

**INFORMACJA DODATKOWA BILANS 2008 ROK**

Według załącznika nr 1 ustawy o rachunkowości art.45 ust.2.pkt.3

**I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

1. Nazwa : GMINNY OŚRODEK ZDROWIA
2. Przedmiot działalności - w zakresie opieki podstawowej dla ogółu ludności:
  - udzielanie świadczeń zapobiegawczo leczniczych /opieka ambulatoryjna , opieka domowa/,
  - prowadzenie czynnego poradnictwa,
  - opieka nad dziećmi szkół / higiena szkolna /
  - szerzenie oświaty zdrowotnej,
  - orzekanie o stanie zdrowia lub wydawanie innych orzeczeń lekarskich na żądanie pacjenta , zakładów pracy , organów ścigania i innych podmiotów prawnych uprawnionych do zasięgnięcia opinii
  - Ośrodek może również prowadzić działalność gospodarczą wspomagającą i uzupełniającą działalność podstawową.
3. Rozpoczęcie działalności nastąpiło 17 listopada 1998 roku na podstawie wpisu do rejestru publicznych zakładów opieki zdrowotnej pod nr PZOZ 31, aktualnie wpis do Krajowego Rejestru Sądowego , postanowienie z dnia 2.04.2001 roku pod KRS 0000005553 Sądu Rejonowego w Toruniu VII Wydział Gospodarczy
4. Sprawozdanie finansowe sporządzone jest za okres: od 1.01.2008 roku do 31.12.2008 roku., nie zawiera sprawozdań wewnętrznych jednostek organizacyjnych.
5. Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej.

**1. 1/ Omówienie metod wyceny**

Środki trwałe wycenione są w/g cen zakupu i amortyzowane metodą liniową w/g stawek określonych w tabeli ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych . W bilansie wykazane są w/g wartości netto po odjęciu umorzenia na ostatni dzień roku obrachunkowego. Środki trwałe o cenie zakupu lub koszcie wytworzenia nie przekraczającym 3.500 zł są zaliczane w koszty w momencie zakupu lub amortyzowane zgodnie z decyzją kierownika GOZ.

Jednostka sporządza rachunek wyników metodą porównawczą. Koszty ewidencjonowane są w/g cen zakupu, a przychody w/g cen sprzedaży netto.

Zakupione materiały są zaliczane do kosztów w momencie zakupu.

Na koniec roku sporządzono spis z natury zapasów materiałów poza wydanymi do zużycia na stanowiskach pracy. Na dzień bilansowy różnica stanu zapasów pomniejsza koszty rodzajowe.

#### 1.2/ Zmiany sposobu metod księgowości

Nie wprowadzono w ciągu roku zmian metod księgowości, ani sposobu wyceny składników majątkowych.

#### 1.3/ Zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

W ciągu roku nie zastosowano zmian mających wpływ na sposób prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

#### 1.4/ Informacje liczbowe do porównań sprawozdania finansowego za rok poprzedni z rokiem bieżącym.

Wobec braku zmian w sposobie sporządzania sprawozdania, przedmiotowe informacje nie występują.

#### 1.5 / Informacje o znaczących zdarzeniach po dniu bilansowym.

Nie wystąpiły po dniu bilansowym żadne zdarzenia mające znaczący wpływ na rachunek zysków i strat

#### 1.6/ Informacje o zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych.

Nie wystąpiły i nie zostały ujęte znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

#### 2.1/ Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych.

Zmiany stanu środków trwałych w grupach rodzajowych.

grupa	stan na początek	przychody	rozchody	wartość brutto na koniec
1	70 410,60			70 410,60
4	12 375,94			12 375,94
8	194 904,25	96 786,00		291 690,25
razem	277 690,79	96 786,00		374 476,79

## Zestawienie zmian amortyzacji /umorzeń/ środków trwałych

grupa	stan umorzeń na początek	umorzenia 2008 r.	rozchody 2008 r.	stan umorzeń na koniec
1	3 214,23	1 760,26		4 974,49
4	10 957,96	1 063,50		12 021,46
8	148 141,57	20 880,72		169 022,29
razem	162 313,76	23 704,94		186 018,70

2.2/ Grunty w wieczystym użytkowaniu  
nie występują

2.3/ Wartość środków trwałych użytkowanych na podstawie dzierżawy - nie amortyzowane przez jednostkę

Z dniem 3.01.2000 r. zawarto umowę o nieodpłatne użytkowanie, która obejmuje:

- 1/ grunt - działka nr 766 o powierzchni 0,13 ha przy ul. Parkowej 16 w Unisławiu, KW nr 7634,
- 2/ budynek o powierzchni 548 m<sup>2</sup> o wartości ewidencyjnej brutto 91.045,00 zł i umorzeniu na dzień 31.12.1999 r. 56.179,98 zł
- 3/ parking z chodnikiem o wartości ewidencyjnej 23.962,00 zł, umorzenie 0,00 zł

2.4/ Zobowiązania do budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli  
- nie występują

2.5/ Struktura funduszu podstawowego

Wartość funduszu założycielskiego na dzień 01.01.2008 r.	99 661,69 zł,
Zwiększenia	0,00 zł
Stan na koniec roku 31.12.2008 r.	99 661,69 zł

Fundusz ten stanowi równowartość przekazanych przez Gminę środków pieniężnych na zakup sprzętu, remont budynku oraz zwiększenia ze środków PFRON.

2.6/ Informacje o funduszu zapasowym i rezerwowym

Na fundusz statutowy (zapasowy) ostatni raz zaliczono zysk za 2002 r. w kwocie 18.676,94 zł w całości przeznaczony na cele statutowe. W ciągu 2006 roku nie nastąpiło zwiększenie funduszu zapasowego.

Na dzień bilansowy stan funduszu zapasowego wynosi	120.264,19 zł
Straty z lat ubiegłych na początek roku wynosiły	12 564,46 zł.
w tym:	
z roku 2003	453,18 zł
z roku 2004	12 111,28 zł
Zmniejszenia – odpis z zysku za 2005 rok	10 317,43 zł,
- odpis z zysku za 2006 rok	2 247,03 zł
Straty z lat ubiegłych na koniec roku	0,00 zł

Zysk z lat ubiegłych na 1.01.2007 r.	0,00 zł
Zwiększenia: pozostała część zysku za 2006 rok	
po pokryciu straty z lat ubiegłych	14 971,20 zł
Stan zysku z lat ubiegłych na 31.12.2007 r.	14 971,20 zł
Zwiększenie : zysk za 2007 r.	46 320,88 zł
Stan zysku z lat ubiegłych na 31.12.2008 r.	61 292,08 zł

2.7 / Zysk za 2008 r. w kwocie 75 559,96 zł planuje się przeznaczyć na cele statutowe.  
Część zysku w kwocie 726 zł przeznaczono na sponsoring konkursów na tematy edukcji.

2.8/ Dane o stanie rezerw w/g celu ich utworzenia na początek roku obrachunkowego ,  
zwiększenia , wykorzystanie, rozwiązanie i ich stan na koniec roku , ze wskazaniem tych z  
nich ,które korygują stan należności.

Nie wystąpiła potrzeba tworzenia rezerw na należności .

2.9 / Podział zobowiązań długoterminowych w/g pozycji bilansu o pozostałym na dzień  
bilansowy , przewidywanym umową okresie spłaty:  
Zobowiązania długoterminowe nie występują.

2.10/ Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów:

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	
- ubezpieczenia dotyczące 2009 roku	6 677,00 zł
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	
- energia, podatek VAT – do rozliczenia w I 2009 r.	91,73 zł

2.11/ Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki:

Nie występują zabezpieczenia na majątku jednostki.

2.12/ Zobowiązania warunkowe , w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i  
poręczenia , także wekslowe:  
- nie występują

3.1/ Struktura rzeczowa [ rodzaje działalności ] i terytorialna [ kraj, eksport] przychodów ze  
sprzedaży towarów i produktów.

Podstawowe przychody uzyskuje się ze świadczenia usług medycznych wykonywanych w  
ramach kontraktów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia.

W ciągu roku uzyskano następujące wpływy:

- ze sprzedaży usług na rzecz Narodowego Funduszu Zdrowia	1 587 394,64 zł
- pozostała sprzedaż usług medycznych na rzecz osób fizycznych i instytucji ,	36 501,30 zł
- pozostałe usługi inne niż medyczne	12 187,50 zł

- przychody finansowe	3 301,24 zł
- pozostałe przychody	26,58 zł

3.2/ Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

- odpisy nie występują

3.3/ Wysokość odpisów aktualizujących wartości zapasów

- nie dokonano odpisów aktualizujących w zakresie zapasów- nie wystąpiła taka potrzeba.

3.4/ Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidywanej do zaprzestania w roku następnym:

- nie miało miejsca zaniechanie produkcji i nie planuje się tego w roku następnym.

3.5/ Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto:

**I. Przychody w/g rachunku wyników** **1 639 411,26 zł**

wyłączenia z przychodów w świetle ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych :

- dotacje otrzymane	0,00 zł
<b>razem przychody podatkowe</b>	<b>1 639 411,26 zł</b>

**Koszty w/g rachunku wyników** **1 562 987,30 zł**

w tym:

koszty nie stanowiące uzyskania przychodów:

1/ wynagrodzenia i składki ZUS nie zapłacone	(-) 14 569,54 zł
2/ pozostałe	726,00 zł

dodatkowe koszty podatkowe:

1/ wynagrodzenia ,składki ZUS za XII 2007 r. zapłacone w 2008 r.(+)	9 623,23 zł
---	-------------

**Koszty podatkowe po korektach** **1 558 040,99 zł**

<b>Przychody podatkowe</b>	<b>1 639 411,26 zł</b>
----------------------------	------------------------

<b>Koszty uzyskania przychodów</b>	<b>1 558 040,99 zł</b>
------------------------------------	------------------------

---

<b>Dochód podatkowy</b>	<b>81 370,27 zł</b>
-------------------------	---------------------

Dochód zwolniony na podstawie art.17 ust.1 pkt.4	80 644,27 zł
--	--------------

<b>Dochód do opodatkowania</b>	<b>726,00 zł</b>
--------------------------------	------------------

<b>Podatek wg stawki podatku 19%</b>	<b>138,00 zł</b>
--------------------------------------	------------------

Dochód w kwocie 80 644,27 zł korzysta ze zwolnienia w podatku dochodowym od osób prawnych na podstawie art.17 ust.1 pkt.4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych w części przeznaczony na ochronę zdrowia.

Zysk brutto 76 423,96 minus podatek dochodowy 138 zł = zysk netto 76 285,96 zł

## 3.6/ Dane o kosztach w/g rodzaju.

Jednostka sporządza porównawczy rachunek zysków i strat, który zawiera kompletne dane o kosztach w/g rodzaju.

## 3.7/ Koszt wytworzenia inwestycji rozpoczętych.

Nie wystąpiło w ciągu roku wytwarzanie dóbr na rzecz inwestycji.

## 3.8/ Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe:

Nie wystąpiły zdarzenia kwalifikowane do zysków lub strat nadzwyczajnych.

## 3.9/ Podatek dochodowy na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił.

## 3.10/ Przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego

W ciągu roku nie wystąpiły zdarzenia mogące mieć wpływ na przyszłe zobowiązania podatkowe.

## 4./ Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływów środków pieniężnych

Jednostka nie jest zobowiązana do sporządzania takiego zobowiązania.

## 5.1/ Jednostka nie prowadzi wspólnych przedsięwzięć, ani nie uczestniczy w zaciąganiu wspólnych zobowiązań.

## 5.2/ Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych 14 etatów

- |                               |             |
|-------------------------------|-------------|
| - Kierownik jednostki         | - 0,5 etatu |
| - pozostały personel medyczny | - 14,5 etat |
| - pozostali pracownicy        | - 2 etaty   |

Unisław 28.01.2009 r.

Rachunkowość i Działalność gospodarcza  
*M. Katuszak*  
 36-260 UNISŁAW, NIP 875-100-03-51  
 tel. 636-63-11, fax 636-63-11

**KIEROWNIK**  
 Gminnego Ośrodka Zdrowia  
 w Unisławiu  
*Zbigniew Maniczewski*  
 lek. med. Zbigniew Maniczewski