

Informacja dodatkowa do bilansu za 2008 rok
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Nowym Mieście Lubawskim

Grupa I –dodatkowe informacje i objaśnienia do pozycji bilansu

1.1 Grupy rodzajowe środków trwałych

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany na zwiększenia	Zmiany na zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	Budynki i budowle				
a	wartość początkowa	5 584 075,41			5 584 075,41
b	dotychczasowe umorzenie	962 315,04	140 504,84		1 102 819,88
c	wartość netto	4 621 760,37		140 504,84	4 481 255,53
2	Wartości niematerialne i prawne				
a	wartość początkowa	12 472,06			12 472,06
b	dotychczasowe umorzenie	11 730,06	742		12 472,06
c	wartość netto	742,00		742	0,00
3	Narzędzia ,przrządy				
a	wartość początkowa	0,00	45 075,89		45 075,89
b	dotychczasowe umorzenie				
c	wartość netto				45 075,89
6	Ogółem środki trwałe				
a	wartość początkowa	5 596 547,47	45 075,89		5 641 623,36
b	dotychczasowe umorzenie	974 045,10	141 246,84		1 115 291,94
c	wartość netto	4 622 502,37		141 246,84	4 526 331,42

W roku 2008 zakupiono respirator za kwotę 45 075,89 zł za środki otrzymane z Fundacji Wspomagania Wsi – 20.000 zł i z Komitetu Rozbudowy Szpitala - 25 075,89 zł.

Stan środków trwałych o niskiej wartości początkowej – nie występują

1.2 Grunty

Powierzchnia:

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany na zwiększenia	Zmiany na zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	szpital	12 855			12 855
	Razem	12 855			12 855

Wartość:

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany na zwiększenia	Zmiany na zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	szpital	25 000,00			25 000,00
	Razem	25 000,00			25 000,00

1.3 Wartość nie amortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasingu operacyjnego):

nie występuje

1.4 Stan zobowiązań wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:

nie występuje

1.5 Fundusz założycielski

stan na 01.01.2007

6 329 351,64

stan na 31.12.2007

6 329 351,64

1.6 Fundusz zakładowy

stan na 01.01.2007

317 767,19

stan na 31.12.2007

317 767,19

1.7 Pokrycie straty za 2008 rok w wysokości 110 870,35 nastąpi z zysku przyszłych lat.

1.8 Rezerwy

- nie wystąpiły

1.9 Odpisy aktualizujące wartość należności:

- nie wystąpiły

1.10 podział zobowiązań według terminów spłaty

Treść	Okres spłaty								Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 do 3 lat		powyżej 3 do 5 lat		ponad 5 lat		początek roku	koniec roku
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I. Zobowiązania długoterminowe				401 765,49		207 504		2 377 488	0	2 986 757,49
1. Pożyczki i kredyty				311 256		207 504	0	2 377 488	0	2 896 248
2. składka ZUS - umowa				90 509,49						90 509,49
II. Zobowiązania krótkoterminowe	140 438,32	154 898,48							140 438,32	154 898,48

1.11 Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe: - nie występują

1.12 Stan zobowiązań zabezpieczonych na majątku

nie występuje

1.13 Stan zobowiązań z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń
nie występuje

Grupa II dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

2.1 Przychody i koszty oraz wynik finansowy

1.1 Przychody ze sprzedaży usług działalności medycznej

- poradnia gruźlicy i chorób płuc - 89 464,82

Sprzedaż usług z działalności pomocniczej - 128 443,27

Ogółem przychody ze sprzedaży: - 217 908,09

Przychody finansowe - 1 408,29

Przychody operacyjne - 92 371,04

Zyski nadzwyczajne - 120 567,49

Razem przychody: - 432 254,91

2.2 Nieplanowane odpisy amortyzacyjne
nie wystąpiły

2.3 Odpisy aktualizujące wartość zapasów - 0,00

2.4 Przychody i koszty działalności zaniechanej
nie występują

2.5 Rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych

wynik finansowy-strata 110 870,35

wynik CIT 8-strata 234 886,49

Przychody w rozumieniu podatkowym	
Przychody z ksiąg rachunkowych	432 254,91
Przychody księgowo nie wliczone do	127 166,40

podstawy opodatkowania	
- umorzenie zobowiązań	125 804,23
- naliczone odsetki	1 362,17
Przychody podatkowe nie ujęte w księgach	0,00
Przychody podatkowe stanowiące przychód podatkowy a nie ujęte w wyniku	0,00
- dotacje	0,00
Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych	305 088,51
Koszty uzyskania przychodu	
Koszty księgowe obciążające wynik	543 125,26
- odsetki od należności budżetowych	0,00
- wierzytelności umorzone	0,36
- grzywny i kary pieniężne + odsetki	0,00
- składka na PFRON	0,00
- naliczone odsetki	0,00
- nie wypłacone umowy zlecenia	3 280,80
- dodatkowe opłaty ZUS	0,00
- nieopłacone składki ZUS w części finansowanej przez płatnika	868,10
Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów a nie ujęte w wyniku	1 000,00
- wypłacone umowy zlecenia z 2007 roku	1 000,00
Wartość kosztów uzyskania przychodów w rozumieniu przepisów podatkowych	539 975,00
Dochód / strata	- 234 886,49

2.6 Koszty w układzie rodzajowym

a) zużycie materiałów i energii	2 569,54
b) usługi obce	134 073,88
c) podatki i opłaty	9 228,00
d) wynagrodzenia	33 399,60
e) świadczenia na rzecz pracowników	2 715,10
f) amortyzacja	141 246,84
g) pozostałe koszty	4 856,04
razem koszty rodzajowe:	328 089,00

Koszty sprzedaży towarów	0,00
Koszty finansowe	215 035,90
Koszty operacyjne	0,36
Straty nadzwyczajne	0,00

Ogółem: 543 125,26

2.7 Koszt wytworzenia inwestycji rozpoczętych środków trwałych i rozwoju na własne potrzeby

nie wystąpiły

2.8 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na nie finansowe aktywa trwałe oraz nakłady na ochronę środowiska

nie wystąpiły

2.9 Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe

Wyszczególnienie	Rok ubiegły	Rok bieżący
1. Zyski nadzwyczajne	1 779 014,84	120 567,49
a) losowe	0,00	0,00
b) pozostałe	1 779 014,84	120 567,49
2. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
a) losowe		
b) pozostałe		
3. Podatek dochodowy od operacji nadzwyczajnych	0,00	0,00

Z dniem 20 października 2005 roku decyzją Wojewody Warmińsko-Mazurskiego wszczęte zostało postępowanie restrukturyzacyjne na podstawie ustawy z dnia 15 kwietnia 2005 roku o pomocy publicznej i restrukturyzacji publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

Postępowanie restrukturyzacyjne zostało zakończone z dniem 9 października 2007 roku.

W wyniku zakończenia restrukturyzacji umorzono zobowiązania wobec:

Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w wysokości :

- należność główna – 137 893,34

- odsetki – 146 115,82

Zakładu Ubezpieczeń Społecznych w wysokości:

- należność główna – 115 628,69

- opłata dodatkowa – 4 938,80

- odsetki – 53 784,00

oraz decyzją Ministra Finansów z dnia 26 listopada 2007 roku umorzono pożyczkę Skarbu Państwa w wysokości 1 495 005,68 złotych.

Warunkiem umorzenia pożyczki Skarbu Państwa było zrzeczenie się roszczeń wobec Narodowego Funduszu Zdrowia , z tytułu zobowiązań wobec pracowników wynikających z art.4a ustawy 203 .

2.10 Podatek dochodowy na operacjach nadzwyczajnych

Nie występuje

III Grupa - informacja uzupełniająca do rachunku z przepływów środków pieniężnych

Jednostka nie sporządza sprawozdania ze środków pieniężnych (art. 50 ust 2)

IV Grupa –dane dotyczące zatrudnienia, struktury zawodowej, wynagrodzeń z zysku

4.1 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe

W 2008 roku Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej zatrudniał 3 osoby:

- dyrektor – umowa kontrakt
- główny księgowy – umowa zlecenie
- pielęgniarka – umowa zlecenia

4.2 Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych

nie dotyczy

4.3 Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych

nie dotyczy

V Grupa –informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych

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

nie wystąpiły

5.2 Informacje o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

nie wystąpiły

5.3 Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości i wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego

nie wystąpiły

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

lp	Treść	2006	2007	2008
1	Majątek trwały	4 791 284,27	4 647 502,37	4 551 331,42
2	Majątek obrotowy	755.988,73	450 601,24	313 894,08
3	Zapasy	0,00	0,00	0,00
4	Należności i roszczenia	653.222,51	443 689,17	234 534,27
5	w tym należności z tytułu dostaw i usług	606.868,26	406 738,94	208 221,87
6	Środki pieniężne	102.766,22	6 912,07	79 359,81
7	Razem aktywa	5.547.273,00	5 098 103,61	4 865 225,50
8	Kapitały własne	215.034,66	1 834 439,88	1 723 569,53
9	w tym kapitał założycielski	6.329.351,64	6 329 351,64	6 329 351,64
10	Zobowiązania długoterminowe	4.492.487,25	3 123 225,41	2 986 757,49
11	Zobowiązania krótkoterminowe	939.751,09	140 438,32	154 898,48
12	w tym zobowiązania z tytułu dostaw i usług	500	8 558,82	11 316,17
13	Razem pasywa	5.547.273,00	5 098 103,61	4 865 225,50
14	Przychody ze sprzedaży	520 430,16	386 375,07	217 908,09
15	Koszt sprzedanych towarów, wyrobów i usług	282.536,83	265 645,51	328 089,00
16	Wynik na sprzedaży	237 893,33	120 729,56	- 110 180,91
17	Przychody ogółem w tym:	985.596,90	392 916,68	311 687,42
	a) przychody ze sprzedaży (poz. 14)	520.430,16	386 375,07	217 908,09
	b) pozostałe przychody operacyjne	452.852,99	3 073,94	92 371,04
	c) przychody finansowe (odsetki)	12.313,75	3 467,67	1 408,29

18	Koszty ogółem w tym:	831.194,83	552 526,30	543 125,26
	a) koszt sprzedaży towarów itp. (poz.15)	282.536,83	265 645,51	328 089,00
	b) pozostałe koszty operacyjne	230.365,94	59 608,29	0,36
	c) koszty finansowe (odsetki)	318.292,06	227 272,50	215 035,90
19	Wynik brutto	154.402,07	- 159 609,62	- 231 437,84
20	Zyski nadzwyczajne		1 779 014,84	120 567,49
21	Straty nadzwyczajne			
22	Wynik netto	154.402,07	1 619 405,22	-
				110 870,35
24	Udział kontraktów w Kasie Chorych	54.294,24	69 795,10	89 464,82

VI Grupa –dotyczy sprawozdawczości grup kapitałowych

Nie dotyczy

VII Grupa – informacje o połączeniu z inną jednostką

Nie dotyczy

VIII Grupa informacja dotycząca wątpliwości co do możliwości kontynuacji działania firmy

Zgodnie z uchwałą Rady Powiatu nr XXIX/201/04 z dnia 29.10.2004 w sprawie programu działań związanych z ograniczeniem działalności SPZOZ i uchwałą Rady Powiatu XXX/205/2004 w sprawie ograniczenia działalności SPZOZ z dniem 01.03.2005 roku SPZOZ prowadzi ograniczoną działalność polegającą na świadczeniu usług medycznych w poradni gruźlicy i chorób płuc.

IX Grupa inne informacje, które są istotne dla prawidłowej oceny firmy

Nie dotyczy