Załącznik do uchwały Nr IX/88/07
Rady Powiatu Inowrocławskiego
z dnia 28 czerwca 2007 r.

# Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej

## ul. Poznańska 97

## 88-100 Inowrocław

**Regon 092358780**

**NIP 556-22-39-217**

# Sprawozdanie finansowe

# za rok 2006

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 2006

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 1.01.2006 do 31.12.2006**

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

   *Przyczyną problemów finansowych naszego Zakładu jest limitowanie przez NFZ udzielanych przez PSZOZ świadczeń. Brak płynności finansowej będący skutkiem strat finansowych z lat poprzednich nie może być jednak 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:

- Do środków trwałych zalicza się składniki majątku spełniające wymogi aktywów trwałych o wartości początkowej powyżej 2.500 zł. Do naliczenia amortyzacji stosuje się stawki przewidziane w przepisach podatkowych. Środki trwałe o wartości od 2.500 zł do 3.500 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania .
- Materiały i towary objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. Cenami stosowanymi do wyceny są przeciętne ceny 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 znajdujących się na dzień bilansowy na oddziałach. Wartość leków ustala się na podstawie spisu z natury.
- Nie wycenia się produktów w toku produkcji ze względu na krótki okres realizacji świadczeń (średnio 10 dni) i nieistotny wpływ zmiany stanu produktów na aktywa i wynik finansowy Zakładu.
- Na dzień bilansowy nie ustala się aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego z powodu braku możliwości ich wykorzystania. Przyczyną tego stanu jest fakt, że dochody z działalności statutowej PS ZOZ podlegają zwolnieniu z podatku dochodowego od osób prawnych.
- Na dzień bilansowy ustala się rezerwę na świadczenia pracownicze.
- Na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizujących aktywa. Aktualizacja należności z tytułu wykonanych świadczeń zdrowotnych nie finansowanych ze środków publicznych ze względu na znaczny stopień prawdopodobieństwa nieściągalności dokonywana jest w postaci ogólnych odpisów aktualizujących. Aktualizacja wartości środków trwałych dokonywana jest w stosunku do tych środków, których utrata przydatności została uprawdopodobniona, w wysokości nie zamortyzowanej wartości początkowej pomniejszonej o możliwą do uzyskania wartość sprzedaży.
- W związku z objęciem PS ZOZ restrukturyzacją finansową korzyści z tytułu ewentualnego umorzenia pożyczki będą ewidencjonowane jako zyski nadzwyczajne, a ponoszone koszty dotyczące udzielonej pożyczki ewidencjonowane są jako straty nadzwyczajne.
- 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 , 2007-05-04

Sporządził.: *J. Brzęk*

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

DYREKTOR
Publicznego Specjalistycznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Inowrocławiu
*dr n. med. Eligiusz Petalas*

badano 04.05.07
Jadwiga Nawrot
BIURO USŁUG KSIĘGOWYCH
"EWELINA"
ul. Świętokrzyska 5 m 31/32
88-100 Inowrocław, tel. 052 355-08-60
NIP 556-108-77-74 REGON 091562023

| Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Inowrocławiu | | | | BILANS na dzień 31 grudnia 2006 r. | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **AKTYWA** | | **31-12-2005** | **31-12-2006** | **PASYWA** | | **31-12-2005** | **31-12-2006** |
| 0 | | 1 | 2 | 3 | | 4 | 5 |
| **A. Aktywa trwałe** | 1 | **25 416 891,30** | **25 739 738,44** | **A. Fundusz własny** | 48 | **11 699 618,68** | **14 376 204,46** |
| I Wartości niematerialne i prawne | 2 | 190 178,17 | 51 956,45 | I Fundusz podstawowy | 49 | 33 363 562,86 | 34 688 562,86 |
| 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 | 190 178,17 | 51 956,45 | IV Fundusz zapasowy | 52 | 6 525,50 | 62 327,50 |
| 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 | 25 226 713,13 | 25 687 781,99 | VI Pozostałe fundusze rezerwowe | 54 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Środki trwałe | 8 | 24 336 261,72 | 25 387 334,63 | VII Zysk (strata) z lat ubiegłych | 55 | -22 992 879,32 | -21 663 944,18 |
| e) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego | 9 | 1 900 000,00 | 1 900 000,00 | VIII Zysk (strata) netto | 56 | 1 322 409,64 | 1 289 258,28 |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 10 | 19 273 389,36 | 19 347 481,84 | IX Odpisy z zysku neto w ciągu roku | 57 | 0,00 | 0,00 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 11 | 1 382 656,19 | 1 121 166,15 | **B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania** | 58 | **21 637 281,06** | **20 917 505,78** |
| d) środki transportu | 12 | 315 844,00 | 161 840,16 | I Rezerwy na zobowiązania | 59 | 2 579 299,00 | 3 326 098,00 |
| e) inne środki trwale | 13 | 1 464 372,17 | 2 856 846,48 | 1.Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 60 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Środki trwałe w budowie | 14 | 890 451,41 | 300 447,36 | 2.Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 61 | 2 579 299,00 | 3 326 098,00 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | 15 | 0,00 | 0,00 | - długoterminowa | 62 | 2 267 737,00 | 2 886 331,00 |
| III Należności długoterminowe | 16 | 0,00 | 0,00 | - krótkoterminowa | 63 | 311 562,00 | 439 767,00 |
| 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 | 4 509 123,52 | 3 983 406,04 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 19 | 0,00 | 0,00 | 1. Wobec jednostek powiązanych | 66 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia miedzyokresowe | 20 | 0,00 | 0,00 | 2. Wobec pozostałych jednostek | 67 | 4 509 123,52 | 3 983 406,04 |
| **B. Aktywa obrotowe** | 21 | **7 920 008,44** | **9 553 971,80** | a) kredyty i pożyczki | 68 | 4 509 123,52 | 3 983 406,04 |
| I Zapasy | 22 | 1 202 649,58 | 1 407 298,00 | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 69 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Materiały | 23 | 1 113 244,73 | 1 328 942,40 | 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 | 0,00 |
| 3. Produkty gotowe | 25 | 0,00 | 0,00 | III Zobowiązanie krótkoterminowe | 72 | 14 407 352,73 | 13 501 205,26 |
| 4. Towary | 26 | 89 404,85 | 78 355,60 | 1. Wobec jednostek powiązanych | 73 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zaliczki na dostawy | 27 | 0,00 | 0,00 | 2. Wobec pozostałych jednostek | 74 | 13 922 090,26 | 12 905 996,36 |
| II Należności krótkoterminowe | 28 | 6 521 442,25 | 7 476 154,83 | a) kredyty i pożyczki | 75 | 524 851,08 | 525 284,28 |
| 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 | 6 521 442,25 | 7 476 154,83 | c) inne zobowiązania finansowe | 77 | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług,o okresie spłaty: | 31 | 5 971 940,20 | 6 889 758,82 | d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności: | 78 | 8 337 268,79 | 5 633 501,00 |
| - do 12 miesięcy | 32 | 5 971 940,20 | 6 889 758,82 | - do 12 miesięcy | 79 | 8 337 268,79 | 5 633 501,00 |
| - powyżej 12 miesięry | 33 | 0,00 | 0,00 | - powyżej 12 miesięcy | 80 | 0,00 | 0,00 |
| b) z tytułu podatków ,dotacji,ceł,ubezpieczeń | 34 | 86 850,00 | 8 129,00 | e) zaliczki otrzymane na dostawy | 81 | 0,00 | 0,00 |
| c) inne | 35 | 462 652,05 | 578 267,01 | 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 | 2 630 025,10 | 2 752 205,45 |
| III Inwestycje krótkoterminowe | 37 | 57 235,09 | 416 505,13 | h) z tytułu wynagrodzeń | 84 | 1 217 071,37 | 1 634 016,09 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 38 | 57 235,09 | 416 505,13 | i) inne | 85 | 1 212 873,92 | 2 360 989,54 |
| a) w jednostkach powiązanych | 39 | 0,00 | 0,00 | 3. Fundusze specjalne | 86 | 485 262,47 | 595 208,90 |

| AKTYWA | | 31-12-2005 | 31-12-2006 | PASYWA | | 31-12-2005 | 31-12-2006 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 0 | | 1 | 2 | 3 | | 4 | 5 |
| b) w pozostałych jednostkach | 40 | 0,00 | 0,00 | | 87 | | |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 41 | 57 235,09 | 416 505,13 | | 88 | | |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 42 | 57 235,09 | 416 505,13 | IV Rozliczenia międzyokresowe | 89 | 141 505,81 | 106 796,48 |
| - 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 | 141 505,81 | 106 796,48 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | 45 | 0,00 | 0,00 | - długoterminowe | 92 | 96 108,28 | 61 450,76 |
| IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 46 | 138 681,52 | 254 013,84 | - krótkoterminowe | 93 | 45 397,53 | 45 345,72 |
| **Aktywa razem** | 47 | **33 336 899,74** | **35 293 710,24** | **Pasywa razem** | 94 | **33 336 899,74** | **35 293 710,24** |

Inowrocław, 2007-05-04

*Sporządził: J. Brzęk*

Główny Księgowy

Z-ca Dyrektora
ds.ekonomiczno-finansowych
Główny Księgowy

*mgr Ludmiła Strachanowska*

Dyrektor

DYREKTOR
Publicznego Specjalistycznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Inowrocławiu

*dr n. med. Eligiusz Petalas*

badowo 04.05.07
Jadwiga Nawrot
BIURO USŁUG KSIĘGOWYCH
"EWELINA"
ul. Świętokrzyska 50/81/32
88-100 Inowrocław tel. 051 353-08-60
NIP 556-108-77-74 REGON 091562023

| Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Inowrocławiu | | RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT 01-01-2006 - 31-12-2006 wariant porównawczy | |
|---|---|---|---|
| | **Wyszczególnienie** | **2005** | **2006** |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **A.** | **PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM** | **60 168 084,12** | **64 530 156,12** |
| | - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| **I.** | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 58 372 518,01 | 62 719 261,89 |
| **II.** | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | -5 189,29 | 115 332,32 |
| III. | Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 1 800 755,40 | 1 695 561,91 |
| **B.** | **KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ** | **58 765 345,19** | **63 733 094,76** |
| I. | Amortyzacja | 2 229 470,67 | 2 392 777,72 |
| II. | Zużycie materiałów i energii | 12 603 528,06 | 13 850 592,31 |
| III. | Usługi obce | 13 303 249,98 | 14 272 740,05 |
| IV. | Podatki i opłaty, w tym: | 852 616,04 | 824 889,05 |
| | - podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 |
| V | Wynagrodzenia | 23 250 433,35 | 25 038 813,74 |
| VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 4 884 395,05 | 5 807 971,73 |
| VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 160 075,80 | 186 317,34 |
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 1 481 576,24 | 1 358 992,82 |
| **C.** | **ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A - B)** | **1 402 738,93** | **797 061,36** |
| **D.** | **POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE** | **1 395 834,25** | **1 444 025,86** |
| I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 37 371,19 |
| II. | Dotacje | 40 000,00 | 79 225,00 |
| III. | Inne przychody operacyjne | 1 355 834,25 | 1 327 429,67 |
| **E.** | **POZOSTALE KOSZTY OPERACYJNIE** | **801 979,75** | **963 664,35** |
| I. | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 1 313,83 | 0,00 |
| II. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 399 664,17 | 0,00 |
| III. | Inne koszty operacyjne | 401 001,75 | 963 664,35 |
| **F.** | **ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + D - E)** | **1 996 593,43** | **1 277 422,87** |
| **G.** | **PRZYCHODY FINANSOWE** | **258 333,69** | **408 475,23** |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| II. | Odsetki, w tym: | 258 333,69 | 408 475,23 |
| | - 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** | **822 707,48** | **219 415,28** |
| I. | Odsetki, w tym: | 608 878,96 | 202 884,73 |
| | - 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 | 213 828,52 | 16 530,55 |
| **I.** | **I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F + G - H)** | **1 432 219,64** | **1 466 482,82** |
| **J.** | **J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. - J.II.)** | **0,00** | **-159 038,54** |
| | w tym z restrukturyzacji finansowej | | 159 038,54 |
| I. | Zyski nadzwyczajne | 0,00 | 0,00 |
| | w tym z restrukturyzacji finansowej | | 0,00 |
| II. | Straty nadzwyczajne | 0,00 | 159 038,54 |
| | w tym z restrukturyzacji finansowej | | 159 038,54 |
| **K.** | **ZYSK (STRATA) BRUTTO (I +/- J)** | **1 432 219,64** | **1 307 444,28** |
| **L.** | **PODATEK DOCHODOWY** | **109 810,00** | **18 186,00** |
| **M.** | **POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)** | **0,00** | **0,00** |
| **N.** | **ZYSK (STRATA) NETTO (K - L - M)** | **1 322 409,64** | **1 289 258,28** |

Inowrocław, 2007-05-04

Badane 04.01.07
Jadwiga Wawrzyn
BIURO USŁUG KSIĘGOWYCH
"EWELINA"
ul. Świętokrzyska 53m31/32
88-100 Inowrocław, tel. 052 355-08-60
NIP 556-108-77-... REGON 091562023

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

Główny Księgowy

DYREKTOR
Publicznego Specjalistycznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Inowrocławiu
dr n. med. Eligiusz Petelas

Dyrektor

| Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Inowrocławiu | | ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM 01.01.2006 - 31.12.2006 r. | |
|---|---|---|---|
| | **Wyszczególnienie** | **2005** | **2006** |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **I.** | **Fundusz własny na początek okresu (BO)** | 10 274 409,04 | 11 699 618,68 |
| | – korekty błędów podstawowych | 0,00 | 0,00 |
| **I.a.** | **Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach** | **10 274 409,04** | **11 699 618,68** |
| 1. | Fundusz założycielski na początek okresu | 33 267 288,36 | 33 363 562,86 |
| 1.1 | Zmiany funduszu założycielskiego | 96 274,50 | 1 325 000,00 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 96 274,50 | 1 325 000,00 |
| | – otrzymania dotacji | 96 274,50 | 1 325 000,00 |
| | – otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych | 0,00 | 0,00 |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | – nakłady w nieruchomości obce-(Starostwo) | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | Fundusz założycielski na koniec okresu | **33 363 562,86** | **34 688 562,86** |
| 2. | Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu | 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 zakładu na początek okresu | 86 683,04 | 6 525,50 |
| 4.1. | Zmiany funduszu zakładowego | 0,00 | 0,00 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 6 525,50 | 62 327,50 |
| | – dary ( fundacje) | 6 525,50 | 62 327,50 |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 86 683,04 | 6 525,50 |
| | – pokrycia straty | 86 683,04 | 6 525,50 |
| 4.2. | Stan funduszu zakładu na koniec okresu | **6 525,50** | **62 327,50** |
| 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 | -18 501 028,01 | -22 992 879,32 |
| 7.1. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| | – korekty błędów podstawowych | | |
| 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 | | |
| | 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, | -18 501 028,01 | -22 992 879,32 |
| | – korekty błędów podstawowych | 0,00 | 0,00 |
| 7.5. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | -18 501 028,01 | -22 992 879,32 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | -4 578 534,35 | 0,00 |
| | – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | -4 578 534,35 | -22 992 879,32 |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) - pokrycia straty | 86 683,04 | 1 328 935,14 |
| 7.6. | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | -22 992 879,32 | -21 663 944,18 |
| 7.7. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | **-22 992 879,32** | **-21 663 944,18** |
| 8. | Wynik netto | 1 322 409,64 | 1 289 258,28 |
| | a) zysk netto | 1 322 409,64 | 1 289 258,28 |
| | b) strata netto | 0,00 | 0,00 |
| | c) odpisy z zysku | 0,00 | 0,00 |
| **II.** | **Fundusz własny na koniec okresu (BZ)** | **11 699 618,68** | **14 376 204,46** |
| **III.** | **Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)** | **11 699 618,68** | **14 376 204,46** |

Inowroclaw, 2007-05-04

*Sporządził: J.Brzęk*

Odebrano 04.05.07
Jadwiga Nawrot
BIURO USŁUG KSIĘGOWYCH
"EWELINA"
ul. Sienkiewicza 31/32
88-100 Inowrocław, tel. 052/355-08-60
NIP 556-108-77-[illegible] REGON 091562023

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

Główny Księgowy

Dyrektor
DYREKTOR
Publicznego Specjalistycznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Inowrocławiu
dr n. med. Eligiusz Petelas

| Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Inowrocławiu | | RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia) | |
|---|---|---|---|
| | WYSZCZEGÓLNIENIE | 2005 | 2006 |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **A.** | **PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ** | | |
| **I.** | **Zysk (strata) netto** | **1 322 409,64** | **1 289 258,28** |
| **II.** | **Korekty razem** | **-3 535 228,53** | **-147 565,90** |
| 1. | Amortyzacja | 2 229 470,67 | 2 392 777,72 |
| 2. | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 264 270,64 | 159 038,54 |
| 4. | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 2 071,83 | -37 371,19 |
| 5. | Zmiana stanu rezerw | 319 711,00 | 746 799,00 |
| 6. | Zmiana stanu zapasów | 109 505,34 | -204 648,42 |
| 7. | Zmiana stanu należności | -3 077 476,32 | -954 712,58 |
| 8. | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -3 774 420,89 | -2 074 500,66 |
| 9. | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 41 814,08 | -174 948,31 |
| 10. | Inne korekty | 349 825,12 | 0,00 |
| **III.** | **Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)** | **-2 212 818,89** | **1 141 692,38** |
| **B.** | **PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ** | | |
| **I.** | **Wpływy** | **0,00** | **71 615,95** |
| 1. | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 71 615,95 |
| 2. | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Z aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| a) | w jednostkach powiązanych | | |
| b) | w pozostałych jednostkach | | |
| | - zbycie aktywów finansowych | | |
| | - dywidendy i udziały w zyskach | | |
| | - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | | |
| | - odsetki | | |
| | - inne wpływy z aktywów finansowych | | |
| 4) | Inne wpływy inwestycyjne | 0,00 | 0,00 |
| **II.** | **Wydatki** | **1 482 648,35** | **1 557 042,97** |
| 1. | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 1 482 648,35 | 1 557 042,97 |
| 2. | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Na aktywa finansowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| a) | w jednostkach powiązanych | | |
| b) | w pozostałych jednostkach | | |
| | - nabycie aktywów finansowych | | |
| | - udzielone pożyczki długoterminowe | | |
| 4. | Inne wydatki inwestycyjne | 0,00 | 0,00 |
| **III.** | **Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)** | **-1 482 648,35** | **-1 485 427,02** |
| **C.** | **C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ** | | |
| **I.** | **Wpływy** | **5 136 774,60** | **1 387 327,50** |
| 1. | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 96 274,50 | 1 325 000,00 |
| 2. | Kredyty i pożyczki | 5 033 974,60 | 0,00 |
| 3. | Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Inne wpływy finansowe | 6 525,50 | 62 327,50 |
| **II.** | **Wydatki** | **2 614 270,64** | **684 322,82** |
| 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 | 2 350 000,00 | 525 284,28 |
| 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 | 0,00 |
| 8. | Odsetki | 264 270,64 | 159 038,54 |
| 9. | Inne wydatki finansowe | 0,00 | 0,00 |
| **III.** | **Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)** | **2 522 503,96** | **703 004,68** |
| **D.** | **D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)** | **-1 172 963,28** | **359 270,04** |
| **E.** | **E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM** | **-1 172 963,28** | **359 270,04** |
| | - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | |
| **F.** | **F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU** | **1 230 198,37** | **57 235,09** |
| **G.** | **G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM** | **57 235,09** | **416 505,13** |
| | - o ograniczonej możliwości dysponowania | | |

Inowrocław, 2007-05-04

Sporządził: Barbara Zawrot

BIURO USŁUG KSIĘGOWYCH "EWELINA"
ul. Świętokrzyska 23 m 31/32
88-100 Inowrocław tel. 052-355-08-60
NIP 556-108-77-14 REGON 091562023

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

Główny Księgowy

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

# Dodatkowe informacje i objaśnienia do

# Sprawozdania finansowego

# za rok 2006

## 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 | Przychody | | | | Razem zwiększenia wartości początkowej | Rozchody | | | | Razem zmniejszenia wartości początkowej | Stan na koniec roku |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | z bezpośredniego zakupu | z inwestycji | darowizny | pozostałe przychody | | sprzedaż | likwidacja | pozostałe rozchody | przeniesienie z inwestycji na aktywa trwałe | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | 965 738,09 | 0,00 | 22 827,36 | 0,00 | 0,00 | 22 827,36 | 0,00 | 467 755,73 | 0,00 | 0,00 | 467 755,73 | 520 809,72 |
| 2 | Środki trwałe (konto 010;013) | 44 778 092,82 | 413 453,64 | 2 816 405,25 | 87 234,16 | 0,00 | 3 317 093,05 | 47 343,86 | 450 201,50 | 0,00 | 0,00 | 497 545,36 | 47 597 640,51 |
| | 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 | 21 296 126,14 | | 700 377,60 | | | 700 377,60 | | | | | 0,00 | 21 996 503,74 |
| | c) urządzenia techniczne i maszyny | 6 227 881,61 | | 138 309,09 | 12 081,59 | | 150 390,68 | 4 363,06 | 86 186,44 | | | 90 549,50 | 6 287 722,79 |
| | d) środki transportu | 794 761,83 | | | | | 0,00 | 41 093,76 | | | | 41 093,76 | 753 668,07 |
| | e) inne środki trwałe | 14 559 323,24 | 413 453,64 | 1 977 718,56 | 75 152,57 | | 2 466 324,77 | 1 887,04 | 364 015,06 | | | 365 902,10 | 16 659 745,91 |
| 3 | Środki trwałe w budowie | 890 451,41 | 1 829 228,56 | | 420 000,00 | | | | | | 2 839 232,61 | | 300 447,36 |
| 4 | Inwestycje długoterminowe | 0,00 | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 5 | SUMA | 46 634 282,32 | 2 242 682,20 | | 507 234,16 | 0,00 | | 47 343,86 | 917 957,23 | 0,00 | | | 48 418 897,59 |

## 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 | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | 775 559,92 | 161 049,08 | 0,00 | 161 049,08 | 0,00 | 467 755,73 | 0,00 | 467 755,73 | 468 853,27 | 51 956,45 |
| 2 | Środki trwałe ( konto 010;013) | 20 441 831,10 | 2 231 728,64 | 0,00 | 2 231 728,64 | 13 099,10 | 450 154,76 | 0,00 | 463 253,86 | 22 210 305,88 | 25 387 334,63 |
| | 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 | 2 022 736,78 | 626 285,12 | | 626 285,12 | | | | 0,00 | 2 649 021,90 | 19 347 481,84 |
| | c) urządzenia techniczne i maszyny | 4 845 225,42 | 411 833,98 | | 411 833,98 | 4 363,06 | 86 139,70 | | 90 502,76 | 5 166 556,64 | 1 121 166,15 |
| | d) środki transportu | 478 917,83 | 119 759,08 | | 119 759,08 | 6 849,00 | | | 6 849,00 | 591 827,91 | 161 840,16 |
| | e) inne środki trwałe | 13 094 951,07 | 1 073 850,46 | | 1 073 850,46 | 1 887,04 | 364 015,06 | | 365 902,10 | 13 802 899,43 | 2 856 846,48 |
| 3 | Środki trwałe w budowie | 0,00 | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 300 447,36 |
| 4 | Inwestycje długoterminowe | 0,00 | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | SUMA | 21 217 391,02 | 2 392 777,72 | 0,00 | 2 392 777,72 | 13 099,10 | 917 910,49 | 0,00 | 931 009,59 | 22 679 159,15 | 25 739 738,44 |

## 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 ( m2 ) | 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 | 265 529,00 | 950,00 | 0,00 | 266 479,00 |
| Środki transportu | 0,00 | 925 766,89 | 0,00 | 925 766,89 |
| Inne środki trwałe | 2 665 637,34 | 151 473,46 | 400 800,60 | 2 416 310,20 |
| Razem | 3 378 871,78 | 1 078 190,35 | 400 800,60 | 4 056 261,53 |

## 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 go poprzedzającym.

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

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

## 1.6. Stan na początek roku obrotowego , zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu założycielskiego

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 | 1 289 258,28 |
| 2. Korekta wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych | 0,00 |
| 3a. Zysk | 1 289 258,28 |
| -pokrycie straty lat ubiegłych | 1 289 258,28 |
| - zwiększenie funduszu zakładu | 0,00 |
| - dofinansowanie ZFŚS | 0,00 |
| - nagrody dla pracowników | 0,00 |
| 3b. Strata | 0,00 |
| - pokrycie funduszem zakładu | |
| - 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:** | **2 579 299,00** | **0,00** | **0,00** | **746 799,00** | **3 326 098,00** |
| a. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b. Rezerwa na świadczenia pracownicze | 2 579 299,00 | 0,00 | 0,00 | 746 799,00 | 3 326 098,00 |
| - długoterminowa | 2 267 737,00 | | | 618 594,00 | 2 886 331,00 |
| - krotkoterminowa | 311 562,00 | | | 128 205,00 | 439 767,00 |
| 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 | 5 | 3 | 4 | 6 |
| **1. Odpis aktualizujący należności:** | **148 148,29** | **19 500,00** | **5 702,00** | **37 911,24** | **124 035,05** |
| a/ od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości | 27 408,55 | 19 500,00 | | | 46 908,55 |
| b/ sprawy skierowane do sądu (od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości) | 3 130,00 | -3 130,00 | | | 0,00 |
| c/sprawy objęte nakazami płatniczymi | 3 372,00 | 3 130,00 | 5 702,00 | 200,00 | 600,00 |
| d/ kwestionowane przez dłużników, z których zapłata dłużnik zalega, a wg oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika, spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna | 404,40 | | | | 404,40 |
| e/ stanowiące równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego | | | | | |
| f/ szacowana kwota odpisu ogólnego należności od osób fizycznych przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności | 113 833,34 | | | 37 711,24 | 76 122,10 |

## 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 | 4 509 123,52 | 4 509 123,52 |
| koniec roku obrotowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 983 406,04 | 3 983 406,04 |
| 1. Wobec pozostałych jednostek | | | | | |
| **a) kredyty i pożyczki** | | | | | |
| początek roku obrotowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 509 123,52 | 4 509 123,52 |
| koniec roku obrotowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 983 406,04 | 3 983 406,04 |
| **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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

## 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, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne** | **138 681,52** | **254 013,84** | **115 332,32** |
| - poniesione koszty remontów środków trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - opłacone z góry prenumeraty | 6 611,59 | 6 984,94 | 373,35 |
| - koszty poniesione z tytułu ubezpieczenia OC, ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy | 77 570,44 | 54 915,02 | -22 655,42 |
| - koszty przeglądów technicznych, dozoru technicznego | 1 095,15 | 101 747,89 | 100 652,74 |
| - pozostałe | 53 404,34 | 90 365,99 | 36 961,65 |
| **3. Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów** | **141 505,81** | **166 412,47** | **24 906,66** |
| - równowartość nieodpł. otrzymanych środków trw. | 141 505,81 | 166 412,47 | 24 906,66 |

## 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 | 5 033 974,60 | 5 033 974,60 | 4 508 690,32 | 5 033 974,60 |
| Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Razem** | 5 033 974,60 | 5 033 974,60 | 4 508 690,32 | 5 033 974,60 |

## 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: | **58 884,60** | **58 884,60** |
| 1. Gwarancje warunkowe (weksel in blanco na okres 5 lat do 22.12.2006r. zabezpieczający otrzymany w darze od PFRON sprzęt rehabilitacyjny) | 58 884,60 | 58 884,60 |
| 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 | 2005 | | 2006 | | Dynamika |
|---|---|---|---|---|---|
| | Wartość | Struktura % | Wartość | Struktura % | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych | **58 372 518,01** | **97,01** | **62 719 261,89** | **97,37** | **107,4** |
| Świadczenia szpitalne | 45 304 429,79 | 75,29 | 48 564 951,34 | 75,39 | 107,2 |
| Lecznictwo ambulatoryjne specjalistyczne | 6 584 439,77 | 10,94 | 7 276 803,90 | 11,30 | 110,5 |
| Pogotowie ratunkowe | 3 386 872,63 | 5,63 | 3 851 404,04 | 5,98 | 113,7 |
| Medycyna Pracy | 637 414,92 | 1,06 | 701 728,79 | 1,09 | 110,1 |
| Pozostałe usługi medyczne (m. in. diagnostyka) | 886 869,69 | 1,47 | 939 324,97 | 1,46 | 105,9 |
| 2. Staże medyczne i podyplomowe | 375 262,07 | 0,62 | 130 534,71 | 0,20 | 34,8 |
| 3. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług | 1 197 229,14 | 1,99 | 1 254 514,14 | 1,95 | 104,8 |
| 4. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym: | **1 800 755,40** | **2,99** | **1 695 561,91** | **2,63** | **94,2** |
| apteka " NOVA" | 1 794 612,12 | 2,98 | 1 683 366,11 | 2,61 | 93,8 |
| materiały | 6 143,28 | 0,01 | 12 195,80 | 0,02 | 198,5 |
| **Razem przychody netto ze sprzedaży** | **60 173 273,41** | **100,00** | **64 414 823,80** | **100,00** | **107,0** |

## 2.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

| Przyczyna | 2005 | 2006 |
|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 |
| 1. Zmiana technologii produkcji | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wycofanie z użytkowania z tytułu utraty przydatności gospodarczej | 349 825,12 | 0,00 |
| 3. Przeznaczenie do likwidacji | 0,00 | 0,00 |
| 4. Z innych przyczyn | 0,00 | 0,00 |
| **Ogółem** | **349 825,12** | **0,00** |

## 2.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

| Wyszczególnienie | 2005 | 2006 |
|---|---|---|
| 1 | 3 | 2 |
| 1. Utrata cech użytkowych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Utrata przydatności | 49 839,05 | -27 011,21 |
| 3. Utrata wartości rynkowej | 0,00 | 0,00 |
| 4. Odpis aktualizujący wynikające ze zmiany wyceny zapasów na dzień bilansowy wg cen sprzedaży zamiast według cen zakupu | 0,00 | 0,00 |
| **Ogółem** | **49 839,05** | **-27 011,21** |

## 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 go poprzedzającym.

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

| Wyszczególnienie | 2 005 | 2 006 |
|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 |
| **1. Wynik finansowy brutto (+zysk/-strata)** | **1 432 219,64** | **1 307 444,28** |
| **2. Trwałe różnice pomiędzy wynikiem finansowym brutto, a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym** | **4 486 936,27** | **2 508 179,84** |
| **a) przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do dochodu do opodatkowania, wg tytułów:** | **1 054 795,98** | **1 397 702,20** |
| - umorzone zobowiązania z tytułu odsetek | 19 779,95 | 201 933,14 |
| - przedawnione zobowiązania z tytułu odsetek | 216 321,66 | 178 369,81 |
| - zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty na PFRON | 713 710,79 | 574 203,57 |
| -koszty sfinansowane ze środków z budżetu państwa, jednostek samorządu terytorialnego | 40 000,00 | 319 503,44 |
| - odpis przychodów z tytułu nieodpłatnego otrzymania środków trwałych | 57 221,41 | 58 769,79 |
| - umorzone koszty sądowe i egzekucyjne | 2 400,00 | 0,00 |
| - odpisy aktualizujące należności | 5 362,17 | 37 911,24 |
| - odpis aktualizujący zapasy | 0,00 | 27 011,21 |
| **b) koszty, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do kosztów uzyskania przychodów, wg tytułów:** | **5 710 744,41** | **6 673 599,14** |
| - odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych | 61 724,60 | 61 238,80 |
| - naliczone lecz nie zapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań | 307 338,20 | 50 860,46 |
| - wierzytelności odpisane jako nieściągalne (należności przetermin.) | 6 997,00 | 23 742,10 |
| - wpłaty na PFRON | 557 383,69 | 523 968,77 |
| - amortyzacja środków trwałych darowanych | 1 349 953,42 | 1 177 196,94 |
| - koszty sądowe i egzekucyjne | 26 753,39 | 34 475,01 |
| - odpisy aktualizujące należności | 0,00 | 19 500,00 |
| - odpis aktualizujący zapasy materiałów | 49 839,05 | 0,00 |
| - odpis aktualizujący środki trwałe | 349 825,12 | 0,00 |
| - sfinansowane ze środków z budżetu państwa, jednostek samorządu terytorialnego | 40 000,00 | 319 503,44 |
| - niewypłacone wypłaty i świadczenia | 2 641 218,94 | 3 546 746,87 |
| - zwiększenia rezerwy na świadczenia pracownicze | 319 711,00 | 746 799,00 |
| - straty nadzwyczajne z restrukturyzacji finansowej | 0,00 | 159 038,54 |
| -kary, opłaty i odszkodowania | 0,00 | 10 529,21 |
| **c) inne zwiększenia, zmniejszenia dochodu do opodatkowania przewidziane przepisami podatkowymi, wg tytułów:** | **-169 012,16** | **-2 767 717,10** |
| - wpłacone na rachunek ZFŚS odpisów za rok poprzedni | -16 347,54 | 0,00 |
| - wypłacone wypłaty i świadczenia za poprzedni rok | -12 571,80 | -2 641 218,94 |
| - wartość otrzymanych nieodpłatnych świadczeń | 142 086,44 | 51 680,93 |
| - zapłacone odsetki od zobowiązań z lat poprzednich | -117 179,26 | -178 179,09 |
| - zapłacona kara umowna | -165 000,00 | 0,00 |
| **3. Wynik finansowy brutto (+zysk/-strata) po korektach z tytułu trwałych różnic** | **5 919 155,91** | **3 815 624,12** |
| **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** | **-489 483,91** | **0,00** |
| a) dodatnie: | 0,00 | 0,00 |
| b) ujemne | 489 483,91 | 0,00 |
| -odpis na ZFŚS | 16 347,54 | 0,00 |
| - zapłacona kara umowna | 165 000,00 | 0,00 |
| - zapłacone odsetki od zobowiazań z lat poprzednich | 295 564,57 | 0,00 |
| - niewypłacone umowy zlecenia | 12 571,80 | 0,00 |
| **6. Podatek dochodowy od salda różnic przejściowych** | **-93 000,00** | **0,00** |
| **Dochody wolne od podatku** | **5 830 677,92** | **3 719 910,31** |
| **Dochody opodatkowane** | **88 477,99** | **95 713,81** |
| **7. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym** | **88 478,00** | **95 713,81** |
| **8. Podatek dochodowy (CIT)** | **16 810,00** | **18 186,00** |

## 2.6. Koszty według rodzaju

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wersji porównawczej, więc informacja w nim jest zawarta.

## 2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Dane nie wystąpiły zarówno w roku obrotowym, jak i 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 | 22 827,36 | 22 827,36 | 130 000,00 | 130 000,00 |
| 2. | 2. Środki trwałe | 3 317 093,05 | 2 809 858,89 | 12 633 000,00 | 3 138 000,00 |
| | w tym: nakłady na ochronę środowiska | 0,00 | 0,00 | 2 350 000,00 | 750 000,00 |
| | **Razem** | **3 339 920,41** | **2 832 686,25** | **12 763 000,00** | **3 268 000,00** |

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

| Lp. | Nadzwyczajne | 2005 | 2006 |
|---|---|---|---|
| | 1 | 2 | 3 |
| 1. | Zyski losowe | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Zyski pozostałe<br>w tym z restrukturyzacji finansowej | 0,00 | 0,00 |
| 3. | **Razem (1+2)** | **0,00** | **0,00** |
| 4. | Straty losowe | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Straty pozostałe<br>w tym z restrukturyzacji finansowej<br>(zapłacone odsetki i prowizje) | 0,00 | 159 038,54 |
| 6. | **Razem (4+5)** | **0,00** | **159 038,54** |

## 3. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

| | WYSZCZEGÓLNIENIE | 2 005 | 2 006 |
|---|---|---|---|
| A.II.3 | Odsetki i udziały w zyskach(dywidendy) | 264 270,64 | 159 038,54 |
| + | Odsetki zapłacone od kredytu udzielonego na restrukturyzację finansową | 34 805,41 | 143 806,65 |
| + | Prowizja od kredytu udzielonego na restrukturyzację finansową | 30 975,03 | 15 231,89 |
| + | Koszty weksli komercyjnych | 40 680,00 | 0,00 |
| + | Dyskonto weksli komercyjnych | 157 810,20 | 0,00 |
| A.II.4 | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 2 071,83 | -37 371,19 |
| + | Wartość netto sprzedanych środków trwałych | 2 071,83 | 34 244,76 |
| - | Wartość sprzedaży majatku trwałego | 0,00 | 71 615,95 |
| A.II.9 | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 41 814,08 | -174 948,31 |
| + | Stan rozliczeń międzyokresowych kosztów na początek okresu | 143 870,81 | 138 681,52 |
| - | Stan rozliczeń międzyokresowych kosztów na koniec okresu | 138 681,52 | 254 013,84 |
| + | Stan rozliczeń międzyokresowych kosztów (długoterminowe) na początek okresu | 93 000,00 | 0,00 |
| - | Stan rozliczeń międzyokresowych kosztów (długoterminowe) na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| + | Stan rozliczeń międzyokresowych przychodów na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| - | Stan rozliczeń międzyokresowych przychodów na koniec okresu | 56 375,21 | 59 615,99 |
| A.II.10 | Inne korekty | 349 825,12 | 0,00 |
| - | Ujawnione środki trwałe odniesione na wynik finansowy | | |
| + | odpis aktualizacyjny środkow trwałych | 349 825,12 | 0,00 |
| C.I.4 | Inne wpływy finansowe | 6 525,00 | 62 327,50 |
| + | Dotacje, które wpłynęły na zwiększenie kapitału (funduszu) zapasowego | 6 525,00 | 62 327,50 |

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

| Wyszczególnienie | 2 005 | 2 006 |
|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 |
| Pracownicy ogółem, w tym: | 994,7 | 1 001,1 |
| Lekarze | 10,9 | 18,5 |
| Lekarze med. z I stop. specjalizacji | 12,0 | 8,0 |
| Lekarze med. z II stop.specjalizacji | 42,0 | 40,0 |
| Farmaceuci | 3,7 | 3,8 |
| Inny wyższy | 25,1 | 27,0 |
| Pielęgniarki | 462,1 | 461,3 |
| Położne | 46,0 | 47,3 |
| Technicy farmacji | 6,7 | 6,2 |
| Technicy RTG | 18,0 | 18,8 |
| Pozostały personel medyczny | 159,2 | 160,5 |
| Personel administracji, ekonomiczny i techniczny | 88,5 | 87,5 |
| Pracownicy gospodarczy i obsługi | 120,5 | 122,2 |

W celu doprowadzenia do porównywalności, dane 2005r. w pozycji "Lekarze" pomniejszono o etaty przeliczeniowe lekarzy pełniących dyżury zakładowe.

**4.2. i 4.3** - nie dotyczy PS ZOZ

## 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

Skutki restrukturyzacji finansowej PS ZOZ od 2006r ujmowane są w księgach rachunkowych jako zyski i straty nadzwyczajne stosownie do art..3 ust.1 pkt 33 Ustawy o rachunkowości

## 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, 2007-05-04

*Sporządził: J. Brzęk*

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

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

Jadwiga Nawrot
BIURO USŁUG KSIĘGOWYCH
"EWELINA"
ul. S. Piotrkowska 53m31/32
88-100 Inowrocław tel. 052/355-08-60
NIP 556 108 77 74 REGON 091562023