

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony na dzień 31.12.2007 roku
(wariant porównawczy)

	2006 ubiegły rok obrotowy	2007 bieżący rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	795 345,82	920 026,53
– od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	778 550,54	906 922,11
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	16 795,28	13 104,42
B. Koszty działalności operacyjnej	782 541,46	928 805,99
I. Amortyzacja	40 459,67	53 353,41
II. Zużycie materiałów i energii	72 242,26	86 761,28
III. Usługi obce	91 224,53	101 118,07
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 843,40	3 230,80
– podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	455 937,34	555 177,24
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	97 669,44	113 056,58
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	7 668,08	4 600,37
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	14 446,72	11 508,18
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	12 804,36	– 8 779,46
D. Pozostałe przychody operacyjne	37 481,57	35 006,74
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	36 973,96	35 000,00
III. Inne przychody operacyjne	507,61	6,74
E. Pozostałe koszty operacyjne	4030,51	644,69
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	4030,51	644,69
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	46 255,42	25 582,59
G. Przychody finansowe	566,39	245,57
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
– od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	566,39	205,57
– od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		40,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:		
– dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)	46 822,21	25 828,16
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	46 822,21	25 828,16
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K–L–M)	46 822,21	25 828,16

Sporządzono: Tworóg, dnia 31.12.2007
(miejscowość) KSIEGOWA
Konat Ewelina
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)
mgr Ewelina Konat

ELWART ANDRZEJ
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)
DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Tworogu
dr n. med. Andrzej Elwart

42-690 Tworóg, ul. Zamkowa 6
tel. (032) 2857345
Regon 276871028 NIP 645-22-30-032
woj. śląskie

sporządzony na dzień 31.12.2007 roku
(wersja pełna)

AKTYWA	Stan na 31.12.2006 r.	Stan na 31.12.2007 r.	PASYWA	Stan na 31.12.2006 r.	Stan na 31.12.2007 r.
A. Aktywa trwałe	341 242,06	331 208,41	A. Kapitał (fundusz) własny	540 343,59	546 204,75
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	229 938,39	229 938,39
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	293 612,99	340 435,20
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	341 242,06	331 208,41	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	341 242,06	331 208,41	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	21 128,00	21 128,00	VIII. Zysk (strata) netto	46 822,21	25 828,16
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	180 186,33	179 693,68	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	464 846,41	429 186,13	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	55 244,31	57 354,72
d) środki transportu			I. Rezerwy na zobowiązania		
e) inne środki trwałe	881,02	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowa		
III. Należności długoterminowe			- krótkoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy		
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe			- krótkoterminowe		
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek		
a) w jednostkach powiązanych			a) kredyty i pożyczki		
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
- udzielone pożyczki			d) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	55 244,31	57 354,72
b) w pozostałych jednostkach			1. Wobec jednostek powiązanych		
- udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy		
- udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	54 244,31	56 354,72
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a) kredyty i pożyczki		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe		
B. Aktywa obrotowe	254 405,34	322 348,06	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6297,91	4395,58
I. Zapasy	8764,25	6353,18	- do 12 miesięcy	6297,91	4395,58
1. Materiały			- powyżej 12 miesięcy		
2. Poliprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawę		
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe		
4. Towary	8764,25	6353,18	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	19779,12	22 853,69
5. Zaliczki na dostawy			h) z tytułu wynagrodzeń	24 555,79	26 858,29
II. Należności krótkoterminowe	65 848,80	46 924,76	i) inne	3 610,83	2 247,16
1. Należności od jednostek powiązanych			3. Fundusze specjalne	1000,00	1000,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
- do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
- powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
b) inne			- długoterminowe		
2. Należności od pozostałych jednostek	65 848,80	46 924,76	- krótkoterminowe		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	65 848,80	46 924,76			
- do 12 miesięcy	65 848,80	46 924,76			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń					
c) inne					
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	178 947,79	238 643,57			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	178 947,79	238 643,57			
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	178 947,79	238 643,57			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	178 947,79	238 643,57			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	845,00	426,55			
Aktywa razem	625 647,90	653 556,47	Pasywa razem	625 647,90	653 556,47

Sporządzono: Tworóg, dnia 31.12.2007

KONAT EWELENA

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

KSIEGOWA

mgr Ewelina Konat

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Tworogu

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

dr n. med. Andrzej Elwart

Informacja dodatkowa

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
42-690 Tworóg ul. Zamkowa 6, powołany został na mocy uchwały nr XV/217/2000 Rady Gminy Tworóg z dnia 2 marca 2000 oraz uchwały nr XVII/247/2000 Rady Gminy Tworóg z dnia 14 czerwca 2000r.
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Tworogu został zarejestrowany przez Wydział VIII Gosp-Rejestrowy Sadu Rejestrowego w Katowicach pod numerem R ZOZ- 212 w dniu 1.08.2000r. a następnie wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000033032 w dniu 7.08.2001r.
SP ZOZ Tworóg jest zakładem świadczącym usługi z zakresu podstawowej opieki zdrowotnej.
2. nie dotyczy
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2007r. do 31.12.2007r.
4. nie dotyczy
5. Zagrożenia nie występują
6. nie dotyczy
7. Zakład stosuje zasady rachunkowości w oparciu o ustawę z dnia 29 września 1994r. oraz ustawę z dnia 30 sierpnia 1991r. o zakładach opieki zdrowotnej.
Metody wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego.
 - środki trwałe o jednostkowej wartości powyżej 3500 zł są księgowane na koncie „010” oraz wartość niematerialne i prawne na koncie „020”.Odpisy amortyzacyjne dokonywane są w okresach kwartalnych i księgowane w koszty rodzajowe zgodnie z zasadami określonymi w ustawie z dnia 15.02.1992 o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U 2000 nr 54 poz. 654).
Zakład stosuje odpisy amortyzacyjne metoda liniowa.
Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej począwszy od 1.000zł do 3.500zł amortyzowane są w pełnej wartości poprzez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania. (zgodnie z art.16 f ust.3 ustawy z dnia 15.02.1992 o podatku dochodowym od osób prawnych)
Wszystkie zakupione materiały niezbędne do prowadzenia działalności gospodarczej zalicza się do kosztów bezpośrednio w miesiącu zakupu.
 - w roku obrotowym nie dokonano zmian metod księgowości i wyceny jak również zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.Przyjęte przez nasz zakład zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły.

Nie różnią się one od zasad stosowanych w poprzednim roku obrotowym.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1 Informacje i objaśnienia do bilansu

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych śr. Trwałych

Załącznik nr 1

1.2 nie dotyczy

1.3 nie dotyczy

1.4 nie dotyczy

1.5 nie dotyczy

1.6 Fundusz zakładowy „801”

Stan na początek roku 2007 – 293 612,99

+ wynik finansowy z 2006 – 46 822,21

340 435,20

Po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ założycielski, zysk w kwocie **25 828,16** przeznaczony będzie na cele statutowe.

1.7 nie występują

1.8 nie dotyczy

1.9 nie występują

1.10 Czynne rozliczenie międzyokresowe kosztów stanowi prenumerata prasy na 2008 rok w wysokości: 426,55

1.11 nie dotyczy

1.12 nie dotyczy

2 Informacja i objaśnienia do rachunku zysków i strat

2.1 Struktura rzeczowa przychodów

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Tworogu wykonuje usługi w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej na terytorium RP.

Sprzedaż usług działalności podstawowej wynosiła:

2006 rok	2007 rok
773 505,74	900 991,47

pozostała sprzedaż usług

2006 rok	2007 rok
5 044,80	5 930,64

sprzedaż towarów i materiałów

2006 rok	2007 rok
16 795,28	13 104,42

2.2 nie dotyczy

2.3 nie dotyczy

2.4 nie dotyczy

2.5 Podstawa opodatkowania :

Przychody 2007 rok

„700”	Sprzedaż usług działalności podstawowej	900 991,47
„702”	Pozostała sprzedaż wyrobów i usług	5 930,64
„730”	Przychody ze sprzedaży towarów	13 104,42
„750”	Przychody finansowe	245,57
„760”	Przychody operacyjne	35 006,74
		<hr/>
		955 278,84

Koszty 2007 rok

„400”	Koszty wg rodzajów	917 297,81
„731”	Koszt sprzedanych towarów	11 508,18
„755”	Koszty finansowe	0,00
„765”	Pozostałe koszty operacyjne	644,69

		929 450,68

Zysk bilansowy	25 828,16
-----------------------	------------------

minus koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów

„ 406-003”	Amortyzacja nie stan k.u.p. art. 16 ust	24 326,33

		905 124,35

Zysk podatkowy różni się od zysku bilansowego o kwotę 24 326,33 zł co stanowią koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów.

Zysk podatkowy:	50 154,49
------------------------	------------------

**Dochód wolny od podatku zgodnie
z art.17 ust.1 pkt 4 ustawy**

2.6 nie dotyczy

2.7 nie występują

2.8 nie dotyczy

2.9 nie dotyczy

2.10 nie dotyczy

3 nie dotyczy

4. Informacje o sprawach osobowych

4.1 Przeciętne w roku obrotowych zatrudnienie

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku	kobiety	mężczyźni
Pracownicy ogółem z tego	19	17	2
Pracownicy na stan. rob.	1	1	0
Pracownicy na stan. nie robocz.	18	16	2

4.2 nie dotyczy

4.3 nie dotyczy

5. Istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowego

5.1 nie dotyczy

5.2 nie dotyczy

5.3 nie dotyczy

5.4 nie dotyczy

6. Informacje dotyczące konsolidacji sprawozdań finansowych

nie dotyczy

7. Informacje połączenia spółek

nie dotyczy

8- 9. nie dotyczy

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w TWOROGU

dr n. med. Andrzej Elwart

AKTYWA TRWAŁY

Pozycja bilansu	Grupa	Nazwa	Wartość brutto	Umorzenia do 31.12.2007	Wartość netto
AII/a		grunty	21 728,00	-----	21 728,00
AII/b	Gr"1"	budynki	395 972,46	216 278,78	179 693,68
AII/c	Gr "4"	urządzenia techniczne i maszyny	277 397,02	147 610,29	129 786,73
AII/e	Gr"8"	pozostałe środki trwale	10 921,44	10 921,44	0,00
Ogółem			706 018,92	374 810,51	331 208,41

DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego
 Zakładu Opieki Zdrowotnej w TWOROGU
[Podpis]
 dr n. med. Andrzej Elwart