Załącznik do uchwały Nr XXXI/349/2009
Rady Powiatu Inowrocławskiego
z dnia 15 stycznia 2009 r.

Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej

ul. Poznańska 97

88-100 Inowrocław

Regon 092358780

NIP 556-22-39-217

Sprawozdanie finansowe

za rok 2008

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
2. BILANS
3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
4. ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM
5. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
6. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za rok 2008

1. Nazwa jednostki:

   Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej

2. Siedziba jednostki:

   88-100 Inowrocław, ul. Poznańska 97

3. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

   Udzielanie świadczeń zdrowotnych i promocja zdrowia ludności.

4. Właściwy sąd lub inny organ prowadzący rejestr:

   Sąd Rejonowy w Bydgoszczy
   XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

5. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

   Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1.01.2008 r. do 31.12.2008 r.

6. **Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez PSZOZ co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Dyrekcja PS ZOZ nie zamierza ograniczać zakresu realizowanych świadczeń.**

   Straty finansowe z lat poprzednich nie mogą być podstawą do zaprzestania działalności, ponieważ dalsze istnienie zakładu jest uzasadnione celami i zadaniami, dla których został utworzony. Na naszym terenie brak jest możliwości zapewnienia nieprzerwanego sprawowania opieki zdrowotnej nad ludnością przez inne jednostki.
   Założenie kontynuacji działalności przez PSZOZ wynika z ciążącego na naszym zakładzie konstytucyjnym (art. 68 ust 1 i 2 Konstytucji RP) i ustawowym (Ustawa o zakładach opieki zdrowotnej z 1992r , art. 7, art. 38 ust 5) obowiązku udzielania świadczeń zdrowotnych w sytuacjach zagrożenia życia i zdrowia niezależnie od zawartego z NFZ kontraktu.

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.**

- Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym podane zostały w złotych i groszach, a w sprawozdaniu z działalności PS ZOZ w tys. zł. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:
- Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

Środki trwałe o wartości powyżej 3.500 zł, a także sprzęt komputerowy bez względu na wartość początkową oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Do naliczenia amortyzacji stosuje się stawki przewidziane w przepisach podatkowych. Środki trwałe będące przedmiotem leasingu operacyjnego, przy spełnieniu choć jednego z warunków określonych w ust. 4 u. o. r. , ujmuje się w ewidencji środków trwałych i amortyzuje przez okres trwania umowy.

Środki trwałe o wartości do 3.500 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie przekazania do użytkowania.

Materiały i towary objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. Ewidencja zapasów materiałów oraz towarów prowadzona jest w cenach zakupu. Na dzień bilansowy wycenia się i wykazuje w bilansie wartość niewykorzystanych leków i materiałów medycznych zaliczonych w koszty oddziału w momencie wydania z magazynu a znajdujących się na dzień bilansowy w oddziałach. Wartość tę ustala się na podstawie spisu z natury. Cenami stosowanymi do wyceny są przeciętne ceny zakupu.

Nie wycenia się produktów w toku produkcji ze względu na krótki okres realizacji świadczeń i nieistotny wpływ zmiany stanu produktów na aktywa i wynik finansowy.

Należności wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Fundusz własny zwiększają dotacje i dary z budżetu państwa oraz jednostek samorządu terytorialnego otrzymane na remonty, inwestycje i inne cele rozwojowe (art. 57 ustawy o zakładach opieki zdrowotnej).

Na dzień bilansowy nie ustala się aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego z powodu niemożliwości ich wykorzystania z powodu zwolnienia dochodów z działalności statutowej z podatku dochodowego od osób prawnych.

Zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty łącznie z należnymi kontrahentowi odsetkami.

- Ewidencja kosztów prowadzona jest przy wykorzystaniu kont zespołu „4" i „5".
- Podział raty leasingowej na część kapitałową i odsetkową jest dokonywany metodą wewnętrznej stopy zwrotu. Do ewidencji księgowej przyjmuje się podział raty leasingowej dokonany przez finansującego, pod warunkiem, że różnice są nieistotne.
- Rachunek zysków i strat sporządza się w wariancie porównawczym
- Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym podaje się w złotych i groszach, a w sprawozdaniu z działalności w tys. zł.
- W bilansie zasady klasyfikowania krótkoterminowych aktywów finansowych do środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych są takie same, jak stosowane do określenia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów w rachunku przepływów pieniężnych.

Inowrocław , 27 marca 2008 r.

Sporządziła: *Joanna Brzęk*

Z-ca Dyrekt[illegible]
ds.ekonomiczno-finan[illegible]
Główny Księgowy
mgr Ludmiła Strachanowska
21.03.2008r

DYREKTOR
Publicznego Specjalistycznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Inowrocławiu
dr n. med. Eligiusz Patalas
21.05.2008r.

mgr [illegible]na Sobiesz
BIEGŁY REWIZ[illegible]NT
Nr ewid. 3720/3[illegible]

Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Inowrocławiu				BILANS na dzień 31 grudnia 2008 r.			
AKTYWA		**31-12-2007**	**31-12-2008**	**PASYWA**		**31-12-2007**	**31-12-2008**
0		1	2	3		4	5
A. Aktywa trwałe	1	**29 357 360,84**	**30 610 946,88**	**A. Fundusz własny**	48	**26 918 261,87**	**29 769 564,63**
I Wartości niematerialne i prawne	2	121 997,00	91 236,09	I Fundusz podstawowy	49	37 279 732,35	38 116 584,09
1. Koszty zakończonych prac	3	0,00	0,00	II Należne wpłaty na kapitał) podstawowy (wielkość ujemna)	50	0,00	0,00
2. Wartość firmy	4	0,00	0,00	III Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	51	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	5	121 997,00	91 236,09	IV Fundusz zapasowy	52	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	6	0,00	0,00	V Fundusz z aktualizacji wyceny	53	0,00	0,00
II Rzeczowe aktywa trwałe	7	29 235 363,84	30 519 710,79	VI Pozostałe fundusze rezerwowe	54	0,00	0,00
1. Środki trwałe	8	28 777 960,84	30 198 091,79	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych	55	-20 312 358,40	-10 361 470,48
e) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	9	1 900 000,00	1 900 000,00	VIII Zysk (strata) netto	56	9 950 887,92	2 014 451,02
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	21 246 218,63	20 812 753,16	IX Odpisy z zysku neto w ciągu roku	57	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	1 229 300,59	1 464 547,01	**B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	58	**13 890 815,33**	**16 769 526,52**
d) środki transportu	12	306 893,74	1 514 657,04	I Rezerwy na zobowiązania	59	3 353 017,00	4 331 897,00
e) inne środki trwale	13	4 095 547,88	4 506 134,58	1.Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	60	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	14	232 403,00	321 619,00	2.Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	61	3 353 017,00	4 331 897,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15	225 000,00	0,00	- długoterminowa	62	2 996 828,00	3 797 295,00
III Należności długoterminowe	16	0,00	0,00	- krótkoterminowa	63	356 189,00	534 602,00
IV Inwestycje długoterminowe	17	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	64	0,00	0,00
V Długoterminowe rozliczenia miedzyokresowe	18	0,00	0,00	II Zobowiązania długoterminowe	65	0,00	760 162,54
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	66	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	20	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	67	0,00	760 162,54
B. Aktywa obrotowe	21	**11 451 716,36**	**15 928 144,27**	a) kredyty i pożyczki	68	0,00	0,00
I Zapasy	22	1 323 261,32	1 513 460,70	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	69	0,00	0,00
1. Materiały	23	1 238 680,77	1 388 088,43	c) inna zobowiązania finansowe	70	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	24	0,00	0,00	d) inne	71	0,00	760 162,54
3. Produkty gotowe	25	0,00	0,00	III Zobowiązanie krótkoterminowe	72	10 373 153,16	11 549 877,85
4. Towary	26	76 084,00	125 119,25	1. Wobec jednostek powiązanych	73	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	27	8 496,55	253,02	2. Wobec pozostałych jednostek	74	9 615 260,50	10 630 439,51
II Należności krótkoterminowe	28	7 215 843,46	9 267 848,88	a) kredyty i pożyczki	75	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	29	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	76	0,00	0,00
2. Należności od jednostek nie powiązanych	30	7 215 843,46	9 267 848,88	c) inne zobowiązania finansowe	77	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług,o okresie spłaty:	31	6 558 983,54	8 508 675,37	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	78	4 241 842,04	4 464 886,00
- do 12 miesięcy	32	6 558 983,54	8 508 675,37	- do 12 miesięcy	79	4 241 842,04	4 464 886,00
- powyżej 12 miesięry	33	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	80	0,00	0,00
b) z tytułu podatków ,dotacji,ceł,ubezpieczeń	34	6 779,00	15 675,87	e) zaliczki otrzymane na dostawy	81	0,00	0,00
c) inne	35	650 080,92	743 497,64	f) zobowiązania wekslowe	82	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	36	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł,ubezpieczeń i innych	83	2 622 164,48	2 992 539,80
III Inwestycje krótkoterminowe	37	2 431 133,96	4 891 223,28	h) z tytułu wynagrodzeń	84	1 872 728,68	2 110 911,70
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	38	2 431 133,96	4 891 223,28	i) inne	85	878 525,30	1 062 102,01

AKTYWA		31-12-2007	31-12-2008	PASYWA		31-12-2007	31-12-2008
0		1	2	3		4	5
a) w jednostkach powiązanych	39	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	86	757 892,66	919 438,34
b) w pozostałych jednostkach	40	0,00	0,00		87		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	41	2 431 133,96	4 891 223,28		88		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	42	2 431 133,96	4 891 223,28	IV Rozliczenia międzyokresowe	89	164 645,17	127 589,13
- inne środki pieniężne	43	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	90	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	44	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	91	164 645,17	127 589,13
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	45	0,00	0,00	- długoterminowe	92	101 434,30	77 603,35
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	46	481 477,62	255 611,41	- krótkoterminowe	93	63 210,87	49 985,78
Aktywa razem	47	**40 809 077,20**	**46 539 091,15**	**Pasywa razem**	94	**40 809 077,20**	**46 539 091,15**

Inowrocław

27 marca 2009 r.

Sporządził: Joanna Brzęk

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Z-ca Dyrektora
ds. ekonomiczno-finansowych
Główny Księgowy
mgr Ludmiła Strachanowska
27.03.2009 r.

Podpis kierownika jednostki

DYREKTOR
Publicznego Specjalistycznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Inowrocławiu
dr n. med. Eligiusz Patalas
27.03.2009 r.

BIEGŁY REWIDENT
Nr ew. 3720/3524

Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Inowrocławiu		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT 01-01-2008 - 31-12-2008 wariant porównawczy	
Wyszczególnienie		2007	2008
1	2	3	4
A.	**PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM**	**74 245 911,02**	**91 821 012,29**
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	72 458 350,35	90 410 599,14
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	227 463,78	-225 866,21
III.	Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 560 096,89	1 636 279,36
B.	**KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ**	**74 957 716,20**	**89 834 219,36**
I.	Amortyzacja	2 855 177,19	3 766 731,60
II.	Zużycie materiałów i energii	14 901 438,53	15 948 612,19
III.	Usługi obce	16 733 559,49	24 180 648,42
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	757 917,87	746 901,53
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	31 195 194,60	36 008 055,96
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6 927 195,92	7 515 512,72
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	336 500,32	341 512,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 250 732,28	1 326 244,94
C.	**ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A - B)**	**-711 805,18**	**1 986 792,93**
D.	**POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE**	**6 822 417,67**	**1 158 515,95**
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3 286,81	16 490,88
II.	Dotacje	0,00	872 400,00
III.	Inne przychody operacyjne	6 819 130,86	269 625,07
E.	**POZOSTALE KOSZTY OPERACYJNIE**	**287 234,19**	**1 124 570,58**
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	175 271,40	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	111 962,79	1 124 570,58
F.	**ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + D - E)**	**5 823 378,30**	**2 020 738,30**
G.	**PRZYCHODY FINANSOWE**	**131 886,16**	**173 685,41**
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	131 886,16	173 685,41
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
H.	**KOSZTY FINANSOWE**	**149 691,44**	**99 241,69**
I.	Odsetki, w tym:	135 339,02	90 419,48
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV.	Inne	14 352,42	8 822,21
I.	**I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F + G - H)**	**5 805 573,02**	**2 095 182,02**
J.	**J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. - J.IL)**	**4 218 913,90**	**0,00**
	w tym z restrukturyzacji finansowej	4 218 913,90	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	4 289 821,87	0,00
	w tym z restrukturyzacji finansowej	4 289 821,87	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	70 907,97	0,00
	w tym z restrukturyzacji finansowej	70 907,97	0,00
K.	**ZYSK (STRATA) BRUTTO (I +/- J)**	**10 024 486,92**	**2 095 182,02**
L.	**PODATEK DOCHODOWY**	**73 599,00**	**80 731,00**
M.	**POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)**	**0,00**	**0,00**
N.	**ZYSK (STRATA) NETTO (K - L - M)**	**9 950 887,92**	**2 014 451,02**

Inowrocław
27 marca 2009 r.
Sporządził: Joanna Brzęk

mgr Marianna Sobierej
BIEGŁY REWIDENT
Nr ewid. 3720/3916

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Z-ca Dyrektora
ds.ekonomiczno-finansowych
Główny Księgowy
mgr Ludmiła Strachanowska
27.03.2009 r.

Podpis kierownika jednostki

DYREKTOR
Publicznego Specjalistycznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Inowrocławiu
dr n. med. Eligiusz Patalas
27. 03. 2009 r.

Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Inowrocławiu		ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM 01.01.2008 - 31.12.2008	
Wyszczególnienie		2007	2008
1	2	3	4
I.	**Fundusz własny na początek okresu (BO)**	14 376 204,46	26 918 261,87
	– korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a.	**Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach**	**14 376 204,46**	**26 918 261,87**
1.	Fundusz podstawowy na początek okresu	34 688 562,86	37 279 732,35
1.1	Zmiany w funduszu podstawowym	2 591 169,49	836 851,74
	a) zwiększenie (z tytułu)	2 591 169,49	836 851,74
	– dotacje	2 568 606,96	772 991,73
	– nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	22 562,53	63 860,01
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2.	Fundusz podstawowy na koniec okresu	**37 279 732,35**	**38 116 584,09**
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	**0,00**	**0,00**
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	**0,00**	**0,00**
4.	Fundusz zapasowy na początek okresu	62 327,50	0,00
4.1.	Zmiany funduszu zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	62 327,50	0,00
	– pokrycia straty	62 327,50	0,00
4.2.	Stan funduszu zapasowego na koniec okresu	**0,00**	**0,00**
5.	Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1.	Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
5.2.	Fundusz z aktualizacji wyceny na koniec okresu	**0,00**	**0,00**
6.	Pozostałe fundusze rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1.	Zmiany pozostałych funduszy rezerwowych	0,00	0,00
6.2.	Pozostałe fundusze rezerwowe na koniec okresu	**0,00**	**0,00**
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-21 663 944,18	-20 312 358,40
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	– korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	**0,00**	**0,00**
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-21 663 944,18	-20 312 358,40
	– korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-21 663 944,18	-20 312 358,40
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu) - pokrycia straty	1 351 585,78	9 950 887,92
	– z funduszu zapasowego	62 327,50	0,00
	– z zysku roku poprzedniego	1 289 258,28	9 950 887,92
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-20 312 358,40	-10 361 470,48
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	**-20 312 358,40**	**-10 361 470,48**
8.	Wynik netto	9 950 887,92	2 014 451,02
	a) zysk netto	9 950 887,92	2 014 451,02
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	**Fundusz własny na koniec okresu (BZ)**	**26 918 261,87**	**29 769 564,63**
III.	**Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)**	**26 918 261,87**	**29 769 564,63**

Inowrocław

27 marca 2009 r.

Sporządził: Joanna Brzęk

mgr Marianna Sobieraj
BIEGŁY REWIDENT
Nr ewid. 3720/3516

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Z-ca Dyrekt...
ds.ekonomiczno-finan...
Główny Księgowy
mgr Ludmiła Strachanowska
31.03.2009 r.

Podpis kierownika jednostki

DYREKTOR
Publicznego Specjalistycznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Inowrocławiu
dr n. med. Eligiusz Patalas
27.03.2009 r.

Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Inowrocławiu		RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)	
WYSZCZEGÓLNIENIE		2007	2008
1	2	3	4
A.	**PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ**		
I.	**Zysk (strata) netto**	**9 950 887,92**	**2 014 451,02**
II.	**Korekty razem**	**-1 924 909,70**	**2 634 553,83**
1.	Amortyzacja	2 855 177,19	3 766 731,60
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	70 907,97	26 697,88
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 319,64	-20 126,03
5.	Zmiana stanu rezerw	26 919,00	978 880,00
6.	Zmiana stanu zapasów	84 036,68	-190 199,38
7.	Zmiana stanu należności	260 311,37	-2 052 005,42
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-799 858,11	735 575,01
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-284 307,36	188 810,17
10.	Inne korekty	-4 136 776,80	-799 810,00
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)**	**8 025 978,22**	**4 649 004,85**
B.	**PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ**		
I.	**Wpływy**	**4 150,52**	**21 954,16**
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 150,52	21 954,16
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
4)	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	**Wydatki**	**8 316 892,98**	**3 691 785,98**
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8 316 892,98	3 691 785,98
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)**	**-8 312 742,46**	**-3 669 831,82**
C.	**C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ**		
I.	**Wpływy**	**2 591 169,49**	**1 709 251,74**
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	2 591 169,49	836 851,74
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	872 400,00
II.	**Wydatki**	**289 776,42**	**228 335,45**
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	218 868,45	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	201 637,57
8.	Odsetki	70 907,97	26 697,88
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)**	**2 301 393,07**	**1 480 916,29**
D.	**D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)**	**2 014 628,83**	**2 460 089,32**
E.	**E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM**	**2 014 628,83**	**2 460 089,32**
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	**F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU**	**416 505,13**	**2 431 133,96**
G.	**G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM**	**2 431 133,96**	**4 891 223,28**
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Inowrocław

27 marca 2009 r.

Sporządził: Joanna Brzęk

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Z-ca Dyrektora
ds. ekonomiczno-finansowych
Główny Księgowy
mgr Ludmiła Strachanowska
27.05.2009 r.

Podpis kierownika jednostki

DYREKTOR
Publicznego Specjalistycznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Inowrocławiu
dr n. med. Eligiusz Patalas
21.05.2009 r.

mgr Marianna Sobieraj
BIEGŁY REWIDENT
Nr ewid. 3720/3516

Dodatkowe informacje i objaśnienia do

Sprawozdania finansowego

za rok 2008

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

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenie wartości początkowej					Razem zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Razem zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku
			aktualizacja wartości	przychody			przemieszczenia		rozchody				
				środki własne	dotacje i darowizny	leasing			sprzedaż	likwidacja	pozostałe rozchody		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Wartości niematerialne i prawne	651 272,55	0,00	50 124,67	0,00	0,00	0,00	50 124,67	0,00	7 753,28	0,00	7 753,28	693 643,94
2	Środki trwałe	53 584 384,35	0,00	2 409 326,56	976 371,10	1 309 520,93	412 586,51	5 107 805,10	57 152,92	1 818 642,57	0,00	1 875 795,49	56 816 393,96
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 900 000,00						0,00				0,00	1 900 000,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 607 459,58					272 585,41	272 585,41		54 303,27		54 303,27	24 825 741,72
	c) urządzenia techniczne i maszyny	6 652 675,88		466 589,50	10 323,94		140 001,10	616 914,54		867 118,03		867 118,03	6 402 472,39
	d) środki transportu	975 306,00		58 118,36		1 309 520,93		1 367 639,29	57 137,92	13 230,00		70 367,92	2 272 577,37
	e) inne środki trwałe	19 448 942,89		1 884 618,70	966 047,16			2 850 665,86	15,00	883 991,27		884 006,27	21 415 602,48
3	Środki trwałe w budowie	232 403,00		391 240,13	183 152,38		-412 586,51	161 806,00		72 590,00		72 590,00	321 619,00
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie	225 000,00						0,00			225 000,00	225 000,00	0,00
5	Inwestycje długoterminowe	0,00						0,00				0,00	0,00
6	SUMA	54 693 059,90	0,00	2 850 691,36	1 159 523,48	1 309 520,93	0,00	5 319 735,77	57 152,92	1 898 985,85	225 000,00	2 181 138,77	57 831 656,90

1.1.2. Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku	Wartość netto na koniec roku
			amortyzacja		aktualizacja wartości	razem	sprzedaż	likwidacja	pozostałe zmniejszenia	razem		
			środki własne	leasing								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Wartości niematerialne i prawne	529 275,55	80 885,58	0,00	0,00	80 885,58	0,00	7 753,28	0,00	7 753,28	602 407,85	91 236,09
2	Środki trwałe	24 806 423,51	3 613 822,34	72 023,68	0,00	3 685 846,02	57 089,62	1 816 877,74	0,00	1 873 967,36	26 618 302,17	30 198 091,79
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00				0,00				0,00	0,00	1 900 000,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 361 240,95	706 254,49			706 254,49		54 506,88		54 506,88	4 012 988,56	20 812 753,16
	c) urządzenia techniczne i maszyny	5 423 375,29	379 699,68			379 699,68		865 149,59		865 149,59	4 937 925,38	1 464 547,01
	d) środki transportu	668 412,26	87 789,01	72 023,68		159 812,69	57 074,62	13 230,00		70 304,62	757 920,33	1 514 657,04
	e) inne środki trwałe	15 353 395,01	2 440 079,16			2 440 079,16	15,00	883 991,27		884 006,27	16 909 467,90	4 506 134,58
3	Środki trwałe w budowie	0,00				0,00				0,00	0,00	321 619,00
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00
5	Inwestycje długoterminowe	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00
6	SUMA	25 335 699,06	3 694 707,92	72 023,68	0,00	3 766 731,60	57 089,62	1 824 631,02	0,00	1 881 720,64	27 220 710,02	30 610 946,88

1.2. Wartość gruntów użytkowanych

	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Powierzchnia (m^2)	27 118	0	0	27 118
Wartość	1 783 568,74	0,00	0,00	1 783 568,74

1.3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	447 705,44	0,00	0,00	447 705,44
Urządzenia techniczne i maszyny	302 283,10	0,00	0,00	302 283,10
Środki transportu	733 170,77	0,00	0,00	733 170,77
Inne środki trwałe	2 374 603,88	594 388,16	428 003,00	2 540 989,04
Razem	3 857 763,19	594 388,16	428 003,00	4 024 148,35

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

Dane nie wystąpiły zarówno w roku obrotowym, jak i w roku go poprzedzającym.

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

Dane nie wystąpiły zarówno w roku obrotowym, jak i w roku go poprzedzającym.

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

Dane zawiera Zestawienie zmian w funduszu własnym.

1.7. Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty

Treść	kwota zł
1	2
1. Zysk (strata) netto	2 014 451,02
2. Korekta wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych	0,00
3a. Zysk	2 014 451,02
-pokrycie straty lat ubiegłych	2 014 451,02
- zwiększenie funduszu zapasowego	0,00
3b. Strata	0,00
- pokrycie funduszem zapasowym	
- do rozliczenia w latach następnych	

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Zwiększenie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1. Rezerwy na zobowiązania:	**3 353 017,00**	**0,00**	**0,00**	**978 880,00**	**4 331 897,00**
a) Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Rezerwa na świadczenia pracownicze	3 353 017,00	0,00	0,00	978 880,00	4 331 897,00
- długoterminowa	2 996 828,00			800 467,00	3 797 295,00
- krotkoterminowa	356 189,00			178 413,00	534 602,00
c) Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- długoterminowe					
- krotkoterminowe					

1.9. Odpisy aktualizujące wartość należności

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1. Odpis aktualizujący należności:	**89 050,94**	**14 652,67**	**0,00**	**0,00**	**103 703,61**
a) z tytułu dostaw i usług	89 050,94	14 652,67	0,00	0,00	103 703,61
- od dłużników postawionych stan likwidacji lub upadłości	27 408,55				27 408,55
- sprawy objęte nakazami płatniczymi	17 579,04	1 557,46			19 136,50
- należności przeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	44 063,35	13 095,21			57 158,56
b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń	0,00				0,00
c) inne	0,00				0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00				0,00

1.10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową, okresie spłaty

Treść	Okres spłaty				Razem
	do 1 roku	od 1 do 3 lat	od 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6
I. Zobowiązania długoterminowe					
początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec roku obrotowego	347 720,82	760 162,54	0,00	0,00	1 107 883,36
1. Wobec pozostałych jednostek					
a) kredyty i pożyczki					
początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych					
początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe					
początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) inne					
początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec roku obrotowego	347 720,82	760 162,54	0,00	0,00	1 107 883,36

1.11. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Zmiana stanu
1	2	3	4
1. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe aktywów	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a. aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
b. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	**481 477,62**	**255 611,41**	**-225 866,21**
- poniesione koszty remontów środków trwałych	80 906,24	0,00	-80 906,24
- opłacone z góry prenumeraty	5 645,73	5 964,03	318,30
- koszty poniesione z tytułu ubezpieczenia OC, ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy	84 327,19	153 021,06	68 693,87
- koszty przeglądów technicznych, dozoru technicznego	185 381,60	2 049,42	-183 332,18
- koszty związane z uzyskaniem certyfikatów jakości	63 063,60	10 884,45	-52 179,15
- pozostałe	62 153,26	83 692,45	21 539,19
3. Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów	**136 645,17**	**105 589,13**	**-31 056,04**
- równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	136 645,17	105 589,13	-31 056,04
- przyszłe należności	28 000,00	22 000,00	-6 000,00

1.12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Zobowiązania zabezpieczone	Stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
	kwota		kwota	
	zobowiązania	zabezpieczenia	zobowiązania	zabezpieczenia
1	2	3	4	5
Hipotecznie	0,00	0,00	0,00	0,00
Zastawem towarów	0,00	0,00	0,00	0,00
Zastawem wekslowym	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

1.13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe (pozabilansowo)

Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
Ogółem, w tym:	**0,00**	**0,00**
1. Gwarancje warunkowe	0,00	0,00
2. Zawartych, lecz jeszcze nie wykonanych umów	0,00	0,00
3. Zabezpieczenia umów leasingowych	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	2007		2008		Dynamika
	Wartość	Struktura %	Wartość	Struktura %	%
1	2	3	4	5	6
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	**72 458 350,35**	**97,89**	**90 410 599,14**	**98,22**	**124,8**
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych	70 881 747,89	95,76	88 354 667,91	95,99	124,7
Świadczenia szpitalne	56 046 864,37	75,72	68 440 303,80	74,35	122,1
Lecznictwo ambulatoryjne specjalistyczne	8 619 754,60	11,65	10 193 430,28	11,07	118,3
Pogotowie ratunkowe	4 369 312,80	5,90	7 591 872,18	8,25	173,8
Medycyna Pracy	767 391,10	1,04	835 881,38	0,91	108,9
Pozostałe usługi medyczne (m. in. diagnostyka)	1 078 425,02	1,45	1 293 180,27	1,40	119,9
2. Staże medyczne i podyplomowe	225 213,30	0,30	485 863,65	0,53	215,7
3. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	1 351 389,16	1,83	1 570 067,58	1,71	116,2
II. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym:	**1 560 096,89**	**2,11**	**1 636 279,36**	**1,78**	**104,9**
apteka " NOVA"	1 549 158,15	2,09	1 634 682,36	1,78	**105,5**
materiały	10 938,74	0,02	1 597,00	0,00	**14,6**
Razem przychody netto ze sprzedaży	**74 018 447,24**	**100,00**	**92 046 878,50**	**100,00**	**124,4**

2.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Przyczyna	2007	2008
1	2	3
1. Zmiana technologii produkcji	0,00	0,00
2. Wycofanie z użytkowania z tytułu utraty przydatności gospodarczej	153 045,07	0,00
3. Przeznaczenie do likwidacji	0,00	0,00
4. Z innych przyczyn	0,00	0,00
Ogółem	**153 045,07**	**0,00**

2.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Wyszczególnienie	2007	2008
1	2	3
1. Utrata cech użytkowych	0,00	0,00
2. Utrata przydatności	22 226,33	0,00
3. Utrata wartości rynkowej	0,00	0,00
4. Odpis aktualizujący wynikający ze zmiany wyceny zapasów na dzień bilansowy wg cen sprzedaży zamiast według cen zakupu	0,00	0,00
Ogółem	**22 226,33**	**0,00**

2.4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Dane nie wystąpiły zarówno w roku obrotowym, jak i w roku go poprzedzającym.

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

Wyszczególnienie	2 007	2 008
1	2	3
1. Wynik finansowy brutto (+zysk/-strata)	**10 024 486,92**	**2 095 182,02**
2. Trwałe różnice pomiędzy wynikiem finansowym brutto, a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym	**-2 320 020,08**	**3 901 667,85**
a) przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do dochodu do opodatkowania, wg tytułów:	**5 052 880,19**	**1 694 546,37**
- umorzone zobowiązania z tytułu odsetek	53 474,49	13 648,83
- przedawnione zobowiązania z tytułu odsetek	0,00	78 604,49
- zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty na PFRON	232 151,61	47 651,06
- dotacje i refundacje z budżetu państwa, jednostek samorządu terytorialnego	340 025,49	1 485 200,56
- odpis przychodów z tytułu nieodpłatnego otrzymania środków trwałych	84 843,58	69 142,34
- odpisy aktualizujące należności	52 563,15	0,00
- odpis aktualizujący środki trwałe	0,00	299,09
- umorzony kredyt na restrukturyzację	4 289 821,87	0,00
b) koszty, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do kosztów uzyskania przychodów, wg tytułów:	**6 149 488,01**	**9 234 600,55**
- odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych	22 058,89	5 379,90
- naliczone, lecz nie zapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań	16 868,45	20 658,21
- wierzytelności odpisane jako umorzone, przedawnione	7 064,70	2 906,50
- wierzytelności odpisane jako nieściągalne (należności przetermin.)	0,00	220,40
- naliczenie PFRON	454 490,61	439 784,06
- amortyzacja środków trwałych darowanych	1 342 450,76	1 468 319,74
- amortyzacja środków trwałych będących przedmiotem leasingu	0,00	72 023,68
- koszty sądowe i egzekucyjne	1 271,45	3 865,80
- odpisy aktualizujące należności	17 579,04	14 652,67
- odpis aktualizujący zapasy materiałów	22 226,33	0,00
- odpis aktualizujący środki trwałe	153 045,07	0,00
- koszty likwidacji środków trwałych w budowie	0,00	72 590,00
- koszty sfinansowane ze środków z budżetu państwa, jednostek samorządu terytorialnego	340 025,49	1 485 200,56
- niewypłacone wypłaty i świadczenia	3 646 961,31	4 658 852,42
- zwiększenie rezerwy na świadczenia pracownicze	26 919,00	978 880,00
- straty nadzwyczajne z restrukturyzacji finansowej	70 907,97	0,00
- kary i grzywny	16 978,46	7 928,35
- koszty delegacji służbowych	8 979,84	1 990,26
- koszty reprezentacji	1 660,64	1 348,00
c) inne zwiększenia, zmniejszenia dochodu do opodatkowania przewidziane przepisami podatkowymi, wg tytułów:	**-3 416 627,90**	**-3 638 386,33**
- wypłacone wypłaty i świadczenia za poprzedni rok	-3 546 746,87	-3 646 961,31
- wartość otrzymanych nieodpłatnych świadczeń	139 964,38	77 766,87
- zapłacone odsetki od zobowiązań z lat poprzednich	-9 845,41	-7 079,47
- zapłacone raty leasingowe	0,00	-53 905,08
- opłata wstępna leasingu przypadająca na dany okres rozliczeniowy	0,00	-8 207,34
3. Wynik finansowy brutto (+zysk/-strata) po korektach z tytułu trwałych różnic	**7 704 466,84**	**5 996 849,87**
4. Podatek dochodowy po korektach z tytułu trwałych różnic	**0,00**	**0,00**
5. Przejściowe różnice pomiędzy wynikiem finansowym brutto, a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym	**0,00**	**0,00**
6. Podatek dochodowy od salda różnic przejściowych	**0,00**	**0,00**
Dochody wolne od podatku	**7 317 103,50**	**5 571 948,82**
Dochody opodatkowane	**387 363,34**	**424 901,05**
7. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	**387 363,00**	**424 901,05**
8. Podatek dochodowy (CIT)	**73 599,00**	**80 731,00**

2.6. Koszty według rodzaju

Informację zawiera Rachunek zysków i strat.

2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Dane nie wystąpiły zarówno w roku obrotowym, jak i w roku go poprzedzającym.

2.8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie		Wykonanie		Plan na następny rok	
		ogółem	w tym: środki własne	ogółem	w tym: środki własne
1		2	3	4	5
1.	1. Wartości niematerialne i prawne	12 645,88	50 124,67	60 000,00	60 000,00
2.	2. Środki trwałe	3 022 196,60	2 800 566,69	15 506 500,00	4 623 600,00
	w tym: nakłady na ochronę środowiska	0,00	-183 152,38	0,00	0,00
	Razem	**3 034 842,48**	**2 850 691,36**	**15 566 500,00**	**4 683 600,00**

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

Lp.	Nadzwyczajne	2007	2008
1		2	3
1.	Zyski losowe	0,00	0,00
2.	Zyski pozostałe (z restrukturyzacji finansowej)	4 289 821,87	0,00
3.	**Razem (1+2)**	**4 289 821,87**	**0,00**
4.	Straty losowe	0,00	0,00
5.	Straty pozostałe (z restrukturyzacji fiansowej)	70 907,97	0,00
6.	**Razem (4+5)**	**70 907,97**	**0,00**

2.10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Dane nie wystąpiły zarówno w roku obrotowym, jak i w roku go poprzedzającym.

3. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

WYSZCZEGÓLNIENIE		2 007	2 008
1	2	3	4
A.II.3	Odsetki i udziały w zyskach(dywidendy)	70 907,97	26 697,88
+	Odsetki zapłacone od kredytu, leasingu	70 907,97	26 697,88
A.II.4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 319,64	-20 126,03
+	Wartość netto sprzedanych środków trwałych	2 830,88	1 828,13
-	Wartość sprzedaży majatku trwałego	4 150,52	21 954,16
A.II.9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-284 307,46	188 810,17
	Zmina stanu rozliczeń międzyokresowych kosztów	-227 463,78	225 866,21
	Zmina stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów	-56 843,68	-37 056,04
A.II.10	Inne korekty	-4 136 776,80	-799 810,00
-	Umorzonie kredytu restrukturyzacyjnego	4 289 821,87	0,00
-	otrzymana dotacja	0,00	872 400,00
+	likwidacja środków trwałych w budowie (dokumentacja projektów)	0,00	72 590,00
+	odpis aktualizacyjny środkow trwałych	153 045,07	0,00

4.1. Informacje o zawartych przez jednostkę umowach nieuwzględnionych w bilansie roku obrotowego

W PS ZOZ w roku obrotowym nie wystąpiły takie zdarzenia.

4.2. Informacje o transakcjach zawartych przez jednostkę ze stronami powiazanymi, na innych warunkach niż rynkowe

W PS ZOZ w roku obrotowym nie wystąpiły takie zdarzenia.

4.3. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	2 007	2 008
1	2	3
Pracownicy ogółem, w tym:	1 021,0	1 044,3
Lekarze	22,6	24,0
Lekarze med. z I stop. specjalizacji	7,1	5,0
Lekarze med. z II stop.specjalizacji	38,3	37,0
Farmaceuci	2,4	2,0
Inny wyższy	26,8	22,4
Pielęgniarki	467,2	470,9
Położne	48,0	50,5
Technicy farmacji	6,8	6,0
Technicy RTG	19,0	19,0
Pozostały personel medyczny	166,1	184,8
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	90,5	91,9
Pracownicy gospodarczy i obsługi	126,2	130,8

4.4. i 4.5 - nie dotyczy PS ZOZ

4.6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Treść	2008
1	2
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	7 320,00
Inne usługi poświadczające	0,00
Usługi doradztwa podatkowego	0,00
Pozostałe usługi	0,00

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

W PS ZOZ w roku obrotowym nie wystąpiły takie zdarzenia.

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

W PS ZOZ w roku obrotowym nie wystąpiły takie zdarzenia.

5.3. Dokonane w roku obrotowym zmiany zasad rachunkowości

W PS ZOZ w roku obrotowym nie wystąpiły takie zdarzenia.

5.4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego

W PS ZOZ w roku obrotowym nie wystąpiły takie zdarzenia.

6. PS ZOZ nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz nie korzysta ze zwolnienia lub wyłączenia z konsolidacji.

7. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie z inną jednostką.

8. W PS ZOZ nie istnieje zagrożenie kontynuowania działalności.

9. Oprócz wymienionych w sprawozdaniu finansowym, nie istnieją inne informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy PS ZOZ.

Inowrocław, 27 marca 2009 r.
Sporządziła: Joanna Brzęk

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Z-ca Dyrektora
ds ekonomiczno-finansowych
Główny Księgowy
mgr Ludmila Strachanowska
27.03.2009 r.

Podpis kierownika jednostki

DYREKTOR
Publicznego Specjalistycznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Inowrocławiu
dr n. med. Eligiusz Patalas
27. 03 2009 r.

mgr Marianna Sobieraj
BIEGŁY REWIDENT
Nr ewid. 3720/3516