

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2008r.

Niniejsza informacja dodatkowa dotyczy sprawozdania finansowego za okres 01.01.2008 r. – 31.12.2008 r. Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szkół Wyższych z siedzibą w Szczecinie Al. Wojska Polskiego 97, zarejestrowanego w Krajowym Rejestrze Sądowym prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Szczecinie Wydział XVII Gospodarczy pod numerem KRS 0000005493.

Podstawowym przedmiotem działalności Zakładu jest realizacja zadań służących promocji zdrowia, zachowaniu zdrowia, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia oraz podejmowanie innych działań medycznych wynikających z procesu leczenia lub odpowiednich przepisów regulujących zasady ich wykonywania. Ponadto Zakład, zgodnie z zapisami statutu, może prowadzić działalność gospodarczą w zakresie: wynajmu i dzierżawy, organizowania szkoleń, konferencji, seminariów oraz doradztwa.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Szkół Wyższych rozpoczął faktyczną działalność z dniem 01.01.1999r.

W ramach zakładu działają następujące jednostki organizacyjne:

- Międzyuczelniana Przychodnia Specjalistyczna, al. Wojska Polskiego 97, 70-481 Szczecin,
- Poradnia Pulmonologiczna, POZ – opieka nocna i świąteczna, ul. Boh. Warszawy 55, 70-070 Szczecin,
- Poradnia Fizjoterapii i Rehabilitacji, ul. Ku słońcu 12, 71-073 Szczecin,
- Przychodnia, ul. Boh. Warszawy 51, 70-342 Szczecin,
- Przychodnia, ul. Boh. Warszawy 75, 71-061 Szczecin,
- Przychodnia, ul. Chopina 51A, 71-450 Szczecin,
- Przychodnia, ul. Starzyńskiego 9, 70-506 Szczecin,
- Przychodnia, ul. Papieża Pawła VI 2, 71-442 Szczecin.

Głównymi odbiorcami usług udzielanych przez Zakład, są osoby objęte obowiązkowym ubezpieczeniem zdrowotnym, ubezpieczone w Narodowym Funduszu Zdrowia, z którym jednostka ma zawarte umowy w zakresie:

- podstawowej opieki zdrowotnej (15 500 podopiecznych),
- ambulatoryjnej opieki specjalistycznej (w 14 poradniach specjalistycznych),
- stomatologii ,
- rehabilitacji leczniczej .

Dla pełnego zabezpieczenia tych świadczeń dysponujemy bogatą diagnostyką: laboratoryjną, USG, EKG, spirometryczną. W pozostałym zakresie Zakład posiada szereg umów z innymi jednostkami świadczącymi usługi diagnostyczne i laboratoryjne na rzecz naszych podopiecznych.

Dodatkowo, oprócz kontraktów z NFZ Zakład prowadzi badania z zakresu medycyny pracy w ramach umowy z Urzędem Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego oraz udziela odpłatnych świadczeń medycznych odbiorcom indywidualnym i zbiorowym.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 01.01.2008 r. do 31.12.2008r. i zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez jednostkę w najbliższych latach. Na dzień sporządzenia informacji (w oparciu o posiadane dane) nie znane są nam okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności przez SP ZOZ Szkół Wyższych.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym.

W omawianym sprawozdaniu finansowym wszystkie zdarzenia gospodarcze zostały wykazane zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy SP ZOZ Szkół Wyższych za rok obrotowy 2008 obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Zgodnie z przyjętymi w roku bieżącym zasadami (polityką) rachunkowości Zakładu na dzień bilansowy przyjęto następujące zasady wyceny (w zakresie w jakim ustawa o rachunkowości pozostawia jednostce prawo wyboru):

1. środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, przyjęto zasadę amortyzacji liniowej dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych z tym, że środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości niższej lub równej 3500,00 zł (w szczególności grupa IV) w uzasadnionych przypadkach mogą być odpisane w koszty jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania lub w miesiącu następnym, środki trwałe o wartości poniżej 1 000,00 zł - jednorazowo odpisuje się w koszty w miesiącu, w którym nastąpiło przekazanie środka trwałego do użytkowania. Środki trwałe niskocenne (poniżej 100 zł) – nowo zakupione - ewidencjonuje się ilościowo.
2. środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
3. należności – w kwocie wymagającej zapłaty, pomniejszonych o odpisy aktualizacyjne, odsetki naliczane są po indywidualnej ocenie kontrahenta,
4. zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,
5. fundusze własne, środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wykazuje się w wartości nominalnej.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Wyjaśnienia do bilansu

1. Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych w roku obrotowym 2008

Nazwa grupy składnika majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2008
Gr.I Budynki i budowle	536 207,55	109 890,13	-	646 097,68
Gr. 0 Grunty	367 000,00	-	-	367 000,00
Gr.IV zestawy komput.	144 431,56	11 507,04	62 562,19	93 376,41
Gr VI centrala telefoniczna, sieć LAN	19 477,84	-	-	19 477,84
Gr.VIII maszyny specj. i urządzenia biurowe	815 339,43	203 067,12	23 752,91	994 653,64
Środki trwałe niskocenne (wyposażenie)	243 138,00	59 398,63	15 627,78	286 908,85
Razem	2 125 594,38	383 862,92	101 942,88	2 407 514,42

Zwiększenia w grupach rodzajowych:

- w grupie 0 – bez zmian w roku obrotowym,
- w grupie I – zwiększenie wartości środka trwałego w związku z zakończeniem modernizacji kotłowni i zmianą paliwa koksowego na gazowe,
- w grupie IV – zwiększenie jest skutkiem wymiany sprzętu komputerowego,
- w grupie VI – bez zmian w roku obrotowym,
- w grupie VIII – zwiększenie stanu jest wynikiem zakupu aparatu USG, aparatury do lasero i magnetoterapii, aparatury medycznej do poradni okulistycznej,
- w grupie środków trwałych niskocennych - są skutkiem dokonanych zakupów drobnego sprzętu medycznego, wyposażenia przychodni.

Zmniejszenia wynikają z dokonanej likwidacji aparatury medycznej oraz zestawów komputerowych - wycofanych z użycia na skutek wyeksploatowania (zgodnie z orzeczeniem technicznym i protokołem przekazania do likwidacji) oraz niskocennych środków trwałych o charakterze wyposażenia (zgodnie z wnioskami i protokołami likwidacji) - umorzonych w 100%.

W pozycji A.II.3 (aktywa) bilansu „Środki trwałe w budowie” wykazano kwotę 1 830,00 zł, stanowiącą poniesione dotychczas koszty prac projektowych planowanej pracowni RTG.

Umorzenie środków trwałych

Nazwa grupy składnika majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2008
Budynki i budowle	61 331,00	13 634,10	-	74 965,10
Gr.IV zestawy komput.	141 140,17	11 507,04	59 270,80	93 376,41
Gr VI centrala telefoniczna, sieć LAN	889,80	877,20	-	1 767,00
Gr.VIII maszyny specj. i urządzenia biurowe	327 685,60	59 321,30	16 062,84	370 944,06
Środki trwałe niskocenne (wyposażenie)	216 972,99	70 767,43	15 627,78	272 112,64
Razem	748 019,56	156 107,07	90 961,42	813 165,21

Zwiększenia – wynikają z dokonywania planowych i bieżących odpisów.

Zmniejszenia wynikają z dokonanej likwidacji niskocennych środków trwałych oraz aparatury medycznej, które utraciły wartość użytkową (zgodnie z wnioskami i protokołami likwidacji).

Wartości niematerialne i prawne

Nazwa	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2008
Programy komputerowe	112 421,39	2 381,44	-	114 802,83
Razem	112 421,39	2 381,44	-	114 802,83

Zwiększenia - w roku 2008 dokonano zakupów oprogramowania programu antywirusowego (uaktualnienie) oraz Ustawodawca 2.

Zmniejszenia – brak.

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan 31.12.2008
Programy komputerowe	98 202,21	6 018,64	-	104 220,85
Razem	98 202,21	6 018,64	-	104 220,85

Zwiększenia – wynikają z dokonywania planowych i bieżących odpisów.

Zmniejszenia – brak.

2. Grunty

Wykazana w bilansie wartość gruntów – została ustalona na podstawie operatu szacunkowego, sporządzonego w roku 2006 w momencie przekazania nieruchomości zabudowanej na rzecz jednostki w nieodpłatne użytkowanie na czas nieoznaczony (na podst. uchwały Rady Miasta Szczecina XLIV/835/05).

3. Dane o strukturze własności funduszu zakładu

Na fundusz Zakładu składają się:

- 1) **fundusz założycielski 975 395,17 zł**, na który składają się:
 - a) 428 719,55 zł – wartość nieruchomości (operat szacunkowy, zwiększenie wartości w roku 2006),
 - b) 367 000,00 zł – operat szacunkowy gruntu - przekazanie jednostce nieruchomości zabudowanej w użytkowanie na podst. uchwały Rady Miasta Szczecina XLIV/835/05,
 - c) 25 418,11 zł - wartość przejętego w roku 1999, za zgodą organu założycielskiego – funduszu środków specjalnych,
 - d) 154 257,51 – wartość otrzymanej w roku 2008 dotacji celowej od organu założycielskiego z przeznaczeniem na częściowe sfinansowanie zakupu aparatu USG.

- 2) **fundusz zakładu 1 602 823,22 zł**, na który składają się:
 - a) 300 776,15 zł - wartość wydzielonego mienia ruchomego przejętego od organu założycielskiego (po uwzględnieniu zmniejszeń),
 - b) 1 302 047,07 - odpisy z zysku za lata 1999 – 2007,

	Fundusz Zakładu
1. Stan na początek okresu	1 451 454,99
a) zwiększenie:	
- z zysku	162 349,69
b) zmniejszenie:	10 981,46
2. Stan na koniec okresu	1 602 823,22

Straty z lat ubiegłych 418 247,56 zł:

Kwota ta ujęta jest w dwóch pozycjach:

- strata za rok 2002 48 694,61
- strata za rok 2003 369 552,95

Z osiągniętego w roku 2004 i 2005 zysku pokryto:

- strata za rok 2002 209 123,79
- strata za rok 2003 209 123,77

Razem – pokryto stratę 418 247,56 zł

4. Osiągnięty wynik i propozycje co do podziału zysku za rok obrotowy 2008

Wynik roku 2008 – zysk w kwocie 792 378,07 zł

Propozycje podziału osiągniętego w roku podatkowym zysku

W związku z osiągniętym w roku 2008 zyskiem w wysokości **792 378,07 zł** – proponuje się przekazanie sumy 62 241,31 zł na nagrody z zysku, 10 000 zł na zasilenie ZFŚS, pozostałą część zysku w kwocie 720 136,76 zł – proponuje się odnieść na fundusz zakładu.

5. Dane o stanie rezerw i celu ich utworzenia

Na koniec roku obrotowego 2008 – nie tworzono rezerw.

6. Należności i odpisy aktualizujące należności.

Należności

Wykazane w poz. B.II.(aktywa) bilansu należności w kwocie **559 945,50 zł** są głównie należnościami za wykonane świadczenia medyczne:

Lp.	Tytuł	Kwota
1.	Zachodniopomorski Oddział Wojewódzki Narodowego Funduszu Zdrowia w Szczecinie	544 220,51
2.	REVIMED NZOZ Gdańsk	687,00
3.	MZOG Szczecin	307,00
4.	Gimnazjum nr 26 Szczecin	52,00
5.	Setech A.Filary Szczecin	200,01
6.	Regionalna Rozgłośnia Polskie Radio Szczecin	282,00
7.	Gmina Miasto Szczecin sumy do rozliczenia w styczniu 2009	- 1245,00
8.	Rozliczenie VAT naliczonego 955,98	955,98
9.	Należności z tytułu udzielonych pożyczek z ZFŚS	14 486,00

Są to należności bieżące.

Na poz. B.III.(aktywa) bilansu **1 484 411,36 zł** składają się:

- saldo kasy 2 975,47
- saldo na rachunku bankowym 1 481 435,89

7. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

W pozycji B.IV.(aktywa) bilansu wykazano kwotę **838,46 zł**, na która składają się:

- opłata za abonament programu Ustawodawca 745,04
- zapłacone z góry abonamenty telefoniczne 93,42

8. Zobowiązania

W poz. B.II. (pasywa) bilansu wykazano zobowiązania na łączną kwotę **3 795,88 zł**, stanowiącą wartość gwarancji wpłaconych przez wykonawców robót budowlanych.

W poz. B.III. (pasywa) bilansu wykazano zobowiązania na łączną kwotę **241 008,24zł**, na którą składają się:

- zobowiązania z tyt. dostaw i usług bieżące, realne 224 465,88

- z tyt.podatków	16,00
- fundusze specjalne ZFŚS	16 526,36

Wszystkie zobowiązania są zobowiązaniami bieżącymi, wynikającymi z rozliczenia m-ca grudnia 2008 r.

Innych zobowiązań jednostka nie posiada.

9. Rozliczenia międzyokresowe

W poz.B.IV. (pasywa) bilansu wykazano kwotę **36 555,93 zł** stanowiącą:

- pozostałą do rozliczenia wartość środków trwałych otrzymanych w formie darowizny wartość 19 103,89 zł,
- oraz faktury za usługi wykonane w grudniu 2008 r., a rozliczone rachunkami z m-ca stycznia 2009 r. wartość 17 452,04 zł.

Informacje i wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

I. Przychody

1. Przychody ze sprzedaży usług medycznych	4 921 635,41 zł:
- Narodowy Fundusz Zdrowia	4 294 048,91
- Urząd Marszałkowski	373 688,00
- Inni odbiorcy zbiorowi	112 313,00
- Odbiorcy indywidualni	141 585,50
2. Pozostałe przychody	
- pozostała sprzedaż – sterylizacja narzędzi	1 108,56 zł
3. Pozostałe przychody operacyjne	
- pozostałe przychody operacyjne z tyt. amortyzacji środków trwałych otrzymanych w formie darowizny	5 875,20
- pozostałe przychody operacyjne	389,41
- rozliczenie przychodów z tytułu dopłat do rehabilitacji	28 006,88
4. Przychody finansowe	51 632,93 zł
- odsetki uzyskane	51 632,93
<u>Razem przychody roku 2007</u>	<u>5 008 648,39 zł</u>

Zatrudnienie

Lp.	Grupa zawodowa	Ilość etatów	Liczba osób – umowy o pracę	Liczba osób – kontrakty	Liczba osób – inne umowy cywilnoprawne	Razem
1.	Lekarze	1	2	32	7	41
2.	Stomatolodzy	1	1	4	2	7
3.	Pielęgniarki	2	2	15	2	19
4.	Położne	0	0	3	0	3
5.	Pozostały personel medyczny	1,07	2	8	2	11
6.	Rejestratorki medyczne i pomoce stomatologiczne	6	6	0	3	9
7.	Statystyka medyczna	2	2	0	2	3
8.	Administracja i obsługa	5	5	0	4	9
9.	Zarząd	0	0	1	0	1
	Razem	18,07	20	63	21	104

Wynagrodzenie członków zarządu

Wynagrodzenie członków zarządu łącznie z wynagrodzeniem z zysku (za rok 2007) - w roku 2008 wyniosło 161 954,96 zł.

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu roku obrotowego 2008

Brak zdarzeń.

Szczecin, dnia 27-02-2009 r.

.....
Główny księgowy

.....
Kierownik SP ZOZ SzW