

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2007

Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej z siedzibą w Jędrzejowie przy ulicy B. Chrobrego 4, dla którego organem założycielskim jest Rada Miejska w Jędrzejowie.

Przedmiotem działalności Zakładu zgodnie ze statutem jest udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie:

- podstawowej opieki zdrowotnej udzielanej w warunkach ambulatoryjnych i w szkołach,
- przeprowadzanie badań laboratoryjnych i rentgenowskich,
- pielęgnacji osób nie wymagających hospitalizacji,
- rehabilitacji,

Zakład jest wpisany do rejestru zakładów opieki zdrowotnej decyzją nr 90/94-S/98 z dnia 28 listopada 1998 r. Zakład uzyskał osobowość prawną z dniem wpisania do rejestru sądowego pod numerem PZOZ – 70/98 tj. 31.12.1998 roku. Czas trwania działalności Zakładu jest nieograniczony i zakłada się kontynuowanie działalności w przyszłości. Od 01.01.2003 r działalność Zakładu została ograniczona o pion stomatologiczny, który pracuje na bazie indywidualnych praktyk lekarskich w ramach kontraktów z ŚOWNFZ, zawartych bezpośrednio przez lekarzy stomatologów. Od 01.01.2005 działalność Zakładu została ograniczona o działalność Poradni Medycyny Pracy i Poradni Leczenia Uzależnień zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej Nr XXV/236/04 z dnia 29 września 2004r.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2007 do 31.12.2007 jest sprawozdaniem jednostkowym, obejmującym dane dotyczące 2007 roku. Do wyceny aktywów przyjęto założenie kontynuacji działalności.

W roku 2005 Zakład został objęty restrukturyzacją finansową w ramach ustawy z dnia 15 kwietnia 2005r *o pomocy publicznej i restrukturyzacji publicznych zakładów opieki zdrowotnej* (Dz.U.Nr 78 poz.648). W ramach w/w ustawy Zakład otrzymał pożyczkę z budżetu państwa za pośrednictwem Banku Gospodarstwa Krajowego. Uzyskana pożyczka w kwocie 299.123,85 zł pozwoliła na zaspokojenie roszczeń pracowniczych wynikających z art. 4a ustawy o negocjacyjnym systemie kształtowania przyrostu przeciętnych wynagrodzeń u przedsiębiorców tzw. ustawy „203”. Dodatkowo w 01.10.2007 Zakład złożył wniosek o zwiększenie kwoty pożyczki i w dniu 12.10.2007 została podpisana umowa o zmianie umowy o pożyczkę z BGK. W ramach tej umowy Zakład otrzymał dodatkową transzę pożyczki w kwocie 56.144,59 zł, którą przeznaczył na spłatę składek na ubezpieczenia społeczne, w części finansowanej przez pracodawcę, od bieżących wynagrodzeń. W dniu 18 grudnia 2007 Zakład złożył wniosek o zakończenie postępowania restrukturyzacyjnego. W dniu 27.12.2007 r Zakład otrzymał decyzję o zakończeniu postępowania restrukturyzacji finansowej, która jest podstawą do ubiegania się o umorzenie 70% pożyczki.

W dniu 06.06.2007 została zawarta umowa z Bankiem Spółdzielczym w Jędrzejowie w ramach której Zakład otrzymał kredyt bankowy w kwocie 450.000,00 zł na okres 5 lat. Zabezpieczenie kredytu stanowi hipoteka ustanowiona na nieruchomości położonej w Jędrzejowie (działka zabudowana nr 433/5 o powierzchni 2629 m² - KW 53909), stanowiącej własność Gminy Jędrzejów (budynek Przychodni Rejonowej Nr 2). Hipoteka została ustanowiona na podstawie uchwały Nr XIII/75/07 Rady Miejskiej w Jędrzejowie z dnia 28 czerwca 2007r. Kredyt został przeznaczony na spłatę pozostałych zobowiązań wobec pracowników z tytułu 13-stych pensji wraz z odsetkami. Na dzień 31.12.2007 r Zakład nie posiada żadnych wymagalnych zobowiązań wobec pracowników.

ZASADY PROWADZENIA RACHUNKOWOŚCI PRZYJĘTE I STOSOWANE PRZEZ ZAKŁAD

1. Stosowane metody wyceny

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów zastosowane przez Zakład do bilansu i rachunku zysków i strat za 2006 rok to zasady określone w ustawie o rachunkowości, w tym zasada ostrożnej wyceny wyrażająca się dokonanej odpisu wartości należności i rezerw na prawdopodobne zobowiązania. Ponadto:

- materiały w cenie zakupu, są objęte ewidencją ilościowo-wartościową a rozchód materiałów z magazynu następuje wg cen rzeczywistych,
- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenach nabycia łącznie z VAT, ponieważ Zakład nie korzysta z prawa do odliczania podatku od zakupionych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych powyżej 3500,00 zł dokonywane są metoda liniową wg stawek podatkowych w miesięcznych ratach. Do środków trwałych ponadto zalicza się składniki, których wartość stanowi 40% w/w kwoty i które amortyzowane są jednorazowo w miesiącu wydania ich do używania
- należności i zobowiązania w kwocie nominalnej a na dzień bilansu w kwotach wymagających zapłaty
- zapisy księgowe prowadzone według zasady kosztów historycznych
- ewidencja kosztów prowadzona wg ich rodzajów osobno na poszczególne ośrodki
- sprzedaż usług medycznych fakturowana jest w cenach wynegocjowanych ze Świętokrzyskim Oddziałem Wojewódzkim NFZ
- wynik finansowy jest ustalany i prezentowany w wersji kalkulacyjnego rachunku zysków i strat
- pozostałe aktywa i pasywa są ewidencjonowane i wykazane w wartości nominalnej.

Od 01.01.2006 Zakład prowadzi rejestr zakupu i korzysta z prawa obniżenia podatku należnego o kwotę podatku naliczonego w części związanej ze sprzedażą opodatkowaną tj. 4% podatku dotyczącego energii elektrycznej, ciepłej, zużycia wody, telefony, wywóz nieczystości.

Nieruchomości użytkowane przez ZPOZ – Przychodnia Rejonowa Nr 1 i Wiejski Ośrodek Zdrowia w Rakowie, z dniem 01.07.2003 zostały przekazane przez Urząd Miejski w Jędrzejowie w nieodpłatne

użytkowanie i na podstawie aktu notarialnego oraz dokumentów PT są w ewidencji bilansowej Zakładu. Do ewidencji bilansowej zostały wprowadzone również działki zabudowane Przychodni Rejonowej nr 1 w Jędrzejowie, przekazane w nieodpłatne użytkowanie na czas nieoznaczony, na podstawie aktu notarialnego. W roku 2006 aktem notarialnym nr 3895/2006 z dnia 12.10.2006 został przekazany w nieodpłatne użytkowanie na czas nieoznaczony, na cele statutowe, budynek Przychodni Rejonowej Nr 2 oraz budowie tj. kanalizacja deszczowa, sanitarna, wodociąg. Na podstawie protokołu przekazania PT zostały wyksięgowane z ewidencji pozabilansowej i wprowadzone do ewidencji bilansowej.

2. Zmiany metod księgowości i wyceny

W okresie sprawozdawczym 2004 zostały ujawnione zdarzenia dotyczące lat ubiegłych – zasądzone kwoty wynagrodzeń na rzecz pracowników i byłych pracowników. Z tego tytułu została utworzona rezerwa na zobowiązania. Rezerwa dotycząca lat ubiegłych z uwagi na istotną kwotę stanowi błąd podstawowy a dotycząca roku obrotowego obciążyła wynik finansowy. W 2006 roku sprawozdawczym w wyniku sporządzonych korekt została ujawniona kwota dotycząca podatku od nieruchomości od budowni, która również została zaksięgowana jako błąd podstawowy, gdyż dotyczyła lat 2004-2005.

Jednostka jako samodzielny publiczny zakład działa od dnia 1 stycznia 1999 roku. Rachunkowość Zakładu prowadzona jest techniką komputerową oparciu o program FK opracowany przez Stanisława Urbanek.

3. Informacje liczbowe

Sprawozdanie finansowe za rok 2007 obejmuje:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- bilans wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę 1.242.701,12 zł
- rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia do 31 grudnia 2007 rok wykazujący zysk netto w kwocie (+) 177.091,06 zł
- dodatkowe informacje i objaśnienia

Pieczęć ZPOZ		BILANS					REGON 290464594				
		Sporządzony na dzień 31.12.2007r					Numer identyfikacji podatkowej NIP 656-185-59-66				
	AKTYWA	Stan na ko- niec ub roku		Stan na koniec roku obrotowego			PASYWA	Stan na ko- niec ub roku		Stan na koniec roku obrot	
1	2	3		4		5	6	7		8	
A	AKTYWA TRWAŁE	487232	24	480414	19	A.	FUNDUSZE WŁASNE	-223485	66	13605	40
I	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE					I.	FUNDUSZ	1075028	75	1412136	13
1.	Inne wartości niematerialne i prawne					1	Fundusz założycielski	716957	69	776957	69
2.						2	Fundusz zakładu	358071	06	635178	44
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne										
II.	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	487232	24	480414	19						
1.	Środki trwałe	487232	24	480414	19						
	Grunty własne	14922	00	14922	00						
	Prawo wieczystego użytkowania					II	ZYSK/STRATA NETTO	277107	38	177091	06
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	378322	78	357447	04						
	Urządzenia techniczne i maszyny	6966	15	4015	80	III	NIE ROZLICZONY WYNIK Z LAT UBIEGŁYCH	-1575621	79	-1575621	79
	Środki transportu			52148	63						
	Inne środki trwałe	87021	31	51880	72						
2.	Środki trwałe w budowie					B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1237176	17	1229095	72
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie					I	REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE				
IV	Inwestycje długoterminowe					1.	Rezerwa na świadczenia emerytalne				
V.	Długoterminowe rozliczenia między okresowe					II.	REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	623702	38	36000	00
1.	Inne rozliczenia między okresowe					1.	Rezerwa na świadczenia emerytalne				
B.	AKTYWA OBROTOWE	526458	27	762286	93	2.	Pozostałe rezerwy	623702	38	36000	00
I.	ZAPASY	12348	75	12908	74	III	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	278132	73	667297	82
1.	Materiały	11770	24	11078	74		Wobec jednostek nie powiązanych				
2.	Półprodukty, produkty w toku, produkt gotowy					1.	Kredyty i pożyczki	278132	73	667297	82
3.	Towary					2.	Inne zobowiązania finansowe				
4.	Zaliczki na dostawy	578	51	1830	00	3.	Inne				
II.	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	279194	70	313582	57	IV	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	335341	06	525797	90
	Od pozostałych jednostek						Wobec jednostek nie powiązanych-razem				
1.	Z tytułu dostaw i usług o spłacie do 12 mcy	272783	70	313240	57	1.	Kredyty i pożyczki			161640	82
2.	Z tytułu dostaw i usług o spłacie pow 12 mcy					2.	Zobowiązania finansowe				
3.	Z tyt. podatków, dotacji i, ceł, ubezpieczeń					3.	Zaliczki otrzymane na dostawy	1150	64		
4.	Inne należności	6411	00	342	00	4.	Z tytułu dostaw i usług- wymagalności do 12 mc	42307	92	48300	76
5.	Należności dochodzone na drodze sądowej					5.	Z tytułu dostaw i usług - powyżej 12 miesięcy				
III	INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	223294	42	320639	34	6.	Z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	174112	61	174647	25
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe					7.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	110017	64	132861	20
	Aktywa finansowe w pozostałych jednostkach					6.	Inne	1847	38	2443	00
	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	223294	42	320639	34						
	Inne środki pieniężne						Fundusze specjalne	5904	87	5904	87
	Inne aktywa pieniężne					V.	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe					1.	Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminow				
IV	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	11620	40	115156	28	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe krótkotermin				
	Krótkoterminowe			41479	42						
	Długoterminowe			73676	86						
	AKTYWA RAZEM	1013690	51	1242701	12		PASYWA RAZEM	1013690	51	1242701	12
Gł. Księgowy Marta Łysek											
Sporządził prowadzący księgi				Jędrzejów dnia 2008-03-26				Kierownik zakładu			
				Data Miejscowość							

Pieczeń ZPOZ		RACHUNEK ZYSKOW I STRAT (wariant kalkulacyjny) za rok obrotowy Od dnia 01.01.2007 Do dnia 31.12.2007		REGON 290464594 Numer identyfikacji podatkowej NIP 656-185-59-66	
	I reść	Za rok poprzedni		Za rok bieżący	
0	1	2		3	
A	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW, MATERIAŁÓW	2.986.488	95	3.589.886	37
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2.986.488	95	3.589.886	37
II	Przychód ze sprzedaży materiałów i towarów				
B	KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW	2.465.980	60	2.955.952	69
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	2.465.980	60	2.955.952	69
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C	ZYSK (strata) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)	520.508	35	633.933	68
D	KOSZTY SPRZEDAŻY				
E	KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	422.593	25	536.838	17
F	ZYSK (Strata) ZE SPRZEDAŻY	97.915	10	97.095	51
G	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	188.551	76	184.853	31
I	Zysk ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych				
II	Dotacje	30.000	00	30.000	00
III	Inne przychody operacyjne	158.551	76	154.853	31
H	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	1.163	42	76.243	07
I	Strata ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych				
II	Aktualizacja wartości aktywów nie finansowych				
III	Inne koszty operacyjne	1.163	42	76.243	07
I	ZYSK (strata) z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	285.303	44	205.705	75
J	PRZYCHODY FINANSOWE	699	94	610	42
I	Dywidendy i udziały w zyskach				
II	Odsetki	699	94	610	42
III	Zysk ze zbycia inwestycji				
IV	Aktualizacja wartości inwestycji				
V	Inne				
K	KOSZTY FINANSOWE	8796	00	29.225	11
I	Odsetki	8796	00	29.225	11
II	Strata ze zbycia inwestycji				
III	Aktualizacja wartości inwestycji				
IV	Inne				
L	ZYSK (strata) z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (I + J - K)	277.207	38	177.091	06
M	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (M. I - M.II)				
I	Zyski nadzwyczajne	300	00		
II	Straty nadzwyczajne	400	00		
N	ZYSK (strata) BRUTTO (L +/- M.)	277.107	38	177.091	06
O	Podatek dochodowy				
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)				
R	ZYSK (strata) NETTO (N-O-P.)	277.107	38	177.091	06

Gł. Księgowy Marta Łysek
Sporządził prowadzący księgi

Jędrzejów dnia 2008-03-26
Data Miejscowość

.....
Kierownik zakładu

WYJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych:a) środki trwałe i wyposażenie (**KONTO 011, 015**) - wartość początkowa

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia z tytułu:			Zmniejszenia z tytułu:		Stan na koniec roku obrotowego
		Aktualiz +	Przychody	Przemieszcz	Przemieszcz	Rozchody	
Środki trwałe razem:	1.320.343,34		95.670,64			26.700,01	1.389.313,97
z tego:							
1. Grunty	14.922,00						14.922,00
w tym							
- grunty własne							
-prawo użytkowania	14.922,00						14.922,00
- wart. Inwestycji							
2. Budynki, lokale, obiekty	826.049,89						826.049,89
-w tym wart. Inwestycji							
3. Urządzenia, maszyny	85.429,49		10.181,14				95.610,63
4. Środki transportu	26.700,01		60.171,50			26.700,01	60.171,50
5. Inne środki	367.241,95		25.318,00				392.559,95
Środki trwałe w budowie							

W roku obrotowym nastąpiło zwiększenie wartości początkowej środków trwałych na kwotę 95.670,64 zł z tytułu:

- zakup sprzętu komputerowego – 10.181,14 zł
- zakup samochodu marki Mercedes VITO 109 CDI – 60.171,50 zł
- meble biurowe, laboratoryjne, krzesła, szafy kartoteczne – 25.318,00 zł

W roku obrotowym nastąpiło zmniejszenie wartości początkowej środków trwałych na kwotę 26.700,01 zł z tytułu:

- wyksięgowanie samochodu marki Polonez Cargo na skutek przekazania w nieodpłatne użytkowanie na czas nieoznaczony dla Zakładu Usług Komunalnych w Jędrzejowie – 26.700,01 zł

b) umorzenia środków trwałych : (**KONTO 071, 075**)

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu:			Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto pocz. Okresu	Wartość netto koniec roku
		Aktualiz	Amort/rok	Inne				
Umorzenie środków trwałych razem:	833.111,10		102.488,69		26.700,01	908.899,78	487.232,24	480.414,19
z tego:								
1. Grunty	0,00						14.922,00	14.922,00
2. Budynki, lokale, obiekty	447.727,11		20.875,74			468.602,85	378.322,78	357.447,04
3. Urządzenia, maszyny	78.463,34		13.131,49			91.594,83	6.966,15	4.015,80
4. Środki transportu	26.700,01		8.022,87		26.700,01	8.022,87	0,00	52.148,63
5. Inne środki	280.220,64		60.458,59			340.679,23	87.021,31	51.880,72
Środki trwałe w budowie								

- W roku obrotowym nastąpiło zwiększenie wartości umorzenia o kwotę 102.488,69 zł z tytułu amortyzacji oraz zmniejszenie wartości umorzenia w kwocie 26.700,01 zł na skutek przekazania w nieodpłatne użytkowanie na czas nieoznaczony dla Zakładu Usług Komunalnych w Jędrzejowie

c) wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa : **(KONTO 020)**

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan Na początek roku	Zwiększenia Z tytułu:			Zmniejszenia z tytułu:		Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne - razem:	21.348,05	Aktualiz +	Przychody	Przemieszcz	Przemieszcz	Rozchody	21.348,05
1) Programy komputerowe-licencje	21.348,05						21.348,05

d) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych : **(KONTO 070)**

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu:			Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto pocz. okresu	Wartość netto Koniec roku
Umorzenie wartości		Aktualiz	Amort/rok	Inne				
niematerialnych i prawnych - razem:	21.348,05					21.348,05	0,00	0,00
z tego								
1) Programy komputerowe - licencje	21.348,05					21.348,05	0,00	0,00

2. Struktura i zmiany w kapitale własnym

Tytuł zmian funduszu	Fundusz założycielski	Fundusz zakładu	Wynik finansowy roku bieżącego	Wynik lat ubiegłych
1	2	3	4	5
Stan na początek okresu, w tym:	716.957,69	358.071,06	277.107,38	-1.575.621,79
Zwiększenia z tytułu:				
- zysku		277.107,38		
- amortyzacji		102.488,69		
- dotacje na zakup samochodu (Urząd Miejski, Wojewoda, NFOZ)	60.000,00			
Zmniejszenia z tytułu:				
- pokrycia straty				
- umorzenia przekazanego budynku, budowli				
- umorzenia		102.488,69		
Stan na koniec okresu	776.957,69	635.178,44	177.091,06	-1.575.621,79

W roku 2004 wystąpiły zdarzenia, uznane za błąd podstawowy, które miały wpływ na wynik finansowy lat ubiegłych. Są to zobowiązania z tytułu niewypłaconych wynagrodzeń pracowniczych (13-tych pensji za lata 2000-2003, oraz zobowiązania wynikające z ustawy „203”) w łącznej kwocie 1.241.680,00 zł oraz zakwestionowane świadczenia z tytułu pielęgniarstwa środowiskowo-rodzinnego na kwotę 333.343,19 zł za lata 2001-2002. Była to kwota sporna. W sprawie tej toczyło się postępowanie w Sądzie Okręgowym w Kielcach.. Powyższe zdarzenia spowodowały w 2004 ujemny stan funduszu zakładu, co z kolei na swoje odzwierciedlenie w ujemnym stanie funduszy własnych. **W br. została podpisana ugoda z NFZ, w wyniku której Zakład odzyskał 50% kwoty głównej, potrąconej w wyniku zakwestionowanych świadczeń z zakresu pielęgniarstwa środowiskowo-rodzinnego i 25% odsetek na łączną kwotę 189.576,74 zł**

W 2006 roku zostały sporządzone korekty deklaracji dotyczące podatku od nieruchomości za okres 2004-2005. Korekty te dotyczyły naliczenia w/w podatku od budowli tj. kanalizacja deszczowa, sanitarna, wodociąg. W wyniku tych korekt powstała kwota do zapłaty z wysokości 598,60 zł. Z uwagi na to, iż kwota ta dotyczyła poprzednich okresów sprawozdawczych, została ujęta w księgach rachunkowych jako korekta błędu podstawowego mająca wpływ na wynik finansowy lat ubiegłych a tym samym zmniejszająca fundusz zakładu.

celem Zakładu nie jest maksymalizacja zysku. Zakład będzie jednak w dalszym ciągu dążyć do tego, aby wypracować jak największy zysk. Wypracowany zysk w latach poprzednich, jak również przekazane dotacje na zakup środków trwałych, spowodowały całkowite pokrycie ujemnego stanu funduszy własnych Zakładu. Fundusz zakładu na dzień 31.12.2007r wynosi 13.605,40 zł

3. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności:

Wyszczególnienie odpisów	Wartość na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia: - rozwiązanie - wykorzystanie	Wartość na Koniec Roku
Odpisy aktualizujące należności nie finansowe – razem:	304,50			304,50
z tego odpisy aktualizujące				
Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości (do wysokości nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem)	304,50			304,50

Opisu aktualizującego wartość należności w kwocie 304,50 zł dokonano w 2004r. Jest to odpis na należność od Zakładu Pracy Chronionej Resanus z powodu toczącego się postępowania upadłościowego.

4. Informacje o stanie rezerw:

Wyszczególnienie rezerw	Wartość na Początek roku	Zwiększenia: - Utworzenie (u) - Przeniesienie pomiędzy pozycjami (p)	Zmniejszenia: - rozwiązanie ® - wykorzystanie (w) - przeniesienie pomiędzy pozycjami (p)	Wartość na koniec roku
Rezerwy razem:	623.702,38	76.000,00 (u)	662.952,96 (w) 749,42 (r)	36.000,00
z tego rezerwy:				
1) na niewypłacone 13-ste pensje za lata 2000-2003	417.050,90	15.000,00 (u)	431.741,11 (w) 309,79 (r)	0,00
- długoterminowe				
- krótkoterminowe	417.050,90	15.000,00 (u)	431.741,11 (w) 309,79 (r)	0,00
2) na niewypłacone wynagrodzenia z tytułu ustawy „203”	0,00		0,00	0,00
- długoterminowe				
- krótkoterminowe	0,00		0,00	0,00
3) odsetki od niewypłaconych należności pracowniczych	206.651,48	25.000,00 (u)	231.211,85 (w) 439,63 (r)	0,00
- długoterminowe				
- krótkoterminowe	206.651,48	25.000,00 (u)	231.211,85 (w) 439,63 (r)	0,00
4) remonty pomieszczeń		36.000,00(u)		36.000,00

Zmiany w pozycjach rezerw w roku obrotowym kształtowały się następująco:

Zwiększenia:

- utworzenie rezerwy na wypłatę 13-stych pensji wraz z odsetkami oraz na remont pomieszczeń laboratorium, który został rozliczony w roku następnym – 76.000,00 zł

Zmniejszenia:

- wykorzystanie rezerwy na skutek wypłaty zaległych wynagrodzeń z tytułu „13”-stych pensji wraz z

obciążenia – 662.932,36 zł. W roku bieżącym Zakład spłaci bowiem wszystkie zaległe zobowiązania wobec pracowników.

- rozwiązanie niewykorzystanej rezerwy – 749,42 zł

4. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty: (rodzaj i struktura wiekowa zobowiązań wg pozycji bilansowych z podziałem na zobowiązania do spłaty do 1 roku, 1-3 lat, 3-5 lat i powyżej 5 lat)

Zobowiązania wg pozycji bilansu	Okres wymagalności						Razem	
	do roku		0-1	1-3	3-5	pow.5		
	Początek	Koniec					Początek	Koniec
Zobowiązania krótkoterminowe								
1. Z tytułu dostaw i usług	42.307,92	48.300,76					42.307,92	48.300,76
2. Z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	174.112,61	174.647,25					174.112,61	174.647,25
3. Inne: ryczałty na wydatki komunikacyjne,	1.847,38	2.443,00					1.847,38	2.443,00
4. Z tytułu wynagrodzeń:	110.017,64	132.861,20					110.017,64	132.861,20
5. Zaliczki na dostawy	1.150,64	0,00					1.150,64	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	Koniec	Koniec					Koniec	Koniec
1. kredyty i pożyczki	0,00	161.640,82	161.640,82				0,00	161.640,82
Zobowiązania długoterminowe	Koniec	Koniec					Koniec	Koniec
1. kredyty i pożyczki	278.132,73	667.297,82		307.248,56	245.956,58	114.092,68	278.132,73	667.297,82

Zakład posiada zobowiązania wobec banków z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów:

	0-1	1-3	3-5	pow.5		Razem:
Bank Spółdzielczy w Kielcach o/Jędrzejów	28.476,37	36.533,21	9.827,55		Odsetki	74.837,13
	90.000,00	180.000,00	150.000,00		Kapitał	420.000,00
	118.476,37	376.360,76				494.837,13
Bank Gospodarstwa Krajowego o/Kielce	7.800,66	13.557,99	8.971,67	4.786,44	Odsetki	35.116,76
	35.363,79	77.157,36	77.157,36	109.306,24	Kapitał	298.984,75
	43.164,45	290.937,06				334.101,51
	161.640,82	667.297,82				828.938,64

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń między okresowych:

Wyszczególnienie	Stan wartości na :	
	początek roku	koniec roku
1. Czynne rozliczenia między okresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych z tego z tytułu:	11.620,40	115.156,28
1) ubezpieczenie OC i majątku Zakładu	8.720,00	3.566,00
2) prenumeraty przepisów	2.900,40	679,36
3) dostawy		957,03
4) odsetki od udzielonej pożyczki z BGK		35.116,76
5) odsetki od udzielonego kredytu z BS		74.837,13

WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

w wersji kalkulacyjnej, którą sporządza Zakład

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, usług i towarów:

Zakład zgodnie ze Statutem świadczy usługi medyczne: na podstawie zawartych umów ze Świętokrzyskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia, oraz na rzecz innych zakładów opieki zdrowotnej i zakładów pracy w zakresie badań okresowych, laboratoryjnych i RTG. Ponadto Zakład osiąga przychody z tytułu najmu pomieszczeń użytkowych i mieszkań. Osiągnięte przychody ze sprzedaży usług medycznych i najmu w roku ubiegłym i sprawozdawczym wynoszą:

Rodzaje przychodów	2006 rok	2007 rok
Przychody (z zakontraktowanych umów na POZ)	2.507.311,73	2.987.098,29
Nocna i świąteczna ambulatoryjna opieka lekarska i pielęgniarska	0,00	36.503,80
Przychody z realizowanych programów profilaktycznych	20.530,39	23.816,56
Przychody Poradni Rehabilitacyjnej	110.994,98	148.634,32
Przychody Poradni Ginekologiczno-położniczej	134.079,35	132.326,40
Przychody w Poradni Odwykowej	30.000,00	30.000,00
- dofinansowanie przez UM (ujęte w Pozostałych przychodach operacyjnych)	30.000,00	30.000,00
Pozostałe usługi medyczne	213.572,50	261.507,00
Razem usługi medyczne	3.016.488,95	3.619.886,37
Przychody ze sprzedaży materiałów i odczynników	0,00	0,00
Przychody operacyjne	158.551,76	154.853,31
Przychody finansowe	699,94	610,42
Zyski nadzwyczajne	300,00	0,00
RAZEM	3.176.040,65	3.775.350,10

2. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (zysku lub straty brutto):

I. Przychody podatkowe razem	3.745.350,10
1. Przychody wynikające z ewidencji księgowej	3.775.350,10
2. Korekta przychodów	30.000,00
a) dotacja na realizację dodatkowego zadania z zakresu leczenia odwykowego	30.000,00
II. Koszty podatkowe razem	3.427.327,28
1) Koszty wynikające z ewidencji księgowej	3.598.259,04
2) Korekta kosztów NKUP razem	170.931,76
a) Naliczone odsetki zwłoki od zobowiązań	18,31
b) Odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych (art.16 pkt.1 ppkt.21)	16,00
c) Wpłaty na PFRON (art.16 pkt.1 ppkt. 36)	0,00
d) Amortyzacja środków trwałych	34.345,47
e) Koszty egzekucji komorniczych (art.16 pkt.1 ppkt.17)	0,00
f) Koszty sfinansowane dotacją	30.000,00
g) Rezerwy na remonty pomieszczeń (art.16 pkt.1 ppkt.27)	36.000,00
h) Wydatki na spłatę pożyczek (art. 16 pkt.1 ppkt.10a)	67.916,46
i) Składki na rzecz organizacji zrzeszających pracodawców (art. 16 pkt. 1 ppkt. 37c)	2.635,52
III. Dochód podatkowy	318.022,82

V. Podatek dochodowy od dochodu przeznaczony na inne cele niż ustawowe	0,00
--	------

Dochód podatkowy ustalony w pkt. III w kwocie 318.022,82 zł jest wolny od podatku na podstawie art. 17 pkt.1 ppkt.4 ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

3. Propozycje podziału zysku bilansowego netto za rok obrotowy:

Zysk netto w kwocie 177.091,06 zł przeznaczyć na zwiększenie Funduszu Zakładu.

4. Informacja o kosztach rodzajowych, w tym o kosztach wytworzenia produktów i usług na własne potrzeby (dotyczy jednostek sporządzających wariant kalkulacyjny rachunku zysków i strat):

Wyszczególnienie kosztów	Koszty wg rodzajów za rok:	
	Obrotowy 2006	Obrotowy 2007
Razem koszty, z tego:	2.898.933,27	3.598.259,04
1) koszty operacyjne wg rodzajów	2.888.573,85	3.492.790,86
a) amortyzacja	61.660,82	102.488,69
b) zużycie materiałów i energii	437.629,81	474.733,53
c) usługi obce	257.946,06	285.775,30
d) podatki i opłaty	73.308,19	78.490,92
e) wynagrodzenia	1.694.902,58	2.118.720,54
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	326.246,20	400.822,30
g) pozostałe koszty rodzajowe	36.880,19	31.759,58
Pozostałe koszty operacyjne	1.163,42	76.243,07
Koszty finansowe	8.796,00	29.225,11
Straty nadzwyczajne	400,00	0,00

5. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych.

Ta pozycja nie występuje w rachunku zysków i strat.

INFORMACJA O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU W GRUPACH ZAWODOWYCH:

Przeciętne zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe przedstawia się następująco:

Grupy zawodowe	Ilość etatów 2007	Ilość etatów 2006
Lekarze medycyny	14,7081	14,875
Personel wyższy medyczny	10,5	3,6
Pielęgniarki i położne	24,5833	31
Higienistka szkolna	1	1
Technicy medyczni	7	7
Masażysty	1,25	1,25
Pozostały personel	4,16	2
Obsługa + kierowca	10,4375	10
Administracja	3,9833	4,4
RAZEM:	77,6222	75,125

pieczęć

Jędrzejów dnia 26.03.2008
(miejsce i data sporządzenia)

Marta Łysek
(imię, nazwisko i podpis
sporządzającego)

.....
(podpis kierownika zakładu)

