

Certyfikat jakości serii
PN-EN ISO 9001:2009
Nr 1033/2011



SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2016R.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Wojewódzka
Stacja Pogotowia Ratunkowego w Białymstoku

15-874 Białystok, ul. Poleska 89

NIP 542-25-03-045

REGON 050622576

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
WOJEWÓDZKIEJ STACJI POGOTOWIA RATUNKOWEGO W BIAŁYMSTOKU**

WERSJA PEŁNA

ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2016 DO 31 GRUDNIA 2016

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Bilans na dzień 31 grudnia 2016 roku
3. Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy
4. Rachunek przepływów pieniężnych – sporządzony metodą pośrednią
5. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Osoba sporządzająca:

GLÓWNY KSIĘGOWY


Aneta Drozdowska

.....
Podpisano dnia 23 marca 2017 roku

Kierownik jednostki:

DYREKTOR
SP ZOZ WSPP w Białymstoku

lek. med. Bogdan Kubiński.....
Podpisano dnia 23 marca 2017 roku

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
Za okres od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016

1. Nazwa i siedziba jednostki:

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego
w Białymstoku, 15-874 Białystok, ul. Poleska 89

▪ **Podstawowy profil działalności jednostki:**

- 1) Udzielnie świadczeń zdrowotnych w ramach systemu Państwowe Ratownictwo Medyczne w zakresie:
 - a) zespołów ratownictwa medycznego specjalistycznych,
 - b) zespołów ratownictwa medycznego podstawowych,
 - c) dyspozytorni medycznych,
- 2) udzielanie świadczeń zdrowotnych w ramach zespołu sanitarnego neonatologicznego,
- 3) udzielanie świadczeń specjalistycznego transportu sanitarnego osobom w stanie nagłego zagrożenia zdrowotnego oraz wynikającego z potrzeby zachowania ciągłości leczenia lub ogólnego stanu zdrowia,
- 4) udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju podstawowa opieka zdrowotna w zakresie nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej (ambulatoryjnej, wyjazdowej i transportu sanitarnego),
- 5) organizowanie i prowadzenie akcji, programów zdrowotnych oraz promocji zdrowia, w tym również mających na celu podnoszenie kwalifikacji osób wykonujących zawód medyczny,
- 6) Organizowanie i prowadzenie różnych form edukacji pozaszkolnej w zakresie medycyny ratunkowej i dziedzin pokrewnych,

▪ **Krajowy Rejestr Sądowy:**

Rejestr stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

NR KRS: 0000179636

▪ **Telefony:**

Sekretariat 085-663-73-01

Alarmowe: 999, 112

▪ **Konta bankowe:**

87 1500 1344 1213 4002 0728 0000 BZ WBK S.A. Białystok

2. Czas trwania jednostki:

Nieograniczony

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Rok obrotowy 2016 i porównawczo rok 2015

4. Informacje o sprawozdaniu finansowym łącznym:

Jednostka nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych samodzielnie sporządzających bilans.

5. Założenie kontynuowania działalności:

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez jednostkę.

6. Informacje o połączeniu spółek:

Nie dotyczy.

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

Przyjęte zasady określa Zarządzenie Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego w Białymstoku w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

- Rokiem obrotowym dla SP ZOZ WSPR w Białymstoku jest rok kalendarzowy, a okresami sprawozdawczymi są miesiące.
- SP ZOZ WSPR w Białymstoku stosuje wykaz kont księgi głównej zakładowego planu kont.
- Ewidencja kosztów prowadzona jest przy wykorzystaniu kont zespołu 4-go i zespołu 5-go ZPK, z uwzględnieniem ustaleń dotyczących ewidencji i rozliczeń kosztów zawartych w Zarządzeniu Dyrektora w sprawie ewidencji i rozliczania kosztów w SP ZOZ WSPR w Białymstoku.
- Księgi rachunkowe prowadzone są przy zastosowaniu programu komputerowego.

EWIDENCJA AKTYWÓW TRWAŁYCH I OBROTOWYCH

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500zł amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu stawek podatkowych, o wartości od 2.500zł do 3.500zł amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania. Przedmioty o jednostkowej wartości początkowej do 2.500 zł są traktowane jak materiały. Dla zapewnienia kontroli nad tymi składnikami majątku przedmioty o wartości od 250 do 2500 zł obejmuje się ewidencją pozabilansową ilościowo-wartościową, a przedmioty do 250 zł ewidencją ilościową.
- Ewidencja zapasu materiałów zużywanych do wytworzenia świadczeń zdrowotnych oraz towarów prowadzona jest w cenach zakupu (dotyczące działalności medycznej w cenie zakupu brutto, a dotyczące działalności pozostałej w cenie zakupu netto). Koszty związane z zakupem materiałów i towarów zalicza się jako nie mające istotnego wpływu na wynik finansowy do kosztów bieżących na podstawie dowodów źródłowych. Konta ksiąg pomocniczych dla rzeczowych składników obrotowych stanowi ewidencja ilościowo-wartościowa.

METODY WYCENY

- Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne i nieruchomości zaliczane do inwestycji wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia albo wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

- Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonym o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne dotyczące działalności medycznej wyceniane są według wartości księgowej brutto, a dotyczące pozostałej działalności ewidencjonowane są w cenie zakupu pomniejszonej o podatek do odliczenia od zakupów środków trwałych związanych ze sprzedażą zwolnioną i opodatkowaną.
- Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen zakupu nie wyższych od cen sprzedaży netto na ten dzień. Wycena obejmuje składniki aktywów znajdujące się w magazynach oraz przy uwzględnieniu zasady istotności leki i materiały medyczne zaliczone w koszty w momencie wydania z magazynu a nie zużyte do dnia bilansowego. Wartość leków i materiałów ustala się na podstawie spisu z natury. Od rzeczowych składników aktywów obrotowych dokonuje się odpisów aktualizujących w przypadku trwałej utraty wartości, nadmiernych zapasów.
- Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności. Na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizujących należności uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Aktualizacja należności z tytułu wykonanych świadczeń zdrowotnych na rzecz osób fizycznych nie finansowanych ze środków publicznych ze względu na znaczny stopień prawdopodobieństwa nieściągalności dokonywana jest w postaci ogólnych odpisów aktualizujących w okresach kwartalnych, półrocznych, nie później niż na dzień bilansowy w wysokości, uwzględniającej okres opóźnienia w płatności (po 6 miesiącach 50%, po 12 miesiącach 100%).
- Rezerwy na świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne) ustala się w wysokości przewidywanej na dzień bilansowy kwoty przyszłych wypłat, które są nieodzowne do wywiązania się zakładu ze zobowiązań, jakie wynikają z zatrudnienia pracowników w roku obrotowym i w latach poprzednich. Rezerwy na w/w świadczenia są aktualizowane na każdy dzień bilansowy, a przy ich aktualizacji uwzględnia się aktualne dane dotyczące wynagrodzeń, stopy dyskonta, prawdopodobieństwa wypłaty. Skutki aktualizacji odnoszone są na koszty zarządu i rozliczenia międzyokresowe bierne. Bieżące wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych księgowane są jako koszty wynagrodzeń w ośrodkach kosztów, do których przypisani są pracownicy.
- Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym podaje się w złotych.

Osoba sporządzająca:

GLÓWNY KSIĘGOWY

Aneta Drozdowska

.....
Podpisano dnia 23 marca 2017 roku

Kierownik jednostki:

DYREKTOR
SP. ZOZ WSPRR w Białymstoku
lek. med. Bogdan Kalicki

.....
Podpisano dnia 23 marca 2017 roku

BILANS (w zł,-)
sporządzony na dzień **31 grudnia 2016** (wersja pełna)

AKTYWA		stan na 31.12.2016	stan na 31.12.2015
A.	Aktywa trwałe	16 686 493,96	19 636 306,87
I.	Wartości niematerialne i prawne	139 323,46	425 689,73
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2.	Wartość firmy	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	139 323,46	425 689,73
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	16 545 025,52	19 208 955,50
1.	Środki trwałe	16 471 383,34	19 049 836,58
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	831 614,03	831 614,03
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 409 888,27	8 720 397,42
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 750 434,51	2 116 386,30
d)	środki transportu	4 354 443,06	5 799 655,33
e)	inne środki trwałe	1 125 003,47	1 581 783,50
2.	Środki trwałe w budowie	73 642,18	159 118,92
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III.	Należności długoterminowe	2 144,98	1 661,64
1.	Od jednostek powiązanych	-	-
	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada	-	-
2.	zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Od pozostałych jednostek	2 144,98	1 661,64
IV.	Inwestycje długoterminowe	-	-
1.	Nieruchomości	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada	-	-
b)	zaangażowanie w kapitale	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c)	w pozostałych jednostkach	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B.	Aktywa obrotowe	35 234 069,56	30 339 774,14
I.	Zapasy	630 554,10	769 572,82
1.	Materiały	534 591,96	640 246,47
2.	Półprodukty i produkty w toku	-	-
3.	Produkty gotowe	-	-
4.	Towary	95 962,14	129 326,35
5.	Zaliczki na dostawy	-	-
II.	Należności krótkoterminowe	2 167 592,63	2 275 415,73
1.	Należności od jednostek powiązanych	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	inne	-	-
	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada	-	-
2.	zaangażowanie w kapitale	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	inne	-	-
3.	Należności od pozostałych jednostek	2 167 592,63	2 275 415,73
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 551 168,93	1 645 323,81
	- do 12 miesięcy	1 551 168,93	1 645 323,81
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	17 574,00	1 844,00
c)	inne	595 366,12	623 159,40
d)	dochodzone na drodze sądowej	3 483,58	5 088,52

III.	Inwestycje krótkoterminowe	32 308 327,69	27 262 942,35
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	-	27 255 787,86
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	-	2 100 000,00
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	2 100 000,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	32 308 327,69	25 155 787,86
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	32 308 327,69	25 155 787,86
	- inne środki pieniężne	-	-
	- inne aktywa pieniężne	-	-
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	7 154,49
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	127 595,14	31 843,24
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D.	Udziały (akcje) własne	-	-
	AKTYWA RAZEM :	51 920 563,52	49 976 081,01

PASywa		stan na 31.12.2016	stan na 31.12.2015
A.	Kapitał (fundusz) własny	41 095 031,94	38 537 284,76
I.	Fundusz założycielski	15 306 027,22	15 306 027,22
II.	Fundusz zakładu	23 231 257,54	20 109 400,54
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
	- na udziały (akcje) własne	-	-
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
VI.	Zysk (strata) netto	2 557 747,18	3 121 857,00
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 825 531,58	11 438 796,25
I.	Rezerwy na zobowiązania	4 583 912,42	4 442 987,61
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4 578 873,68	4 437 371,34
	- długoterminowa	4 151 700,65	4 015 535,10
	- krótkoterminowa	427 173,03	421 836,24
3.	Pozostałe rezerwy	5 038,74	5 616,27
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	5 038,74	5 616,27
II.	Zobowiązania długoterminowe	-	-
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
	Wobec pozostałych jednostek. W których jednostka posiada	-	-
2.	zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	-	-
a)	kredyty i pożyczki	-	-
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe	-	-
d)	zobowiązania wekslowe	-	-
d)	inne	-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	5 822 284,35	5 970 818,86
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	inne	-	-
	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada	-	-
2.	zaangażowanie w kapitale	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	inne	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	5 176 674,64	5 287 140,32
a)	kredyty i pożyczki	-	-
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe	-	-
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 209 716,06	2 288 088,09
	- do 12 miesięcy	2 209 716,06	2 288 088,09
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f)	zobowiązania wekslowe	-	-
g)	z tytułu podatków, ceł , ubezpieczeń i innych świadczeń	1 426 919,65	1 538 858,67
h)	z tytułu wynagrodzeń	1 507 000,32	1 450 194,51
i)	inne	33 038,61	9 999,05
4.	Fundusze specjalne	645 609,71	683 678,54
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	419 334,81	1 024 989,78
1.	Ujemna wartość firmy	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	419 334,81	1 024 989,78
	- długoterminowe	212 055,08	385 075,38
	- krótkoterminowe	207 279,73	639 914,40
PASywa RAZEM:		51 920 563,52	49 976 081,01

Sporządzono: Białystok, dn. 23 marca 2017 roku
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aneta Drozdowska

Osoba sporządzająca
Aneta Drozdowska
Główny księgowy

Strona 3 z 3

DYREKTOR
SP. ZOZ WSPRR w Białymstoku
Bogdan Kalicki
lek. med. Bogdan Kalicki

Kierownik jednostki
Bogdan Kalicki
Dyrektor

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - wariant porównawczy (w zł,-)
na dzień 31.12.2016r.

Wyszczególnienie pozycji rachunku		31.12.2016	31.12.2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	59 598 588,75	59 007 050,07
	w tym:		
	- od jednostek powiązanych	-	-
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	55 784 789,36	55 656 647,03
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	146 794,81	71 028,14
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 960 594,20	3 421 431,18
B	Koszty działalności operacyjnej	58 352 207,19	57 478 381,14
I	Amortyzacja	3 205 505,37	3 174 865,50
II	Zużycie materiałów i energii	3 452 248,42	3 583 022,41
III	Usługi obce	18 882 667,56	18 390 974,02
IV	Podatki i opłaty, w tym:	517 307,35	171 730,59
	- podatek akcyzowy	-	-
V	Wynagrodzenia	22 782 427,13	22 421 116,42
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 347 972,00	5 570 971,76
	- emerytalne	2 091 832,12	-
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	535 691,97	996 200,76
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 628 387,39	3 169 499,68
C	Zysk (strata) ze sprzedaży A - B	1 246 381,56	1 528 668,93
D	Pozostałe przychody operacyjne	856 143,32	1 230 363,45
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 051,22	13 857,14
II	Dotacje	634 264,52	965 333,79
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 378,97	-
IV	Inne przychody operacyjne	216 448,61	251 172,52
E	Pozostałe koszty operacyjne	52 267,43	104 228,67
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	4 772,14	2 673,43
III	Inne koszty operacyjne	47 495,29	101 555,24
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+ D - E)	2 050 257,45	2 654 803,71
G	Przychody finansowe	583 609,95	551 835,78
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
b)	od pozostałych jednostek, w tym	-	-
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
II	Odsetki, w tym:	583 508,83	550 560,55
	- od jednostek powiązanych	-	-
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-	-
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V	Inne	101,12	1 275,23
H	Koszty finansowe	4 450,22	9 978,49
I	Odsetki, w tym:	949,13	6 152,47
	- dla jednostek powiązanych	-	-
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-	-
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV	Inne	3 501,09	3 826,02
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	2 629 417,18	3 196 661,00
J	Podatek dochodowy	71 670,00	74 804,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
N	Zysk (strata) netto (I - J - K)	2 557 747,18	3 121 857,00

Sporządzono: Białystok, dn. 23 marca 2017 roku
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aneta Drozdowska

Osoba sporządzająca
Aneta Drozdowska
Główny księgowy

DYREKTOR
SP ZOZ WSPR w Białymstoku
B. Kalicki
lek. med. Bogdan Kalicki

Kierownik jednostki
Bogdan Kalicki
Dyrektor

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH (w zł,-)
sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 roku (metoda pośrednia)

Treść pozycji	rok bieżący	rok poprzedni
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	2 557 747,18	3 121 857,00
II. Korekty razem	2 663 980,93	2 093 749,61
1. Amortyzacja	3 205 505,37	3 174 865,50
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- 198 549,09	- 409 848,69
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 2 051,22	- 13 857,14
5. Zmiana stanu rezerw	140 924,81	75 169,32
6. Zmiana stanu zapasów	139 018,72	- 104 971,94
7. Zmiana stanu należności	107 339,76	241 723,14
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 93 527,69	88 143,25
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 599 411,65	- 700 844,35
10. Inne korekty	- 35 268,08	- 256 629,48
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	5 221 728,11	5 215 606,61
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	2 205 759,58	618 583,12
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 051,22	13 857,14
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne.	-	-
3. Z aktywów finansowych , w tym :	103 708,36	604 725,98
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	103 708,36	604 725,98
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	103 708,36	604 725,98
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	2 100 000,00	-
II. Wydatki	310 215,94	9 136 842,69
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	310 215,94	7 036 842,69
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	-	2 100 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	1 895 543,64	- 8 518 259,57
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	36 646,88	762 857,82
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	36 646,88	762 857,82
II. Wydatki	1 378,80	-
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. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8. Odsetki	299,52	-
9. Inne wydatki finansowe	1 079,28	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	35 268,08	762 857,82
D. Przepływy pieniężne netto , razem (A.III +/-B.III+/-C.III)	7 152 539,83	- 2 539 795,14
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	7 152 539,83	- 2 539 795,14
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. środki pieniężne na początek okresu	25 155 787,86	27 695 583,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D) , w tym :	32 308 327,69	25 155 787,86
- o ograniczonej możliwości dysponowania	51 889,79	61 619,83

Sporządzono: Białystok, dn. 23 marca 2017 roku

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aneta Drozdowska

Osoba sporządzająca
Aneta Drozdowska
Główny Księgowy


DYREKTOR
SP. ZOZ WSPR w Białymstoku
B. Kalicki
lek. med. Bogdan Kalicki

Kierownik jednostki
Bogdan Kalicki
Dyrektor

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym (w zł.-)
za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

Pozycje zestawienia		kwota w zł. za rok obrotowy	
		rok bieżący	rok poprzedni
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	38 537 284,76	35 415 427,76
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
	- korekty błędów	-	-
la	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	38 537 284,76	35 415 427,76
1	Fundusz założycielski na początek okresu	15 306 027,22	15 306 027,22
1.1	Zmiany funduszu założycielskiego	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	- wydania udziałów (emisji akcji)	-	-
	- nieodpłatnego przekazania nieruchomości	-	-
	- otrzymania dotacji na zakup środków trwałych	-	-
	b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
	- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
	- likwidacji środka trwałego otrzymanego nieodpłatnie	-	-
	- nieodpłatnego przekazania nieruchomości (zwrot)	-	-
1.2	Fundusz założycielski na koniec okresu	15 306 027,22	15 306 027,22
2	Należne wpłaty na fundusz założycielski na początek okresu	-	-
2.1	Zmiana należnych wpłat na fundusz założycielski	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
2.2	Należne wpłaty na fundusz założycielski na koniec okresu	-	-
3	Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
	a) zwiększenie	-	-
	b) zmniejszenia	-	-
3.1	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4	Fundusz zakładu na początek okresu	20 109 400,54	16 688 100,26
4.1	Zmiany funduszu zakładu	3 121 857,00	3 421 300,28
	a) zwiększenie (z tytułu)	3 121 857,00	3 421 300,28
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
	- z podziału zysku (ustawowo)	3 121 857,00	3 421 300,28
	- z podziału zysku (ponad wymagalną ustawowo minimalną wartość)	-	-
	b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
	- pokrycia straty	-	-
4.2	Fundusz zakładu na koniec okresu	23 231 257,54	20 109 400,54
5	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	- zbycia środków trwałych	-	-
5.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
6.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 121 857,00	3 421 300,28
7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 121 857,00	3 421 300,28
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
	- korekty błędów	-	-
7.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 3 121 857,00	- 3 421 300,28
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	- 3 121 857,00	- 3 421 300,28
	- zasilenie kapitału (funduszu) zapasowego	- 3 121 857,00	- 3 421 300,28
7.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
	- korekty błędów	-	-
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	- pokrycia straty z lat ubiegłych zyskiem netto z roku poprzedniego	-	-
7.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
8	Wynik netto	2 557 747,18	3 121 857,00
	a) zysk netto	2 557 747,18	3 121 857,00
	b) strata netto	-	-
	c) odpisy z zysku	-	-
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	41 095 031,94	38 537 284,76
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	41 095 031,94	38 537 284,76

Sporządzono: Białystok, dn. 23 marca 2017


Aneta Drozdowska
Osoba sporządzająca
Aneta Drozdowska
Główny Księgowy

DYREKTOR
SP ZOZ WSPRR w Białymstoku

lek. med. Bogdan Kalicki
Kierownik jednostki
Bogdan Kalicki
Dyrektor

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2016
za okres od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016**

dział 1 - objaśnienia do bilansu

1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia:

L.p.	wg wartości aktywów brutto	stan BO			zmniejszenia z tytułu						stan BZ	
		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
I.	Wartości niematerialne i prawne	945 475,08 zł	1,23 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	945 476,31 zł
a)	inne wartości niematerialne i prawne	945 475,08 zł	1,23 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	945 476,31 zł
b)	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	43 245 724,31 zł	595 893,75 zł	- zł	- zł	124 081,39 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	43 376 850,81 zł
1.	Środki trwałe	43 086 605,39 zł	340 684,63 zł	- zł	- zł	124 081,39 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	43 303 208,63 zł
a)	grunty	831 614,03 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	831 614,03 zł
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 147 469,21 zł	50 706,85 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	13 198 176,06 zł
c)	urządzenia techniczne i maszyny	4 402 705,28 zł	176 946,05 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	4 579 651,33 zł
d)	środki transportu	16 878 598,88 zł	- zł	- zł	- zł	124 081,39 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	16 754 517,49 zł
e)	inne środki trwałe	7 826 217,99 zł	113 031,73 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	7 939 249,72 zł
2.	Środki trwałe w budowie	159 118,92 zł	255 209,12 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	73 642,18 zł
III.	Inwestycje długoterminowe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł

gdzie:

- zwiększenie wartości w wyniku aktualizacji
- nabycie
- przemieszczenie wewnętrzne powodujące zwiększenie wartości
- zmniejszenie wartości w wyniku aktualizacji
- zbycie
- przemieszczenie wewnętrzne

L.p.	Majątek amortyzowany	Amortyzacja, umorzenie aktywów trwałych				stan BZ		stan BZ aktywów netto	
		1	2	3	4	5	6	7	8
I.	Wartości niematerialne i prawne	286 367,50 zł	- zł	- zł	- zł	806 152,85 zł	806 152,85 zł	139 323,46 zł	139 323,46 zł
a)	inne wartości niematerialne i prawne	286 367,50 zł	- zł	- zł	- zł	806 152,85 zł	806 152,85 zł	139 323,46 zł	139 323,46 zł
b)	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 919 137,87 zł	- zł	124 081,39 zł	- zł	26 831 825,29 zł	26 831 825,29 zł	16 545 025,52 zł	16 545 025,52 zł
1.	Środki trwałe	2 919 137,87 zł	- zł	124 081,39 zł	- zł	26 831 825,29 zł	26 831 825,29 zł	16 471 383,34 zł	16 471 383,34 zł
a)	grunty	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	831 614,03 zł	831 614,03 zł
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	361 216,00 zł	- zł	- zł	- zł	4 788 287,79 zł	4 788 287,79 zł	8 409 886,27 zł	8 409 886,27 zł
c)	urządzenia techniczne i maszyny	542 897,84 zł	- zł	- zł	- zł	2 829 216,82 zł	2 829 216,82 zł	1 750 434,51 zł	1 750 434,51 zł
d)	środki transportu	1 445 212,27 zł	- zł	124 081,39 zł	- zł	12 400 074,43 zł	12 400 074,43 zł	4 354 443,06 zł	4 354 443,06 zł
e)	inne środki trwałe	569 811,76 zł	- zł	- zł	- zł	6 814 246,25 zł	6 814 246,25 zł	1 125 003,47 zł	1 125 003,47 zł
2.	Środki trwałe w budowie	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	73 642,18 zł	73 642,18 zł
III.	Inwestycje długoterminowe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł

gdzie:

- z tytułu amortyzacji
- z tytułu aktualizacji wyceny
- z tytułu zbycia lub likwidacji
- z tytułu przemieszczenia wewnętrznego

- 2) Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych, odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych; Jednostka nie dokonywała w roku obrotowym odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
- 3) Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10; Jednostka nie posiada kosztów zakończonych prac rozwojowych, oraz kwot wartości firmy.
- 4) Wartość gruntów użytkowanych w całości; Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych w całości

5) Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;

6) Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują; Jednostka nie posiada papierów wartościowych lub praw.

7) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;

Pozycja	BO		zmniejszenia		BZ	
	BO	zwiększenia	zmniejszenia	- zł	759 740,77 zł	- zł
Wartość ogółem w tym:	12 321,27 zł	747 419,50 zł	- zł	- zł	- zł	- zł
umowy najmu:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
umowy dzierżawy:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
umowy pozostałe:	12 321,27 zł	747 419,50 zł	- zł	- zł	759 740,77 zł	- zł
leasing	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł

8) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;

Grupa należności	BO		Odpisy aktualizujące (rezerwy) na należności ogółem, w tym:		Należności brutto na koniec roku obrotowego	
	BO	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	BZ	- zł
Należności długoterminowe	2 114,98 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	2 114,98 zł
Należności krótkoterminowe	2 167 593,63 zł	82 399,91 zł	16 088,11 zł	2 735,74 zł	3 363,97 zł	2 259 981,94 zł

9) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu zaopiecznia;

kapitał podstawowy	BO		BZ	
	BO	stan	BO	stan
wartość funduszu założycielskiego	15 306 027,22 zł	15 306 027,22 zł	15 306 027,22 zł	15 306 027,22 zł

10) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu zaopiecznia;

L.p.	Pozycja	stan	
		BO	BZ
1.	stan na początek roku obrotowego:	15 306 027,22 zł	15 306 027,22 zł
2.	zwiększenia:	- zł	- zł
	z tytułu otrzymania dotacji na zakup środków trwałych	- zł	- zł
	z tytułu nieodpłatnego przekazania nieruchomości	- zł	- zł
3.	zmniejszenia:	- zł	- zł
	z tytułu likwidacji środka trwałego otrzymanego nieodpłatnie	- zł	- zł
	z tytułu nieodpłatnego przekazania nieruchomości (zwrot)	- zł	- zł
	z tytułu przeniesienia na rozł międzykresowe (art. 8 Ustawy z 14.06.2012 o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych usług)	- zł	- zł
4.	stan na koniec roku obrotowego:	15 306 027,22 zł	15 306 027,22 zł

Jednostka nie posiada akcji subskrybowanych.

11) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym; Nie dotyczy, gdyż jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

12) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;

Według tabeli poniżej proponuje się podział zysku netto za rok obrotowy 2016 w całości na zwiększenie funduszu zakładu

L.p.	Pozycja	stan
1.	Zysk netto za rok obrotowy:	2 557 747,18 zł
	zwiększenie funduszu zakładu	2 557 747,18 zł

11) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;

L.p.	Rezerwy	BO	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	BZ
	rezerwy razem:	4 442 987,61 zł	239 482,47 zł	98 557,66 zł	- zł	4 583 912,42 zł
1.	Długoterminowe:	4 015 535,10 zł	234 145,68 zł	97 980,13 zł	- zł	4 151 700,65 zł
a)	na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe	4 015 535,10 zł	234 145,68 zł	97 980,13 zł	- zł	4 151 700,65 zł
b)	na pozostałe koszty	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
c)	na inne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2.	Krótkoterminowe	427 452,51 zł	5 336,79 zł	577,53 zł	- zł	432 211,77 zł
a)	na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe	421 836,24 zł	5 336,79 zł	- zł	- zł	427 173,03 zł
b)	na pozostałe koszty	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
c)	na VAT należny	5 616,27 zł	- zł	577,53 zł	- zł	5 038,74 zł

12) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
b) powyżej 1 roku do 3 lat,
c) powyżej 3 lat do 5 lat,
d) powyżej 5 lat;

Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

13) Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;

Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

14) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;

L.p.	według tytułów	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego	różnica
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów ogółem:	31 843,24 zł	25 595,92 zł	6 243,32 zł
a)	koszty uruchomienia nowej działalności	- zł	- zł	- zł
b)	remonty	- zł	- zł	- zł
c)	ubezpieczenia	25 886,28 zł	20 985,03 zł	4 901,25 zł
d)	czyszcze	- zł	- zł	- zł
e)	prenumerata	737,66 zł	479,89 zł	257,77 zł
f)	pozostałe - VAT do odliczenia w okresach następných	2 631,63 zł	1 680,78 zł	950,85 zł
g)	abonament na dostęp do programu komp. i internetu	2 402,11 zł	2 254,85 zł	147,26 zł
h)	roczna opłata za prezentację firmy	185,56 zł	199,37 zł	13,81 zł
2.	Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów ogółem:	7 154,49 zł	101 995,22 zł	94 840,73 zł
a)	naliczone na dzień bilansowy odsetki od lokat bankowych	7 154,49 zł	101 995,22 zł	94 840,73 zł

L.p.	kontrahent	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego	tytuł	data powstania
3.	Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów ogółem:	1 024 989,78 zł	419 334,81 zł		
a)	Przedsiębiorstwo Budowlane Bud-System Monika Kościukiewicz	3 255,70 zł	3 255,70 zł	I NC 7098/11	27-10-2011
b)	Podlaskie Stowarzyszenie Shidokan Karate	210,75 zł	210,75 zł	XI NC 6438/12	16.11.2012
c)	Projekt WND-RPPD.04.01.00-20-00/11 e-zdrowie	541 154,56 zł	211 863,16 zł	rozliczenie dotacji	03-09-2013
d)	Rozliczenia m/o przychodów aktywów tr. z dotacji Grupa 1-8	480 368,77 zł	204 005,20 zł	przeniesienie na rozli międzyokresowe (art. 8 Ustawy z 14.06.2012 o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz o działalności leczniczej oraz innektbrzych ustaw)	31.12.2011

15) W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;
Nie dotyczy.

16) Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;

Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.
Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych i nie udzielała gwarancji i poręczeń.

17) W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeliczenia kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Nie dotyczy

DNIAŁ 2 - OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1) **Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług:**

L.p.	Rodzaje działalności	rok 2016 (bieżący)		rok 2015 (ubiegły)	
		kwota	udział %	kwota	udział %
1	Pomoc doraźna finans. NFZ	42 632 220,22 zł	73,81%	42 029 025,97 zł	73,81%
2	Inne usługi pogotowia finans. NFZ	8 229 370,48 zł	14,35%	8 175 964,04 zł	14,35%
3	Pozostałe usługi	4 923 198,66 zł	8,55%	5 451 657,02 zł	8,55%
4	Sprzedaż towarów	3 885 095,58 zł	3,20%	3 341 539,44 zł	3,20%
5	Sprzedaż materiałów	75 498,62 zł	0,09%	79 891,74 zł	0,09%
	Przychody netto ze sprzedaży ogółem:	59 745 383,56 zł	100,00%	59 078 078,21 zł	100,00%
	Struktura terytorialna przychodów:				
a)	kraj	59 745 383,56 zł		59 078 078,21 zł	
b)	eksport	- zł		- zł	

2) **W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:**

- a) amortyzacji,
b) zużycia materiałów i energii,
c) usług obcych,
d) podatków i opłat,
e) wynagrodzeń,
f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
g) pozostałych kosztach rodzajowych;
Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

3) **Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;**

Pozycja	BO		zwiększenia		wykorzystanie		rozwiązanie		BZ	
	-	zł	-	zł	-	zł	-	zł	-	zł
odpis aktualizujący wartość środki trwałe										

4) **Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;**

Pozycja	BO		zwiększenia		wykorzystanie		rozwiązanie		BZ	
	-	zł	-	zł	-	zł	-	zł	-	zł
odpis aktualizujący wartość zapasów										

5) **Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zamiechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zamiechania w roku następnym;**

Jednostka nie zamiechała żadnej działalności w roku obrotowym, nie przewiduje zamiechania w roku następnym.

6) Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto:

Nazwa	Dane za rok bieżący /zł/	
	1	2
1. Zysk brutto		2 629 417,18
2. Dochody wyłączone spod opodatkowania (-)		-2 815 435,40
3. Przychody księgowe nie wliczane do podstawy opodatkowania (-)		-609 383,86
4. Przychody księgowe przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego (-)		-122 074,83
5. Przychody podatkowe nie ujęte w księgach (+)		26 968,69
6. Przychody podatkowe stanowiące przychód podatkowy, ale nie ujęte w wyniku (+)		72 272,26
7. Koszty księgowe trwałe nie stanowiące kosztu uzyskania (+)		989 897,42
8. Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania (+)		767 810,43
9. Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, ale nie ujęte w wyniku (-)		-583 811,11
10. Koszty stanowiące koszty w roku 2014, 2015 a nie stanowiące kosztów w roku 2016 (inżynier kontrakt e-zdrowie - rozliczenie płatności i wpłaty na konto w 2016 roku		21 546,88
11. Darowizny uznane podatkowo (-)		0,00
12. Część straty podatkowej lat ubiegłych (-)		0,00
13. Podstawa opodatkowania		377 208
14. Podatek dochodowy		71 670

Podstawa opodatkowania

Nazwa	Dane za rok bieżący /zł/	
	1	2
1. Zapłacony PFRON w roku 2016		366 296,00
2. Pozostałe koszty niezwiązane z przychodami		1 116,18
3. Koszty reprezentacji		2 584,59
4. Odszkodowanie za zniszczony pojemnik na odpady MPO		90,00
5. Odssetki zapłacone budżetowe		332,52
6. Koszty przegranych spraw sądowych		6 788,36
Razem podstawa opodatkowania		377 208

7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;

Jednostka nie ponosiła kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie.

8) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;

Jednostka nie posiadała odsetek oraz różnic kursowych, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

9) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na nieruchomości trwałe, odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;

W roku obrotowym nakłady wyniosły: 310 215,94 zł
Planowane na następny rok nakłady: 3 581 425,00 zł
w tym: służące ochronie środowiska: - zł

10) Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Jednostka w roku obrotowym nie ponosiła przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

DZIAŁ 3 - KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY

Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

Zdarzenie nie wystąpiło w danym roku obrotowym.

DZIAŁ 4 - OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIŁYÓW PIENIĘŻNYCH

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalnością operacyjną, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą pośrednią.

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

L.p.	Środki pieniężne	Rok		zmiana stanu
		sprawozdawczy	poprzedzający	
1.	W kasie i na rachunkach bankowych	32 308 327,69 zł	25 155 787,86 zł	7 152 539,83 zł

Poz. A.II.3.

Naliczone o otrzymane odsetki od lokat o okresie powyżej trzech miesięcy:

Wpłacone odsetki naliczone na dzień 31.12.2015

Naliczone na dzień bilansowy odsetki od lokat

Stan w rachunku przepływów pieniężnych:

Poz. A.II.7

Zmiana stanu należności krótkoterminowych według bilansu (spadek):

Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych:

Poz. A.II.8.

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych według bilansu (spadek):

Korekta z tytułu zmiany stanu zobowiązań inwestycyjnych:

Zmiana stanu funduszy specjalnych według bilansu (spadek):

Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych:

Poz. A.II.9.

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych według bilansu, w tym:

- Rozliczenia międzyokresowe przychodów (spadek):

- Rozliczenia międzyokresowe kosztów (wzrost):

Korekta z tytułu ujętej w Rozliczeniu międzyokresowym kosztów kwoty naliczonych odsetek od lokat z zapadalnością w roku następnym

Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych:

Poz. A.II.10

Korekta z tytułu otrzymanych dotacji w roku 2016, które w całości z pominięciem rozliczeń międzyokresowych przychodów zostały odniesione na wynik finansowy bieżącego roku

Korekta z tytułu otrzymania środków z PZU (fundusz prewencyjny)

Korekta z tytułu otrzymania dotacji pieniężnej

Korekta z tytułu umorzenia odsetek od zobowiązań

Korekta z tytułu zwrotu dotacji z tytułu zmiany proporcji VAT wraz z odsetkami

Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych:

Poz. C.II.4.

Wpływy z tytułu otrzymanych dotacji:

Wydatki z tytułu zapłaty odsetek w ramach projektu

Stan w rachunku przepływów pieniężnych:

Poz. C.II.8.

Wydatki z tytułu zwrotu dotacji z tytułu zmiany proporcji VAT

Poz. C.II.9.

Wydatki z tytułu zwrotu dotacji z tytułu zmiany proporcji VAT

1) Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Nie wystąpiły.

2) Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędny dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Nie wystąpiły.

3) Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe;

L.p.	Wyszczególnienie	przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym	przeciętne zatrudnienie w roku poprzedzającym
	Przeciętne stan zatrudnienia w roku obrotowym, z tego w grupach zawodowych:	430,21	443,69
1	lekarze	1,85	1,66
2	pielęgniarki	48,47	50,80
3	pielęgniarki z obowiązkami kierowcy	2,00	3,00
4	dyplomowani medycyjni	22,50	23,17
5	ratownicy medyczni	34,59	36,85
6	ratownicy medyczni z obowiązkami kierowcy	139,17	131,00
7	ratownicy	1,00	1,00
8	technicy farmacji	1,00	2,85
9	RTG	1,69	0,00
10	statystycy medyczni	4,80	4,50
11	kierowcy	67,48	80,50
12	pracownicy techniczni	10,93	11,00
13	mechanicy warsztatowi	13,00	17,05
14	sprzątaczkę	18,77	18,86
15	wydawcy paliw	5,00	5,00
16	pracownicy garażowi	2,00	1,00
17	robotnicy gospodarczy	7,14	5,10
18	pracownicy ekonomiczni	14,50	14,90
19	pracownicy administracyjni	34,32	35,45

4) Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

Nie dotyczy naszej jednostki.

5) Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;

Nie dotyczy naszej jednostki.

6) Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,

Wynagrodzenie należne za obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego za 2016r.: zryczałtowana kwota umowna 7.200,00 złotych netto plus podatek 23% VAT, tj. 1.656,00. Całkowita cena brutto 8.856,00 złotych.

b) inne usługi poświadczające,

Nie dotyczy naszej jednostki.

c) usługi doradztwa podatkowego,

Nie dotyczy naszej jednostki.

d) pozostałe usługi

Nie dotyczy naszej jednostki.

DZIAŁ 6 - OBJAŚNIENIE NIEKTÓRYCH ZNACZĄCYCH ZDARZEŃ

1) Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzajów;

Nie dotyczy.

2) Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;

Nie miały miejsca takie zdarzenia.

3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;

W roku 2016 w stosunku do lat poprzednich w Planie kont koszty PFRON zostały przeniesione z kosztów Pozostałych rodzajowych w koszty Podatki i opłaty.

4) Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedni ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nazwa konta	Rok 2015	Rok 2016
Koszty działalności operacyjnej - Pozostałe koszty rodzajowe - PFRON	384 750,00 zł	0,00 zł
Koszty działalności operacyjnej - Pozostałe koszty rodzajowe	996 200,76 zł	535 691,97 zł
Koszty działalności operacyjnej - Podatki i opłaty-PFRON	0,00 zł	366 711,00 zł
Koszty działalności operacyjnej - Podatki i opłaty	171 730,59 zł	517 307,35 zł

W Rachunku Zysków i strat prezentacja kosztów PFRON w roku 2015 została pokazana w kosztach "Pozostałe koszty rodzajowe" a w roku 2016 w kosztach "Podatki i opłaty"

DZIAŁ 7 - OBJAŚNIENIE POWIĄZAŃ KAPITAŁOWYCH

1) Informacja o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- procentowym udziale,
- części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

Nie dotyczy naszej jednostki.

2) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi:

Nie dotyczy naszej jednostki.

3) Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;

Nie dotyczy naszej jednostki.

4) Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
- nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
 - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów,
 - przeciętne roczne zatrudnienie,
 - rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane,

Nie dotyczy naszej jednostki.

5) Informacje o:

- nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
- nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;

Nie dotyczy naszej jednostki.

6) Informację o nazwie, adresie siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formie prawnej każdej z jednostek, których dana jednostka jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy naszej jednostki.

DZIAŁ 8 - INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓŁEK

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

- jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
 - firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
 - liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji
- jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wymiary w celu połączenia,
c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.
Nie dotyczy naszej jednostki.

DZIAŁ 9 - POWAŻNE ZAGROŻENIA DLA KONTYNUUJACJI DZIAŁALNOŚCI

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie występuje niepewność co do kontynuowania działalności jednostki.

DZIAŁ 10 - INNE ISTOTNE INFORMACJE UKŁADAJĄCE OCENĘ JEDNOSTKI

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.
Nie występują.

Sporządzono dn. 23 marca 2017 roku w Białymstoku

Osoba sporządzająca:
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aneta Drodzowska

Kierownik jednostki:

DYREKTOR
SP ZOZ WSPRR w Białymstoku

lek. med. Bogdan Kaitick