

BILANS

Sporządzony na dzień:

31.12.2012

	Stan na dzień	
	31.12.2011	31.12.2012
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	13 688 831,53	13 076 278,58
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	13 688 831,53	13 076 278,58
1. Środki trwałe	13 683 770,03	13 069 513,58
a) grunty	451 180,00	451 180,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 091 277,21	9 031 331,89
c) urządzenia techniczne i maszyny	404 732,78	325 971,98
d) środki transportu	42 759,33	22 231,74
e) inne środki trwałe	3 673 826,71	3 238 797,97
2. Środki trwałe w budowie	35 061,50	6 765,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		
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		
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		
	3 648 680,07	4 181 680,35
B. AKTYWA OBROTOWE	448 366,43	481 052,25
I. Zapasy	448 366,43	481 052,25
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	2 648 731,48	3 318 524,89
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	2 648 731,48	3 318 524,89
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	1 713 036,84	2 492 644,02
do 12 miesięcy	1 713 036,84	2 492 644,02
powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych itp.	111,00	
c) inne	935 583,64	825 880,87
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	640 699,91	358 313,78
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	640 699,91	358 313,78
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
udziały lub akcje		
inne papiery wartościowe		
udzielone pożyczki		

<i>inne krótkoterminowe aktywa finansowe</i>		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
<i>udziały lub akcje</i>		
<i>inne papiery wartościowe</i>		
<i>udzielone pożyczki</i>		
<i>inne krótkoterminowe aktywa finansowe</i>		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	540 509,91	358 313,78
<i>środki pieniężne w kasie i na rachunkach</i>	540 509,91	358 313,78
<i>inne środki pieniężne</i>		
<i>inne aktywa pieniężne</i>		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14 052,25	13 798,43
AKTYWA RAZEM	17 347 491,60	17 227 968,93
PASYWA		
A. FUNDUSZ WŁASNY	280 847,40	-2 647 251,14
I. Fundusz założycielski	9 893 559,80	5 971 838,92
II. Należne wpłaty na fundusz założycielski		
III. Udziały (akcje) własne		
IV. Fundusz zakładu	337 649,71	0,00
V. Fundusz zakładu z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe fundusze rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych, w tym:	-8 367 579,39	-8 612 712,40
Błąd podstawowy	-213 673,61	
VIII. Zysk (strata) netto	-1 582 782,72	993 622,34
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	17 066 644,20	19 875 220,07
I. Rezerwy na zobowiązania	3 618 551,82	3 740 103,42
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 618 551,82	3 740 103,42
a) długoterminowa	3 357 326,77	3 558 680,08
b) krótkoterminowa	261 225,05	181 413,34
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	1 334 844,83	712 588,47
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek	1 334 844,83	712 588,47
a) kredyty i pożyczki	1 334 844,83	712 588,47
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 985 308,79	5 812 959,29
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
<i>do 12 miesięcy</i>		
<i>powyżej 12 miesięcy</i>		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek	5 085 129,50	5 041 507,33
a) kredyty i pożyczki	602 806,21	416 507,29
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 915 408,43	1 186 108,37
<i>do 12 miesięcy</i>	1 915 408,43	1 186 108,37
<i>powyżej 12 miesięcy</i>		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych itp.	720 930,54	825 675,30
h) z tytułu wynagrodzeń	1 058 047,77	1 914 422,30
i) inne	787 936,55	698 794,07
3. Fundusze specjalne	900 179,29	771 451,96
IV. Rozliczenia międzyokresowe	6 127 938,76	9 609 568,89
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	6 127 938,76	9 609 568,89
a) długoterminowe	6 127 938,76	9 609 568,89
b) krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	17 347 491,60	17 227 968,93

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Inię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Sokółka, ul. Szwajcarska 13, 21-133

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Inię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Sokółka, ul. Szwajcarska 13, 21-133

Jerzy Kutakowski

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)

Sporządzony za okres od: 01.01.2012 do 31.12.2012

	za okres poprzedni	za okres bieżący
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	24 335 211,12	27 698 546,36
<i>od jednostek powiązanych</i>		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	24 423 852,43	27 796 664,47
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-111 314,31	-121 551,60
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	22 673,00	23 433,48
B. Koszty działalności operacyjnej	26 209 065,87	27 450 408,31
I. Amortyzacja	1 030 365,49	914 886,71
II. Zużycie materiałów i energii	5 573 268,48	5 602 004,89
III. Usługi obce	5 144 335,01	5 756 088,61
IV. Podatki i opłaty, w tym: <i>podatek akcyzowy</i>	151 285,00	166 084,00
V. Wynagrodzenia	11 667 549,34	12 398 369,68
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 409 585,29	2 348 147,38
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	217 763,33	250 868,25
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	14 913,93	13 978,79
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-1 873 854,75	248 138,04
D. Pozostałe przychody operacyjne	571 702,39	883 948,50
I. Zysk ze zbycia niefinansowych składników trwałych	6 300,00	
II. Dotacje	323 400,95	638 020,74
III. Inne przychody operacyjne	242 001,44	247 927,76
E. Pozostałe koszty operacyjne	96 535,56	45 449,23
I. Strata ze zbycia niefinansowych składników trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	96 535,56	45 449,23
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 398 687,92	1 086 637,31
G. Przychody finansowe	80 304,96	79 080,05
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: <i>od jednostek powiązanych</i>		
II. Odsetki, w tym: <i>od jednostek powiązanych</i>	80 304,96	79 080,05
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	259 575,76	166 936,02
I. Odsetki, w tym: <i>od jednostek powiązanych</i>	259 575,76	166 936,02
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-1 577 958,72	998 781,34
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I + J)	-1 577 958,72	998 781,34
L. Podatek dochodowy	4 824,00	5 159,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	-1 582 782,72	993 622,34

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Sokółce

mgr Barbara Keller

Imię i nazwisko osoby, której powierzono
przewodzenie ksiąg rachunkowych
Sokółka, 27.03.2013

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Sokółce

Jerzy Kułakowski

Imię i nazwisko kierownika jednostki
Sokółka, 27.03.2013

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(metoda pośrednia)

Sporządzony za okres od: **01.01.2012** do **31.12.2012**

za okres poprzedni za okres bieżący

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

- I. Zysk (strata) netto
- II. Korekty razem
 1. Amortyzacja
 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych
 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)
 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej
 5. Zmiana stanu rezerw
 6. Zmiana stan zapasów
 7. Zmiana stanu należności
 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów
 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych
 10. Inne korekty
- III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (A.I +/- A.II)

-1 582 782,72	993 622,34
474 601,29	-207 530,88
1 030 365,49	914 886,71
95 649,59	108 330,98
12 771,24	0,00
111 314,31	121 551,60
26 639,61	-15 685,82
-241 934,84	-669 793,41
85 885,81	17 516,42
-387 797,91	-677 931,15
-248 292,01	-8 406,19
-1 108 181,43	786 051,48

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

- I. Wpływy
 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników aktywów trwałych
 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne
 3. Z aktywów finansowych, w tym:
 - a) w jednostkach powiązanych
 - b) w pozostałych jednostkach
zbycie aktywów finansowych
dywidendy i udziały w zyskach
spłata udzielonych pożyczek długoterminowych
odsetki
inne wpływy z aktywów finansowych
 4. Inne wpływy inwestycyjne
- II. Wydatki
 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników aktywów trwałych
 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne
 3. Na aktywa finansowe, w tym:
 - a) w jednostkach powiązanych
 - b) w pozostałych jednostkach
nabycie aktywów finansowych
udzielone pożyczki długoterminowe
 4. Inne wydatki inwestycyjne
- III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (B.I - B.II)

6 300,00	0,00
6 300,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
614 309,46	190 267,39
614 309,46	190 267,39
0,00	0,00
0,00	0,00
-688 009,46	-190 267,39

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

- I. Wpływy
 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału
 2. Kredyty i pożyczki
 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych
 4. Inne wpływy finansowe
- II. Wydatki
 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych
 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli
 3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku
 4. Spłaty kredytów i pożyczek
 5. Wypkup dłużnych papierów wartościowych
 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych
 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego
 8. Odsetki
 9. Inne wydatki finansowe
- III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (C.I - C.II)

2 011 820,06	138 866,04
1 350 000,00	0,00
661 820,06	138 866,04
349 276,98	916 866,26
240 969,90	807 479,36
100 001,43	109 406,90
8 305,66	
1 682 543,07	-776 020,22

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

-53 647,82 -182 196,13

E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:

540 509,91 358 313,78

zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych

F. Środki pieniężne na początek okresu

594 167,73 540 509,91

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

540 509,91 358 313,78

o ograniczonej możliwości dysponowania

19 034,74 594,64

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Sokółce
(imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)
mgr Barbara Kulakowska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Sokółce

Jerzy Kulakowski
(imię i nazwisko kierownika jednostki)
Sokółka, 27.03.2013

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM

Sporządzone na dzień:

31.12.2012r.

	Dane za rok	
	2011	2012
I. Fundusz własny na początek okresu (B0)	2 027 318,80	280 847,40
Korekty błędów podstawowych	-213 673,61	0,00
Ia. Fundusz własny na początek okresu (B0), po korektach	1 813 644,99	280 847,40
1. Fundusz założycielski na początek okresu	9 843 574,67	9 893 559,80
1.1. Zmiany funduszu założycielskiego	49 985,13	-3 921 720,88
a) zwiększenie (z tytułu)	49 985,13	105 633,37
dotacje otrzymane od organu założycielskiego	46 685,13	
dary mające charakter aktywów trwałych	4 300,00	
środki trwałe otrzymane w nieodpłatną użytkowanie od organu założycielskiego		105 633,37
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	4 027 354,25
przeksięgowanie na RMP niezamortyzowanej części aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększała przed dniem 01.07.2011r. Fundusz założycielski		4 027 354,25
1.2. Fundusz założycielski na koniec okresu	9 893 559,80	5 971 839,92
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	337 649,71	337 649,71
4.1. Zmiany funduszu zakładu	0,00	-337 649,71
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	337 649,71
przeniesienie części straty za 2011 rok	0,00	337 649,71
4.2. Stan funduszu zakładu na koniec okresu	337 649,71	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	-7 463 694,67	-8 367 579,39
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)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
przeniesienie na fundusz zakładu	0,00	0,00
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu (wielkość ujemna)	-7 463 694,67	-8 367 579,39
Korekty błędów podstawowych (wielkość ujemna)	-213 673,61	
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach (wielkość ujemna)	-7 677 368,28	-8 367 579,39
a) zwiększenie (wielkość ujemna) - (z tytułu)	-680 211,11	-1 582 782,72
przeniesienie niepokrytej straty za 2010 rok	-690 211,11	
przeniesienie niepokrytej straty za 2011 rok		-1 582 782,72
b) zmniejszenie (wielkość dodatnie) - (z tytułu)	0,00	337 649,71
pokrycie strat z funduszu zakładu		337 649,71
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-8 367 579,39	-9 612 712,40
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-8 367 579,39	-9 612 712,40
8. Wynik netto	-1 582 782,72	993 622,34
a) zysk netto		993 622,34
b) strata netto (wielkość ujemna)	-1 582 782,72	
c) odpis z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	280 847,40	-2 647 251,14
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	280 847,40	-2 647 251,14

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Sokółce

mgr Barbara Keller

Inne nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych
Sokółka, 27.03.2013

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Sokółce

Jerzy Kułakowski

Inne nazwisko kierownika jednostki
Sokółka, 27.03.2013

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia

A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa (firmy) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Sokółce
Siedziba: 16-100 Sokółka, ul. gen. Władysława Sikorskiego 40
Podstawowy przedmiot działalności: Działalność szpitali PKD – 8610Z
Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy KRS
Nr KRS 0000003870
2. Czas trwania działalności - nieograniczony.
3. Okres objęty sprawozdaniem od 01.01.2012r. do 31.12.2012r.
4. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdanie finansowe.
5. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności, w co najmniej 12 kolejnych miesiącach.
6. W okresie objętym sprawozdaniem nie wystąpiło połączenie firm.
7. Przyjęte zasady rachunkowości.
 - a) środki trwałe o wartości przekraczającej jednostkowo 3 500,00zł są umarzane metodą liniową w równych ratach miesięcznych przy uwzględnieniu okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych,
 - b) środki trwałe o wartości początkowej od 1 500,00zł do 3 500,00zł włącznie oraz wszystkie środki trwałe współfinansowane ze środków budżetu Unii Europejskiej podlegają ewidencji bilansowej i są amortyzowane w sposób uproszczony, poprzez dokonanie jednorazowego odpisu ich wartości początkowej w m-cu przyjęcia do użytkowania,
 - c) przedmioty o wartości jednostkowej do 1 500,00zł i okresie używania dłuższym niż rok traktowane są jako materiały, ich wartość początkowa odpisywana jest w koszty w momencie wydania do użytkowania, podlegają one ewidencji pozabilansowej,
 - d) wartości niematerialne i prawne są wyceniane i ewidencjonowane według zasad przyjętych dla środków trwałych,
 - e) w zakresie materiałów w apteczkach oddziałowych, olejów opałowych, paliw samochodowych oraz materiałów biurowych przyjęto metodę polegającą na odpisywaniu w koszty wartości materiałów na dzień ich zakupu (wydania z apteki), połączonej z obowiązkiem komisijnego ustalenia stanu nieużytych materiałów i ich wyceny oraz korekty kosztów zużycia o wartość tego stanu na dzień bilansowy,
 - f) pozostałe materiały są objęte ewidencją ilościowo – wartościową, do ich rozchodu stosuje się zasadę „pierwsze przyszło pierwsze wyszło”,

g) koszty zakupu materiałów – ponoszone w poszczególnych okresach sprawozdawczych są nieznaczne a zapasy materiałów nie ulegają znacznym wahaniom w związku z tym koszty zakupu podlegają całkowitemu zaliczeniu w koszty w okresie ich poniesienia,

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

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

j) nie ustala się aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego,

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

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

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

n) jednostka sporządza rachunek z przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

8. Zgodnie z art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2012 r. poz. 742) przeniesiono na rozliczenia międzyokresowe przychodów wartość odpowiadającą niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 1 lipca 2011r. fundusz założycielski zakładu.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Sokółce

Imię i nazwisko osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Sokółce

Jerzy Kułdkowski

Imię i nazwisko
kierownika jednostki

Sokółka, dnia 27.03.2013

B. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1.1. Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

- zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przedstawia zał. Nr 1 do informacji dodatkowej,
- inwestycje długoterminowe nie występują
- zmiany w stanie środków trwałych w budowie:

Treść	Wartość
1. Wartość środków trwałych w budowie na dzień 31.12.2011r.	35 061,50
2. Zwiększenia nakładów w ciągu roku	186 700,39
a) zakupy	186 700,39
b) odsetki	0,00
3. Zmniejszenia nakładów w ciągu roku	214 996,89
przekazanie do użytkowania środków trwałych	214 996,89
4. Wartość środków trwałych w budowie na dzień 31.12.2012r.	6 765,00

Saldo środków trwałych w budowie obejmuje:

- nakłady poniesione na opracowanie projektu budowlanego i kosztorysu inwestorskiego na likwidację barier architektonicznych w ciągach komunikacyjnych w zakresie umożliwiającym osobom niepełnosprawnym poruszanie się i komunikowanie w wysokości 5 289,00zł — planuje się, że projekt będzie sfinansowany ze środków PFRON, dotacji Powiatu Sokólskiego oraz środków własnych,
- wykonanie map do celów projektowych budowy ładowiska przy SP ZOZ w Sokółce w wysokości 1.476,00 zł.

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 budynku o łącznej powierzchni użytkowej 14 485,40m² oraz n.w. grunty będące własnością Powiatu Sokólskiego posiadające księgę wieczystą KW Nr BIIS/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 o łącznej wartości 669 644,25zł obejmują:
- kopiarka Rico Afico MP2500SP,



- analizator ABX Pentra 400 ISE z programem komputerowym oraz licencją GEM Prometeusz,
- analizator Uryxxon 500,
- analizator immunodiagnostyczny Architekt i 1000sr,
- analizator Vitek 2 Compact 15,
- czytnik ELISA ELX 800,
- automatyczny podajnik próbek krwi z mieszalnikiem Toa Sysmex CPSU-4/A3750 oraz czytnik kodów paskowych Nitsuka BCR 5342-TIA
- analizator koagulologiczny SYSMEX Corporation Ca-560,
- zestaw aparatury do oznaczeń w serologii transfuzjologicznej metodą mikrokolumnową żelowa,
- parownik Delta D1103 259,
- parownik Delta D0400 154,
- instrumentarium do gwoździ udowych oraz piszczelowych,
- instrument TA 55,
- podajnik automatyczny.

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 na dzień 01.01.2012r.

Zwiększenia z tytułu budowli otrzymanych w nieodpłatne
użytkowanie od organu założycielskiego

9 893 559,80
(+) 105 633,37

Zmniejszenia z tytułu przeksięgowania na RMP
niezamortyzowanej części aktywów trwałych otrzymanych
nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość
zwiększała przed dniem 01.07.2011r. fundusz założycielski
Stan funduszu na dzień 31.12.2012r.

(-) 4 027 354,25

5 971 838,92

1.7. Zysk netto w wysokości 993 622,34 zł proponuje się przeznaczyć na pokrycie straty z lat ubiegłych.

1.8. Dane o stanie rezerw.

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2011	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2012
I	Rezerwa na świadczenia pracownicze, w tym:	3 618 551,82	570 530,54	448 978,94	3 740 103,42
1	długoterminowa na:	3 357 326,77	393 947,62	192 584,31	3 558 690,08
a	nagrody jubileuszowe	2 061 168,84	325 734,08	81 935,28	2 304 967,64
b	odprawy emerytalne	1 243 498,51	51 941,86	107 816,23	1 187 624,14
c	odprawy rentowe	52 659,42	16 271,68	2 832,80	66 098,30
2	krótkoterminowa na:	261 225,05	176 582,92	256 394,63	181 413,34
a	nagrody jubileuszowe	223 627,47	175 844,69	223 627,47	175 844,69
b	odprawy emerytalne	32 263,07	0,00	32 263,07	0,00
c	odprawy rentowe	5 334,51	738,23	504,09	5 568,65
II	Pozostałe rezerwy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Długoterminowe:	0,00		0,00	0,00
2	Krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	3 618 551,82	570 530,54	448 978,94	3 740 103,42

Założenia przyjęte przez aktuarusza przy szacowaniu rezerw na świadczenia pracownicze:

Wyszczególnienie	2011r.	2012r.
Stopa dyskontowa	5,0%	4,5%
Wzrost wynagrodzeń	1%	1%
Prognozowana inflacja	2,5%	2,5%

1.9. Odpisy aktualizujące wartość należności.

Lp.	Odpisy – kwalifikacja do: • uznanych podatkowo • nie uznanych podatkowo	BO dotyczące d-dostaw u- usług	Stan na 31.12.2011	Zwiększenie w roku obrotowym	Zmniejszenie			Stan na 31.12.2012	BZ dotyczące d-dostaw u- usług
					Spisanie	Spłata	Ogółem		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Odpisy obciążające koszty uznawane w latach ubiegłych	35 004,21	35 004,21		124,30	0,00	124,30	34 879,91	34 879,91
2.	Odpisy obciążające koszty uznawane w badanym okresie			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Odpisy obciążające koszty nieuznawane w latach ubiegłych, a uznane w roku bieżącym			20 122,53		19 862,53	19 862,53	260,00	260,00
4.	Odpisy obciążające koszty nieuznawane w latach ubiegłych i nie uznane w roku bieżącym	20 813,53	27 756,17	-20 122,53	691,00	4 568,40	5 259,40	2 374,24	0,00
5.	Odpisy obciążające koszty nieuznawane w badanym okresie			34 899,19	0,00	27 861,19	27 861,19	7 038,00	7 038,00
6.	Odpisy nie obciążające kosztów nie uznawane w latach ubiegłych oraz w roku bieżącym	0,00	31 666,99	9 697,35	226,89	9 847,25	10 074,14	31 290,20	0,00
Razem odpisy aktualizujące		55 817,74	94 427,37	44 596,54	1 042,19	62 139,37	63 181,56	75 842,35	42 177,91

1.10. Zobowiązania długoterminowe.

Lp.	Wyszczególnienie	Zobowiązania krótkoterminowe	Zobowiązania długoterminowe			
		do 1 roku	>1 do 3 lat	>3 do 5 lat	> 5 lat	
1	Pożyczka z NFOŚiGW w Warszawie	0,00				380 024,10
2	Pożyczka z WFOŚiGW w Białymstoku	162 000,00	138 119,99	0,00		0,00
3	Kredyt Bank Spółdzielczy w Białymstoku	250 000,02	194 444,38			
Razem:		412 000,02	332 564,37	0,00		380 024,10
Razem zobowiązania długoterminowe:						1 124 588,49

1.11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2011	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2012
I. Rozliczenia krótkoterminowe					
I	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	14 052,25	375 157,79	375 410,61	13 799,43
1	ubezpieczenia	4 148,64	227 017,52	227 208,53	3 957,63
2	prenumerata	320,40	939,88	483,61	776,67
3	podatek od nieruchomości	0,00	132 968,00	132 968,00	0,00
4	pozostałe	9 583,21	14 232,39	14 750,47	9 065,13
II	Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	6 127 938,76	4 176 583,42	694 953,29	9 609 568,89
1	Otrzymane dofinansowania na nabycie lub ulepszenie środków trwałych	6 115 305,77	139 694,64	297 763,64	5 957 236,77
a	dotacja z NFOŚiGW	1 389 382,44	0,00	43 321,08	1 346 061,36
b	dotacja z PFOŚiGW	139 467,29	0,00	4 110,38	135 356,91
c	dofinansowanie z PFRON	78 567,19	56 507,42	11 026,12	124 048,49
d	dofinansowanie z PZU	36 080,44	0,00	1 673,38	34 407,06
e	dofinansowanie z RPO WP	2 573 573,10	7 234,79	126 239,87	2 454 568,02
f	dofinansowanie z POiŚ	1 772 783,99	0,00	102 310,59	1 670 473,40
g	dotacje Powiat Sokółski	113 912,92	75 952,43	8 318,80	181 546,55
h	otrzymane darowizny środków trwałych	11 538,40	0,00	763,42	10 774,98
2	Otrzymane w latach ubiegłych dofinansowania na nabycie lub ulepszenie środków trwałych rozliczane przez RMP od 01.01.2012r.	0,00	4 027 354,25	384 556,66	3 642 797,59
a	dofinansowanie z RPO WP	0,00	1 650 606,22	159 923,52	1 490 682,70
b	dotacje Powiat Sokółski	0,00	2 291 960,02	173 929,98	2 118 030,04
c	otrzymane darowizny środków trwałych	0,00	84 788,01	50 703,16	34 084,85
3	Należne dofinansowania ze środków budżetu UE	12 632,99	9 534,53	12 632,99	9 534,53

1.12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp	Nazwa wierzyciela	Kwota zobowiązania pozostała do spłaty na 31.12.2012r	Termin spłaty zadłużenia/ ustanowienia zabezpieczenia	Zabezpieczenie
1.	Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie (umowa pożyczki)	380 024,10	do 20.12.2020	1) Weksel własny „in blanco” z deklaracją wekslową poręczony przez Powiat Sokółski na zabezpieczenie spłaty kapitału i odsetek (kwota pożyczki w łącznej wysokości 1 678 960,00zł, oprocentowanie

				pożyczki 0,8 stopy redyskontowej weksli nie mniej niż 3,2% w stosunku rocznym), 2) Weksel własny „in blanco” z deklaracją wekslową na zabezpieczenie kary umownej (10% wypłaconej kwoty pożyczki).
2.	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Białymstoku (umowa pożyczki)	300 119,99	do 30.09.2014	1) Weksel własny „in blanco” z deklaracją wekslową do wysokości kwoty pożyczki (1 164 119,99zł). 2) Hipoteka umowna zwykła w kwocie 1 164 120,00 zł.
3.	Województwo Podlaskie (dofinansowanie projektu współfinansowanego ze środków EFRR)	0	5 lat od dnia zakończenia realizacji projektu tj. do 30.06.2015	Hipoteka umowna zwykła w kwocie 2 482 457,40zł na zabezpieczenie prawidłowej realizacji umowy o dofinansowanie Projektu pn. „Podniesienie jakości ochrony zdrowia w SPZOZ w Sokółce poprzez zakup aparatury medycznej” w ramach RPO WP na lata 2007-2013 współfinansowanego ze środków EFRR
4.	Województwo Podlaskie (dofinansowanie projektu współfinansowanego ze środków EFRR)	0	5 lat od dnia zakończenia realizacji projektu tj. do 31.12.2015	Weksel własny „in blanco” z deklaracją wekslową do wysokości kwoty przekazanego dofinansowania (1 575 847,73zł) na zabezpieczenie prawidłowej realizacji umowy o dofinansowanie Projektu pn. „Poprawa jakości powietrza poprzez termomodernizację obiektów Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sokółce” w ramach RPO WP na lata 2007-2013 współfinansowanego ze środków EFRR
5.	Województwo Podlaskie (dofinansowanie projektu współfinansowanego ze środków EFRR)	0	5 lat od dnia zakończenia realizacji projektu tj. do 07.02.2017	Weksel własny „in blanco” z deklaracją wekslową do wysokości kwoty przekazanego dofinansowania (1 241 518,56) na zabezpieczenie prawidłowej realizacji umowy o dofinansowanie Projektu pn. „Dostosowanie Oddziałów Ortopedii i Rehabilitacji w SP ZOZ w Sokółce do wymogów Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 10.11.2006r. wraz z zakupem sprzętu i aparatury medycznej” w ramach RPO WP na lata 2007-2013 współfinansowanego ze środków EFRR
6.	Bank Spółdzielczy w Białymstoku (umowa o kredyt w rachunku kredytowym)	444 444,40	17.07.2014	1) Hipoteka do kwoty 1 500 000,00zł na zabezpieczenie spłaty kredytu w rachunku kredytowym w wysokości 1.000 000,00zł wraz z odsetkami, 2) weksel własny „in blanco” wraz z deklaracją wekslową, 3) przelew wierzytelności z umów od NFZ Podlaski Oddział Wojewódzki na realizację świadczeń zdrowotnych w zakresie hemodializoterapii, oddziału medycyny paliatywnej oraz zakładu opiekuńczo - leczniczego.

7.	Bank Spółdzielczy w Białymstoku (umowa o kredyt w rachunku bieżącym)	0,00	22.04.2016	1) Hipoteka umowna do kwoty 1 200 000,00zł na zabezpieczenie spłaty kredytu w rachunku bieżącym w wysokości 800 000,00zł wraz z odsetkami, 2) weksel własny „in blanco” wraz z deklaracją wekslową, 3) cesja praw z ubezpieczenia budynków położonych na nieruchomości, 4) przelew wierzytelności z umowy nr 10-00-00090-12-29-03/01 od NFZ Podlaski Oddział Wojewódzki na realizację świadczeń zdrowotnych w zakresie leczenia szpitalnego, 5) pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem bieżącym SP ZOZ w Sokółce.
----	--	------	------------	--

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	24 335 211,12	27 698 546,35	3 363 335,23	96,64	113,82
1	Sprzedaż usług medycznych, w tym:	24 025 988,10	27 457 271,17	3 431 283,07	95,80	114,28
a	szpitalnictwo (usługi finansowane przez NFZ)	20 620 241,15	23 825 671,15	3 205 430,00	83,14	115,55
b	szpitalnictwo (usługi medyczne świadczone osobom nieubezpieczonym, zaświadczenia lekarskie, opłaty za pobyt matek w szpitalu i inne)	283 047,05	322 309,87	39 262,82	1,12	113,87
c	specjalistyka (usługi finansowane przez NFZ)	2 266 407,80	2 531 881,75	265 473,95	8,83	111,71
d	specjalistyka (porady udzielone osobom nieubezpieczonym, zaświadczenia lekarskie)	16 980,60	22 755,40	5 774,80	0,08	134,01
e	usługi laboratoryjne, rtg, usg, ekg, badania endoskopowe	839 311,50	754 653,00	-84 658,50	2,63	89,91
2	Pozostała sprzedaż	397 864,33	339 393,30	-58 471,03	1,18	85,30
a	przychody z najmu i dzierżawy	289 380,67	295 571,61	6 190,94	1,03	102,14
b	inne	108 483,66	43 821,69	-64 661,97	0,15	40,39
3	Zmiana stanu produktów	-111 314,31	-121 551,60	-10 237,29	-0,42	-
4	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	22 673,00	23 433,48	760,48	0,08	103,35
II	Pozostałe przychody operacyjne	571 702,39	883 948,50	312 246,11	3,08	154,62
a	otrzymane dary	77 128,62	23 691,63	-53 436,99	0,08	30,72
b	otrzymane kary umowne, odszkodowania	22 276,46	84,18	-22 192,28	0,00	0,38
c	przedawnione zobowiązanie i korekty dotyczące lat ubiegłych	131 967,90	9 446,90	-122 521,00	0,03	7,16
d	umorzenia podatków (od nieruchomości)	0,00	94 802,00	94 802,00	0,33	0,00

e	rozwiązany odpis aktualizacyjny na należności	4 954,47	59 823,46	54 868,99	0,21	1 207,46
f	dotacje nie odnoszone na fundusz założycielski	16 780,00	6 840,40	-9 939,60	0,02	40,77
g	rozliczenia RMP równoległe do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych nabytych z otrzymanych dotacji i innego dofinansowania (PFRON, Powiat, UE)	306 620,95	629 180,34	322 559,39	2,20	-
h	rozliczenia RMP równoległe do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych współfinansowanych ze środków PZU, innych, otrzymanych nieodpłatnie	1 404,56	53 139,96	51 735,40	0,19	-
i	pozostałe	10 569,43	6 939,63	-3 629,80	0,02	65,66
III	Przychody finansowe	80 304,96	79 080,05	-1 224,91	0,28	98,47
a	odsetki bankowe otrzymane	2 121,71	3 683,80	1 562,09	0,01	173,62
b	odsetki umorzone, przedawnione, skorygowane	76 274,28	72 168,94	-4 105,34	0,26	94,62
c	odsetki naliczone od należności	1 908,97	3 227,31	1 318,34	0,01	169,06
IV	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Przychody ogółem	24 987 218,47	28 661 574,90	3 674 356,43	100,00	114,70

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

2.1.b. Struktura kosztów działalności podstawowej, sprzedaży towarów, pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych i strat nadzwyczajnych.

Lp.	Tytuł	Rok ubiegły	Rok bieżący	Przyrost +	%	%
				Spadek -	struk.	kol.
				kol. 4-3	kol. 4	4:3
1	2	3	4	5	6	7
I	Koszty wg rodzaju	26 194 151,94	27 436 429,52	1 242 277,58	99,18	104,74
1	amortyzacja	1 030 365,49	914 886,71	-115 478,78	3,31	88,79
2	zużycie materiałów, w tym:	4 934 604,17	4 842 423,73	-92 180,44	17,51	98,13
a	leków, tlenu, krwi	1 879 904,14	1 863 942,34	-15 961,80	6,74	99,15
b	żywności	223 391,58	262 812,39	39 420,81	0,95	117,65
c	sprzętu jednorazowego użytku	1 414 791,29	1 466 685,99	51 894,70	5,30	103,67
d	odczynników laboratoryjnych	573 517,94	651 537,37	78 019,43	2,36	113,60
e	paliw opałowych, silnikowych	398 473,29	84 400,64	-314 072,65	0,31	21,18
f	inne (ścieki, woda, biurowe, czystościowe, dezynfekcyjne itp.)	444 525,93	513 045,00	68 519,07	1,85	115,41
3	zużycie energii, w tym:	638 664,31	759 581,16	120 916,85	2,74	118,93
a	elektrycznej	271 153,70	313 385,82	42 232,12	1,13	115,57
b	cieplnej i gazu	367 510,61	446 195,34	78 684,73	1,61	121,41
4	usługi obce, w tym:	5 144 335,01	5 756 068,61	611 733,60	20,81	111,89
a	transportowe	305 663,33	331 920,74	26 257,41	1,20	108,59
b	medyczne	3 943 863,59	4 513 464,99	569 601,40	16,32	114,44
c	telekomunikacyjne	34 048,77	30 932,30	-3 116,47	0,11	90,85
d	utylicacji odpadów	41 927,76	39 539,15	-2 388,61	0,14	94,30
e	konserwacji i naprawy sprzętu	257 399,94	273 449,97	16 050,03	0,99	106,24
f	remontowe	57 889,12	58 477,61	588,49	0,21	101,02
g	pozostałe usługi obce	503 542,50	508 283,85	4 741,35	1,84	100,94
5	podatki i opłaty	151 285,00	166 084,00	14 799,00	0,60	109,78
6	wynagrodzenia, w tym:	11 667 549,34	12 398 369,68	730 820,34	44,82	106,26
a	ze stosunku pracy	11 615 933,50	12 339 165,26	723 231,76	44,61	106,23
b	umów zleceń i o dzieło	51 615,84	59 204,42	7 588,58	0,21	114,70

7	świadczenia na rzecz pracowników	2 409 585,29	2 348 147,38	-61 437,91	8,49	97,45
a	ubezpieczenia społeczne, FP	1 969 741,48	2 307 126,89	337 385,41	8,34	117,13
b	odpisy na ZFŚS	397 490,28	336,00	-397 154,28	0,00	0,08
c	szkolenia, ekwiwalent za odzież i inne	34 920,53	30 159,49	-4 761,04	0,11	86,37
d	badania okresowe	7 433,00	10 525,00	3 092,00	0,04	141,60
8	pozostałe koszty	217 763,33	250 868,25	33 104,92	0,91	115,20
a	podróże służbowe	2 890,12	2 444,50	-445,62	0,01	84,58
b	ubezpieczenia OC i majątkowe	214 353,25	247 905,01	33 551,76	0,90	115,65
c	pozostałe koszty	519,96	518,74	-1,22	0,00	99,77
II	Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów	14 913,93	13 978,79	-935,14	0,05	93,73
III	Pozostałe koszty operacyjne	96 535,56	45 449,23	-51 086,33	0,16	47,08
a	umorzone i spisane należności	453,44	1 058,55	605,11	0,00	233,45
b	kary NFZ i inne	14 195,11	1 602,40	-12 592,71	0,01	11,29
c	odpisy aktualizujące należności	51 306,73	34 899,19	-16 407,54	0,12	68,02
d	pozostałe	30 580,28	7 889,09	-22 691,19	0,03	25,80
IV	Koszty finansowe	259 575,76	166 936,02	-92 639,74	0,60	64,31
a	odsetki od zobowiązań z tyt. dostaw i usług	158 339,84	51 997,55	-106 342,29	0,19	32,84
b	odsetki budżetowe i opłaty prolongacyjne	5 494,42	10 596,00	5 101,58	0,04	192,85
c	odsetki od pożyczek z NFOŚiGW, WFOŚiGW, AxelPro	56 783,41	50 901,70	-5 881,71	0,18	89,64
d	odsetki od kredytu w rachunku bieżącym i kredytowym	38 866,18	53 429,28	14 563,10	0,19	137,47
e	pozostałe, w tym odsetki umorzone	91,91	11,49	-80,42	0,00	-
V	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00	-
KOSZTY OGÓLEM:		26 565 177,19	27 662 793,56	1 097 616,37	100,00	104,13

2.2. Odpisy aktualizujące środki trwałe nie występują.

2.3. Odpisy aktualizujące zapasy wynoszą 24 204,47zł.

2.4. Od stycznia 2012r. SP ZOZ nie zakontraktował świadczeń medycznych udzielanych w Poradni onkologicznej oraz Poradni chorób zakaźnych – w 2011r. z ww. poradni:

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

W 2012r. działała jedynie Poradnia onkologiczna w ramach odpłatnej opieki medycznej, której przychody wyniosły 4 980,00zł, koszty 7 079,24 zł, strata 2 099,24zł.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w zł.
1	Zysk brutto	993 622,34
2	Przychody bilansowe ogółem na podstawie rachunku zysków i strat	28 661 574,90
a	Zmiana stanu produktów - zawiązanie rezerwy na świadczenia pracownicze	121 551,60

b	Otrzymane w 2012r. dofinansowanie ze środków budżetu UE na nabycie lub wytworzenie środków trwałych - księgowo odnoszone na RMP (art. 17 ust. 1 pkt 52)	7 234,79
c	Otrzymane w 2012r. dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego - księgowo odnoszone na RMP (art. 17 ust. 1 pkt 47)	132 459,85
d	Rozliczenie RMP równoległe do amortyzacji środków trwałych	-682 320,30
e	Odsetki naliczone i umorzone w roku bieżącym	-11,49
f	Umorzona część zobowiązań odsetkowych	-18 534,10
g	Przedawnione odsetki naliczone we własnym zakresie	-53 634,84
h	Rozwiązanie odpisu aktualizującego należności, który nie stanowił w latach ubiegłych kup	-33 120,59
i	Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość zapasów, który nie stanowił w latach ubiegłych kup	-1 335,92
j	Kary umowne naliczone i nieopłacone w 2012 roku	-12,25
3	Przychody ogółem po korektach podlegające opodatkowaniu	28 133 851,65
4	Koszty bilansowe ogółem na podstawie rachunku zysków i strat	27 662 793,56
a	Koszty bezpośrednio sfinansowane z przychodów, o których mowa w art.17 ust. 1 pkt 47 (dotacje z organu założycielskiego nie odnoszone na fundusz założycielski)	-1 442,20
b	Koszty bezpośrednio sfinansowane z przychodów, o których mowa w art.17 ust. 1 pkt 53 (płatności z budżetu środków europejskich nie związane z nabyciem lub wytworzeniem środków trwałych)	-5 398,20
c	Naliczone i nie zapłacone odsetki od zobowiązań	-472,06
d	Naliczone i nie zapłacone odsetki od pożyczek	-4 507,27
e	Naliczone w poprzednim roku i opłacone w 2012r. odsetki od pożyczki	5 583,19
f	Odsetki zaliczone do kosztów lat ubiegłych a opłacone w roku bilansowym	13 533,52
g	Umorzona część należności odsetkowych	-11,49
h	Odsetki od zobowiązań naliczone i nieopłacone oraz umorzone w 2012r.	-31 215,52
i	Przekwalifikowanie odpisów aktualizujących należności do kosztów podatkowych - uprawdopodobnienie nieściągalności w 2012r.	20 122,53
j	Zawiazane w roku bieżącym odpisy aktualizujące należności, które nie stanowią kosztów uzyskania przychodów	-34 899,19
k	Wypłacone w 2012r. umowy zlecenia ujęte w kosztach w latach ubiegłych	4 001,00
l	Opłacone w roku bieżącym składki ZUS pracodawcy - koszty roku ubiegłego	337 136,52
ł	Wypłacone w 2012r. wynagrodzenia ujęte w kosztach w latach ubiegłych	3 723,28
m	Niewypłacone wynagrodzenia z tytułu umowy zlecenia	-3 269,50
n	Niezapłacone do ZUS składki finansowane przez płatnika	-540 681,65
o	Amortyzacja środków trwałych będących własnością organu założycielskiego oraz nabytych nieodpłatnie	-754 312,56
p	Odsetki budżetowe	-804,00
r	Odpis na PFRON	-17 931,00
s	Koszty sądowe dotyczące zobowiązań	-256,00
t	Kary NFZ, Sanepid, wydatki okolicznościowe	-1 876,40
u	Odprowadzone w 2012 roku środki na ZFSS za lata ubiegłe	83 005,00
5	Koszty podatkowe ogółem	26 732 821,56
6	Dochód podatkowy łącznie, z tego:	1 401 030,09
8	Dochody wolne	

a	Zysk na działalności statutowej	1 217 374,05
b	Dochód podatkowy na działalności pozastatutowej	183 656,04
c	Dochody wolne art.17 ust. 1 pkt 4	1 227 341,33
d	Dochody wolne art.17 ust. 1 pkt 47 i 52	146 535,04
7	Podstawa opodatkowania	27 153,72
8	Podatek należny za 2012r.	5 159,00
9	Podatek opłacony w 2012r.	4 565,00
10	Zobowiązanie do US na koniec 2012r. opł. 18.01.2013r.	594,00
11	Dochód wolny za 2012 rok	1 373 876,37
12	Dochody wolne z lat ubiegłych	209 242,68
13	PDOP opłacony w 2012r. za lata ubiegłe Decyzja US.XI-/4213/01-4/EN/2008 i US.V-/4215/22-03/EN/2009 i US.V/4215-21/10/EN/3	8 670,63
14	PDOP opłacony w 2011r. za 2010r.(CIT za 2010r.)	0,00
14	Podatek za 2012 rok opłacony w 2012r.	4 565,00
15	Nabycie i ulepszenie środków trwałych sfinansowane z dotacji podlegających zwolnieniu przedmiotowemu	139 694,64
16	Koszty bezpośrednio sfinansowane z przychodów, o których mowa w art.17 ust. 1 pkt 47 i pkt 53 (dotacje z organu założycielskiego oraz płatności z budżetu środków europejskich odnoszone na wynik finansowy)	6 840,40
17	Dochody wolne narastająco	1 423 348,38

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

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

Jednostka w 2012 roku nie wytworzyła środków trwałych siłami własnymi oraz nie zaciągała zobowiązań w celu sfinansowania nabycia lub ulepszenia środków trwałych.

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

Poniesione wydatki pieniężne na	Poniesione w roku obrotowym	Planowane na następny rok
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2. Środki trwałe:	169 556,87	1 591 462,03
- w tym służące ochronie środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwałe w budowie na koniec roku obrotowego:	6 765,00	0,00
- w tym służące ochronie środowiska	0,00	0,00

2.8. Nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

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

3. Zakład sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Na różnicę w wysokości + 3.567,00 zł pomiędzy zmianą stanu pozycji zobowiązań krótkoterminowych z wyłączeniem kredytów i pożyczek krótkoterminowych wykazanych w bilansie oraz zmianą tej pozycji wykazaną w rachunku przepływów pieniężnych składa się zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia środków trwałych.

Różnica w wysokości - 4.159.814,10 zł pomiędzy zmianą stanu rozliczeń międzyokresowych wykazanych w bilansie oraz zmianą tej pozycji wykazaną w rachunku przepływów pieniężnych wynika z korekty stanów rozliczeń międzyokresowych przychodów:



- a) o otrzymane w 2012 roku dofinansowanie na nabycie lub ulepszenie środków trwałych w wysokości 132.459,85 zł.
- b) o przesięgowane z funduszu założycielskiego na rozliczenia międzyokresowe przychodów zgodnie z postanowieniami art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2012r, poz. 742), niezamortyzowanej części aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększała przed dniem 01 lipca 2011r. fundusz założycielski w wysokości 4.027.354,25zł.

Inne korekty wykazane w rachunku przepływów pieniężnych w wysokości – 6.406,19 zł dotyczą otrzymanych dotacji i innego dofinansowania odnoszonego na wynik finansowy.

4. Zatrudnienie przeciętne w grupach zawodowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Etaty średnioroczne	
		2011 rok	2012 rok
1	Lekarze	21,09	17,12
2	Personel z wykształceniem wyższym medycznym	40,26	45,25
3	Technicy	29,84	25,58
4	Pielegniarki	123,24	116,88
5	Położne	21,50	21
6	Personel niższy medyczny	51,61	49,15
7	Personel gospodarczy	30,92	30,05
8	Administracja	20,95	19,92
9	Pozostali	11,28	10,63
	Ogółem	350,69	335,58

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 2012r wynosi netto 7 000,00 zł.

Inne usługi poświadczające, usługi doradztwa podatkowego oraz pozostałe usługi wykonywane przez biegłych rewidentów nie były świadczone na rzecz jednostki w 2012 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.

Dokonano, zaś zmian zasad rachunkowości Zgodnie z art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2012 r. poz. 742) przeniesiono na rozliczenia międzyokresowe przychodów wartość odpowiadającą niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 1 lipca 2011 r. fundusz założycielski samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.

Celem wprowadzenia ww. regulacji było ujednoczenie prezentowania w sprawozdaniach finansowych SPZOZ składników majątkowych o tym samym charakterze, otrzymanych przez SPZOZ przed wejściem w życie ustawy o działalności leczniczej oraz po tym terminie. Na rozliczenia międzyokresowe przychodów przeniesiono równowartość składników majątkowych spełniających postanowienia art. 41 ustawy o rachunkowości, na podstawie, których dokonuje się tych rozliczeń.

Dokonując przeniesienia brano pod uwagę, czy w momencie otrzymania składników majątkowych lub środków na ich sfinansowanie, przy założeniu braku przepisów szczególnych, SPZOZ zakwalifikowałby ich równowartość na zwiększenie rozliczeń międzyokresowych przychodów zgodnie z art. 41 ustawy o rachunkowości.

Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy objętych korektą w zakresie pozycji objętych korektą zaprezentowano w tabeli:

Wyszczególnienie	Dane na dzień 31.12.2011r		Dane za 2012r
	Dane z bilansu za 2011r	Dane porównawcze	
Fundusz Założycielski	9 893 559,80	5 866 205,55	5 971 838,92
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	6 127 938,76	10 155 293,01	9 609 568,89

Z tytułu wprowadzonej korekty rozliczeń międzyokresowych przychodów w 2012r na pozostałe przychody operacyjne równolegle do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych przeksięgowano 384 556,66 zł.

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

- składki ZUS - 383 492,10 zł
- podatek VAT - 3 663,72 zł

Razem: 387 155,82 zł.

Barbara Keller
 Samodzielny Publiczny Zakład
 Opieki Zdrowotnej w Sokółce

Imię i nazwisko osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych
 Sokółka, dn.27.03.2013r

DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego
 Zakładu Opieki Zdrowotnej
 w Sokółce

Jerzy Kułakowski

Imię i nazwisko
 kierownika jednostki

Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej
w Sokółce

16-100 Sokółka, ul. gen. Władysława Sikorskiego 40
NIP 545-14-93-579, REG. 050653170

Załącznik nr 1

G R U P A	Stan na 31.12.2011r.				Zmiany wartości początkowej								Stan na 31.12.2012r.		
	wartość początkowa	umorzenie	wartość netto	nabycie +	przeniesie. wewnętrz.	aktualiz. wartości	ujawnienie, nadwyżka likwidacja	zbycie likwidacja	amortyzac. +	zmniejsz. przeniesie. wewnętrz.	wartość początk.	umorzenia	wartość netto		
	2	3	4	6	7	8	9	10	11		13	14	15		
0 Grunty	451 180,00	0,00	451 180,00	0,00					0,00		451 180,00	0,00	451 180,00		
1 Budynki (lokale)	9 403 791,26	1 553 615,32	7 850 175,94	137 602,87					237 101,49		9 541 394,13	1 790 716,81	7 750 677,32		
2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 188 585,95	947 484,68	1 241 101,27	134 382,51					94 431,57		2 322 968,46	1 042 313,89	1 280 654,57		
3 Kotły i maszyny energetyczne	969 674,09	768 734,67	200 939,42						63 432,70		969 674,09	832 167,37	137 506,72		
4 Maszyny i urządzenia, aparaty ogólnego zastosowania	266 861,41	261 882,13	4 979,28						2 368,53		264 027,54	261 416,79	2 610,75		
5 Maszyny i urządzenia specjalistyczne	139 358,44	114 629,39	24 729,05						3 197,58		139 358,44	117 826,97	21 531,47		
6 Urządzenia techniczne	1 225 104,30	1 051 019,27	174 085,03						9 761,99		1 216 982,83	1 052 659,79	164 323,04		
7 Środki transportu	162 507,94	119 754,61	42 753,33						20 521,59		162 507,94	140 276,20	22 231,74		
8 Narzędzia, przyrządy, wyposażenie	10 655 422,36	6 981 595,65	3 673 826,71	49 042,52					484 071,26		10 644 419,20	7 405 621,23	3 238 797,97		
III.1 Razem	25 462 485,75	11 798 715,72	13 663 770,03	321 027,90	0,00	0,00	0,00	71 001,02	914 886,71	-70 603,38	25 712 512,63	12 642 999,05	13 069 513,58		
III.2 Środki trwałe w budowie	35 061,50	0,00	35 061,50	186 700,39	-214 996,89						6 765,00	0,00	6 765,00		
III.3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00										0,00		
III.4 Wartości niematerialne i prawne	63 447,00	63 447,00	0,00	0,00				0,00			63 447,00	63 447,00	0,00		
A.I + A.II. Razem	25 560 994,25	11 862 162,72	13 698 831,53	507 728,29	-214 996,89	0,00	0,00	71 001,02	914 886,71	-70 603,38	25 782 724,63	12 706 446,05	13 076 278,58		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Sokółce

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Sokółce
Jerzy Kudąkowski