

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2007 r.

Niniejsza informacja dodatkowa dotyczy sprawozdania finansowego za okres 01.01.2007 r. – 31.12.2007 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 01.01.1999 r.

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 (14 600 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 01.01.2007 r. do 31.12.2007 r. 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 2007 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 używania 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,
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 2007

Nazwa grupy składnika majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2007
Budynki i budowle	536 207,55	-	-	536 207,55
Grunty	367 000,00	-	-	367 000,00
Gr.IV zestawy komput.	144 431,56	-	-	144 431,56
Gr VI centrala telefoniczna, sieć LAN	10 584,04	8 893,80	-	19477,84
Gr.VIII maszyny specj. i urządzenia biurowe	746 891,30	8 500,00 85 503,66	25 555,53	8 500,00 806 839,43
Środki trwałe niskocenne (wyposażenie)	182 615,14	64 882,43	4 359,57	243 138,00
Razem	1 987 729,59	167 779,89	29 915,10	2 125 594,38

Zwiększenia w grupach rodzajowych:

- w grupie 0 – bez zmian w roku obrotowym,
- w grupie I – bez zmian w roku obrotowym,
- w grupie IV – bez zmian w roku obrotowym,
- w grupie VI – zwiększenie z tyt. budowy sieci LAN w budynku przy al. Wojska Polskiego 97,
- w grupie VIII – zwiększenie stanu jest wynikiem zakupu 2 unitów stomatologicznych, sprzętu rehabilitacyjnego, aparatury medycznej do poradni chirurgicznej, 3 spirometrów, aparatu EKG, kopiarki, montażu bramy wjazdowej, ponadto w grupie tej znajduje się środek trwały – autoklaw, który otrzymaliśmy w formie darowizny od Narodowego Funduszu Ochrony Zdrowia,
- 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 52 918,00 zł, stanowiącą poniesione dotychczas koszty związane z przebudową kotłowni koksowej na

gazową w budynku Przychodni Specjalistycznej oraz przygotowaniem pomieszczeń dla pracowni RTG (są to koszty prac projektowych, zakup kotła c.o. wraz z osprzętem oraz podatek VAT niepodlegający odliczeniu) oraz koszty prac projektowych planowanej pracowni RTG

Umorzenie środków trwałych

Nazwa grupy składnika majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2007
Budynki i budowle	47 925,80	13 405,20	-	61 331,00
Gr.IV zestawy komput.	141 140,17	-	-	141 140,17
Gr VI centrala telefoniczna, sieć LAN	176,40	713,40	-	889,80
Gr.VIII maszyny specj. i urządzenia biurowe	293 691,66	42 801,53	8 807,59	327 685,60
Środki trwałe niskocenne (wyposażenie)	170 993,63	50 338,93	4 359,57	216 972,99
Razem	653 927,66	107 259,06	13 167,16	748 019,56

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 31.12.2007
Programy komputerowe	109 848,19	2 573,20	-	112 421,39
Razem	109 848,19	2 573,20	-	112 421,39

Zwiększenia - w roku 2007 dokonano zakupów oprogramowania programu antywirusowego (uaktualnienie) oraz Ustawodawca 2.

Zmniejszenia – brak.

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan 31.12.2007
Programy komputerowe	90 975,81	7 226,40	-	90 975,81
Razem	90 975,81	7 226,40	-	90 975,81

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 821 137,66 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,
- 2) **fundusz zakładu 1 451 454,99 zł**, na który składają się:
 - a) 311 757,61 zł - wartość wydzielonego mienia ruchomego przejętego od organu założycielskiego (po uwzględnieniu zmniejszeń),
 - b) 1 139 697,38 zł - odpisy z zysku za lata 1999 – 2006,

	Fundusz Zakładu
1. Stan na początek okresu	1 311 566,56
a) zwiększenie:	
- z zysku	156 636,37
b) zmniejszenie:	16 747,94
2. Stan na koniec okresu	1 451 454,99

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 100% 48 694,61
- strata za rok 2003 100% 369 552,95

Razem – pokryto stratę 418 247,56 zł

4. Propozycje co do podziału zysku za rok obrotowy 2007

Wynik roku 2007 – zysk w kwocie 206 808,28 zł

Propozycje podziału osiągniętego w roku podatkowym zysku

W związku z osiągniętym w roku 2007 zyskiem w wysokości **206 808,28 zł** – proponuje się przekazanie sumy 44 458,59 zł na nagrody z zysku, pozostałą część zysku w kwocie 162 349,69 zł – proponuje się odnieść na fundusz zakładu.

5. Dane o stanie rezerw i celu ich utworzenia

Na koniec roku obrotowego 2007 – nie tworzono rezerw.

6. Należności i odpisy aktualizujące należności.

Należności

Wykazane w poz. B.II. (aktywa) bilansu należności w kwocie **371 329,23 zł** są głównie należnościami za wykonane świadczenia medyczne:

Lp.	Tytuł	Kwota
1.	Zachodniopomorski Oddział Wojewódzki Narodowego Funduszu Zdrowia w Szczecinie	354 140,87
2.	Studencka Spółdzielnia Pracy „Bratniak” w Szczecinie	500,00
3.	Wojewódzki SZTAB Wojskowy w Szczecinie	3 196,00
4.	SP ZOZ Ośrodek Terapii Uzależnień od Alkoholu w Szczecinie	116,00
5.	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej „Zdroje” w Szczecinie	70,50
6.	Regionalna Rozgłośnia Polskie Radio Szczecin	418,00

Są to należności bieżące.

Na poz. B.III.(aktywa) bilansu **880 192,45 zł** składają się:

- saldo kasy 1 773,04
- saldo na rachunku bankowym 878 419,41

7. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

W pozycji B.IV. (aktywa) bilansu wykazano kwotę **1 094,32 zł**, na która składają się:

- opłata za abonament programu Ustawodawca 437,20
- zapłacone z góry abonamenty telefoniczne 92,90
- zapłacona z góry kwota za program rozliczeń medycznych KS-PPS firmy Kamssoft 564,22

8. Zobowiązania

W poz. B.II. (pasywa) bilansu wykazano zobowiązania na łączną kwotę **8 960,91 zł**, stanowiącą wartość gwarancji wpłaconych przez wykonawców robót budowlanych.

W poz. B.III. (pasywa) bilansu wykazano zobowiązania na łączną kwotę **189 166,69 zł**, na którą składają się:

- zobowiązania z tyt. dostaw i usług bieżące, realne	171 829,62
- z tyt. podatków	16,00
- fundusze specjalne ZFŚS	17 321,07

Wszystkie zobowiązania są zobowiązaniami bieżącymi, wynikającymi z rozliczenia m-ca grudnia 2007 r.

Innych zobowiązań jednostka nie posiada.

9. Rozliczenia międzyokresowe

W poz. B. IV. (pasywa) bilansu wykazano kwotę **19 799,47 zł** stanowiącą:

- pozostałą do rozliczenia wartość środków trwałych otrzymanych w formie darowizny wartość 14 979,10 zł,
- oraz faktury za usługi wykonane w grudniu 2007 r., a rozliczone rachunkami z m-ca stycznia 2008 r. wartość 4 820,37 zł.

Informacje i wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

I. Przychody

1. Przychody ze sprzedaży usług medycznych	3 760 585,53 zł:
- Narodowy Fundusz Zdrowia	3 185 191,03
- Urząd Marszałkowski	346 750,00
- Inni odbiorcy zbiorowi	76 854,50
- Odbiorcy indywidualni	151 790,00
2. Pozostałe przychody	
- pozostała sprzedaż – sterylizacja narzędzi	1 105,50 zł
3. Pozostałe przychody operacyjne	242 862,56 zł:
- dotacja od organu założycielskiego (w części niezwiększającej w roku bieżącym funduszu założycielskiego)	208 000,00
- pozostałe przychody operacyjne z tyt. amortyzacji środków trwałych otrzymanych w formie darowizny	4 458,40
- pozostałe przychody operacyjne	294,15
- otrzymane odszkodowania i kary	378,00
- rozliczenie przychodów z tytułu dopłat do rehabilitacji	29 732,01
4. Przychody finansowe	32 133,64 zł
- odsetki uzyskane	32 133,64

5. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych**1 650,31 zł**

- zyski nadzwyczajne odszkodowanie z tyt. uszkodzeń spowodowanych wicherą

1 650,31

Razem przychody roku 2007**4 038 337,54 zł****II. Koszty****1. Koszty rodzajowe roku 2007**

Lp.	Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
1.	Amortyzacja	85 831,34	72 176,13
2.	Zużycie materiałów	170 738,40	225 358,45
3.	Zużycie energii	27 378,46	17 662,49
4.	Usługi transportowe	711,14	260,08
5.	Usługi remontowe środków trwałych	31 123,78	229 306,84
6.	Pozostałe usługi obce (w tym kontrakty)	1 756 763,01	2 045 899,24
7.	Wynagrodzenia (w tym umowy zlecenia)	851 005,31	971 944,39
8.	Składki ZUS	146 189,68	153 545,07
9.	ZFŚS	19 736,96	22 681,68
10.	Pozostałe św. na rzecz pracowników	4 472,66	5 643,82
11.	Podatek od nieruchomości	3 415,00	3 366,00
12.	VAT niepodlegający odliczeniu	42 275,80	54 945,34
13.	Pozostałe podatki i opłaty	3 296,00	433,00
14.	Opłaty bankowe	5 516,76	5 743,80
15.	Podróże służbowe	4896,13	5 013,85
16.	Koszty reprezentacji i reklamy objęte limitem	1 893,06	0,00
17.	Inne koszty rodzajowe	0,00	1 200,00

Razem koszty rodzajowe roku 2007**3 815 180,18 zł****2. Pozostałe koszty operacyjne stanowią**

(opisane w cz. II Informacji dodatkowej)

14 348,74 zł**3. Koszty finansowe:**

- odsetki

0,34 zł**4. Straty nadzwyczajne**

- koszty usunięcia zawałonego drzewa

2 000,00 zł**Razem koszty roku 2007****3 831 529,26 zł****Rozliczenie wyniku**

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto przedstawia załączona tabela „**Rozliczenie wyniku**”.

Zatrudnienie

Lp.	Grupa zawodowa	Ilość etatów	Liczba osób – umowy o pracę	Liczba osób – kontrakty	Liczba osób – inne umowy cywilnoprawne	Razem
1.	Lekarze	2,3	4	27	7	38
2.	Stomatolodzy	1	1	4	2	7
3.	Pielęgniarki	1	1	17	-	18
4.	Położne	-	-	3	-	3
5.	Pozostały personel medyczny	1	2	4	-	6
6.	Rejestratorki medyczne i pomoce stomatologiczne	6	6	-	2	8
7.	Statystyka medyczna	3	3	-	-	3
8.	Administracja i obsługa	5	5	-	3	8
9.	Zarząd	-	-	1	-	1
	Razem	19,3	22	56	14	92

Wynagrodzenie członków zarządu

Wynagrodzenie członków zarządu łącznie z wynagrodzeniem z zysku w roku 2007 wyniosło 147 172,45 zł.

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu roku obrotowego 2007

Do przychodów roku 2006 zaliczono kwotę 51 457,91 zł z tytułu należności od ZOW NFZ w Szczecinie za świadczenia medyczne wykonane w roku 2006, a podlegające rozliczeniu w roku 2007 (w związku z zawartymi ugodami w miesiącu marcu 2007 roku). Z zafakturowanych świadczeń ZOW NFZ przyjął do rozliczenia kwotę 41 920,11 zł. Wpływ na zmniejszenie wartości należności miał elektroniczny sposób rozliczania świadczeń ZOW NFZ - raport statystyczny uznanych świadczeń różnił się od raportu rozliczeniowego ZOW NFZ o kwotę 9 537,80 zł. W związku z powyższym kwota ta została zaliczona w roku objętym sprawozdaniem finansowym do pozostałych kosztów operacyjnych.

Szczecin, dnia 15.03.2008 r.

.....
Główny księgowy

.....
Kierownik SP ZOZ SzW