Załącznik do uchwały Nr XIX/191/2008
Rady Powiatu Inowrocławskiego
z dnia 26 czerwca 2008 r.

Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej

ul. Poznańska 97

88-100 Inowrocław

Regon 092358780

NIP 556-22-39-217

Sprawozdanie finansowe

za rok 2007

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 2007

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 1.01.2007 r. do 31.12.2007 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:

- 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, a 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 umorzenia pożyczki zaewidencjonowane zostały jako zyski nadzwyczajne, a ponoszone koszty dotyczące udzielonej pożyczki 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 , 31 marca 2008 r.

Sporządził: *Joanna Brzęk*

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

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

Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Inowrocławiu				BILANS na dzień 31 grudnia 2007 r.			
AKTYWA		**31-12-2006**	**31-12-2007**	**PASYWA**		**31-12-2006**	**31-12-2007**
0		1	2	3		4	5
A. Aktywa trwałe	1	**25 739 738,44**	**29 357 360,84**	**A. Fundusz własny**	48	**14 376 204,46**	**26 918 261,87**
I Wartości niematerialne i prawne	2	51 956,45	121 997,00	I Fundusz podstawowy	49	34 688 562,86	37 279 732,35
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	51 956,45	121 997,00	IV Fundusz zapasowy	52	62 327,50	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	25 687 781,99	29 235 363,84	VI Pozostałe fundusze rezerwowe	54	0,00	0,00
1. Środki trwałe	8	25 387 334,63	28 777 960,84	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych	55	-21 663 944,18	-20 312 358,40
e) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	9	1 900 000,00	1 900 000,00	VIII Zysk (strata) netto	56	1 289 258,28	9 950 887,92
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	19 347 481,84	21 246 218,63	IX Odpisy z zysku netto w ciągu roku	57	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	1 121 166,15	1 229 300,59	**B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	58	**20 917 505,78**	**13 890 815,33**
d) środki transportu	12	161 840,16	306 893,74	I Rezerwy na zobowiązania	59	3 326 098,00	3 353 017,00
e) inne środki trwałe	13	2 856 846,48	4 095 547,88	1.Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	60	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	14	300 447,36	232 403,00	2.Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	61	3 326 098,00	3 353 017,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15	0,00	225 000,00	- długoterminowa	62	2 886 331,00	2 996 828,00
III Należności długoterminowe	16	0,00	0,00	- krótkoterminowa	63	439 767,00	356 189,00
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	3 983 406,04	0,00
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	3 983 406,04	0,00
B. Aktywa obrotowe	21	**9 553 971,80**	**11 451 716,36**	a) kredyty i pożyczki	68	3 983 406,04	0,00
I Zapasy	22	1 407 298,00	1 323 261,32	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	69	0,00	0,00
1. Materiały	23	1 328 942,40	1 238 680,77	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	13 501 205,26	10 373 153,16
4. Towary	26	78 355,60	76 084,00	1. Wobec jednostek powiązanych	73	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	27	0,00	8 496,55	2. Wobec pozostałych jednostek	74	12 905 996,36	9 615 260,50
II Należności krótkoterminowe	28	7 476 154,83	7 215 843,46	a) kredyty i pożyczki	75	525 284,28	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	7 476 154,83	7 215 843,46	c) inne zobowiązania finansowe	77	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług,o okresie spłaty:	31	6 889 758,82	6 558 983,54	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	78	5 633 501,00	4 241 842,04
- do 12 miesięcy	32	6 889 758,82	6 558 983,54	- do 12 miesięcy	79	5 633 501,00	4 241 842,04
- powyżej 12 miesięry	33	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	80	0,00	0,00
b) z tytułu podatków ,dotacji,ceł,ubezpieczeń	34	8 129,00	6 779,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy	81	0,00	0,00
c) inne	35	578 267,01	650 080,92	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	2 752 205,45	2 622 164,48
III Inwestycje krótkoterminowe	37	416 505,13	2 431 133,96	h) z tytułu wynagrodzeń	84	1 634 016,09	1 872 728,68
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	38	416 505,13	2 431 133,96	i) inne	85	2 360 989,54	878 525,30

AKTYWA		31-12-2006	31-12-2007	PASYWA		31-12-2006	31-12-2007
0		1	2	3		4	5
a) w jednostkach powiązanych	39	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	86	595 208,90	757 892,66
b) w pozostałych jednostkach	40	0,00	0,00		87		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	41	416 505,13	2 431 133,96		88		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	42	416 505,13	2 431 133,96	IV Rozliczenia międzyokresowe	89	106 796,48	164 645,17
- 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	106 796,48	164 645,17
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	45	0,00	0,00	- długoterminowe	92	61 450,76	101 434,30
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	46	254 013,84	481 477,62	- krótkoterminowe	93	45 345,72	63 210,87
Aktywa razem	47	**35 293 710,24**	**40 809 077,20**	**Pasywa razem**	94	**35 293 710,24**	**40 809 077,20**

Inowrocław, 31 marca 2008 r.
Sporządził: Joanna 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

Bordaus 31.03. 2008 r.
Smolen
Biegły Rewident
3596/2497

Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Inowrocławiu		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT 01-01-2007 - 31-12-2007 wariant porównawczy	
Wyszczególnienie		2006	2007
1	2	3	4
A.	**PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM**	**64 609 381,12**	**74 245 911,02**
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	62 798 486,89	72 458 350,35
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	115 332,32	227 463,78
III.	Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 695 561,91	1 560 096,89
B.	**KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ**	**63 733 094,76**	**74 957 716,20**
I.	Amortyzacja	2 392 777,72	2 855 177,19
II.	Zużycie materiałów i energii	13 850 592,31	14 901 438,53
III.	Usługi obce	14 272 740,05	16 733 559,49
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	824 889,05	757 917,87
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	25 038 813,74	31 195 194,60
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 807 971,73	6 927 195,92
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	186 317,34	336 500,32
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 358 992,82	1 250 732,28
C.	**ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A - B)**	**876 286,36**	**-711 805,18**
D.	**POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE**	**1 364 754,12**	**6 822 417,67**
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	37 354,45	3 286,81
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	1 327 399,67	6 819 130,86
E.	**POZOSTALE KOSZTY OPERACYJNIE**	**963 617,61**	**287 234,19**
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	175 271,40
III.	Inne koszty operacyjne	963 617,61	111 962,79
F.	**ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + D - E)**	**1 277 422,87**	**5 823 378,30**
G.	**PRZYCHODY FINANSOWE**	**408 475,23**	**131 886,16**
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	408 475,23	131 886,16
	- 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**	**219 415,28**	**149 691,44**
I.	Odsetki, w tym:	202 884,73	135 339,02
	- 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	16 530,55	14 352,42
I.	**I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F + G - H)**	**1 466 482,82**	**5 805 573,02**
J.	**J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. - J.II.)**	**-159 038,54**	**4 218 913,90**
	w tym z restrukturyzacji finansowej	-159 038,54	4 218 913,90
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	4 289 821,87
	w tym z restrukturyzacji finansowej	0,00	4 289 821,87
II.	Straty nadzwyczajne	159 038,54	70 907,97
	w tym z restrukturyzacji finansowej	159 038,54	70 907,97
K.	**ZYSK (STRATA) BRUTTO (I +/- J)**	**1 307 444,28**	**10 024 486,92**
L.	**PODATEK DOCHODOWY**	**18 186,00**	**73 599,00**
M.	**POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)**	**0,00**	**0,00**
N.	**ZYSK (STRATA) NETTO (K - L - M)**	**1 289 258,28**	**9 950 887,92**

Inowrocław, 31 marca 2008 r.

Sporządził: Joanna Brzęk

Badano 31.03.2008 r.
Jan Smoleń
Biegły Rewident
Nr ewid. 3696/2497

Z-ca Dyrektora ds. Ekonomiczno-finansowych
Główny Księgowy
Ludmiła Strachanowska

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

Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Inowrocławiu		ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM 01.01.2007 - 31.12.2007	
Wyszczególnienie		2006	2007
1	2	3	4
I.	**Fundusz własny na początek okresu (BO)**	11 699 618,68	14 376 204,46
	– korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a.	**Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach**	**11 699 618,68**	**14 376 204,46**
1.	Fundusz podstawowy na początek okresu	33 363 562,86	34 688 562,86
1.1	Zmiany w funduszu podstawowym	1 325 000,00	2 591 169,49
	a) zwiększenie (z tytułu)	1 325 000,00	2 591 169,49
	– dotacje	1 325 000,00	2 568 606,96
	– nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	0,00	22 562,53
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2.	Fundusz podstawowy na koniec okresu	**34 688 562,86**	**37 279 732,35**
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	6 525,50	62 327,50
4.1.	Zmiany funduszu zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	62 327,50	0,00
	– nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	62 327,50	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	6 525,50	62 327,50
	– pokrycia straty	6 525,50	62 327,50
4.2.	Stan funduszu zapasowego na koniec okresu	**62 327,50**	**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	-22 992 879,32	-21 663 944,18
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,	-22 992 879,32	-21 663 944,18
	– korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-22 992 879,32	-21 663 944,18
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu) - pokrycia straty	1 328 935,14	1 351 585,78
	– z funduszu zapasowego	6 525,50	62 327,50
	– z zysku roku poprzedniego	1 322 409,64	1 289 258,28
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-21 663 944,18	-20 312 358,40
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	**-21 663 944,18**	**-20 312 358,40**
8.	Wynik netto	1 289 258,28	9 950 887,92
	a) zysk netto	1 289 258,28	9 950 887,92
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	**Fundusz własny na koniec okresu (BZ)**	**14 376 204,46**	**26 918 261,87**
III.	**Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)**	**14 376 204,46**	**26 918 261,87**

Inowrocław, 31 marca 2008 r.
Sporządził: Joanna Brzęk

Bydgoszcz 31.03.2008 r.
Jan Smolen
Biegły Rewident
nr ewid. 3696/2497

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

Główny Księgowy

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

Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Inowrocławiu		RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)	
WYSZCZEGÓLNIENIE		2006	2007
1	2	3	4
A.	**PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ**		
I.	**Zysk (strata) netto**	**1 289 258,28**	**9 950 887,92**
II.	**Korekty razem**	**-147 565,90**	**-1 924 909,70**
1.	Amortyzacja	2 392 777,72	2 855 177,19
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	159 038,54	70 907,97
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-37 371,19	-1 319,64
5.	Zmiana stanu rezerw	746 799,00	26 919,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-204 648,42	84 036,68
7.	Zmiana stanu należności	-954 712,58	260 311,37
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 074 500,66	-799 858,11
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-174 948,31	-284 307,36
10.	Inne korekty	0,00	-4 136 776,80
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)**	**1 141 692,38**	**8 025 978,22**
B.	**PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ**		
I.	**Wpływy**	**71 615,95**	**4 150,52**
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	71 615,95	4 150,52
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**	**1 557 042,97**	**8 316 892,98**
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 557 042,97	8 316 892,98
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)**	**-1 485 427,02**	**-8 312 742,46**
C.	**C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ**		
I.	**Wpływy**	**1 387 327,50**	**2 591 169,49**
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 325 000,00	2 591 169,49
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	62 327,50	0,00
II.	**Wydatki**	**684 322,82**	**289 776,42**
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	525 284,28	218 868,45
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	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	159 038,54	70 907,97
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)**	**703 004,68**	**2 301 393,07**
D.	**D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)**	**359 270,04**	**2 014 628,83**
E.	**E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM**	**359 180,04**	**2 014 628,83**
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	**F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU**	**57 325,09**	**416 505,13**
G.	**G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM**	**416 505,13**	**2 431 133,96**
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Inowrocław, 31 marca 2008 r.

Sporządził: Joanna 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

Bydgoszcz 31.03.2008 r.
Jan Smolen
Jan Smolen
Biegły Rewident
Nr ewid 3696/2497

Dodatkowe
informacje i objaśnienia
do

Sprawozdania finansowego

za rok 2007

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 bezpośred-niego zakupu	z inwestycji	dotacje i darowizny		sprzedaż	likwidacja	pozostałe rozchody	przeniesienie z inwestycji na aktywa trwałe		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Wartości niematerialne i prawne	520 809,72	0,00	130 462,83	0,00	130 462,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	651 272,55
2	Środki trwałe	47 597 640,51	500 517,44	5 706 620,83	134 118,80	6 341 257,07	30 162,66	317 465,11	6 885,46	0,00	354 513,23	53 584 384,35
	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	21 996 503,74		2 610 955,84		2 610 955,84					0,00	24 607 459,58
	c) urządzenia techniczne i maszyny	6 287 722,79		552 120,15	4 650,00	556 770,15	1 854,00	183 077,60	6 885,46		191 817,06	6 652 675,88
	d) środki transportu	753 668,07		249 946,59		249 946,59	28 308,66				28 308,66	975 306,00
	e) inne środki trwałe	16 659 745,91	500 517,44	2 293 598,25	129 468,80	2 923 584,49		134 387,51			134 387,51	19 448 942,89
3	Środki trwałe w budowie	300 447,36	2 584 487,78		3 184 551,52					5 837 083,66		232 403,00
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00			225 000,00							225 000,00
5	Inwestycje długoterminowe	0,00										0,00
6	SUMA	48 418 897,59	3 085 005,22		3 543 670,32		30 162,66	317 465,11	6 885,46			54 693 059,90

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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	468 853,27	60 422,28	0,00	60 422,28	0,00	0,00	0,00	0,00	529 275,55	121 997,00
2	Środki trwałe	22 210 305,88	2 794 754,91	153 045,07	2 947 799,98	27 331,78	317 465,11	6 885,46	351 682,35	24 806 423,51	28 777 960,84
	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	2 649 021,90	674 003,11	38 215,94	712 219,05				0,00	3 361 240,95	21 246 218,63
	c) urządzenia techniczne i maszyny	5 166 556,64	333 806,58	114 829,13	448 635,71	1 854,00	183 077,60	6 885,46	191 817,06	5 423 375,29	1 229 300,59
	d) środki transportu	591 827,91	102 062,13		102 062,13	25 477,78			25 477,78	668 412,26	306 893,74
	e) inne środki trwałe	13 802 899,43	1 684 883,09		1 684 883,09		134 387,51		134 387,51	15 353 395,01	4 095 547,88
3	Środki trwałe w budowie	0,00			0,00				0,00	0,00	232 403,00
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00			0,00				0,00	0,00	225 000,00
5	Inwestycje długoterminowe	0,00			0,00				0,00	0,00	0,00
6	SUMA	22 679 159,15	2 855 177,19	153 045,07	3 008 222,26	27 331,78	317 465,11	6 885,46	351 682,35	25 335 699,06	29 357 360,84

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	266 479,00	37 836,10	2 032,00	302 283,10
Środki transportu	925 766,89	0,00	192 596,12	733 170,77
Inne środki trwałe	2 416 310,20	97 045,00	138 751,32	2 374 603,88
Razem	4 056 261,53	134 881,10	333 379,44	3 857 763,19

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	9 950 887,92
2. Korekta wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych	0,00
3a. Zysk	9 950 887,92
-pokrycie straty lat ubiegłych	9 950 887,92
- 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:	**3 326 098,00**	**0,00**	**83 578,00**	**110 497,00**	**3 353 017,00**
a) Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Rezerwa na świadczenia pracownicze	3 326 098,00	0,00	83 578,00	110 497,00	3 353 017,00
- długoterminowa	2 886 331,00			110 497,00	2 996 828,00
- krotkoterminowa	439 767,00		83 578,00		356 189,00
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:	**124 036,05**	**17 579,04**	**0,00**	**52 563,15**	**89 050,94**
a) z tytułu dostaw i usług	124 035,05	17 579,04	0,00	52 563,15	89 050,94
- od dłużników postawionych stan likwidacji lub upadłości	46 908,55			19 500,00	27 408,55
- sprawy objęte nakazami płatniczymi	600,00	17 579,04		600,00	17 579,04
- należności przeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	76 526,50			32 463,15	44 063,35
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	3 983 406,40	3 983 406,40
koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Wobec pozostałych jednostek					
a) kredyty i pożyczki					
początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	3 983 406,40	3 983 406,40
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	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	0,00	0,00	0,00
2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	**254 013,84**	**481 477,62**	**227 463,78**
- poniesione koszty remontów środków trwałych	0,00	80 906,24	80 906,24
- opłacone z góry prenumeraty	6 984,94	5 645,73	-1 339,21
- koszty poniesione z tytułu ubezpieczenia OC, ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy	54 915,02	84 327,19	29 412,17
- koszty przeglądów technicznych, dozoru technicznego	101 747,89	185 381,60	83 633,71
- koszty związane z uzyskaniem certyfikatów jakości	21 581,80	63 063,60	41 481,80
- pozostałe	68 784,19	62 153,26	-6 630,93
3. Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów	**106 796,48**	**164 645,17**	**57 848,69**
- równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	106 796,48	164 645,17	57 848,69

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	4 508 690,32	5 033 974,60	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	4 508 690,32	5 033 974,60	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:	**58 884,60**	**0,00**
1. Gwarancje warunkowe (weksel in blanco na okres 5 lat do 22.12.2006 r. zabezpieczający otrzymany w darze od PFRON sprzęt rehabilitacyjny)	58 884,60	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	2006		2007		Dynamika
	Wartość	Struktura %	Wartość	Struktura %	%
1	2	3	4	5	6
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	**62 798 486,89**	**97,37**	**72 458 350,35**	**97,89**	**115,4**
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych	61 413 438,04	95,22	70 881 747,89	95,76	115,4
Świadczenia szpitalne	48 564 951,34	75,30	56 046 864,37	75,72	115,4
Lecznictwo ambulatoryjne specjalistyczne	7 356 028,90	11,41	8 619 754,60	11,65	117,2
Pogotowie ratunkowe	3 851 404,04	5,97	4 369 312,80	5,90	113,4
Medycyna Pracy	701 728,79	1,09	767 391,10	1,04	109,4
Pozostałe usługi medyczne (m. in. diagnostyka)	939 324,97	1,45	1 078 425,02	1,45	114,8
2. Staże medyczne i podyplomowe	130 534,71	0,20	225 213,30	0,30	172,5
3. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	1 254 514,14	1,95	1 351 389,16	1,83	107,7
II. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym:	**1 695 561,91**	**2,63**	**1 560 096,89**	**2,11**	**92,0**
apteka " NOVA"	1 683 366,11	2,61	1 549 158,15	2,09	**92,0**
materiały	12 195,80	0,02	10 938,74	0,02	**89,7**
Razem przychody netto ze sprzedaży	**64 494 048,80**	**100,00**	**74 018 447,24**	**100,00**	**114,8**

2.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Przyczyna	2006	2007
1	2	3
1. Zmiana technologii produkcji	0,00	0,00
2. Wycofanie z użytkowania z tytułu utraty przydatności gospodarczej	0,00	153 045,07
3. Przeznaczenie do likwidacji	0,00	0,00
4. Z innych przyczyn	0,00	0,00
Ogółem	**0,00**	**153 045,07**

W 2002 r. wyłączono z eksploatacji kompleks środków trwałych składających się na Spalarnię odpadów medycznych. W 2005 r. dokonano częściowego odpisu aktualizującego na wartość 349.825,12 zł (2 szt utylizatorów), licząc na odzyskanie części środków finansowych ze sprzedaży złomu w przypadku likwidacji. W 2007 r. powiększono odpis aktualizujący o wartość 153.045,07 zł (2 szt utylizatorów: 110.912,60 zł; 2 szt kominów: 38.215,94 zł; 1 szt ewakuatora: 3.916,53 zł), co stanowi 100% niezamortyzowanej wartości środków trwałych wchodzących w skład Spalarni. Decyzję o dokonaniu 100% odpisu aktualizującego podjęto w oparciu o orzeczenia techniczne stwierdzające, ze urządzenia składające sie na Spalarnię nie nadają się do eksploatacji ze względu na przekroczenia standardów jakości środowiska, a ich modernizacja jest nieopłacalna.

2.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Wyszczególnienie	2006	2007
1	2	3
1. Utrata cech użytkowych	0,00	0,00
2. Utrata przydatności	-27 011,21	22 226,33
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	**-27 011,21**	**22 226,33**

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	2 006	2 007
1	2	3
1. Wynik finansowy brutto (+zysk/-strata)	**1 307 444,28**	**10 024 486,92**
2. Trwałe różnice pomiędzy wynikiem finansowym brutto, a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym	**2 508 179,84**	**-2 320 020,08**
a) przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do dochodu do opodatkowania, wg tytułów:	**1 397 702,20**	**5 052 880,19**
- umorzone zobowiązania z tytułu odsetek	201 933,14	53 474,49
- przedawnione zobowiązania z tytułu odsetek	178 369,81	0,00
- zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty na PFRON	574 203,57	232 151,61
- dotacje i refundacje z budżetu państwa, jednostek samorządu terytorialnego	319 503,44	340 025,49
- odpis przychodów z tytułu nieodpłatnego otrzymania środków trwałych	58 769,79	84 843,58
- odpisy aktualizujące należności	37 911,24	52 563,15
- odpis aktualizujący zapasy	27 011,21	0,00
- umorzenie kredytu udzielonego na restrukturyzację	0,00	4 289 821,87
b) koszty, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do kosztów uzyskania przychodów, wg tytułów:	**6 673 599,14**	**6 149 488,01**
- odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych	61 238,80	22 058,89
- naliczone, lecz nie zapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań	50 860,46	16 868,45
- wierzytelności odpisane jako nieściągalne (należności przeterm.in.)	23 742,10	7 064,70
- wpłaty na PFRON	523 968,77	454 490,61
- amortyzacja środków trwałych darowanych	1 177 196,94	1 342 450,76
- koszty sądowe i egzekucyjne	34 475,01	1 271,45
- odpisy aktualizujące należności	19 500,00	17 579,04
- odpis aktualizujący zapasy materiałów	0,00	22 226,33
- odpis aktualizujący środki trwałe	0,00	153 045,07
- koszty sfinansowane ze środków z budżetu państwa, jednostek samorządu terytorialnego	319 503,44	340 025,49
- niewypłacone wypłaty i świadczenia	3 546 746,87	3 646 961,31
- zwiększenie rezerwy na świadczenia pracownicze	746 799,00	26 919,00
- straty nadzwyczajne z restrukturyzacji finansowej	159 038,54	70 907,97
- kary, opłaty i odszkodowania	10 529,21	16 978,46
- koszty delegacji służbowych	0,00	8 979,84
- koszty reprezentacji	0,00	1 660,64
c) inne zwiększenia, zmniejszenia dochodu do opodatkowania przewidziane przepisami podatkowymi, wg tytułów:	**-2 767 717,10**	**-3 416 627,90**
- wypłacone wypłaty i świadczenia za poprzedni rok	-2 641 218,94	-3 546 746,87
- wartość otrzymanych nieodpłatnych świadczeń	51 680,93	139 964,38
- zapłacone odsetki od zobowiązań z lat poprzednich	-178 179,09	-9 845,41
3. Wynik finansowy brutto (+zysk/-strata) po korektach z tytułu trwałych różnic	**3 815 624,12**	**7 704 466,84**
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**
a) dodatnie	0,00	0,00
b) ujemne	0,00	0,00
6. Podatek dochodowy od salda różnic przejściowych	**0,00**	**0,00**
Dochody wolne od podatku	**3 719 910,31**	**7 317 103,50**
Dochody opodatkowane	**95 713,81**	**387 363,34**
7. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	**95 714,00**	**387 363,00**
8. Podatek dochodowy (CIT)	**18 186,00**	**73 599,00**

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	130 462,83	130 462,83	65 000,00	65 000,00
2.	2. Środki trwałe	6 341 257,07	3 022 586,75	9 224 800,00	3 360 000,00
	w tym: nakłady na ochronę środowiska	2 417 408,06	517 408,06	0,00	0,00
	Razem	**6 471 719,90**	**3 153 049,58**	**9 289 800,00**	**3 425 000,00**

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

Lp.	Nadzwyczajne	2006	2007
	1	2	3
1.	Zyski losowe	0,00	0,00
2.	Zyski pozostałe (z restrukturyzacji finansowej)	0,00	4 289 821,87
3.	**Razem (1+2)**	**0,00**	**4 289 821,87**
4.	Straty losowe	0,00	0,00
5.	Straty pozostałe (z restrukturyzacji fiansowej)	159 038,54	70 907,97
6.	**Razem (4+5)**	**159 038,54**	**70 907,97**

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		2 006	2 007
1		2	3
A.II.3	Odsetki i udziały w zyskach(dywidendy)	159 038,54	70 907,97
+	Odsetki zapłacone od kredytu udzielonego na restrukturyzację finansową	143 806,65	70 907,97
+	Prowizja od kredytu udzielonego na restrukturyzację finansową	15 231,89	0,00
A.II.4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-37 371,19	-1 319,64
+	Wartość netto sprzedanych środków trwałych	34 244,76	2 830,88
-	Wartość sprzedaży majatku trwałego	71 615,95	4 150,52
A.II.9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-174 948,31	-284 307,46
+	Stan rozliczeń międzyokresowych kosztów na początek okresu	138 681,52	254 013,84
-	Stan rozliczeń międzyokresowych kosztów na koniec okresu	254 013,84	481 477,62
-	Stan rozliczeń międzyokresowych przychodów na koniec okresu	59 615,99	56 843,68
A.II.10	Inne korekty	0,00	-4 136 776,80
-	Umorzonie kredytu restrukturyzacyjnego	0,00	4 289 821,87
+	odpis aktualizacyjny środkow trwałych	0,00	153 045,07
C.I.4	Inne wpływy finansowe	62 327,50	0,00
+	Dotacje, które wpłynęły na zwiększenie kapitału (funduszu) zapasowego	62 327,50	0,00

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

Wyszczególnienie	2 006	2 007
1	2	3
Pracownicy ogółem, w tym:	1 001,1	1 021,0
Lekarze	18,5	22,6
Lekarze med. z I stop. specjalizacji	8,0	7,1
Lekarze med. z II stop.specjalizacji	40,0	38,3
Farmaceuci	3,8	2,4
Inny wyższy	27,0	26,8
Pielęgniarki	461,3	467,2
Położne	47,3	48,0
Technicy farmacji	6,2	6,8
Technicy RTG	18,8	19,0
Pozostały personel medyczny	160,5	166,1
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	87,5	90,5
Pracownicy gospodarczy i obsługi	122,2	126,2

4.2. i 4.3 - nie dotyczy PS ZOZ

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

18 czerwca 2007 r. PS ZOZ zawarł z Narodowym Funduszem Zdrowia Kujawsko-Pomorskim Oddziałem Wojewódzkim w Bydgoszczy ugodę w wyniku, której NFZ zapłacił naszemu Zakładowi kwotę 5.750.000 zł tytułem zaspokojenia roszczeń dotyczących wszystkich świadczeń zdrowotnych , jakich udzielił nasz Zakład w 2003 r. i w 2004 r. na rzecz świadczeniobiorców w stanie nagłym lub pilnym w warunkach zagrożenia zdrowia i życia. Otrzymaną kwotę 5.750.000 zł zaewidencjonowano w Pozostałe przychody operacyjne, co znajduje odzwierciedlenie w Rachunku zysków i strat w poz. D. III.

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

Zgodnie z art.55 Ustawy z dnia 14 lipca 2006 r. o zmianie ustawy o zakładach opieki zdrowotnej oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2006 r.,Nr143,poz.1032), PS ZOZ dotacje otrzymane od organu założycielskiego na badania profilaktyczne zalicza do Przychodów netto ze sprzedaży produktów, co znajduje odzwierciedlenie w Rachunku zysków i strat w poz. A.I.

5.4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego

W celu zachowania porównywalności danych sprawozdania finansowego dotacje od organu założycielskiegow kwocie 79.225 zł, przekazane na badania profilaktyczne przeniesiono z Pozostałych przychodów operacyjnych do Przychodów netto ze sprzedaży produktów (Rachunek zysków i strat, poz. A.I).

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, 31 marca 2008 r.
Sporządziła: Joanna Brzęk

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

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

Bydgoszcz 31.03.2008 r.
Jan Smoleń
Biegły Rewident
Nr ewid. 3696/2497

Przewodniczący
Rady Powiatu
Inowrocławskiego
Piotr Czarnoleński