SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
ul. Szpitalna 3
88-200 RADZIEJÓW
REGON 910333036-00017 NIP 889-12-69-126

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2003 rok

AKTYWA	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego	PASYWA	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego
A. Aktywa trwałe	**8 228 429,11**	**7 657 014,11**	**A.Kapitał (fundusz) własny**	**7 223 491,70**	**7 200 843,57**
I.Wartości niematerialne i prawne	**2 374,94**	**9 328,32**	**I. Kapitały (fundusz)podstawowy**	**10 328 688,97**	**9 375 789,52**
1.Koszty zakończonych prac rozwojowych			**II. Należne wpłatyna kapitał podstawowy (wielkość ujemna)**	**0,00**	**0,00**
2. Wartość firmy			**III. Udziały (akcje) własne - (wielkość ujemna)**	**0,00**	**0,00**
3. Inne wartosci niematerialne i prawne	2 374,94	9 328,32	**IV. Kapitał (fundusz) zapasowy**	**0,00**	**1 282 011,50**
4. Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych			**V.Kapitał (fundusz) z aktualizacji i wyceny**	**0,00**	**0,00**
II. Rzeczowe Aktywa Trwałe	**8 226 054,17**	**7 647 685,79**	**VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe**	**0,00**	**0,00**
1. Środki trwałe	7 062 914,18	7 647 685,79	**VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych**	**-2 041 378,21**	**0,00**
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu	87 224,94	150 757,73	**VIII. Zysk (strata) netto**	**-1 063 819,06**	**-3 456 957,45**
b) budynki,lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 208 882,35	6 498 551,66	**IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego**	**0,00**	**0,00**
c) urządzenia techniczne i maszyny	209 006,38	228 814,67	**B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**2 737 770,04**	**3 204 223,69**
d) środki transportu	135 318,34	179 336,60	**I. Rezerwy na zobowiązania**	**0,00**	**0,00**
e) inne środki trwałe	422 482,17	590 225,13	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	1 163 139,99	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	**0,00**	**0,00**	- krótkoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	**0,00**	**0,00**	- krótkoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	**II. Zobowiązania długoterminowe**	**0,00**	**0,00**
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1. Wobec jednosterk powiązanych	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c) Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	d) Inne	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	**III. Zobowiązania krótkoterminowe**	**2 664 668,57**	**3 105 847,09**
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	**0,00**	**0,00**
- udziały lub akcje	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	2 273 325,45	2 771 842,77
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**0,00**	**0,00**	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczenia podatku dochodowego	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	**1 732 832,63**	**2 748 053,15**	d) z tytułu dostaw i usług , o okresie wymagalności	830 027,58	645 665,27
I. Zapasy	**230 822,18**	**263 239,45**	- do 12 miesięcy	830 027,58	645 665,27
1.Materiały	230 822,18	263 239,45	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	269 465,69	531 601,37
5. Zaliczki na poczet dostaw	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	776 422,14	1 408 506,83
II. Należności krótkoterminowe	**1 404 845,92**	**1 578 043,59**	i) inne	397 410,04	186 069,30
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	391 343,12	334 004,32
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty :	0,00	0,00	**IV. Rozliczenia międzyokresowe**	**73 101,47**	**98 376,60**
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	73 101,47	98 376,60
b) inne	0,00	0,00	- długoterminowe	39 648,15	58 522,02
2. Należności od pozostałych jednostek	1 404 845,92	1 578 043,59	- krótkoterminowe	33 453,32	39 854,58
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty :	1 098 029,25	1 236 993,75			
- do 12 miesięcy	1 098 029,25	1 236 993,75			
b) z tytułu podatków,dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	19 482,48			
c) inne	306 816,67	321 567,36			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III.Inwestycje krótkoterminowe	**92 119,53**	**883 754,48**			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	92 119,53	883 754,48			
a) w jednostakach powiązanych	0,00	0,00			
b) w pozostałych jednostakach	0,00	0,00			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	92 119,53	883 754,48			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	92 119,53	883 754,48			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**5 045,00**	**23 015,63**			
Aktywa razem	**9 961 261,74**	**10 405 067,26**	**Pasywa razem**	**9 961 261,74**	**10 405 067,26**

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Karolina Dziubich

31.03.2004 r.
Data

Podpis osoby sporządzającej

DYREKTOR

mgr inż. Zbigniew Shonieczny

31.03.2004
Data

Podpis osób kierujących jednostką

Badaniem 2004.04.16

BIEGŁY REWIDENT
4437/3062
mgr Edward Wolnik

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
ul. Szpitalna 3
88-200 RADZIEJÓW
REGON 910333036-00017 NIP 889-12-69-126

Rachunek zysków i strat

sporzadzony za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2003 r.

	Za bieżący rok obrotowy	Za poprzedni rok obrotowy		Za bieżący rok obrotowy	Za poprzedni rok obrotowy
A.Przychody netto ze sprzedaży	**13 217 996,03**	**14 648 629,85**	**J. Przychody finansowe**	**21 218,63**	**140 170,98**
produktów, towarów i materiałów w tym:			I. Dewidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednosetk powiazanych			- od jednostek powiązanych		
I. Przychód ze sprzedaży produktów	13 214 190,07	14 644 837,52	II. Odsetki, w tym:	15 311,99	140 170,98
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 805,96	3 792,33	- od jednostek powiązanych		
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów	**13 524 326,31**	**14 644 975,86**	III. Zysk ze sprzedaży inwestycji	0,00	0,00
i materiałów w tym:			IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
- jednostkom powiązanym			V. Inne	5 906,64	
I.Koszt wytwarzania sprzedanych produktów	13 520 520,35	14 641 183,53	**K. Koszty finansowe**	**11 654,91**	**642 105,47**
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 805,96	3 792,33	I. Odsetki, w tym:	11 359,09	642 105,47
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	**-306 330,28**	**3 653,99**	- dla jednostek powiązanych		
D. Koszty sprzedaży			II. Strata ze zbycia inwestycji		
E. Koszty ogólnego zarządu	**918 360,29**	**1 017 949,37**	III. Aktualizacja wartości inwestycji		
F. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (C - D - E)	**-1 224 690,57**	**-1 014 295,38**	IV. Inne	295,82	
G. Pozostałe przychody operacyjne	**215 630,35**	**324 372,00**	**L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)**	**-1 063 819,06**	**-3 456 957,45**
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	36 541,19	152 350,00	**M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.- M.II.)**	**0,00**	**0,00**
II. Dotacje	6 500,00	0,00	I. Zyski nadzwyczajne		
III.Inne przychody operacyjne	172 589,16	172 022,00	II. Straty nadzwyczajne		
H. Pozostałe koszty operacyjne	**64 322,56**	**2 265 099,58**	**N. Zysk (strata) brutto (L + M)**	**-1 063 819,06**	**-3 456 957,45**
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	40 272,22	168 645,72	**O. Podatek dochodowy**		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			**P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku**		
III. Inne koszty operacyjne	24 050,34	2 096 453,86	**(zwiększenie straty)**		
I. Zysk (strata)z działalności operacyjnej (F+G-H)	**-1 073 382,78**	**-2 955 022,96**	**R. Zysk (strata) netto (N - O - P)**	**-1 063 819,06**	**-3 456 957,45**

25.03.2004 r.
Data

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Karolina Dziubich
Podpis osoby sporządzającej

25.03.2004 r.
Data

DYREKTOR
mgr inż. Zbigniew Skonieczny
Podpis osób kierujących jednostką

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
ul. Szpitalna 3
88-200 RADZIEJÓW
REGON 910222026-00017 NIP 889-12-69-126

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

sporzadzony za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2003 r.

	Za bieżący rok obrotowy	Za poprzedni rok obrotowy		Za bieżący rok obrotowy	Za poprzedni rok obrotowy
I . Kapitał (fundusz) własny na poczatek okresu (BO)	**9 375 789,52**	**10 659 826,02**	b) zmniejszenie (z tytułu)		
- korekty błędów podstawowych			- zbycie środków trwałych		
1.a Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	9 375 789,52		-		
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	9 375 789,52	9 377 814,52	5.2.Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
1.1.Zmiany Kapitału (funduszu) podstawowego	952 899,45	-2 025,00	6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na poczatku okresu		
a) zwiększenie (z tytułu)	1 149 999,98	0,00	6.1.Zmiany pozostałych kapitałów		
- prawo użytkowania wieczystego gruntu			(funduszy) rezerwowych		
- dotacja na modernizację systemu grzewczego	1 149 999,98		a) zwiększenie (z tytulu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	197 100,53	2 025,00	-		
- korekta błędnych zapisów księgowych	133 567,74		b) zmniejszenie (z tytułu)		
- przek.prawa użytkowania wieczystego gruntu	63 532,79	2 025,00	-		
1.2.Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 328 688,97	9 375 789,52	6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na poczatku okresu			7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na poczatek okresu	-3 456 957,45	
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy			7.1. Zysk z lat ubiegłych na poczatek okresu		
a) zwiększenie (z tytułu)			- korekty błędów podstawowych		
-			7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek		
b) zmniejszenie (z tytułu)			okresu, po korektach		
-			a) zwiększenie (z tytulu)		
2.2.Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu			- podzialu zysku z lat ubiegłych		
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu			- b) zmniejszenie (z tytułu) -		
a) zwiększenie (z tytułu)			7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec		
b) zmniejszenie (z tytułu)			okresu		
3.1. Udziały (akcje)własnena koniec okresu			7.4. Strata z lat ubiegłycha na początek okresu	-3 456 957,45	
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 282 011,50	1 994 118,13	- korekty błędów podstawowych		
4.1. Zmiany kapitału(funduszu) zapasowego	-1 282 011,50	-712 106,63	7.5.Strata z lat ubiegłych na początek okresu , po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)	133 567,74	0,00	a) zwiększenie (z tytulu)		
- emisje akcji powyżej wartości nominalnej			- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
- z podziału zysku (ustawowo)			-		
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			b) zmniejszenie (z tytułu)	1 415 579,24	
- korekta błędnych zapisów księgowych	133 567,45		- pokrycie straty z lat ubiegłych	1 415 579,24	
b) zmniejszenie (z tytułu)	-1 415 579,24	712 106,63	7.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu , po korektach	-2 041 378,21	
- pokrycie straty	-1 415 579,24	712 106,63	7.7.Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 041 378,21	
-			8. Wynik netto	-1 063 819,06	-3 456 957,45
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	1 282 011,50	a) Zysk netto		
			b) Strata netto	-1 063 819,06	-3 456 957,45
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na poczatek okresu			c) Odpisy z zysku		
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny			**II .Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)**	**7 223 491,70**	**7 200 843,57**
a) zwiększenie (z tytułu)			**III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)**	**7 223 491,70**	**7 200 843,57**
-					

DYREKTOR

mgr inż. Zbigniew Słonkczny

31.03.2003
Data

Podpis osoby sporządzającej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Karolina Dziubich

31.03.2003
Data

Podpis osób kierujących jednostką

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
ul. Szpitalna 3
88-200 RADZIEJÓW
REGON 91033303[illegible]00017 NIP 889-12-69-126

Rachunek przepływów pieniężnych

Metoda pośrednia

w PLN

			Treść pozycji	Dane za rok obrotowy	Dane za rok poprzedni
A.			**Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej**		
	I.		**Zysk (strata) netto**	**-1 063 819,06**	**-3 456 957,45**
	II.		**Korekty razem**	**314 329,04**	**1 722 453,42**
		1.	Amortyzacja	553 181,50	733 591,77
		2.	Zysk (strata) z tytułu różnic kursowych		
		3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
		4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	4 015,62	10 710,98
		5.	Zmiana stanu rezerw		
		6.	Zmiana stanu zapasów	32 417,27	50 237,82
		7.	Zmiana stanu należności	173 197,67	-278 114,77
		8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytow	-441 178,52	1 225 539,91
		9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-7 304,50	-24 098,25
		10.	Inne korekty		4 585,96
	III.		**Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)**	**-749 490,02**	**-1 734 504,03**
B.			**Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestyczyjnej**		
	I.		**Wpływy**	**36 256,60**	**157 934,74**
		1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwalych	36 256,60	157 934,74
		2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
		3.	Z aktywów finansowych, w tym:		
			a) w jednostkach powiązanych		
			b) w pozostałych jednostkach		
			- zbycie aktywów finansowych		
			- dywidendyi udzialy w zyskach		
			- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
			- odsetki		
			- inne wpływy z aktywów finansowych		
		4.	Inne wpływy inwestycyjne		
	II.		**Wydatki**	**-1 228 401,51**	**-87 436,24**
		1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-1 228 401,51	-87 436,24
		2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
		3.	Na aktywa finansowe, w tym:		
			a) w jednostkach powiązanych		
			b) w pozostałych jednostkach		
			- nabycie aktywów finansowych		
			- udzielone pożyczki długoterminowe		
		4.	Inne wydatki inwestycyjne		
	III.		**Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)**	**-1 192 144,91**	**70 498,50**
C.			**Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej**		
	I		**Wpływy**	**1 149 999,98**	**0,00**
		1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych raz dopłat do kapitału		
		2.	Kredyty i pożyczki		
		3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
		4.	Inne wpływy finansowe	1 149 999,98	
	II.		**Wydatki**	**0,00**	**0,00**
		1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
		2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
		3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli ,wydatki z tytułu podziału zysku		
		4.	Spłata kredytów i pożyczek		
		5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
		6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
		7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
		8.	Odsetki		
		9.	Inne wydatki finansowe		
	III.		**Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)**	**1 149 999,98**	**0,00**
D.			**Przepływy pieniężne netto razem (A.III. +- B.III.+- C.III.)**	**-791 634,95**	**-1 664 005,53**
E.			**Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:**	**-791 634,95**	**-1 664 005,53**
			- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	**0,00**	**0,00**
F.			**Środki pieniężne na początku okresu**	**883 754,48**	**2 547 760,01**
G.			**Środki pieniężne na koniec okresu (F+-D), w tym**	**92 119,53**	**883 754,48**
			- o ograniczonej możliwości dysponowania		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Karolina Dziubich

DYREKTOR
mgr inż. Zbigniew Skonieczny

data	Podpis osoby sporządzającej	Data	Podpis osób kierujących jednostką
31.03.2004 r.		31.03. 2004r.	

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2003 rok.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Nazwa jednostki:

   Samodzielny Publiczny
   Zakład Opieki zdrowotnej
   ul. Szpitalna 3
   88 - 200 Radziejów

2. Przedmiotem działalności zakładu zgodnie z zatwierdzonym statutem jest udzielanie świadczeń zdrowotnych i promocja zdrowia.
   Ponadto zakład może prowadzić działalność gospodarczą, jeśli jest taka potrzeba.
3. Jednostka została zarejestrowana w dniu 30.10.1997 r. w Sądzie Rejonowym Wydział V Gospodarczy we Włocławku aktualnie rejestracji dokonuje Sąd Rejonowy w Toruniu VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.
4. Identyfikacja - numery

   Urzad Skarbowy w Radziejowie NIP - 889-12-69-126
   Numer statystyczny REGON - 910333036 - 00017
5. Organem założycielskim zakładu od 01.01.1999 r. jest Rada Powiatu w Radziejowie.
6. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2003 r. do 31.12.2003r.
7. Zakład sporządza sprawozdanie finansowe jako samodzielna jednostka, nie posiada jednostek organizacyjnych sporzadzających samodzielne sprawozdania.
8. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności jednostki.
9. Wartość początkową środków trwałych stanowi cena ich nabycia . Jeśli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia w przypadku przyjęcia środka trwałego przyjętego nieodpłatnie (w drodze darowizny) wyceny dokonuje się wedlug sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.
   Wartości niematerialne i prawne wycenia się według takich samych zasad jak środki trwałe.
10. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacji uwzględnia się okres użyteczności.
    Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową z wyjątkiem środków trwałych o niskiej wartości początkowej które amortyzyje się jednorazowo .
    Rozpoczęcie amortyzacji następuje od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do używania.
11. Metody ewidencji zapasów oraz wycena rzeczowych aktywów obrotowych są następujące:
    - ewidencja ilościowo - wartościowa zapasów magazynowych z wyjątkiem apteki szpitalnej,
    - ewidencja wartościowa zapasów apteki szpitalnej

    Wartość leków i innych materiałów wydanych do zużycia, a niezużytych na dzień bilansowy wykazuje się w bilansie na podstawie spisu z natury.
    Wyceny towarów i materiałów dokonuje się według cen zakupu.
12. Koszty działalności operacyjnej ewidencjonuje się na kontach zespołu 4 - koszty rodzajowe oraz na kontach zespołu 5 - według ośrodków powstawania kosztów.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Informacje do bilansu.

1.1.Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - wartość brutto

Wyszczególnienie wedlug pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początku roku obrotowego	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne	37 222,28	969,86	0,00	38 192,14
Grunty	150 757,73	0,00	63 532,79	87 224,94
Budynki i budowle	9 938 718,02	0,00	56 409,70	9 882 308,32
Maszyny i urządzenia	1 128 414,10	44 993,60	0,00	1 173 407,70
Środki transportu	445 993,89	0,00	0,00	445 993,89
Inne środki trwałe	3 225 340,09	19 298,06	43 138,71	3 201 499,44
Środki trwałe w budowie	0,00	1 163 139,99		1 163 139,99
R A Z E M.	**14 926 446,11**	**1 228 401,51**	**163 081,20**	**15 991 766,42**

b) umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Wyszczegolnienie wedlug pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na początku roku obrotowego	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne	27 893,96	7 923,24		35 817,20
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	3 440 166,36	249 397,09	16 137,48	3 673 425,97
Maszyny i urzadzenia	899 599,43	64 801,89		964 401,32
Środki transportu	266 657,29	44 018,26		310 675,55
Inne środki trwałe	2 635 114,96	187 041,02	43 138,71	2 779 017,27
R A Z E M.	**7 269 432,00**	**553 181,50**	**59 276,19**	**7 763 337,31**

c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - wartość netto

Wyszczegolnienie wedlug pozycji bilansowych	Wratość netto na początku roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne	9 328,32	2 374,94
Grunty	150 757,73	87 224,94
Budynki i budowle	6 498 551,66	6 208 882,35
Maszyny i urządzenia	228 814,67	209 006,38
Środki transportu	179 336,60	135 318,34
Pozostałe środki trwłe	590 225,13	422 482,17
Środki trwałe w budowie	0,00	1 163 139,99
R A Z E M.	**7 657 014,11**	**8 228 429,11**

1.2.Wartość i ilość w m2 gruntów użytkowanych wieczyście

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.03 r.	Zmiany zwiększenie	Zmiany zmniejszenie	Stan na 31.12.2003
1	Grunty przy ulicy Szpitalnej 3				
	a) powierzchnia w m2	53 191,38		122,7	53 068,68
	b) wartość w zł.	86 227,14		198,9	86 028,24
2	Grunty przy ulicy 1-go Maja				
	a) powierzchnia w m2	0,00			0,00
	b) wartość w zł.	0,00			0,00
3	Grunty przy ulicy Dolna 20				
	a) powierzchnia w m2	0,00			0,00
	b) wartość w zł.	0,00			0,00
4	Grunty Borek gm Topólka				
	a) powierzchnia w m2	0,00			0,00
	b) wartość w zł.	0,00			0,00
5	Grunty Nowy Dwór gm.Bytoń				
	a) powierzchnia w m2	0,00			0,00
	b) wartość w zł.	0,00			0,00
6	Grunty Osięciny				
	a) powierzchnia w m2	0,00		0,00	0,00
	b) wartość w zł.	0,00		0,00	0,00
7	Grunty Bycz				
	a) powierzchnia w m2	958,05		359,69	598,36
	b) wartość w zł.	1 916,08		719,38	1 196,70
8	Grunty Nowa Wieś				
	a) powierzchnia w m2	0,00			0,00
	b) wartość w zł.	0,00			0,00
9	Grunty Wymysłowo-Stawiska				
	a) powierzchnia w m2	0,00			0,00
	b) wartość w zł.	0,00			0,00
10	Grunty Piotrków Kuj.				
	a) powierzchnia w m2	368,43		368,43	0,00
	b) wartość w zł.	552,01		552,01	0,00
11	Grunty Dobre				
	a) powierzchnia w m2	14 895,00		14 895,00	0,00
	b) wartość w zł.(szacunkowa ustalona przez Starostwo w dniu 13.11.2000 r.)	62 062,50		62 062,50	0,00
	Grunty ogółem				
	a) powierzchnia w m2	**69 412,86**	**0,00**	**15 745,82**	**53 667,04**
	b) wartość w zł.	**150 757,73**	**0,00**	**63 532,79**	**87 224,94**

1.3.Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę środków trwałych na podstawie umów najmu i innych umów: - *jednostka nie posiada nieamortyzowanych środków trwałych .*

1.4 Dane o strukturze kapitału (funduszu) podstawowego i kapitału (funduszu) zapasowego

a) zmniejszenie kapitału (funduszu) podstawowego - nieodpłatne przekazanie gruntów użytkowanych wieczyście

Treść	Stan na początku roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
Kapitał (fundusz)podstawowy	9 375 789,52	1 149 999,98	197 100,53	10 328 688,97

b) zmniejszenie kapitału (funduszu) zapasowego - pokrycie straty z roku ubiegłego

Treść	Stan na początku roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
Kapitał (fundusz) zapasowy	1 282 011,50	133 567,74	1 415 579,24	0,00

1.5 Propozycja pokrycia straty

Zgodnie z ustawą z dnia 30 sierpnia 1991 r. o Zakładach Opieki Zdrowotnej (Dz.U.nr 91,poz.408 art..60 z póź. Zm.) stratę za 2003 rok zakład pokryje we własnym zakresie w latach przyszłych.

1.6.Dane o stanie rezerw.

a) w roku bieżącym nie występują.

1.7.Dane o odpisach aktualizacyjnych wartości należności

Wyszczególnienie odpisów z tytułu:	Wielkość odpisów	
	na początku roku	na koniec roku
Należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	**5 898,80**	**1 529,00**

1.8.Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

a) krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Tytuł	Stan na 01.01.03	Stan na 31.12.03
Ubezpieczenie majatkowe i osobowe za 2004 rok	15 886,80	1 732,00
opłacona z góry energia elektryczna	125,71	
Rozm.telefoniczne opłacone z góry	0,00	760,00
Opałcone z góry ubezpieczenia pojazdów	1 756,00	
Prenumerata czasopism	3 089,40	2 553,00
Koszty remontów Star.Pow.	2 157,72	
Delegacje		
Usługi medyczne		
R A Z E M.	**23 015,63**	**5 045,00**

b) inne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Tytuł	Stan na 01.01.03	Stan na 31.12.03
Badanie sprawozdania finansowego	9 760,00	9 150,00
	9 760,00	**9 150,00**

*) rozliczenia międzyokresowe przychodów przyszłych okresów

Tytuł	Stan na 01.01.03	Stan na 31.12.03
Środki pieniężne z PFRON otrzymane na sfinansowanie środków trwałych z tyt.utworzenia nowych miejsc pracy	47 695,43	34 287,27
Sprzęt z darowizny	40 921,17	29 664,20
R A Z E M.	**88 616,60**	**63 951,47**

1.9. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

a) jednostka na koniec roku obrotowego nie ma zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

1.10.Zobowiązania warunkowe - nie występują

2. Informacja i objaśnienia do rachunku zysków i strat

2.1.Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Wyszczególnienie	Struktura przychodów ze sprzedaży w zł.				Dynamika	
		za poprzedni rok obrotowy		za bieżący rok obrotowy			
		kwota	%	kwota	%	kwota	%
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Przychody ze sprzedaży usług medycznych	14 085 354,70	96,15%	12 732 354,06	96,33%	-1 353 000,64	94,57%
2.	Przychody z pozostałej sprzedaży	563 275,15	3,85%	485 641,97	3,67%	-77 633,18	5,43%
	Ogółem	**14 648 629,85**	**100,00%**	**13 217 996,03**	**100,00%**	**-1 430 633,82**	**100,00%**

2.2. Nieplanowane odpisy amortyzacyjne.

	Tytuł	Kwota
1.	Z tytułu sprzedaży lokalu	40 272,22
	Razem	40 272,22

2.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - nie występują.

2.4. Przychody, koszty i wyniki zaniechanej działalności w roku obrotowym - nie występują

2.5.Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.

1. Przychody związane z działalnością gospodarczą	
a) Przychody z działalności operacyjnej	13 217 996,03
b) Pozostałe przychody operacyjne	215 630,35
c) Przychody finansowe	21 218,63
d) Zyski nadzwyczajne	0,00
Razem	**13 454 845,01**
2. Przychody wyłączone z opodatkowania	
a)	0,00
Razem	**0,00**
3. Przychody podatkowe (1-2)	**13 454 845,01**
4. Koszty związane z działalnością gospodarczą	
a) Koszty działalności operacyjnej	14 442 686,60
b) Pozostałe koszty operacyjne	64 322,56
c) Koszty finansowe	11 654,91
d) Straty nadzwyczajne	0,00
Razem	**14 518 664,07**
5. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	
a) utworzona rezerwa na należności wątpliwe	1 529,00
b) odszkodowanie z tytułu wad wykonanych usług	8 595,04
c) kary za ochronę środowiska	34 630,27
d) odsetki z tyt.nieterminowych wpłat do budż.i innych należ.	11 359,09
e) Odsetki naliczone lecz nie zapłacone od zob.	0,00
f) umowa zlecenie i umowa o dzieło	6 939,73
Razem	**63 053,13**
6. Koszty uzyskania przychodów (4-5)	**14 455 610,94**
7. Dochód (3-6)	**-1 000 765,93**
8. Podatek 27%	**0,00**

2.6. Zakład jest zwolniony z podatku dochodowego od osób prawnych, gdyż osiągnięte dochody przeznacza na cele statutowe.

2.7. Dane o kosztach w układzie rodzajowym

Wyszczególnienie	Koszty	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
Zużycie materiałów i energii	3 103 750,35	2 768 752,63
Usługi obce	3 257 287,22	3 329 552,20
Podatki i opłaty	295 935,11	122 604,65
Wynagrodzenia	6 635 309,44	6 157 260,37
Świadczenia na rzecz prac.	1 615 569,60	1 474 830,50
Amortyzacja	733 591,77	553 181,50
Pozostałe koszty	26 655,55	15 338,16
Ogółem koszty	**15 668 099,04**	**14 421 520,01**

2.7. Straty i zyski nadzwyczajne w bieżącym roku obrachunkowym nie występują.

3. Informacja o rachunku przepływów pieniężnych.

3.1. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

3.2. Zmniejszenie stanu środkow pieniężnych w ciagu roku obrotowego stanowi

kwotę - 791.634,95

4. Informacja o sprawach osobowych.

4.1. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe

Treść	Przeciętna 2003	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna 2002
Ogółem	**321**	**239**	**82**	**334**
Pracownicy Fizyczni	51	8	43	56
Pracownicy Umysłowi	270	231	39	278

5. Istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowego.

5.1. W roku obrotowym rozpoczęto modernizację systemu grzewczego szpitala. Przewidywany koszt inwestycji 3.198.851,-zł.wg następującej struktury finansowania:

- dotacja z NFOŚ i GW - 1.100.000,- zł.
- dotyacja z WFOŚ i GW - 1.000.000,- zł.
- pożyczka z WFOŚ i GW - 512.000,- zł.
- środki własne - 586.851,-zł.

Planowany termin zakonczenia zadania - 30.06.2004 r.

5.2. Wydatki poniesione z tytułu wypłat 13 - tych pensji za lata 1999 - 2002 które miały istotny wpływ na pogorszenie płynności finansowej:

Wyszczególnienie	Wydatki poniesione w roku obrotowycm	Wydatki poniesione w latach poprzednich	Wydatki ogółem
13 - te pensje 1999 - 2002	457 804,51	808 069,48	1 265 873,99
ZUS pracodawcy	92 385,05	165 530,00	257 915,05
Odsetki	163 649,42	489 907,07	653 556,49
Razem	**713 838,98**	**1 463 506,55**	**2 177 345,53**

(Koszty 13 - tych pensji ujęto w księgach rachunkowych w 2002 roku)

5.3. Koszty realizacji art.4 ustawy o negocjacyjnym systemie kształcenia przyrostu przeciętnych wynagrodzeń u przedsiębiorców oraz o zmianie niektórych ustaw (Dz.U. Z 1995 r. Nr 1 poz.2 ze zm.)

Koszty związane z wypłaceniem podwyżek " 203" i " 111"	Koszty poniesione w roku obrotowym	Koszty poniesione w latch poprzednich	Koszty ogółem
Koszty podwyżek " 203"i "111"	1 136 962,63	2 023 101,64	3 160 064,27
ZUS pracodawcy	229 439,06	411 296,57	640 735,63
Razem	**1 366 401,69**	**2 434 398,21**	**3 800 799,90**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Karolina Dziubich

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
ul. Szpitalna 3
88-200 RADZIEJÓW
REGON 910333036-00017 NIP 889-12-69-126

DYREKTOR
mgr inż. Zbigniew Skonieczny

AUDSULTING
KANCELARIA
AUDYTORSKO-KONSULTINGOWA
mgr Edward Wolnik

NIP: 554-100-41-01
85-080 Bydgoszcz, ul. Libelta 12/10, tel. (0-52) 322 11 61
tel./fax (0-52) 328 76 49, tel. kom. 0603 77 36 11, e-mail: audsulting@pro.onet.pl

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Radziejowie ul. Szpitalna 3

Przeprowadziłem badanie sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Radziejowie
na które składa się :

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. bilans sporządzony na dzień 31.12.2003 roku , który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 9.961.261,74 zł
3. rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2003 do 31.12.2003 roku wykazujący stratę netto 1.063.819,06 zł
4. zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 01.01.2003 do 31.12.2003 roku, wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 22.648,13 zł.
5. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2003 do 31.12.2003 roku który wykazuje zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 791.634,95 zł.
6. dodatkowe informacje i objaśnienia

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiada Kierownik Jednostki.

Moim zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności tego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie to przeprowadziłem stosownie do postanowień :

- rozdziału 7 ustawy z dnia 29.09.1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2002r. nr 76, poz. 694),
- norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,
- Ustawy z dnia 30.08.1991 r. o Zakładach Opieki Zdrowotnej (Dz. U. Nr 91 poz. 408 z późniejszymi zmianami).

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowałem i przeprowadziłem w taki sposób , aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków , sprawdzenie - w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy - dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważam, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii.

Moim zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej Jednostki na dzień 31.12.2003 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2003 do 31.12,2003 roku,

- sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,

- jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Jednostki.

Badanie wykonał biegły rewident nr 4437/3062 Edward Wolnik prowadzący w własnym imieniu i na własny rachunek Kancelarię Audytorsko - Konsultingową „AUDSULTING" będącą podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych .

BIEGŁY REWIDENT
4437/3062
mgr Edward Wolnik

AUDSULTING
Kancelaria Audytorsko-Konsultingowa
mgr Edward Wolnik
ul. Libelta 12/10, tel. 28 76 49
85-080 B y d g o s z c z

AUDSULTING
Kancelaria Audytorsko-Konsultingowa
mgr Edward Wolnik

Bydgoszcz 2003.04.16.