	0	0
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0
IV	Inne koszty operacyjne	3649,92	4624,2
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-1932586,83	-4065367,64
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	-940455,72	-519006,83
I	Zyski nadzwyczajne	0	140242,2
II	Straty nadzwyczajne	940455,72	659249,03
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-2873042,55	-4584374,47
L	Podatek dochodowy	0	0
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
N	Zysk (strata) netto (K - L - M)	-2873042,55	-4584374,47

Sporządzono dnia 22 07 2011

Główny Księgowy

~~Wojciech Tomaszewski~~

mgr. Ewa Miłkowska-Natkanisz

(imie, nazwisko i podpis) osoby odpowiedzialnej za sporządzenie rachunku

Wzrost, data i miejsce urodzenia, adres zamieszkania, numer telefonu, adres e-mail, adres strony internetowej

(imie, nazwisko i podpis) kierownika jednostki, jeżeli jednostka posiada osobowość prawną

Wzrost, data i miejsce urodzenia, adres zamieszkania, numer telefonu, adres e-mail, adres strony internetowej

INFORMACJA DODATKOWA

do sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Poddębicach za rok obrotowy obejmujący okres
od dnia 1 stycznia 2008r do 31 grudnia 2008r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzone na podstawie załącznika Nr 1 do ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r.- tekst jednolity Dz.U. z 2002r. Nr 76 poz. 694 z późniejszymi zmianami.

1. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki zdrowotnej w Poddębicach ul. Mickiewicza 16 został utworzony na mocy Zarządzenia Nr 82 Wojewody Sieradzkiego z dnia 28 sierpnia 1998r. w sprawie przekształcenia Zakładu Opieki Zdrowotnej w Poddębicach w Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej.

2. Wpisu do rejestru Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Sieradzu dokonano w dniu 31 października 1998r. pod pozycją 8. Do Krajowego Rejestru Sądowego wpisu dokonano w dniu 19.09.2001r. pod numerem -Numer KRS: 0000041939 w Rejestrze Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki w Poddębicach wpisany jest do rejestru publicznych zakładów opieki zdrowotnej prowadzonego przez Wojewodę Łódzkiego Nr księgi 10-00985 na mocy decyzji Nr PS I. 8011/376/2004 z dnia 20.07.2004r.

NIP-828-12-37-748

REGON -000308413

Konto: -BS Szadek Nr 90926900040000495220000010

Konto: -BS Poddębice Nr 20926300000006846220000101

3. Organem założycielskim i sprawującym nadzór nad SPZOZ w Poddębicach od dnia 30 sierpnia 2001 roku jest Powiat Poddębicki na podstawie statutu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Poddębicach uchwalonego Uchwałą Nr IX128/01 Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Poddębicach z dnia 28 sierpnia

2001 r i zatwierdzonego Uchwałą Nr XXII/166/01 Rady Powiatu Poddębickiego z dnia 30 sierpnia 2001 r.

4. W dniu 27 kwietnia 2007 roku uchwałą Nr VIII/53/07 Rady Powiatu w Poddębicach został ustalony skład Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Poddębicach. Oprócz Starosty Poddębickiego jako przewodniczącego w skład Rady wchodzi:

-P. Andrzej Urbaniak -przedstawiciel Wojewody - członek

-P. Wanda Duziak - członek

-P. Bogumiła Głodek -członek

-P. Gościśław Ratajczyk -członek

-P. Jolanta Łomnicka -członek

-P. Agata Ignaczak -członek

-P. Włodzimierz Owczarek -członek

5. Dyrektorem Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w okresie od 26 czerwca 2007 roku do 2 lipca 2008 roku był Pan Michał Tracz powołany z dniem 26 czerwca 2007 roku uchwałą Nr 31/161/07 Zarządu Powiatu Poddębickiego oraz uchwałą Nr 61/352/07 z dnia 27 grudnia 2007 roku. Z dniem 2 lipca Pan Michał Tracz został odwołany ze stanowiska Dyrektora uchwałą Nr 91/459/08 Zarządu Powiatu -rozwiązanie umowy nastąpiło za porozumieniem stron z dniem 31.07.2008 roku.

Od dnia 04.07.2008 zostały powierzone obowiązki pełnienia funkcji Dyrektora Panu Bogdanowi Paprzyckiemu uchwałą Nr 91/462/08 Zarządu Powiatu Poddębickiego. Cofnięcie powierzonych obowiązków Dyrektora nastąpiło z dniem 06.11.2008 roku uchwałą Nr 111/582/08 Zarządu Powiatu Poddębickiego.

W dniu 07.11.2008 roku została zawarta umowa z Panem Leszkiem Markuszewskim, na zarządzanie Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej w Poddębicach na podstawie uchwały Nr 111/581/08 Zarządu Powiatu z dnia 06.11.2008 roku. Rozwiązanie umowy o zarządzanie nastąpiło z dniem 17.11.2008 roku.

Z dniem 18.11.2008 roku uchwałą Nr.113/608/08 na stanowisko Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Poddębicach został powołany Pan Janusz Nowak.

6. Czas trwania działalności Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Poddębicach jest nieograniczony.

7. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2008 r. do 31 grudnia 2008r.

8. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w ciągu, co najmniej 12 kolejnych miesięcy od dnia bilansowego, choć należy nadmienić, że istnieją w przyszłości okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w obecnej formie prawnej.

O zagrożeniu kontynuacji działalności może świadczyć:

-ujemna wartość kapitałów własnych

-decyzja o umorzeniu postępowania restrukturyzacyjnego

znak: WCZP-OZ-0717/27/07 z dnia 21.12.2007r. choć decyzja ta nie jest jeszcze prawomocna. Obecnie toczy się postępowanie przed Naczelnym Sądem Administracyjnym sygn. Akt II OSK 109/09 ze skargi kasacyjnej od wyroku Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie z dnia 14.10.2008 roku oddalającego skargę na decyzję Ministra Zdrowia z dnia 21.02.2008 r utrzymującą w mocy decyzję Wojewody Łódzkiego.

Omówienie przyjętych zasad -polityki rachunkowości

II. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok 2008 są zgodne z ustawą o rachunkowości z 29 września 1994r. z późniejszymi zmianami.

A. Wartości niematerialne i prawne

W roku 2008 SP ZOZ dokonał zakupu wartości niematerialnych i prawnych na wartość 34 892,00zł -są to programy komputerowe. Zakupione w 2008 roku wartości jak w latach wcześniejszych np. programy komputerowe były amortyzowane wg. stawki określonej wart. 16 m ust. 1 ustawy z dnia 15.02.1992r o podatku dochodowym od osób prawnych tj. 50% rocznie. Wartości niematerialne i prawne, których wartość nie przekraczała 3.500,00zł amortyzowane były jednorazowo w 100% i księgowane w koszty w miesiącu oddania do użytkowania. Zakład dokonuje

umorzeń wartości niematerialnych i prawnych stosując dla wszystkich tytułów metodę liniową. Wartości niematerialne i prawne prezentowane w bilansie wyceniane są wg wartości netto tzn. w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe.

B. Środki trwałe

Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł SP ZOZ w Poddębicach zalicza do składników aktywów wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej aktywów. W roku 2008 zakupiono środki trwałe na wartość 11 751,48 zł. W momencie oddawania do używania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności, który to decyduje o okresie dokonywania odpisów amortyzacyjnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania środka trwałego do użytkowania. Odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych dokonuje się przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w wykazie stawek amortyzacyjnych w załączniku Nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992r o podatku dochodowym od osób prawnych. Przy dokonywaniu odpisów amortyzacyjnych Zakład stosuje metodę liniową zwaną metodą równomiernych odpisów do czasu pełnego zamortyzowania danego środka trwałego.

C. Środki trwałe w budowie w SP ZOZ Poddębice

1. Środki trwałe w budowie w księgach rachunkowych SP ZOZ Poddębice nie występują.

D. Rzeczowe aktywa obrotowe.

Do ewidencji rzeczowego majątku obrotowego służą konta ksiąg pomocniczych. Na kontach tych prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych. W SP ZOZ wartość materiałów wycenia się wg metody „FIFO” przyjmując, że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła (pierwsze przyszło - pierwsze wyszło). Tą zasadę stosuje się przy rozchodach materiałów pomocniczych np. środki czystości, bielizna, pościel, ubrania robocze i inne, których zakupu dokonuje się po cenach. W przypadku rozchodu np. leków, gdzie ceny są stałe przez cały okres trwania umowy zawartej z dostawcą, pierwszeństwo przy rozchodzie mają leki o krótszym terminie ważności. Drobne zakupy materiałów nie są ewidencjonowane w magazynie, lecz bezpośrednio odnoszone w koszty działalności operacyjnej jednostki. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się na dzień bilansowy wg rzeczywistych cen

zakupu. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie o wartości niższej niż 3.500,00 zł. odpisywane są jednorazowo w koszty i ewidencjonowane na pozabilansowym koncie "392" i przypisane osobie materialnie odpowiedzialnej.

E. Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe.

W SP ZOZ Poddębice należności długoterminowe nie występują.

Należności wycenione zostały na dzień bilansowy na podstawie potwierdzenia salda przez poszczególnych kontrahentów.

F. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe wycenia się Ina dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, z uwzględnieniem tych odsetek, z których po negocjacjach kontrahent nie zrezygnował poprzez złożenie noty odsetkowej.

G. Inwestycje

Zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 17 przez inwestycje m.in. rozumie się aktywa finansowe będące elementem instrumentów finansowych. W SP ZOZ są to inwestycje mające postać aktywów pieniężnych.

III. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1) Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2008r. Zgodnie z ustawą o rachunkowości -Rozdział 7 art. 64 ust. 1 pkt. 4 Zakład nie miał obowiązku badania sprawozdania przez biegłego rewidenta, ponieważ nie spełniał dwóch wymaganych z trzech następujących warunków.

a) na dzień 31 grudnia 2007r (przyjmuje się rok poprzedni) SP ZOZ zatrudniało 282 osoby wg ustawy 50 osób - warunek spełniony

b) suma aktywów bilansu na koniec roku obrotowego tj. 31.12.2007r., stanowiła 1.565.485 euro wg ustawy 2.500.000 euro - warunek niespełniony

c) przychody netto ze sprzedaży usług oraz operacji finansowych za rok obrotowy 2007 -3.336.477 euro wg. ustawy 5.000.000 euro - warunek niespełniony

Pomimo braku ustawowego wymogu przeprowadzenia badania, organ Założycielski może podjąć decyzję o przeprowadzeniu takiego badania w każdym czasie.

A. Aktywa trwałe

Szczegółowy zakres wartości brutto grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz umorzeń przedstawia się następująco:

II Rzeczowe aktywa trwałe

1. Wartości niematerialne i prawne

1.Stan brutto na BO	-32.813,73
2.Stan brutto na BZ	-67.705,73
3 Stan umorzenia na BO	-28.207,16
4.Stan umorzeń za rok 2008	-13.719,56
5.Umorzenia na BZ	-41.926,72
6.Stan netto na BZ	25.779,01

2. Środki trwałe

1.Stan środków trwałych na BO	-2.355.521,13
2.Przychody -zakupy-(zgrzewarka rolkowa, serwer RUM)	-11.751,48
3.Likwidacja (pompy infuzyjne)	14.961,98
4.Stan na BZ	-2.352.310,63
5.Stan umorzeń środków trwałych na BO	-2.278.472,49
6.Zmniejszenia : likwidacja	14.961,98
7.Umorzenia za rok 2008	38.113,96
8.Stan na BZ	-2.301.624,47
9. Stan netto środków trwałych na BZ	50.686,16

Tabela amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych za okres od 1 stycznia 2008r do 31 grudnia 2008 przedstawia – Załącznik Nr1

SP ZOZ Poddęblee posiada w użyczeniu środki trwałe i wyposażenie nie będące jego własnością na podstawie umów użyczenia podpisanych przez SP ZOZ i Powiat Poddębicki. Umowy te dotyczą:

1. Środków trwałych i wyposażenia -ich wartość to: 7.307.084,22

(siedem milionów trzysta siedem tysięcy osiemdziesiąt cztery złote 22/100). ustalona na podstawie spisu z natury dokonanego w m-cu styczniu 2007r.

2. Nieruchomości gruntowe:

a) działka Nr 5/1 -pow. 3752m²

b) działka Nr 5/2 -pow. 6102m²

c) działka Nr 5/3 -pow. 1804m²

RAZEM : 11.658 m²

Dla tych gruntów prowadzona jest księga wieczysta Nr 18485.

d) działka Nr 134 -pow. 1.698m²

Dla tej działki prowadzona jest księga wieczysta Nr 16754

Ogółem powierzchnia : 13356 m²

3. Budynki i budowle:

-Blok F i Blok M	5 791 765,63
-Blok łóżkowy B + zb. wodny	19 846 351,69
-Budynek C, Ł-3	5 530 191,58
-Budynek K i J	5 977 197,89
-Budynek R	1 412 011,37
-Budynek ZET	1 960 064,07
-Łącznik windowy t-2	4 349 933,26
-Budynek administracyjny E1	1 984 315,62
-Budynek przychodni	3 541 100,60
-Budynek szpitala G	4 733 633,27
-Zewnętrzne sieci kablowe	768 344,30
-Kanalizacja deszczowa	1 110 276,69
-Sieć kanalizacji sanitarnej i wodociągowej	412 972,02
-Zagospodarowanie terenu ZOZ	1 730 095,59
-Studnia głębinowa	63 728,79
-Kolektory słoneczne	327 538,31
-Budynek pralni i laboratorium	50 400,71
-Ogrodzenie terenu ZOZ	2 542,70
-Chodniki SP ZOZ	7 084,36
-Przyłącze kanałowe SP ZOZ	2 646,60

RAZEM:**59 602 195,04**

Środki trwale użytkowane na podstawie umów użyczenia i nie będące własnością jednostki nie są amortyzowane przez SP ZOZ i są ewidencjonowane w ewidencji pozabilansowej. Naliczany jest natomiast podatek od nieruchomości w części dotyczącej powierzchni gruntów i powierzchni budynków oraz od wartości budowli.

1. powierzchnia gruntów -13.356,00 m²
2. powierzchnia budynków -12.019,00m²
3. wartość budowli -12.273,66 zł.

B. Aktywa obrotowe**I. Zapasy**

Stan zapasów materiałowych na dzień 31.12.2008r. wynosi 70.845,75 i zmalał w stosunku do roku ubiegłego o 38,30%.

Na wartość tą składają się:

1. Lekі, jednorazowy sprzęt medyczny, materiały opatrunkowe itp.	- 40.493,91
2. Artykuły żywnościowe	- 3.042,40
3. Materiały i odczynniki diagnostyczne	-1.853,47
4. Odczynniki i materiały laboratoryjne	-13.101,89
5. Środki czystości	- 685,55
6. Odzież ochronna, pościel	-5.099,91
7. Inne	-6.568,62

RAZEM: 70.845,68

Odchylenia debetowe (zwiększające wartość) przypadające na materiały w magazynach -754,41

Ogółem: 71.600,09**II. Należności krótkoterminowe**

Stan należności na dzień 31.12.2008r - 3.687.794,30 zmalały w stosunku do roku ubiegłego o 6,70% co stanowi wartość 265.023,56.

Na strukturę składają się:

1. Należności z tytułu usług	-1.511.540,77
2. Na należności inne -wartość	-2.176.253,53

składają się:

-należności od pracowników z tytułu zwrotu składek ZUS od otrzymanych wynagrodzeń	-2.147.029,87
-pożyczki z ZFŚS do spłaty przez pracowników	- 28.578,16
-opłaty za kaucje na opakowania	- 455,00
-pozostałe	- 190,50

Strukturę należności wg stanu na 31 grudnia 2008r z tytułu wykonywanych usług zdrowotnych wg terminu przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości			Struktura %
		Wymagalne	Niewymagalne	Razem	
1.	Należności z NFZ	-	1.456.076,34	1.456.076,34	96,33
2.	Należności od Innych ZOZ	15.141,10	19.551,50	34.692,60	2,30
3.	Należności pozostałe	17.047,98	3.723,85	20.771,83	1,37
4.	Razem	32.189,08	1.479,351,69	1.511.540,77	100,00

III. Inwestycje krótkoterminowe

Wartość na dzień 31.12.2008r.	-31.584,28
-środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	-31.584,28

IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Na wartość tą Składają się:	- 21.258,02
-polisy ubezpieczeń majątkowych i OC, których okres przechodzi na 2009 rok	- 21.258,02

Pasywa bilansu

A. Kapitały

- I. Fundusz podstawowy założycielski 745.436,17
- II. Fundusz zapasowy Zakładu 708.436,28

III. Strata z lat ubiegłych (wielkość ujemna) 39.880.614,24

Składają się na w/w pozycje

-straty z lat wcześniejszych do roku 2007	/-/ 1 39.781.707,71
-zwrot do NFZ za zakwestionowane procedury dotyczące leczenia szpitalnego /2007r/	/-/ 88.400
-za nadwykonania 2005 roku	/+/ 401.049,00
-wypłata podwyżek do roku 2007 finan.przez NFZ	/-/ 155.086,83
-naliczenie odsetek od zobowiązań dot. lat ubiegłych	/-/ 9.711,54
-przesięgowanie rezerw utworzonych na wynagr.	/+/ 826.489,40
-dosięgowanie odsetek ZUS dot. lat ubiegłych	/-/ 403.998,85
-zaksięgowanie różnic wynikłych z uwzględnieniem salda zobowiązań wobec ZUS	/-/ 669.227,71

IV. Strata netto za rok 2008 -1-/ 2.366.749,55

Razem Fundusz własny (wielkość ujemna) -fol 40.793.491,34

(I + 1/ + III +IV)

Wniosek: Strata za rok w wysokości 2.366.749,55 pogłębia uprzednio poniesione i nie pokryte straty, istnieje zagrożenie kontynuacji działalności.

W przedstawionym wyniku finansowym za rok 2008 w wysokości-strata 366.749,55 ujęte zostały odsetki od zobowiązań ZUS w wysokości 1.832.378,00 słownie: jeden milion osiemset trzydzieści dwa tysiące trzysta siedemdziesiąt osiem zł 00/100

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania -44.902.747,10

ogółem nastąpił wzrost zobowiązań o 2,20 % tj. o kwotę 967 344,29

Analitycznie zobowiązania przedstawiają się wg poniższych danych.

I. Rezerwy na zobowiązania nie były tworzone.

II. Zobowiązania długoterminowe

Na dzień 31, 12,2008r zobowiązania długoterminowe wynoszą 13.584.416,11.

Nastąpił spadek o 0,52 % co stanowi kwotę 70.959,00 -jest to wartość wyksięgowanej z ksiąg rachunkowych pożyczki od Starostwa Powiatowego, na podstawie przeprowadzonej weryfikacji sald zobowiązań drogą porównania danych ksiąg rachunkowych z dokumentami otrzymanymi od Starostwa.

Na kwotę zobowiązań długoterminowych składają się następujące wartości:

- zaciągnięty kredyt z BRE Banku Warszawa 4.000.000,00

- zaciągnięta pożyczka z BGK Łódź	2.905.286,88
-zaciągnięty kredyt z BRE Banku Warszawa	3.843.276,00
-zaciągnięty kredyt z BRE Banku Warszawa	2.494.944,00
-zaciągnięty kredyt Nordea Bank S A Gdynia	340.909,23

Strukturę rzeczową i czasową zobowiązań długoterminowych na dzień 31. 12.2008r przedstawia -Załącznik Nr 2

III. Zobowiązania krótkoterminowe załącznik Nr 3 to wartość 31.824.623,99 nastąpił wzrost o 3,90 % - kwota 1.174.630,70

na kwotę 31.318.330,99 składają się:

a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-1.441.890,06
b) na kwotę zobowiązań w wysokości 27.584.497,49 składają się:	
- podatek od nieruchomości (2003, 2004, 2008r)	- 103.938,20
- odsetki budżetowe (od podatku od nieruchomości)	- 17.970,64
- podatek PIT od osób fizycznych (okres wymagalności 20.01.2008r)	- 111.608,42
- podatek CIT za 2006 r.	- 100.802,00
- podatek CIT za 2008 r.	- 405.491,00
- z tytułu składek ZUS (emerytalne, rentowe, wypadkowe, chorobowe)	- 15.018.094,52
w tym: ZUS dot. pracownika	- 7.054.174,12
ZUS dot. pracodawcy	- 7.963.920,40
- z tytułu ubezpieczenia zdrowotnego	- 3.036.895,93
- z tytułu składek na FP	- 1.002.860,14
- odsetki od zobowiązań ZUS	- 8.289.113,70
- z tytułu VAT	- 3.426,94
- z tytułu opłaty za korzystanie ze środowiska	- 589,00
c) z tytułu wynagrodzeń (wypłacone 10.01.2009)	- 497.371,93
d) inne	- 29.042,48
- składki na Związki Zawodowe przy SP ZOZ	- 4.310,27
- składki na rzecz PZU (bieżące)	- 14.800,52
- potrącenia od pracowników obciążania na rzecz komornika (bieżące)	- 346,12

- kaucja za opakowania	- 1.492,00
- naliczane koszty ryczałtów i delegacji do rozliczenia	- 88,65
- pozostałe (koszty sądowe, kary itp.)	- 8.004,92
3. Fundusze specjalne	-1.765.529,03

Jest to fundusz świadczeń socjalnych tworzony w koszty na podstawie ustawy z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.

Rachunek zysków i strat

W bilansie wykazywany jest wynik działalności gospodarczej: zysk lub strata, natomiast nie uzyskamy z bilansu danych o kategoriach, które ukształtowały ten wynik. Celem bilansu jest bowiem dostarczenie informacji o sytuacji majątkowej i finansowej, natomiast o kategoriach kształtujących wynik działalności informuje rachunek zysków i strat (rachunek wyników).

Podstawowymi kategoriami kształtującymi wynik są przychody i koszty. Przychody za rok 2008 wyniosły 16.004.264,99 i wzrosły o 33,91% w stosunku do roku 2007 o 4.053.003,20, koszty natomiast wyniosły 15.382.100,96 nastąpił ich wzrost o 16,54% tj. o kwotę 2.182.805,01.

1. Przychody poszczególnych ośrodków kosztowych przedstawia załącz. nr 4
2. Koszty poszczególnych ośrodków kosztowych przedstawia załącz. nr 5
3. Wyniki na podstawowej działalności operacyjnej przedstawia załącz. nr 6
2. Dane dotyczące porównywalności roku 2008 do roku 2007 z wyszczególnieniem kosztów rodzajów zawiera sporządzony rachunek zysków i strat w wersji porównawczej oraz Załącznik Nr 7
4. W rachunku zysków i strat w pozycji D – pozostałe przychody operacyjne – kwota 806.372,50 są to w szczególności księgowane przedawnione zobowiązania na kwotę 777.991,67 oraz otrzymane darowizny w postaci leków, żywności itp. – na kwotę 28.380,83 zł.
5. E – Pozostałe koszty operacyjne – 1.117.613,25 są to wszelkie koszty związane bezpośrednio z działalnością operacyjną: koszty komornicze, sądowe, kary a także zaksięgowane zobowiązania wynikające z niezgodności sald zobowiązań na koniec roku 2008.

- koszty komornicze i sądowe - 518.785,77

- kary umowna nałożona przez NFZ dot. ambulatoryjnych świadczeń specjalistycznych – poradnia urologiczna okres kontroli objęty kontrolą czerwiec 2007 – kwota 250,98

- kara nałożona przez NFZ z tytułu nienależnie otrzymanych świadczeń, z tytułu zakwestionowanych procedur – 7.683,50

- kara nałożona przez NFZ dot. nocnej i świątecznej opieki lekarskiej i pielęgnarskiej ambulatoryjnej i wyjazdowej – 5.498,42

- kara nałożona przez NFZ w związku z postępowaniem kontrolnym z NFZ dot. Poradni Specjalistycznych – 3.528,00

- księgowanie zobowiązań cywilno-prawnych wynikłych podczas uzgadniania sald na 31.12.2008 – 71.056,20

- kasacja przeprowadzona w magazynie na koniec roku – 4.517,38.

G – Przychody finansowe – 193,43

są to przychody z kapitalizacji odsetek na rachunkach bankowych

H – Koszty finansowe – 2.243.703,54

są to koszty odsetek od zaciągniętych kredytów oraz od nieterminowo regulowanych zobowiązań w tym wobec ZUS:

- odsetki naliczone za 12 miesięcy z tytułu odsetek ZUS – 2.115.719,70

- odsetki od kredytu NORDEA – 37.271,82

- odsetki od innych zobowiązań niż ZUS – 87.062,10

- prowizja od kredytów – 3.649,92.

I – Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych

I. Zyski nadzwyczajne – nie wystąpiły

II. Straty nadzwyczajne – 940.455,72

Są to odsetki od kredytów zaciągniętych na restrukturyzację oraz prowizję od kredytów poza NORDEA.

Działalność gospodarcza SP ZOZ za rok 2008 zamknęła się stratą w wysokości 2.873.042,55 jest to wynik o 1.711.331,92 korzystniejszy od roku 2007.

Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej pokryje we własnym zakresie ujemny wynik finansowy.

Na koniec roku obrotowego w związku z obowiązkiem złożenia rocznej deklaracji podatku CIT-8 i CIT8/0 należało ustalić podstawę podatku dochodowego, która różni się od danych liczbowych wskazanych w rachunku zysków i strat o koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów i o przychody, które nie są przychodami podatkowymi.

Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:

- naliczenia na ZFŚS	-	/-/ 266.084,33
- koszty egzekucyjne	-	/-/ 519.785,77
- wynagrodzenia (różnica 2007 a 2008)	-	/+/ 733.131,82
- odsetki budżetowe	-	/-/ 2.116.132,50
- amortyzacja NKU	-	/-/ 20.922,83
- przedawnione należności	-	/-/ 65.075,83
- składki ZUS pracodawcy	-	/-/ 1.343.176,47
- naliczone podwyżki do roku 2007	-	/+/ 155.086,83
- odsetki od zobowiązań z lat ubiegłych	-	/+/ 9.711,54
- doksłęgowanie różnic ZUS	-	/+/ 669.227,71

Przychody bilansowe nie będące przychodami w myśl ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych:

- zakwestionowane procedury przez NFZ	-	/-/ 88.420,00
- za nadwykonania 2005 roku	-	/+/ 401.094,00
- darowizny	-	/-/ 28.380,83
- księgowana pożyczka od starostwa	-	/-/ 70.959,00
- przeksięgowane rezerwy utworzone na wynagrodzenia	-	/+/ 826.489,40

Stąd przychody podatkowe to wartość 17.850.654,49, koszty uzyskania przychodów natomiast to wartość 16.414.560,64 dochód do opodatkowania to – 1.436.093,85.

Stan zatrudnienia i średniego wynagrodzenia przedstawia:

Załącznik Nr 8 – na dzień 31.12.2008 r. zatrudnienie wynosi 277 osób

Załącznik Nr 9 – przedstawia średnie wynagrodzenie w poszczególnych grupach zawodowych

CELK WIELKATY
Kampanie społeczne, edukacyjne i kulturalne
ul. Piłsudskiego 10
00-914 Warszawa
tel. 22 638 10 00
www.celek.org.pl

