

**UCHWAŁA NR XXXII/276/10  
RADY POWIATU SOKÓLSKIEGO**

z dnia 17 czerwca 2010 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sokółce za rok 2009**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 i Nr 165, poz. 1316 oraz z 2010 r. Nr 47, poz. 278) w związku z art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1592, z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271, Nr 200, poz. 1688 i Nr 214, poz. 1806, z 2003 r. Nr 162, poz. 1568, z 2004 r. Nr 102, poz. 1055, z 2007 r. Nr 173, poz. 1218, z 2008 r. Nr 180, poz. 1111 i Nr 223, poz. 1458, z 2009 r. Nr 92, poz. 753 i Nr 157, poz. 1241 oraz z 2010 r. Nr 28, poz. 142 i 146 ) uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sokółce za rok 2009, które stanowi załącznik do uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

**Kazimierz Łabieniec**

Samodzielny Publiczny  
Zakład Opieki Zdrowotnej  
w Sokółce  
10-100 Sokółka, ul. Główna 40  
REGON 050853170

# BILANS

Sporządzony na dzień:

31.12.2009

	Stan na dzień	
	31.12.2008	31.12.2009
<b>AKTYWA</b>		
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>8 270 278,90</b>	<b>11 529 720,65</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>3 778,95</b>	<b>6 388,09</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy	3778,95	6388,09
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>8 266 499,95</b>	<b>11 523 334,56</b>
1. Środki trwałe	4 537 962,51	11 451 736,78
a) grunty	451 180,00	451 180,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 611 510,07	7 743 007,60
c) urządzenia techniczne i maszyny	533 813,03	359 289,84
d) środki transportu	0,00	83 796,51
e) inne środki trwałe	941 459,41	2 814 462,83
2. Środki trwałe w budowie	3 728 537,44	71 597,78
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		
udziały lub akcje		
inne papiery wartościowe		
udzielone pożyczki		
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		
udziały lub akcje		
inne papiery wartościowe		
udzielone pożyczki		
inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
	<b>4 483 920,07</b>	<b>3 749 565,25</b>
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>392 479,44</b>	<b>429 982,07</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>392 479,44</b>	<b>429 982,07</b>
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy	2 988 270,15	3 297 924,90
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		
do 12 miesięcy		
powyżej 12 miesięcy		
b) inne	2 988 270,15	3 297 924,90
2. Należności od pozostałych jednostek	2 321 419,04	2 408 447,90
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	2 321 419,04	2 408 447,90
do 12 miesięcy		
powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych itp.		
c) inne	686 851,11	889 477,00
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 003 071,72</b>	<b>12 376,37</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 003 071,72	12 376,37
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
udziały lub akcje		
inne papiery wartościowe		

<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	1 003 071,72	12 376,37
<i>środki pieniężne w kasie i na rachunkach</i>	1 003 071,72	12 376,37
<i>inne środki pieniężne</i>		
<i>inne aktywa pieniężne</i>		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>100 098,76</b>	<b>9 381,91</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>12 754 198,97</b>	<b>15 279 385,90</b>
<b>PASYWA</b>		
<b>A. FUNDUSZ WŁASNY</b>	<b>472 347,07</b>	<b>3 799 405,60</b>
<b>I. Fundusz założycielski</b>	<b>8 350 332,97</b>	<b>10 925 450,56</b>
<b>II. Należne wpłaty na fundusz założycielski</b>		
<b>III. Udziały (akcje) własne</b>		
<b>IV. Fundusz zakładu</b>	<b>-4 609 547,49</b>	<b>337 649,71</b>
<b>V. Fundusz zakładu z aktualizacji wyceny</b>		
<b>VI. Pozostałe fundusze rezerwowe</b>		
<b>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-3 526 559,19</b>	<b>-8 215 635,61</b>
<b>VIII. Zysk (strata) netto</b>	<b>258 120,78</b>	<b>751 940,94</b>
<b>IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>12 281 851,90</b>	<b>11 479 980,30</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>4 410 673,62</b>	<b>3 846 332,84</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
a) długoterminowa	3 670 673,62	3 484 199,33
b) krótkoterminowa	3 411 207,80	3 243 002,89
3. Pozostałe rezerwy	259 465,82	241 196,44
a) długoterminowe	740 000,00	362 133,51
b) krótkoterminowe	740 000,00	360 745,11
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>2 620 920,82</b>	<b>2 289 119,98</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek	2 620 920,82	2 289 119,98
a) kredyty i pożyczki	1 471 819,95	2 289 119,98
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) inne	1 149 100,87	
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>5 250 257,46</b>	<b>5 344 527,48</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
<i>do 12 miesięcy</i>		
<i>powyżej 12 miesięcy</i>		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek	4 641 793,22	4 507 769,56
a) kredyty i pożyczki	191 200,00	383 882,54
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 144 937,78	1 678 052,50
<i>do 12 miesięcy</i>	1 144 937,78	1 678 052,50
<i>powyżej 12 miesięcy</i>		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych itp.	990 194,24	725 185,36
h) z tytułu wynagrodzeń	1 852 479,24	970 974,88
i) inne	462 981,96	749 674,28
3. Fundusze specjalne	608 464,24	836 757,92
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a) długoterminowe		
b) krótkoterminowe		
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>12 754 198,97</b>	<b>15 279 385,90</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Samodzielnego Publicznego Zakładu

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych  
Sokółka, 05.03.2010

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
Sokółka

Imię i nazwisko kierownika jednostki  
Sokółka, 05.03.2010

Jerzy Kutakowski

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)

Sporządzony za okres od: **01.01.2009** do **31.12.2009**

	za okres poprzedni	za okres bieżący
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>22 790 470,81</b>	<b>23 563 656,84</b>
<i>od jednostek powiązanych</i>		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	22742526,08	23339773,59
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		186 474,29
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	47944,73	37408,96
<b>B. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>	<b>22 759 064,00</b>	<b>24 383 161,92</b>
I. Amortyzacja	638 574,62	830 708,69
II. Zużycie materiałów i energii	4 765 448,10	4 987 857,87
III. Usługi obce	1 229 142,83	3 088 838,47
IV. Podatki i opłaty, w tym:	270 040,60	198 775,00
<i>podatek akcyzowy</i>		
V. Wynagrodzenia	13 202 806,76	12 636 901,08
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 530 994,08	2 509 422,91
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	84 676,07	105 233,29
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	37 380,94	25 424,61
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>31 406,81</b>	<b>-819 505,08</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>218 934,55</b>	<b>654 981,50</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych składników trwałych	7 750,00	
II. Dotacje		25 000,00
III. Inne przychody operacyjne	211 184,55	629 981,50
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>530 557,14</b>	<b>57 012,50</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych składników trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	530 557,14	57 012,50
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-280 215,78</b>	<b>-221 536,08</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>33 858,87</b>	<b>28 638,06</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
<i>od jednostek powiązanych</i>		
II. Odsetki, w tym:	33 858,87	28 638,06
<i>od jednostek powiązanych</i>		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>192 577,99</b>	<b>176 233,39</b>
I. Odsetki, w tym:	192 577,99	176 233,39
<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>-438 934,90</b>	<b>-369 131,41</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)</b>	<b>728 824,68</b>	<b>1 144 024,35</b>
I. Zyski nadzwyczajne	730 453,06	1 144 024,35
II. Straty nadzwyczajne	1 628,38	
<b>K. Zysk (strata) brutto (I + J)</b>	<b>289 889,78</b>	<b>774 892,94</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>	<b>31 769,00</b>	<b>22 952,00</b>
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N. Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>	<b>258 120,78</b>	<b>751 940,94</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sokółce  
*[Podpis]*  
imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych  
Sokółka, 05.03.2010

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sokółce  
*[Podpis]*  
Jerzy Kulakowski  
imię i nazwisko kierownika jednostki  
Sokółka, 05.03.2010

# RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(metoda pośrednia)

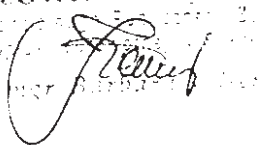
Sporządzony za okres od: **01.01.2009** do **31.12.2009**

za okres poprzedni za okres bieżący

	za okres poprzedni	za okres bieżący
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I. Zysk (strata) netto	258 120,78	751 940,94
II. Korekty razem	345 744,87	-1 148 556,44
1. Amortyzacja	638 574,62	830 708,69
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	23 427,09	81 081,55
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	600 420,66	-564 340,78
6. Zmiana stan zapasów	-42 089,00	-38 896,19
7. Zmiana stanu należności	-1 016 252,52	-309 654,75
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	880 242,29	-95 541,02
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-33 075,28	90 716,85
10. Inne korekty	-705 502,99	-1 142 630,79
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (A.I +/- A.II)	603 865,85	-396 615,50
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I. Wpływy	7 750,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników aktywów trwałych	7 750,00	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		
splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
odsetki		
inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	3 867 470,38	3 906 427,79
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników aktywów trwałych	3 867 470,38	3 906 427,79
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)	-3 859 720,38	-3 906 427,79
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I. Wpływy	3 739 012,32	3 625 457,17
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	1 663 019,95	1 201 182,57
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	2 075 992,37	2 424 274,60
II. Wydatki	138 150,46	313 109,23
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	90 458,90	196 276,52
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	47 691,56	116 832,71
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (C.I - C.II)	3 600 861,86	3 312 347,94
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>	345 007,13	-990 695,35
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	1 003 071,72	12 376,37
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	658 064,59	1 003 071,72
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:</b>	1 003 071,72	12 376,37
o ograniczonej możliwości dysponowania	58 439,20	737,06

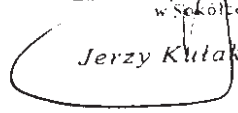
Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych  
Sokółka, 05.03.2010

GŁÓWNY KSIĘGOWY



Imię i nazwisko kierownika jednostki  
Sokółka, 05.03.2010

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Sokółce

  
Jerzy Kutakowski

# ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM

Sporządzone na dzień:

31.12.2009r.

		Dane za rok	
		2008	2009
<b>I. Fundusz własny na początek okresu (BO)</b>		<b>1 428 326,41</b>	<b>472 347,07</b>
Korekty błędów podstawowych		-3 526 559,19	0,00
<b>Ia. Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach</b>		<b>-2 098 230,78</b>	<b>472 347,07</b>
<b>1. Fundusz założycielski na początek okresu</b>		<b>6 037 875,90</b>	<b>8 350 332,97</b>
<b>1.1. Zmiany funduszu założycielskiego</b>		<b>2 312 457,07</b>	<b>2 575 117,59</b>
a) zwiększenie (z tytułu)		2 312 457,07	2 575 117,59
dotacje otrzymane od organu założycielskiego		494 589,51	395 140,19
dotacja z NFOSiGW		1 499 999,98	0,00
dofinansowanie z PFRON		67 128,88	0,00
dofinansowanie w ramach RPO Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013		14 274,00	2 029 134,41
użyczenie środka trwałego od organu założycielskiego			102 607,94
dary mające charakter aktywów trwałych		236 464,70	48 235,05
b) zmniejszenie (z tytułu)			
<b>1.2. Fundusz założycielski na koniec okresu</b>		<b>8 350 332,97</b>	<b>10 925 450,66</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>-4 482 515,74</b>	<b>-4 609 547,49</b>
<b>4.1. Zmiany funduszu zakładu</b>		<b>-127 031,75</b>	<b>4 847 197,20</b>
a) zwiększenie (z tytułu)		6 243,25	4 847 197,20
przeniesienie zysku z lat ubiegłych		6 243,25	258 120,78
korekta o niepokryte straty z lat ubiegłych			4 689 076,42
b) zmniejszenie (z tytułu)		133 275,00	0,00
przeniesienie straty z lat ubiegłych		133 275,00	0,00
<b>4.2. Stan funduszu zakładu na koniec okresu</b>		<b>-4 609 547,49</b>	<b>337 649,71</b>
<b>5. Fundusz zakładu z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>			
<b>5.1. Zmiany funduszu zakładu z aktualizacji wyceny</b>			
a) zwiększenie (z tytułu)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
<b>5.2. Fundusz zakładu z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>			
<b>6. Pozostałe fundusze rezerwowe na początek okresu</b>			
<b>6.1. Zmiany pozostałych funduszy rezerwowych</b>			
a) zwiększenie (z tytułu)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
<b>6.2. Pozostałe fundusze rezerwowe na koniec okresu</b>			
<b>7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>		<b>-127 031,75</b>	<b>-3 268 438,41</b>
<b>7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>		<b>6 243,25</b>	<b>258 120,78</b>
Korekty błędów podstawowych			
<b>7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>		<b>6 243,25</b>	<b>258 120,78</b>
a) zwiększenie (z tytułu)		6 243,25	258 120,78
b) zmniejszenie (z tytułu)		6 243,25	258 120,78
przeniesienie na fundusz zakładu			
<b>7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		<b>6 243,25</b>	<b>258 120,78</b>
<b>7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu (wielkość ujemna)</b>		<b>-133 275,00</b>	<b>-3 526 559,19</b>
Korekty błędów podstawowych (wielkość ujemna)		-3 526 559,19	0,00
<b>7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach (wielkość ujemna)</b>		<b>-3 659 834,19</b>	<b>-3 526 559,19</b>
a) zwiększenie (wielkości ujemne) - (z tytułu)			
przeniesienie z funduszu zakładu niepokrytych strat z lat ubiegłych			-4 689 076,42
b) zmniejszenie (wielkości dodatnie) - (z tytułu)		133 275,00	0,00
przeniesienie na fundusz zakładu		133 275,00	0,00
<b>7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		<b>-3 526 559,19</b>	<b>-8 215 635,61</b>
<b>7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		<b>-3 526 559,19</b>	<b>-8 215 635,61</b>
<b>8. Wynik netto</b>		<b>258 120,78</b>	<b>751 940,94</b>
a) zysk netto		258 120,78	751 940,94
b) strata netto (wielkość ujemna)			
c) odpis z zysku			
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>		<b>472 347,07</b>	<b>3 799 406,60</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>		<b>472 347,07</b>	<b>3 799 406,60</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Sokółce  
05.03.2010r.  
[Podpis]  
[Pieczęć]  
[Data]

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Sokółce  
[Podpis]  
[Pieczęć]  
[Data]

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia

### A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa (firmy) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Sokółce  
Siedziba: 16-100 Sokółka, ul. Sikorskiego 40  
Podstawowy przedmiot działalności: Działalność szpitali PKD – 8610Z  
Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy KRS  
Nr KRS 0000003870
2. Czas trwania działalności - nieograniczony.
3. Okres objęty sprawozdaniem od 01.01.2009r. do 31.12.2009r.
4. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdanie finansowe.
5. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności, w co najmniej 12 kolejnych miesiącach.
6. W okresie objętym sprawozdaniem nie wystąpiło połączenie firm.
7. Przyjęte zasady rachunkowości.
  - a) środki trwałe o wartości przekraczającej jednostkowo 3.500,00zł. są umarzane metodą liniową w równych ratach miesięcznych przy uwzględnieniu okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych.
  - b) środki trwałe o wartości początkowej od 1.500,00zł. do 3.500,00zł. podlegają ewidencji bilansowej i są amortyzowane w sposób uproszczony, poprzez dokonanie jednorazowego odpisu ich wartości początkowej w m-cu przyjęcia do użytkowania.
  - c) środki trwałe o wartości jednostkowej do 1.500,00zł. i okresie używania dłuższym niż rok traktowane są jako materiały, ich wartość początkowa odpisywana jest w koszty w momencie zakupu, podlegają one ewidencji pozabilansowej,
  - d) wartości niematerialne i prawne są wyceniane i ewidencjonowane według zasad przyjętych dla środków trwałych.
  - e) w zakresie materiałów w apteczkach oddziałowych, olejów opałowych, paliw samochodowych oraz materiałów biurowych przyjęto metodę polegającą na odpisywaniu w koszty wartości materiałów na dzień ich zakupu (wydania z apteki), połączonej z obowiązkiem komisijnego ustalenia stanu niezaużytych 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 nieznaczące a zapasy materiałów nie ulegają znacznym wahaniom w związku z tym koszty zakupu podlegają całkowitemu zaliczeniu w koszty w okresie ich poniesienia.

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

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

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

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

Imię i nazwisko osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

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

*Jerzy Kulakowski*

Imię i nazwisko  
kierownika jednostki

Sokółka, dnia 05.03.2010



## 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 01.01.2009r.	3 728 537,44
2. Zwiększenia nakładów w ciągu roku	3 939 090,97
a) zakupy	3 903 339,81
b) odsetki	35 751,16
3. Zmniejszenia nakładów w ciągu roku	7 596 030,63
przekazanie do użytkowania środków trwałych	7 596 030,63
4. Wartość środków trwałych w budowie na dzień 31.12.2009r.	71 597,78

Saldo środków trwałych w budowie obejmuje nakłady poniesione na:

- 1) koszty przeprowadzonych i nierozliczonych na zwiększenie wartości środków trwałych przetargów w wysokości 1.333,78zł w ramach realizowanego projektu pn. „Podniesienie jakości ochrony zdrowia w SP ZOZ w Sokółce poprzez zakup aparatury medycznej” współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz Powiatu Sokólskiego,
- 2) koszty projektu przebudowy Oddziału Ortopedii i Rehabilitacji w wysokości 20.000,00zł. – projekt 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” - współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Powiatu Sokólskiego oraz środków własnych - umowa na realizację projektu została podpisana 2 lutego 2010r.
- 3) koszty wykonania projektu przebudowy SOR w wysokości 42.700,00zł - pn. „Rozwój systemu ratownictwa medycznego poprzez dostosowanie SOR w SP ZOZ w Sokółce do wymogów określonych w obowiązujących przepisach prawa” - współfinansowanego środkami Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko oraz Powiatu Sokólskiego.
- 4) wykonanie projektu budowlanego na wykonanie robót związanych z likwidacją barier architektonicznych w wysokości 7.564,00zł. – pn. "Likwidacja barier architektonicznych w SPZOZ w Sokółce w zakresie umożliwienia osobom niepełnosprawnym poruszania się i ułatwienia dostępu do świadczonych przez SPZOZ usług" – współfinansowanego ze środków PFRON, Powiatu Sokólskiego oraz środków własnych.

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

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

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

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

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

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

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

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

2) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne użytkowane na podstawie umowy dzierżawy o łącznej wartości 366.845.63 zł.:

- kopiarka,
- analizator biochemiczny – ABX Pentra 400,
- program komputerowy wraz z licencją GEM Prometeusz,
- analizator Vitek 32,
- analizator do oznaczania hormonów Cobas e 411, Cobas h 232,
- czytnik ELISA ELX 800,
- stapler liniowy TA 55,
- automatyczny podajnik próbek krwi z mieszalnikiem oraz wewnętrzny czytnik kodów paskowych,
- zestaw aparatury do wykonywania oznaczeń grup krwi, wirówka, statyw, inkubator, pipeta,
- analizator Ciinitex CT 500, Ciinitex Status oraz zestaw komputerowy,
- analizator koagulologiczny SYSMAX Corporation.



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

1.6. Dane o strukturze własności kapitału założycielskiego

Stan funduszu na dzień 01.01.2009r.		8.350.332,97
Zwiększenia, w tym:	(+)	2.575,117,59
- dotacje otrzymane z organu założycielskiego	(+)	395.140,19
- pozostałe dotacje	(+)	2.029.134,41
- darowizny środków trwałych	(+)	48.235,05
- użyczenie środka trwałego od organu założycielskiego	(+)	102.607,94
Stan funduszu na dzień 31.12.2009r.		10.925.450,56

1.7. Zysk netto w wysokości 751.940,94 zł. proponuje się przeznaczyć na pokrycie strat z lat ubiegłych.

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

Amortyzacja środków trwałych sfinansowana z ww. źródeł za 2009r. wyniosła 513.368,61 zł.

1.8. Dane o stanie rezerw.

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2008	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2009
I	Rezerwa na świadczenia pracownicze, w tym:	3 670 673,62	412 401,92	598 876,21	3 484 199,33
I	długoterminowa na:	3 411 207,80	174 564,61	342 769,52	3 243 002,89
a	nagrody jubileuszowe	2 259 772,55	90 606,51	208 101,26	2 142 277,80
b	odprawy emerytalne	1 119 123,82	61 028,69	133 670,14	1 046 482,37
c	odprawy rentowe	32 311,43	22 929,41	998,12	54 242,72
2	krótkoterminowa na:	259 465,82	237 837,31	256 106,69	241 196,44
a	nagrody jubileuszowe	223 378,40	237 131,24	223 378,40	237 131,24
b	odprawy emerytalne	31 435,63	0,00	31 435,63	0,00
c	odprawy rentowe	4 651,79	706,07	1 292,66	4 065,20
II	Pozostałe rezerwy krótkoterminowe, w tym:	740 000,00	360 745,11	738 611,60	362 133,51
1	Długoterminowe:	0,00	360 745,11	0,00	360 745,11
2	Krótkoterminowe	740 000,00	0,00	738 611,60	1 388,40
a	rezerwa na toczące się postępowanie sądowe z tytułu utraty zdrowia	240 000,00	0,00	240 000,00	0,00
b	rezerwa na toczące się postępowanie przed ubezpieczycielem z tytułu utraty zdrowia	500 000,00		498 611,60	1 388,40
	<b>Razem</b>	<b>4 410 673,62</b>	<b>773 147,03</b>	<b>1 337 487,81</b>	<b>3 846 332,84</b>

Założenia przyjęte przez aktuariusza przy szacowaniu rezerw na świadczenia pracownicze:

Wyszczególnienie	2008r.	2009r.
Stopa dyskontowa	5,5%	5,5%
Wzrost wynagrodzeń	1%	1%
Prognozowana inflacja	2,5%	2,5%

1.9. Odpisy aktualizujące wartość należności.

l.p.	Odpisy – kwalifikacja do: • uznanych podatkowo • nie uznanych podatkowo	BO dotyczące d-dostaw u- usług	Stan na 31.12.2008	Zwiększenie w roku obrotowym	Zmniejszenie			Stan na 31.12.2009	BZ dotyczące d-dostaw u- usług
					Spisanie	Splata	Ogółem		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Odpisy obciążające koszty uznawane w latach ubiegłych	2 630,00	2 630,00	0,00	102,00	0,00	102,00	2 528,00	2 528,00
2	Odpisy obciążające koszty uznawane w badanym okresie	0,00	0,00	30 413,70	0,00	18 728,77	18 728,77	11 684,93	11 684,93
3	Odpisy obciążające koszty nieuznawane w latach ubiegłych, a uznane w roku bieżącym			17 788,50				17 788,50	17 788,50
4	Odpisy obciążające koszty nieuznawane w latach ubiegłych i nie uznane w roku bieżącym	29 314,60	31 688,84	-17 788,50	0,00	4 342,56	4 342,56	9 557,78	7 183,54
5	Odpisy obciążające koszty nieuznawane w badanym okresie		0,00	12 927,64	146,00		146,00	12 781,64	10 495,56
6	Odpisy nie obciążające kosztów nie uznawane w latach ubiegłych oraz w roku bieżącym		9 478,58	24 047,75	112,35	10 167,56	10 279,91	23 246,42	0,00
Razem odpisy aktualizujące		31 944,60	43 797,42	67 389,09	360,35	33 238,89	33 599,24	77 587,27	49 680,53

1.10. Zobowiązania długoterminowe.

l.p.	Wyszczególnienie	Zobowiązania krótkoterminowe	Zobowiązania długoterminowe		
		do 1 roku	>1 do 3 lat	>3 do 5 lat	> 5 lat
1	Pożyczka z NFOŚiGW w Warszawie	146 760,00	300 600,00	300 600,00	901 799,99
2	Pożyczka z WFOŚiGW w Białymstoku	216 000,00	432 000,00	354 119,99	0,00
3	Kredyt w rachunku bieżącym	21 122,54			
Razem:		383 882,54	732 600,00	654 719,99	901 799,99
Razem zobowiązania długoterminowe:					2 289 119,98

SPZOZ w Sokółce zgodnie z postanowieniami § 2 ust. 3 umowy restrukturyzacyjnej z dnia 5 sierpnia 2005r. z Powiatem Sokolskim uzyskał w 2009r. umorzenie wierzytelności w wysokości 1.144.024,35zł.

1.11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2008	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2009
I. Rozliczenia krótkoterminowe					
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	100 098,76	120 592,84	211 309,69	9 381,91
a	ubezpieczenia	91 022,49	4 124,66	91 200,89	3 946,26
b	prenumerata	263,93	536,25	444,00	356,18
c	podatek od nieruchomości	0,00	102 748,00	102 748,00	0,00
d	pozostałe	8 812,34	13 183,93	16 916,80	5 079,47

Bierne rozliczenia międzyokresowe nie wystąpiły.

1.12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp	Nazwa wierzyciela	Kwota zobowiązania pozostała do spłaty na 31.12.2009r.	Termin spłaty zadłużenia/ ustanowienia zabezpieczenia	Zabezpieczenie
1.	Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie (umowa pożyczki)	1.649.759,99	do 20.12.2020	1)Weksel własny „in blanco” poręczony przez Powiat Sokółski na zabezpieczenie spłaty kapitału i odsetek (kwota pożyczki w łącznej wysokości 1.678.960.00zł, oprocentowanie pożyczki 0.8 stopy redyskontowej weksli nie mniej niż 3.2% w stosunku rocznym). 2) Weksel własny „in blanco” na zabezpieczenie kary umownej (10% wypłaconej kwoty pożyczki).
2.	Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie (umowa dotacji)			Weksel własny „in blanco” na zabezpieczenie kapitału dotacji (1.499.999,98zł) oraz kary umownej (20% wypłaconej dotacji).
3.	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Białymstoku (umowa pożyczki)	1.002.119,99	do 30.09.2014	1)Weksel własny In blanco do wysokości kwoty pożyczki (1.164.119,99zł). 2) Hipoteka zwykła w kwocie 1.164.120,00 zł.
4.	Bank Spółdzielczy w Białymstoku (umowa o kredyt w rachunku bieżącym)	21.122,54	do 23.04.2012	1)Hipoteka kaucyjna do kwoty 1.200.000,00zł. na zabezpieczenie spłaty kredytu w rachunku bieżącym w wysokości 800.000,00zł. wraz z odsetkami. 2) cesja praw z umowy ubezpieczenia budynków. 3) weksel własny „in blanco”. 4) przelew wierzytelności z umowy nr 10-00-00090-09-13-03-01 przypadających od NFZ Podlaski Oddział Wojewódzki.

5.	Województwo Podlaskie (dofinansowanie projektu współfinansowanego ze środków EFRR)	0	5 lat od dnia zakończenia realizacji projektu tj. do 30.06.2015	Hipoteka zwykła w kwocie 2.482.457,40zł. na zabezpieczenie prawidłowej realizacji umowy o dofinansowanie Projektu pn. „Podniesienie jakości ochrony zdrowia w SPZOZ w Sokółce poprzez zakup aparatury medycznej” w ramach RPO WP na lata 2007-2013 współfinansowanego ze środków EFRR
----	--	---	---	---

W dniu 02.02.2010r. SP ZOZ w Sokółce podpisał z Województwem Podlaskim umowę na realizację projektu pn. "Poprawa jakości powietrza poprzez termomodernizację obiektów Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sokółce" finansowanego w 75% ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013 na zrefundowanie części pożyczek z NFOŚiGW oraz WFOŚiGW otrzymanych na termomodernizację obiektów szpitala. Kwota dofinansowania ze środków UE ujęta w harmonogramie płatności przywidziana na spłatę ww. pożyczek wynosi – 1.663.319,97zł.

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	<b>RAZEM PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY</b>	<b>22 790 470,81</b>	<b>23 563 656,84</b>	<b>773 186,03</b>	<b>92,80</b>	<b>103,39</b>
I	Sprzedaż usług medycznych, w tym:	22 427 459,99	23 022 465,55	595 005,56	90,67	102,65
a	szpitalnictwo (usługi finansowane przez NFZ)	19 658 791,82	19 985 075,54	326 283,72	78,71	101,66
b	szpitalnictwo (usługi medyczne świadczone osobom nieubezpieczonym, zaświadczenia lekarskie, opłaty za pobyt matek w szpitalu i inne)	124 876,11	119 239,18	-5 636,93	0,47	95,49
c	specjalistyka (usługi finansowane przez NFZ)	1 998 499,35	2 113 553,00	115 053,65	8,32	105,76
d	specjalistyka (porady udzielone osobom nieubezpieczonym, zaświadczenia lekarskie)	7 861,70	8 493,30	631,60	0,03	108,03
e	usługi laboratoryjne, rtg, usg, ekg, badania endoskopowe.	637 431,01	796 104,53	158 673,52	3,14	124,89
2	Pozostała sprzedaż	315 000,09	317 308,04	2 307,95	1,25	100,71
a	przychody z najmu i dzierżawy	274 575,63	266 192,66	-8 382,97	1,05	96,95
b	inne	40 490,46	51 115,38	10 624,92	0,20	126,24
3	Zmiana stanu produktów	0,00	186 474,29	186 474,29	0,73	-
4	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	47 944,73	37 408,96	-10 535,77	0,15	78,03
II	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>218 934,55</b>	<b>654 981,50</b>	<b>436 046,95</b>	<b>2,58</b>	<b>299,17</b>
a	otrzymane dary	64 936,21	64 533,05	-403,16	0,25	99,33
b	otrzymane kary umowne	0,00	75 344,45	75 344,45	0,30	-
c	inne przychody operacyjne	153 998,34	515 103,99	361 105,65	2,33	150,17
d	umorzony podatek od nieruchomości	101 974,00	0,00	-101 974,00	0,00	0,00

e	przedawnione zobowiązanie	0,00	95 046,91	95 046,91	0,37	-
f	rozwiązane rezerwy na postępowanie sądowe z tyt. błędów lek.	0,00	359 052,33	359 052,33	1,41	-
g	rozwiązany odpis aktualizacyjny na należności	0,00	25 970,76	0,00	0,10	-
h	dotacje nie odnoszone na fundusz założycielski	0,00	25 000,00	0,00	0,10	-
i	pozostałe	37 089,05	8 004,93	-29 084,12		21,58
<b>III</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>33 858,87</b>	<b>28 638,06</b>	<b>-5 220,81</b>	<b>0,11</b>	<b>84,58</b>
a	odsetki bankowe otrzymane	12 637,02	4 252,83	-8 384,19	0,02	33,65
b	odsetki umorzone	15 499,79	13 937,31	-1 562,48	0,05	89,92
c	odsetki naliczone od należności	421,06	10 447,92	10 026,86	0,04	2 481,34
d	umorzone opłaty prolongacyjne	5 301,00	0,00	-5 301,00	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Zyski nadzwyczajne</b>	<b>730 453,06</b>	<b>1 144 024,35</b>	<b>413 571,29</b>	<b>4,51</b>	<b>0,00</b>
a	umorzone zobowiązanie za spłacony kredyt przez Powiat Sokółski	730 453,06	1 144 024,35	413 571,29	4,51	156,62
<b>V</b>	<b>Przychody ogółem</b>	<b>23 773 717,29</b>	<b>25 391 300,75</b>	<b>1 617 583,46</b>	<b>100,00</b>	<b>106,80</b>

Należności z tytułu najmu, dzierżawy oraz ze sprzedaży odpadów medycznych i 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
i	2	3	4	5	6	7
<b>1</b>	<b>Koszty wg rodzaju</b>	<b>22 721 683,06</b>	<b>24 357 737,31</b>	<b>1 636 054,25</b>	<b>98,95</b>	<b>107,20</b>
<b>1</b>	<b>amortyzacja</b>	<b>638 574,62</b>	<b>830 708,69</b>	<b>192 134,07</b>	<b>3,37</b>	<b>130,09</b>
<b>2</b>	<b>zużycie materiałów, w tym:</b>	<b>4 183 232,50</b>	<b>4 387 888,63</b>	<b>204 656,13</b>	<b>17,83</b>	<b>104,89</b>
a	leków, tlenu, krwi	1 591 067,59	1 632 510,62	41 443,03	6,63	102,60
b	żywności	186 708,77	209 096,73	22 387,96	0,85	111,99
c	sprzętu jednorazowego użytku	954 037,83	1 091 164,14	137 126,31	4,43	114,37
d	odczynników laboratoryjnych	507 918,03	555 077,77	47 159,74	2,25	109,28
e	paliw opalowych	479 835,28	375 471,82	-104 363,46	1,53	78,25
f	inne (ścieki, woda, biurowe, czystościowe, dezynfekcyjne itp.)	463 665,00	524 567,55	60 902,55	2,13	113,14
<b>3</b>	<b>zużycie energii, w tym:</b>	<b>582 215,60</b>	<b>599 969,24</b>	<b>17 753,64</b>	<b>2,44</b>	<b>103,05</b>
a	elektrycznej	217 278,45	271 050,82	53 772,37	1,10	124,75
b	cieplnej i gazu	364 937,15	328 918,42	-36 018,73	1,34	90,13
<b>4</b>	<b>usługi obce, w tym:</b>	<b>1 229 142,83</b>	<b>3 088 838,47</b>	<b>1 859 695,64</b>	<b>12,55</b>	<b>251,30</b>
a	transportowe	254 178,29	281 157,40	26 979,11	1,14	110,61
b	medyczne	423 111,64	2 130 554,63	1 707 442,99	8,66	503,54
c	telekomunikacyjne	44 041,12	42 721,24	-1 319,88	0,17	97,00
d	utylicacji odpadów	46 543,72	58 565,03	12 021,31	0,24	125,83
e	konserwacji i naprawy sprzętu	219 995,59	196 862,54	-23 133,05	0,80	89,48
f	remontowe	4 857,00	20 876,44	16 019,44	0,08	429,82
g	pozostałe usługi obce	236 415,47	358 101,19	121 685,72	1,45	151,47
<b>5</b>	<b>podatki i opłaty</b>	<b>270 040,60</b>	<b>198 775,00</b>	<b>-71 265,60</b>	<b>0,81</b>	<b>73,61</b>
<b>6</b>	<b>wynagrodzenia, w tym:</b>	<b>13 202 806,76</b>	<b>12 636 901,08</b>	<b>-565 905,68</b>	<b>51,34</b>	<b>95,71</b>
a	ze stosunku pracy	13 125 110,06	12 574 557,58	-550 552,48	51,08	95,81
b	umów zleceń i o dzieło	77 696,70	62 343,50	-15 353,20	0,25	80,24
-	świadczenia na rzecz pracowników	2 530 994,08	2 509 422,91	-21 571,17	10,19	99,15

a	ubezpieczenia społeczne, FP	2 156 383,50	2 106 099,22	-50 284,28	5,56	97,67
b	odpisy na ZFSS	334 520,96	376 788,53	42 267,57	1,53	112,64
c	szkolenia, ekwiwalent za odzież i inne	34 830,62	20 126,16	-14 704,46	0,08	57,78
d	badania okresowe	5 259,00	6 409,00	1 150,00	0,03	121,87
<b>8</b>	<b>pozostałe koszty</b>	<b>84 676,07</b>	<b>105 233,29</b>	<b>20 557,22</b>	<b>0,43</b>	<b>124,28</b>
a	podróże służbowe	8 183,68	4 390,96	-3 792,72	0,02	53,66
b	ubezpieczenia OC i majątkowe	73 541,74	97 495,23	23 953,49	0,40	132,57
c	pozostałe koszty	2 950,65	3 347,10	396,45	0,01	113,41
<b>II</b>	<b>Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów</b>	<b>37 380,94</b>	<b>25 424,61</b>	<b>-11 956,33</b>	<b>0,10</b>	<b>68,01</b>
<b>III</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>530 557,14</b>	<b>57 012,50</b>	<b>-473 544,64</b>	<b>0,23</b>	<b>10,75</b>
a	umorzenie i spisanie należności	4 123,41	728,03	-3 395,38	0,00	17,66
b	kary NFZ, i inne	3 970,66	6 345,74	2 375,08	0,03	159,82
c	odpisy aktualizujące należności	16 784,54	43 341,34	26 556,80	0,18	258,22
d	rezerwa na roszczenia z tytułu błędów lekarskich	500 000,00	0,00	-500 000,00	0,00	0,00
e	pozostałe	5 678,53	6 597,39	918,86	0,03	116,18
<b>IV</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>192 577,99</b>	<b>176 233,39</b>	<b>-16 344,60</b>	<b>0,72</b>	<b>91,51</b>
a.	odsetki od zaległych wynagrodzeń "13"	1 789,00	0,00	-1 789,00	0,00	0,00
b	odsetki od zobowiązań z tyt. dostaw i usług	140 180,92	98 882,66	-41 298,26	0,40	70,54
c	odsetki budżetowe i opłaty prolongacyjne	25 120,00	8 269,18	-16 850,82	0,03	32,92
d	odsetki i prowizje od pożyczki ze Skarbu Państwa	21 762,17	0,00	-21 762,17	0,00	0,00
e	odsetki od pożyczek z NFOŚiGW, WFOŚiGW	0,00	57 390,19	57 390,19	0,23	-
f	odsetki od kredytu w rachunku bieżącym	3 725,90	11 691,36		0,05	313,79
<b>V</b>	<b>Straty nadzwyczajne</b>	<b>1 628,38</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 628,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>KOSZTY OGÓLEM:</b>		<b>23 483 827,51</b>	<b>24 616 407,81</b>	<b>1 132 580,30</b>	<b>100,00</b>	<b>104,82</b>

2.2. Odpisy aktualizujące środki trwale nie występują.

2.3. Odpisy aktualizujące zapasy nie występują.

2.4. Od stycznia 2010r. SP ZOZ nie zakontraktował świadczeń medycznych udzielanych na Oddziale Gruzlicy i Chorób Płuc z powodu niespełnienia wymogów Narodowego Funduszu Zdrowia. część świadczeń udzielanych przez ww. Oddział przejął Oddział Internistyczno – Kardiologiczny. Od 1 stycznia 2010r. na podstawie Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 30 sierpnia 2009r. w sprawie świadczeń gwarantowanych z zakresu świadczeń pielęgnacyjnych i opiekuńczych w ramach opieki długoterminowej oraz Zarządzenia nr 96/2008/DOZ Prezesa Narodowego Funduszu Zdrowia z dnia 23 października 2008r. w sprawie określenia warunków zawierania i realizacji umów w rodzajach: świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze oraz opieka paliatywna i hospicyjna. Wygasła możliwość kontraktowania świadczeń na Oddziale Opieki Długoterminowej. w to miejsce uruchomiono Zakład Opiekuńczo Lecznicy.

2.5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od



Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w zł.
1	Zysk brutto	774 892,94
2	<b>Przychody bilansowe ogółem na podstawie rachunku zysków i strat</b>	<b>25 391 300,75</b>
a	Zmiana stanu produktów - rozwiązanie rezerwy na świadczenia pracownicze	-186 474,29
b	Rozwiązanie rezerwy na koszty roszczeń z tytułu błędów lekarskich	-359 052,33
c	Odsetki otrzymane w roku bilansowym, a zarachowane w przychody w latach ubiegłych	3 522,45
d	Odsetki naliczone i nie opłacone w roku bilansowym	-1 899,24
e	Umorzona część zobowiązań odsetkowych	-13 937,31
f	Umorzona wierzytelność Powiatu Sokólskiego - postępowanie restrukturyzacyjne	-1 144 024,35
g	Przedawnione zobowiązania, które w latach ubiegłych nie stanowiły kosztu uzyskania przychodów	-79 000,00
h	Rozwiązanie odpisu aktualizującego należności, który nie stanowił w latach ubiegłych kup	-4 488,56
i	Przychody z tytułu nieodpłatnie użytkowanych środków trwałych	3 662,49
j	Kary umowne naliczone i nie opłacone w roku podatkowym	-41,27
3	<b>Przychody ogółem po korektach podlegające opodatkowaniu</b>	<b>23 609 568,34</b>
4	<b>Koszty bilansowe ogółem na podstawie rachunku zysków i strat</b>	<b>24 616 407,81</b>
a	Naliczone i nie zapłacone odsetki od zobowiązań	-66 840,75
b	Odsetki zaliczone do kosztów roku ubiegłego a opłacone w roku bilansowym	23 266,51
c	Odpisy aktualizujące wartość należności	-12 927,64
d	Przekwalifikowanie odpisów aktualizujących należności do kosztów podatkowych - uprawdopodobnienie nieściągalności w 2009r.	17 788,50
e	Wyplacone w 2009r. wynagrodzenia ujęte w kosztach w latach ubiegłych	1 849 228,84
f	Opłacone w roku bieżącym składki ZUS pracodawcy - koszty roku ubiegłego	480 417,10
g	Niewyplacone wynagrodzenia z tytułu umowy zlecenia	-4 798,00
h	Niezapłacone do ZUS składki finansowane przez płatnika	-321 848,03
i	Naliczone opłaty prolongacyjne do opłacenia w latach następnych	-4 113,00
j	Amortyzacja środków trwałych będących własnością organu założycielskiego oraz nabytych nieodpłatnie (przychody zwiększały kapitał założycielski)	-513 368,61
k	Odsetki budżetowe	-797,00
l	Odpis na PFRON	-82 600,00
l	Kary NFZ, Sanepid, wydatki okolicznościowe	-9 310,74
m	Nie odprowadzone środki na ZFSS	-364 955,12
6	<b>Koszty podatkowe ogółem</b>	<b>25 605 549,87</b>
7	<b>Strata podatkowa łącznie</b>	<b>-1 995 981,53</b>
a	Strata na działalności statutowej	-2 160 564,49
b	Zysk na działalności pozastatutowej	164 582,96
8	<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>120 800,00</b>
9	Podatek należny za 2009r.	22 952,00
10	Podatek opłacony w 2009r.	22 491,00

11	Zobowiązanie wobec US na koniec 2009r.	461,00
12	Dochody wolne z lat ubiegłych	3 633 100,19
13	PDOP opłacony w 2009r. za lata ubiegłe Decyzja US.XI-/4213/01-4/EN/2008 i US.V-/4215/22-03/EN/2009	25 509,95
14	PDOP opłacony w 2009r. za 2008r.(CIT za 2008r.)	81,00
15	Podatek opłacony w 2009r.	22 491,00
16	Dochody wolne narastająco	1 468 236,71

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

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

1) W 2009r. jednostka poniosła nw. nakłady na:

- wartości niematerialne i prawne - 8.816,94 zł.
- środki trwałe - 3.849.145,62 zł.
- środki trwałe w budowie - 35.128,00 zł.

2) 2 lutego 2010r. Zakład podpisał umowę na realizację 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” - współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Powiatu Sokólskiego oraz środków własnych na łączną kwotę 1.601.220,00zł., z czego na wydatki inwestycyjne planowane do poniesienia w 2010r. przypada kwota 952.500,70zł., która zostanie pokryta:

- z dotacji rozwojowej PRO WP na lata 2007-2013 w wysokości - 857.250,63zł.,
- z dotacji Powiatu Sokólskiego w wysokości - 75.730,00zł.,
- ze środków własnych w wysokości - 19.520,07zł.

W 2009r. Zakład poniósł nakłady inwestycyjne na opracowanie projektu budowlanego na przebudowę ww. oddziałów w wysokości 20.000,00zł. które zostaną refundowane w 2010r. z nw. środków:

- z dotacji rozwojowej PRO WP na lata 2007-2013 w wysokości - 18.000,00zł.
- z dotacji Powiatu Sokólskiego w wysokości - 2.000,00zł.

3) W 2010 roku Zakład zakończy realizację umowy nr UDA-RPPD.06.02.00-20-026/08-01 o dofinansowanie Projektu pn. „Podniesienie jakości ochrony zdrowia w SPZOZ w Sokółce poprzez zakup aparatury medycznej” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013 Osi Priorytetowej VI. Rozwój infrastruktury społecznej Działania 6.2. Rozwój infrastruktury z zakresu opieki zdrowotnej współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego zawartej 28 października 2008r. z Województwem Podlaskim - planowane 2010r. nakłady na realizację ww. projektu wyniosą 203.805,04zł. i zostaną sfinansowane:

- z dotacji rozwojowej RPO WP na lata 2007-2013 w kwocie - 183.424,52zł.
- z dotacji ze Powiatu Sokólskiego w wysokości - 20.380,52zł.

W ramach projektu zostanie zakupiony nw. sprzęt medyczny:

- łóżko reanimacyjne z oprzyrządowaniem.
- stół operacyjny.
- urządzenie do zamykania naczyń krwionośnych.

4) W 2008r. Zakład złożył wniosek o dofinansowanie w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktury i Środowisko Osi priorytetowej XII Bezpieczeństwo zdrowotne i poprawa efektywności systemu ochrony zdrowia. Działania 12.1 Rozwój systemu ratownictwa medycznego. projektu pn. „Rozwój systemu ratownictwa medycznego poprzez dostosowanie SOR w SP ZOZ w Sokółce do wymogów określonych w obowiązujących przepisach prawa” na łączną kwotę 2.411.200,00 zł. Wydatki inwestycyjne na realizację ww. projektu w 2010r. wyniosą 2.295.900,80zł. i zostaną pokryte

- z dotacji POIS EFRR w wysokości - 1.949.815,00zł.,
- z dotacji Powiatu Sokólskiego w wysokości - 344.085,00zł.,
- ze środków własnych w wysokości - 2.000,80zł.

W celu wykonania projektu przebudowy SOR Zakład poniósł nakłady na ww. przedsięwzięcie:

- w 2008r. w wysokości - 30.500,00zł.,
- w 2009r. w wysokości - 12.200,00zł.,

które to po podpisaniu stosownych umów zostaną refundowane:

- z dotacji POIS EFRR w wysokości - 36.295,00zł.,
- z dotacji Powiatu Sokólskiego w wysokości - 6.405,00zł.

5) 16 grudnia 2009r. SP ZOZ w Sokółce podpisał z Powiatem Sokólskim umowę na realizację projektu współfinansowanego ze środków PFRON pn. „Likwidacja barier architektonicznych w SP ZOZ w Sokółce w zakresie umożliwienia osobom niepełnosprawnym poruszania się i ułatwienia dostępu do świadczonych przez SP ZOZ usług” – planowane do poniesienia nakłady w 2010r. wyniosą łącznie 163.460,68zł. i zostaną pokryte:

- ze środków PFRON – 81.730,34zł.,
- z dotacji Powiatu Sokólskiego – 81.730,34zł.

6) W 2010r. Zakład planuje ponadto:

- a) zakup ambulansu do transportu chorych w wysokości 150.000,00zł. z czego 75.000,00zł. zostanie pokryte z dotacji Powiatu Sokólskiego.
- b) budowę systemu sygnalizacji pożarowej w wysokości 40.000,00zł..
- c) budowę systemu monitoringu antykradzieżowego w wysokości – 12.000,00zł..
- d) zakup Shayvera za kwotę 6.206,00zł..
- e) wykonanie projektu budowlanego na dostosowanie bloku operacyjnego, OIT oraz sterylizacji w SP ZOZ w Sokółce do obowiązujących przepisów prawa w kwocie 50.000,00zł..
- f) realizację następnego projektu w zakresie likwidacji barier architektonicznych w wysokości 186.068,04zł.

2.8. Pozycja zysków nadzwyczajnych obejmuje kwotę 1.144.024,35zł.

SPZOZ w Sokółce zgodnie z postanowieniami § 2 ust. 3 umowy restrukturyzacyjnej z dnia 5 sierpnia 2005r. z Powiatem Sokólskim uzyskał w 2009r. umorzenie wierzytelności w wysokości 1.144.024,35zł. W związku z powyższym zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy stanowiących całość gospodarczą w grupach GUS od 3 do 9 o łącznej wartości wynoszącej na dzień zawarcia umowy tj. 10.09.2001r. 3.008.158,43zł. wpisany do Rejestru Zastawów prowadzonego przez Sąd Rejonowy X Wydział Gospodarczy w Białymstoku oraz cesja praw z umowy ubezpieczenia rzeczy ruchomych wygasły.

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

3. Zakład sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Na różnicę w wysokości - 2.871,50zł. 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 oraz środków trwałych w budowie.

Różnica w wysokości - 1.393,56zł. pomiędzy zmianą stanu zapasów wykazanych w bilansie oraz zmianą tej pozycji wykazaną w rachunku przepływów pieniężnych wynika z korekty stanów magazynowych o przekazane nieodpłatnie materiały (drobny sprzęt medyczny i leki).



Inne korekty wykazane w rachunku przepływów pieniężnych w wysokości - 1.142.630,79zł dotyczą:  
 - umorzonej wierzytelności przez Powiat Sokólski w wysokości - 1.144.024,35zł,  
 - korekty wyniku finansowego o przychody i koszty nie powodujące przepływów pieniężnych tj. otrzymane i przekazane do zużycia dary materiałów (drobny sprzęt medyczny i leki) w kwocie 1.393,56zł.

4. Zatrudnienie przeciętne w grupach zawodowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Etaty średnio roczne	
		31.12.2008 BO	31.12.2009 BZ
1.	Lekarze	37,93	27,16
2	Personel z wykształceniem wyższym medycznym	14,08	23,75
3	Technicy	31,99	30,15
4	Pielęgniarki	144,19	137,16
5	Położne	21,70	22
6	Personel niższy medyczny	49,11	53
8	Personel gospodarczy	37,37	37,24
9	Administracja	20,83	21
10	Pozostali	13,90	12,34
	Ogółem	371,10	363,80

5. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego tj. Biura Biegłego Rewidenta „KONSULTING” w Suwałkach przy ul. Korczaka 5/36 reprezentowanego przez mgr Alicję Bieńkowską wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod pozycją 2452 z tytułu obowiązkowego badania sprawozdania finansowego za 2009r. wynosi netto 3.800,00 zł.

Inne usługi poświadczające, usługi doradztwa podatkowego oraz pozostałe usługi wykonywane przez biegłych rewidentów nie były świadczone na rzecz jednostki w 2009 roku.

6. W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad rachunkowości w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, które miałyby istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy. Zakład wydzielił jedynie z funduszu zakładu poniesione straty z lat ubiegłych. porównanie tych danych zostało zaprezentowane w poniższej tabeli.

Poz. bilansu	Wyszczególnienie:	BZ 2008r.	Dane porównawcze	BZ 2009r.
I.	Fundusz założycielski	8 350 337,97	8 350 337,97	10 925 450,56
IV.	Fundusz zakładu	-4 609 547,49	79 528,93	337 649,71
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 526 559,19	-8 215 635,61	-8 215 635,61
VIII.	Zysk (strata) netto	258 120,78	258 120,78	751 940,94
A.	Fundusz własny	472 352,07	472 352,07	3 799 405,60

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

- składki ZUS	- 160.945,09 zł
- podatek VAT	- 3.826,24 zł
<b>Razem:</b>	<b>164.771,33 zł.</b>

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

Imię i nazwisko osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych  
Sokółka, dn.05.03.2010r.

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

*Jerzy Kulakowski*

Imię i nazwisko  
kierownika jednostki