

**UCHWAŁA NR XXXIV/226/2014  
RADY POWIATU SOKÓLSKIEGO**

z dnia 18 czerwca 2014 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego  
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sokółce za rok 2013**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 i 613) oraz art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2013 r. poz. 595 i 645 oraz z 2014 r. poz. 379) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się stanowiące załącznik do uchwały roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sokółce za rok 2013.

**§ 2.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Przewodniczący Rady**

**Kazimierz Łabieniec**

# BILANS

Sporządzony na dzień:

31.12.2013

AKTYWA	Stan na dzień	
	31.12.2012	31.12.2013
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>13 078 278,58</b>	<b>13 195 591,55</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>13 078 278,58</b>	<b>13 195 591,55</b>
1. Środki trwałe	13 069 813,58	12 564 181,35
a) grunty	451 180,00	451 180,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 031 331,89	8 790 721,04
c) urządzenia techniczne i maszyny	325 971,98	475 157,19
d) środki transportu	22 231,74	1 710,16
e) inne środki trwałe	3 238 797,97	2 845 413,03
2. Środki trwałe w budowie	8 765,00	631 410,59
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>4 151 680,35</b>	<b>3 454 197,65</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>481 052,25</b>	<b>481 407,86</b>
1. Materiały	481 052,25	481 407,86
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>3 318 524,89</b>	<b>2 070 815,03</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	3 318 524,89	2 070 815,03
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	2 492 644,02	1 630 440,36
do 12 miesięcy	2 492 644,02	1 630 440,36
powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych itp.		
c) inne	625 880,87	440 374,67
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>359 313,78</b>	<b>807 539,63</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	359 313,78	807 539,63
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	358 313,78	907 539,63
<i>środki pieniężne w kasie i na rachunkach</i>	358 313,78	907 539,63
<i>inne środki pieniężne</i>		
<i>inne aktywa pieniężne</i>		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 799,43	14 434,56
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>17 227 968,93</b>	<b>16 649 788,96</b>
<b>PASYWA</b>		
<b>A. FUNDUSZ WŁASNY</b>	<b>-2 647 251,14</b>	<b>-848 439,20</b>
I. Fundusz założycielski	5 971 838,92	5 971 838,92
II. Należne wpłaty na fundusz założycielski		
III. Udziały (akcje) własne		
IV. Fundusz zakładu	0,00	0,00
V. Fundusz zakładu z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe fundusze rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych, w tym:	-9 612 712,40	-8 619 090,06
<i>Błąd podstawowy</i>		
VIII. Zysk (strata) netto	993 622,34	1 798 811,94
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>19 875 220,07</b>	<b>17 498 228,16</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	3 740 103,42	3 908 165,22
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne:	3 740 103,42	3 908 165,22
a) długoterminowa	3 558 690,08	3 548 321,49
b) krótkoterminowa	181 413,34	359 843,73
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	712 588,47	718 146,10
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek	712 588,47	718 146,10
a) kredyty i pożyczki	712 588,47	718 146,10
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 812 959,29	3 615 696,83
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	5 041 507,33	3 224 339,07
a) kredyty i pożyczki	416 507,29	61 108,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 186 108,37	1 092 145,12
<i>do 12 miesięcy</i>	1 186 108,37	1 092 145,12
<i>powyżej 12 miesięcy</i>		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych itp.	825 675,30	831 555,33
h) z tytułu wynagrodzeń	1 914 422,30	975 930,72
i) inne	698 794,07	463 599,90
3. Fundusze specjalne	771 451,96	391 357,56
IV. Rozliczenia międzyokresowe	9 609 568,89	9 258 220,21
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	9 609 568,89	9 258 220,21
a) długoterminowe	9 609 568,89	9 258 220,21
b) krótkoterminowe		
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>17 227 968,93</b>	<b>16 649 788,96</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Sokółce  
*Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych*  
Sokółka, 15.05.2014  
mgr Barbara Keller

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Sokółce  
*Imię i nazwisko kierownika jednostki*  
Sokółka, 15.05.2014  
Jerzy Kutakowski

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)

Sporządzony za okres od: **01.01.2013** do **31.12.2013**

	za okres poprzedni	za okres bieżący
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>27 698 546,35</b>	<b>27 981 031,36</b>
<i>od jednostek powiązanych</i>		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	27 796 684,47	28 126 927,16
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-121 551,60	-168 061,80
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	23 433,48	22 166,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>27 460 408,31</b>	<b>26 806 236,98</b>
I. Amortyzacja	914 886,71	864 731,44
II. Zużycie materiałów i energii	5 602 004,89	5 923 287,67
III. Usługi obce	5 756 086,61	6 215 513,32
IV. Podatki i opłaty, w tym:	166 084,00	184 853,00
<i>podatek akcyzowy</i>		
V. Wynagrodzenia	12 398 369,68	11 160 728,96
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 348 147,38	2 156 332,05
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	250 866,25	287 475,65
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	13 978,79	13 314,89
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>248 138,04</b>	<b>1 174 794,38</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>883 948,50</b>	<b>722 739,34</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych składników trwałych		
II. Dotacje	636 020,74	610 525,60
III. Inne przychody operacyjne	247 927,76	112 213,74
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>45 449,23</b>	<b>109 149,97</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych składników trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	45 449,23	109 149,97
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>1 086 637,31</b>	<b>1 788 383,75</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>79 080,05</b>	<b>76 497,48</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
<i>od jednostek powiązanych</i>		
II. Odsetki, w tym:	79 080,05	76 497,48
<i>od jednostek powiązanych</i>		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>166 936,02</b>	<b>59 436,29</b>
I. Odsetki, w tym:	166 936,02	59 436,29
<i>od jednostek powiązanych</i>		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)</b>	<b>998 781,34</b>	<b>1 805 444,94</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>998 781,34</b>	<b>1 805 444,94</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>	<b>5 159,00</b>	<b>6 633,00</b>
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N. Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>	<b>993 622,34</b>	<b>1 798 811,94</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Sokółce  
m. in. Rachunkowość  
prowadzenie ksiąg rachunkowych  
Sokółka, 15.05.2014

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Sokółce

Jerzy Kulakowski

Imię i nazwisko kierownika jednostki  
Sokółka, 15.05.2014

# RACHUNEK PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH

(metoda pośrednia)

Sporządzony za okres od: **01.01.2013** do **31.12.2013**

za okres poprzedni za okres bieżący

## A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

### I. Zysk (strata) netto

993 622,34 1 798 811,94

### II. Korekty razem

-207 530,88 -132 816,36

#### 1. Amortyzacja

914 886,71 884 731,44

#### 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych

108 330,98 54 162,02

#### 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)

0,00 0,00

#### 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej

121 551,60 188 061,80

#### 5. Zmiana stanu rezerw

-15 685,82 -355,81

#### 6. Zmiana stan zapasów

-669 793,41 1 247 709,86

#### 7. Zmiana stanu należności

17 516,42 -1 846 429,07

#### 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów

-667 931,15 -612 324,34

#### 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

-6 406,19 -8 172,46

#### 10. Inne korekty

788 091,48 1 686 195,68

### III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (A.I +/- A.II)

## B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

### I. Wpływy

0,00 0,00

#### 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników aktywów trwałych

0,00 0,00

#### 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne

0,00 0,00

#### 3. Z aktywów finansowych, w tym:

##### a) w jednostkach powiązanych

0,00 0,00

##### 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

190 267,39 979 479,04

### II. Wydatki

#### 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników aktywów trwałych

190 267,39 979 479,04

#### 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne

0,00 0,00

#### 3. Na aktywa finansowe, w tym:

##### a) w jednostkach powiązanych

0,00 0,00

##### b) w pozostałych jednostkach

0,00 0,00

nabycie aktywów finansowych

udzielone pożyczki długoterminowe

#### 4. Inne wydatki inwestycyjne

-190 267,39 -979 479,04

### III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (B.I - B.II)

## C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

### I. Wpływy

138 866,04 818 512,99

#### 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału

550 000,00

#### 2. Kredyty i pożyczki

138 866,04 268 512,99

#### 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych

916 866,26 966 003,88

#### 4. Inne wpływy finansowe

### II. Wydatki

#### 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

807 479,36 897 334,39

#### 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych

#### 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych

#### 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego

#### 8. Odsetki

109 408,90 58 689,29

#### 9. Inne wydatki finansowe

### III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (C.I - C.II)

-778 020,22 -137 480,69

## D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III +/- B.III +/- C.III)

-182 196,13 549 226,85

## E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:

388 313,78 907 539,63

### zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych

## F. Środki pieniężne na początek okresu

540 509,91 388 313,78

## G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:

388 313,78 907 539,63

### o ograniczonej możliwości dysponowania

594,64 9 164,06

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Sokółce

mgr B. Kuczyński  
Kierownik Biura Księgowości  
Sokółka, 16.05.2014

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Sokółce

Jerzy Kutakowski

Imię i nazwisko kierownika jednostki  
Sokółka, 16.05.2014

# ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM

Sporządzone na dzień:

31.12.2013

	Dane za rok 2012	Dane za rok 2013
<b>I. Fundusz własny na początek okresu (BO)</b>	<b>280 847,40</b>	<b>-2 647 251,14</b>
Korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
<b>Ia. Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>280 847,40</b>	<b>-2 647 251,14</b>
<b>1. Fundusz założycielski na początek okresu</b>	<b>9 893 559,80</b>	<b>5 971 838,92</b>
<b>1.1. Zmiany funduszu założycielskiego</b>	<b>-3 921 720,88</b>	<b>0,00</b>
a) zwiększenie (z tytułu)	105 633,37	0,00
dotacje otrzymane od organu założycielskiego		
dary mające charakter aktywów trwałych		
środki trwałe otrzymane w nieodpłatne użytkowanie od organu założycielskiego	105 633,37	
b) zmniejszenie (z tytułu)	4 027 354,25	0,00
przeksięgowania na RMP niezamortyzowanej części aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększała przed dniem 01.07.2011r. Fundusz założycielski	4 027 354,25	
<b>1.2. Fundusz założycielski na koniec okresu</b>	<b>5 971 838,92</b>	<b>5 971 838,92</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>0,00</b>
<b>4.1. Zmiany funduszu zakładu</b>	<b>-337 649,71</b>	<b>0,00</b>
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	337 649,71	0,00
przeniesienie części straty za 2011 rok	337 649,71	
<b>4.2. Stan funduszu zakładu na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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>-8 367 579,39</b>	<b>-9 612 712,40</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)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	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>-8 367 579,39</b>	<b>-9 612 712,40</b>
Korekty błędów podstawowych (wielkość ujemna)		
<b>7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach (wielkość ujemna)</b>	<b>-8 367 579,39</b>	<b>-9 612 712,40</b>
a) zwiększenie (wielkość ujemna) - (z tytułu)	-1 582 782,72	0,00
przeniesienie niepokrytej straty za 2010 rok		
przeniesienie niepokrytej straty za 2011 rok	-1 582 782,72	
b) zmniejszenie (wielkość dodatnia) - (z tytułu)	337 649,71	993 622,34
pokrycie strat z wyniku finansowego za 2012 rok		993 622,34
pokrycie strat z funduszu zakładu	337 649,71	
<b>7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-9 612 712,40</b>	<b>-9 619 090,06</b>
<b>7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-9 612 712,40</b>	<b>-9 619 090,06</b>
<b>8. Wynik netto</b>	<b>993 622,34</b>	<b>1 798 811,94</b>
a) zysk netto	993 622,34	1 798 811,94
b) strata netto (wielkość ujemna)		
c) odpis z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>-2 647 251,14</b>	<b>-848 439,20</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>-2 647 251,14</b>	<b>-848 439,20</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Sokółce

16-100 Sokółka, ul. gen. Władysława Sikorskiego 40  
REGON 030695179  
Sokółka, 15.05.2014

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Sokółce

Jerzy Kulakowski

Instytut Nazwiska i Nazwiska  
Sokółka, 15.05.2014

## 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. gen. Władysława 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 01.01.2013r. do 31.12.2013r.
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 oraz wszystkie środki trwałe współfinansowane ze środków budżetu Unii Europejskiej są umarzone 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 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 komisijnego 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, Urzędu Skarbowego z tytułu 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) pożyczki i kredyty wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty,

ń) 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.

GŁÓWNY 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 15.05.2014r.



## 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 31.12.2012r.	6 765,00
2. Zwiększenia nakładów w ciągu roku	186 700,39
a) zakupy	981 218,20
b) odsetki	0,00
3. Zmniejszenia nakładów w ciągu roku	356 572,67
przekazanie do użytkowania środków trwałych	356 572,67
4. Wartość środków trwałych w budowie na dzień 31.12.2013r.	631 410,53

Saldo środków trwałych w budowie obejmuje nakłady poniesione na budowę lądowiska przy SP ZOZ w Sokółce w wysokości 631 410,53 zł. Lądowisko zostało wpisane do ewidencji lądowisk pod nr 274 na podstawie decyzji Prezesa Urzędu Lotnictwa Cywilnego z dnia 11 lutego 2014 roku.

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 n.w. grunty będące własnością Powiatu Sokólskiego posiadające księgę wieczystą KW Nr BI1S/00034059/9 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 niemortyzowane przez jednostkę środki trwałe.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne użytkowane na podstawie umowy dzierżawy o łącznej wartości 686 425,91zł. obejmują:

- Kopiarka RICOH Aficio MP2500SP,
- Kopiarka RICOH MP2000SP,
- Analizator koagulologiczny Sysmex Ca-560,
- Czytnik ELISA ELX800 z drukarką,

- Analizator ABX PENTRA 400 ISE z zestawem komputerowym, programem komputerowym, licencją GEM Prometeusz oraz stołem do Pentry,
- Analizator VITEK 2 COMPACT 15,
- Czytnik mikrokart z oprogramowaniem i osprzętem komputerowym oraz ze skanerem kodów kreskowych,
- Analizator hematologiczny typu 5DIFF SYSMEX XS-1000I z osprzętem,
- Analizator immunodiagnostyczny Architect i1000sr,
- Analizator Uryxxon 500,
- Podajnik automatyczny,
- Stapler instrument TA 55,
- Parownik DELTA D1103 259,
- Parownik DELTA D0400 154,
- Kompletne instrumentarium Aesculap Chifa Sp. z o.o.,
- Kompletne instrumentarium ChM Sp. z o.o.,
- Kompletne instrumentarium Biomet Polska Sp. z o.o.,

Środki trwale użytkowane na podstawie umowy użyczenia obejmują Aparat elektrochirurgiczny ENDO z wyposażeniem o wartości 40 889,52zł.

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 funduszu założycielskiego  
Stan funduszu założycielskiego w 2013 roku nie uległ zmianie i na dzień 31.12.2013r wynosi 5 971 838,92 zł.

1.7. Zysk netto w wysokości 1 798 811,94zł proponuje się przeznaczyć na pokrycie strat z lat ubiegłych.

1.8. Dane o stanie rezerw.

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2012	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2013
<b>I</b>	<b>Rezerwa na świadczenia pracownicze, w tym:</b>	<b>3 740 103,42</b>	<b>550 310,33</b>	<b>382 248,53</b>	<b>3 908 165,22</b>
<b>1</b>	<b>długoterminowa na:</b>	<b>3 558 690,08</b>	<b>195 975,43</b>	<b>206 344,02</b>	<b>3 548 321,49</b>
a	nagrody jubileuszowe	2 304 967,64	81 005,45	158 619,76	2 227 353,33
b	odprawy emerytalne	1 187 624,14	112 833,62	45 889,43	1 254 568,33
c	odprawy rentowe	66 098,30	2 136,36	1 834,83	66 399,83
<b>2</b>	<b>krótkoterminowa na:</b>	<b>181 413,34</b>	<b>354 334,90</b>	<b>175 904,51</b>	<b>359 843,73</b>
a	nagrody jubileuszowe	175 844,69	290 236,71	175 844,69	290 236,71
b	odprawy emerytalne	0,00	63 609,63	0,00	63 609,63
c	odprawy rentowe	5 568,65	488,56	59,82	5 997,39
<b>II</b>	<b>Pozostałe rezerwy, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1</b>	<b>długoterminowe</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2</b>	<b>krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Razem</b>	<b>3 740 103,42</b>	<b>550 310,33</b>	<b>382 248,53</b>	<b>3 908 165,22</b>

Założenia przyjęte przez aktuarusza przy szacowaniu rezerw na świadczenia pracownicze:

Wyszczególnienie	2012r.	2013r.
Stopa dyskontowa	4,50%	4,00%
Wzrost wynagrodzeń	1,00%	1,00%
Prognozowana inflacja	2,5%	2,50%

1.9. Odpisy aktualizujące wartość należności.

Lp.	Odpisy – kwalifikacja do:	BO	Stan na	Zwiększenie	Zmniejszenie			Stan na	BZ
		dotyczące			31.12.2012	w roku	Spisanie		Spłata
• uznanych podatkowo	d-dostaw	obrotowym	u- usług	u- usług					
	• nie uznanych podatkowo								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Odpisy obciążające koszty uznawane w latach ubiegłych	35 139,91	35 139,91		0,00	384,41	384,41	34 755,50	34 755,50
2.	Odpisy obciążające koszty uznawane w badanym okresie			9 974,14	0,00	0,00	0,00	9 974,14	9 974,14
3.	Odpisy obciążające koszty nieuznawane w latach ubiegłych, a uznane w roku bieżącym			3 673,00		506,81	506,81	3 166,19	3 166,19
4.	Odpisy obciążające koszty nieuznawane w latach ubiegłych i nie uznane w roku bieżącym	7 038,00	9 412,24	-3 673,00	0,00	15,00	15,00	5 724,24	3 350,00
5.	Odpisy obciążające koszty nieuznawane w badanym okresie			47 682,56	0,00	0,00	0,00	47 682,56	46 249,60
6.	Odpisy nie obciążające kosztów nie uznawane w latach ubiegłych oraz w roku bieżącym	0,00	31 290,20	5 295,97	0,00	3 416,08	3 416,08	33 170,09	0,00
Razem odpisy aktualizujące		42 177,91	75 842,35	62 952,67	0,00	4 322,30	4 322,30	134 472,72	97 495,43

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	0,00	0,00	380 024,10	
2	Kredyt udzielony przez Bank Spółdzielczy w Białymstoku	61 108,00	336 122,00	0,00	0,00	
Razem:		61 108,00	336 122,00	0,00	380 024,10	
Razem zobowiązania długoterminowe:					716 146,10	

1.11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2012	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2013
<b>I. Rozliczenia krótkoterminowe</b>					
<b>I</b>	<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>	<b>13 799,43</b>	<b>417 453,20</b>	<b>416 818,07</b>	<b>14 434,56</b>
1	ubezpieczenia	3 957,63	261 151,22	261 452,47	3 656,38
2	prenumerata	776,67	1 285,87	944,21	1 118,33
3	podatek od nieruchomości	0,00	139 601,00	139 601,00	0,00
4	pozostałe	9 065,13	15 415,11	14 820,39	9 659,85
<b>II</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:</b>	<b>9 609 568,89</b>	<b>276 813,32</b>	<b>628 162,00</b>	<b>9 258 220,21</b>
<b>1</b>	<b>Otrzymane dofinansowania na nabycie lub ulepszenie środków trwałych</b>	<b>5 957 236,77</b>	<b>260 340,53</b>	<b>307 147,38</b>	<b>5 910 429,92</b>
a	dotacja z NFOŚiGW	1 346 061,36		43 218,30	1 302 843,06
b	dotacja z PFOŚiGW	135 356,91		4 099,90	131 257,01
c	dofinansowanie z PFRON	124 048,49	53 540,24	10 017,42	167 571,31
d	dofinansowanie z PZU	34 407,06		1 673,75	32 733,31
e	dofinansowanie z RPO WP	2 454 568,02	200 800,29	134 133,14	2 521 235,17
f	dofinansowanie z POiŚ	1 670 473,40		102 223,87	1 568 249,53
g	dotacje Powiat Sokółski	181 546,55	6 000,00	11 017,58	176 528,97
h	otrzymane darowizny środków trwałych	10 774,98		763,42	10 011,56
<b>2</b>	<b>Otrzymane w latach ubiegłych dofinansowania na nabycie lub ulepszenie środków trwałych rozliczane przez RMP od 01.01.2012r.</b>	<b>3 642 797,59</b>	<b>0,00</b>	<b>312 842,16</b>	<b>3 329 955,43</b>
a	dofinansowanie z RPO WP	1 490 682,70		159 465,96	1 331 216,74
b	dotacje Powiat Sokółski	2 118 030,04		138 176,97	1 979 853,07
c	otrzymane darowizny środków trwałych	34 084,85		15 199,23	18 885,62
<b>3</b>	<b>Należne dofinansowania ze środków budżetu UE</b>	<b>9 534,53</b>	<b>16 472,79</b>	<b>8 172,46</b>	<b>17 834,86</b>

1.12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Nazwa wierzyciela	Kwota zobowiązania pozostała do spłaty na 31.12.2013r	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 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” z deklaracją wekslową na zabezpieczenie kary umownej (10% wypłaconej kwoty pożyczki).
2.	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Białymstoku (umowa pożyczki)	0	spłacono 24.12.2013	1)Weksel własny „in blanco” z deklaracją wekslową do wysokości kwoty pożyczki (1 164 119,99zł).- weksel zwrócono w marcu 2014r. 2) Hipoteka umowna zwykła w kwocie 1 164 120,00 zł. – hipotekę wykreślono dnia 18.02.2014r.
3.	Województwo Podlaskie (dofinansowanie projektu współfinansowanego ze środków EFRR)	0	5 lat od dnia zakończenia realizacji projektu tj. do 30.06.2015	Hipoteka umowna 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
4.	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
5.	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 (1 241 518,56zł) 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
6.	Bank Spółdzielczy w Białymstoku (umowa o kredyt w rachunku kredytowym)	0	spłacono 24.12.2013	1) Hipoteka do kwoty 1 500 000,00zł na zabezpieczenie spłaty kredytu w rachunku kredytowym w wysokości 1.000 000,00zł wraz z odsetkami – hipotekę wykreślono 18.02.2014r. 2) weksel własny „in blanco” wraz z deklaracją wekslową – weksel zwrócono w marcu 2014r. 3) przelew wierzytelności z umów od NFZ Podlaski Oddział Wojewódzki na realizację świadczeń zdrowotnych w zakresie hemodializoterapii, oddziału medycyny paliatywnej oraz zakładu opiekuńczo – lecniczego – umowa wygasła 31.12.2013r.
7.	Bank Spółdzielczy w Białymstoku (umowa o kredyt w rachunku bieżącym)	0,00	22.04.2016	1) Hipoteka umowna do kwoty 1 200 000,00zł na zabezpieczenie spłaty kredytu w rachunku bieżącym w wysokości 800 000,00zł wraz z odsetkami, 2) weksel własny „in blanco” wraz z deklaracją wekslową, 3) cesja praw z ubezpieczenia budynków położonych na nieruchomości, 4) przelew wierzytelności z umowy nr 10- 00-00090-12-29-03/01 od NFZ Podlaski Oddział Wojewódzki na realizację świadczeń zdrowotnych w zakresie leczenia szpitalnego, 5) pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem bieżącym SP ZOZ w Sokółce.
8.	Bank Spółdzielczy w Białymstoku (umowa o kredyt w rachunku kredytowym)	397 230,00	01.10.2016	1) Hipoteka umowna do kwoty 825 000,00zł na zabezpieczenie spłaty kredytu w rachunku kredytowym w wysokości 550 000,00zł wraz z odsetkami, 2) weksel własny „in blanco” wraz z deklaracją wekslową, 3) przelew wierzytelności z umowy nr 10- 00-00090-12-22-05 od NFZ Podlaski Oddział Wojewódzki na realizację świadczeń zdrowotnych w zakresie rehabilitacji leczniczej, 4) cesja praw z umowy ubezpieczenia budynków położonych na nieruchomości, 5) pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem bieżącym SP ZOZ w Sokółce.

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>27 698 546,35</b>	<b>27 981 031,36</b>	<b>282 485,01</b>	<b>97,22</b>	<b>101,02</b>
1	Sprzedaż usług medycznych, w tym:	27 457 271,17	27 736 685,85	279 414,68	96,37	101,02
a	szpitalnictwo (usługi finansowane przez NFZ)	23 825 671,15	23 921 115,36	95 444,21	83,12	100,40
b	szpitalnictwo (usługi medyczne świadczone osobom nieubezpieczonym, zaświadczenia lekarskie, opłaty za pobyt matek w szpitalu i inne)	322 309,87	339 788,59	17 478,72	1,18	105,42
c	specjalistyka (usługi finansowane przez NFZ)	2 531 881,75	2 722 637,55	190 755,80	9,46	107,53
d	specjalistyka (porady udzielone osobom nieubezpieczonym, zaświadczenia lekarskie)	22 755,40	16 803,35	-5 952,05	0,06	73,84
e	usługi laboratoryjne, rtg, usg, ekg, badania endoskopowe,	754 653,00	736 341,00	-18 312,00	2,56	97,57
2	Pozostała sprzedaż	339 393,30	390 241,31	50 848,01	1,36	114,98
a	przychody z najmu i dzierżawy	295 571,61	314 951,55	19 379,94	1,09	106,56
b	inne	43 821,69	75 289,76	31 468,07	0,26	171,81
3	Zmiana stanu produktów	-121 551,60	-168 061,80	-46 510,20	-0,58	138,26
4	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	23 433,48	22 166,00	-1 267,48	0,08	94,59
<b>II</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>883 948,50</b>	<b>722 739,34</b>	<b>-161 209,16</b>	<b>2,51</b>	<b>81,76</b>
a	otrzymane dary	23 691,63	32 157,43	8 465,80	0,11	135,73
b	otrzymane kary umowne, odszkodowania	84,18	5 570,59	5 486,41	0,02	6 617,47
c	przedawnione zobowiązanie i korekty dotyczące lat ubiegłych	9 446,90	9,82	-9 437,08	0,00	0,10
d	umorzenia podatków (od nieruchomości)	94 802,00	38 073,00	-56 729,00	0,13	40,16
e	rozwiązany odpis aktualizacyjny na należności	59 823,46	3 200,76	-56 622,70	0,01	5,35
f	dotacje nie odnoszone na fundusz założycielski	6 840,40	8 172,46	1 332,06	0,03	119,47
g	rozliczenia RMP równoległe do odpisów amortyz. śr. trwałych nabytych z otrzym. dotacji i innego dofinans.(PFRON, Powiat, UE)	629 180,34	602 353,14	-26 827,20	2,09	95,74
h	rozliczenia RMP równoległe do odpisów amortyz. śr. trwałych współfinansowanych ze środków PZU, innych, otrzymanych nieodpłatnie	53 139,96	17 636,40	-35 503,56	0,06	33,19
i	pozostałe	6 939,63	15 565,74	8 626,11	0,05	224,30
<b>III</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>79 080,05</b>	<b>76 497,48</b>	<b>-2 582,57</b>	<b>0,27</b>	<b>96,73</b>
a	odsetki bankowe otrzymane	3 683,80	5 036,12	1 352,32	0,02	136,71
b	odsetki umorzone, przedawnione, skorygow.	72 168,94	70 339,71	-1 829,23	0,25	97,47
c	odsetki naliczone od należności	3 227,31	1 121,65	-2 105,66	0,00	34,75
<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>28 661 574,90</b>	<b>28 780 268,18</b>	<b>118 693,28</b>	<b>100,00</b>	<b>100,41</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	4	4	5	6	7
<b>I</b>	<b>Koszty wg rodzaju</b>	<b>27 436 429,52</b>	<b>26 792 922,09</b>	<b>-643 507,43</b>	<b>99,33</b>	<b>97,65</b>
1	amortyzacja	914 886,71	864 731,44	-50 155,27	3,21	94,52
2	zużycie materiałów, w tym:	4 842 423,73	5 125 218,25	282 794,52	19,00	105,84
a	leków, tlenu, krwi	1 863 942,34	2 090 399,80	226 457,46	7,75	112,15
b	żywności	262 812,39	296 477,62	33 665,23	1,10	112,81
c	sprzętu jednorazowego użytku	1 466 685,99	1 608 673,73	141 987,74	5,96	109,68
d	odczynników laboratoryjnych	651 537,37	555 395,07	-96 142,30	2,06	85,24
e	paliw opałowych, silnikowych	84 400,64	64 457,39	-19 943,25	0,24	76,37
f	inne (ścieki, woda, biurowe, czystościowe, dezynfekcyjne itp.)	513 045,00	509 814,64	-3 230,36	1,89	99,37
3	zużycie energii, w tym:	759 581,16	798 069,42	38 488,26	2,96	105,07
a	elektrycznej	313 385,82	315 171,28	1 785,46	1,17	100,57
b	cieplnej i gazu	446 195,34	482 898,14	36 702,80	1,79	108,23
4	usługi obce, w tym:	5 756 068,61	6 215 513,32	459 444,71	23,04	107,98
a	transportowe	331 920,74	304 086,93	-27 833,81	1,13	91,61
b	medyczne	4 513 464,99	5 001 768,33	488 303,34	18,54	110,82
c	telekomunikacyjne	30 932,30	31 289,28	356,98	0,12	101,15
d	utyliacji odpadów	39 539,15	43 410,69	3 871,54	0,16	109,79
e	konserwacji i naprawy sprzętu	273 449,97	346 944,91	73 494,94	1,29	126,88
f	remontowe	58 477,61	0,00	-58 477,61	0,00	0,00
g	pozostałe usługi obce	508 283,85	488 013,18	-20 270,67	1,81	96,01
5	podatki i opłaty	166 084,00	184 853,00	18 769,00	0,69	111,30
6	wynagrodzenia, w tym:	12 398 369,68	11 160 728,96	-1 237 640,72	41,37	90,02
a	ze stosunku pracy	12 339 165,26	11 097 198,15	-1 241 967,11	41,14	89,93
b	z tytułu umów zlecenia i o dzieło	59 204,42	63 530,81	4 326,39	0,24	107,31
7	świadczenia na rzecz pracowników	2 348 147,38	2 156 332,05	-191 815,33	7,99	91,83
a	ubezpieczenia społeczne, FP	2 307 126,89	2 082 379,94	-224 746,95	7,72	90,26
b	odpisy na ZFŚS	336,00	353,00	17,00	0,00	105,06
c	szkolenia, ekwiwalent za odzież i inne	30 159,49	66 253,11	36 093,62	0,25	219,68
d	badania okresowe	10 525,00	7 346,00	-3 179,00	0,03	69,80
8	pozostałe koszty	250 868,25	287 475,65	36 607,40	1,07	114,59
a	podróże służbowe	2 444,50	1 431,56	-1 012,94	0,01	58,56
b	ubezpieczenia OC i majątkowe	247 905,01	285 565,25	37 660,24	1,06	115,19
c	pozostałe koszty	518,74	478,84	-39,90	0,00	92,31
<b>II</b>	<b>Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów</b>	<b>13 978,79</b>	<b>13 314,89</b>	<b>-663,90</b>	<b>0,05</b>	<b>95,25</b>
<b>III</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>45 449,23</b>	<b>109 149,97</b>	<b>63 700,74</b>	<b>0,40</b>	<b>240,16</b>
a	umorzone i spisane należności	1 058,55	0,00	-1 058,55	0,00	0,00
b	kary NFZ i inne	1 602,40	33 521,19	31 918,79	0,12	2 091,94
c	odpisy aktualizujące należności	34 899,19	57 656,70	22 757,51	0,21	165,21
d	pozostałe	7 889,09	17 972,08	10 082,99	0,07	227,81
<b>IV</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>166 936,02</b>	<b>59 436,29</b>	<b>-107 499,73</b>	<b>0,22</b>	<b>35,60</b>
a	odsetki od zobowiązań z tyt. dostaw i usług	51 997,55	489,27	-51 508,28	0,00	0,94
b	odsetki budżetowe i opłaty prolongacyjne	10 596,00	4 785,00	-5 811,00	0,02	45,16
c	odsetki od pożyczek z NFOŚiGW, WFOŚiGW	50 901,70	23 405,20	-27 496,50	0,09	45,98
d	odsetki od kredytu w rachunku bieżącym i kredytowym	53 429,28	30 756,82	-22 672,46	0,11	57,57
e	pozostałe, w tym odsetki umorzone	11,49	0,00	-11,49	0,00	0,00
<b>V</b>	<b>Straty nadzwyczajne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
<b>KOSZTY OGÓŁEM:</b>		<b>27 662 793,56</b>	<b>26 974 823,24</b>	<b>-687 970,32</b>	<b>100,00</b>	<b>97,51</b>



2.2. Odpisy aktualizujące środki trwałe nie występują.

2.3. Odpisy aktualizujące zapasy wynoszą 18 156,57zł.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w zł.
1	<b>Zysk brutto</b>	<b>1 805 444,94</b>
2	<b>Przychody bilansowe ogółem na podstawie rachunku zysków i strat</b>	<b>28 780 268,18</b>
a	Zmiana stanu produktów - zawiązanie rezerwy na świadczenia pracownicze	168 061,80
b	Otrzymane w 2013r. dofinansowanie ze środków budżetu UE na nabycie lub wytworzenie środków trwałych - księgowo odnoszone na RMP (art. 17 ust. 1 pkt 52 i 53)	200 800,29
c	Otrzymane w 2013r. dotacje jako zwrot wydatków na ulepszenie środków trwałych księgowo odnoszone na RMP (art. 17 ust. 1 pkt 21)	53 540,24
d	Otrzymane w 2013r. dotacje z budżetów jednostek samorządu terytorialnego księgowo odnoszone na RMP (art. 17 ust. 1 pkt. 47)	6 000,00
e	Rozliczenie RMP równoległe do amortyzacji środków trwałych	-619 989,54
f	Umorzona część zobowiązań odsetkowych - podatkowych	-2 460,00
g	Umorzona część zobowiązań odsetkowych	-391,75
h	Przedawnione odsetki naliczone we własny zakresie	-67 487,96
i	Rozwiązanie odpisu aktualizującego należności, który nie stanowił w latach ubiegłych kup	-15,00
j	Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość zapasów, który nie stanowił w latach ubiegłych kup	-7 890,83
k	Kary umowne opłacone w 2013 roku	12,25
l	Przychody z tytułu nieodpłatnie użytkowanych środków trwałych - aparat elektrochirurgiczny - 4 m-ce	2 920,68
3	<b>Przychody ogółem po korektach podlegające opodatkowaniu</b>	<b>28 513 368,36</b>
4	<b>Koszty bilansowe ogółem na podstawie rachunku zysków i strat</b>	<b>26 974 823,24</b>
a	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)	-8 172,46
b	Naliczone i nie zapłacone odsetki od zobowiązań	-448,74
c	Naliczone w poprzednim roku i opłacone w 2013r. odsetki od pożyczki	4 507,27
d	Odsetki zaliczone do kosztów lat ubiegłych a opłacone w roku bilansowym	788,66
e	Przekwalifikowanie odpisów aktualizujących należności do kosztów podatkowych - uprawdopodobnienie nieściągalności w 2013r.	3 673,00
f	Zawiązane w roku bieżącym odpisy aktualizujące należności nie stanowiące kup	-47 682,56
g	Zawiązane w roku bieżącym odpisy aktualizujące materiały nie stanowiące kup	-1 842,93
h	Wypłacone w 2013r. umowy zlecenia ujęte w kosztach w latach ubiegłych	3 269,50
i	Opłacone w roku bieżącym składki ZUS pracodawcy - koszty roku ubiegłego	540 681,65

j	Niewypłacone wynagrodzenia z tytułu umowy zlecenia	-3 592,92
k	Niezapłacone do ZUS składki finansowane przez płatnika	-361 963,34
l	Amortyzacja środków trwałych będących własnością organu założycielskiego oraz nabytych nieodpłatnie	-696 376,06
ł	Odsetki budżetowe	-4 785,00
m	Odpis na PFRON	-29 606,00
n	Kary Sanepid, NFZ, wydatki okolicznościowe	-33 901,19
o	Odprowadzone w 2013 roku środki pieniężne na ZFSS za lata ubiegłe	335 670,00
<b>5</b>	<b>Koszty podatkowe ogółem</b>	<b>26 675 042,12</b>
<b>6</b>	<b>Dochód podatkowy łącznie, z tego:</b>	<b>1 838 326,24</b>
<b>7</b>	<b>Dochody wolne</b>	<b>1 803 412,97</b>
a	Dochody wolne art.17 ust. 1 pkt 4	1 534 899,98
b	Dochody wolne art.17 ust. 1 pkt 21	53 540,24
c	Dochody wolne art.17 ust. 1 pkt 47, 52	214 972,75
<b>8</b>	<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>34 913,27</b>
9	Podatek należny za 2013r.	6 633,00
10	Podatek opłacony w 2013r.	4 422,00
11	Zobowiązanie do US na koniec 2013r.	2 211,00
12	Dochód wolny za 2013 rok	<b>1 803 412,97</b>
13	Dochody wolne z lat ubiegłych	<b>1 423 348,38</b>
14	PDOP opłacony w 2013r. za 2012r.(CIT za 2012r.)	594,00
15	Podatek za 2013 rok opłacony w 2013r.	4 422,00
16	Nabycie i ulepszenie środków trwałych sfinansowane z dotacji podlegających zwolnieniu przedmiotowemu	260 340,53
17	Koszty bezpośrednio sfinansowane z przychodów o których mowa w art.17 ust. 1 pkt 47 i pkt 53 (dotacje z organu założycielskiego oraz płatności z budżetu środków europejskich odnoszone na wynik finansowy)	8 172,46
18	Dochody wolne narastająco	2 953 232,36

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

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

Jednostka w 2013 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	1 600 180,00
2. Środki trwałe:	359 399,21	615 483,86
- w tym służące ochronie środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwałe w budowie na koniec roku obrotowego:	631 410,53,00	0,00
- w tym służące ochronie środowiska	0,00	0,00

2.7. Nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.



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

3. Zakład sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Na różnicę w wysokości + 4.565,70zł 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 – 260.340,53zł 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 2013 roku dofinansowanie na nabycie lub ulepszenie środków trwałych.

Inne korekty wykazane w rachunku przepływów pieniężnych w wysokości – 8172,46 zł dotyczą otrzymanych dotacji odnoszonych na wynik finansowy.

4. Zatrudnienie przeciętne w grupach zawodowych.

L.p.	Wyszczególnienie	Etaty średniorocznie	
		31.12.2012	31.12.2013
1	Lekarze	17,12	17,08
2	Personel medyczny z wyższym wykształceniem ( w tym pielęgniarki i położne)	45,25	58,3
3	Technicy	25,58	27,1
4	Pielęgniarki	116,88	116,2
5	Położne	21	21
6	Personel niższy medyczny	49,15	50,88
7	Personel gospodarczy	30,05	32,81
8	Administracja	19,92	20,5
9	Pozostali	10,63	8,4
	<b>Ogółem</b>	<b>335,58</b>	<b>352,27</b>

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 2013r wynosi netto 7 900,00 zł.

Inne usługi poświadczające, usługi doradztwa podatkowego oraz pozostałe usługi wykonywane przez biegłych rewidentów nie były świadczone na rzecz jednostki w 2013 roku.

6. W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad rachunkowości w zakresie metod wyceny, które miałyby istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

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

- składki ZUS	- 168 423,98 zł
- podatek VAT	- 3 921,15 zł

---

Razem: 172 345,13 zł.

GLÓWNY KSIĘDZOWY  
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.15.05.2014r.

Imię i nazwisko  
kierownika jednostki

C.R.U.P.A		Zmiany wartości początkowej						Zmiany umorzeń			Stan na 31.12.2013r.			
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
		wartość początkowa	umorzenie	wartość netto	nabycie +	przeniesie. wewnętrz.	aktualiz. wartości + -	ujawnienie, nadwyżka likwidacja +	zbycie likwidacja -	amortyzac. +	zmniejsz. przeniesie. wewnętrz.	wartość początk.	umorzenia	wartość netto
0	Gruntly	451 180,00	0,00	451 180,00	0,00					0,00		451 180,00	0,00	451 180,00
1	Budynki (lokale)	9 541 394,13	1 790 716,81	7 750 677,32	98 660,22					239 973,65		9 640 054,35	2 030 690,46	7 609 363,89
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 322 968,46	1 042 313,89	1 280 654,57						99 297,42		2 322 968,46	1 141 611,31	1 181 357,15
3	Kotły i maszyny energetyczne	969 674,09	832 167,37	137 506,72						63 432,70		969 674,09	895 600,07	74 074,02
4	Maszyny i urządzenia, aparaty ogólnego zastosowania	264 027,54	261 416,79	2 610,75	236 235,64			-45 996,01		10 712,77	-45 996,01	454 267,17	226 133,55	228 133,62
5	Maszyny i urządzenia specjalistyczne	139 358,44	117 826,97	21 531,47						3 143,03		139 358,44	120 970,00	18 388,44
6	Urządzenia techniczne	1 216 982,83	1 052 659,79	164 323,04	4 407,31					14 169,30	0,00	1 221 390,14	1 066 829,09	154 561,05
7	Środki transportu	162 507,94	140 276,20	22 231,74						20 521,59		162 507,94	160 797,79	1 710,15
8	Narzędzia, przyrządy, wyposażenie	10 644 419,20	7 405 621,23	3 238 797,97	20 096,04			-45 873,15		413 480,98	-45 873,15	10 618 642,09	7 773 229,06	2 845 413,03
III.1	Razem	25 712 512,63	12 642 999,05	13 069 513,58	359 399,21	0,00	0,00	0,00	-91 869,16	864 731,44	-91 869,16	25 980 042,68	13 415 861,33	12 564 181,35
III.2	Środki trwałe w budowie	6 765,00	0,00	6 765,00	981 218,20	-356 572,67						631 410,53	0,00	631 410,53
III.3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00				0,00						0,00
III.4	Wartości niematerialne i prawne	63 447,00	63 447,00		0,00			-5 841,00			-5 841,00	57 606,00	57 606,00	0,00
A.I + A.II	Razem	25 782 724,63	12 706 446,05	13 076 278,58	1 340 617,41	-356 572,67	0,00	0,00	-97 710,16	864 731,44	-97 710,16	26 669 059,21	13 473 467,33	13 195 591,88

Samodzielny Publiczny  
Zakład Opieki Zdrowotnej  
w Sokółce

Jerzy Kutagowski

WERNY KSIEGOWY  
Samodzielny Publiczny Zakład  
Opieki Zdrowotnej w Sokółce  
mgr Barbara Keller