

Załącznik
do uchwały Nr IX/59/2015
Rady Powiatu Sokólskiego
z dnia 25 czerwca 2015 r.

**Samodzielny Publiczny Zakład
Opieki Zdrowotnej w Sokółce**

**Ul. gen. Władysława Sikorskiego 40
18-100 Sokółka**

[SPRAWOZDANIE FINANSOWE]

Za okres 01.01.2014- 31.12.2014 r.

Rachunek zysków i strat
Bilans
Rachunek przepływów pieniężnych
Zestawienie zmian w funduszu własnym

- A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- B. Informacja dodatkowa

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)

Sporządzony za okres od: 01.01.2014 do 31.12.2014

	za okres poprzedni	za okres bieżący
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	27 981 031,36	28 123 438,25
<i>od jednostek powiązanych</i>		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	28 126 927,16	28 313 889,83
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-168 081,80	-216 983,48
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	22 166,00	26 531,90
B. Koszty działalności operacyjnej	26 806 236,98	29 256 583,16
I. Amortyzacja	864 731,44	962 284,27
II. Zużycie materiałów i energii	5 923 287,67	6 404 891,61
III. Usługi obce	6 215 513,32	6 843 746,48
IV. Podatki i opłaty, w tym:	184 853,00	191 474,66
<i>podatek akcyzowy</i>		
V. Wynagrodzenia	11 160 728,96	12 250 082,53
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 156 332,05	2 311 482,15
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	287 475,65	278 061,24
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	13 314,89	14 540,22
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	1 174 794,38	-1 133 124,91
D. Pozostałe przychody operacyjne	722 739,34	1 098 008,66
I. Zysk ze zbycia niefinansowych składników trwałych		
II. Dotacje	810 525,60	924 295,55
III. Inne przychody operacyjne	112 213,74	173 713,10
E. Pozostałe koszty operacyjne	109 149,97	56 078,17
I. Strata ze zbycia niefinansowych składników trwałych		1 214,02
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	109 149,97	54 864,15
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 788 383,75	-91 194,43
G. Przychody finansowe	78 497,48	79 256,11
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
<i>od jednostek powiązanych</i>		
II. Odsetki, w tym:	76 497,48	79 256,11
<i>od jednostek powiązanych</i>		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	59 436,29	38 029,55
I. Odsetki, w tym:	59 436,29	38 029,55
<i>od jednostek powiązanych</i>		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	1 805 444,94	-49 967,87
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I + J)	1 805 444,94	-49 967,87
L. Podatek dochodowy	6 633,00	11 327,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	1 798 811,94	-61 294,87

*Imię i nazwisko osoby, której powierzono
przewodzenie ksiąg rachunkowych*

Sokółka, 31.03.2015

Imię i nazwisko kierownika jednostki

Sokółka, 31.03.2015

GLÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Sokółce

Katarzyna Rybołowicz

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Sokółce

Jerzy Kułakowski

BILANS

Sporządzony na dzień:

31.12.2014

AKTYWA	Stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2014
A. AKTYWA TRWAŁE	13 195 591,88	13 003 036,77
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
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		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	13 195 591,88	13 003 036,77
1. Środki trwałe	12 564 181,35	12 985 148,77
a) grunty	451 180,00	451 180,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 790 721,04	9 073 316,63
c) urządzenia techniczne i maszyny	475 157,13	803 478,24
d) środki transportu	1 710,15	0,00
e) inne środki trwałe	2 845 413,03	2 658 171,90
2. Środki trwałe w budowie	631 410,53	16 890,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
udziały lub akcje		
inne papiery wartościowe		
udzielone pożyczki		
inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
udziały lub akcje		
inne papiery wartościowe		
udzielone pożyczki		
inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	3 454 197,08	3 511 702,40
I. Zapasy	461 407,86	505 932,42
1. Materiały	461 407,86	505 932,42
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	2 070 815,03	2 182 869,64
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	2 070 815,03	2 182 869,64
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	1 630 440,36	1 924 297,54
do 12 miesięcy	1 630 440,36	1 924 297,54
powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych itp.		
c) Inne	440 374,67	258 572,10
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	907 539,63	653 746,14
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	907 539,63	653 746,14
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		
<i>udziały lub akcje</i>	0,00	0,00
<i>inne papiery wartościowe</i>		
<i>udzielone pożyczki</i>		
<i>inne krótkoterminowe aktywa finansowe</i>		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	907 539,63	653 746,14
<i>środki pieniężne w kasie i na rachunkach</i>	907 539,63	653 746,14
<i>inne środki pieniężne</i>		
<i>inne aktywa pieniężne</i>		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14 434,56	169 164,20
AKTYWA RAZEM	16 649 788,96	16 514 738,17
PASYWA		
A. FUNDUSZ WŁASNY	-848 438,20	-809 734,07
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:	-8 619 090,06	-6 820 278,12
<i>Błąd podstawowy</i>		
VIII. Zysk (strata) netto	1 798 811,94	-61 294,87
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	17 498 228,16	17 424 473,24
I. Rezerwy na zobowiązania	3 908 165,22	4 125 148,70
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 908 165,22	4 125 148,70
a) długoterminowa	3 548 321,49	3 779 451,37
b) krótkoterminowa	359 843,73	345 697,33
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	716 146,10	632 822,10
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek	716 146,10	632 822,10
a) kredyty i pożyczki	716 146,10	632 822,10
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 615 888,83	3 574 343,49
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	3 224 339,07	3 363 382,30
a) kredyty i pożyczki	61 108,00	183 324,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 092 145,12	1 322 289,19
<i>do 12 miesięcy</i>	1 092 145,12	1 322 289,19
<i>powyżej 12 miesięcy</i>		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych itp.	631 655,33	658 981,50
h) z tytułu wynagrodzeń	975 930,72	979 289,94
i) inne	463 599,90	219 497,67
3. Fundusze specjalne	391 357,58	210 981,19
IV. Rozliczenia międzyokresowe	9 258 220,21	9 192 158,95
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	9 258 220,21	9 192 158,95
a) długoterminowe	9 258 220,21	9 192 158,95
b) krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	16 649 788,96	16 514 738,17

imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

data: 31.03.2015

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Sokółce

Katarzyna Rybołowicz

imię i nazwisko kierownika jednostki

Sokółka, 31.03.2015

Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Sokółce

Jerzy Kulakowski

RACHUNEK PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH

(metoda pośrednia)

Sporządzony za okres od: **01.01.2014** do **31.12.2014**

za okres poprzedni za okres bieżący

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		za okres poprzedni	za okres bieżący
I. Zysk (strata) netto		1 798 811,94	-81 294,87
II. Korekty razem		-132 816,36	-21 537,99
1. Amortyzacja		864 731,44	982 284,27
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		54 162,02	35 140,10
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej			0,00
5. Zmiana stanu rezerw		168 061,80	216 983,48
6. Zmiana stan zapasów		-355,61	-44 524,56
7. Zmiana stanu należności		1 247 709,86	-112 054,61
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-1 846 429,07	-163 569,14
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-612 324,34	-680 881,86
10. Inne korekty		-8 172,46	-234 915,67
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (A.I +/- A.II)		1 888 195,58	-82 832,88
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			
3. Z aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
zbycie aktywów finansowych			
dywidendy i udziały w zyskach			
spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			
odsetki			
inne wpływy z aktywów finansowych			
4. Inne wpływy inwestycyjne			
II. Wydatki		979 479,04	812 667,24
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników aktywów trwałych		979 479,04	812 667,24
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
nabycie aktywów finansowych			
udzielone pożyczki długoterminowe			
4. Inne wydatki inwestycyjne			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (B.I - B.II)		-979 479,04	-812 667,24
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		818 512,99	737 954,71
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
2. Kredyty i pożyczki		550 000,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4. Inne wpływy finansowe		268 512,99	737 954,71
II. Wydatki		966 003,88	86 248,10
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		897 334,39	61 108,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego			
8. Odsetki		58 669,29	35 140,10
9. Inne wydatki finansowe			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (C.I - C.II)		-137 490,89	641 706,61
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III +/- B.III +/- C.III)		549 225,85	-253 793,49
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		807 539,83	653 746,14
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F. Środki pieniężne na początek okresu		398 313,78	807 539,83
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:		807 539,83	653 746,14
o ograniczonej możliwości dysponowania		9 164,06	13 974,89

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Sokółce

Katarzyna Rybołowicz

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie
Księg rachunkowych
Sokółka, 31.12.2014

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Sokółce

Imię i nazwisko osoby, której
Katarzyna Rybołowicz

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM

Sporządzone na dzień:

31.12.2014

	Dane za rok 2013	Dane za rok 2014
I. Fundusz własny na początek okresu (B0)		
Korekty błędów podstawowych	-2 847 251,14	-448 439,20
Ia. Fundusz własny na początek okresu (B0), po korektach	-2 847 251,14	-448 439,20
1. Fundusz założycielski na początek okresu	5 971 836,92	5 971 836,92
1.1. Zmiany funduszu założycielskiego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
dotacje otrzymane od organu założycielskiego		
dary mające charakter aktywów trwałych		
środki trwałe otrzymane w nieodpłatne użytkowanie od organu założycielskiego		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
przeksięgowanie na RMP niezamortyzowanej części aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększała przed dniem 01.07.2011r. Fundusz założycielski		
1.2. Fundusz założycielski na koniec okresu	5 971 836,92	5 971 836,92
2. Należne wpłaty na fundusz założycielski na początek okresu		
2.1. Zmiana należnych wpłat na fundusz założycielski		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
2.2. Należne wpłaty na fundusz założycielski na koniec okresu		
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4. Fundusz zakładu na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany funduszu zakładu	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
przeniesienie części straty za 2011 rok	0,00	0,00
4.2. Stan funduszu zakładu na koniec okresu	0,00	0,00
5. Fundusz zakładu z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1. Zmiany funduszu zakładu z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
5.2. Fundusz zakładu z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe fundusze rezerwowe na początek okresu		
6.1. Zmiany pozostałych funduszy rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
6.2. Pozostałe fundusze rezerwowe na koniec okresu		
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-5 612 712,40	-5 619 090,06
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
Korekty błędów podstawowych		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu (wielkość ujemna)	-5 612 712,40	-5 619 090,06
Korekty błędów podstawowych (wielkość ujemna)		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach (wielkość ujemna)	-5 612 712,40	-5 619 090,06
a) zwiększenie (wielkość ujemna) (z tytułu)	0,00	0,00
przeniesienie niepokrytej straty za 2010 rok		
przeniesienie niepokrytej straty za 2011 rok		
b) zmniejszenie (wielkość dodatnia) (z tytułu)	993 622,34	1 798 811,94
pokrycie strat z wyniku finansowego za 2012 rok	993 622,34	1 798 811,94
pokrycie strat z funduszu zakładu		
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 619 090,06	-6 820 278,12
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 619 090,06	-6 820 278,12
8. Wynik netto	1 798 811,94	-61 294,87
a) zysk netto	1 798 811,94	-61 294,87
b) strata netto (wielkość ujemna)		
c) odpis z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (B2)	-448 439,20	-909 734,07
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-448 439,20	-909 734,07

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Sokółce
Katarzyna Rybołowicz

Osoba i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych
Sokółka, 31.03.2015

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Sokółce

Jerzy Kulakowski

Osoba i nazwisko kierownika jednostki
Sokółka, 31.03.2015

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 01.01.2014r. do 31.12.2014r.

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
Katarzyna Rybołowicz

Imię i nazwisko osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Sokółce
Jerzy Kułakowski

Imię i nazwisko
kierownika jednostki

Sokółka, dnia 31.03.2015 r.

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:

Lp.	Treść	Wartość na dzień 31.12.2013 r.	Wartość na dzień 31.12.2014 r.
1	Wartość środków trwałych w budowie	631 410,53	16 890,00
2	Zwiększenia nakładów w ciągu roku	981 218,20	250 015,47
a	zakupy	981 218,20	250 015,47
b	odsetki	0,00	0,00
3	Zmniejszenia nakładów w ciągu roku	356 572,67	864 536,00
a	przekazanie do użytkowania środków trwałych	356 572,67	864 536,00

Saldo środków trwałych w budowie obejmuje nakłady poniesione na zakup aparatury medycznej.

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

1.3. SP ZOZ w Sokółce posiada w nieodpłatnym użytkowaniu budynku o łącznej powierzchni użytkowej 14 485,40m² oraz nw. 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 077m²

działka nr 222/37 o powierzchni - 1 034m²

działka nr 222/38 o powierzchni - 29 007m²

razem: 45 118m²

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

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne użytkowane na podstawie umowy dzierżawy wykazane w tabeli poniżej wycenione zostały na wartość 452 727,58 zł.

Środki trwałe użytkowane na podstawie umowy użyczenia opiewają na kwotę 252 547,97 zł.

L.P.	Rodzaj umowy / Nazwa sprzętu
1.	Umowy dzierżawy - Laboratorium
1.1	Automatyczny 24- parametrowy analizator hematologiczny z osprzętem typ
1.2	Czytnik mikrokart wraz z oprogramowaniem i osprzętem komputerowym(PC, skaner, drukarka, oprogramowanie do zarządzania pracownią serologii i bankiem krwi
1.3	Analizator Vitek 2 COMPAKT 15
1.4	Czytnik Vitek 2 COMPAKT 15
1.5	Analizator ABX PENTRA 400 ISE
1.6	Analizator Uryxon 500
1.7	Analizator immunodiagnostyczny Architekt II00sr
1.8	Analizator koagulologiczny Symex Ca -560
1.9	Skaner płaski typ Lide 200 z kołyską laboratoryjną MR-1
2.	Umowy dzierżawy inne
2.1	Kopiarka Ricoh Aficio MP2500SP
2.2	Kopiarka Ricoh Aficio MP2500SP z ARDF, dupleksem, drukarką sieciową i skanerem
2.3	Podajnik automatyczny pistoletowy
2.4	Wielorazowa klipsownica laparoskopowa
2.5	Urządzenie mechaniczno-hydrauliczne dozujące wodę i środek
3.	Umowy użyczenia
3.1	Instrumenty TA 55 premium instrument(stapler)
3.2	Parowniki do leku Sevorane
3.3	Kompletne instrumentarium Aesculap Chifa Sp zo.o.
3.4	Kompletne instrumentarium ChM Sp zo.o.
3.5	Kompletne instrumentarium Biomet Polska Sp zo.o.

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 2014 roku nie uległ zmianie i na dzień 31.12.2014r wynosi 5 971 838,92 zł.

1.7. Strata netto w wysokości (-) 61 294,87 zł.

1.8. Dane o stanie rezerw.

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2013	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2014
I	Rezerwa na świadczenia pracownicze, w tym:	3 908 165,22	709 768,31	492 784,83	4 125 148,70
1	długoterminowa na:	3 548 321,49	369 742,79	138 612,91	3 779 451,37
a	nagrody jubileuszowe	2 227 353,33	150 326,15	100 954,79	2 276 724,69
b	odprawy emerytalne	1 254 568,33	212 759,54	36 464,07	1 430 863,80
c	odprawy rentowe	66 399,83	6 657,10	1 194,05	71 862,88
2	krótkoterminowa na:	359 843,73	340 025,52	354 171,92	345 697,33
a	nagrody jubileuszowe	290 236,71	288 533,21	290 236,71	288 533,21
b	odprawy emerytalne	63 609,63	50 982,53	63 609,63	50 982,53
c	odprawy rentowe	5 997,39	509,78	325,58	6 181,59
II	Pozostałe rezerwy, w tym:	0	0	148013,54	-148 013,54
1	długoterminowe	0	0	0	0,00
2	krótkoterminowe	0	0	148013,54	-148 013,54
Razem		3 908 165,22	709 768,31	640 798,37	3 977 135,16

Założenia przyjęte przez aktuarusza przy szacowaniu rezerw na świadczenia pracownicze:

Wyszczególnienie / Okres	2013 r.	2014 r.
Stopa dyskontowa	4,00%	3,10%
Wzrost wynagrodzeń	1,00%	1,00%
Prognozowana inflacja	2,50%	2,50%

1.9. Odpisy aktualizujące wartość należności.

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	5	6
I. Należności:				
a)kwestionowane przez dłużników, których dłużnik zalega a wg oceny i sytuacji finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna,				
b)stanowiące równowartość kwot podwyższających należności w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego,	134 469,72	42 843,67	88 361,85	88 951,54
c)szacowana kwota odpisu ogólnego należności od osób fizycznych za hospitalizację przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności,				
Razem (1+2+3)	134 469,72	42 843,67	88 361,85	88 951,54

1.10. Zobowiązania długoterminowe.

Lp.	Wyszczególnienie	Zobowiązania krótkoterminowe	Zobowiązanie 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	183 324,00	152 798,00	0,00	0,00
Razem:		61 108,00	275 014,00	0,00	380 024,10
Razem zobowiązania długoterminowe:					655 038,10

1.11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2013	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2014
I. Rozliczenia krótkoterminowe					
I	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	14 434,56	426 476,76	419 770,66	21 140,66
1	ubezpieczenia	3 656,38	250 036,69	250 485,32	3 207,75
2	prenumerata	1118,33	1 310,03	1285,87	1 142,49
3	podatek od nieruchomości	0	152 160,00	152 160,00	0,00
4	pozostałe	9 659,85	22 970,04	15 839,47	16 790,42
II	Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	9 258 220,21	655 121,47	721 182,73	9 192 158,95
1	Otrzymane dofinansowania na nabycie lub ulepszenie środków trwałych	5 910 429,92	640 398,11	566 313,31	5 984 514,72
a	dotacja z NFOŚiGW	1 302 843,06	0	43 166,98	1 259 676,08
b	dotacja z PFOŚiGW	131 257,01	0	4 094,08	127 162,93
c	dofinansowanie z PFRON	167 571,31	0,00	5 226,80	162 344,51
d	dofinansowanie z PZU	32 733,31	0	1 672,85	31 060,46
e	dofinansowanie z RPO WP	2 521 235,17	537 954,71	393 794,40	2 665 395,48
f	dofinansowanie z POiŚ	1 568 249,53	0	102 038,90	1 466 210,63
g	dotacje Powiat Sokólski	176 528,97		11 232,74	165 296,23
h	otrzymane darowizny środków trwałych	10 011,56	102443,4	5086,56	107 368,40
2	Otrzymane w latach ubiegłych dofinansowania na nabycie lub ulepszenie środków trwałych rozliczane przez RMP od 01.01.2012r.	3 329 955,43	0	138 396,63	3 191 558,80
a	dofinansowanie z RPO WP	1 331 216,74	0	0,00	1 331 216,74
b	dotacje Powiat Sokólski	1 979 853,07	0	134 984,44	1 844 868,63
c	otrzymane darowizny środków trwałych	18 885,62	0	3 412,19	15 473,43
3	Należne dofinansowania ze środków budżetu UE	17 834,86	14 723,36	16 472,79	16 085,43

1.12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp	Nazwa wierzyciela	Kwota zobowiązań pozostała do spłaty na 31.12.2014r	Termin spłaty zadłużenia/ustanowienia zabezpieczenia	Zabezpieczenie
1.	NFOŚiGW 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.	Województwo Podlaskie (dofinansowanie projektu współfinansowanego ze środków EFRR)	0,00	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
3.	Województwo Podlaskie (dofinansowanie projektu współfinansowanego ze środków EFRR)	0,00	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
4.	Województwo Podlaskie (dofinansowanie projektu współfinansowanego ze środków EFRR)	0,00	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
5.	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) cesją praw z ubezp. 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.

6.	Bank Spółdzielczy w Białymstoku (umowa o kredyt w rachunku kredytowym)	336 122,00	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 wierzycelności 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
I	RAZEM PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY	27 981 031,36	28 123 438,25	142 406,89	95,98	100,51
I	Sprzedaż usług medycznych, w tym:	27 736 685,85	27 908 398,02	171 712,17	95,25	100,62
a	szpitalnictwo (usługi finansowane przez NFZ)	23 921 115,36	23 894 107,02	-27 008,34	81,55	99,89
b	szpitalnictwo (usługi medyczne świadczone osobom nieubezpieczonym, zaświadczenia lekarskie, opłaty za pobyt matek w szpitalu i inne)	339 788,59	289 376,35	-50 412,24	0,99	85,16
c	specjalistyka (usługi finansowane przez NFZ)	2 722 637,55	2 938 740,95	216 103,40	10,03	107,94
d	specjalistyka (porady udzielone osobom nieubezpieczonym, zaświadczenia lekarskie)	16 803,35	22 458,60	5 655,25	0,08	133,66
e	usługi laboratoryjne, rtg, usg, ekg, badania endoskopowe,	736 341,00	763 715,10	27 374,10	2,61	103,72
2	Pozostała sprzedaż	390 241,31	405 491,81	15 250,50	1,38	103,91
a	przychody z najmu i dzierżawy	314 951,55	331 139,74	16 188,19	1,13	105,14
b	inne(staże, refaktury)	75 289,76	74 352,07	-937,69	0,25	98,75
3	Zmiana stanu produktów	-168 061,80	-216 983,48	-48 921,68	-0,74	129,11
4	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów(stołówka)	22 166,00	26 531,90	4 365,90	0,09	119,70
II	Pozostałe przychody operacyjne	722 739,34	1 098 008,65	375 269,31	3,75	151,92
a	otrzymane dary	32 157,43	24 753,02	-7 404,41	0,08	76,97
b	otrzymane kary umowne, odszkodowania	5 570,59	53 861,71	48 291,12	0,18	966,89
c	przedawnione zobowiązanie i korekty dotyczące lat ubiegłych	9,82	0,00	-9,82	0,00	0,00
d	umorzenia podatków (od nieruchomości)	38 073,00	41 861,00	3 788,00	0,14	109,95
e	rozwiązany odpis aktualizacyjny na należności	3 200,76	64 024,78	60 824,02	0,22	2 000,30
f	dotacje nie odnoszone na fundusz założycielski	8 172,46	200 000,00	191 827,54	0,68	2 447,24

g	rozliczenia RMP równoległe do odpisów amortyz. śr. trwałych nabytych z otrzym. dotacji i innego dofinans.(PFRON, Powiat, UE)	602 353,14	694 538,34	92 185,20	2,37	115,30
h	rozliczenia RMP równoległe do odpisów amortyz. śr. trwałych współfinansowanych ze środków PZU, innych, otrzymanych nieodpłatnie	17 636,40	10 171,60	-7 464,80	0,03	57,67
i	pozostałe	15 565,74	8 798,20	-6 767,54	0,03	56,52
III	Przychody finansowe	76 497,48	79 256,11	2 758,63	0,27	103,61
a	odsetki bankowe otrzymane	5 036,12	4 307,67	-728,45	0,01	85,54
b	odsetki umorzone, przedawnione, skoryg.	70 339,71	73 812,83	3 473,12	0,26	104,94
c	odsetki naliczone od należności	1 121,65	1 135,61	13,96	0,00	101,24
IV	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Przychody ogółem	28 780 268,18	29 300 703,01	520 434,83	100,00	101,81

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.
1	2	3	4	kol. 4-3	kol. 4	kol. 4:3
1	2	3	4	5	6	7
1	Koszty wg rodzaju	26 792 922,09	29 242 022,94	2 449 100,85	99,63	109,14
1	amortyzacja	864 731,44	962 284,27	97 552,83	3,28	111,28
2	zużycie materiałów, w tym:	5 125 218,25	5 682 231,97	557 013,72	19,36	110,87
a	leków, tlenu, krwi	2 090 399,80	2 358 028,21	267 628,41	8,03	112,80
b	żywności	296 477,62	318 072,46	21 594,84	1,08	107,28
c	sprzętu jednorazowego użytku	1 608 673,73	1 843 985,36	235 311,63	6,28	114,63
d	odczynników laboratoryjnych	555 395,07	599 412,32	44 017,25	2,04	107,93
e	paliw opałowych, silnikowych	64 457,39	64 972,41	515,02	0,22	100,80
f	inne (ścieki, woda, biurowe, czystościowe, dezynfekcyjne itp.)	509 814,64	497 761,21	-12 053,43	1,70	97,64
3	zużycie energii, w tym:	798 069,42	722 659,64	-75 409,78	2,46	90,55
a	elektrycznej	315 171,28	275 145,98	-40 025,30	0,94	87,30
b	cieplnej i gazu	482 898,14	447 513,66	-35 384,48	1,52	92,67
4	usługi obce, w tym:	6 215 513,32	6 843 746,48	628 233,16	23,32	110,11
a	transportowe	304 086,93	301 176,37	-2 910,56	1,03	99,04
b	medyczne	5 001 768,33	5 354 881,91	353 113,58	18,24	107,06
c	telekomunikacyjne	31 289,28	29 667,11	-1 622,17	0,10	94,82
d	utylizacji odpadów	43 410,69	47 475,27	4 064,58	0,16	109,36
e	konserwacji i naprawy sprzętu	346 944,91	389 831,37	42 886,46	1,33	112,36
f	remontowe	0,00	223 755,02	223 755,02	0,76	
g	pozostałe usługi obce	488 013,18	496 959,43	8 946,25	1,69	101,83
5	podatki i opłaty	184 853,00	191 474,66	6 621,66	0,65	103,58
6	wynagrodzenia, w tym:	11 160 728,96	12 250 082,53	1 089 353,57	41,74	109,76
a	ze stosunku pracy	11 097 198,15	12 151 737,98	1 054 539,83	41,40	109,50

b	z tytułu umów zlecenia i o dzieło	63 530,81	98 344,55	34 813,74	0,34	154,80
7	świadczenia na rzecz pracowników	2 156 332,05	2 311 482,15	155 150,10	7,88	107,20
a	ubezpieczenia społeczne, FP	2 082 379,94	2 235 045,71	152 665,77	7,61	107,33
b	odpisy na ZFSS	353,00	350,00	-3,00	0,00	99,15
c	szkolenia, ekwiwalent za odzież i inne	66 253,11	71 328,44	5 075,33	0,24	107,66
d	badania okresowe	7 346,00	4 758,00	-2 588,00	0,02	64,77
8	pozostałe koszty	287 475,65	278 061,24	-9 414,41	0,95	96,73
a	podróże służbowe	1 431,56	3 924,61	2 493,05	0,01	274,15
b	ubezpieczenia OC i majątkowe	285 565,25	274 005,63	-11 559,62	0,93	95,95
c	pozostałe koszty	478,84	131,00	-347,84	0,00	27,36
II	Koszty własny sprzedanych towarów i materiałów	13 314,89	14 540,22	1 225,33	0,05	109,20
III	Pozostałe koszty operacyjne	109 149,97	56 078,17	-53 071,80	0,19	51,38
a	umorzone i spisane należności	0,00	12 819,91	12 819,91	0,04	
b	kary NFZ i inne	33 521,19	6 036,94	-27 484,25	0,02	18,01
c	odpisy aktualizujące należności	57 656,70	2 292,00	-55 364,70	0,01	3,98
d	pozostałe	17 972,08	34 929,32	16 957,24	0,12	194,35
IV	Koszty finansowe	59 436,29	38 029,55	-21 406,74	0,13	63,98
a	odsetki od zobowiązań z tyt. dostaw i usług	489,27	251,45	-237,82	0,00	51,39
b	odsetki budżetowe i opłaty prolongacyjne	4 785,00	2 648,00	-2 137,00	0,01	55,34
c	odsetki od pożyczek z NFOŚiGW, WFOŚiGW	23 405,20	12 160,77	-11 244,43	0,04	51,96
d	odsetki od kredytu w rachunku bieżącym i kredytowym	30 756,82	22 969,33	-7 787,49	0,08	74,68
e	pozostałe, w tym odsetki umorzone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00	-
KOSZTY OGÓLEM:		26 974 823,24	29 350 678,88	2 375 847,64	100,00	108,81

2.2. Odpisy aktualizujące środki trwałe nie występują.

2.3. Odpisy aktualizujące zapasy wynoszą 17 411,83 zł.

2.4. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto przedstawia załącznik Nr 2.

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

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

2.7. Jednostka w 2014 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:

L.P.	Poniesione wydatki pieniężne na	Poniesione w roku obrotowym	Planowane na następny rok
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	1 385 463,71	935 898,22
	- w tym służące ochronie środowiska	0,00	0,00
3	Środki trwałe w budowie na koniec roku obrotowego:	16 890,00	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.

4. Zatrudnienie przeciętne w grupach zawodowych.

L.p.	Wyszczególnienie	Etaty średniorocznie	
		31.12.2013 r.	31.12.2014 r.
1	Lekarze	17,08	17,20
2	Personel z wyższym wykształceniem medycznym	58,30	68,50
3	Technicy	27,10	26,00
4	Pielęgniarki	116,20	108,20
5	Położne	21,00	21,00
6	Personel niższy medyczny	50,88	47,25
7	Personel gospodarczy	32,81	29,50
8	Administracja	20,50	19,00
9	Pozostali	8,40	7,25
10	Ogółem	352,27	343,90

5. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego tj. Podlaskiego Centrum Auditingu i Doradztwa „Audyty” 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 2014r 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 2014 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.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Sokółce
Katarzyna Rybołowicz

Imię i nazwisko osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych
Sokółka, dn. 31.03.2015r.

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Sokółce

Jerzy Kutakowski

Imię i nazwisko
kierownika jednostki

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w zł.
1	Zysk/strata brutto	-49 967,87
2	Przychody bilansowe ogółem na podstawie rachunku zysków i strat	29 380 703,04
a	Zmiana stanu produktów - zawiązanie rezerwy na świadczenia pracownicze KUP	216 983,48
b	Otrzymane w 2014 r. dofinansowanie ze środków budżetu UE na nabycie lub wytworzenie środków trwałych - księgowo odnoszone na RMP (art. 17 ust. 1 pkt 52 i 53) KUP	537 954,71
e	Rozliczenie RMP równoległe do amortyzacji środków trwałych	-704 709,94
f	Umorzona część zobowiązań odsetkowych - podatkowych	-2 338,00
g	Umorzona część zobowiązań odsetkowych	-488,57
h	Przedawnione odsetki naliczone we własny zakresie	-70 986,26
i	Rozwiązanie odpisu aktualizującego należności, który nie stanowił w latach ubiegłych kup	-46899,6
j	Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość zapasów, który nie stanowił w latach ubiegłych kup	-744,74
l	Dotacje przeznaczone na wydatki inwestycyjne, remont (jst) NKUP	-200 000,00
3	Przychody ogółem po korektach podlegające opodatkowaniu	29 029 474,09
4	Koszty bilansowe ogółem na podstawie rachunku zysków i strat	29 350 678,88
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) NKUP	-16 472,79
c	Dotacje przeznaczone na wydatki inwestycyjne, remont (jst) NKUP	-200 000,00
h	Zawiązane w roku bieżącym odpisy aktualizujące należności NKUP	-2 292,00
j	Wypłacone w 2014 r. umowy zlecenia ujęte w kosztach w latach ubiegłych KUP	3 592,00
k	Oplacone w roku bieżącym składki ZUS pracodawcy - koszty roku ubiegłego KUP	361 963,34
l	Niewypłacone wynagrodzenia z tytułu umowy zlecenia NKUP	-592,20
m	Niezapłacone do ZUS składki finansowane przez płatnika NKUP	-364 817,19
n	Amortyzacja środków trwałych będących własnością organu założycielskiego oraz nabytych nieodpłatnie NKUP	-766 651,68
o	Odsetki budżetowe NKUP	-2 348,00
p	Odpis na PFRON NKUP	-22 003,00
r	Kary Sanepid, NFZ, wydatki okolicznościowe NFZ	-38 124,86
s	Odprowadzone w 2014 roku środki pieniężne na ZFŚS za lata ubiegłe KUP	163 951,00
5	Koszty podatkowe ogółem	28 466 875,54
6	Dochód podatkowy łącznie, z tego:	562 598,59
7	Dochody wolne	502 981,73
8	Podstawa opodatkowania	59 616,86
9	Podatek należny za 2014r.	11 327,00
10	Podatek opłacony w 2014r.	4 730,00
11	Zobowiązanie do US na koniec 2014r.	6 597,00
12	Dochód wolny za 2014 rok	502 981,73
13	Dochody wolne z lat ubiegłych	2 953 232,36
18	Dochody wolne narastająco	3 456 214,09

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Sokółce

Katarzyna Rybołowicz

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Sokółce

Jerzy Kułakowski

G	K	N	P	A	Krajowa treść	Stan na 31.12.2013r.				Zmiany wartości przedsiwzięcia							Zmiany umoczeń			Stan na 31.12.2014r.				
						wzrost/pozostawienie	umorzona	wartość netto	rezerwa	rezerwa	rezerwa	rezerwa	rezerwa	rezerwa	rezerwa	rezerwa	rezerwa	rezerwa	rezerwa	rezerwa	rezerwa	rezerwa	rezerwa	rezerwa
0					Grunty	451 180,00	0,00	451 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	451 180,00	0,00	451 180,00		
1					Budynki (lokale)	9 640 054,35	2 030 690,46	7 609 363,89	15 143,15	647 903,41	-53 098,71	0,00	0,00	241 253,75	85 579,65	-2 578,49	2 914 675,81	1 224 612,47	1 690 063,34	7 383 253,29	2 271 944,21	9 655 197,50		
2					Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 322 968,46	1 141 611,31	1 181 357,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 579,65	-2 578,49	2 914 675,81	1 224 612,47	1 690 063,34	7 383 253,29	2 271 944,21	9 655 197,50			
3					Ka ty i maszyny energoelektryczne	969 674,09	895 600,07	74 074,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 266,82	0,00	0,00	969 674,09	940 866,89	28 807,20	969 674,09	940 866,89	28 807,20		
4					Maszyny i urządzenia maszyn opalnego rodzaju	454 267,17	226 133,55	228 133,62	484 839,16	53 098,71	0,00	0,00	0,00	174 291,77	-20 008,75	-20 008,75	972 196,29	380 416,57	591 779,72	454 267,17	226 133,55	228 133,62		
5					Maszyny i urządzenia specjalistyczne	139 358,44	120 970,00	18 388,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 688,46	0,00	0,00	139 358,44	123 658,46	15 699,98	139 358,44	123 658,46	15 699,98		
6					Urządzenia techniczne	1 221 390,14	1 066 825,09	154 565,05	30 146,81	0,00	0,00	0,00	0,00	16 821,36	-53 998,37	1 196 843,42	1 029 652,08	1 67 191,34	1 221 390,14	1 066 825,09	154 565,05			
7					Środki transportu	162 507,94	160 797,79	1 710,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 710,15	0,00	0,00	162 507,94	162 507,94	0,00	162 507,94	160 797,79	1 710,15		
8					Narzędzia, przyrządy, wyposażenie	10 618 649,09	7 773 229,06	2 845 419,03	207 431,18	0,00	0,00	0,00	0,00	394 672,31	-85 238,73	-85 238,73	10 740 834,54	8 082 662,64	2 658 171,90	10 618 649,09	7 773 229,06	2 845 419,03		
II.1					Razem	25 980 142,64	13 415 661,53	12 566 181,55	1 385 463,73	0,00	0,00	0,00	0,00	962 384,27	-141 823,58	-141 823,58	27 202 469,03	14 216 571,56	12 916 186,77	25 980 142,64	13 415 661,53	12 566 181,55		
II.2					Środki trwałe w budowie	631 410,53	0,00	631 410,53	250 015,47	-864 536,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 890,00	0,00	16 890,00	0,00	0,00	16 890,00	
II.3					Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
II.4					Wartości niematerialne i prawne	57 606,00	0,00	57 606,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 606,00	0,00	57 606,00		
A1.1					Razem	26 609 159,21	13 415 661,53	13 223 197,55	1 635 479,18	-644 536,00	0,00	0,00	0,00	0,00	962 384,27	-141 823,58	-141 823,58	27 219 259,03	14 216 571,56	12 916 186,77	26 609 159,21	13 415 661,53	13 223 197,55	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Sokółce
Katarzyna Rybakowicz

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Sokółce
Jerzy Kuldkowski