

BILANS

Sporządzony na dzień:

31.12.2008

AKTYWA	Stan na dzień	
	31.12.2007	31.12.2008
A. AKTYWA TRWAŁE	4 845 721,93	8 270 278,90
I. Wartości niematerialne i prawne	1 735,59	3 778,95
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 735,59	3 778,95
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 843 986,34	8 266 499,95
1. Środki trwałe	4 793 706,34	4 537 962,51
a) grunty	451 180,00	451 180,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 743 118,03	2 611 510,07
c) urządzenia techniczne i maszyny	694 556,83	533 813,03
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	904 851,48	941 459,41
2. Środki trwałe w budowie	50 280,00	3 728 537,44
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
udziały lub akcje		
inne papiery wartościowe		
udzielone pożyczki		
inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
udziały lub akcje		
inne papiery wartościowe		
udzielone pożyczki		
inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	3 047 496,14	4 483 920,07
I. Zapasy	350 390,44	392 479,44
1. Materiały	350 390,44	392 479,44
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	1 972 017,63	2 988 270,15
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
do 12 miesięcy		
powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek	1 972 017,63	2 988 270,15
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	1 551 089,48	2 321 419,04
do 12 miesięcy	1 551 089,48	2 321 419,04
powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych itp.	0,00	
c) inne	420 928,15	666 851,11
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	658 064,59	1 003 071,72
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	658 064,59	1 003 071,72
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
udziały lub akcje		
inne papiery wartościowe		
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	658 064,59	1 003 071,72
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	658 064,59	1 003 071,72
inne środki pieniężne		
inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	67 023,48	100 098,76
AKTYWA RAZEM	7 893 218,07	12 754 198,97
PASYWA		
A. FUNDUSZ WŁASNY	1 428 328,41	472 347,07
I. Fundusz założycielski	6 037 875,90	8 350 332,97
II. Należne wpłaty na fundusz założycielski		
III. Udziały (akcje) własne		
IV. Fundusz zakładu	-4 482 515,74	-4 609 547,49
V. Fundusz zakładu z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe fundusze rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-133 275,00	-3 526 559,19
VIII. Zysk (strata) netto	6 243,25	258 120,78
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	6 464 889,66	12 281 851,90
I. Rezerwy na zobowiązania	283 693,77	4 410 673,62
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	3 670 673,62
a) długoterminowa		3 411 207,80
b) krótkoterminowa		259 465,82
3. Pozostałe rezerwy	283 693,77	740 000,00
a) długoterminowe		
b) krótkoterminowe	283 693,77	740 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	1 854 680,30	2 620 920,82
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek	1 854 680,30	2 620 920,82
a) kredyty i pożyczki	705 579,43	1 471 819,95
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) inne	1 149 100,87	1 149 100,87
III. Zobowiązania krótkoterminowe	923 741,87	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	3 921 065,88	4 641 793,22
a) kredyty i pożyczki	108 550,68	191 200,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 597 439,17	1 144 937,78
do 12 miesięcy	1 597 439,17	1 144 937,78
powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych itp.	867 925,49	990 194,24
h) z tytułu wynagrodzeń	1 128 296,43	1 852 479,24
i) inne	218 853,91	462 981,96
3. Fundusze specjalne	405 449,91	608 464,24
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a) długoterminowe		
b) krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	7 893 218,07	12 754 198,97

GLÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielny Publiczny Zakład
Opieki Zdrowotnej w Sokółce
Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
11 Sokółka, ul. 1300-lecie 11

DYREKTOR
Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej
w Sokółce
Imię i nazwisko kierownika jednostki
Sokółka, 26.03.2009
Jerzy Kulakowski

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)

Sporządzony za okres od: **01.01.2008** do **31.12.2008**

	za okres poprzedni	za okres bieżący
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	17 989 976,80	22 790 470,81
<i>od jednostek powiązanych</i>		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	17 967 804,80	22 742 526,08
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	22 171,00	4 794,73
B. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	18 578 484,75	22 769 064,00
I. Amortyzacja	668 480,65	638 574,62
II. Zużycie materiałów i energii	4 035 145,47	4 765 448,10
III. Usługi obce	781 201,64	1 229 142,83
IV. Podatki i opłaty, w tym:	107 678,00	270 040,80
<i>podatek akcyzowy</i>		
V. Wynagrodzenia	10 696 951,47	13 202 806,76
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 039 113,95	2 530 994,08
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	232 413,33	84 676,07
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17 500,24	37 380,94
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-688 508,95	31 406,81
D. Pozostałe przychody operacyjne	677 635,13	218 934,55
I. Zysk ze zbycia niefinansowych składników trwałych		7 750,00
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	677 635,13	211 184,55
E. Pozostałe koszty operacyjne	344 753,18	530 557,14
I. Strata ze zbycia niefinansowych składników trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	344 753,18	530 557,14
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-255 627,00	-280 216,78
G. Przychody finansowe	22 948,50	33 858,87
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
<i>od jednostek powiązanych</i>		
II. Odsetki, w tym:	22 948,50	33 858,87
<i>od jednostek powiązanych</i>		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	109 948,57	192 577,99
I. Odsetki, w tym:	109 948,57	192 577,99
<i>od jednostek powiązanych</i>		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-342 627,07	-438 934,90
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)	391 338,32	728 824,68
I. Zyski nadzwyczajne	391 338,32	730 453,06
II. Straty nadzwyczajne		1 628,38
K. Zysk (strata) brutto (I + J)	48 711,25	289 889,78
L. Podatek dochodowy	42 468,00	31 769,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	6 243,25	258 120,78

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielny Publiczny Zakład
Opieki Zdrowotnej w Sokółce
Inżynier Księgowy, Mirosław Kroll
Przebieżanie ksiąg rachunkowych
Sokółka, 28.03.2009

Dyrektor
Inżynier, Kłobowicz Jędrzej
Sokółka, 28.03.2009

RACHUNEK PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH

(metoda pośrednia)

Sporządzony za okres od: **01.01.2008** do **31.12.2008**

za okres poprzedni za okres bieżący

		za okres poprzedni	za okres bieżący
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto		6 243,25	258 120,78
II. Korekty razem		-768 276,32	345 744,87
1. Amortyzacja		668 480,65	638 574,62
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		2 812,52	23 427,09
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej			
5. Zmiana stanu rezerw		-54 182,91	600 420,66
6. Zmiana stan zapasów		109 094,46	-42 089,00
7. Zmiana stanu należności		414 775,47	-1 016 252,52
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-946 160,20	880 242,29
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-11 558,48	-33 075,28
10. Inne korekty		-951 537,83	-705 502,99
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (A.I +/- A.II)		-762 033,07	603 865,65
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		0,00	7 750,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników aktywów trwałych			7 750,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Z aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
zbycie aktywów finansowych			
dywidendy i udziały w zyskach			
splata udzielonych pożyczek długoterminowych			
odsetki			
inne wpływy z aktywów finansowych			
4. Inne wpływy inwestycyjne		291 041,78	3 867 470,38
II. Wydatki		291 041,78	3 867 470,38
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników aktywów trwałych			
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
nabycie aktywów finansowych			
udzielone pożyczki długoterminowe			
4. Inne wydatki inwestycyjne			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (B.I - B.II)		-291 041,78	-3 859 720,38
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		1 027 176,00	3 739 012,32
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
2. Kredyty i pożyczki		823 176,00	1 663 019,95
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4. Inne wpływy finansowe		204 000,00	2 075 992,37
II. Wydatki		11 858,41	138 150,46
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych			
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli			
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku			
4. Spłaty kredytów i pożyczek		9 045,89	90 458,90
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego			
8. Odsetki		2 812,52	47 691,56
9. Inne wydatki finansowe			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (C.I - C.II)		1 015 317,59	3 600 861,86
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III +/- B.III +/- C.III)		-37 757,26	345 007,13
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:			
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F. Środki pieniężne na początek okresu		695 821,85	658 064,59
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:		658 064,59	1 003 071,72
o ograniczonej możliwości dysponowania		25 540,00	58 439,20

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych
Sokółka, 26.03.2009

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

Imię i nazwisko kierownika jednostki
Sokółka, 26.03.2009

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Sokółce

Jerzy Kulukowski

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM

Sporządzone za okres od: do

	Dane za rok	
	2007	2008
I. Fundusz własny na początek okresu (BO)	1 338 940,16	1 428 328,41
Korekty błędów podstawowych	-133 275,00	-3 526 559,19
Ia. Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach	1 205 665,16	-2 098 230,78
1. Fundusz założycielski na początek okresu	5 821 455,90	6 037 875,90
1.1. Zmiany funduszu założycielskiego	216 420,00	2 312 457,07
a) zwiększenie (z tytułu)	216 420,00	2 312 457,07
dotacje otrzymane od organu założycielskiego	190 000,00	494 589,51
dotacja z NFOSiGW		1 499 999,98
dofinansowanie z PFRON		67 128,88
dofinansowanie w ramach RPO Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013		14 274,00
dary przeznaczone na cele rozwojowe	14 000,00	
dary mające charakter aktywów trwałych	12 420,00	236 464,70
b) zmniejszenie (z tytułu)		
1.2. Fundusz założycielski na koniec okresu	6 037 875,90	8 350 332,97
2. Należne wpłaty na fundusz założycielski na początek okresu		
2.1. Zmiana należnych wpłat na fundusz założycielski		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
2.2. Należne wpłaty na fundusz założycielski na koniec okresu		
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4. Fundusz zakładu na początek okresu	73 285,68	-4 482 515,74
4.1. Zmiany funduszu zakładu	-4 555 801,42	-127 031,75
a) zwiększenie (z tytułu)	2 234 137,88	6 243,25
przeniesienie zysku z lat ubiegłych	2 234 137,88	6 243,25
b) zmniejszenie (z tytułu)	6 789 939,30	133 275,00
przeniesienie straty z lat ubiegłych	6 789 939,30	133 275,00
4.2. Stan funduszu zakładu na koniec okresu	-4 482 515,74	-4 609 547,49
5. Fundusz zakładu z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1. Zmiany funduszu zakładu z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
5.2. Fundusz zakładu z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe fundusze rezerwowe na początek okresu		
6.1. Zmiany pozostałych funduszy rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
6.2. Pozostałe fundusze rezerwowe na koniec okresu		
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-4 555 801,42	-127 031,75
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 234 137,88	6 243,25
Korekty błędów podstawowych		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 234 137,88	6 243,25
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 234 137,88	6 243,25
przeniesienie na fundusz zakładu	2 234 137,88	6 243,25
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu (wielkość ujemna)	-6 789 939,30	-133 275,00
Korekty błędów podstawowych (wielkość ujemna)	-133 275,00	-3 526 559,19
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach (wielkość ujemna)	-6 923 214,30	-3 659 834,19
a) zwiększenie (wielkości ujemne) - (z tytułu)		
b) zmniejszenie (wielkości dodatnie) - (z tytułu)	6 789 939,30	133 275,00
przeniesienie na fundusz zakładu	6 789 939,30	133 275,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-133 275,00	-3 526 559,19
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-133 275,00	-3 526 559,19
8. Wynik netto	6 243,25	258 120,78
a) zysk netto	6 243,25	258 120,78
b) strata netto (wielkość ujemna)		
c) odpis z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 428 328,41	472 347,07
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 428 328,41	472 347,07

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielny Publiczny Zakład
Opieki Zdrowotnej w Sokółce
mgr Andrzej Keller
Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych
Sokółka, 28.03.2009

DYREKTOR
Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej
w Sokółce
Imię i nazwisko kierownika jednostki
Sokółka, 28.03.2009

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 – 8511Z
Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy KRS
Nr KRS 0000003870
2. Czas trwania działalności - nieograniczony.
3. Okres objęty sprawozdaniem od 01.01.2008r. do 31.12.2008r.
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 3.500,00zł. podlegają ewidencji bilansowej i są amortyzowane 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 niezwytych 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,

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

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

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

Imię i nazwisko osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Sokółce

Józef Kutkiewicz

Imię i nazwisko
kierownika jednostki

Sokółka, 26.03.2009

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 01.01.2008r.	50 280,00
2. Zwiększenia nakładów w ciągu roku	3 818 367,34
a) zakupy	3 798 163,85
b) odsetki	20 203,49
3. Zmniejszenia nakładów w ciągu roku	140 109,90
a) przekazanie do użytkowania środków trwałych	117 141,66
b) uzyskane odzyski (wartość złomowa grzejników)	22 968,24
4. Wartość środków trwałych w budowie na dzień 31.12.2008r.	3 728 537,44

Saldo środków trwałych w budowie obejmuje nakłady poniesione na:

- 1) przedsięwzięcie związane z ochroną środowiska tj. termomodernizację obiektów SPZOZ w Sokółce w wysokości 3.689.741,44 zł.,
- 2) wykonanie programu funkcjonalno – użytkowego na potrzeby remontu i przebudowy pomieszczeń RTG w wysokości 3 660,00zł. w ramach realizowanego projektu pn. „Podniesienie jakości ochrony zdrowia w SP ZOZ w Sokółce poprzez zakup aparatury medycznej” współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,
- 3) wykonanie projektu przebudowy SOR w wysokości 30 500,00zł (Zakład ubiega się o dofinansowanie projektu pn. „Rozwój systemu ratownictwa medycznego poprzez dostosowanie SOR w SP ZOZ w Sokółce do wymogów określonych w obowiązujących przepisach prawa” ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego- w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko),
- 4) wykonanie projektu budowlanego na wykonanie robót związanych z likwidacją barier dla osób niepełnosprawnych w budynku SP ZOZ w Sokółce w wysokości 4 636,00zł.

Nie wystąpiły skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu sfinansowania środków trwałych w budowie.

1.2. SP ZOZ w Sokółce nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

1.3. SP ZOZ w Sokółce posiada w nieodpłatnym użytkowaniu n.w. 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 - 15.077m²
działka nr 222/37 o powierzchni - 1.034m²
działka nr 222/38 o powierzchni - 29.007m²

razem: 45.118m²

1.4. Używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu i niemortyzowane przez jednostkę środki trwałe:

1) Zakład użytkuje na podstawie umowy użyczenia nw. sprzęt rehabilitacyjny o łącznej wartości 36.624,94zł:

- kabina do ćwiczeń,
- stół rehabilitacyjny,
- osprzęt do kabiny UGUL,
- kolumna do ćwiczeń oporowych,
- rotor do ćwiczeń kończyn dolnych,
- rotor do ćwiczeń kończyn górnych,
- rotor do ćwiczeń stawu barkowego,
- pasy stabilizacyjne do stołów rehabilitacyjnych,
- kliny rehabilitacyjne,
- drabinka rehabilitacyjna,
- materac rehabilitacyjny,
- urządzenie do ćwiczeń oporowych stawu skokowego,
- rower treningowy rehabilitacyjny,
- magnetronic,
- stolik do ćwiczeń manipulacyjnych,
- hantle – 6szt.,
- piłka lekarska,
- drobny sprzęt rehabilitacyjny,
- magnetronic,
- interdynamic,
- lampa Sollux,
- rower treningowy.

2) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne użytkowane na podstawie umowy dzierżawy o łącznej wartości 276.037,50zł.:

- kopiarka,
- analizator biochemiczny – ABX Pentra 400,
- program komputerowy wraz z licencją GEM Prometeusz,
- wirówka 24 miejscowa MPW/MPW 223E,
- analizator Vitek 32,
- analizator do oznaczania hormonów Cobas e 411, Cobas h 232.

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

1.6. Dane o strukturze własności kapitału założycielskiego

Stan funduszu na dzień 01.01.2008r.	6.037.875,90
Zwiększenia, w tym:	(+) 2.312.457,07
- dotacje otrzymane z organu założycielskiego	(+) 494.589,51
- pozostałe dotacje	(+) 1.581.402,86
- darowizny środków trwałych	(+) 236.464,70
Stan funduszu na dzień 31.12.2008r.	8.350.332,97

1.7. Zysk netto w wysokości 258.120,78 zł. proponuje się przeznaczyć się na zwiększenie kapitału zakładu, w przyszłości zostanie wykorzystany na cele statutowe.

Stratę z lat ubiegłych w kwocie 3.526.559,19zł. z tytułu błędu podstawowego proponuje się przenieść na zmniejszenie kapitału zakładu.

Zgodnie z art. 57 ustawy o zakładach opieki zdrowotnej Fundusz założycielski samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej zwiększają, przekazane z budżetu państwa, dotacje na remonty, inwestycje, w tym zakup aparatury i sprzętu medycznego, dotacje z budżetów jednostek samorządu terytorialnego na cele rozwojowe zakładu oraz dary mające charakter aktywów trwałych lub przeznaczone na cele rozwojowe.

Amortyzacja środków trwałych sfinansowana z ww. źródeł za 2008r. wyniosła 379.298,57zł.

1.8. Dane o stanie rezerw.

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2007	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2008
I	Rezerwa na świadczenia pracownicze, w tym:	0,00	3 670 673,62	0,00	3 670 673,62
1	dlugoterminowa na:	0,00	3 411 207,80	0,00	3 411 207,80
a	nagrody jubileuszowe	0,00	2 259 772,55	0,00	2 259 772,55
b	odprawy emerytalne	0,00	1 119 123,82	0,00	1 119 123,82
c	odprawy rentowe	0,00	32 311,43	0,00	32 311,43
2	krótkoterminowa na:	0,00	259 465,82	0,00	259 465,82
a	nagrody jubileuszowe	0,00	223 378,40	0,00	223 378,40
b	odprawy emerytalne	0,00	31 435,63	0,00	31 435,63
c	odprawy rentowe	0,00	4 651,79	0,00	4 651,79
II	Pozostałe rezerwy krótkoterminowe, w tym:	283 693,77	500 000,00	43 693,77	740 000,00
a	rezerwa na toczące się postępowanie sądowe z tytułu utraty zdrowia	240 000,00	0,00	0,00	240 000,00
b	rezerwa na toczące się postępowanie przed ubezpieczycielem z tytułu utraty zdrowia	0,00	500 000,00	0,00	500 000,00
c	odsetki od niewypłaconego w 2001r. dodatkowego wynagrodzenia rocznego „13-tki” oraz z tytułu ustawy „203”	43 693,77	0,00	43 693,77	0,00
Razem		283 693,77	4 170 673,62	43 693,77	4 410 673,62

1.9. Odpisy aktualizujące wartość należności.

Lp.	Odpisy – kwalifikacja do: • uznanych podatkowo • nie uznanych podatkowo	BO dotyczące d-dostaw u- usług	Stan na 31.12.2007	Zwiększenie w roku obrotowym	Zmniejszenie			Stan na 31.12.2008	BZ dotyczące d-dostaw u- usług
					Spisanie	Splata	Ogółem		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Odpisy obciążające koszty uznawane w latach ubiegłych	4 131,00	4 131,00	0,00	1 501,00	0,00	1 501,00	2 630,00	2 630,00
2.	Odpisy obciążające koszty uznawane w badanym okresie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Odpisy obciążające koszty nieuznawane w latach ubiegłych	18 030,10	22 221,86	0,00	2 998,68	1 179,30	4 177,98	18 043,88	14 904,30
4.	Odpisy obciążające koszty nieuznawane w badanym okresie	0,00	0,00	23 804,42	649,29	31,59	680,88	23 123,54	16 784,54
Razem odpisy aktualizujące		22 161,10	26 352,86	23 804,42	5 148,97	1 210,89	6 359,86	43 797,42	34 318,84

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 z NFOŚiGW w Warszawie	29 200,00	297 060,00	172 639,96	0,00
2	Pożyczka z WFOŚiGW w Białymstoku	162 000,00	432 000,00	432 000,00	138 119,99
3	Uгода restrukturyzacyjna z Powiatem Sokólskim	0,00	0,00	0,00	1 149 100,87
Razem:		191 200,00	729 060,00	604 639,96	1 287 220,86
Razem zobowiązania długoterminowe:					2 620 920,82

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 2.288.048,70zł.).

Po spłaceniu 5.076,52zł Zakład będzie ubiegał się o umorzenie zobowiązania.

1.11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2007	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2008
I. Rozliczenia krótkoterminowe					
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	67 023,48	198 935,78	165 860,50	100 098,76
a	ubezpieczenia	66 886,23	91 421,51	67 285,25	91 022,49
b	prenumerata	137,25	263,93	137,25	263,93
c	podatek od nieruchomości	0,00	98 438,00	98 438,00	0,00
d	pozostałe	0,00	8 812,34	0,00	8 812,34

Bierne rozliczenia międzyokresowe nie wystąpiły.

1.12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp	Nazwa wierzyciela	Kwota zobowiązania pozostała do spłaty na 31.12.2008r.	Termin spłaty zadłużenia/ ustanowienia zabezpieczenia	Zabezpieczenie
1.	Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie (umowa pożyczki)	498.899,96	do 20.12.2020	1) Weksel własny „in blanco” poręczony przez Powiat Sokólski na zabezpieczenie spłaty kapitału i odsetek (kwota pożyczki w łącznej wysokości 1.678.960,00zł, oprocentowanie pożyczki 0,8 stopy redyskontowej weksli nie mniej niż 3,2% w stosunku rocznym), 2) Weksel własny „in blanco” na zabezpieczenie kary umownej (10% wypłaconej kwoty pożyczki).
2.	Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie (umowa dotacji)			Weksel własny „in blanco” na zabezpieczenie kapitału dotacji (1.499.999,98zł) oraz kary umownej (20% wypłaconej dotacji).
3.	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Białymstoku (umowa pożyczki)	1.164.119,99	do 30.09.2014	1) Weksel własny In blanco do wysokości kwoty pożyczki (1.164.119,99zł). 2) Hipoteka zwykła w kwocie 1.164.120,00 zł.
4.	Powiat Sokólski (ugoda restrukturyzacyjna)	1.149.100,87	do 31.12.2020	1) Zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy stanowiących całość gospodarczą w grupach GUS od 3 do 9 o łącznej wartości wynoszącej na dzień zawarcia umowy tj. 10.09.2001r. 3.008.158,43zł. wpisany do Rejestru Zastawów prowadzonego przez Sąd Rejonowy X Wydział Gospodarczy w Białymstoku. 2) cesja praw z umowy ubezpieczenia rzeczy ruchomych.
5.	Bank Spółdzielczy w Białymstoku (umowa o kredyt w rachunku bieżącym)	0	do 23.04.2009	1) Hipoteka kaucyjna do kwoty 500.000,00zł. na zabezpieczenie spłaty kredytu w rachunku bieżącym w wysokości 400.000,00zł. wraz z odsetkami, 2) cesja praw z umowy ubezpieczenia budynków, 3) weksel własny „in blanco”.
6.	Województwo Podlaskie (dofinansowanie projektu współfinansowanego ze środków EFRR)	0	5 lat od dnia zakończenia realizacji projektu tj. do 30.06.2015	Hipoteka zwykła w kwocie 2.482.457,40zł. na zabezpieczenie prawidłowej realizacji umowy o dofinansowanie Projektu pn. „Podniesienie jakości ochrony zdrowia w SPZOZ w Sokółce poprzez zakup aparatury medycznej” w ramach RPO WP na lata 2007-2013 współfinansowanego z EFRR

1.13. Zakład nie posiada zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń.

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
I	RAZEM PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY	17 989 975,80	22 790 470,81	4 800 495,01	95,86	126,68
1	Sprzedaż usług medycznych, w tym:	17 714 708,89	22 427 459,99	4 712 751,10	94,34	126,60
a	szpitalnictwo (usługi finansowane przez NFZ)	15 551 675,74	19 658 791,82	4 107 116,08	82,69	126,41
b	szpitalnictwo (usługi medyczne świadczone osobom nieubezpieczonym, zaświadczenia lekarskie, opłaty za pobyt matek w szpitalu i inne)	40 217,60	124 876,11	84 658,51	0,53	310,50
c	specjalistyka (usługi finansowane przez NFZ)	1 545 231,70	1 998 499,35	453 267,65	8,41	129,33
d	specjalistyka (porady udzielone osobom nieubezpieczonym, zaświadczenia lekarskie)	5 720,60	7 861,70	2 141,10	0,03	137,43
e	usługi laboratoryjne, rtg, usg, ekg, badania endoskopowe,	571 863,25	637 431,01	65 567,76	2,68	111,47
2	Pozostała sprzedaż	253 095,91	315 066,09	61 970,18	1,33	124,48
b	przychody z najmu i dzierżawy	225 922,26	274 575,63	48 653,37	1,15	121,54
c	inne	27 173,65	40 490,46	13 316,81	0,17	149,01
3	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	22 171,00	47 944,73	25 773,73	0,20	216,25
II	Pozostałe przychody operacyjne	677 635,13	218 934,55	-458 700,58	0,92	32,31
a	otrzymane dary	62 691,04	64 936,21	2 245,17	0,27	103,58
b	ref. zatrudnienia zast. służba wojskowa	127 222,53	14 935,29	-112 287,24	0,06	11,74
d	umorzony podatek od nieruchomości	0,00	101 974,00	101 974,00	0,43	-
e	przedawnione zobowiązanie wobec ZFŚS	438 715,00	0,00	-438 715,00	0,00	-
f	zwrot opłaty restrukturyzacyjnej za 2002-2003r. - PFRON	39 122,56	0,00	-39 122,56	0,00	-
g	pozostałe	9 884,00	37 089,05	27 205,05	0,16	375,24
III	Przychody finansowe	22 948,50	33 858,87	10 910,37	0,14	147,54
a	odsetki bankowe otrzymane	112,41	12 637,02	12 524,61	0,05	11 241,90
b	odsetki umorzone	17 983,12	15 499,79	-2 483,33	0,07	86,19
c	odsetki naliczone od należności	2 104,58	421,06	-1 683,52	0,00	20,01
d	umorzone opłaty prolongacyjne	2 748,39	5 301,00	2 552,61	0,02	192,88

IV	Zyski nadzwyczajne	391 338,32	730 453,06	339 114,74	3,07	0,00
a	umorzenie pożyczki ze Skarbu Państwa i odszkodowanie	391 338,32	730 453,06	339 114,74	3,07	186,66
V	Przychody ogółem	19 081 897,75	23 773 717,29	4 691 819,54	100,00	124,59

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

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
I	Koszty wg rodzaju	18 560 984,51	22 721 683,06	4 160 698,55	96,75	122,00
1.	amortyzacja	668 480,65	638 574,62	-29 906,03	2,72	96,00
2	zużycie materiałów, w tym:	3 502 909,76	4 183 232,50	680 322,74	17,81	119,00
a	leków, tlenu, krwi	1 374 342,47	1 591 067,59	216 725,12	6,78	116,00
b	żywności	154 819,22	186 708,77	31 889,55	0,80	121,00
b	sprzętu jednorazowego użytku	658 327,47	954 037,83	295 710,36	4,06	145,00
d	odczynników laboratoryjnych	430 168,45	507 918,03	77 749,58	2,16	118,00
e	paliw opałowych	359 109,44	479 835,28	120 725,84	2,04	134,00
f	inne (ścieki, woda, biurowe, czystościowe, dezynfekcyjne itp.)	526 142,71	463 665,00	-62 477,71	1,97	88,00
3	zużycie energii, w tym:	532 235,71	582 215,60	49 979,89	2,48	109,00
a	elektrycznej	190 435,67	217 278,45	26 842,78	0,93	114,00
b	cieplnej i gazu	341 800,04	364 937,15	23 137,11	1,55	107,00
4	usługi obce, w tym:	781 201,64	1 229 142,83	447 941,19	5,23	157,00
a	transportowe	155 029,07	254 178,29	99 149,22	1,08	164,00
b	medyczne	251 344,40	423 111,64	171 767,24	1,80	168,00
b	telekomunikacyjne	44 856,35	44 041,12	-815,23	0,19	98,00
d	utyliczacji odpadów	39 010,19	46 543,72	7 533,53	0,20	119,00
e	konserwacji i naprawy sprzętu	152 923,39	219 995,59	67 072,20	0,94	144,00
f	remontowe	0,00	4 857,00	4 857,00	0,02	-
g	pozostałe usługi obce	138 038,24	236 415,47	98 377,23	1,01	171,00
5	podatki i opłaty	107 678,00	270 040,60	162 362,60	1,15	251,00
6	wynagrodzenia, w tym:	10 696 951,47	13 202 806,76	2 505 855,29	56,22	123,00
a	ze stosunku pracy	10 624 437,60	13 125 110,06	2 500 672,46	55,89	124,00
b	umów zleceń i o dzieło	72 513,87	77 696,70	5 182,83	0,33	107,00
7	świadczenia na rzecz pracowników	2 039 113,95	2 530 994,08	491 880,13	10,78	124,00
a	ubezpieczenia społeczne, FP	2 009 275,59	2 156 383,50	147 107,91	9,18	107,00
b	odpisy na ZFŚS	370,00	334 520,96	334 150,96	1,42	90 411,00
c	szkolenia, ekwiwalent za odzież i inne	23 562,36	34 830,62	11 268,26	0,15	148,00
d	badania okresowe	5 906,00	5 259,00	-647,00	0,02	89,00
8	pozostałe koszty	232 413,33	84 676,07	-147 737,26	0,36	36,00
a	PFRON	154 577,00	0,00	-154 577,00	0,00	0,00
b	podróże służbowe	5 312,27	8 183,68	2 871,41	0,03	154,00

c	ubezpieczenia OC i majątkowe	62 918,77	73 541,74	10 622,97	0,31	117,00
d	pozostałe koszty	9 605,29	2 950,65	-6 654,64	0,01	31,00
II	Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów	17 500,24	37 380,94	19 880,70	0,16	214,00
III	Pozostałe koszty operacyjne	344 753,18	530 557,14	185 803,96	2,26	154,00
a	umorzenie należności	625,80	4 123,41	3 497,61	0,02	659,00
b	kary NFZ, opłaty prolongacyjne i inne	37 549,15	3 970,66	-33 578,49	0,02	11,00
d	inwestycje zaniechane	12 200,00	0,00	-12 200,00	0,00	0,00
e	zaległe opłaty za ochronę środowiska	21 071,13	0,00	-21 071,13	0,00	0,00
f	odpisy aktualizujące należności	22 161,10	16 784,54	-5 376,56	0,07	76,00
g	rezerwa na roszczenia z tytułu błędów lekarskich	240 000,00	500 000,00	260 000,00	2,13	208,00
h	pozostałe	11 146,00	5 678,53	-5 467,47	0,02	51,00
IV	Koszty finansowe	109 948,57	192 577,99	82 629,42	0,82	175,00
a	odsetki od zaległych wynagrodzeń "13"	9 471,28	1 789,00	-7 682,28	0,01	19,00
b	odsetki od zobowiązań z tyt. dostaw i usług	77 991,77	145 967,80	67 976,03	0,62	187,00
c	odsetki budżetowe i opłaty prolongacyjne	19 673,00	25 120,00	5 447,00	0,11	128,00
d	odsetki od pożyczki ze Skarbu Państwa	2 812,52	19 701,19	16 888,67	0,08	700,00
V	Straty nadzwyczajne	0,00	1 628,38	1 628,38	0,01	-
KOSZTY OGÓLEM:		19 033 186,50	23 483 827,51	4 450 641,01	100,00	123,00

Koszty opłat na PFRON za 2008r. w wysokości 158.393,00zł. zostały zaprezentowane kolumnie 4 ww. tabeli w pozycji podatki i opłaty.

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.
1	Zysk brutto	289 889,78
2	Przychody bilansowe ogółem na podstawie rachunku zysków i strat	23 773 717,29
a	Kara umowna otrzymana w roku bilansowym a naliczona w roku ubiegłym	484,60
b	Odsetki otrzymane w roku bilansowym, a zarachowane w przychody w latach ubiegłych	1 365,13
c	Przychody z tytułu nieodpłatnie użytkowanych środków trwałych	3 662,49
d	Odsetki naliczone i nie opłacone w roku bilansowym	-49,56

e	Korekta odsetek naliczonych w latach ubiegłych od niewypłaconych wynagrodzeń "13"	-2 063,87
f	Umorzona część zobowiązań odsetkowych	-13 435,92
g	Umorzone opłaty prolongacyjne naliczone w roku bieżącym	-3 870,00
h	Skorygowane opłaty prolongacyjne z lat ubiegłych	-1 431,00
i	Rozwiązanie odpisu aktualizującego należności, który nie stanowił w latach ubiegłych kup	-1 593,80
j	Umorzona pożyczka ze Skarbu Państwa - postępowanie restrukturyzacyjne	-723 671,21
3	Przychody ogółem po korektach podlegające opodatkowaniu	23 033 114,15
4	Koszty bilansowe ogółem na podstawie rachunku zysków i strat	23 483 827,51
a	Odpisy aktualizujące wartość należności	-16 784,54
b	Naliczone i nie zapłacone odsetki od zobowiązań	-120 416,92
c	Rezerwy na koszty roszczeń z tytułu błędów lekarskich	-500 000,00
d	Odsetki budżetowe	-13 591,00
e	Naliczone opłaty prolongacyjne do opłacenia w latach następnych	-7 405,00
f	Naliczone opłaty prolongacyjne umorzone w roku bieżącym	-3 870,00
g	Odpis na PFRON	-158 393,00
h	Niewypłacone wynagrodzenia	-1 849 228,84
i	Niezapłacony w roku ZUS pracodawcy	-480 417,10
j	Rezerwy na świadczenia emerytalne, rentowe i nagrody jubileuszowe	-144 114,43
k	Amortyzacja środków trwałych będących własnością organu założycielskiego oraz nabytych nieodpłatnie - nabycie nie stanowiło przychodu podatkowego z tytułu nieodpłatnego otrzymania rzeczy lub praw	-379 298,57
l	Niskocenne środki trwale sfinansowane z dotacji odnoszonych na fundusz założycielski	-1 124,08
ł	Usługi sfinansowane z dotacji odnoszonych na fundusz założycielski	-15 860,00
m	Kary NFZ, Sanepid	-3 970,66
n	Opłaty sądowe dotyczące zobowiązań	-800,00
o	Odsetki zaliczone do kosztów roku ubiegłego a opłacone w roku bilansowym	36 226,81
p	Wypłacone wynagrodzenia ujęte w kosztach w latach ubiegłych	1 029 245,45
r	Opłacone w roku bieżącym składki ZUS pracodawcy - koszty roku ubiegłego	343 096,16
s	Opłacone w roku bieżącym odsetki od wynagrodzeń "13" księgowane w latach ubiegłych na rezerwy	43 418,90
t	Nie odprowadzone środki na ZFŚS	-282 707,74
6	Koszty podatkowe ogółem	20 957 832,95
7	Dochód podatkowy	2 075 281,20
8	Dochody wolne	1 908 076,20
8	Podstawa opodatkowania	167 205,00
9	Podatek opłacony w 2008r.	31 688,00

10	Podatek należny	31 769,00
11	Zobowiązanie wobec US na koniec 2008r.	81,00
12	Dochody wolne z lat ubiegłych	1 769 459,69
13	PDOP opłacony w 2008r. za lata ubiegłe Decyzja US.XI-/4213/01-4/EN/2008	10 360,70
14	PDOP opłacony w 2008r. za 2007r.	2 387,00
15	Dochody wolne narastająco	3 633 100,19

2.6. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantach porównawczych.

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

1) W 2008r. jednostka poniosła nw. nakłady na:

- wartości niematerialne i prawne - 6.046,32 zł,
- środki trwałe - 141.252,13 zł,
- środki trwałe w budowie - 3.728.537,44 zł.

2) Jednostka do końca pierwszego półrocza 2009r. planuje zakończyć przedsięwzięcie inwestycyjne pn. „Teromodernizacja obiektów SPZOZ w Sokółce”. Planowane nakłady szacuje się na kwotę 1.329.795,68 zł.

3) W 2009 roku Zakład będzie realizował umowę nr UDA-RppD.06.02.00-20-026/08-00 o dofinansowanie Projektu pn. „Podniesienie jakości ochrony zdrowia w SPZOZ w Sokółce poprzez zakup aparatury medycznej” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013 Osi Priorytetowej VI. Rozwój infrastruktury społecznej Działania 6.2. Rozwój infrastruktury z zakresu opieki zdrowotnej współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego zawartą 28 października 2008r. z Województwem Podlaskim na ogólną kwotę 2.758.286,00 zł.

Projekt zostanie sfinansowany z:

- dotacji rozwojowej w kwocie 2.482.457,40zł,
- dotacji ze Starostwa Powiatowego w wysokości 275.828,60zł.

W ramach projektu zostanie przeprowadzona adaptacja pomieszczeń na pracownię RTG oraz zakupiony nw. sprzęt medyczny:

- aparat do hemodializy,
- aparat do znieczulania ogólnego,
- aparat EKG,
- aparat ultrasonograficzny z głowicami i Dopplerem,
- bronchofiberoskop giętki,
- cyfrowa kamera endoskopowa z obiektywem, przewodem zasilającym i optyką artroskopową,
- defibrylator z możliwością kardiowersji,
- diatermia chirurgiczna z oprzyrządowaniem,
- fotel ginekologiczny,
- kardiomonitor,
- kardioklograf,
- lampa operacyjna wersja sufitowa,
- łóżko porodowe,
- łóżko reanimacyjne z oprzyrządowaniem,
- mikroskop laboratoryjny,
- moduł (monitor) zwiotczenia mięśniowego,
- myjnia do bronchofiberoskopu,
- pompa infuzyjna dwustrzykawkowa,
- pulsoksymetr,

- respirator stacjonarny,
- respirator transportowy,
- ssak elektryczny z 2 słojami,
- stół operacyjny,
- uniwersalny zdalnie sterowany zestaw RTG do fluoroskopii, radiografii z cyfrową obróbką obrazu,
- urządzenie do termoablacji,
- urządzenie do zamykania naczyń krwionośnych,
- wideogastroskop i wideokolonoskop ze stacją,
- wirówka laboratoryjna,
- zestaw RTG do zdjęć kostno – płucnych.

4) W 2008r. Zakład złożył wniosek o dofinansowanie w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko Osi priorytetowej XII Bezpieczeństwo Zdrowotne i poprawa efektywności systemu ochrony zdrowia, Działania 12.1 Rozwój systemu ratownictwa medycznego, realizacji projektu pn. „Rozwój systemu ratownictwa medycznego poprzez dostosowanie SOR w SP ZOZ w Sokółce do wymogów określonych w obowiązujących przepisach prawa” na łączną kwotę 2.411.200,00 zł., z czego 2.049.520,00zł. stanowią środki z EFRR oraz 361.680,00zł. środki własne pochodzące z dotacji Powiatu Sokolskiego. W 2008r. Zakład poniósł nakłady na ww. przedsięwzięcie w wysokości 30.500,00zł w celu wykonania projektu przebudowy SOR.

5) W 2009r. SP ZOZ w Sokółce planuje ponadto dokonać modernizacji urządzeń na stacji dializ oraz zakupić sprzęt do sterylizacji i sprzęt medyczny na kwotę około 250.000,00 zł.

2.8. Pozycja zysków nadzwyczajnych obejmuje kwotę 730.453,06zł, na którą składa się:

- umorzenie pożyczki ze Skarbu Państwa 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.) w wysokości 723.671,21zł,
- odszkodowanie w wysokości 6.781,85 zł. z tytułu uderzenia pioruna.

Pozycja strat nadzwyczajnych w wysokości 1.628,38zł. dotyczy naprawy centrali telefonicznej po uderzeniu pioruna.

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

3. Zakład sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Na różnicę w wysokości 39.149,74zł. pomiędzy stanem pozycji zobowiązań krótkoterminowych z wyłączeniem kredytów i pożyczek wykazanych w bilansie oraz zmianą tej pozycji wykazaną w rachunku przepływów pieniężnych składa się zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie.

Na różnicę w wysokości 3.526.559,19zł. pomiędzy stanem pozycji rezerw wykazanych w bilansie oraz zmianą tej pozycji wykazaną w rachunku przepływów pieniężnych składa się zmiana wynikająca z utworzonej w 2008r. rezerwy na odprawy emerytalne, rentowe oraz nagrody jubileuszowej – uznanej za błąd podstawowy i odniesionej na stratę z lat ubiegłych.

Inne korekty wykazane w rachunku przepływów pieniężnych w wysokości 705.502,99 zł obejmują n.w. korekty:

- 723.671,21 zł – umorzona pożyczka ze Skarbu Państwa,
- 7.750,00 zł – przychody ze sprzedaży środków trwałych wykazane w działalności inwestycyjnej,
- + 4.060,98 zł – prowizje od udzielonych pożyczek i kredytów wykazanych w działalności finansowej,
- + 22.968,24zł – odzyskane materiały pomniejszające wartość środków trwałych w budowie i zwiększające wartość materiałów w magazynie
- 1.111,00 zł – darowizna ulepszanego komputera

4. Zatrudnienie przeciętne w grupach zawodowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Etaty średnio roczne	
		31.12.2007 BO	31.12.2008 BZ
1	Lekarze	42,25	37,93
2	Personel z wykształceniem wyższym medycznym	12,25	14,08
3	Technicy	30,74	31,99
4	Pielęgniarki	142,54	144,19
5	Położne	21	21,70
6	Personel niższy medyczny	49,29	49,11
8	Personel gospodarczy	36,58	37,37
9	Administracja	20,83	20,83
10	Pozostali	13,81	13,90
	Ogółem	369,29	371,10

5. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego tj. Podlaskiego Centrum Auditingu i Doradztwa „Audyty” sp. z o.o. w Białymstoku z tytułu obowiązkowego badania sprawozdania finansowego za 2008r. wynosi netto 6.200,00 zł.
Inne usługi poświadczające, usługi doradztwa podatkowego oraz pozostałe usługi wykonywane przez biegłych rewidentów nie były świadczone w 2008 roku na rzecz jednostki.

6. 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.

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

- składki ZUS	- 320.433,63 zł,
- podatek dochodowy od os. fiz. od niewypłaconych umów zleceń	- 539,00 zł,
- podatek VAT	- 3.761,85 zł

Razem: 324.734,48 zł

8. Zakład wykazał w bilansie w pozycji „zysk (strata) z lat ubiegłych” błąd podstawowy w wysokości 3.526.559,19 zł z tytułu utworzonych w roku bieżącym rezerw na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne oraz odprawy rentowe a przypadających na lata ubiegłe.

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

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Sokółce

Jerzy Kulakowski

Imię i nazwisko osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych
Sokółka, dn.26.03.2009r.

Imię i nazwisko
kierownika jednostki

Majątek trwały	Stan na 31.12.2007r.				Zmiany wartości początkowej					Zmiany umorzeń			Stan na 31.12.2008r.		
	wartość początkowa	umorzenie	wartość netto	nabycie +	przeniesie. wewnętrz.	aktualiz. wartości	ujawnienie , nadwyżka likwidacja	zbycie likwidacja	amortyzac. +	zmniejsz. przeniesie. wewnętrz.	wartość początk.	umorzenia	wartość netto		
														7	8
1	2	3	4	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
Grunt	451 180,00		451 180,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	451 180,00	0,00	451 180,00		
Budynki (lokale)	2 951 647,11	922 335,11	2 029 312,00		0,00	0,00	0,00	0,00	72 679,35	0,00	2 951 647,11	995 014,46	1 956 632,65		
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 344 324,99	630 518,96	713 806,03		0,00	0,00	0,00	0,00	58 928,61	0,00	1 344 324,99	689 447,57	654 877,42		
Kotły i maszyny energetyczne	933 674,09	524 594,27	409 079,82		0,00	0,00	0,00	0,00	61 035,10	0,00	933 674,09	585 629,37	348 044,72		
Maszyny i urządzenia, aparaty ogólnego zastosowania	344 544,55	313 736,70	30 807,85	16 882,92	-64 114,66	0,00	0,00	0,00	13 664,95	-47 727,01	297 312,81	279 674,64	17 638,17		
Maszyny i urządzenia specjalistyczne	59 481,68	42 919,24	16 562,44	7 808,00	57 995,14	0,00	0,00	0,00	16 234,14	46 584,72	125 284,82	105 738,10	19 546,72		
Urządzenia techniczne	1 053 261,89	815 155,17	238 106,72		7 919,52	0,00	0,00	0,00	95 733,53	1 709,29	1 061 181,41	912 597,99	148 583,42		
Środki transportu	88 300,00	88 300,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88 300,00	88 300,00	0,00		
Narzędzia, przyrządy, wyposażenie	6 415 447,20	5 510 595,72	904 851,48	354 136,91	-1 800,00	0,00		-70 253,73	316 295,98	-70 820,73	6 697 530,38	5 756 070,97	941 459,41		
Razem	13 641 861,51	8 848 155,17	4 793 706,34	378 827,83	0,00	0,00	0,00	-70 253,73	634 571,66	-70 253,73	13 950 435,61	9 412 473,10	4 537 962,51		
Środki trwałe w budowie	50 280,00	0,00	50 280,00	3 818 367,34				-140 109,90		0,00	3 728 537,44		3 728 537,44		
Zaliczki na środki trwałe w budowie			0,00										0,00		
Wartości niematerialne i prawne	53 848,60	52 113,01	1 735,59	6 046,32					4 002,96		59 894,92	56 115,97	3 778,95		
Razem	13 745 990,11	8 900 268,18	4 845 721,93	4 203 241,49	0,00	0,00	0,00	-210 363,63	638 574,62	-70 253,73	17 738 867,97	9 468 589,07	8 270 278,90		

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Samodzielny Publiczny Zakład
Opieki Zdrowotnej w Sokółce
mgr Danuta Keller

DYREKTOR
Samodzielny Publiczny Zakład
Opieki Zdrowotnej w Sokółce
Jerzy Kulakowski