

INFORMACJA DODATKOWA

obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego

**SPZOZ Wojewódzkiego Szpitala Zespólnego im.
J. Śniadeckiego w Białymstoku**

oraz dodatkowe informacje i objaśnienia

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

**Z up. Dyrektora
GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Karol Kozłowski

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za okres od 01.01. do 31.12.2014 r.
oraz dodatkowe informacje i objaśnienia**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa /firmy/ - Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Wojewódzki Szpital Zespolony im. J. Śniadeckiego w Białymstoku

Siedziba – Białystok, ul. M. Skłodowskiej-Curie 26

Podstawowy przedmiot działalności – 8610Z Działalność Szpitali. Świadczenie usług zdrowotnych w zakresie stacjonarnych i ambulatoryjnych świadczeń medycznych.

Sąd rejestrowy – Sąd Rejonowy w Białymstoku XI Wydział Gospodarczy
Nr KRS – 0000003421

Czas trwania działalności – nieograniczony.

Okres objęty sprawozdaniem od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.

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.

1. Jest realizowany program restrukturyzacji, którego celem jest poprawa kondycji finansowej Szpitala. Szpital posiada zawartą umowę z NFZ na lata 2012-2015 z zakresu specjalistyki, rehabilitacji i kardiologii oraz 5-letnią umowę na lata 2012-2016 w zakresie leczenia zamkniętego.

2. Przyjęte zasady rachunkowości:

2.1. Aktywa trwałe

Wyceniane są według cen nabycia po uwzględnieniu odpisów amortyzacyjnych ustalonych na podstawie planu amortyzacji

Ewidencja majątku trwałego prowadzona jest syntetycznie wartościowo, analitycznie ilościowo-wartościowo wg miejsc użytkowania.

Syntetyczną ewidencja majątku trwałego prowadzona jest metodą komputerową, analityczna ręczną w księgach inwentarzowych wg miejsc użytkowania.

Wyceny środków trwałych dokonuje się wg cen zakupu powiększonych o ewentualne dodatkowe koszty, np. koszty montażu, uruchomienia, cła itp.

Minimalną wartość środka trwałego określono na 3.500 zł, a czas użytkowania powyżej jednego roku. Aktualizacji wyceny oraz umorzeń środków trwałych dokonuje się metodą szczegółową, na podstawie rokrocznie ogłaszanych w Dzienniku Urzędowym GUS, wskaźników przeliczeniowych.

Środki trwałe stanowiące wyposażenie oraz zbiory biblioteczne ewidencjonowane są wg cen zakupu.

Określono minimalną wartość wyposażenia ewidencjonowanego wartościowo na zł 100.

Od 1.01.2000 r. wszystkie zakupy są ewidencjonowane i przyjmowane na stan Magazynu.

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

Z up. Dyrektora
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Karol Kozłowski

Wyposażenie podlega umorzeniu w 100 % w przypadku przekazania go do użytkowania /zakupu lub pobrania z magazynu/ od 100 do 3 500 zł.

Odzież ochronna i robocza ewidencjonowana jest ilościowo na indywidualnych kartach wyposażenia pracownika.

Do wartości niematerialnych i prawnych środków trwałych zaliczane są w szczególności licencje – programy komputerowe.

2.2. Rzeczowe składniki majątku obrotowego

Zakup i rozliczenie zakupu materiałów ewidencjonowane jest syntetycznie – wartościowo oraz analitycznie ilościowo-wartościowo.

Podstawą wyceny przy zakupie są ceny zakupu, natomiast przy wydaniu do użytkowania z magazynów stosowane stosuje się zasadę LIFO.

Wycena dokonywana jest wg cen zakupu.

2.3. Zapasy

Program komputerowy „Gospodarka materiałowa” służy do ewidencji zakupu oraz rozliczeń materiałów, które przyjmowane są po zakupie do magazynów Szpitala. Podstawę księgowania stanowią dokumenty stwierdzające przyjęcie oraz wydanie materiałów z magazynów.

Dane z programu „Gospodarka Materiałowa” automatycznie w końcu miesiąca przekazywane są do programu „Finansowo-Księgowo-Kosztowego”.

W programie „Gospodarka Materiałowa” w chwili przyjęcia do magazynu stosowane są ceny zakupu, natomiast w momencie wydania materiałów stosuje się zasadę LIFO.

W stosowanych programach obowiązuje archiwizowanie wprowadzonych danych, które odbywa się po zakończeniu pracy każdego dnia na dysku głównym.

2.4. Należności długoterminowe, krótkoterminowe i roszczenia.

Należności i roszczenia wykazano po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące wartość należności.

Należności i roszczenia ewidencjonowane są syntetycznie oraz analitycznie wg kontrahentów /przy zakupach/ natomiast w pozostałych należnościach i zobowiązaniach wg rodzajów należności i zobowiązań.

Na należności trudne do ściągnięcia zostały dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

2.5. Zobowiązania krótkoterminowe.


Zobowiązania są wykazane w kwocie wymagającej zapłaty.

Kwota ta obejmuje :

- wartość nominalną,
- otrzymane obciążenia dotyczące odsetek za zwłokę w zapłacie,
- zasądzone koszty sądowe.

Zobowiązania ewidencjonowane są syntetycznie wg rodzajów i ich przeznaczenia.

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

Z up. Dyrektora
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Karol Kozłowski

2.6. Prowadzenie ksiąg rachunkowych

Rachunkowość prowadzona jest metodą komputerową na urządzeniach księgowych syntetycznych /kontach/ oraz analitycznych. Dokumentację oraz szczegółowy opis programów stosowanych w Szpitalu stanowią Instrukcje.

Rachunkowość prowadzona jest wg systemów: InfoMedica w skład którego wchodzi następujące aplikacje:

- Finanse i Księgowość
- Rachunek Kosztów
- Rejestr Sprzedaży
- Środki Trwałe
- Gospodarka Materiałowa
- Wyposażenie
- Kasa

Program „FINANSE I KSIĘGOWOŚĆ” służy do dokonywania zapisów księgowych w dziennik główny oraz na kartach syntetycznych i analitycznych dokumentów stanowiących podstawę dokonania księgowania. Zapisy są dokonywane chronologicznie, wg numeru i daty dokumentu. Wydruki kont syntetycznych dokonywane są na koniec każdego miesiąca.

Program „Rachunek Kosztów” służy do ewidencji kosztów wg rodzaju kosztów oraz miejsca ich powstawania. Zapisy w systemie „Rachunek Kosztów” wg rodzaju są dokonywane na podstawie dokumentów księgowych, potwierdzających powstawanie kosztów.

Przetwarzanie danych dotyczących kosztów wg miejsc powstawania odbywa się na podstawie raportów i sprawozdań sporządzonych przez komórki organizacyjne Szpitala.

Dla potrzeb programu komputerowego „Rachunek Kosztów” został dokonany podział komórek organizacyjnych na ośrodki zadaniowe i usługowe.

Program komputerowy „Kadry i Płace” służy do ewidencji zatrudnienia oraz zmian zachodzących w zatrudnieniu. Praca kadrowa jest powiązana z systemem wynagradzania – Płace. Na podstawie wprowadzonych danych o zatrudnieniu i wynagradzaniu pracowników dokonywane są wydruki list płac za każdy miesiąc – koszty wg rodzaju oraz na podstawie miejsca zatrudnienia wydruki kosztów wg miejsc ich powstania.

Wydruki przekazywane są do Działu Ekonomicznego, gdzie księgowane są w systemie FK i Koszty. Autorem programu komputerowego „Kadry i płace” jest pracownik Wojewódzkiego Szpitala Zespołowego.

2.7. Koszty

Ewidencja kosztów dokonuje się syntetycznie i analitycznie. Analityka prowadzona jest wg rodzajów kosztów.

2.8. Sprzedaż i inne przychody

Ewidencja sprzedaży i innych przychodów prowadzona jest syntetycznie oraz analitycznie wg rodzaju sprzedaży i przychodu.

2.9. Fundusze i wynik finansowy

Konto Funduszu zasadniczego prowadzone jest tylko syntetycznie.

Pozostałe fundusze : świadczeń socjalnych
- dochody i wydatki syntetycznie i analitycznie,

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

Z up. Dyrektora
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Karol Kozłowski

- natomiast koszty zgodnie z zespołem 8.

Konto wynikowe „straty i zyski nadzwyczajne oraz wynik finansowy” zawiera ewidencję syntetyczną oraz analityczną : wg rodzaju strat i zysków nadzwyczajnych a także wg miejsc ich powstawania.

2.10. Podstawa zapisów w księgach rachunkowych

Podstawę do zapisów w księgach rachunkowych stanowią dokumenty:

1/ przy zakupach i rozliczeniach wewnętrznych – oryginały:

- Faktury VAT
- Faktury VAT – korygującej
- protokół nieodpłatnych przyjęć
- oświadczeń składanych przez pracowników /wyjątkowo !/
- wewnętrznych not korygujących
- wewnętrznych poleceń księgowania
- dowodów stwierdzających przyjęcie środków obrotowych lub trwałych

2/ przy sprzedaży i rozliczeniach zewnętrznych – kopie :

- Faktury VAT
- Faktury VAT – korygującej
- protokołów przekazania środków obrotowych lub trwałych
- dokumentów stwierdzających wydanie na zewnątrz
- nota księgowa

Przy sprzedaży towarów, materiałów i usług oraz majątku trwałego, dokumenty stwierdzające w/w transakcję, grupowane są wg rodzaju dokumentu w rejestrach sprzedaży. Rejestry są podstawą do rozliczenia należnego podatku od towarów i usług VAT.

Zasady prowadzenia rachunkowości w tutejszym Szpitalu prowadzone są na podstawie opracowania „Buchalteria” Sp. z o.o. w Białymstoku.

Zgodnie z art. 4 ust. z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity z późn. zm. Dz.U. z 2009 r. nr 152 poz. 1223). Szpital tworzy rezerwy na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne oraz świadczenia z tytułu zdarzeń medycznych. Nie tworzy się rezerw na podatek odroczony.

2.11. Szpital sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.

2.12. Sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych sporządzane jest metodą pośrednią.

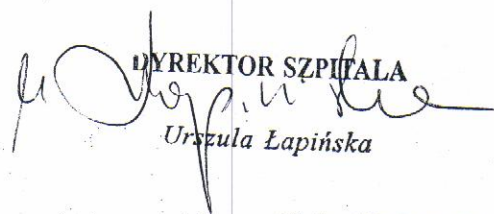
2.13. W stosunku do poprzedniego roku obrotowego nie dokonano zmian.

Białystok, 31.03.2015 r

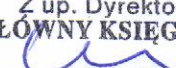
GŁÓWNY KSIĘGOWY


Karol Kozłowski

DYREKTOR SZPITALA


Urszula Lapińska

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

Z up. Dyrektora
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Karol Kozłowski

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

| Wyszczególnienie | Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego) | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Środki trwałe w budowie | Zaliczki na środki trwałe w budowie | Razem |
|---|--|---|---------------------------------|-------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------------------|-----------------------|
| Wartość brutto - stan na początek okresu | 5.989.751,98 | 77.224.293,20 | 4.021.199,68 | 45.166,40 | 78.553.829,30 | 1.106.455,08 | | 166.940.695,64 |
| Zwiększenia z tytułu: | | 831.608,19 | 474.013,36 | | 1.177.098,53 | 5.755.510,10 | | 8.238.230,18 |
| przejęcie ze środków trwałych w budowie | | | | | | | | |
| zakup | | 831.608,19 | 474.013,36 | | 1.055.639,53 | | | 2.361.261,08 |
| aport, darowizna | | | | | 121.459,00 | | | 121.459,00 |
| używanie na podstawie umów leasingu finansowego | | | | | | | | |
| aktualizacje wartości | | | | | | | | |
| inne | | | | | | 5.755.510,10 | | 5.755.510,10 |
| Zmniejszenia z tytułu: | | | 25.215,73 | | 5.756.352,89 | 605.879,55 | | 6.387.448,17 |
| sprzedaż | | | | | | | | |
| likwidacja | | | 25.215,73 | | 5.758.352,89 | | | 5.781.568,62 |
| darowizna, aport | | | | | | | | |
| aktualizacja wartości | | | | | | | | |
| inne | | | | | | 605.879,55 | | 605.879,55 |
| Wartość brutto na koniec okresu | 5.989.751,98 | 78.055.901,39 | 4.469.997,31 | 45.166,40 | 73.974.574,94 | 6.256.085,63 | | 168.791.477,65 |
| Umorzenie - wartość na początek okresu | | 16.833.100,56 | 548.274,75 | 31.115,18 | 46.908.152,01 | | | 64.320.642,50 |
| Zwiększenie umorzenia z tytułu: | | 1.909.975,00 | 466.134,48 | 3.868,35 | 5.549.284,29 | | | 7.929.262,12 |
| amortyzacja | | 1.909.975,00 | 466.134,48 | 3.868,35 | 5.549.284,29 | | | 7.929.262,12 |
| aktualizacja wartości | | | | | | | | |
| inne | | | | | | | | |
| Zmniejszenie umorzenia z tytułu: | | | 25.215,73 | | 5.755.143,28 | | | 5.780.359,01 |
| sprzedaż | | | | | | | | |
| likwidacja | | | 25.215,73 | | 5.755.143,28 | | | 5.780.359,01 |
| darowizna, aport | | | | | | | | |
| aktualizacja wartości | | | | | | | | |
| inne | | | | | | | | |
| Umorzenie - stan na koniec okresu | | 18.743.075,56 | 989.193,50 | 34.983,53 | 46.702.295,02 | | | 66.469.545,61 |
| Wartość netto - stan na koniec okresu | 5.989.751,98 | 59.312.825,83 | 3.480.803,81 | 10.182,87 | 27.272.281,92 | 6.256.085,63 | | 102.321.932,04 |

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – nie występują.

3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu. Według stanu na 31.12.2014 r. wartość ta wyniosła 2.272573,77 zł. Złożyły się na nią głównie analizatory medyczne użytkowane w Laboratorium Szpitala

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

Z up. Dyrektora
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Karol Kozłowski

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli nie wystąpiły.
5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego. Podmiotem tworzącym Szpitala jest Województwo Podlaskie jest ono właścicielem 100 % kapitału założycielskiego.
6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych zawiera zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.
7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy. Dodatni wynik finansowy w kwocie 58.022,31 zł proponuje się przeznaczyć na pokrycie ujemnego wyniku finansowego z lat ubiegłych..
8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

| Wyszczególnienie | Stan na BO | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na BZ |
|---|-----------------|---------------|---------------|-----------------|
| Rezerwa na nagrody jubileuszowe | 4.220.575,00 zł | 470.172,00 zł | 0,00 zł | 4.690.747,00 zł |
| Rezerwa na odprawy emerytalne | 1.805.039,00 zł | 417.796,00 zł | 0,00 zł | 2.222.835,00 zł |
| Rezerwa na podwyżkę wynagrodzeń w związku ze zwiększeniem kontraktu | 0,00 zł | 100.273,34 zł | 0,00 zł | 100.273,34 zł |
| Rezerwa na świadczenia z tytułu zdarzeń medycznych | 780.000,00 zł | 0,00 zł | 439.000,00 zł | 341.000,00 zł |

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

| Wyszczególnienie | Stan na BO | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na BZ |
|--|-----------------|---------------|---------------|-----------------|
| Odpis aktualizujący wartość należności | 1.398.383,56 zł | 121.484,92 zł | 116.306,20 zł | 1.403.562,28 zł |

10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu.

Zobowiązania długoterminowe wynikają z następujących zawartych umów kredytowych i pożyczek:

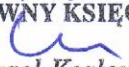
- a) Umowa kredytowa z dnia 09.06.2006 roku zawarta z Dexia Kommunalkredit Bank AG ; kwota kredytu 8.500.000,- PLN . Spłata kredytu w 83 miesięcznych ratach począwszy od maja 2009 roku. Ostatnia rata w marcu 2016 r.

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

Z up. Dyrektora
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Karol Kozłowski

- b) Umowa Pożyczki Nr ZD. I 8023-1-36108 z dnia 16.12.2008 zawarta z Województwem Podlaskim; kwota pożyczki 950.000 zł. Spłata pożyczki w trzech ratach rocznych do 31.12.2017 r.
- c) Umowa Pożyczki Nr ZD. I 8023-1-21/09 z dnia 30.06.2009 zawarta z Województwem Podlaskim; kwota pożyczki 7 000 000,00 zł. Spłata pożyczki w trzech ratach rocznych do 30.11.2015 r.
- d) Umowa kredytowa z dnia 27.08.2010r. zawarta z Nordea Bank Polska S.A. (obecnie PKO BP); kwota kredytu 10.000.000 PLN. Spłata kredytu w 84 ratach do 31.07.2020r.
- e) Umowa pożyczki Nr ZD.I.8023-1-3/10 z dnia 15.06.2010 r. zawarta z Województwem Podlaskim; kwota pożyczki 3.211.919,15 zł. Spłata pożyczki w 7 ratach do 2018r.
- f) Porozumienie z dnia 18.01.2010r. zawarte z Województwem Podlaskim; kwota pożyczki 2.654.212,47 zł. Spłata do 31.05.2018r.
- g) Umowa kredytowa z dnia 21.06.2011r zawarta z Nordea Bank Polska S.A.(obecnie PKO BP); kwota kredytu 11.000.000 zł Spłata w 83 ratach do 30.04.2021r
- h) Umowa pożyczki Nr ZD.I.9024.1.36.2011 z dnia 26 maja 2011 zawarta z Województwem Podlaskim na kwotę 7.500.000 zł. Spłata do XII 2023r
- i) Umowa pożyczki Nr ZD-I-9024.57.2011 z dnia 6 września 2011r zawarta z Województwem Podlaskim na kwotę 2.159.471,10 zł. Spłata do VIII.2018 r.
- j) Porozumienie zawarte z Województwem Podlaskim na kwotę 1.190.454,15 zł.
- k) Umowa pożyczki Nr OPP/8/2013 zawarta z Agencją Rozwoju Przemysłu S.A. na kwotę 30.000.000,00 zł. Spłata do 31.07.2021 r.
11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych. Czynne rozliczenia międzyokresowe dotyczą ubezpieczeń, podatku od nieruchomości oraz prenumerat. Według stanu na 31.12.2014 roku ich wartość wyniosła 140.155,91 zł. Bierno rozliczenia międzyokresowe dotyczą zakupu środków trwałych z dotacji oraz środków UE. Według stanu na 31.12.2014 r. ich wartość wyniosła 95.385.967,81 zł.
12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju). Na majątku Szpitala (należnościach z Narodowego Funduszy Zdrowia) zabezpieczona jest pożyczka udzielona przez Agencję Rozwoju Przemysłu S.A.
13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe nie wystąpiły.
14. Struktura rzeczowa i terytorialną (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.
- Szpital prowadzi działalność w zakresie świadczenia usług medycznych. Ponadto otrzymuje przychody z tytułu najmu nieruchomości. W okresie sprawozdawczym Szpital uzyskał przychody netto ze sprzedaży w kwocie 103.173.382,83 zł (w tym ze sprzedaży towarów i materiałów 811.704.29 zł). Odbiorcą usług są podmioty krajowe. Przychody w ramach świadczenia usług zdrowotnych sfinansowane przez Narodowy Fundusz Zdrowia wyniosły 101.119.445,11 zł co stanowi 98 % wartości przychodów ze sprzedaży ogółem.
15. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych nie wystąpiły.
16. Odpisy aktualizujące wartość zapasów nie wystąpiły.

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

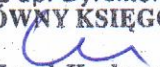
Z up. Dyrektora
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Karol Kozłowski

17. Przychody, koszty i wyniki działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym nie wystąpiły.

18. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

| | |
|--|-----------------------|
| Koszty ogółem wg ksiąg rachunkowych | 117 692 731,80 |
| Koszty nie stanowiące KUP | 20 008 374,15 |
| Koszty opłacone z otrzymanych dotacji oraz amortyzacja śr. trwałych sfinansowanych z dotacji | 12 482 298,05 |
| Niewypłacone w roku obrotowym wynagrodzenia um. prac oraz um. zlec. | 2 832 015,64 |
| Niewypłacone w badanym roku wynagrodzenia z um. zlecenia | 7 244,60 |
| Nieopłacone w roku obrotowym składki ZUS | 2 645 158,11 |
| Odpis na PFRON | 398 637,00 |
| Naliczone odsetki od zobowiązań | 98 053,65 |
| Odpis aktualizujący należności netto i odsetki | 121 484,92 |
| Kary nałożone i zapłacone | 267 892,23 |
| Nie odprowadzony odpis ZFŚS | 0,00 |
| Koszty postępowania egzekucyjnego | 30 792,72 |
| Prowizje i opłaty prolongacyjne | 0,00 |
| Odsetki PFRON | 59,00 |
| Odszkodowania | 129 843,28 |
| Umorzone należności | 1 492,68 |
| Odsetki Urząd Miejski | 0,00 |
| Odsetki Ministerstwo Finansów | 0,00 |
| Ujemne różnice kursowe na 31.12.2013 r. | 18,68 |
| Koszty lat ubiegłych | 5 142,25 |
| Zwiększenie rezerw na świadczenia pracownicze i roszczenia z tyt. zdarzeń medycznych | 988 241,34 |
| Koszty włączone do KUP | 4 599 327,61 |
| Wypłacone w roku obrotowym wynagrodzenia dotyczące roku poprzedniego | 3 288 369,88 |
| Opłacone w roku obrotowym składki ZUS dotyczące roku poprzedniego | 1 310 957,73 |
| RAZEM KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODU | 102 283 685,26 |

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

Z up. Dyrektora
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Karol Kozłowski

Zestawienie przychodów podatkowych

| | |
|--|-----------------------|
| Przychody ogółem wg ksiąg rachunkowych | 117 750 754,11 |
| Otrzymane dotacje oraz przychody z tytułu rozliczania dotacji proporcjonalnie do amortyzacji | 12 482 298,05 |
| Umorzone i przedawnione odsetki od zobowiązań | 11 063,26 |
| Zasądzone koszty egzekucyjne | 2 718,64 |
| Odszkodowania | 11 412,04 |
| Ustanie przyczyny odpisu aktualizacyjnego | 40 668,12 |
| Zasądzone koszty zastępstwa procesowego | 12 156,54 |
| Rozwiązanie rezerw | 439 000,00 |
| Dodatnie różnice kursowe naliczone na 31.12.2014 | 95 808,02 |
| Przychody wyłączone z opodatkowania | 13 095 124,67 |
| RAZEM PRZYCHODY PODATKOWE | 104 655 629,44 |

Przekształcenie wyniku brutto w wynik netto

| | |
|----------------------------|---------------------|
| Przychód podatkowy | 104 655 629,44 |
| Koszty uzyskania przychodu | 102 283 685,26 |
| Dochód | 2 371 944,18 |

Dochód przeznacza się na pokrycie strat z lat ubiegłych wobec czego podatek dochodowy od osób prawnych nie występuje.

19. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

W okresie sprawozdawczym nakłady na niefinansowe aktywa trwałe wyniosły 7.253.737,03 zł. Nie poniesiono nakładów na ochronę środowiska. W roku 2015, Szpital w związku z trudną sytuacją finansową nie będzie realizował zakupów inwestycyjnych ze środków własnych a jedynie ze środków budżetu Województwa Podlaskiego oraz UE. W roku 2015 planowana jest dalsza przebudowa oraz rozbudowa obiektów Szpitala na kwotę 30 mln. zł. Oprócz tego realizowane będą zakupy aparatury i sprzętu medycznego oraz systemów informatycznych – planowana kwota 11,9 mln. zł. Nie planuje się nakładów na aktywa trwałe związane bezpośrednio z ochroną środowiska.

20. Zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły.

21. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił.

22. Środki pieniężne w walutach obcych zostały wycenione na dzień 31.12.2014 roku z zastosowaniem kursu średniego NBP

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

Z up. Dyrektora
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Karol Kozłowski