

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Lp.	Wyszczególnienie	Nr noty	Wykonanie za okres	
			01.01.-31.12.2006 r.	1.01.-31.12.2005 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	25	1 106 165,17	956 551,82
	- od jednostek powiązanych			
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 106 165,17	956 551,82
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B.	Koszty działalności operacyjnej	26	1 094 217,83	938 981,77
I.	Amortyzacja		29 201,10	8 499,88
II.	Zużycie materiałów i energii		339 081,73	321 986,79
III.	Usługi obce		161 073,53	136 841,15
IV.	Podatki i opłaty, w tym:		2 717,80	2 744,50
	- podatek akcyzowy			
V.	Wynagrodzenia		445 482,20	368 038,08
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		112 472,76	97 628,18
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	37	4 188,71	3 243,19
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży		11 947,34	17 570,05
D.	Pozostałe przychody operacyjne	27	560,67	5 597,48
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje			0,00
III.	Inne przychody operacyjne		560,67	5 597,48
E.	Pozostałe koszty operacyjne	28	602,19	36,60
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III.	Inne koszty operacyjne		602,19	36,60
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej		11 905,82	23 130,93
G.	Przychody finansowe	29	90,85	112,45
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
	- od jednostek powiązanych			
II.	Odsetki, w tym:		2,40	12,93
	- od jednostek powiązanych			
III.	Zysk ze zbycia inwestycji			
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji			
V.	Inne		88,45	99,52
H.	Koszty finansowe	30		0,00
I.	Odsetki, w tym:			0,00
	- dla jednostek powiązanych			
II.	Strata ze zbycia inwestycji			
III.	Aktualizacja wartości inwestycji			
IV.	Inne		0,00	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej		11 996,67	23 243,38
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	34		
II.	Straty nadzwyczajne	35		
K.	Zysk (strata) brutto		11 996,67	23 243,38
L.	Podatek dochodowy	36,37,38		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
N.	Zysk (strata) netto		11 996,67	23 243,38

sprawdzenie

zysk (strata) netto w bilansie		11 996,67	23 243,38
zysk (strata) netto w rachunku zysków i strat		11 996,67	23 243,38
różnica		0,00	0,00

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. **Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Zakład Psychiatryczny Pielęgnacyjno Opiekuńczy w Nowym Czarnowie.**

Przedmiot działania:

Pielęgnacja, opieka, rehabilitacja osób nie wymagających hospitalizacji, promocja, edukacja zdrowotna, kontynuacja leczenia farmakologicznego, terapia zajęciowa.

Nr KRS 0000016336

- 2 **SP ZOZ ZP w Nowym Czarnowie prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2006 a kończący się 31 grudnia 2006 roku.**
- 3 **Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie. Przesłanki powyższe oparte są na fakcie, że jednostka podpisała umowę z Narodowym Funduszem Zdrowia na świadczenie usług opiekuńczych na okres roku 2007 W związku z założeniem że kontynuacja jest niezagrożona wprowadzono wycenę historyczną z zachowaniem zasady ostrożności.**
- 4 **Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostkę.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

Jednostka nie sporządza rachunku przepływu środków pieniężnych.

W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tym przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W 2006 roku wśród wartości niematerialnych i prawnych jednostka posiadała programy komputerowe .

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytwarzania, pomniejszone o skumulowane umorzenie.

Jako ekonomicznie uzasadnione w SP ZOZ przyjęte zostały stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Składniki majątkowe o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysiąca zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwale umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Środki trwale w budowie – jednostka nie posiada.

Inwestycje długoterminowe – jednostka nie posiada.

Inwestycje krótkoterminowe – jednostka posiada środki finansowe na rachunkach bankowych.

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe zaliczane do instrumentów finansowych – jednostka nie posiada.

Należności - wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty , z zachowaniem ostrożności.

Środki pieniężne w walucie obcej – jednostka nie posiada.

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazywane są w wartości nominalnej wraz z należnymi odsetkami..

Fundusz zakładu ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej wg ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu.

Rezerwy na zobowiązania –jednostka nie tworzy rezerw.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.

I. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zawiera załącznik nr 1 i 2.
2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie – nie występuje
3. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów – jednostka nie posiada
4. Zobowiązania wobec budżety państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli – nie występują
5. Dane charakteryzujące stan i zmiany (zwiększenie, zmniejszenie) funduszu założycielskiego SPZOZ ZP – wg załączonej tabeli
6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu zakładu – wg załączonej tabeli
7. Propozycje co do sposobu podziału zysku – wypracowany zysk proponuje się przeznaczyć na zwiększenie funduszu zakładu.
8. Dane o stanie rezerw - Należności nie wymagają tworzenia rezerw
9. Dane o odpisach aktualizacyjnych – nie zachodziła potrzeba aktualizowania wartości należności.
10. Podział zobowiązań długoterminowych wg poz. bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty :
do 1-go roku wynoszą 36 061,74
11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Czynne rozliczenie kosztów – 1259,76
Ubezpieczenia OC - 500,06
Ubezpieczenia majątkowe – 374,50
Prenumerata prasy – 385,20
12. Wykaz gryz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki nie występują
13. Zobowiązania warunkowe - nie występują.

II. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów – zakład prowadzi jeden rodzaj działalności – usługi pielęgnacyjno opiekuńcze.
2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – nie dokonywano aktualizacji
3. Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartości zapasów – pod datą 31.12.2006 dokonano spisu leków znajdujących się w oddziale na kwotę 1 297,89
4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – w ostatnim roku nie zaniechano działalności, nie przewiduje się zaniechania działalności w roku przyszłym.
5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego – zwolnienie z podatku dochodowego na podstawie art.17, ust.1, pkt 4 i 4p ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

6. **Koszt wytwarzania środków trwałych w budowie i środków trwałych na własne potrzeby** – nie wystąpiły.
7. **Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe** – nie poniesiono jak również nie planuje się ponosić w roku przyszłym nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.
8. **Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych** – nie występują.
9. **Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych** – nie dotyczy.

III. INFORMACJE I OBLAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĄŻNYCH – nie dotyczy

IV. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

1. **Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie z podziałem na grypy zawodowe – 19 etatów w tym:**
 - Dyrektor – 1 etat
 - Główny księgowy - ½ etatu
 - Pracownik administracji – 1 etat
 - Przełożona pielęgniarek – 1 etat
 - Pielęgniarki – 8,5 etatu
 - Sanitariuszki – 4 etaty
 - Terapeuci – 2 etaty
 - Pracownik gospodarczy – 1 etat
2. **Informacje o wynagrodzeniach , łącznie z wynagrodzeniem z zysku wypłacanym lub należnym osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych** – nie dotyczy
3. **Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielanych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących** – nie dotyczy

V. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH – nie występują.

Punkty VI, VII, VIII i IX nie dotyczą SP ZOZ ZP Nowe Czarnowo

Nowe Czarnowo, dnia 02.03.2007r.