

# BILANS

Sporządzony na dzień:

31.12.2007

	Stan na dzień	
	31.12.2006	31.12.2007
<b>AKTYWA</b>		
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>5 132 611,19</b>	<b>4 845 721,93</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>3 793,98</b>	<b>1 735,59</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	3 793,98	1 735,59
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>5 128 817,21</b>	<b>4 843 986,34</b>
1. Środki trwałe	5 099 537,21	4 793 706,34
a) grunty	451 180,00	451 180,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 863 479,06	2 743 118,03
c) urządzenia techniczne i maszyny	869 278,12	694 556,83
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	915 600,03	904 851,48
2. Środki trwałe w budowie	29 280,00	50 280,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
<i>udziały lub akcje</i>		
<i>inne papiery wartościowe</i>		
<i>udzielone pożyczki</i>		
<i>inne długoterminowe aktywa finansowe</i>		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
<i>udziały lub akcje</i>		
<i>inne papiery wartościowe</i>		
<i>udzielone pożyczki</i>		
<i>inne długoterminowe aktywa finansowe</i>		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>3 597 564,85</b>	<b>3 047 496,14</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>459 484,90</b>	<b>350 390,44</b>
1. Materiały	459 484,90	350 390,44
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>2 386 793,10</b>	<b>1 972 017,63</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
<i>do 12 miesięcy</i>		
<i>powyżej 12 miesięcy</i>		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek	2 386 793,10	1 972 017,63
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	1 418 664,88	1 551 089,48
<i>do 12 miesięcy</i>	1 418 664,88	1 551 089,48
<i>powyżej 12 miesięcy</i>		
b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych itp.	55 738,00	0,00
c) inne	912 390,22	420 928,15
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>695 821,85</b>	<b>658 064,59</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	695 821,85	658 064,59
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
<i>udziały lub akcje</i>		
<i>inne papiery wartościowe</i>		

udzielone pożyczki		
inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
udziały lub akcje		
inne papiery wartościowe		
udzielone pożyczki		
inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	695 821,85	658 064,59
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	695 821,85	658 064,59
inne środki pieniężne		
inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>55 465,00</b>	<b>67 023,48</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>8 730 176,04</b>	<b>7 893 218,07</b>
<b>PASYWA</b>		
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>1 338 940,16</b>	<b>1 428 328,41</b>
I. Fundusz zakładowy	5 821 455,90	6 037 875,90
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy		
III. Udziały (akcje) własne		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	73 285,68	-4 482 515,74
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6 789 939,30	-133 275,00
VIII. Zysk (strata) netto	2 234 137,88	6 243,25
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>7 391 235,88</b>	<b>6 464 889,66</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	337 876,68	283 693,77
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a) długoterminowa		
b) krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	337 876,68	283 693,77
a) długoterminowe		
b) krótkoterminowe	337 876,68	283 693,77
II. Zobowiązania długoterminowe	1 968 160,99	1 854 680,30
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek	1 968 160,99	1 854 680,30
a) kredyty i pożyczki		705 579,43
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) inne	1 968 160,99	1 149 100,87
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 085 198,21	4 326 515,59
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
do 12 miesięcy		
powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek	4 244 524,59	3 921 065,68
a) kredyty i pożyczki		108 550,68
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 460 823,18	1 597 439,17
do 12 miesięcy	1 460 823,18	1 597 439,17
powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych itp.	1 081 257,57	867 925,49
h) z tytułu wynagrodzeń	1 099 503,88	1 128 296,43
i) inne	602 939,96	218 853,91
3. Fundusze specjalne	840 673,62	405 449,91
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a) długoterminowe		
b) krótkoterminowe		
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>8 730 176,04</b>	<b>7 893 218,07</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Samodzielnego Publicznego Zakładu

Opieki Zdrowotnej w Sokółce  
Sokółka, 25.03.2008

mgr Barbara Kocińska

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Sokółce  
imię i nazwisko kierownika jednostki

Marek Jerzy Chojnowski

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)

Sporządzony za okres od: 01.01.2007 do 31.12.2007

	za okres poprzedni	za okres bieżący
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>16 576 640,62</b>	<b>17 989 975,80</b>
<i>od jednostek powiązanych</i>		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	16 561 654,62	17 967 804,80
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	14 986,00	22 171,00
<b>B. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>	<b>16 601 288,86</b>	<b>18 578 484,75</b>
I. Amortyzacja	508 191,80	668 480,65
II. Zużycie materiałów i energii	4 329 238,07	4 035 145,47
III. Usługi obce	690 482,12	781 201,64
IV. Podatki i opłaty, w tym:	99 455,00	107 678,00
<i>podatek akcyzowy</i>		
V. Wynagrodzenia	8 818 453,82	10 696 951,47
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 908 528,54	2 039 113,95
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	235 382,55	232 413,33
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	11 556,96	17 500,24
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>-24 648,24</b>	<b>-588 508,95</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 741 530,10</b>	<b>677 635,13</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych składników trwałych	0,00	
II. Dotacje	1 732,50	
III. Inne przychody operacyjne	2 739 797,60	677 635,13
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>217 949,71</b>	<b>344 753,18</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych składników trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	217 949,71	344 753,18
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>2 498 932,15</b>	<b>-255 627,00</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>15 730,46</b>	<b>22 948,50</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
<i>od jednostek powiązanych</i>		
II. Odsetki, w tym:	15 730,46	22 948,50
<i>od jednostek powiązanych</i>		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>280 524,73</b>	<b>109 948,57</b>
I. Odsetki, w tym:	280 524,73	109 948,57
<i>od jednostek powiązanych</i>		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)</b>	<b>2 234 137,88</b>	<b>-342 627,07</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)</b>	<b>0,00</b>	<b>391 338,32</b>
I. Zyski nadzwyczajne		391 338,32
II. Straty nadzwyczajne		
<b>K. Zysk (strata) brutto (I + J)</b>	<b>2 234 137,88</b>	<b>48 711,25</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>		<b>42 468,00</b>
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N. Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>	<b>2 234 137,88</b>	<b>6 243,25</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Sokółce  
Imię i nazwisko osoby sporządzającej:  
Sokółka, 25.03.2008  
Miejsce: Barbara K...

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Sokółce  
Imię i nazwisko kierownika zakładu:  
(data i podpis)  
Marek Jerzy Chojnowski

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia

### A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa (firmy) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Sokółce  
Siedziba: 16-100 Sokółka, ul. Sikorskiego 40  
Podstawowy przedmiot działalności: Szpitalnictwo PKD – 8511 Z  
Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy KRS  
Nr KRS 0000003870
2. Czas trwania działalności - nieograniczony.
3. Okres objęty sprawozdaniem od 01.01.2007r. do 31.12.2007r.
4. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdanie finansowe.
5. 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.
6. W okresie objętym sprawozdaniem nie wystąpiło połączenie firm.
7. Przyjęte zasady rachunkowości.
  - a) środki trwałe o wartości przekraczającej jednostkowo 3.500,00zł. są umarzane metodą liniową według stawek określonych jako maksymalne dla celów podatkowych w równych ratach miesięcznych przy zastosowaniu dopuszczalnych przepisami podatkowymi współczynników podwyższających stawki amortyzacyjne,
  - b) środki trwałe o wartości początkowej od 1.500,00zł. do 3.500,01zł. podlegają ewidencji bilansowej i są amortyzowane się w sposób uproszczony, poprzez dokonanie jednorazowego odpisu ich wartości początkowej w m-cu przyjęcia do używania,
  - c) środki trwałe o wartości jednostkowej do 1.500,00zł. i okresie używania dłuższym niż rok traktowane są jako materiały, ich wartość początkowa odpisywana jest w koszty w momencie zakupu, podlegają one ewidencji pozabilansowej,
  - d) wartości niematerialne i prawne są wyceniane i ewidencjonowane według zasad przyjętych dla środków trwałych,
  - e) w zakresie materiałów w apteczkach oddziałowych, olejów opałowych, paliw samochodowych oraz materiałów biurowych przyjęto metodę polegającą na odpisywaniu w koszty wartości materiałów na dzień ich zakupu (wydania z apteki), połączonej z obowiązkiem komisyjnego ustalenia stanu nie zużytych materiałów i ich wyceny oraz korekty kosztów zużycia o wartość tego stanu na dzień bilansowy,
  - f) pozostałe materiały są objęte ewidencją ilościowo – wartościową, do ich rozchodu stosuje się zasadę „pierwsze przyszło pierwsze wyszło”,
  - g) koszty zakupu materiałów – ponoszone w poszczególnych okresach sprawozdawczych są nieznaczne a zapasy materiałów nie ulegają znacznym wahaniom w związku z tym koszty zakupu podlegają całkowitemu zaliczeniu w koszty w okresie ich poniesienia,

h) od kontrahentów, od których na dzień bilansowy nie otrzymano obciążeń z tytułu odsetek, mimo opóźnień w zapłacie zobowiązań jednostka nie nalicza odsetek, jeżeli nie spodziewa się istotnych obciążeń z tego tytułu,

i) zobowiązanie wobec ZUS z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne, Urzędu Skarbowego z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych i podatku VAT, które nie stanowią zobowiązania podatkowego na dzień bilansowy ze względu na istotność i ciągłość stosowania takiego rozwiązania prezentowane są w bilansie w pozycji zobowiązań z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń,

j) nie ustala się aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego,

k) nie tworzone są rezerwy na odprawy emerytalno – rentowe oraz nagrody jubileuszowe.

l) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów są księgowane przed kosztami wg rodzaju.

l) pozostałe składniki aktywów i pasywów zostały wycenione według ogólnych zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Sokółce  
mgr Barbara Keller  
25.03.2008

Kierownik jednostki  
DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Sokółce  
Marek Jerzy Ciojnowski

## B. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1.1. Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartościach niematerialnych i prawnych oraz inwestycjach długoterminowych.

- zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przedstawia zał. Nr 1 do informacji dodatkowej
- inwestycje długoterminowe nie występują
- zmiany w stanie środków trwałych w budowie

TREŚĆ	WARTOŚĆ
1. Wartość środków trwałych w budowie na dzień 01.01.2007r.	29.280,00
2. Zwiększenia nakładów w ciągu roku	356.065,49
a) zakupy	356.065,49
b) realizacja nakładów siłami własnymi	0,00
3. Zmniejszenia nakładów w ciągu roku	335.065,49
a) przekazanie do użytkowania środków trwałych	322.865,49
b) zaniechane inwestycje	12.200,00
4. Wartość środków trwałych w budowie na dzień 31.12.2007r.	50.280,00

Saldo środków trwałych w budowie obejmuje nakłady poniesione na przedsięwzięcie związane z ochroną środowiska tj. termomodernizację obiektów SPZOZ w Sokółce, tj. koszt wykonania audytów energetycznych budynku szpitala, audytu sieci ciepłej oraz koszty nadzoru i prowadzenia inwestycji. Nie wystąpiły odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu sfinansowania środków trwałych w budowie.

1.2. SP ZOZ w Sokółce posiada w nieodpłatnym użytkowaniu nw. grunty Powiatu Sokolskiego posiadające księgę wieczystą KW Nr 34059 prowadzoną przez IV Wydział Ksiąg Wieczystych Sądu Rejonowego w Sokółce:

działka nr 222/33 o powierzchni - 15.077m<sup>2</sup>  
działka nr 222/37 o powierzchni - 1.034m<sup>2</sup>  
działka nr 222/38 o powierzchni - 29.007m<sup>2</sup>

-----  
razem: 45.118m<sup>2</sup>

1.3. Używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu i nieamortyzowane przez jednostkę środki trwałe nie występują.

1.4. Nie występują zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

1.5. Dane o strukturze własności kapitału założycielskiego  
Stan funduszu na dzień 01.01.2007r.

5.821.455,90

Zwiększenia, w tym:	(+)	216.420,00
- dotacje otrzymane z organu założycielskiego	(+)	190.000,00
- darowizny środków trwałych	(+)	12.420,00
- darowizny pieniężne przeznaczone na cele rozwojowe	(+)	14.000,00
Stan funduszu na dzień 31.12.2007r.		6.037.875,90

1.6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu zakładu.

Stan funduszu zakładu na dzień 01.01.2007r.		73.285,68
Zwiększenia, w tym:	(-)	4.555.801,42
- zysk netto za 2006r.	(+)	2.234.137,88
- strata z lat ubiegłych	(-)	6.789.939,30
Stan funduszu zakładu na dzień 31.12.2007r.	(-)	4.482.515,74

1.7. Zysk netto w wysokości 6.245,25 zł. przeznacza się na zwiększenie kapitału zakładu, w przyszłości zostanie wykorzystany na cele statutowe.

1.8. Dane o stanie rezerw.

Lp.	TYTUŁ	Stan na 31.12.2006	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2007
1.	Odsetki od niewypłaconego w 2001r. dodatkowego wynagrodzenia rocznego „13-tki” oraz z tytułu ustawy „203”	337.876,68	6.374,83	300.557,74	43.693,77
2.	Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe z tytułu utraty zdrowia	0	240.000,00	0	240.000,00
Razem		337.876,68	246.374,83	300.557,74	283.693,77

1.9. Odpisy aktualizujące wartość należności.

Lp.	Odpisy – kwalifikacja do: • uznanych podatkowo • nie uznanych podatkowo	dotyczące d-dostaw u- usług	Stan na 31.12.2006	Zwiększenie w roku obrotowym	Zmniejszenie			Stan na 31.12.2007
					Spisanie	Splata	Ogółem	
	1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Odpisy obciążające koszty uznawane w latach ubiegłych	0	0	0	0	0	0	0
2.	Odpisy obciążające koszty uznawane w badanym okresie	4.131,00	0	4.131,00	0	0	0	4.131,00
3.	Odpisy obciążające koszty nieuznawane w latach ubiegłych	0	0	0	0	0	0	0
4.	Odpisy obciążające koszty nieuznawane w badanym okresie	18.030,10	0	22.221,86	0	0	0	22.221,86
Razem odpisy aktualizujące		22.161,10	0	26.352,86	0	0	0	26.352,86

1.10. Zobowiązania długoterminowe.

Lp	Wyszczególnienie	Zobowiązania krótkoterminowe	Zobowiązania długoterminowe		
		do 1 roku	>1 do 3 lat	>3 do 5 lat	> 5 lat
1	Pożyczka Skarbu Państwa	108.550,68	217.101,36	217.101,36	271.376,71
2	Ugoda restrukturyzacyjna z Powiatem Sokólskim	0	0	0	1.149.100,87
Razem:		108.550,68	217.101,36	217.101,36	1.420.477,58
Razem zobowiązania długoterminowe:					1.854.680,03

Pożyczka ze Skarbu Państwa zaciągnięta w wysokości 823.176,00 zł. zgodnie z art. 10b Ustawy z dnia 15 kwietnia 2005r. o pomocy publicznej i restrukturyzacji publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz.U. Nr 78, poz. 684 z późn. zm) ulega umorzeniu po spłaceniu 30% należności głównej z tytułu zwiększenia pożyczki wraz z odsetkami w okresie do 5 lat od dnia wydania decyzji o warunkach restrukturyzacji tj. do 20 października 2010r.

W przypadku wywiązania się przez SPZOZ z warunków umowy i dokonaniu spłaty pożyczki w wysokości 237.906,91zł. pozostała część pożyczki w wysokości 576.223,20zł. z mocy prawa ulegnie umorzeniu.

SPZOZ w Sokółce zgodnie z postanowieniami §2 ust. 3 umowy restrukturyzacyjnej z dnia 5 sierpnia 2005r. z Powiatem Sokólskim może uzyskać umorzenie wierzytelności w wysokości 1.144.024,35zł w przypadku spłacenia w okresie 5 lat przez Zakład 50% należności głównej – (należność główna opiewała na kwotę 2.288.08,70zł.).

Po spłaceniu 5.076,54zł Zakład będzie ubiegał się o umorzenie zobowiązania.

1.11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Lp.	TYTUŁ	Stan na 31.12.2006	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2007
I. Rozliczenia krótkoterminowe					
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	55.465,00	163.210,48	151.652,00	67.023,48
A	ubezpieczenia	53.715,00	66.886,23	53.715,00	66.886,23
B	prenumerata	0	137,25	0	137,25
C	podatek od nieruchomości	0	96.187,00	96.187,00	0
D	pozostałe	1.750,00	0	1.750,00	0



Bierne rozliczenia międzyokresowe nie wystąpiły.

1.12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp	Nazwa wierzyciela	Kwota zobowiązania w PLN	Kwota zobowiązania pozostała do spłaty na 31.12.2007r.	Termin spłaty	Zabezpieczenie
1.	BGK w Warszawie działający w imieniu Skarbu Państwa – pożyczka	823.176,00	814.130,11	29.06.2015r.	Weksel własny In blanco złożony do dyspozycji Banku Gospodarstwa Krajowego w Warszawie
2.	Powiat Sokółski	2.288.048,70	1.149.100,87	31.12.2020r.	Zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy stanowiących całość gospodarczą w grupach GUS od 3 do 9 o łącznej wartości wynoszącej na dzień zawarcia umowy 3.008.158,43zł. wpisany do Rejestru Zastawów prowadzonego przez Sąd Rejonowy X Wydział Gospodarczy w Białymstoku

1.13. Zakład nie posiada zobowiązań warunkowych.

2.1. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży towarów, produktów i materiałów, pozostałych przychodów operacyjnych, przychodów finansowych i zysków nadzwyczajnych.

Lp	Tytuł	Rok ubiegły	Rok bieżący	Przyrost +	%	%
				Spadek –	struk.	dynamika
				kol. 4-3	kol. 4	kol 4:3
1	2	3	4	5	6	7
<b>I</b>	<b>RAZEM PRZYCHODY NETTO ZE PSRZEDAŻY</b>	<b>16 576 640,62</b>	<b>17 989 975,80</b>	<b>1 413 335,18</b>	<b>94,28</b>	<b>108,53</b>
1	Sprzedaż usług medycznych, w tym:	16 239 608,44	17 714 708,89	1 475 100,45	92,84	109,08
a	szpitalnitwo (usługi finansowane przez NFZ)	14 331 253,12	15 551 675,74	1 220 422,62	81,50	108,52
b	szpitalnictwo (usługi medyczne świadczone osobom nieubezpieczonym, zaświadczenia lekarskie, opłaty pobyt matek w szpitalu i inne)	39 961,90	40 217,60	255,70	0,21	100,64
c	specjalistyka (usługi finansowane przez NFZ)	1 374 324,03	1 545 231,70	170 907,67	8,10	112,44

d	specjalistyka (porady udzielone osobom nie ubezpieczonym, zaświadczenia lekarskie)	5 584,15	5 720,60	136,45	0,03	102,44
e	usługi laboratoryjne, rtg, usg, ekg, badania endoskopowe,	488 485,24	571 863,25	83 378,01	3,00	117,07
2	Pozostała sprzedaż	322 046,18	253 095,91	-68 950,27	1,33	78,59
b	przychody z najmu i dzierżawy	300 569,91	225 922,26	-74 647,65	1,18	75,16
c	odpady medyczne	21 476,27	27 173,65	5 697,38	0,14	126,53
3	Przychody ze sprzedaży towarów	14 986,00	22 171,00	7 185,00	0,12	147,94
<b>II Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>2 741 530,10</b>	<b>677 635,13</b>	<b>-2 063 894,97</b>	<b>3,55</b>	<b>24,72</b>
a	otrzymane dary	66 509,16	62 691,04	-3 818,12	0,33	94,26
b	ref. zatrudnienia (staże, rezydentury, zast. służba wojskowa)	193 486,56	127 222,53	-66 264,03	0,67	65,75
c	umorzona pożyczka ze Skarbu Państwa	2 367 017,93	0,00	-2 367 017,93	0,00	-
d	umorzony podatek od nieruchomości	91 162,00		-91 162,00	0,00	-
e	przedawnione zobowiązanie wobec ZFŚS	0,00	438 715,00	438 715,00	2,30	-
f	zwrot opłaty restrukturyzacyjnej za 2002-2003r. - PFRON		39 122,56	39 122,56	0,21	-
g	pozostałe	23 354,45	9 884,00	-13 470,45	0,05	42,32
<b>III Przychody finansowe</b>		<b>15 730,46</b>	<b>22 948,50</b>	<b>7 218,04</b>	<b>0,12</b>	<b>145,89</b>
a	odsetki bankowe otrzymane	4 417,10	112,41	-4 304,69	0,00	2,54
b	odsetki umorzone	9 872,66	17 983,12	8 110,46	0,09	182,15
c	odsetki naliczone od należności	1 440,70	2 104,58	663,88	0,01	146,08
d	korekta odsetek z lat ubiegłych "203"		2 748,39	2 748,39	0,01	0,00
<b>IV Zyski nadzwyczajne</b>		<b>0,00</b>	<b>391 338,32</b>	<b>391 338,32</b>	<b>2,05</b>	<b>0,00</b>
a	umorzone zobowiązanie wobec PFRON - postępowanie restrukturyzacyjne	0,00	391 338,32	391 338,32	2,05	-
<b>V Przychody ogółem</b>		<b>19 333 901,18</b>	<b>19 081 897,75</b>	<b>-252 003,43</b>	<b>100,00</b>	<b>98,70</b>

Należności z tytułu najmu, dzierżawy oraz ze sprzedaży odpadów medycznych i sterylizacji wykazywane są w bilansie w pozycji inne należności krótkoterminowe.

Sprzedaż usług medycznych za 2006r. obejmuje podwyżki pracowników służby zdrowia za 3 miesiące w łącznej wysokości 608.486,92 zł – sprzedaż usług medycznych bez podwyżek za 2006r. wynosi 15.631.121,52 zł.

Sprzedaż usług medycznych za 2007r. obejmuje podwyżki pracowników służby zdrowia za 12 miesięcy w łącznej wysokości 2.510.205,19 zł – sprzedaż usług medycznych bez podwyżek za 2007r. wynosi 15.204.503,70 zł.

Dane porównawcze przychodów ze sprzedaży bez podwyżek pracowników służby zdrowia.

Lp	Tytuł	Rok ubiegły	Rok bieżący	Przyrost +	%	%
				Spadek –	struk.	kol.
				kol. 4-3	kol. 4	4:3
1	2	3	4	5	6	7
1	Sprzedaż usług medycznych:	15 631 121,52	15 204 503,70	-426 617,82	98,36	0,97
2	Pozostała sprzedaż	322 046,18	253 095,91	-68 950,27	1,64	0,79
3	Przychody ze sprzedaży towarów	14986,00	22171,00	7 185,00	0,14	1,48
	<b>R A Z E M:</b>	<b>2 741 530,10</b>	<b>15 457 599,61</b>	<b>12 716 069,51</b>	<b>100,00</b>	<b>5,64</b>

Struktura kosztów działalności podstawowej, sprzedaży towarów, pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych i strat nadzwyczajnych.

Lp	Tytuł	Rok ubiegły	Rok bieżący	Przyrost +	%	%
				Spadek –	struk.	kol.
				kol. 4-3	kol. 4	4:3
1	2	3	4	5	6	7
<b>I</b>	<b>Koszty wg rodzaju</b>	<b>16 589 731,90</b>	<b>18 560 984,51</b>	<b>1 971 252,61</b>	<b>97,52</b>	<b>112,00</b>
<b>1.</b>	<b>amortyzacja</b>	<b>508 191,80</b>	<b>668 480,65</b>	<b>160 288,85</b>	<b>3,51</b>	<b>132,00</b>
<b>2</b>	<b>zużycie materiałów, w tym:</b>	<b>4 101 233,54</b>	<b>3 502 909,76</b>	<b>-598 323,78</b>	<b>18,40</b>	<b>85,00</b>
a	leków, tlenu, krwi	1 287 979,34	1 374 342,47	86 363,13	7,22	107,00
b	Żywności	158 094,07	154 819,22	-3 274,85	0,81	98,00
b	sprzętu jednorazowego użytku	663 325,65	658 327,47	-4 998,18	3,46	99,00
d	odczynników laboratoryjnych	388 846,29	430 168,45	41 322,16	2,26	111,00
e	paliw opałowych	1 036 873,12	359 109,44	-677 763,68	1,89	35,00
f	inne (ścieki, woda, biurowe, czystościowe, dezynfekcyjne itp.)	566 115,07	526 142,71	-39 972,36	2,76	93,00
<b>3</b>	<b>zużycie energii, w tym:</b>	<b>228 004,53</b>	<b>532 235,71</b>	<b>304 231,18</b>	<b>2,80</b>	<b>233,00</b>
	elektrycznej	195 949,77	190 435,67	-5 514,10	1,00	97,00
	cieplnej i gazu	32 054,76	341 800,04	309 745,28	1,80	1 066,00
<b>4</b>	<b>usługi obce, w tym:</b>	<b>690 482,12</b>	<b>781 201,64</b>	<b>90 719,52</b>	<b>4,10</b>	<b>113,00</b>
	transportowe	112 941,58	155 029,07	42 087,49	0,81	137,00
	usług medycznych	176 710,30	251 344,40	74 634,10	1,32	142,00
	telekomunikacyjnych	48 183,35	44 856,35	-3 327,00	0,24	93,00
	utylizacji odpadów	27 852,02	39 010,19	11 158,17	0,20	140,00
	konserwacji i napraw sprzętu	175 744,57	152 923,39	-22 821,18	0,80	87,00
	remontowe	27 877,00	0,00	-27 877,00	0,00	0,00
	Pozostałe usługi obce	121 173,30	138 038,24	16 864,94	0,73	114,00
<b>5</b>	<b>podatki i opłaty</b>	<b>99 455,00</b>	<b>107 678,00</b>	<b>8 223,00</b>	<b>0,57</b>	<b>108,00</b>
<b>6</b>	<b>wynagrodzenia, w tym:</b>	<b>8 818 453,82</b>	<b>10 696 951,47</b>	<b>1 878 497,65</b>	<b>56,20</b>	<b>121,00</b>
	ze stosunku pracy	8 756 040,70	10 624 437,60	1 868 396,90	55,82	121,00
	umów zleceń i o dzieło	62 413,12	72 513,87	10 100,75	0,38	116,00
<b>7</b>	<b>świadczeń na rzecz pracowników</b>	<b>1 908 528,54</b>	<b>2 039 113,95</b>	<b>130 585,41</b>	<b>10,71</b>	<b>107,00</b>
	ubezpieczenia społeczne, FP	1 704 300,05	2 009 275,59	304 975,54	10,56	118,00
	odpisy na ZFŚS	183 000,00	370,00	-182 630,00	0,00	0,00
	Szkolenia, ekwiwalent za odzież i inne	16 667,49	23 562,36	6 894,87	0,12	141,00
	badania okresowe	4 561,00	5 906,00	1 345,00	0,03	129,00

<b>8</b>	<b>pozostałe koszty</b>	<b>235 382,55</b>	<b>232 413,33</b>	<b>-2 969,22</b>	<b>1,22</b>	<b>99,00</b>
	PFRON	148 038,00	154 577,00	6 539,00	0,81	104,00
	podróże służbowe	8 706,25	5 312,27	-3 393,98	0,03	61,00
	ubezpieczenia OC i majątkowe	65 819,00	62 918,77	-2 900,23	0,33	96,00
	pozostałe koszty	4 976,07	4 981,97	5,90	0,03	100,00
	koszty obsługi pożyczki	7 843,23	4 623,32	-3 219,91	0,02	59,00
<b>II</b>	<b>Koszt własny sprzedanych towarów</b>	<b>11 556,96</b>	<b>17 500,24</b>	<b>5 943,28</b>	<b>0,09</b>	<b>151,00</b>
<b>III</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>217 949,71</b>	<b>344 753,18</b>	<b>126 803,47</b>	<b>1,81</b>	<b>158,00</b>
	umorzenie należności	35 499,89	625,80	-34 874,09	0,00	2,00
	składki ZUS za lata ubiegłe	159 988,91	0,00	-159 988,91	0,00	0,00
	kary NFZ, opłaty prolongacyjne i inne	22 460,91	37 549,15	15 088,24	0,20	167,00
	inwestycje zaniechane	0,00	12 200,00	12 200,00	0,06	-
	zaległe opłaty za ochronę środowiska	0,00	21 071,13	21 071,13	0,11	-
	odpisy aktualizujące należności	0,00	22 161,10	22 161,10	0,12	-
	rezerwa na toczące się postępowanie sądowe	0,00	240 000,00	240 000,00	1,26	-
	pozostałe	0,00	11 146,00	11 146,00	0,06	-
<b>IV</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>280 524,73</b>	<b>109 948,57</b>	<b>-170 576,16</b>	<b>0,58</b>	<b>39,00</b>
	odsetki od zaległych wynagrodzeń "13 i 203"	24 178,40	9 471,28	-14 707,12	0,05	39,00
	odsetki od zobowiązań z tyt. dostaw i usług	36 788,77	77 991,77	41 203,00	0,41	212,00
	odsetki budżetowe	158 853,20	19 673,00	-139 180,20	0,10	12,00
	odsetki od pożyczki ze Skarbu Państwa	60 704,36	2 812,52	-57 891,84	0,01	5,00
<b>V</b>	<b>Straty nadzwyczajne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
	<b>KOSZTY OGÓŁEM:</b>	<b>17 099 763,30</b>	<b>19 033 186,50</b>	<b>1 933 423,20</b>	<b>100,00</b>	<b>111,00</b>

2.2. Odpisy aktualizujące środki trwałe nie występują.

2.3. Odpisy aktualizujące zapasy nie występują.

2.4. Jednostka nie zaniechała jakiegokolwiek działalności w roku obrotowym oraz nie zamierza zaniechać w roku następnym.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w zł.
<b>1</b>	<b>Zysk brutto</b>	<b>48 711,25</b>
<b>2</b>	<b>Przychody bilansowe ogółem na podstawie rachunku zysków i strat</b>	<b>19 081 897,75</b>
a	Kara umowna otrzymana w roku bilansowym a naliczona w roku ubiegłym	8 399,50
b	Odsetki otrzymane w roku bilansowym, a zarachowane w roku ubiegłym	1 156,95
c	Odsetki naliczone w roku bilansowym	-1 142,51
d	Korekta odsetek naliczonych w latach ubiegłych od niewypłaconych wynagrodzeń "203"	-2 748,39

e	Umorzona część zobowiązań odsetkowych	-17 983,12
f	Przedawnione zobowiązania wobec ZFŚS	-438 715,00
g	Naliczona kara umowna	-484,60
h	Umorzone zobowiązanie wobec PFRON - postępowanie restrukturyzacyjne	-391 338,32
<b>3</b>	<b>Przychody ogółem po korektach podlegające opodatkowaniu</b>	<b>18 239 042,26</b>
<b>4</b>	<b>Koszty bilansowe ogółem na podstawie rachunku zysków i strat</b>	<b>19 033 186,50</b>
a	Odpisy aktualizujące wartość należności	-18 030,10
b	Naliczone i nie zapłacone odsetki od zobowiązań	-52 261,58
c	Naliczone i nie zapłacone odsetki od "13/2001r."	-6 374,83
d	Odsetki budżetowe	-19 673,00
e	Odpis na PFRON	-154 577,00
f	Nie wypłacone wynagrodzenia	-1 029 245,45
g	Nie zapłacony w roku ZUS pracodawcy	-343 096,16
h	Amortyzacja środków trwałych będących własnością organu założycielskiego oraz nabytych nieodpłatnie - nabycie nie stanowiło przychodu podatkowego z tytułu nieodpłatnego otrzymania rzeczy lub praw	-430 979,21
i	Niskocenne środki trwałe sfinansowane z dotacji odnoszonych na fundusz założycielski	-2 441,06
j	Składki na rzecz organizacji do których przynależność nie jest obowiązkowa	-300,00
k	Kary NFZ, Sanepid	-37 249,50
l	Zaniechane inwestycje	-12 200,00
ł	Odsetki zaliczone do kosztów roku ubiegłego a opłacone w roku bilansowym	12 730,33
m	Wypłacone wynagrodzenia ujęte w kosztach w latach ubiegłych	879 154,99
n	Opłacone w roku bieżącym składki ZUS pracodawcy - koszty roku ubiegłego	333 439,26
o	Opłacone w roku bieżącym odsetki od wynagrodzeń "203" księgowane w latach ubiegłych na rezerwy	243 636,00
p	Opłacone w roku bieżącym odsetki od wynagrodzeń "13" księgowane w latach ubiegłych na rezerwy	54 173,35
<b>5</b>	<b>Koszty podatkowe ogółem</b>	<b>18 449 892,54</b>
<b>6</b>	<b>Strata podatkowa</b>	<b>-210 850,28</b>
7	Podatek opłacony w 2007r.	40 081,00
8	Podatek należny	42 468,00

2.6. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

2.7. Jednostka w 2008r. planuje przeprowadzić teromodernizację budynków Zakładu. Planowane nakłady szacuje się na kwotę 4.842.080,00 zł., wg nw. źródeł finansowania:

- dotacja z NFOŚiGW - 1.500.000,00 zł,
- dotacja z PFOŚiGW - 150.000,00 zł,
- dotacja z Powiatu Sokólskiego - 349.000,00 zł,
- pożyczka z NFOŚiGW - 1.678.960,00 zł,
- pożyczka z WFOŚiGW - 1.164.120,00 zł.

2.8. Pozycja zysków nadzwyczajnych obejmuje kwotę 391.338,32 zł powstałą z tytułu umorzenia przez Państwowy Fundusz Rehabilitacja Osób Niepełnosprawnych wierzytelności objętej postępowaniem restrukturyzacyjnym na podstawie ustawy z dnia 5 kwietnia 2005r. o pomocy publicznej i restrukturyzacji publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz.U. Nr 78, poz. 684 z późn. zm.).

2.9. Nie występuje podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

3. Zakład nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

4. Zatrudnienie przeciętne w grupach zawodowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Etaty średnio roczne	
		31.12.2006 BO	31.12.2007 BZ
1	Lekarze	43,74	42,25
2	Personel z wykształceniem wyższym medycznym	10	12,25
3	Technicy	29	30,74
4	Pielęgniarki	141,60	142,54
5	Położne	21,91	21
6	Personel niższy medyczny	49,24	49,29
8	Personel gospodarczy	35,47	36,58
9	Administracja	20,70	20,83
10	Pozostali	11,79	13,81
	Ogółem	363,45	369,29

5. W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad rachunkowości w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, które miałyby istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.

6. Pozycja bilansowa zobowiązania krótkoterminowe z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych itp. obejmuje nw. pozycje nie stanowiące na dzień bilansowy zobowiązania podatkowego:

- składki ZUS	- 181.724,74 zł,
- podatek dochodowy od os. fiz. od niewypłaconych umów zleceń	- 382,00 zł,
- podatek VAT	- 4.238,97 zł

Razem: 186.345,71 zł

7. Zakład wykazał w bilansie w pozycji „zysk (strata) z lat ubiegłych” błąd podstawowy z tytułu nie naliczonego podatku dochodowego od osób prawnych w wysokości 133.275,00zł. za nw. lata:

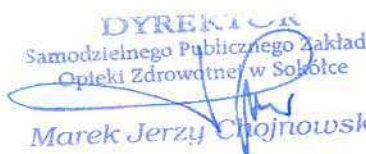
- 2004r. – 26.778,00zł + odsetki 8.748,00zł,
- 2005r. – 26.495,00zł + odsetki 5.326,00zł,
- 2006r. – 60.461,00zł + odsetki 5.467,00zł.

Sokółka, dn.25.03.2008r.

Sporządził:

Kierownik jednostki

  
 GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 Samodzielnego Publicznego Zakładu  
 Opieki Zdrowotnej w Sokółce  
 mgr Barbara Keller

  
 DYREKTOR  
 Samodzielnego Publicznego Zakładu  
 Opieki Zdrowotnej w Sokółce  
 Marek Jerzy Chojnowski