

REGON 050653770

# BILANS

Sporządzony na dzień:

31.12.2011

	Stan na dzień	
	31.12.2010	31.12.2011
<b>AKTYWA</b>		
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>14 110 072,40</b>	<b>13 698 831,53</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>2 815,15</b>	<b>0,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2 815,15	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>14 107 257,25</b>	<b>13 698 831,53</b>
1. Środki trwałe	14 100 547,25	13 663 770,03
a) grunty	451 180,00	451 180,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 397 116,58	9 091 277,21
c) urządzenia techniczne i maszyny	429 513,15	404 732,78
d) środki transportu	63 274,92	42 753,33
e) inne środki trwałe	3 759 482,60	3 673 826,71
2. Środki trwałe w budowie	6 710,00	35 061,50
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
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		
<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>3 488 244,78</b>	<b>3 648 660,07</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>472 006,04</b>	<b>445 366,43</b>
1. Materiały	472 006,04	445 366,43
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>2 408 796,64</b>	<b>2 648 731,48</b>
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	2 408 796,64	2 648 731,48
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	1 557 466,28	1 713 036,64
do 12 miesięcy	1 557 466,28	1 713 036,64
powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych itp.	363,00	111,00
c) inne	848 967,36	935 583,84
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>594 157,73</b>	<b>540 509,91</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	594 157,73	540 509,91
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
udziały lub akcje		
inne papiery wartościowe		
udzielone pożyczki		

<i>inne krótkoterminowe 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 krótkoterminowe aktywa finansowe</i>		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	594 157,73	540 509,91
<i>środki pieniężne w kasie i na rachunkach</i>	594 157,73	540 509,91
<i>inne środki pieniężne</i>		
<i>inne aktywa pieniężne</i>		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>15 284,37</b>	<b>14 052,25</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>17 598 317,18</b>	<b>17 347 491,80</b>
<b>PASYWA</b>		
<b>A. FUNDUSZ WŁASNY</b>	<b>2 027 318,80</b>	<b>280 847,40</b>
<b>I. Fundusz założycielski</b>	<b>9 843 574,67</b>	<b>9 893 559,80</b>
<b>II. Należne wpłaty na fundusz założycielski</b>		
<b>III. Udziały (akcje) własne</b>		
<b>IV. Fundusz zakładu</b>	<b>337 649,71</b>	<b>337 649,71</b>
<b>V. Fundusz zakładu z aktualizacji wyceny</b>		
<b>VI. Pozostałe fundusze rezerwowe</b>		
<b>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych, w tym:</b>	<b>-7 463 694,67</b>	<b>-8 367 579,39</b>
<b>Błąd podstawowy</b>		<b>-213 673,61</b>
<b>VIII. Zysk (strata) netto</b>	<b>-690 211,11</b>	<b>-1 582 782,72</b>
<b>IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>15 570 998,58</b>	<b>17 066 644,20</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>3 507 237,51</b>	<b>3 618 551,82</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 507 237,51	3 618 551,82
a) długoterminowa	3 294 011,12	3 357 326,77
b) krótkoterminowa	213 226,39	261 225,05
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>823 037,75</b>	<b>1 334 844,83</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek	823 037,75	1 334 844,83
a) kredyty i pożyczki	823 037,75	1 334 844,83
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>5 304 803,80</b>	<b>5 985 308,79</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
<i>do 12 miesięcy</i>		
<i>powyżej 12 miesięcy</i>		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek	4 601 010,38	5 085 129,50
a) kredyty i pożyczki	9 935,03	602 806,21
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 316 105,54	1 915 408,43
<i>do 12 miesięcy</i>	2 316 105,54	1 915 408,43
<i>powyżej 12 miesięcy</i>		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych itp.	640 410,38	720 930,54
h) z tytułu wynagrodzeń	1 057 646,83	1 058 047,77
i) inne	576 912,80	787 936,55
3. Fundusze specjalne	703 793,42	900 179,29
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>5 935 919,52</b>	<b>6 127 938,76</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	5 935 919,52	6 127 938,76
a) długoterminowe	5 935 919,52	6 127 938,76
b) krótkoterminowe		
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>17 598 317,18</b>	<b>17 347 491,80</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Sokółce

*mgr Barbara Keller*  
Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych  
Sokółka, 27.03.2012

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Sokółce

*Jerzy Kurkiewicz*  
Imię i nazwisko kierownika jednostki  
Sokółka, 27.03.2012

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)

Sporządzony za okres od: 01.01.2011 do 31.12.2011

	za okres poprzedni	za okres bieżący
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>23 835 172,06</b>	<b>24 335 211,12</b>
<i>od jednostek powiązanych</i>		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	23 829 497,24	24 423 852,43
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-23 038,18	-111 314,31
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	28 713,00	22 673,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>25 204 129,78</b>	<b>26 209 065,87</b>
I. Amortyzacja	1 112 423,55	1 030 365,49
II. Zużycie materiałów i energii	5 382 731,19	5 573 268,48
III. Usługi obce	4 283 022,35	5 144 335,01
IV. Podatki i opłaty, w tym: <i>podatek akcyzowy</i>	167 927,00	151 285,00
V. Wynagrodzenia	11 983 432,31	11 667 549,34
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 073 432,08	2 409 585,29
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	203 984,88	217 763,33
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17 178,40	14 913,93
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>-1 368 957,70</b>	<b>-1 873 854,75</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>928 063,09</b>	<b>571 702,39</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych składników trwałych	900,00	6 300,00
II. Dotacje	475 764,17	323 400,95
III. Inne przychody operacyjne	451 398,92	242 001,44
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>14 661,76</b>	<b>96 535,56</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych składników trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	14 661,76	96 535,56
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-455 556,37</b>	<b>-1 398 687,92</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>15 500,55</b>	<b>80 304,96</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: <i>od jednostek powiązanych</i>		
II. Odsetki, w tym: <i>od jednostek powiązanych</i>	15 500,55	80 304,96
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>241 841,29</b>	<b>259 575,76</b>
I. Odsetki, w tym: <i>od jednostek powiązanych</i>	241 841,29	259 575,76
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)</b>	<b>-681 897,11</b>	<b>-1 577 958,72</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
<b>K. Zysk (strata) brutto (I + J)</b>	<b>-681 897,11</b>	<b>-1 577 958,72</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>	<b>8 314,00</b>	<b>4 824,00</b>
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N. Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>	<b>-690 211,11</b>	<b>-1 582 782,72</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Sokółce  
mgr Barbara Keller  
Imię i nazwisko osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych  
Sokółka, 27.03.2012

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Sokółce  
Imię i nazwisko kierownika jednostki  
Jerzy Sokółka, 27.03.2012

# RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(metoda pośrednia)

Sporządzony za okres od: 01.01.2011 do 31.12.2011

za okres poprzedni za okres bieżący

		za okres poprzedni	za okres bieżący
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
<b>I. Zysk (strata) netto</b>			
		-690 211,11	-1 582 782,72
<b>II. Korekty razem</b>			
1. Amortyzacja		1 716 747,37	474 601,29
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		1 112 423,55	1 030 365,49
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)			
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		99 144,60	95 649,59
5. Zmiana stanu rezerw			12 771,24
6. Zmiana stan zapasów		-339 095,33	111 314,31
7. Zmiana stanu należności		-42 023,97	26 639,61
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		891 128,26	-241 934,84
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		379 245,52	85 885,81
10. Inne korekty		1 439 265,13	-397 797,91
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (A.I +/- A.II)</b>		<b>-1 824 340,39</b>	<b>-248 292,01</b>
		<b>1 025 636,26</b>	<b>-1 108 181,43</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
<b>I. Wpływy</b>			
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników aktywów trwałych		900,00	6 300,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		900,00	6 300,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:			
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach			
zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
dywidendy i udziały w zyskach			
spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			
odsetki			
inne wpływy z aktywów finansowych			
4. Inne wpływy inwestycyjne			
<b>II. Wydatki</b>		<b>3 719 311,96</b>	<b>614 309,46</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników aktywów trwałych		3 719 311,96	614 309,46
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			
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (B.I - B.II)</b>		<b>-3 718 411,96</b>	<b>-608 009,46</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
<b>I. Wpływy</b>			
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		5 223 786,43	2 011 820,06
2. Kredyty i pożyczki		0,00	1 350 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4. Inne wpływy finansowe		5 223 786,43	661 820,06
<b>II. Wydatki</b>		<b>1 949 109,37</b>	<b>349 276,99</b>
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		1 849 964,77	240 969,90
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego			
8. Odsetki		99 144,60	100 001,43
9. Inne wydatki finansowe			8 305,66
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (C.I - C.II)</b>		<b>3 274 657,06</b>	<b>1 662 543,07</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>		<b>681 781,36</b>	<b>-53 647,82</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>		<b>694 167,73</b>	<b>640 609,91</b>
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>		<b>12 376,37</b>	<b>594 167,73</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:</b>		<b>694 167,73</b>	<b>640 609,91</b>
o ograniczonej możliwości dysponowania		4 726,02	19 034,74

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych  
Sokółka, 27.03.2012

Imię i nazwisko kierownika jednostki  
Sokółka, 27.03.2012

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

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Sokółce

Jerzy Kulakowski

# ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM

Sporządzone na dzień:

31.12.2011r.

	Dane za rok	
	2010	2011
<b>I. Fundusz własny na początek okresu (BO)</b>	<b>3 047 464,66</b>	<b>2 027 318,60</b>
Korekty błędów podstawowych	0,00	-213 673,61
<b>Ia. Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>3 047 464,66</b>	<b>1 813 644,99</b>
<b>1. Fundusz założycielski na początek okresu</b>	<b>10 925 450,66</b>	<b>9 843 574,67</b>
<b>1.1. Zmiany funduszu założycielskiego</b>	<b>-1 081 875,89</b>	<b>49 985,13</b>
a) zwiększenie (z tytułu)	635 252,97	49 985,13
dotacje otrzymane od organu założycielskiego	626 702,97	45 685,13
dary mające charakter aktywów trwałych	8 550,00	4 300,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 717 128,88	0,00
dotacja z NFOŚiGW / (-) korekta z lat ubiegłych - przeksięgowanie na RMP	1 499 999,98	
dotacja z PFOŚiGW / (-) korekta z lat ubiegłych - przeksięgowanie na RMP	180 000,00	
dofinansowanie z PFRON / (-) korekta z lat ubiegłych - przeksięgowanie na RMP	67 128,88	
<b>1.2. Fundusz założycielski na koniec okresu</b>	<b>9 843 574,67</b>	<b>9 893 559,80</b>
<b>2. Należne wpłaty na fundusz założycielski na początek okresu</b>		
<b>2.1. Zmiana należnych wpłat na fundusz założycielski</b>		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
<b>2.2. Należne wpłaty na fundusz założycielski na koniec okresu</b>		
<b>3. Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>		
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
<b>3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu</b>		
<b>4. Fundusz zakładu na początek okresu</b>	<b>337 649,71</b>	<b>337 649,71</b>
<b>4.1. Zmiany funduszu zakładu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
przeniesienie zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
korekta o niepokryte straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
przeniesienie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
<b>4.2. Stan funduszu zakładu na koniec okresu</b>	<b>337 649,71</b>	<b>337 649,71</b>
<b>5. Fundusz zakładu z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>		
<b>5.1. Zmiany funduszu zakładu z aktualizacji wyceny</b>		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
<b>5.2. Fundusz zakładu z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		
<b>6. Pozostałe fundusze rezerwowe na początek okresu</b>		
<b>6.1. Zmiany pozostałych funduszy rezerwowych</b>		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
<b>6.2. Pozostałe fundusze rezerwowe na koniec okresu</b>		
<b>7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-8 215 635,61</b>	<b>-7 463 694,67</b>
<b>7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Korekty błędów podstawowych		
<b>7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
przeniesienie na fundusz zakładu	0,00	0,00
<b>7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu (wielkość ujemna)</b>	<b>-8 215 635,61</b>	<b>-7 463 694,67</b>
Korekty błędów podstawowych (wielkość ujemna)	0,00	-213 673,61
<b>7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach (wielkość ujemna)</b>	<b>-8 215 635,61</b>	<b>-7 677 368,28</b>
a) zwiększenie (wielkości ujemne) - (z tytułu)		
przeniesienie niepokrytej straty za 2010 rok		-890 211,11
b) zmniejszenie (wielkości dodatnie) - (z tytułu)	0,00	0,00
przeniesienie zysku z 2009 roku na pokrycie strat z lat ubiegłych	751 940,94	
<b>7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-7 463 694,67</b>	<b>-8 367 579,39</b>
<b>7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-7 463 694,67</b>	<b>-8 367 579,39</b>
<b>8. Wynik netto</b>	<b>-690 211,11</b>	<b>-1 582 782,72</b>
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto (wielkość ujemna)	-690 211,11	-1 582 782,72
c) odpis z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>2 027 318,60</b>	<b>280 847,40</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>2 027 318,60</b>	<b>280 847,40</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Sokółce  
*[Podpis]*  
Inne dane finansowe, które powołano do prowadzenia ksiąg  
rachunkowych  
Sokółka, 27.03.2012

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Sokółce  
*[Podpis]*  
Inne i pozostale kierowniki  
J. Cielonowski  
Sokółka, 27.03.2012

## **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: Działalność szpitali PKD – 8610Z  
Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy KRS  
Nr KRS 0000003870
2. Czas trwania działalności - nieograniczony.
3. Okres objęty sprawozdaniem od 01.01.2011r. do 31.12.2011r.
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 w równych ratach miesięcznych przy uwzględnieniu okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych,
  - b) środki trwałe o wartości początkowej od 1 500,00zł do 3 500,00zł włącznie oraz wszystkie środki trwałe współfinansowane ze środków budżetu Unii Europejskiej podlegają ewidencji bilansowej i są amortyzowane w sposób uproszczony, poprzez dokonanie jednorazowego odpisu ich wartości początkowej w m-cu przyjęcia do użytkowania,
  - c) przedmioty 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 wydania do użytkowania, 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,

m) jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej,

n) jednostka sporządza rachunek z przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

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

Jerzy Kulakowski

Imię i nazwisko  
kierownika jednostki

Sokółka, dnia 27.03.2012

## B. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1.1. Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji 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 31.12.2010r.	6 710,00
2. Zwiększenia nakładów w ciągu roku	630 127,70
a) zakupy	630 127,70
b) odsetki	0,00
3. Zmniejszenia nakładów w ciągu roku	601 776,20
przekazanie do użytkowania środków trwałych	601 776,20
4. Wartość środków trwałych w budowie na dzień 31.12.2011r.	35 061,50

Saldo środków trwałych w budowie obejmuje:

- nakłady poniesione na opracowanie dokumentacji techniczno budowlanej na dostosowanie pomieszczeń – korytarzy w zakresie umożliwiającym osobom niepełnosprawnym poruszanie się i komunikowania w wysokości 6.710,00zł — projekt będzie finansowany ze środków PFRON, dotacji Powiatu Sokolskiego oraz środków własnych,
- nie przyjęty do użytkowania przez Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Sokółce fundament pod wolnostojący zbiornik z tlenem wraz z utwardzeniem placu i ogrodzeniem w kwocie – 28.351,50zł.

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 budynki o łącznej powierzchni użytkowej 14 485,40m<sup>2</sup> oraz nw. grunty będące własnością 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>





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

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne użytkowane na podstawie umowy dzierżawy o łącznej wartości 525 205,08 zł obejmują:

- kopiarka,
- analizator biochemiczny – ABX Pentra 400,
- program komputerowy wraz z licencją GEM Prometeusz,
- analizator Vitek 2 Compact 15,
- analizator do oznaczania hormonów Cobas e 411,
- czytnik ELISA ELX 800,
- stapler liniowy TA 55,
- automatyczny podajnik próbek krwi z mieszalnikiem oraz wewnętrzny czytnik kodów paskowych Toa Sysmex,
- analizator Clinitek CT 500, Clinitek Status wraz z osprzętem komputerowy,
- analizator koagulologiczny SYSMAX Corporation Ca-560,
- zestaw aparatury do oznaczeń w serologii.

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 01.01.2011r.	9 843 574,67
Zwiększenia, w tym:	(+) 49 985,13
- dotacje otrzymane z organu założycielskiego	(+) 45 685,13
- darowizny środków trwałych	(+) 4 300,00
Stan funduszu na dzień 31.12.2011r.	9 893 559,80

1.7. Stratę netto w wysokości 1 582 782,72 zł proponuje się pokryć w wysokości:

- 337 649,71 zł z funduszu zakładu
- 1 245 133,01 zł z przyszłych zysków.

1.8. Dane o stanie rezerw.

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2010	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2011
<b>I</b>	<b>Rezerwa na świadczenia pracownicze, w tym:</b>	<b>3 507 237,51</b>	<b>483 926,01</b>	<b>372 611,70</b>	<b>3 618 551,82</b>
<b>1</b>	<b>długoterminowa na:</b>	<b>3 294 011,12</b>	<b>227 392,87</b>	<b>164 077,22</b>	<b>3 357 326,77</b>
a	nagrody jubileuszowe	2 088 473,93	92 637,21	119 942,30	2 061 168,84
b	odprawy emerytalne	1 150 842,11	132 768,29	40 111,89	1 243 498,51
c	odprawy rentowe	54 695,08	1 987,37	4 023,03	52 659,42
<b>2</b>	<b>krótkoterminowa na:</b>	<b>213 226,39</b>	<b>256 533,14</b>	<b>208 534,48</b>	<b>261 225,05</b>
a	nagrody jubileuszowe	204 523,57	223 627,47	204 523,57	223 627,47
b	odprawy emerytalne	3 745,72	32 263,07	3745,72	32 263,07
c	odprawy rentowe	4 957,10	642,60	265,19	5 334,51
<b>II</b>	<b>Pozostałe rezerwy, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1</b>	<b>Długoterminowe:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2</b>	<b>Krótkoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Razem</b>	<b>3 507 237,51</b>	<b>483 926,01</b>	<b>372 611,70</b>	<b>3 618 551,82</b>

Założenia przyjęte przez aktuarium przy szacowaniu rezerw na świadczenia pracownicze:

Wyszczególnienie	2010r.	2011r.
Stopa dyskontowa	5,0%	5,0%
Wzrost wynagrodzeń	1%	1%
Prognozowana inflacja	2,5%	2,5%

1.9. Odpisy aktualizujące wartość należności.

Lp.	Odpisy – kwalifikacja do: • uznanych podatkowo • nie uznanych podatkowo	BO dotyczące d-dostaw u- usług	Stan na 31.12.2010	Zwiększenie w roku obrotowym	Zmniejszenie			Stan na 31.12.2011	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	31 394,80	31 394,80		95,00	0,00	95,00	31 299,80	31 299,80
2.	Odpisy obciążające koszty uznawane w badanym okresie			384,41	0,00	0,00	0,00	384,41	384,41
3.	Odpisy obciążające koszty nieuznawane w latach ubiegłych, a uznane w roku bieżącym			3 580,00		260,00	260,00	3 320,00	3 320,00
4.	Odpisy obciążające koszty nieuznawane w latach ubiegłych i nie uznane w roku bieżącym	6 280,00	8 654,24	-3 580,00		2 700,00	2 700,00	2 374,24	0,00
5.	Odpisy obciążające koszty nieuznawane w badanym okresie			25 381,93	0,00	0,00	0,00	25 381,93	20 813,53
6.	Odpisy nie obciążające kosztów nie uznawane w latach ubiegłych oraz w roku bieżącym	0,00	31 381,29	2 849,51	8,66	2 555,15	2 563,81	31 666,99	0,00
Razem odpisy aktualizujące		37 674,80	71 430,33	28 615,85	103,66	5 515,15	5 618,81	94 427,37	55 817,74

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	0,00			380 024,10
2	Pożyczka z WFOŚiGW w Białymstoku	94 476,85	354 119,99	0,00	0,00
3	Pożyczka AxelPro	174 996,00	72 923,00		
4	Kredyt Bank Spółdzielczy w Białymstoku	333 333,36	527 777,74		
Razem:		602 806,21	954 820,73	0,00	380 024,10
Razem zobowiązania długoterminowe:					1 334 844,83

1.11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2010	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2011
<b>I. Rozliczenia krótkoterminowe</b>					
I	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	15 284,37	344 382,32	345 614,44	14 052,25
1	ubezpieczenia	8 086,89	200 497,16	204 435,41	4 148,64
2	prenumerata	311,65	451,20	442,45	320,40
3	podatek od nieruchomości	0,00	128 777,00	128 777,00	0,00
4	pozostałe	6 885,83	14 656,96	11 959,58	9 583,21
II	Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	5 935 919,52	598 392,60	406 373,36	6 127 938,76
1	Otrzymane dofinansowania na nabycie lub ulepszenie środków trwałych	5 838 313,15	585 759,61	308 766,99	6 115 305,77
a	dotacja z NFOŚiGW	1 432 786,41		43 403,97	1 389 382,44
b	dotacja z PFOŚiGW	143 587,07		4 119,78	139 467,29
c	dofinansowanie z PFRON	101 755,09		23 187,90	78 567,19
d	dofinansowanie z PZU	27 485,00	10 000,00	1 404,56	36 080,44
e	dofinansowanie z RPO WP	2 353 525,62	352 249,02	132 201,54	2 573 573,10
f	dofinansowanie z POiŚ	1 779 173,96	97 678,26	104 068,23	1 772 783,99
g	dotacje Powiat Sokółski	0,00	114 293,93	381,01	113 912,92
h	otrzymane darowizny środków trwałych	0,00	11 538,40	0,00	11 538,40
2	Należne dofinansowania ze środków budżetu UE	97 606,37	12 632,99	97 606,37	12 632,99

1.12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp	Nazwa wierzyciela	Kwota zobowiązania pozostała do spłaty na 31.12.2011r	Termin spłaty zadłużenia/ ustanowienia zabezpieczenia	Zabezpieczenie
1.	Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie (umowa pożyczki)	380 024,10	do 20.12.2020	1)Weksel własny „in blanco” z deklaracją wekslową poręczony przez Powiat Sokółski 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” z deklaracją wekslową na zabezpieczenie kary umownej (10% wypłaconej kwoty pożyczki).

2.	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Białymstoku (umowa pożyczki)	443 013,65	do 30.09.2014	1) Weksel własny „in blanco” z deklaracją wekslową do wysokości kwoty pożyczki (1 164 119,99zł). 2) Hipoteka zwykła w kwocie 1 164 120,00 zł.
3.	Bank Spółdzielczy w Białymstoku (umowa o kredyt w rachunku bieżącym)	0	do 23.04.2012	1) Hipoteka kaucyjna do kwoty 1 200 000,00zł. na zabezpieczenie spłaty kredytu w rachunku bieżącym w wysokości 800 000,00zł. wraz z odsetkami, 2) cesja praw z umowy ubezpieczenia budynków, 3) weksel własny „in blanco” wraz z deklaracją wekslową, 4) przelew wierzytelności z umowy na lecznictwo szpitalne, przypadających od NFZ Podlaski Oddział Wojewódzki.
4.	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 ze środków EFRR
5.	Województwo Podlaskie (dofinansowanie projektu współfinansowanego ze środków EFRR)	0	5 lat od dnia zakończenia realizacji projektu tj. do 31.12.2015	Weksel własny „in blanco” z deklaracją wekslową do wysokości kwoty przekazanego dofinansowania (1 575 847,73zł) na zabezpieczenie prawidłowej realizacji umowy o dofinansowanie Projektu pn. „Poprawa jakości powietrza poprzez termomodernizację obiektów Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sokółce” w ramach RPO WP na lata 2007-2013 współfinansowanego ze środków EFRR
6.	Województwo Podlaskie (dofinansowanie projektu współfinansowanego ze środków EFRR)	0	5 lat od dnia zakończenia realizacji projektu tj. do 07.02.2017	Weksel własny „in blanco” z deklaracją wekslową do wysokości kwoty przekazanego dofinansowania (1 241 518,56) na zabezpieczenie prawidłowej realizacji umowy o dofinansowanie Projektu pn. „Dostosowanie Oddziałów Ortopedii i Rehabilitacji w SP ZOZ w Sokółce do wymogów Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 10.11.2006r. wraz z zakupem sprzętu i aparatury medycznej” w ramach RPO WP na lata 2007-2013 współfinansowanego ze środków EFRR
7.	AxelPro sp. komandytowo – akcyjna (umowa pożyczki)	247 919,00	31.05.2013	Weksel własny „in blanco” wraz z deklaracją wekslową na spłatę pożyczki wraz z odsetkami (kwota pożyczki 350 tys. zł)

8.	Bank Spółdzielczy w Białymstoku (umowa o kredyt w rachunku kredytowym)	861 111,10	17.07.2014	1) Hipoteka do kwoty 1 500 000,00zł na zabezpieczenie spłaty kredytu w rachunku kredytowym w wysokości 1.000 000,00zł wraz z odsetkami, 2) weksel własny „in blanco” wraz z deklaracją wekslową, 4) przelew wierzytelności z umów od NFZ Podlaski Oddział Wojewódzki na realizację świadczeń zdrowotnych w zakresie hemodializoterapii, oddziału medycyny paliatywnej oraz zakładu opiekuńczo - leczniczego.
----	--	------------	------------	--

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

2.1.a. 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 SPRZEDAŻY</b>	<b>23 835 172,06</b>	<b>24 335 211,12</b>	<b>500 039,06</b>	<b>97,39</b>	<b>102,10</b>
1	Sprzedaż usług medycznych, w tym:	23 476 141,66	24 025 988,10	549 846,44	96,15	102,34
a	szpitalnictwo (usługi finansowane przez NFZ)	20 209 713,29	20 620 241,15	410 527,86	82,52	102,03
b	szpitalnictwo (usługi medyczne świadczone osobom nieubezpieczonym, zaświadczenia lekarskie, opłaty za pobyt matek w szpitalu i inne)	268 266,84	283 047,05	14 780,21	1,13	105,51
c	specjalistyka (usługi finansowane przez NFZ)	2 109 647,06	2 266 407,80	156 760,74	9,07	107,43
d	specjalistyka (porady udzielone osobom nieubezpieczonym, zaświadczenia lekarskie)	11 704,80	16 980,60	5 275,80	0,07	145,07
e	usługi laboratoryjne, rtg, usg, ekg, badania endoskopowe,	876 809,67	839 311,50	-37 498,17	3,36	95,72
2	Pozostała sprzedaż	353 355,58	397 864,33	44 508,75	1,59	112,60
a	przychody z najmu i dzierżawy	267 895,48	289 380,67	21 485,19	1,15	108,02
b	inne	85 460,10	108 483,66	23 023,56	0,43	126,94
3	Zmiana stanu produktów	-23 038,18	-111 314,31	-88 276,13	-0,45	-
4	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	28 713,00	22 673,00	-6 040,00	0,09	78,96
<b>II</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>928 063,09</b>	<b>571 702,39</b>	<b>-356 360,70</b>	<b>2,30</b>	<b>61,60</b>
a	otrzymane dary	62 983,55	77 128,62	14 145,07	0,31	122,46
b	otrzymane kary umowne, odszkodowania	1 194,49	22 276,46	21 081,97	0,09	18,6 razy
d	przedawnione zobowiązanie	3 473,29	131 967,90	128 494,61	0,53	40 razy
e	rozwiązane rezerwy na postępowanie sądowe z tyt. błędów lekarskich	360 690,68	0,00	-360 690,68	0,00	0,00

f	rozwiązany odpis aktualizacyjny na należności	19 737,83	4 954,47	-14 783,36	0,02	25,10
g	dotacje nie odnoszone na fundusz założycielski	106 311,53	16 780,00	-89 531,53	0,07	15,78
h	rozliczenia RMP równoległe do odpisów amortyz. śr. trwałych nabytych z otrzym. dotacji i innego dofinans.(PFRON, UE)	369 452,64	306 620,95	-62 831,69	1,23	82,99
i	rozliczenia RMP równoległe do odpisów amortyz. śr. trwałych współfinansowanych ze środków PZU	115,00	1 404,56	1 289,56	0,01	ponad 12 razy
j	pozostałe	4 104,08	10 569,43	6 465,35	0,04	257,53
<b>III</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>15 500,55</b>	<b>80 304,96</b>	<b>64 804,41</b>	<b>0,32</b>	<b>518,08</b>
a	odsetki bankowe otrzymane	1 550,95	2 121,76	570,81	0,01	136,80
b	odsetki umorzone, przedawnione, skorygowane	10 931,04	76 274,23	65 343,19	0,30	697,78
c	odsetki naliczone od należności	3 018,56	1 908,97	-1 109,59	0,01	63,24
<b>IV</b>	<b>Zyski nadzwyczajne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V</b>	<b>Przychody ogółem</b>	<b>24 778 735,70</b>	<b>24 987 218,47</b>	<b>208 482,77</b>	<b>100,00</b>	<b>100,84</b>

Należności z tytułu najmu, dzierżawy, sterylizacji i inne wykazywane są w bilansie w pozycji inne należności krótkoterminowe.

2.1.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	kol. 4:3
1	2	3	4	5	6	7
<b>I</b>	<b>Koszty wg rodzaju</b>	<b>25 186 953,36</b>	<b>26 194 151,94</b>	<b>1 007 198,58</b>	<b>98,60</b>	<b>104,00</b>
1	amortyzacja	1 112 423,55	1 030 365,49	-82 058,06	3,88	92,62
2	zużycie materiałów, w tym:	4 722 101,81	4 934 604,17	212 502,36	18,58	104,50
a	leków, tlenu, krwi	1 720 426,69	1 879 904,14	159 477,45	7,08	109,27
b	żywności	220 612,02	223 391,58	2 779,56	0,84	101,26
c	sprzętu jednorazowego użytku	1 366 803,39	1 414 791,29	47 987,90	5,33	103,51
d	odczynników laboratoryjnych	563 256,84	573 517,94	10 261,10	2,16	101,82
e	paliw opałowych	374 562,50	398 473,29	23 910,79	1,50	106,38
f	inne (ścieki, woda, biurowe, czystościowe, dezynfekcyjne itp.)	476 440,37	444 525,93	-31 914,44	1,67	93,30
3	zużycie energii, w tym:	660 629,38	638 664,31	-21 965,07	2,40	96,68
a	elektrycznej	279 257,30	271 153,70	-8 103,60	1,02	97,10
b	cieplnej i gazu	381 372,08	367 510,61	-13 861,47	1,38	96,37
4	usługi obce, w tym:	4 283 022,35	5 144 335,01	861 312,66	19,36	120,11
a	transportowe	286 538,19	305 663,33	19 125,14	1,15	106,67
b	medyczne	3 302 634,96	3 943 863,59	641 228,63	14,84	119,42
c	telekomunikacyjne	38 690,60	34 048,77	-4 641,83	0,13	88,00
d	utylizacji odpadów	49 631,10	41 927,76	-7 703,34	0,16	84,48
e	konserwacji i naprawy sprzętu	222 859,00	257 399,94	34 540,94	0,97	115,50
f	remontowe	24 400,00	57 889,12	33 489,12	0,22	237,25
g	pozostałe usługi obce	358 268,50	503 542,50	145 274,00	1,90	140,55
5	podatki i opłaty	167 927,00	151 285,00	-16 642,00	0,57	90,09
6	wynagrodzenia, w tym:	11 963 432,31	11 667 549,34	-295 882,97	43,92	97,53
a	ze stosunku pracy	11 916 649,31	11 615 933,50	-300 715,81	43,73	97,48
b	umów zleceń i o dzieło	46 783,00	51 615,84	4 832,84	0,19	110,33
7	świadczenia na rzecz pracowników	2 073 432,08	2 409 585,29	336 153,21	9,07	116,21

a	ubezpieczenia społeczne, FP	2 002 731,63	1 969 741,48	-32 990,15	7,40	98,35
b	odpisy na ZFŚS	358,15	397 490,28	397 132,13	1,50	ponad 1109 razy
c	szkolenia, ekwiwalent za odzież i inne	64 292,30	34 920,53	-29 371,77	0,13	54,32
d	badania okresowe	6 050,00	7 433,00	1 383,00	0,03	122,86
<b>8</b>	<b>pozostałe koszty</b>	<b>203 984,88</b>	<b>217 763,33</b>	<b>13 778,45</b>	<b>0,82</b>	<b>106,75</b>
a	podróże służbowe	2 934,37	2 890,12	-44,25	0,01	98,49
b	ubezpieczenia OC i majątkowe	200 752,37	214 353,25	13 600,88	0,81	106,77
c	pozostałe koszty	298,14	519,96	221,82	0,00	174,40
<b>II</b>	<b>Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów</b>	<b>17 176,40</b>	<b>14 913,93</b>	<b>-2 262,47</b>	<b>0,06</b>	<b>86,83</b>
<b>III</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>14 661,76</b>	<b>96 535,56</b>	<b>81 873,80</b>	<b>0,36</b>	<b>658,42</b>
a	umorzenie i spisanie należności	3 927,27	453,44	-3 473,83	0,00	11,55
b	kary NFZ i inne	1 030,12	14 195,11	13 164,99	0,05	Ponad 13 razy
c	odpisy aktualizujące	3 721,00	51 306,73	47 585,73	0,19	Ponad 13 razy
d	pozostałe	5 983,37	30 580,28	24 596,91	0,12	511,09
<b>IV</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>241 841,29</b>	<b>259 575,76</b>	<b>17 734,47</b>	<b>0,98</b>	<b>107,33</b>
a	odsetki od zobowiązań z tyt. dostaw i usług	127 331,51	158 339,84	31 008,33	0,60	124,35
b	odsetki budżetowe i opłaty prolongacyjne	5 328,26	5 494,42	166,16	0,02	103,12
c	odsetki od pożyczek z NFOŚiGW, WFOŚiGW, AxelPro	95 362,16	56 783,41	-38 578,75	0,21	59,55
d	odsetki od kredytu w rachunku bieżącym i rachunku kredytowym	13 711,05	38 866,18	25 155,13	0,15	283,47
e	pozostałe, w tym odsetki umorzone	108,31	91,91	-16,40	0,00	84,86
<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 OGÓLEM:</b>		<b>25 460 632,81</b>	<b>26 565 177,19</b>	<b>1 104 544,38</b>	<b>100,00</b>	<b>104,34</b>

2.2. Odpisy aktualizujące środki trwałe nie występują.

2.3. Odpisy aktualizujące zapasy wynoszą 25 540,39zł.

2.4. Od stycznia 2011r. SP ZOZ nie zakontraktował świadczeń medycznych udzielanych w Przychodni Onkologicznej oraz Przychodni chorób zakaźnych – w 2011r. z ww. przychodni:

- przychody wynosiły 71 978,38 zł
- koszty wynosiły 68 213,80 zł
- zysk 3 764,58 zł.

W 2012r. planuje się udzielać świadczeń medycznych w ww. zakresach za pełną odpłatnością pacjentów lub zlikwidować ww. działalność.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w zł.
<b>1</b>	<b>Strata brutto</b>	<b>-1 577 958,72</b>
<b>2</b>	<b>Przychody bilansowe ogółem na podstawie rachunku zysków i strat</b>	<b>24 987 218,47</b>
a	Zmiana stanu produktów - zawiązanie rezerwy na świadczenia pracownicze	111 314,31

b	Przedawnione zobowiązania, które nie stanowiły w latach ubiegłych kup	-131 870,52
c	Otrzymane w 2011r. dofinansowanie ze środków budżetu UE na nabycie lub wytworzenie środków trwałych - księgowo odnoszone na RMP (art. 17 ust. 1 pkt 53)	449 927,28
d	Otrzymane w 2011r. dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego - księgowo odnoszone na RMP (art. 17 ust. 1 pkt 47)	114 293,93
e	Otrzymane w 2011r. dofinansowanie ze środków prewencyjnych PZU na nabycie lub wytworzenie środków trwałych oraz nieodpłatnie otrzymane środki trwałe nie odnoszone na fundusz - księgowo odnoszone na RMP	21 538,40
f	Rozliczenie RMP równoległe do amortyzacji środków trwałych	-308 025,51
g	Odsetki otrzymane w roku bilansowym, a zarachowane w przychody w latach ubiegłych	860,80
h	Odsetki naliczone i nie opłacone w roku bilansowym	-20,02
i	Umorzona część zobowiązań odsetkowych	-76 214,43
j	Spisane w roku bieżącym odsetki od należności naliczone w latach ubiegłych	-1,16
k	Rozwiązanie odpisu aktualizującego należności, który nie stanowił w latach ubiegłych kup	-2 700,00
l	Kary umowne naliczone w latach ubiegłych i opłacone w roku podatkowym	145,50
<b>3</b>	<b>Przychody ogółem po korektach podlegające opodatkowaniu</b>	<b>25 166 467,05</b>
<b>4</b>	<b>Koszty bilansowe ogółem na podstawie rachunku zysków i strat</b>	<b>26 565 177,19</b>
a	Koszty bezpośrednio sfinansowane z przychodów o których mowa w art.17 ust. 1 pkt 47 (dotacje z organu założycielskiego nie odnoszone na fundusz założycielski)	-10 280,00
b	Koszty bezpośrednio sfinansowane z przychodów o których mowa w art.17 ust. 1 pkt 53 (płatności z budżetu środków europejskich nie związane z nabyciem lub wytworzeniem środków trwałych)	-4 500,00
c	Naliczone i nie zapłacone odsetki od zobowiązań	-100 982,28
d	Naliczone i nie zapłacone odsetki od pożyczek	-5 583,19
e	Naliczone w poprzedni roku i opłacone w 2011r. odsetki od pożyczki	9 935,03
f	Odsetki zaliczone do kosztów roku ubiegłego a opłacone w roku bilansowym	26 169,61
g	Umorzona część należności odsetkowych	-20,02
h	Odpisy aktualizujące wartość należności nie stanowiące kup	-25 381,93
i	Odpisy aktualizujące wartość zapasów nie stanowiące kup	-25 540,39



j	Przekwalifikowanie odpisów aktualizujących należności do kosztów podatkowych - uprawdopodobnienie nieściągalności w 2011r.	3 580,00
k	Wypłacone w 2011r. umowy zlecenia ujęte w kosztach w latach ubiegłych	1 683,00
l	Opłacone w roku bieżącym składki ZUS pracodawcy - koszty roku ubiegłego	336 707,33
ł	Niewypłacone wynagrodzenia z tytułu umowy zlecenia	-4 001,00
m	Niezapłacone do ZUS składki finansowane przez płatnika	-337 136,52
n	Niewypłacone w terminie wynagrodzenia	-3 723,28
o	Naliczone opłaty prolongacyjne w latach ubiegłych i opłacone w bieżącym roku	8 235,00
p	Amortyzacja środków trwałych będących własnością organu założycielskiego oraz nabytych nieodpłatnie	-845 502,64
r	Korekty odpisów rozliczeń międzyokresowych przychodów (RMP) za lata ubiegłe - w poprzednich latach nie stanowiły przychodów podatkowych	-7 686,44
s	Odsetki budżetowe	-5 494,42
t	Odpis na PFRON	-7 553,00
w	Koszty sądowe dotyczące zobowiązań	-77,75
z	Kary NFZ, Sanepid, wydatki okolicznościowe	-14 479,11
ż	Odprowadzone środki na ZFŚS za lata ubiegłe	45 500,00
ż	Nie odprowadzone środki na ZFŚS za rok bieżący	-393 388,06
<b>5</b>	<b>Koszty podatkowe ogółem</b>	<b>25 205 657,13</b>
<b>6</b>	<b>Strata podatkowa łącznie, z tego:</b>	<b>-39 190,08</b>
a	Strata na działalności statutowej	-838 881,90
b	Dochód podatkowy na działalności pozastatutowej, z tego	218 690,61
	- dochody wolne art.17 ust. 1 pkt 4	193 301,58
c	Dochody wolne art.17 ust. 1 pkt 47 i 52	581 001,21
<b>7</b>	<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>25 389,03</b>
8	Podatek należny za 2011r.	4 824,00
9	Podatek opłacony w 2011r.	4 935,00
10	Należność od US na koniec 2011r.	111,00
11	Dochód wolny za 2011 rok	<b>774 302,79</b>

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

2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz kapitalizowane różnice od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.

Jednostka w 2011 roku nie wytworzyła środków trwałych siłami własnymi oraz nie zaciągała zobowiązań w celu sfinansowania nabycia lub ulepszenia środków trwałych.

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

Poniesione wydatki pieniężne na	Poniesione w roku obrotowym	Planowane na następny rok
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2. Środki trwałe:	579 247,96	985 799,92
- w tym służące ochronie środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwałe w budowie na koniec roku obrotowego:	35 061,50	0,00
- w tym służące ochronie środowiska	0,00	0,00

2.8. Nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

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

3. Zakład sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Na różnicę w wysokości + 1.748,00 zł pomiędzy zmianą stanu pozycji zobowiązań krótkoterminowych z wyłączeniem kredytów i pożyczek krótkoterminowych wykazanych w bilansie oraz zmianą tej pozycji wykazaną w rachunku przepływów pieniężnych składa się zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia środków trwałych.

Różnica w wysokości – 591.049,27 zł pomiędzy zmianą stanu rozliczeń międzyokresowych wykazanych w bilansie oraz zmianą tej pozycji wykazaną w rachunku przepływów pieniężnych wynika z korekty stanów rozliczeń międzyokresowych przychodów o otrzymane w 2011 roku dofinansowanie na nabycie lub ulepszenie środków trwałych, które nie zwiększają wartości funduszu założycielskiego:

Lp.	Nazwa organu przekazującego dofinansowanie na nabycie środków trwałych lub środki trwałe	Kwota dofinansowania lub kwota otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych
1	PZU	10 000,00
2	Urząd Marszałkowski w Białymstoku - projekt związany z przebudową pomieszczeń i zakupem sprzętu medycznego na oddział ortopedii i rehabilitacji	353 211,35
3	Centrum Systemów Informacyjnych Ochrony Zdrowia - projekt związany z przebudową SOR i zakupem sprzętu medycznego	97 678,26
4	Powiat Sokólski	114 293,93
5	Zarząd Rejonowy Polskiego Związku Emerytów i Rencistów - ssak elektryczny	3 730,00
6	Zarząd Rejonowy Polskiego Związku Emerytów i Rencistów - lampa operacyjna	7808,4
7	Należne dofinansowanie z Urzędu Marszałkowskiego w Białymstoku - projekt związany z przebudową pomieszczeń i zakupem sprzętu medycznego na oddział ortopedii i rehabilitacji	12 632,99
8	PFRON - zwrot dofinansowania z korektą odpisów amortyzacyjnych za 2010r.	- 8 305,66

Inne korekty wykazane w rachunku przepływów pieniężnych w wysokości – 248 292,01 zł dotyczą:

- otrzymanych dotacji i innego dofinansowania odnoszonego na wynik finansowy – 16 780,00 zł,
- błąd podstawowy - 213 673,61 zł,
- darowizny środków trwałych wpływające na RMP – 11.538,40 zł,
- zysk ze zbycia niefinansowych składników aktywów trwałych – 6 300,00zł.

4. Zatrudnienie przeciętne w grupach zawodowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Etaty średnio roczne	
		2010 rok	2011 rok
1	Lekarze	22,84	21,09
2	Personel z wykształceniem wyższym medycznym	29,61	40,26
3	Technicy	28,75	29,84
4	Pielęgniarki	134,01	123,24
5	Położne	22,50	21,50
6	Personel niższy medyczny	51,46	51,61
8	Personel gospodarczy	36,10	30,92
9	Administracja	21,08	20,95
10	Pozostali	11,80	11,28
Ogółem		358,15	350,69

5. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego tj. Podlaskiego Centrum Auditingu i Doradztwa „Audyt” spółki z o.o. z siedzibą w Białymstoku ul. Ciepła 40 bud. B, lok. 308 wpisanego na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod pozycją 2580 z tytułu obowiązkowego badania sprawozdania finansowego za 2011r wynosi netto 7 000,00 zł.

Inne usługi poświadczające, usługi doradztwa podatkowego oraz pozostałe usługi wykonywane przez biegłych rewidentów nie były świadczone na rzecz jednostki w 2011 roku.

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 - 188 151,35 zł  
 - podatek VAT - 4 743,79 zł

Razem: 192 895,14 zł.

8. Zakład wykazał w bilansie w pozycji „zysk (strata) z lat ubiegłych” błąd podstawowy w wysokości 213 673,61zł z tytułu wypłaconych w 2011 roku wynagrodzeń stanowiących koszty lat poprzednich.

9. W 2012 roku Burmistrz Sokółki umorzył podatek od nieruchomości za okres IV- VIII 2011 roku w wysokości 58 535,00 zł wraz z należnymi odsetkami w kwocie 4 268,00 zł. Pozostała do spłaty kwota – tj. 46 828,00 złotych została rozłożona na 4 równe raty z okresem spłaty od 29.02.2012 do 25.05.2012r.

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

Imię i nazwisko osoby, której powierzono  
 prowadzenie ksiąg rachunkowych  
 Sokółka, dn.27.03.2012r

DYREKTOR  
 Samodzielnego Publicznego  
 Zakładu Opieki Zdrowotnej  
 w Sokółce

Jerzy Kulakowski  
 Imię i nazwisko  
 kierownika jednostki

GRUPA	Stan na 31.12.2010r.				Zmiany wartości początkowej								Zmiany umorzeń			Stan na 31.12.2011r.		
	wartość początkowa	umorzenie	wartość netto	nabycie +	przeniesie. wewnętrz.	aktualiz. wartości		ujawnienie, nadwyżka likwidacja	zbycie likwidacja	amortyzac. +	zmniejsz. - przeniesie. wewnętrz.	wartość począt.	umorzenia	wartość netto				
						+	-								8	9	10	11
0	451 180,00	0,00	451 180,00	0,00						0,00		451 180,00	0,00	451 180,00				
1	9 381 651,26	1 319 027,91	8 062 623,35	22 140,00						234 587,41		9 403 791,26	1 553 615,32	7 850 175,94				
2	2 188 585,95	854 092,72	1 334 493,23							93 391,96		2 188 585,95	947 484,68	1 241 101,27				
3	933 674,09	707 699,57	225 974,52	36 000,00						61 035,10		969 674,09	768 734,67	200 939,42				
4	282 236,61	272 663,85	9 572,76	4 221,40						8 814,88		266 861,41	261 882,13	4 979,28				
5	128 884,82	118 918,97	9 965,85	17 197,20						2 434,00		139 358,44	114 629,39	24 729,05				
6	1 225 104,30	1 041 104,28	184 000,02							9 914,99		1 225 104,30	1 051 019,27	174 085,03				
7	162 507,94	99 233,02	63 274,92							20 521,59		162 507,94	119 754,61	42 753,33				
8	10 300 342,69	6 540 880,09	3 759 462,60	523 985,76						596 850,41		10 655 422,36	6 981 595,65	3 673 826,71				
II.1	25 054 167,66	10 953 620,41	14 100 547,25	603 544,36	0,00	0,00	0,00	195 226,27	1 027 550,34	182 455,03	25 462 485,75	11 798 715,72	13 663 770,03					
II.2	6 710,00	0,00	6 710,00	601 776,20								35 061,50		35 061,50				
II.3	0,00	0,00	0,00											0,00				
II.4	63 447,00	60 631,85	2 815,15	0,00				0,00	2 815,15			63 447,00	63 447,00	0,00				
AI + A.II	25 124 324,66	11 014 252,26	14 110 072,40	1 233 672,06	601 776,20	0,00	0,00	195 226,27	1 030 365,49	182 455,03	25 560 994,25	11 862 162,72	13 698 831,53					

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Samodzielny Publiczny Zakład  
Opieki i Rehabilitacji w Sokółce  
Miejscowość: Sokółka  
ul. Barbard Keller

DYREKTOR  
Samodzielny Publiczny  
Zakład Opieki i Rehabilitacji  
w Sokółce  
Miejscowość: Sokółka  
ul. Barbard Keller