

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2006r

1. Nazwa i adres jednostki

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
SZPITAL POWIATOWY W GRYFINIE
UL. PARKOWA 5 74-100 GRYFINO**

2. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu ,przywracaniu i poprawie zdrowia oraz inne działania medyczne

3. Właściwy sąd lub inny organ prowadzący rejestr

SĄD REJONOWY W SZCZECINIE, XVII WYDZIAŁ GOSPODARCZY KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO

4. Numer w rejestrze

KRS 000001807

5. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2006 do 31.12.2006r.

6. Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności. Nie ma okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez Szpital działalności.

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

A. Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym oraz sprawozdaniu z działalności SZPITALA podane zostały z dokładnością do groszy.

B. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w Art.28 ustawy o rachunkowości z tym.

Do wyceny przyjęto ceny historyczne z założeniem ostrożnej wyceny. Odpisy amortyzacyjne wykazuje się wg stawek podatkowych, które w naszym zakładzie są ekonomicznie uzasadnione

C. Rachunek zysków i strat sporządzono w układzie porównawczym.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2006ROK
SPZOZ SZPITALA POWIATOWEGO W GRYFINIE

A.

- 1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu : aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego-podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.**

Tabela nr 1 - Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych

Tabela nr 2 - Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych w budowie

- 2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość .**

- nie występuje

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

Tabela nr 3 - Wykaz środków trwałych używanych na podstawie umów bezpłatnego używania i bezpłatnego korzystania

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

- nie występują

- 5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.**

Tabela nr 4 -zestawienie zmian w kapitale własnym

- 6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (fundusz) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale(funduszu) własnym.**

- nie występują

- 7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia strat za rok obrotowy.**

- stratę za rok obrotowy jednostka pokryje we własnym zakresie

- 8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.**

Tabela nr 5

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego.

Tabela nr 6

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

Zobowiązania długoterminowe obejmują część pożyczki udzielonej przez Skarb Państwa.

W okresie od 25-11-2005r. do 19-10-2006r. szpital otrzymał 4 transze pożyczki w kwocie 800 419,75 zł, do dnia 31-12-2006r. spłacono 255 689,64zł reszta, która pozostała do spłaty 544 730,11zł zostanie zgodnie z warunkami umowy umorzona przez bank. Kwota przypadająca do spłaty po roku od dnia bilansowego wg harmonogramu wynosi 482 475,27zł.

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Tabela nr 7 – Czynne rozliczenia międzyokresowe

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

Prawnym zabezpieczeniem spłaty udzielonej pożyczki jest weksel In blanco z deklaracją wekslową wystawiony przez dyrektora jednostki oraz hipoteka kaucyjna w wysokości 1.050.000,00zł na nieruchomości jaką jest budynek szpitala.

Zabezpieczeniem zobowiązań wobec ZUS jest wpis hipoteki przymusowej na budynku przychodni w kwocie 1 650 000zł oraz zastaw skarbowy.

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

- nie występują

B.

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Tabela nr 8

2. Odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

- nie dokonywano

3. Odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Dokonywano w materiałach (filtry przeciwbakteryjne) które zakupione były w momencie funkcjonowania oddziału IOM i tylko w tym oddziale miały zastosowanie. Aktualizacji dokonano celem uniknięcia kasacji i odsprzedaży.

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

Od czerwca 2006r. zaprzestały prowadzenia działalności poradnie specjalistyczne, które funkcjonowały przy SP ZOZ Szpitalu Powiatowym w Gryfinie. Na mocy porozumienia działalność tę przejęła spółka „Intermed” z Nowogardu.

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

Tabela nr 9

6. Koszty rodzajowe wykazano w rachunku zysków i strat (wariant porównawczy).

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.

Tabela nr 10

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

- nie występują

9. Informacje o zyskach nadzwyczajnych.

- nie występują

10. Informacje o stratach nadzwyczajnych.

- nie występują

C.

Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych (nie jest zobowiązana do badania bilansu).

D.

Informacja o przeciętnym w roku zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Tabela nr 11

E.

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

1. W ciągu roku nie wystąpiły zmiany zasad rachunkowości.
2. Nie wystąpiły zdarzenia z lat ubiegłych.

F.

Pozostałe zagadnienia wskazane w załączniku do ustawy nie dotyczą Samodzielnych Publicznych Zakładów Zdrowotnych.

BILANS
SPZOZ SZPITALA POWIATOWEGO W GRYFINIE
na dzień 31 grudnia 2006r.

Wiersz	Aktywa	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych
		2006r.	2005r.
A.	Aktywa trwałe	1 342 940,36	1 468 897,89
I.	Wartości niematerialne i prawne	4 704,87	6 412,27
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	
2.	Wartość firmy	0,00	
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	4 704,87	6 412,27
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 338 235,49	1 462 485,62
1.	Środki trwałe	1 338 235,49	1 462 485,62
	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	231 133,00	230 133,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	831 367,80	855 954,00
	c) urządzenia techniczne i maszyny	88 379,35	105 008,06
	d) środki transportu	0,00	0,00
	e) inne środki trwałe	187 355,34	271 390,56
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek		
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe		
	a) w jednostkach powiązanych		
	– udziały lub akcje		
	– inne papiery wartościowe		
	– udzielone pożyczki		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach		
	– udziały lub akcje		
	– inne papiery wartościowe		
	– udzielone pożyczki		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		

Wiersz	Aktywa	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych
		2006r.	2005r.
B.	Aktywa obrotowe	870 553,04	932 600,86
I.	Zapasy	64 536,66	106 831,05
1.	Materiały	64 536,66	106 831,05
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
5.	Zaliczki na dostawy		
II.	Należności krótkoterminowe	687 329,27	630 837,10
1.	Należności od jednostek powiązanych		
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
	– do 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2.	Należności od pozostałych jednostek	687 329,27	630 837,10
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	685 734,11	630 395,59
	– do 12 miesięcy	685 734,11	630 395,59
	– powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 595,16	441,51
	c) inne		
	d) dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	91 911,94	193 238,65
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	91 911,94	193 238,65
	a) w jednostkach powiązanych		
	– udziały lub akcje		
	– inne papiery wartościowe		
	– udzielone pożyczki		
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach		
	– udziały lub akcje		
	– inne papiery wartościowe		
	– udzielone pożyczki		
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	91 911,94	193 238,65
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	91 911,94	193 238,65
	– inne środki pieniężne		
	– inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	26 775,17	1 694,06
	AKTYWA RAZEM	2 213 493,40	2 401 498,75

Wiersz	Pasywa	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych
		2006r.	2005r.
A.	Kapitał (fundusz) własny	-1 646 687,61	-1 958 627,80
<i>I.</i>	<i>Kapitał (fundusz) podstawowy</i>	3 324 607,55	1 975 456,67
<i>II.</i>	<i>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</i>		
<i>III.</i>	<i>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</i>		
<i>IV.</i>	<i>Kapitał (fundusz) zapasowy</i>		
<i>V.</i>	<i>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</i>		
<i>VI.</i>	<i>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</i>		
<i>VII.</i>	<i>Zysk (strata) z lat ubiegłych</i>	3 934 084,47	2 362 786,84
<i>VIII.</i>	<i>Zysk (strata) netto</i>	1 037 210,69	1 571 297,63
<i>IX.</i>	<i>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</i>		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 860 181,01	4 360 126,55
<i>I.</i>	<i>Rezerwy na zobowiązania</i>	573 325,82	561 287,10
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	189 653,00	165 345,00
	– długoterminowa	171 300,00	150 629,00
	– krótkoterminowa	18 353,00	14 716,00
3.	Pozostałe rezerwy	383 672,82	395 942,10
	– długoterminowe		
	– krótkoterminowe	383 672,82	395 942,10
<i>II.</i>	<i>Zobowiązania długoterminowe</i>	482 475,27	277 072,74
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek	482 475,27	277 072,74
	a) kredyty i pożyczki	482 475,27	277 072,74
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) inne		
<i>III.</i>	<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	2 804 379,92	3 521 766,71
1.	Wobec jednostek powiązanych		
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	– do 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy		
2.	Wobec pozostałych jednostek	2 802 581,99	3 519 614,65
	a) kredyty i pożyczki	77 818,55	71 502,64
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 352 608,84	1 489 464,17
	– do 12 miesięcy	1 352 608,84	1 489 464,17
	– powyżej 12 miesięcy		

Wiersz	Pasywa	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych
		2006r.	2005r.
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatku, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 156 882,10	1 635 239,59
	h) z tytułu wynagrodzeń	215 272,50	322 705,19
	i) inne		703,06
3.	Fundusze specjalne	1 797,93	2 152,06
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– długoterminowe		
	– krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM		2 213 493,40	2 401 498,75

Elżbieta Młodawska

(imię i nazwisko osoby, która sporządziła sprawozdanie)

Gryfino 23-02- 2007 r.

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
SPZOZ SZPITALA POWIATOWEGO W GRYFINIE
na dzień 31 grudnia 2006r.

Wiersz	Wyszczególnienie	2006r.	2005r.
A.	tym:	6 136 447,72	6 696 034,36
	– od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 130 075,72	6 697 384,36
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wart. dodatnia, zmniejszenie – wart. ujemna)	6 422,00 -50,00	-1 350,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty działalności operacyjnej	7 389 078,83	7 820 778,24
I.	Amortyzacja	199 171,61	198 055,12
II.	Zużycie materiałów i energii	1 579 841,56	1 655 847,85
III.	Usługi obce	2 691 500,05	2 734 752,34
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	80 077,53	103 050,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	2 254 048,86	2 500 587,41
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	509 086,58	570 365,41
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	75 352,64	58 120,11
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-1 252 631,11	-1 124 743,88
D.	Pozostałe przychody operacyjne	402 198,99	181 577,74
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	402 198,99	181 577,74
E.	Pozostałe koszty operacyjne	54 456,00	445 245,45
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		236,46
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	54 456,00	445 008,99
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-904 888,12	-1 388 411,59
G.	Przychody finansowe	2 816,62	18 575,73
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki, w tym:	869,31	18 575,73
	– od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne	1 947,31	
H.	Koszty finansowe	188 837,66	201 461,77
I.	Odsetki, w tym:	188 837,66	201 461,77
	– dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)	-1 090 909,16	-1 571 297,63
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)	-6 301,53	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	1 306 000,00	
II.	Straty nadzwyczajne	1 312 301,53	
K.	Zysk (strata) brutto (1±J)	-1 097 210,69	-1 571 297,63
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K–L–M)	-1 097 210,69	-1 571 297,63

ELŻBIETA MŁODAWSKA

(imię i nazwisko osoby, która sporządziła sprawozdanie)

Gryfino 23-02- 2007r.