

Łomża, 31.03.2017r.

## INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Wojewódzkiego Ośrodka Profilaktyki i Terapii Uzależnień  
w Łomży ul. Rybaki 3  
za okres od **01.01.2016r.** do **31.12.2016r.**

### CZĘŚĆ I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Przedmiot podstawowej działalności Wojewódzkiego Ośrodka Profilaktyki i Terapii Uzależnień w roku obrotowym :  
Świadczenie usług zdrowotnych dla osób uzależnionych i Współ uzależnionych od alkoholu i innych substancji psychoaktywnych.
2. Wojewódzki Ośrodek Profilaktyki i Terapii Uzależnień został wpisany do Rejestru Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej 4 Sąd Rejonowy Sąd Gospodarczy w Łomży V Wydział Gospodarczy dnia 30.12.1997 r.  
Obecnie zarejestrowany jest w Sądzie Rejonowym w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem **KRS 0000057256**.
3. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane nam zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez jednostkę działalności w najbliższym okresie dłuższym niż rok. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.
4. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie :  
ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityki) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania postanowieniami Zarządzenia Dyrektora Samodzielnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łomży z dnia 30.04.2016r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości wprowadzonej z dniem 1 stycznia 2016r. określającej :
  - 1) zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
  - 2) zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
  - 3) zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont,
  - 4) wzór sprawozdania finansowego z porównawczym rachunkiem zysków i strat opracowany w sposób zgodny z postanowieniami art. 4, 10, 50 oraz rozdziałów 2,4 i 8 ustawy o rachunkowości.

5. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa ustalono z zastosowaniem metod wyceny wynikających z przyjętych zasad rachunkowości :

- 1) Wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.  
Amortyzacji dokonano na podstawie stawki planu amortyzacji.  
Stawki amortyzacyjne stosowano zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dn. 17.01.1997 r. w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (Dz. U. nr 6 poz 35 z późniejszymi zmianami).
- 2) Środki trwałe – według cen nabycia (kosztów wytworzenia) powiększonych o skutki przeszacowania na 01.01.1995r. i pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.  
Prawo wieczystego użytkowania gruntów - nie dotyczy.
- 3) Środki trwałe w budowie - według kosztu wytworzenia powiększonego o podatek VAT nie podlegający odliczeniu.
- 4) Inwestycje długoterminowe - nie występują.
- 5) Zapasy materiałów i towarów - według cen zakupu. brutto
- 6) Produkty - nie dotyczy.
- 7) Należności z tytułu dostaw, usług i podatków wykazane są według kwot wymagających zapłaty, z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny.  
Środki pieniężne w kasie - **334,09 zł** wyceniono wg wartości nominalnej.  
Środki pieniężne w banku to środki zgromadzone na rachunku bankowym - **442.344,52 zł**,
- 8) Inwestycje krótkoterminowe - według wartości nominalnej.
- 9) Kapitały (Fundusze) własne - w wartości nominalnej.
- 10) Zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty.
- 11) Rezerwy - nie tworzono.
- 12) Rozliczenia międzyokresowe przychodów w wartościach nominalnych-ujęte są tu nie zamortyzowana część wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji przed 1 lipca 2011r. oraz dotacje otrzymane po dniu 1 lipca 2011r. na inwestycje i środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, które zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych

Sporządził :

GLÓWNY KSIĘGOWY

  
Elżbieta Banach

WOJEWÓDZKI OŚRODEK  
PROFILAKTYKI I TERAPII UZALEŻNIEŃ  
18-400 Łomża, ul. Rybaki 3  
tel. 086 216 67 03, tel./fax 086 216-28-20  
p. 450194932, NIP: 718-16-2 564

Zatwierdził :

D Y R E K T O R

  
mgr Renata Szymańska

## CZĘŚĆ II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### I. OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych.

a) wartości niematerialne i prawne

Wyszczególnienie	Wartość na początek roku obrotowego w (zł)	Zwiększenia w (zł)	Zmniejszenia w (zł)	Stan na koniec roku obrotowego w (zł)
<b>WARTOŚĆ POZATKOWA</b>				
Inne wartości niematerialne i prawne	1.049.238,35	-	10.204,96	1.039.033,39
<b>UMORZENIA</b>				
Inne wartości niematerialne i prawne	298.482,65	484.337,25	10.204,96	772.614,94

b) środki trwałe

Wyszczególnienie	Wartość na początek roku obrotowego w (zł)	Zwiększenia w (zł)	Zmniejszenia w (zł)	Stan na koniec roku obrotowego w (zł)
<b>WARTOŚĆ POZATKOWA</b>				
2. Środki trwałe				
a) urządz. techn. i maszyny	1 120 333,25	2 950,00	75 268,38	1.048.014,87
3. środki trwałe w budowie	-	-	-	-
<b>Razem</b>	<b>1 120 333,25</b>	<b>2 950,00</b>	<b>75 268,38</b>	<b>1.048.014,87</b>
<b>UMORZENIE</b>				
a) urządz. techn. i maszyny	626 068,85	129 326,37	75 268,38	680.126,84
<b>Razem</b>	<b>626 068,85</b>	<b>129 326,37</b>	<b>75 268,38</b>	<b>680.126,84</b>

c) inwestycje długoterminowe - nie dotyczy

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście - nie dotyczy.
3. Wartość nie amortyzowanych (nie umarzanych) środków trwałych - nie dotyczy.

4. Dane o funduszu zakładu :

Wyszczególnienie	Wartość na początek roku obrotowego w (zł)	Zwiększenia w (zł)	Zmniejszenia w (zł)	Stan na koniec roku obrotowego w (zł)
Wysokość funduszu zakładowego	<b>617.827,59</b>	-	<b>142.113,42</b>	<b>475.714,17</b>

5. Działalność za rok obrotowy zamknęła się stratą w kwocie **142.113,42 zł**.

Stratę przeznacza się na zmniejszenie funduszu zakładu.

6. Informacje o stanie rezerw - nie tworzono.

7. Informacje o odpisach aktualizujących należności - nie tworzono

8. Zobowiązań długoterminowych brak.

9. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych : brak

10. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku WOPiTU – nie dotyczy.

11. Wykaz zobowiązań warunkowych (w tym udzielonych przez WOPiTU gwarancji i poręczeń, także wekslowych) - brak.

## II. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Pozostałe koszty operacyjne – **1.422,02zł**

2. Zapłacona kara umowna w kwocie 1.422,02 dla Narodowego Funduszu Zdrowia z tytułu nie przekazanie w terminie danych dotyczących list oczekujących w 2016r.,

Przychody i koszty zgodnie z zasadą memoriału ujęte są wszelkie osiągnięte przychody i koszty dotyczące danego roku, niezależnie od terminu ich zapłaty.

Koszty jednostki to :

a) zużycie materiałów i energii	-	269.406,25 zł
b) usługi obce	-	436.363,54 zł
c) podatki i opłaty	-	7.666,90 zł
d) wynagrodzenia	-	1.061.581,07 zł
e) świadczenia na rzecz pracowników	-	269.358,65 zł
f) amortyzacja	-	613.663,62 zł
g) pozostałe	-	39.733,99 zł

---

**Razem : 2.697.774,02 zł**

Koszty finansowe ( odsetki ) - 29,25  
Straty nadzwyczajne - nie wystąpiły.

Jednostka w danym roku obrotowym 2016r. uzyskała przychody z :

a) usług zdrowotnych	-	1.801.897,65 zł
b) przychody finansowe ( odsetki )	-	2.718,35 zł
c) pozostałe przychody operacyjne	-	752.495,87 zł
w tym :		
- dobrowolna wpłata		0zł
- dotacje *		151.127,53zł
- wyposażenie otrzymane od Urzędu Miasta		8.964,00zł
• - Dotacja – nie zamortyzowana część wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji przed 1 lipca 2011 r.		6.983,10zł
-dotacje otrzymane po dniu 1 lipca 2011r. na inwestycje i środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, które zwiększają pozostałe przychody operacyjne.		585.421,24 zł
w tym :		
związanych z projektem e -Zdrowie w wysokości proporcjonalnej do wartości amortyzacji środków trwałych		540.338,03zł
<hr/>		
	<b>Ogółem :</b>	<b>2.557.111,87 zł</b>

\*Dotacje z :

• Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej (Białystok)	48.527,53 zł
• Urząd Miasta (Łomża)	40.000,00 zł
• Państwowa Agencja Rozwiązywania Problemów Alkoholowych (PARPA - Warszawa)	17.600,00 zł
HAZARD	45.000,00zł
<b>Razem</b>	<b><u>151.127,53</u></b>

Zyski nadzwyczajne

nie wystąpiły.

2. W sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy nie ujęto zdarzeń dotyczących lat poprzednich.
3. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, których nie uwzględniono w bilansie oraz rachunku zysków i strat.

W roku 2016 Ośrodek prowadził tę samą działalność co w roku poprzednim i nadal przewiduje prowadzić działalność tego samego rodzaju.

Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (podatkowe)

- koszty sfinansowane z dotacji otrzymanych z budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego, art.17 ust.1 pkt 47 - **151.127,53**

4. **Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych – nie dotyczy.**

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY

  
Elżbieta Banach

Zatwierdził:

DYREKTOR

  
mgr Renata Szymańska

### III. INFORMACJA O ZATRUDNIENIU

#### 1. Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w etatach :

Wyszczególnienie wg grup zawodowych	Rok poprzedni 2015		Rok obrotowy 2016	
	ogółem	w tym kobiety (w osobach)	ogółem	w tym kobiety (w osobach)
Zatrudnienie ogółem z tego :	22,75	18	21,71	18
1. Pracownicy merytoryczni:				
- Oddział Stacjonarny	4,00	3	4,00	3
- Przychodnia :	8,75*	7	9,75*	8
Oddział Dzienny				
Poradnia Współzależności				
Poradnia Uzależnień				
Poradnia Uzależnień od środków psychoaktywnych				
2. Pracownicy obsługi	3,50	3	3,50	3
3. Lekarze	0	0	0	0
4. Administracja	6,50**	5	6,00	4

Rok 2015

\*w tym 1 osoba przebywała na urlopie wychowawczym

\*\*w tym 1 osoba przebywała na urlopie macierzyńskim

Rok 2016

\*w tym 1 osoba przebywała na urlopie wychowawczym

sporządził:

*Alanta Kossakowska*

zatwierdził:

DYREKTOR

*mgr Renata Szymańska*