

	Stan na rok		PASYWA	Stan na rok	
	poprzedni	bieżący		poprzedni	bieżący
AKTYWA					
	0		0		
A. Aktywa trwałe					
I. Wartości niematerialne i prawne	02	45 969,81	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	77	51 238 749,95
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03		II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	78	
2. Wartość firmy	04		III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	79	
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05	45 969,81	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	80	3 000,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06		V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81	
II. Rzeczowe aktywa trwałe			VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82	
1. Środki trwałe	08	54 758 378,89	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	83	-1 460 088,97
a) grunty (w tym prawo do użytkowania wieczystego gruntu)	09	479 096,00	VIII. Zysk (strata) netto	84	-2 866 234,83
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	45 825 163,10	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	85	
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	2 203 836,23	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	86	13 499 213,89
d) środki transportu	12		I. Rezerwy na zobowiązania	87	8 469,72
e) inne środki trwałe	13	6 250 283,56	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88	
2. Środki trwałe w budowie	14		2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	89	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15		- długoterminowa	90	
III. Należności długoterminowe			- krótkoterminowa	91	
1. Od jednostek powiązanych	17		3. Pozostałe rezerwy	92	8 469,72
2. Od pozostałych jednostek	18		- długoterminowe	93	

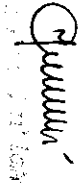
IV. Inwestycje długoterminowe	19				- krótkoterminowe	94	8 469,72	12 563,23
1. Nieruchomości	20				II. Zobowiązania długoterminowe	95	4 416 031,09	2 173 360,38
2. Wartości niematerialne i prawne	21				1. Wobec jednostek powiązanych	96		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	22				2. Wobec pozostałych jednostek	97	4 416 031,09	2 173 360,38
a) w jednostkach powiązanych	23				a) kredyty i pożyczki	98	4 416 031,09	743 127,09
- udziały lub akcje	24				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	99		
- inne papiery wartościowe	25				c) inne zobowiązania finansowe	100		
- udzielone pożyczki	26				d) inne	101		1 430 233,29
- inne długoterminowe aktywa finansowe	27				III. Zobowiązania krótkoterminowe	102	7 540 210,84	9 964 355,90
b) w pozostałych jednostkach	28				1. Wobec jednostek powiązanych	103		
- udziały lub akcje	29				a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	104		
- inne papiery wartościowe	30				- do 12 miesięcy	105		
- udzielone pożyczki	31				- powyżej 12 miesięcy	106		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	32				b) inne	107		
4. Inne inwestycje długoterminowe	33				2. Wobec pozostałych jednostek	108	6 969 216,09	9 485 148,21
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34				a) kredyty i pożyczki	109		275 361,76
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	110		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36				c) inne zobowiązania finansowe	111		
B. Aktywa obrotowe	37	5 610 291,34	5 803 264,55		d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	112	4 230 080,36	5 389 272,58
I. Zapasy	38	383 655,02	350 055,26		- do 12 miesięcy	113	4 230 080,36	5 277 018,23
1. Materiały	39	383 241,26	350 055,26		- powyżej 12 miesięcy	114		112 254,35
2. Półprodukty i produkty w toku	40				e) zaliczki otrzymane na dostawy	115		
3. Produkty gotowe	41				f) zobowiązania wekslowe	116	698 580,90	698 580,90
4. Towary	42				g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	117	1 122 162,62	1 087 242,51
5. Zaliczki na dostawy	43	413,76						

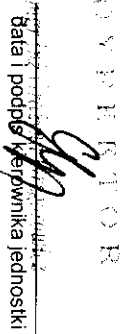
AKTYWA	Stan na rok		PASYWA		Stan na rok	
	poprzedni	bieżący	poprzedni	bieżący	poprzedni	bieżący
0	1	2	0		1	2
II. Należności krótkoterminowe	3 275 496,82	3 515 173,36	h) z tytułu wynagrodzeń	118	759 546,77	863 993,65
1. Należności od jednostek powiązanych	45		i) inne	119	158 845,44	1 170 696,81
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	46		3. Fundusze specjalne	120	570 994,75	479 207,69
- do 12 miesięcy	47		IV. Rozliczenia międzyokresowe	121	1 534 502,24	
- powyżej 12 miesięcy	48		1. Ujemna wartość firmy	122		
b) inne	49		2. Inne rozliczenia międzyokresowe	123	1 534 502,24	
2. Należności od pozostałych jednostek	50	3 275 496,82	- długoterminowe	124		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51	2 942 058,32	- krótkoterminowe	125	1 534 502,24	
- do 12 miesięcy	52	2 942 058,32				
- powyżej 12 miesięcy	53					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadc.	54					
c) inne	55	333 438,50				
d) dochodzone na drodze sądowej	56					
III. Inwestycje krótkoterminowe	57	1 888 117,12				
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	58	1 888 117,12	1 814 223,68			
a) w jednostkach powiązanych	59					
- udziały lub akcje	60					
- inne papiery wartościowe	61					
- udzielenie pożyczki	62					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	63					
b) w pozostałych jednostkach	64					
- udziały lub akcje	65					

- inne papiery wartościowe	66								
- udzielenie pożyczki	67								
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	68								
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	69	1 888 117,12	1 814 223,68						
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	1 888 117,12	1 810 643,56						
- inne środki pieniężne	71		3 580,12						
- inne aktywa pieniężne	72								
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	73								
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74	63 022,38	123 812,25						
Aktywa razem	75	60 414 640,04	59 854 475,09	Pasywa razem	126	60 414 640,04	59 854 475,09		

Stargard Szczeciński, 31.03.2008 r
miejsowość, data

data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych



OSPRETOR
data i podpis kierownika jednostki


000304562

REGON

sporządzony na dzień 31.12.2007 roku

	Treść	Stan na rok	
		poprzedni	bieżący
	1	2	3
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, W TYM:			
- od jednostek powiązanych	02		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	03	27 678 753,74	30 355 292,90
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	04	27 678 753,74	30 349 826,63
B. KOSZTY SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, W TYM:			
- jednostkom powiązanym	06		
I. Koszty wytworzenia sprzedanych produktów	07	28 174 641,55	33 188 788,90
II. Wartości sprzedanych towarów i materiałów	08		
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A - B)	09	-495 887,81	-2 833 496,00
D. KOSZTY SPRZEDAŻY	10		
E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	11	2 364 347,90	3 098 700,61
F. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (C - D - E)	12	-2 860 235,71	-5 932 196,61
G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	13	742 610,03	903 799,58
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	14	2 208,46	
II. Dotacje	15		3 333,00
III. Inne przychody operacyjne	16	740 401,57	900 466,58
H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	17	107 254,40	82 607,60
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	18		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	19	60 296,00	59 780,18
III. Inne koszty operacyjne	20	46 958,40	22 827,42
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F + G - H)	21	-2 224 880,08	-5 111 004,63
J. PRZYCHODY FINANSOWE	22	99 513,83	76 330,37
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	23		
- od jednostek powiązanych	24		
II. Odsetki, w tym:	25	84 203,83	65 220,37
- od jednostek powiązanych	26		
III. Zysk ze zbycia inwestycji	27		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	28		
V. Inne	29	15 310,00	11 110,00

9

Treść	Stan na rok	
	popzedni 2	bieżący 3
1. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	49 344 236,55	46 915 426,15
- korekty błędów podstawowych		
1. a. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO), PO KOREKTACH	49 344 236,55	46 915 426,15
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	50 804 325,52	51 238 749,95
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)	434 424,43	243 757,32
- nieodpłatne otrzymanie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	15 424,43	11 076,03
- dotacja na zakup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	400 000,00	228 181,28
- darowizna środków pieniężnych na zakup środków trwałych	19 000,00	4 500,01
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	51 238 749,95	51 482 507,27
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	710 702,90	3 000,00
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)	3 000,00	
- dotacja		
- nieodpłatne otrzymanie środków obrotowych		
- darowizna środków pieniężnych	3 000,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)	710 702,90	
- pokrycie straty	710 702,90	
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 000,00	3 000,00
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 170 791,87	-4 326 323,80

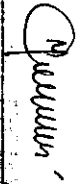
1

9

7.1. Zysk z lat ubieglych na początek okresu		
- korekty błędów podstawowych		
7.2. Zysk z lat ubieglych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubieglych		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycie straty		
7.3. Zysk z lat ubieglych na koniec okresu		
7.4. Strata z lat ubieglych na początek okresu	2 170 791,87	4 326 323,80
- korekty błędów podstawowych		
7.5. Strata z lat ubieglych na początek okresu, po korektach	2 170 791,87	4 326 323,80
a) zwiększenie (z tytułu)		
- przeniesienie straty z lat ubieglych do pokrycia		
b) zmniejszenie (z tytułu)	710 702,90	
- pokrycie straty z zysku z lat ubieglych		
- pokrycie straty z kapitału zapasowego	710 702,90	
7.6. Strata z lat ubieglych na koniec okresu	1 460 088,97	4 326 323,80
7.7. Zysk (strata) z lat ubieglych na koniec okresu	-1 460 088,97	-4 326 323,80
8. Wynik netto	-2 866 234,83	545 012,11
a) zysk netto		545 012,11
b) strata netto	2 866 234,83	
c) odpisy z zysku		
II. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	46 915 426,15	47 704 195,58
III. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	46 915 426,15	47 704 195,58

Stargard Szczeciński, 31.03.2008 r.

miejsowość, data



data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

31.03.2008 r.

data i podpis kierownika jednostki


Treść	Stan na rok	
	poprzedni	bieżący
	2	3
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	02	545 012,11
II. Korekty razem	03	-840 280,15
1. Amortyzacja	04	4 063 682,65
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	05	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	06	62 306,72
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	07	
5. Zmiana stanu rezerw	08	4 093,51
6. Zmiana stanu zapasów	09	33 599,76
7. Zmiana stanu należności	10	-239 676,54
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	11	1 195 162,53
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	12	-1 595 292,11
10. Inne korekty	13	-4 364 156,67
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	14	-295 268,04
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	15	
I. Wpływy	16	3 800,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17	3 800,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	18	
3. Z aktywów finansowych, w tym:	19	
a) w jednostkach powiązanych	20	
b) w pozostałych jednostkach	21	
- zbycie aktywów finansowych	22	
- dywidendy i udziały w zyskach	23	
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	24	
- odsetki	25	
- inne wpływy z aktywów finansowych	26	
4. Inne wpływy inwestycyjne	27	
II. Wydatki	28	915 614,40
		747 580,71

9

1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	29	747 580,71	915 614,40
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	30		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	31		
a) w jednostkach powiązanych	32		
b) w pozostałych jednostkach	33		
- nabycie aktywów finansowych	34		
- udzielone pożyczki długoterminowe	35		
4. Inne wydatki inwestycyjne	36		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	37	-743 780,71	-915 614,40
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	38		
I. Wpływy	39	466 133,98	1 322 891,31
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	40		
2. Kredyty i pożyczki	41	44 133,98	1 086 877,02
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	42		
4. Inne wpływy finansowe	43	422 000,00	236 014,29
II. Wydatki	44	413 471,95	185 902,31
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	45		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	46		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	47		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	48	294 381,00	68 750,01
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	49		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	50		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	51		
8. Odsetki	52	119 090,95	117 152,30
9. Inne wydatki finansowe	53		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	54	52 662,03	1 136 989,00
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III ± B.III. ± C.III)	55	229 566,50	-73 893,44
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	56	229 566,50	-73 893,44
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	57		
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU	58	1 658 550,62	1 888 117,12
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F ± D), W TYM:	59	1 888 117,12	1 814 223,68
- o ograniczonej możliwości dysponowania	60	240 526,75	283 526,69

Stargard Szczeciński, 31.03.2008 r.

miejsowość, data



data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

data i podpis kierownika jednostki



Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego
Samodzielnego Publicznego
Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Stargardzie Szczecińskim
za 2007 rok

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

za okres od 01.01.2007 do 31.12.2007

1. Nazwa i adres firmy

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej
ul. Wojska Polskiego 27

73 - 110 Stargard Szczeciński

Podstawowy przedmiot działalności

Przedmiot działalności: udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia oraz inne działania medyczne, wynikające z procesu leczenia.

Regon: nr 000304562

NIP: 854-19-38-710

Sąd Rejestrowy:

XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Szczecinie.

KRS nr 0000005388

Zgodnie z art. 64 ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe podlega corocznemu badaniu i ogłoszeniu.

3. W sprawozdaniu finansowym prezentowane są dane finansowe za okres sprawozdawczy od 01.01.2007r.

do 31.12.2007r.

5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowaniu przez SPZZOZ działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istocie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

7. Przyjęte zasady rachunkowości

I. Zasady polityki prowadzenia rachunkowości ustalone są zarządzeniem Dyrektora SPZZOZ Nr 8 z dnia 14.03.2005r. (z późniejszymi zmianami) w sprawie załączadowego planu kont i zasad w zakresie rachunkowości.

II. Metody wyceny aktywów i pasywów

Akrywa i pasywa w SPZZOZ wyceniane są według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. W zakresie w którym ustawa o rachunkowości pozostawia możliwość wyboru stosuje się następujące metody wyceny:

1. środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500,- zł amortyzuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji według metody liniowej za pomocą stawki podatkowej przewidzianej w wykazie „rocznych stawek amortyzacyjnych” stanowiących załącznik do ustawy podatkowej,

2. środki trwałe o wartości poniżej 3.500,- zł dla zachowania jednorodności księguje się na koncie 010 zgodnie z klasyfikacją środków trwałych i amortyzuje się jednorazowo w pełnej kwocie odpowiadającej ich wartości jednostkowej w momencie przekazania ich do użytkowania,

3. środki trwałe i wartości niematerialne i prawne zakupione z dotacji celowych o wartości poniżej 3.500,- zł księguje się według zasad opisanych w pkt „2”;

4. pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 3.500,- zł księguje się w koszty zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i ujmuje w ewidencji pozabilansowej,
5. ewidencja zapasu materiałów oraz towarów prowadzona jest w cenach zakupu metodą pierwsze przyszło – pierwsze wyszło. Koszty związane z zakupem tych materiałów zalicza się jako nie mające istotnego wpływu na wynik finansowy do kosztów bieżących na podstawie dowodów źródłowych,
6. ewidencja ilościowa prowadzona jest w jednostkach naturalnych dla poszczególnych składników lub ich jednorodnych grup w zakresie: bieżny, pociebi i druków,
7. ewidencja wartościowa prowadzona jest dla zapasu materiałów znajdujących się w aptece i magazynie żywnościowym,
8. na dzień bilansowy wycenia się według cen zakupu wartość nie wykorzystanych leków i materiałów medycznych zaliczonych w koszty w momencie zakupu lub wydania z magazynu. Materiały te podlegają inwentaryzacji na koniec roku obrotowego,
9. odpisanie w koszty wartości materiałów nabywanych w małych ilościach (środki czystości, materiały biurowe) przekazywanych na stanowiska pracy bezpośrednio po zakupie lub osobom wykonującym naprawy i konserwacje, które to materiały odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości, po uprzednim rozliczeniu z poprzednio pobranych do zużycia partii lub kontrolije za pomocą norm zużycia,
10. należności wykazuje się w kwotach wymagających zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego,
11. zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty,
12. rezerwy na zobowiązania wycenia się w wiarogodnie uzasadnionej oszacowanej wartości,
13. środki pieniężne wyceniane są według wartości nominalnej
14. na koniec każdego miesiąca dokonuje się zapisów księgowych na koncie 300 „Rozliczenie zakupu”.

Nie omówiono zagadnień wymienionych w poz. 2, 4 i 6 wprowadzenia do sprawozdania finansowego, przewidzianych w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości, bowiem nie wystąpiły one zarówno w roku obrotowym, jak i w roku go poprzedzającym.

OWY KSIĘGOWY
[Signature]
 JEDNOLITA SUTIA

[Signature]

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu za rok 2007

1. Objasnienia do bilansu

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

A. Wartości niematerialne i prawne – inne wartości niematerialne i prawne

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
I Wartość brutto	192.131,65	29.561,54	-	221.693,19
II Umorzenie – amortyzacja	146.161,84	24.083,32	-	170.245,16
III Wartość netto	45.969,81	5.478,22	-	51.448,03

Rzeczowe wartości niematerialne i prawne obejmują programy komputerowe i licencje, których wartość na dzień 31.12.2007r. wynosi:

- wartość początkowa - 221.693,19 zł

- umorzenie - 170.245,16 zł

- wartość bilansowa netto - 51.448,03 zł

B. Rzeczowe aktywa trwałe poz. A, II bilansu - 53.999.762,51 zł, w tym:

1. środki trwałe 53.971.702,51 zł

2. środki trwałe w budowie 28.060,00 zł

Wartość brutto środków trwałych

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
Grupy	479.096,00	-	-	479.096,00
Grupa 0				
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	51.568.302,95	869.678,83	0,05	52.437.981,73
Urządzenia techniczne i maszyny	5.440.127,98	39.140,98	47.123,69	5.432.145,27
Grupa III - VI				
Środki transportu	31.385,99	-	-	31.385,99
Grupa VII				
Inne środki trwałe	16.440.580,63	2.344.103,14	252.195,09	18.532.488,68
Grupa VIII				
RAZEM	73.959.493,55	3.252.922,95	299.318,83	76.913.097,67

Umorzenie - amortyzacja

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej Grupa I i II	5.743.139,85	1.389.621,52	0,05	7.132.761,32
Urządzenia techniczne i maszyny Grupa III - VI	3.236.291,75	491.146,51	47.123,69	3.680.314,57
Środki transportu Grupa VII	31.385,99	-	-	31.385,99
Inne środki trwałe Grupa VIII	10.190.297,07	2.158.831,30	252.195,09	12.096.933,28
RAZEM	19.201.114,66	4.039.599,33	299.318,83	22.941.395,16

Wartość netto środków trwałych

Wyszczególnienie	BO	BZ
Grupy		
Grupa 0	479.096,00	479.096,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej Grupa I i II	45.825.163,10	45.305.220,41
Urządzenia techniczne i maszyny Grupa III - VI	2.203.836,23	1.751.830,70
Środki transportu Grupa VII	-	-
Inne środki trwałe Grupa VIII	6.250.283,56	6.435.555,40
RAZEM	54.758.378,89	53.971.702,51

9

Zmiany stanu środków w ciągu roku 2007 były następujące:

1.	BO na dzień 01.01.2007r.	73.959.493,55 zł
2.	Zwiększenia w tym:	
	a) zakup środków trwałych -	3.242.246,92 zł
	b) darowizny środków trwałych -	7.596,03 zł
	c) przekazanie przez Starostwo Powiatowe środków trwałych -	3.080,00 zł
	RAZEM zwiększenia:	3.252.922,95 zł
3.	Zmniejszenia:	
	a) likwidacja fizyczna środków trwałych -	299.318,83 zł
	RAZEM zmniejszenia:	299.318,83 zł
4.	Stan na dzień 31.12.2007r.	76.913.097,67 zł

Zmiany w umorzeniu środków trwałych:

1.	BO na dzień 01.01.2007r.	19.201.114,66 zł
2.	Zwiększenia:	
	a) umorzenie zakupionych i otrzymanych środków trwałych poniżej 3.500,00 zł (jednorazowo)	132.546,83 zł
	- w tym Starostwo	3.080,00 zł
	b) umorzenie otrzymanych i zakupionych środków trwałych za rok 2007	3.907.052,50 zł
	RAZEM zwiększenia:	4.039.599,33 zł
3.	Zmniejszenia:	
	a) umorzenie zlikwidowanych środków trwałych	299.318,83 zł
	RAZEM zmniejszenia:	299.318,83 zł
4.	BZ na 31.12.2007r.	22.941.395,16 zł

Wykazane stany i zmiany w ciągu roku środków trwałych i ich umorzenia są zgodne z ewidencją syntetyczną. Środki trwałe powyżej 3.500 zł amortyzowane są metodą liniową w oparciu o stawki określone w „Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych” stanowiącym załącznik Nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992r. (Dz.U. z 2000r., Nr 54 poz. 654z późniejszymi zmianami).

Środki trwałe o wartości poniżej 3.500,-zł księgowane w koszty zużycia materiałów objęte są ewidencją pozabilansową. Wartość ich na dzień 31.12.2007r. wynosi 1.025.367,85 zł.

6

1.3 Wartość niezamortyzowanych lub nieumarzanych przez SPZZOZ środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu wynosi:

Wartość		Stan na początku roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		Zmiany w ciągu roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	430.249,87	-		378.093,66	52.156,21
RAZEM	430.249,87	-		378.093,66	52.156,21

1.7 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy. Proponowany sposób pokrycia straty

L.p	Wyszczególnienie	Kwota
1	Nierozliczona strata z lat ubiegłych	4.326.323,80
2	Zysk netto za rok obrotowy	545.012,11
3	Niepokryta strata	3.781.311,69

SPZZOZ w roku obrotowym 2007 uzyskał dodatni wynik finansowy w kwocie 545.012,11 zł. W związku z tym, iż w poprzednich latach występowała strata bilansowa, proponujemy aby zysk netto za 2007 rok przeznaczony został na pokrycie strat z lat ubiegłych.

1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1. Bienne rozliczenia międzyokresowe kosztów	4.758,00	4.880,00
- krótkoterminowe		
a) badanie sprawozdania finansowego za rok 2007	4.758,00	4.880,00
2. Rozliczenia międzyokresowe pozostałe	3.711,72	7.683,23
- krótkoterminowe		
a) odsetki dotyczące 2007r. (noty odsetkowe wystawione w 2008r.	1.328,28	4.458,24
b) podatek VAT należny	2.383,44	3.224,99
Ogółem	8.469,72	12.563,23

9

9

wykazanych w poz. **BII** aktywów bilansu.

○ wartość odpisów aktualizujących należności pomniejszono stan należności krótkoterminowych przychody operacyjne.

W kolumnie „Uznanie odpisów za zbędne” figurują odpisy (zapłaty, korekty faktur) odniesione na pozostałe odpisana jako niesciągalna.

I A Ca 626/05). Sąd oddalił powództwo w obu instancjach (wyroki prawomocne). W związku z powyższym należność została przeciwko Narodowemu Funduszowi Zdrowia o zapłatę za świadczenia ponadlimitowe (sygn. akt I C 1517/02 oraz apelacja od NFZ w Szczecinie za udzielenie świadczenia zdrowotnego w 2005r., w sprawach prowadzonych z powództwa SPZZOZ dokonyanych uprzednio odpisów z tytułu aktualizacji w kwocie 1.098.097,24 zł, w tym w kwocie 921.564,49 zł należności W kolumnie „Wykorzystanie” wykazane zostały należności odpisane (umorzono) jako niesciągalne w ciężar koszty operacyjne.

Kolumna „Zwiększenia” to dokonane w roku 2007 odpisy aktualizujące wartość należności, zwiększające pozostałe

Grupa należności	Stan na początek roku obrot. BO	Zwiększenia	Wykorzystanie odpisów za zbędne	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na koniec roku obrotowego	Należności brutto
I. Należności od pozostałych jednostek	1.349.296,61	59.780,18	1.098.097,24	12.084,00	298.895,55	3.814.068,91
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 m-cy	1.342.828,61	59.780,18	1.097.797,24	12.084,00	292.727,55	3.499.221,49
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	-	-	-	-	-	65.502,00
c) inne	-	-	-	-	-	243.177,42
d) należności dochodzone na drodze sądowej	6.468,00	-	300,00	-	6.168,00	6.168,00

1.9 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Podatek VAT należny w wysokości 3.224,99 zł księgowany jest na koncie 222 „Rozliczenie VAT należnego”, zaś powyższe rezerwy księgowane są na koncie „Bieżących rozliczeń międzyokresowych”, a ujęte w bilansie w pozycji **BI** pasywów „Rezerwy na zobowiązania”

1.10 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostającym do dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty

Wyszczeg.	do 1 roku		pow. 1 roku do 3 lat		pow. 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		Razem
	pozątek roku obrot.	koniec roku obrot.	pozątek roku obrot.	koniec roku obrot.	pozątek roku obrot.	koniec roku obrot.	pozątek roku obrot.	koniec roku obrot.	
I. Zobowiąz.	-	-	-	203.479,44	203.479,44	4.416.031,09	536.877,02	4.416.031,09	2.173.360,38
długotermin.	-	-	-	203.479,44	203.479,44	4.416.031,09	536.877,02	4.416.031,09	2.173.360,38
I. Wobec	-	-	-	-	-	-	-	-	-
pozost.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a) kredyty	-	-	-	-	-	-	-	-	-
i poz.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) z tytułu	-	-	-	-	-	-	-	-	-
dostaw	-	-	-	-	-	-	-	-	-
i usług	-	-	-	-	-	-	-	-	-
w tym	-	-	-	-	-	-	-	-	-
powyżej	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12 m-cy	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c) zobowiąz.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
wekslowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-
z tytułu	-	-	-	-	-	-	-	-	-
podatków,	-	-	-	-	-	-	-	-	-
cel., ubezpiecz.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
i innych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
świadczeń	-	-	-	-	-	-	-	-	-
e) z tytułu	-	-	-	-	-	-	-	-	-
wynag.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(f) inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Zobowiąz.	6.969.216,09	9.485.148,21	-	203.479,44	203.479,44	4.416.031,09	536.877,02	4.416.031,09	11.385.247,18
krótkotermin.	6.969.216,09	9.485.148,21	-	-	-	-	-	-	6.969.216,09
I. Wobec	-	-	-	-	-	-	-	-	-
pozost.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
jednostek	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a) kredyty	-	-	-	-	-	-	-	-	-
i poz.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) z tytułu	-	-	-	-	-	-	-	-	-
dostaw	-	-	-	-	-	-	-	-	-
i usług	-	-	-	-	-	-	-	-	-
w tym	-	-	-	-	-	-	-	-	-
powyżej	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12 m-cy	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c) zobowiąz.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
wekslowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-
z tytułu	-	-	-	-	-	-	-	-	-
podatków,	-	-	-	-	-	-	-	-	-
cel., ubezpiecz.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
i innych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
świadczeń	-	-	-	-	-	-	-	-	-
e) z tytułu	-	-	-	-	-	-	-	-	-
wynag.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(f) inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ogółem	6.969.216,09	9.485.148,21	-	203.479,44	203.479,44	4.416.031,09	536.877,02	4.416.031,09	11.658.508,59

Zobowiązania długoterminowe na koniec roku 2007 wynoszą kwotę 2.173.360,38 zł. Są to zobowiązania w kwocie 743.127,09 zł z tytułu zwiększenia kwoty pożyczki ze Skarbu Państwa oraz otrzymanej przez SPZZOZ pożyczki z firmy Electus. Znajdują się tu także zobowiązania z tytułu zakupu tomografu komputerowego, które zostały przez firmę Siemens Finance rozłożone na 60 rat.

6

W roku 2005 SPZZOZ przystąpił do restrukturyzacji zgodnie z ustawą z dnia 15 kwietnia 2005r. o pomocy publicznej i restrukturyzacji publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz. U. Nr 78, poz. 684). W 2006 roku zgodnie z ustawą z dnia 9 czerwca 2006r. o zmianie ustawy o pomocy publicznej i restrukturyzacji publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz. U. Nr 137, poz. 971) SPZZOZ wystąpił o zwiększenie kwoty pożyczki z budżetu państwa. Warunkiem uzyskania pożyczek było ustanowienie zabezpieczenia na rzecz Skarbu Państwa na wypadek roszczeń wynikających z niewypełnienia warunków umowy o pożyczkę nr 02/U/PZOZ/2005/SZ. Na tę okoliczność były wystawione weksle in-blanco, niepełne, opatrzone klauzulą „bez protestu” i złożone do dyspozycji BGK Oddział w Szczecinie.

W dniu 02.07.2007r. została umorzona w całości pozostała część pożyczki do spłaty w wysokości 3.511.288,93 zł, w związku z czym 2 weksle wraz z deklaracjami, stanowiące zabezpieczenie pożyczki w dniu 28.09.2007r. zostały odebrane z depozytu bankowego, anulowane oraz zniszczone w niszczarce.

Zgodnie z ustawą z dnia 24 sierpnia 2007r. o zmianie ustawy o pomocy publicznej i restrukturyzacji publicznych zakładów opieki zdrowotnej SPZZOZ w 2007 roku ponownie wystąpił o zwiększenie kwoty pożyczki z budżetu państwa. Dlatego też prawnym zabezpieczeniem spłaty udzielonej pożyczki został weksel własny „in-blanco” wraz z deklaracją wekslową wystawiony w dniu 10 października 2007r.

1.12 Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Ujęty w czynnych rozliczeniach międzykoresowych podatek VAT naliczony w kwocie 625,20 zł księgowany jest na koncie 221 „Rozliczenie VAT naliczonego”.

Rozliczenia międzykoresowe przychodów na koniec roku 2007 wykazują stan zerowy. Były to zobowiązania publicznoprawne i cywilnoprawne, które zostały umorzone w 2007 r., po wydaniu przez organ restrukturyzacyjny decyzji o zakończeniu postępowania restrukturyzacyjnego (art. 28 ustawy z dnia 15 kwietnia 2005r. Dz. U. Nr 78, poz. 684).

Rozliczenia międzykoresowe		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1. Czynne rozliczenia międzykoresowe kosztów		63.022,38	123.812,25
a) podatek VAT do rozliczenia		29.888,57	22.882,88
b) ubezpieczenia majątkowe i OC		5.808,36	81.646,38
c) koszty do rozliczenia		26.628,59	18.657,79
d) podatek VAT naliczony		696,86	625,20
2. Rozliczenia międzykoresowe przychodów		1.534.502,24	1.534.502,24
- krótkoterminowe		1.534.502,24	-
a) wynajem pomieszczeń		-	-
b) restrukturyzacja zobowiązań publiczno - prawnych -		556.211,33	-
c) restrukturyzacja zobowiązań cywilnoprawnych		978.290,91	-
PRON, ZUS			-

1.11 Wykaz istonnych pozycji czynnych rozliczeń międzykoresowych

Kwota	Wyszczególnienie
37.273.299,50	1. Przychody i zyski nadzwyczajne ogółem
12.605,89	a) wyłączenia z przychodów
2.551,00	- umorzone odsetki n.k.u.p.
5.937.876,65	- splota należności objętych odpisem aktualizacyjnym
21.733,30	- umorzone zobowiązania PFRON restrukturyzacja
134,58	- należone odsetki niezapłacone
5.063,00	- korekta składek ZUS + FP
5.979.964,42	- odszkodowanie otrzymane z PZU
259.182,17	b) dołączenia do przychodów
1.401,46	- umorzenie przez ZUS składek na FUS i FP
16.649,34	- przychody z 2006r., które stanowią przychód 2007r.
277.232,97	Razem
36.728.287,39	2. Koszty i straty nadzwyczajne
1.113.520,09	a) koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:
18.343,27	- nie wypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia
405.278,18	- niezapłacone składki ZUS
3.639.374,04	- amortyzacja od nieodpłatnie otrzymanych lub finansowanych dotacja aktywów trwałych
4.502,99	- odsetki budżetowe
119.226,02	- niezapłacone odsetki
59.780,18	- odpisy aktualizujące należności
333.645,00	- PFRON
63,00	- koszty sądowe i egzekucyjne
4.313,38	- kary
513,26	- koszty będące KUP w roku 2008r. (ryczałty)
169,97	- koszty reklamy
2.400,00	- ryczałt na telefon komórkowy
5.200,00	- odszkodowania dla osób fizycznych
58.277,45	- straty nadzwyczajne z restrukturyzacji
5.764.606,83	b) dołączenia do przychodów
- 122,00	- zmiana stanu produktów
9.113,41	- zapłacone wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia i składki ZUS za 2006 rok
1.492.067,97	- zapłacone wynagrodzenia ze stosunku pracy i ZUS za 2006r
185,01	- koszty z 2006r., będące KUP w 2007r.
93.039,17	- zapłacone odsetki dla dostawców za lata ubiegłe
1.594.283,56	Razem
37.273.299,50	3. Wyliczenie wyniku do CIT - 8
36.728.287,39	Przychody bilansowe
+ 545.012,11	Zysk brutto bilansowy
31.570.568,05	Przychody CIT - 8
32.557.964,12	Koszty uzyskania przychodów CIT - 8
987.396,07	Strata CIT - 8
987.396,07	Strata zwolniona
-	Podatek nie wystąpił

Treść	Struktura kosztów	
	rok poprzedni	rok bieżący
	Kwota	Kwota
	%	%
1. Zużycie materiałów i energii, w tym:	4.318.283,90	4.479.681,98
- leki	1.567.816,68	1.850.492,20
- żywność	291.630,76	325.709,78
- sprzęt jednorazowego użytku	420.320,86	368.076,18
- odczynniki i materiały diagn.	403.285,14	158.246,55
- energia elektryczna	348.292,60	335.741,54
- energia cieplna	239.657,57	238.854,60
- paliwa	463.003,88	510.479,26
2. Usługi obce, z tego:	8.085.065,28	10.065.957,25
- komunalne	1.617.114,11	1.772.710,53
- remontowe	395.323,70	438.290,98
- transportowe	277.948,99	305.299,04
- medyczne, w tym:	4.974.861,30	6.542.189,70
* wzrost wynagrodzeń za	248.626,91	1.085.339,48
- usługi pracownicze	398.529,62	477.211,80
- pozostałe usługi	421.287,56	530.255,20
3. Podatki i opłaty, w tym:	1.621.055,19	1.747.389,22
- PFRON	310.843,00	333.645,00
- podatek VAT w koszty	1.075.977,19	1.179.156,02
- podatek od nieruchomości	233.241,00	233.241,00
4. Wynagrodzenia, z tego:	10.437.291,71	12.843.443,68
- wynagrodz. ze stosunku pracy, w tym:	10.216.055,03	12.549.883,40
* wzrost wynagrodzeń za	682.841,51	2.747.947,79
- wynagrodzenia z umów zleceń	48.416,10	147.588,75
- pozostałe	172.820,58	145.971,53
5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2.032.382,82	2.882.564,90
- składki na ubezp. społ., zdrow.	1.996.271,27	2.420.357,78
i Fundusz Pracy, w tym:	6,54	6,67
* wzrost wynagrodzeń	134.906,45	542.153,20
- odpisy na ZFSSocjalnych	6.104,72	423.506,57
6. Amortyzacja	3.826.322,61	4.063.682,65
7. Pozostałe koszty	218.709,94	204.647,83
w tym:	25.034,42	28.278,81
- podroże służbowe	142.042,56	131.349,98
- ubezpieczenia OC i majątkowe	0,47	0,36
RAZEM:	30.539.111,45	36.287.367,51
	100,00	100,00

2.8. Poniesione w roku 2007 i planowane na następny rok nakłady na niemożliwe

aktywa trwałe

W roku 2007 poniesione zostały nakłady na zakup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w kwocie 915.614,40 zł, w tym:

- środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zakupionych w roku 2006r. 155.437,74 zł
- środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zakupionych w roku 2007r. 732.116,66 zł
- środków trwałych w budowie (dokumentacja) 28.060,00 zł

Natomiast planowane na rok 2008 nakłady inwestycyjne wynoszą 1.594.644,00 zł.

2.9, 10 Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych

Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
1. Zyski nadzwyczajne		5.937.876,65
a) umorzenie pożyczki z BGK		4.360.823,67
Szczecin (restrukturyzacja)		
a) umorzenie zobowiązań		978.290,91
cyfwno-prawnych (restrukt.)		
a) umorzenie zobowiązań		598.762,07
publiczno-prawnych (restrukt.)		
2. Straty nadzwyczajne	510.747,93	58.277,45
a) restrukturyzacja	510.747,93	58.277,45
- opłaty bankowe	66,50	70,00
- prowizje bankowe	11.541,32	8.327,59
- odsetki od pożyczki	466.858,61	2.729,12
- wynagrodzenia – ustawa		
„203” nie objęte rezerwą	20.060,69	-
- odsetki od zobowiązań do		
dnia zapłaty	11.757,41	-
- pozostałe koszty związane z		
restrukturyzacją	463,40	47.150,74
3. Wymyk zdarzeń		
nadzwyczajnych	- 510.747,93	5.879.599,20

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej otrzymał w dniu 13 sierpnia 2007 roku decyzję Wojewody Zachodniopomorskiego Nr PS.2.HF.8018/2-W/07 o zakończeniu postępowania restrukturyzacyjnego. Decyzja ta w świetle art. 28 ust. 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2005r. o pomocy publicznej i restrukturyzacji publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz. U. Nr 78 poz. 684 z późniejszymi zmianami) stanowi podstawę do umorzenia zobowiązań. Dlatego też w „Zyski nadzwyczajne” zostały zaksięgowane umorzone zobowiązania cyfwno-prawne oraz publicznoprawne. Ponadto wobec spełnienia przez SPZZOZ przesłanek umorzenia pożyczki, określonych w art. 35 ust. 10 cytowanej ustawy, tj. zawarcia i przedstawienia w BGK w Szczecinie zrzeczenia się roszczenia wobec Narodowego Funduszu Zdrowia w dniu 13.06.2007r.

oraz otrzymania przez SPZSOZ ostatecznej decyzji o warunkach restrukturyzacji została umorzona w całości pozostała do spłaty część pożyczki Skarbu Państwa.

3 Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	545.012,11 zł
II. Korykty razem	- 840.280,15 zł
1. Amortyzacja	4.063.682,65 zł
- amortyzacja środków trwałych za 2007r.	4.039.599,33 zł
- amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	24.083,32 zł
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	62.306,72 zł
- odsetki i prowizje od pożyczek – zapłacone	61.944,88 zł
- prowizja od pożyczki – naliczona	
i niezapłacona	361,84 zł
5. Zmiana stanu rezerw (poz. BI pasywów bilansu)	8.469,72 zł
Stan na początek roku	8.469,72 zł
Stan na koniec roku	12.563,23 zł
Zwiększenie stanu rezerw	4.093,51 zł
6. Zmiana stanu zapasów (poz. BI aktywów bilansu)	383.655,02 zł
Stan na początek roku	383.655,02 zł
Stan na koniec roku	350.055,26 zł
Zmniejszenie stanu zapasów	33.599,76 zł

7. Zmiana stanu należności (poz. BII aktywów bilansu)	3.275.496,82 zł
Stan na początek roku	3.275.496,82 zł
Stan na koniec roku	3.515.173,36 zł
Zwiększenie stanu należności	-239.676,54 zł

8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów oraz zobowiązań wekslowych	6.686.192,20 zł
Stan na początek roku (6.841.629,94)	6.686.192,20 zł
minus zobowiązania inwestycyjne 155.437,74)	
Stan na koniec roku (8.990.413,24)	7.881.354,73 zł
minus zobowiązania inwestycyjne 1.109.058,51)	
Zwiększenie stanu zobowiązań	1.195.162,53 zł

5

Razem wpływy	
a) otrzymane dotacje i darowizny pieniężne	236.014,29 zł
4. Inne wpływy finansowe	1.086.877,02 zł
– pożyczka Skarbu Państwa	536.877,02 zł
2. Kredyty i pożyczki, w tym:	
I. Wpływy	1.322.891,31 zł

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej - 915.614,40 zł

Razem wydatki	
a) wydatki na spłatę zobowiązań inwestycyjnych z roku poprzedniego	155.437,74 zł
b) wydatki na zakup środków trwałych w roku 2007	714.709,54 zł
c) wydatki na zakup wartości niematerialnych i prawnych w roku 2007	17.407,12 zł
d) wydatki na zakup środków trwałych w budowie	28.060,00 zł
II. Wydatki	915.614,40 zł
1. Nabywanie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej - 295.268,04 zł

10. Inne korekty	- 4.364.156,67 zł
a) umorzenie pożyczki Skarbu Państwa (restrukturyzacja)	- 4.360.823,67 zł
b) dotacje	- 3.333,00 zł

Razem zmniejszenie stanu rozliczeń międzyokresowych - 1.595.292,11 zł

Zmniejszenie stanu - 1.534.502,24 zł

Stan na koniec roku 0 zł

Stan na początek roku 1.534.502,24 zł


b) rozliczenia międzyokresowe przychodów

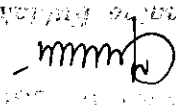
Zwiększenie stanu - 60.789,87 zł

Stan na koniec roku 123.812,25 zł

Stan na początek roku 63.022,38 zł

9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (poz. AIV aktywów i BIV pasywów bilansu)





Sporządził: Janna Kubiak

Wykaz wydatków	Przebieg zatrudnienia w roku obrotowym 2006	Przebieg zatrudnienia w roku obrotowym 2007
Wyszczególnienie	501,85	500,17
Pracownicy ogółem		
w tym:		
a) lekarze i inny personel z wyższym wykształceniem	31,15	28,76
b) personel średni tj. pielęgniarki, położne, technicy rtg, ekg, fizjoterapii i inny	331,32	323,77
c) personel niższy, salowe, rejestratorzy	58,89	61,16
d) obsługa	45,98	47,95
e) administracja	34,51	38,53

4.1 Przebieg w roku obrotowym zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe

Przebieg zatrudnienia w roku obrotowym 2006	Przebieg zatrudnienia w roku obrotowym 2007
A III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 295.268,04 zł
B III Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 915.614,40 zł
C III Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1.136.989,00 zł
D Przepływy pieniężne netto razem	- 73.893,44 zł
E Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	- 73.893,44 zł
F Środki pieniężne na początek okresu	1.888.117,12 zł
G Środki pieniężne na koniec okresu	1.814.223,68 zł

III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)

1.136.989,00 zł

II. Wydatki

4. Spłaty kredytów i pożyczek – spłata pożyczki 68.750,01 zł

8. Odsetki – zapłacone odsetki i prowizje 117.152,30 zł

Razem wydatki 185.902,31 zł

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla: Rady Powiatu Stargardzkiego
i Kierownictwa SPZ ZOZ w Stargardzie Szczecińskim

Przeprowadzono badanie zafaczonego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Stargardzie Szczecińskim, ul. Wojska Polskiego 27, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego bilans sporządzony na dzień 31.12.2007 r., który po stronach aktywów i pasywów wykazuje sumę 59.854.475,09 zł,
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy 2007 wykazujący zysk netto 545.012,11 zł,
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym wykazujące zwiększenie kapitału o 788.769,43 zł
- 5) rachunek przepływów pieniężnych, który wykazuje zmniejszenie stanu środków pieniężnych w kwocie 73.893,44 zł,
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego, odpowiada Kierownictwo SP ZZOZ. Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności tego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia. Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającą podstawę do wyrażenia miarodajnej opinii. Badanie to przeprowadzono stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 94 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2002 r. nr 76, poz.694),
- 2) norm wykonania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31.12.2007 r. jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2007 r. do 31.12.2007 r.
- b) sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest ono zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa i postanowie-

niami Statutu SP ZZOZ.

Biegły Rewident
Mgr Marian Paciejewski
Nr ewid. 2953/665
Stargard, dnia 28.04.2008 r.

BIURO RACHUNKOWE
Badanie Bilansów i Doradztwo
Biegły Rewident
Mgr Marian Paciejewski
Os. Kopernika 9/B/7 tel. 091 577 27 38
79-110 Stargard
Nr podmiotu 219, Nr ewid. 2953/665

Podmiot badający