

WPROWADZENIE

INFORMACJA DODATKOWA

Do sprawozdania finansowego za okres 01.01.2005r. – 31.12.2005r. Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sokółce sporządzonego na podstawie art. 48 ustawy z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości (Dz. U. Nr 121, poz. 519 z późniejszymi zmianami).

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa – Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Sokółce

Siedziba – Sokółka ul. Sikorskiego 40

Podstawowy przedmiot działalności – lecznictwo zamknięte

PKD – 8511 Z

EKD – 8511

Sąd rejestrowy – Sąd Rejonowy w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy
Nr KRS 0000003870

Czas trwania działalności – nieograniczony.

Okres objęty sprawozdaniem od 01.01.2005r. do 31.12.2005r.

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdanie finansowe.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w co najmniej 12 kolejnych miesiącach.

II. Metody wyceny i sporządzenia sprawozdania finansowego

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne na dzień 31.12.2005 r. są wycenione w wartości księgowej netto, tj. wartości początkowej, którą stanowią cena nabycia lub koszty wytworzenia pomniejszone o dokonane odpisy amortyzacyjne. Cena nabycia obejmuje podatek od towarów i usług, gdyż usługi zdrowotne są zwolnione z VAT, środki trwałe amortyzowane są metodą liniową za pomocą stawek przewidzianych w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 17.01.1997r. w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (Dz. U. Nr 6 poz. 35 z późniejszymi zmianami),
- środki trwałe od 500 do 3.500 zł umorzono w 100% w momencie wydania do użytkowania,
- stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się następująco:
 - materiały objęte ewidencją ilościowo – wartościową wg cen zakupu, stosując zasadę lifo (pierwsze przyszło – pierwsze wyszło).

Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia nie ujęte w bilansie za w/w okres.

III. Dane uzupełniające do aktywów i pasywów bilansu oraz rachunku zysku i strat

1. Wartości niematerialne i prawne	na dz. 01.01.2005r.	31.12.2005r.
	1.943,78	2.747,63
2. Środki trwałe		
w tym:		
- grunty	461.150,00	451.180,00
- budynki i budowle	2.752.915,97	2.662.403,27
- urządzenia techniczne i maszyny	1.180.868,61	1.036.210,77
- środki transportu	10.886,71	5.206,71
- pozostałe środki trwałe	326.666,38	245.465,02
- środki trwałe w budowie	-	228.329,32
razem środki trwałe	4.732.487,67	4.628.795,09
ogółem majątek trwały	4.734.431,45	4.631.542,72

Zestawienie wartości początkowej, umorzeń oraz zmian w okresie bilansowym a także wartość netto majątku trwałego SP ZOZ zawiera zestawienie Nr 1 stanowiące załącznik do informacji dodatkowej.

Grunty Skarbu Państwa będące w nieodpłatnym użytkowaniu przez SP ZOZ to:

Według stanu na dzień:	01.01.2005r.	31.12.2005r.
działka nr 3114/1 o powierzchni	997m ²	-
działka nr 222/33 o powierzchni	15.077m ²	15.077m ²
działka nr 222/37 o powierzchni	1.034m ²	1.034m ²
działka nr 222/38 o powierzchni	29.007m ²	29.007m ²
razem	46.115m²	45.118m²

Decyzją Zarządu Powiatu Sokólskiego nr.GKN.I.7004-5/05 z 22.09.2005r. nastąpiło wygaśnięcie trwałego zarządu dla działki nr 3114/1 o powierzchni 997m² wraz ze znajdującym się na niej budynkiem magazynu TR o wartości inwentarzowej brutto 48.256,99 zł i umorzeniu 13.894,32 zł.

3. Jednostka nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów najmu.
4. W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
5. W okresie sprawozdawczym zakład zaciągnął pożyczkę w wysokości 2.268.197,04 zł na restrukturyzację zobowiązań, w tym na spłatę zaległych zobowiązań wynikających z ustawy „203” wobec pracowników w kwocie 1.804.216,68 zł oraz na spłatę zobowiązań cywilnoprawnych w wysokości 452.564,39 zł. Z przyznanej pożyczki bank potrącił prowizję na jej obsługę w wysokości 11.415,97 zł. Pożyczka jest zaciągnięta na 10 lat. W przypadku gdy zakład w okresie 5 lat od dnia wydania decyzji o warunkach restrukturyzacji spłaci 50% należności głównej pożyczki, oraz po spełnieniu warunków określonych w decyzji wówczas umorzona zostanie pozostała część pożyczki.

6. Stan należności przedstawia się następująco:

Według stanu na	01.01.2005r.	31.12.2005r.
202 Rozrachunki z odbiorcami	1.251.631,82	1.345.289,58
210 Rozrachunki z dostawcami	-	48,84
234 Rozrachunki z pracownikami	128,51	-
240 Pozostałe rozrachunki z tyt. ZFŚS	710.507,37	675.113,75
w tym: z tyt. pożyczek	271.791,17	236.397,55
z tyt. odpisów z lat 2001, 2002 i prowizji (2005r.)	438.716,20	438.716,20
249 Pozostałe rozrachunki	87.334,85	71.238,05
razem	2.049.602,55	2.091.690,22

Stan zobowiązań długoterminowych	01.01.2005r.	31.12.2005r.
	9,37	4.536.692,32
z tego: z tyt. zaciągniętej pożyczki z BGK		2.248.643,62
z tyt. spłaconego przez Starostwo kredytu		2.288.048,70

Spłatę zaciągniętej pożyczki rozpoczęto od miesiąca grudnia 2005r i dalsze jej spłaty wynosić będą po około 25 tysięcy złotych miesięcznie łącznie z odsetkami. Naliczone odsetki od wypłaconych zaległych wynagrodzeń z tyt. ustawy „203” zakład rozłożył na 24 miesiące za zgodą pracowników. Spłatę rozpoczęto od miesiąca listopada 2005r.

Spłata zobowiązania wobec Starostwa została odroczone do 2011r. Po tym okresie należność główna ma być spłacona w okresie 10 lat, w równych miesięcznych ratach wynoszących 19.067,07 zł. W przypadku spłacenia przez zakład 50% należności głównej tj. 1.144.024,35 zł. w okresie 5 lat, pozostała należność może ulec umorzeniu.

Stan zobowiązań krótkoterminowych przedstawia się następująco:

Według stanu na	01.01.2005r.	31.12.2005r.
203 Rozrachunki z tytułu inwestycji	-	256.684,32
210 Rozrachunki z tytułu dostaw i usług	1.587.603,83	1.043.456,05
220 Rozrachunki publiczno – prawne – podatki	66.057,00	60.098,00
229 Rozrachunki publiczno – prawne – – ZUS PFRON	1.029.607,07	905.343,65
230 Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	2.413.313,38	1.054.406,71
234 Rozrachunki z pracownikami	-	27,00
242 Rozrachunki z tyt. nalicz. zas.ZUS za XII	-	9.112,86
249 Pozostałe rozrachunki	3.019.343,26	492.565,68
w tym zobowiązania z tyt. ZFŚS	438.716,20	438.716,20
razem	8.115.924,54	3.821.694,27

Utworzona rezerwa na zobowiązania**z tyt. odsetek od wynagrodzeń****496.302,54****685.447,54****7. Zapasy magazynowe**

Stan na	01.01.2005r.	31.12.2005r.	Dynamika %
	340.150,65	359.370,54	105,65

Na zapasy złożyły się następujące pozycje:

- leki w aptece	161.965,97
- żywność	5.916,19
- paliwa opałowe	64.168,48
- mag. medyczny, gosp.	104.595,50
- magazyn – laboratorium	19.630,84
- magazyn – materiały w przerobie (szwalnia)	3.093,56

8. Środki pieniężne

Stan na:	01.01.2005r.	31.12.2005r.	Dynamika %
	62.624,70	926.684,37	1479,74

Na środki pieniężne złożyły się:

- środki w kasie	3.793,87
- środki na rachunku bieżącym	564.887,21
- środki na rachunku ZFŚS	38.003,29
- lokata	320.000,00

Wysoki stan środków pieniężnych na rachunku bankowym uzasadniony jest tym, że zakład przyjął w sierpniu 2005r. zasadę wypłaty wynagrodzeń za miniony miesiąc nie później niż do 10-go dnia po zakończeniu danego miesiąca. W ostatnich dniach roku od organu założycielskiego wpłynęła dotacja w wysokości 320.000,00 zł. na zakup aparatury i sprzętu medycznego oraz na modernizację instalacji sygnalizacyjno-alarmowej pożaru w budynku SPZOZ.

9. Zobowiązania zabezpieczone na majątku zakładu występują, dotyczą poręczenia kredytu długoterminowego. Zabezpieczeniem objęto środki trwale wykazane w grupach III – VIII.

10. Zakład nie udzielał żadnych gwarancji i poręczeń, stąd też nie wystąpiły zobowiązania warunkowe.

IV. Struktura Przychodów i Kosztów.**PRZYCHODY**

Sprzedaż usług medycznych:	Kwota	Struktura %
- szpitalnictwo z NFZ	13.189.161,58	89,10
- specjalistka z NFZ	1.168.636,92	7,89
- pozostałe badania	412.782,52	2,79
- usługi osobom nieubezpieczonym	24.869,85	0,17
- za pobyt matek w hotelu, za wyd.zaświadcz.	7.087,70	0,05
Razem sprzedaż usług medycznych	14.802.538,57	100,00

Sprzedaż pozostałych usług:

- sprzedaż obiadów,	14.481,90	3,55
- czynsze mieszk., najem lokali, pozost. sprzed.	392.899,59	96,45
Razem sprzedaż pozostałych usług	407.381,49	100,00

Razem przychody ze sprzedaży 15.209.920,06

Pozostałe przychody operacyjne:

- otrzymane dary	116.882,53	26,70
- refundacja zatrudn. (staże PFRON, zatrudn. rezyd.)	154.145,28	35,20
- pozostałe przychody operacyjne	166.802,79	38,10
Razem pozostałe przychody operacyjne	437.830,60	100,00

Przychody finansowe

- odsetki bankowe otrzymane	635,15	0,90
- odsetki umorzone, skorygowane	67.056,79	96,30
- odsetki zarachowane od nieterminowo płaconych należności	1.942,13	2,80
Razem przychody finansowe	69.634,07	100,00

Wynik bilansowy

W rachunku zysków i strat oraz w bilansie wykazano zysk

w kwocie	289.554,94
- zysk na sprzedaży	67.490,91
- zysk na działalności operacyjnej	348.650,64
- strata na działalności finansowej	126.586,61

Zysk 289.554,94

Najwyższy udział w przychodach ze sprzedaży stanowią przychody z tytułu zawartych umów z NFZ - 94,40%. Pozostała sprzedaż stanowi – 5,60%.

Nieplanowane odpisy nie wystąpiły

KOSZTY RODZAJOWE

	Kwota	Struktura %
- zużycie materiałów	3.862.087,84	25,53
w tym:		
- leków, tlenu medycz., podtlenu	1.191.719,25	
- żywności	159.707,32	
- sprzętu jednorazowego użytku	545.522,87	
- odczynników laboratoryjnych	358.483,35	
- paliwa opałowe	1.014.899,05	
- pozostałych materiałów	506.471,01	
- wody i ścieków	85.284,99	
- zużycie energii elektrycznej	182.151,87	1,20

- usługi obce	625.224,45	4,13
w tym:		
- transportowe	73.563,66	
- procedur med. obcych	146.944,04	
- łączności	57.197,26	
- usługi prania	38.114,75	
- pozostałe usługi obce	309.404,74	
- podatki i opłaty	100.080,80	0,66
- wynagrodzenia	8.127.816,65	53,72
w tym:		
- wynagrodzenia ze stosunku pracy	8.052.043,19	
- wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	75.773,46	
- świadczenia na rzecz pracowników	1.605.792,43	10,61
w tym:		
- skł. na ubezpiec. społ. i zdrow., fundusz pracy	1.579.337,35	
- odpisy na zakładowy fundusz św. Socjalnych	357,00	
- szkolenia pracowników	4.625,90	
- badania okresowe	5.698,00	
- ekwiwalent za odzież ochronną i roboczą	15.285,00	
- inne świadczenia – napoje chłodzące	489,18	
- amortyzacja	434.015,95	2,87
- pozostałe koszty	193.410,19	1,28
w tym:		
- podróże służbowe	4.893,21	
- ubezpieczenia OC i majątkowe	35.538,50	
- składki na PFRON	129.689,77	
- pozostałe koszty	7.641,42	
- prowizja bankowa	15.647,29	
razem koszty rodzajowe	15.130.580,18	100,00
Koszt własny sprzedanych towarów	11.848,97	100,00
w tym:		
sprzed. posiłków odpłatnych	11.848,97	
Pozostałe koszty operacyjne:		
- umorzone i nieściągalne należności	45.942,35	51,52
- koszty postępowania sądowego	5.913,52	6,63
- pozostałe	37.324,09	41,85
Razem koszty operacyjne	89.179,96	100,00

Koszty finansowe:

- odsetki od wynagrodzeń	142.050,89	72,39
- odsetki od zobowiązań	29.274,87	14,92
- odsetki budżetowe zapłacone	2.524,50	1,29
- odsetki budżetowe naliczone i umorzone	5.182,70	2,64
- odsetki i koszty kredytu	317,88	0,16
- odsetki od pożyczki	16.869,84	8,60

Razem koszty finansowe **196.220,68** **100,00**

Odsetki od zobowiązań wobec pracowników zatrudnionych, są ujęte w kosztach finansowych. SP ZOZ tworzył w tym celu rezerwę w wysokości 139.052,20 zł.

Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników stanowią 64,33 % w stosunku do całkowitych kosztów rodzajowych. Działalność SP ZOZ za rok 2005 zakończyła się zyskiem w wysokości 289.554,94 zł.

Obliczenie kosztów podatkowych

• koszty ogółem z rachunków zysków i strat	15.427.829,79
• odsetki księgowane w latach ubiegłych a zapłacone w roku podatkowym	90.501,14
Koszty ogółem	15.518.330,93

Z kosztów ogółem nie stanowią kosztów uzyskania dla celów ustalania podatku dochodowego:

- składki na PFRON	129.689,77
- umorzone i nieściągalne należności	45.942,35
- odsetki budżetowe zapłacone	2.524,50
- odsetki budżetowe zaliczone do kosztów nieuznawalnych	5.182,70
- amortyzacja środków trwałych będących własnością organu założycielskiego	223.537,16
- naliczone na rezerwy odsetki od wynagrodzeń	139.052,20
- niezapłacone odsetki od zobowiązań	19.210,50
- koszty postępowania sądowego, komornicze	5.913,52
- koszty upomnień, kary NFZ, inne	25.525,74
- naliczone lecz niezapł. w roku podatk. wynagrodz. za XII	661.289,82
- niezapłacone w roku podatkowym koszty ZUS	265.976,33

Razem wyłączenia: 1.523.844,59

Koszty skorygowane do obliczenia podatku **13.994.486,34**

Obliczenie przychodów podatkowych

• przychody ogółem z rachunku zysków i strat 15.717.384,73

Nie stanowią przychodów podatkowych

- naliczone odsetki od należności niezapłacone w roku bilansowym	523,69
- umorzona, skorygowana część zobowiązań odsetkowych (nie stanowiły kosztów podatkowych w latach ubiegłych)	61.874,09
- odsetki budżetowe naliczone i umorzone zaliczone do przychodów nieuznawalnych	5.182,70
Razem wyłączenia	67.580,48

Przychody skorygowane do oblicz. podatku 15.649.804,25

Zysk podatkowy w roku 2005 1.655.317,91

Na kontach pozabilansowych księgowane są dodatkowo koszty zużycia darów na kwotę ogólną 89.073,79 zł, o które można by pomniejszyć działalność w niżej wymienionych komórkach organizacyjnych:

- Stołówka	2,50
- Oddz. Chirurgiczny	12.961,46
- Oddz. Dziecięcy	3.005,57
- Oddz. Inter.-Kardiologiczny	25.960,77
- Oddz. Gruźlicy	5.137,48
- OIOM	1.913,12
- Oddz. Noworodkowy	489,03
- Oddz. Ginekologiczno-położniczy	1.465,87
- Oddz. Urazowo-ortopedyczny	3.953,80
- SOR	301,05
- Izba Przyjęć	1.304,83
- Oddz. Opieki Długoterminowej	4.573,74
- Stacja Dializ	6.637,60
- Poradnia Chirurgiczna	50,00
- Oddz. Rehabilitacji	870,70
- Poradnia Chorób Płuc	56,40
- Blok Operacyjny	802,50
- Medycyna Paliatywna	482,93
- Administracja	10.522,98
- Apteka	185,00
- Laboratorium	3.139,01
- Poradni Urazowo-Ortopedyczna	867,15
- Zespół ds. Utrzymania Czystości	1.221,20
- Rejestracja	1.872,17
- Pralnia	501,80
- Fizjoterapia	700,00
- EKG	95,13

V. Dane o strukturze własności funduszu zakładowego i założycielskiego

Stan funduszu założyciel. na dzień 01.01.2005r. stanowił kwotę	4.707.585,56
Zwiększenie: otrzymane dotacje	391.150,40
Zmniejszenie: przekazanie budynku TR wraz z gruntami	44.332,67
Stan funduszu założycielskiego na 31.12.2005r. wynosi	5.054.403,29
Stan funduszu zakładu na dzień 31.12.2005r. wynosi	34.385,69
Zmniejszenie funduszu	
- Nie pokryta strata z lat ubiegłych	- 7.079.494,24
Zwiększenia funduszu	
- Zysk w roku bieżącym	289.554,94
Stan funduszu zakładu na 31.12.2005r.	- 6.755.553,61
Kapitał własny na dzień 31.12.2005r.	- 1.701.150,32

VI. Informacje dodatkowe

Informacja o zatrudnieniu za okres 01.01.2005r. – 31.12.2005r.
Etaty śr. roczne

Lekarze	41,8
Personel z wyższym medycznym	10,0
Technicy	28,6
Pielegniarki	141,9
Położne	21,5
Niższy med.	40,06
Personel gospodarczy	34,6
Administracja	19,8
Pozostali	15,8
Ogółem	354,06 etatów