

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI
ZDROWOTNEJ W DĄBROWIE BIAŁOSTOCKIEJ ZA 2005 r.
WPROWADZENIE**

Do sprawozdania finansowego za okres 01.01.2005r. – 31.12.2005r. Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Dąbrowie Białostockiej sporządzonego na podstawie art.48 ustawy z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości (Dz.U.Nr 76 poz. 694 z 2002r. z późniejszymi zmianami).

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa – Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Dąbrowie Białostockiej

Siedziba- ul.M.C.Skłodowskiej 15, 16-200 Dąbrowa Białostocka

PKD – 8511 Z

EKD – 8511

Sąd rejonowy – Sąd Rejonowy w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy

Nr KRS 0000002257

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 sporządzania 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 3500 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 zysków i strat

1.Wartości niematerialne i prawne na dzień	01.01.2005r. 2.476,98	31.12.2005r. 860,85
2.Środki trwałe w tym:		
-budynki i budowle	1.340.325,71	2.039.415,93
-urządzenia techniczne i maszyny	82.687,34	64.955,41
-środki transportu	32.086,45	108.688,60
-pozostałe środki trwałe	124.053,45	83.145,89
-środki trwałe w budowie	671.698,08	-
Razem środki trwałe	2.250.851,03	2.296.205,83
Ogółem majątek trwały	2.253.328,01	2.297.066,68

3. Jednostka nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów najmu i dzierżawy.
4. W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

5. Stan należności przedstawia się następująco:

Według stanu na	01.01.2005r.	31.12.2005r.
202,203 Rozrachunki z odbiorcami	30.547,25	40.278,32
204 Rozrachunki z odbiorcami (NFZ)	530.254,26	755.853,39
231 Rozrachunki z pracownikami	-	-
249 Pozostałe rozrach. z tyt. ZFŚS, z tyt. pożyczek z tyt. odpisów	140.774,38 182.750,22	111.607,37 89.879,16
240 Należności dochodz. na drodze sądowej	5.325,82	5.325,82
Razem:	889.651,93	1.002.944,06

6. Rozliczenia międzyokresowe 2.391,79 34.858,66

Stan zobowiązań długoterminowych przedstawia się następująco:

01.01.2005r - 31.12.2005r
- 826.973,49

Stan zobowiązań krótkoterminowych przedstawia się następująco:

Według stanu na	01.01.2005r	31.12.2005r
Rozrachunki z tytułu inwestycji	-	-
Rozrachunki z tytułu dostaw i usług	232.686,63	237.620,13
Rozrachunki publiczno-prawne – podatki	76.428,85	34.522,10
Rozrachunki publiczno-prawne- ZUS, PFRON	165.780,97	152.563,36
Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	1.218.724,91	424.058,76
Rozrachunki z pracown. (odpis na ZFŚS)	182.750,22	89.879,16
Rozrachunki z tytułu potrąceń wynagrodzeń	-	4.281,63
Pozostałe rozrachunki- pożyczka z BGK spłacona w 2006r.		97.290,96
Razem:	1.876.371,58	1.040.216,10
Fundusze specjalne	329.788,06	325.604,70

Rezerwy na zobowiązania	01.01.2005r	31.12.2005r
Rezerwa na zobowiązania z tyt. „13”	305.889,99	216.133,02
Rezerwa na zobowiązania z tyt. odsetek od wynagrodzeń i spraw sądowych	425.532,16	513.422,82
Rezerwa na świadczenia emerytalne	-	21.930,00
Razem rezerwy na zobowiązania	731.422,15	751.485,84

7. Zapasy magazynowe

Stan na	01.01.2005r	31.12.2005r	Dynamika %
	122.405,42	124.288,29	101,54
Na zapasy złożyły się następujące pozycje:			
- leki w aptece	57.332,21	52.238,95	
- żywność	3.168,42	1.740,65	
- opał, paliwo	26.075,96	41.411,94	
- magazyn medyczny, gospodarczy	25.793,24	18.074,66	
- mag. odczynników laboratoryjnych	1.352,55	5.423,93	
- magazyn darów	8.524,84	5.398,16	
- magazyn technicz.	158,20		

8. Środki pieniężne

stan na	01.01.2005r	31.12.2005r	Dynamika %
	31.944,97	166.269,16	520,48
Na środki pieniężne złożyły się :			
- środki w kasie	2.210,83	279,97	
- środki na rachunku bieżącym	11.602,62	8.821,15	
- środki na rachunku ZFŚS	6.263,46	123.034,27	
- środki na rachunku cegiełek	11.788,97	4.205,62	
- środki pieniężne w drodze	76,00	-	
- subkonto – r-ek inwestycyjny	3,09	-	
- środki na rachunku BGK	-	29.928,15	

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

IV. Struktura Przychodów i Kosztów.

PRZYCHODY

	Kwota	Struktura %
Sprzedaż usług medycznych:		
- szpitalnictwo z NFZ	3.604.754,20	63,66
- specjalistyka z NFZ	378.220,93	6,68
- POZ z NFZ	1.284.321,00	22,68
- ambulatorium POZ	107.837,61	1,91
- rehabilitacja z NFZ	136.896,30	2,42
- pozostałe świadczenia z NFZ	45.794,00	0,81
- pozostałe usługi medyczne	104.310,45	1,84
Razem sprzedaż usług medycznych	5.662.134,49	100
- świadczenia ponadlimitowe		
Sprzedaż pozostałych usług:		
- sprzedaż posiłków, czynsze mieszk., dzierżawa pomieszczeń , za rozmowy telefoniczne	196.077,48	100
Razem sprzedaż pozostałych usług	196.077,48	100
Razem przychody za sprzedaży	5.858.211,97	
Pozostałe przychody operacyjne:		
- otrzymane dary	6.748,49	2,93
- refundacja wynagrodzeń	10.155,18	4,41
- pozostałe przychody operacyjne	21.864,82	9,50
- umorzenie podatku od nieruchomości	22.219,38	9,66
- rozwiązanie rezerwy	169.173,58	73,50
Razem pozostałe przychody operacyjne	230.161,45	100
Przychody finansowe		
- odsetki bankowe otrzymane	0,81	0
- odsetki umorzone	39.846,31	75,21
- odsetki zarachowane od nieterminowo płaconych należności	-	-
- sprzedaż cegiełek	13.135,00	24,79
Razem przychody finansowe	52.982,12	100
Wynik bilansowy		
W rachunku zysków i strat oraz w bilansie wykazano zysk w kwocie	7.728,54	
Na zysk składa się:		
- zysk na sprzedaży	+46.250,67	
- zysk na działalności operacyjnej	+224.102,39	
- strata na działalności finansowej	-262.624,52	
Zysk	7.728,54	

Najwyższy udział w przychodach ze sprzedaży stanowią przychody z tytułu zawartych umów z NFZ – 98,16%. Pozostała sprzedaż stanowi – 1,84 %.

Nieplanowane odpisy nie wystąpiły

KOSZTY RODZAJOWE

Kwota

Struktura %

- zużycie materiałów	1.198.042,51	20,62
w tym:		
- leków	497.863,50	
- żywności	79.754,28	
- sprzętu jednorazowego użytku	122.461,21	
- odczynników laboratoryjnych	69.116,80	
- opał	207.418,58	
- pozostałych materiałów	201.273,23	
- wody i ścieków	20.154,91	
- zużycie energii elektrycznej	120.561,27	2,07
- usługi obce	224.367,40	3,87
w tym:		
- transportowe	24.793,69	
- procedur med. obcych	22.793,89	
- łączności	32.697,73	
- pozostałe usługi obce	144.082,09	
- podatki i opłaty	64.040,62	1,10
- wynagrodzenia	3.280.094,52	56,44
w tym:		
- wynagrodzenia ze stosunku pracy	3.089.288,73	
- wynagrodzenia z umów zleceń, o dzieło, kontrakty	190.805,79	
- świadczenia na rzecz pracowników	725.541,43	12,48
w tym:		
- skł. na ubezpiec. społ. i zdrow. fundusz pracy	596.518,18	
- odpisy na zakładowy fundusz św. socjalnych	120.770,58	
- szkolenia pracowników	4.879,90	
- odszkodowania i odprawy, ekwiw., odzież	3.372,77	
- amortyzacja	180.527,29	3,10
- pozostałe koszty	18.786,26	0,32
w tym:		
- podróże służbowe	11.089,91	
- ubezpieczenia OC i majątkowe	3.564,00	
- składki na PFRON	-	
- pozostałe koszty	4.132,35	
Razem koszty rodzajowe	5.811.961,30	100
Pozostałe koszty operacyjne:	6.059,06	
- rezerwa na świadczenia ponadlimitowe	-	
- rezerwa na toczące się sprawy w sądzie	-	
- pozostałe koszty w tym kary i odszkodowania	6.059,06	
Razem koszty operacyjne	6.059,06	100

Koszty finansowe:	315.606,64	
- odsetki od wynagrodzeń	270.221,87	
- odsetki od zobowiązań	2.939,75	
- odsetki budżetowe	34.323,94	
- odsetki i koszty kredytu	8.121,08	
- pozostałe	-	
Razem koszty finansowe	315.606,64	100

Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników stanowią 68,92% w stosunku do całkowitych kosztów rodzajowych. Działalność SP ZOZ za rok 2005 zakończyła się zyskiem w wysokości 7.728,54 zł.

Obliczenie kosztów podatkowych

- koszty ogółem z rachunków zysków i strat	6.133.627,00	
Z kosztów ogółem nie stanowią kosztów uzyskania dla celów ustalenia podatku dochodowego:		
- składki na PFRON	-	
- odsetki budżetowe	34.323,94	
- amortyzacja środków trwałych nie stanowiących KUP	42.555,44	
- niezapłacone odsetki od zobowiązań	1.024,83	
- niezapłacone odsetki od kredytu	-	
- koszty procesu sądowego	-	
- wierzytelności przedawnione	-	
- wierzytelności nieściągalne	-	
- koszty upomnień	-	
- utworzona rezerwa na odsetki od wynagrodzeń	270.221,87	
- koszty postępowania egzekucyjnego	5.594,40	
Razem wyłączenia	353.720,48	

Koszty skorygowane do obliczenia podatku	5.779.906,52
---	---------------------

Obliczenia przychodów podatkowych

- przychody ogółem z rachunku zysków i strat	6.141.355,54
Nie stanowią przychodów podatkowych	
- umorzona część zobowiązań wobec budżetów gmin	56.543,32
- zobowiązania przedawnione	-
- rozwiązana rezerwa	169.173,58

Razem wyłączenia	225.716,90
-------------------------	-------------------

Przychody skorygowane do oblicz. podatku	5.915.638,64
---	---------------------

Zysk podatkowy za rok 2005	135.732,12
-----------------------------------	-------------------

V. Dane o strukturze własności funduszu zakładowego i założycielskiego

Stan funduszu założyciel. na dzień 01.01.2005r. stanowił kwotę	2.519.618,59zł
Otrzymano dotację ze Starostwa Powiatowego na budowę Zakładu Rehabilitacji Leczniczej	178.000,00zł
Otrzymano dofinansowanie ze środków PFRON za pośrednictwem Starostwa Powiatowego na zakup samochodu	79.302,75zł.
Stan funduszu założycielskiego na 31.12.2005r. wynosi	2.776.921,34zł
Stan funduszu zakładu na dzień 01.01.2005r. wynosi	-2.157.478,26zł
Zmniejszenie funduszu	-
Zwiększenie funduszu	
- zysk z roku bieżącego	7.728,54zł
- skutki błędów z lat ubiegłych	53.975,10zł
Stan funduszu zakładu na 31.12.2005r.	- 2.095.774,62zł

VI. Informacje dodatkowe

Informacja o zatrudnieniu za okres 01.01.2005r. – 31.12.2005r.

	Etaty śr. roczne ogółem	w tym szpital(leczn.zamknięte)
Zarząd	2	-
Lekarze	15	8
Inny wyższy	3	3
Pielęgniarki	60	42
Położne	5	2
Technicy	18	14
Inny średni	4	2
Administracja	10	-
Niższy med.	9	9
Gosp i obsługa	29	5
Higienistki szk.	1	-
Ogółem	156	85

Dąbrowa Białostocka 28.02.2006r.