

# **Sprawozdanie finansowe**

**Samodzielnego Publicznego Psychiatrycznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
im. dr. Stanisława Deresza  
w Choroszczy**

**za 2016 rok**



## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa firmy: Samodzielny Publiczny Psychiatryczny Zakład Opieki Zdrowotnej im. dr. Stanisława Deresza w Choroszczy.
2. Siedziba firmy: 16-070 Choroszcz, ul. Plac Z. Brodowicza 1.
3. Podstawowym przedmiotem działalności Zakładu jest udzielanie świadczeń zdrowotnych w rodzaju: leczenie szpitalne w zakresie neurologii, w rodzaju: rehabilitacja lecznicza w zakresie rehabilitacja neurologiczna, w rodzaju: opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień w trybie oddziałów stacjonarnych, dziennych, opieki domowej i leczenia środowiskowego oraz ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych, a także w zakresie diagnostyki – wykonywanie badań na rzecz leczonych chorych oraz dla pacjentów kierowanych na badania z innych ośrodków.
4. Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestr stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej. Numer KRS: 0000003873.
5. Okres objęty sprawozdaniem: od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 roku.
6. Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia dla kontynuowania działalności jednostki.
7. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym że:
  - do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych powyżej 3 500,00 zł, jednostka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych; środki trwale amortyzuje się metodą liniową; roczna skala odpisów amortyzacyjnych odzwierciedla, co do istoty, faktyczny stopień zużywania się środków trwałych. Natomiast zakupione środki trwale i wartości niematerialne i prawne z budżetu Unii Europejskiej i innych funduszy pomocowych zalicza się do ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych jednorazowo bez względu na wartość.
  - środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 3500,00 zł zaliczane są jednorazowo w koszty w momencie przyjęcia ich do użytkowania.
  - zakupione materiały dotyczące bieżącej działalności odpisywane są w koszty w momencie ich zakupu, z wyjątkiem niektórych materiałów (np. leki, odczynniki laboratoryjne, wyroby farmaceutyczne itd.) które wyceniane są w cenach zakupu, a rozchody ustalane są przy zastosowaniu metody FIFO.
  - należności na dzień bilansowy wykazywane są wraz z odsetkami z tytułu zwłoki w zapłacie, w oparciu o indywidualną analizę co do ich zagrożenia, przy uwzględnieniu odpisów aktualizujących te należności.

Sporządzono dnia 31.03.2017

ZASTĘPCA DYREKTORA  
ds. Ekonomicznych i Finansowych  
Główny Księgowy  
mgr Doñoła Małgorzata Sokółowska

DYREKTOR ZAKŁADU

mgr inż. Tomasz Gąbziński



# RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Sporządzony za okres 01.01.2016 - 31.12.2016

(metoda pośrednia)

Jednostka obliczeniowa: Zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015	2016
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I.	Zysk (strata) netto	2 888 110,29	-918 567,07
II.	Korekty razem	8 736 925,47	3 069 797,08
1.	Amortyzacja	1 958 207,06	3 340 395,29
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	256 865,52	171 271,21
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	34 393,31	
5.	Zmiana stanu rezerw	-370 590,69	-522 118,07
6.	Zmiana stanu zapasów	14 582,81	6 435,76
7.	Zmiana stanu należności	1 330 822,41	841 193,25
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 472 369,67	-1 096 206,65
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	7 983 693,70	280 831,69
10.	Inne korekty	1 321,02	47 994,60
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>11 625 035,76</b>	<b>2 151 230,01</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	11 239 366,99	205 748,10
1.	Nabywanie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11 239 366,99	205 748,10
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabywanie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-11 239 366,99</b>	<b>-205 748,10</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I.	Wpływy	0,00	0,00
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	2 450 533,32	2 389 242,01
1.	Nabywanie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Splaty kredytów i pożyczek	2 193 667,80	2 217 970,80
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	256 865,52	171 271,21
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-2 450 533,32</b>	<b>-2 389 242,01</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A+III+/-B+/-C+III)</b>	<b>-2 064 864,55</b>	<b>443 760,10</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>-2 064 864,55</b>	<b>443 760,10</b>
-	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>4 240 442,03</b>	<b>2 175 577,48</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym</b>	<b>2 175 577,48</b>	<b>1 731 817,38</b>
-	- o ograniczonej możliwości dysponowania	972 191,44	1 115 975,81

ZASTĘPCA DYREKTORA  
 ds. Ekonomiczno-finansowych  
 Główny Księgowy

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

*Dorota Małgorzata Sokółowska*

DYREKTOR ZAKŁADU

(Data i podpis kierownika jednostki, jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)



## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres ..... 01.01.2016 - 31.12.2016 .....

Jednostka obliczeniowa: ..... zł .....

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015	2016
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	287 463,92	3 175 574,21
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
<b>1a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	287 463,92	3 175 574,21
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	10 052 960,49	10 052 960,49
<b>1.1.</b>	<b>Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
<b>1.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	10 052 960,49	10 052 960,49
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	1 745 923,63	3 698 207,26
<b>2.1.</b>	<b>Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>	1 952 283,63	2 888 110,29
	a) zwiększenie (z tytułu)	1 952 283,63	2 888 110,29
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)	1 952 283,63	2 888 110,29
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
<b>2.2.</b>	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	3 698 207,26	6 586 317,55
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
<b>3.1.</b>	<b>Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
<b>3.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	0,00	0,00

<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-13 463 703,83</b>	<b>-13 463 703,83</b>
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-13 463 703,83	-13 463 703,83
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-13 463 703,83	-13 463 703,83
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-13 463 703,83	-13 463 703,83
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-13 463 703,83	-13 463 703,83
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>2 888 110,29</b>	<b>-918 567,07</b>
	a) zysk netto	2 888 110,29	-918 567,07
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>3 175 574,21</b>	<b>2 257 007,14</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>3 175 574,21</b>	<b>2 257 007,14</b>

2017 -03- 3 1

ZASTĘPCA DYREKTORA  
ds. Ekonomicznych i Finansowych  
Główny Księgowy

mgr Dorota Małgorzata Sokółowska

2017 -03- 3 1

DYREKTOR ZARZĄDU

mgr inż. Tomasz Goźdździński

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)



# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres

01.01.2016 - 31.12.2016

(wariant porównawczy)

Jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015	2016
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	59 198 189,30	56 784 640,12
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	58 509 745,44	56 277 975,29
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	687 595,23	506 664,83
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	848,63	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	58 256 792,53	61 187 772,84
I	Amortyzacja	1 958 207,06	3 340 395,29
II	Zużycie materiałów i energii	6 664 919,98	6 769 945,60
III	Usługi obce	4 798 138,15	4 832 977,44
IV	Podatki i opłaty, w tym:	780 843,43	739 035,99
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	36 545 893,39	37 847 815,51
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	7 366 529,88	7 529 388,74
	– emerytalne	3 400 282,13	3 490 182,36
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	140 181,76	128 214,27
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 078,88	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	941 396,77	-4 403 132,72
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	2 656 165,27	3 674 292,18
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	1 733 302,47	2 844 005,51
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	922 862,80	830 286,67
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	379 834,52	23 249,32
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	34 393,31	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	4 552,50	1 965,32
III	Inne koszty operacyjne	340 888,71	21 284,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	3 217 727,52	-752 089,86
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	19 326,27	11 416,81
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	18 930,21	5 703,07
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	396,06	5 713,74
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	310 297,50	177 894,02
I	Odsetki, w tym:	262 040,60	177 894,02
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	48 256,90	
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	2 926 756,29	-918 567,07
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	38 646,00	
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	2 888 110,29	-918 567,07

2017-03-31

ZASTĘPCA DYREKTORA  
 ds. Ekonomicznych i Finansowych  
 Główny Księgowy

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

2017-03-31

DYREKTOR ZAKŁADU

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ jednoosobowy, w szczególności członków tego organu)



## BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2016

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2015	31.12.2016			31.12.2015	31.12.2016
A	Aktywa trwałe	57 843 525,11	54 820 906,32	A	Kapitał (fundusz) własny	3 175 574,21	2 257 007,14
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	10 052 960,49	10 052 960,49
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 698 207,26	6 586 317,55
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	57 843 525,11	54 820 906,32	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	57 658 383,35	54 523 736,16		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 510 459,39	2 510 459,39		- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	46 741 511,34	45 164 626,67	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-13 463 703,83	-13 463 703,83
c)	urządzenia techniczne i maszyny	6 070 201,05	5 011 537,51	VI	Zysk (strata) netto	2 888 110,29	-918 567,07
d)	środki transportu	289 965,85	242 373,48	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	2 046 245,72	1 594 739,11	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	61 207 032,15	57 804 423,58
2	Środki trwałe w budowie	185 141,76	297 170,16	I	Rezerwy na zobowiązania	2 752 498,33	2 230 380,26
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa	1 067 498,33	553 791,81
1	Od jednostek powiązanych				- krótkoterminowa	508 791,35	181 320,49
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					558 706,98	372 471,32
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	1 685 000,00	1 676 588,45
IV	Investycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe	1 685 000,00	1 676 588,45
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	8 825 433,26	7 201 741,08
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	8 825 433,26	7 201 741,08
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki	8 472 153,31	6 848 461,13
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne	353 279,95	353 279,95
	– inne papiery wartościowe			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	12 313 188,15	10 782 725,88
	-- udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	-- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	-- udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	-- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	10 456 484,93	9 820 235,52
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	6 539 081,25	5 240 524,40	a)	kredyty i pożyczki	2 217 970,80	1 623 692,18
I	<b>Zapasy</b>	437 046,60	430 610,84	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materialy	437 046,60	430 610,84	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 053 906,28	1 901 933,78
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	2 053 906,28	1 901 933,78
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	3 892 607,29	3 051 414,04	f)	zobowiązania wekslowe		
I	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 751 397,22	2 755 442,43
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	2 075 545,58	2 210 093,16
	– do 12 miesięcy			i)	inne	1 357 665,05	1 329 073,97
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	1 856 703,22	962 490,36
b)	inne			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	37 315 912,41	37 589 576,36
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	37 315 912,41	37 589 576,36
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	34 570 725,07	34 858 534,01
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	2 745 187,34	2 731 042,35
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	3 892 607,29	3 051 414,04				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 892 607,29	3 037 927,04				
	– do 12 miesięcy	3 892 607,29	3 037 927,04				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		13 487,00			
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	2 175 577,48	1 731 817,38			
<b>I</b>	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 175 577,48	1 731 817,38			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 175 577,48	1 731 817,38			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 175 577,48	1 731 817,38			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
<b>2</b>	Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	33 849,88	26 682,14			
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>					
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	64 382 606,36	60 061 430,72			
	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>			64 382 606,36	60 061 430,72	

2017-03-31  
 ZASTĘPCA DYREKTORA  
 ds. Ekonomiczno-Finansowych  
 Główny Księgowy

mgr Dorota Małgorzata Sokołowska

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

2017-03-31

DYREKTOR ZAKŁADU

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)



## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

- 1.1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zmiany umorzenia majątku w 2016 roku przedstawia tabela I.
- 1.2. Zakład posiada grunty przekazane przez Zarząd Województwa Podlaskiego w nieodpłatne użytkowanie o wartości 2 510 459,39 zł. Zakład nie posiada gruntów w wieczystym użytkowaniu.
- 1.3. Środki trwałe nieamortyzowane, niebędące własnością jednostki użytkowane są na podstawie następujących umów:
  - a) Integra 400 plus na okres 36 miesięcy od daty podpisania umowy, tj. od dnia 23.04.2014 roku do dnia 23.04.2017 roku. Wartość brutto analizatora wynosi 47 520,00 zł.
  - b) nr SZP 3810-54/14 z dnia 23.04.2014 roku – dzierżawa analizatora biochemicznego COBAS nr SZP 3810-54/14 z dnia 23.04.2014 roku – dzierżawa analizatora moczu COBAS u 411 na okres 36 miesięcy. Wartość brutto analizatora wynosi 19 440, 00 zł.
  - c) nr SZP 3810-24/14 z dnia 10.03.2014 roku – dzierżawa systemu hematologicznego, składającego się z 2 analizatorów: 3 DIFF MYTHIC 18 i 5 DIFF MYTHIC 22Al. Wartość brutto ogółem wynosi 50 000,00 zł.
  - d) nr 9/16/RC z dnia 30.12.2015 roku, zawarta z Uniwersytetem Medycznym w Białymstoku w sprawie udostępnienia i wynajęcia Uniwersytetowi jednostek organizacyjnych Szpitala na wykonanie zadań polegających na kształceniu przeddyplomowym i podyplomowym w zawodach medycznych, w powiązaniu z udzielaniem świadczeń zdrowotnych i promocją zdrowia, środki trwałe na kwotę 163 435,20 zł, wartości niematerialne i prawne na kwotę 11 039,25 zł.
- 1.4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli w jednostce nie występują.
- 1.5. Kapitał podstawowy (Fundusz założycielski) jednostki na dzień 31.12.2016 roku wynosił 10 052 960,49 zł.
- 1.6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia, zmniejszenia oraz stan końcowy kapitałów przedstawiono w Zestawieniu zmian w kapitale (funduszu) własnym na dzień 31 grudnia 2016 r.
- 1.7. Ujemny wynik finansowy netto za 2016 rok wynoszący 918 567,07 zł proponuje się pokryć z funduszu Zakładu.





# ZMIANY W MAJĄTKU TRWAŁYM W 2016 ROKU

Tabela 1

AKTYWA TRWAŁE NA DZIEŃ 31.12.2016 R

w zł

Poz.	Grupa	Składniki majątku trwałego	Bilans otwarcia	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA				Bilans zamknięcia	Bilans otwarcia	UMORZENIE			Wartość netto
				PRZYCHODY		ROZCHODY				Amortyzacja	Rozchody	Bilans zamknięcia	
				Zakupu (nakłady)	Przyjęcie z inwestycji zakończonych (w tym zakupu bieżącego)	Darowizny	W związku z przekazaniem do użytkowania środków trwałych z inwestycji						
1.	0	Grunty	2 510 459,39								0,00	2 510 459,39	
2.	1	Budynki i lokale	62 531 872,37					16 577 418,25	1 497 140,04		18 074 558,29	44 457 314,08	
3.	2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 705 680,59					2 918 623,37	79 744,63		2 998 368,00	707 312,59	
4.	3-6	Maszyny i urządzenia techniczne	7 445 502,48	186 591,00			48 706,10	1 375 301,43	1 245 254,54	48 706,10	2 571 849,87	5 011 537,51	
5.	7	Środki transportu	758 993,02				12 300,00	469 027,17	47 592,37	12 300,00	504 319,54	242 373,48	
6.	8	Narzędzia, przyrządy	5 758 472,50	19 157,10				3 712 226,78	470 663,71		4 182 890,49	1 594 739,11	
I.		Razem (1-6):	82 710 980,35	205 748,10	0,00	0,00	61 006,10	25 052 597,00	3 340 395,29	61 006,10	28 331 986,19	54 523 736,16	
7.	080	Środki trwałe w budowie	185 141,76	365 771,10			47 994,60	297 170,16				297 170,16	
8.	020	Wartości niematerialne i prawne	52 792,31					52 792,31			52 792,31	0,00	
II.		Razem (7-8):	237 934,07	365 771,10	0,00	0,00	47 994,60	52 792,31	0,00	0,00	52 792,31	297 170,16	
		Ogółem (I+II):	82 948 914,42	365 771,10	0,00	0,00	109 000,70	25 105 389,31	3 340 395,29	61 006,10	28 384 778,50	54 820 906,32	

1.8. Dane o stanie rezerw oraz ich zmianach przedstawia tabela 2.

**Rezerwy i ich wykorzystanie w 2016 roku (w zł)**

Tabela 2

Lp.	Rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia (odpisy)	Wykorzystanie	Stan na koniec roku obrotowego 3+4-5
1	2	3	4	5	6
1.	Rezerwa na wypłatę dodatku D	1 067 498,33	0,00	513 706,52	553 791,81
2.	Inne rezerwy	1 685 000,00	0,00	8 411,55	1 676 588,45
	<b>Razem</b>	<b>2 752 498,33</b>	<b>0,00</b>	<b>522 118,07</b>	<b>2 230 380,26</b>
	<b>w tym:</b>				
	Krótkoterminowe	2 243 706,98			2 049 059,77
	Długoterminowe	508 791,35			181 320,49

1.9. Odpisy aktualizujące wartość należności w 2016 roku przedstawia tabela 3.

**Odpisy aktualizujące wartość należności w 2016 roku (w zł)**

Tabela 3

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Stan na 01.01.2016	83 011,19
2.	Zwiększenie (utworzenie odpisu)	1 965,32
3.	Wykorzystanie	3 748,50
4.	Rozwiązanie	484,00
5.	<b>Stan na 31.12.2016</b>	<b>80 744,01</b>

1.10. Podział zobowiązań według okresów wymagalności na dzień 31.12.2016 roku według pozostałego od dnia bilansowego okresu spłaty przedstawia tabela 4.

**Zobowiązania wg okresów wymagalności (w zł)**

Tabela 4

Wyszczególnienie	Okres wymagalności				Razem
	Do 1 roku	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	
Kredyty i pożyczki	1 623 692,18	3 215 583,07	1 463 040,00	2 169 838,06	8 472 153,31
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 901 933,78				1 901 933,78
Zobowiązania z tytułów podatków	2 755 442,43				2 755 442,43
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 210 093,16				2 210 093,16
Inne zobowiązania	1 329 073,97	353 279,95			1 682 353,92
<b>Razem</b>	<b>9 820 235,52</b>	<b>3 568 863,02</b>	<b>1 463 040,00</b>	<b>2 169 838,06</b>	<b>17 021 976,60</b>

1.11. Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych przedstawia tabela 5. Pozycja 1 tabeli 5 obejmuje koszty przypadające do rozliczenia w 2017 roku. W pozycji 2 tabeli 5 ujęto przychody (dotacje, darowizny) na sfinansowanie inwestycji w niefinansowe aktywa trwałe.

**Rozliczenia międzyokresowe w 2016 roku (w zł)**

Tabela 5

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień:	
		31.12.2015	31.12.2016
1.	Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	33 849,88	26 682,14
2.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	37 315 912,41	37 589 576,36

1.12. Na dzień 31 grudnia 2016 roku nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

1.13. W 2016 roku nie wystąpiły żadne zobowiązania warunkowe, nie udzielono żadnych gwarancji i poręczeń, także wekslowych.

2.1. Strukturę rzeczową przychodów netto ze sprzedaży usług krajowych w 2015 roku i 2016 roku przedstawia tabela 6.

**Przychody ze sprzedaży netto w latach 2015 – 2016 (w zł)**

Tabela 6

Lp.	Wyszczególnienie	2015 rok	2016 rok
1.	Przychody za świadczenia medyczne ogółem, w tym:	58 012 908,78	55 790 615,61
	wykonane w ramach umowy NFZ	57 073 344,15	55 075 431,26
	wykonane na rzecz innych podmiotów (w tym badania kliniczne)	939 564,63	715 184,35
2.	Pozostałe przychody (dzierżawy, najem, użytkowanie pomieszczeń, za zaświadczenia, czynsze, wyjazdy itp.)	496 836,66	487 359,68
	<b>Razem</b>	<b>58 509 745,44</b>	<b>56 277 975,29</b>

2.2. W 2016 roku nie wystąpiły odpisy aktualizujące środki trwałe.

2.3. W 2016 roku odpis aktualizujący wartość zapasów uległ zmniejszeniu o kwotę 634,39 zł i wyniósł na dzień 31.12.2016 roku 35 102,23 zł.

2.4. W 2016 roku nie zaniechano żadnej działalności i nie jest przewidziane zaniechanie działalności w najbliższej przyszłości.

2.5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (straty) przedstawia tabela 7.

2.6. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat metodą porównawczą.

2.7. W 2016 roku przekazano do użytkowania środki trwałe o łącznej wartości 205 748,10 zł.

**Podstawa opodatkowania  
podatkiem dochodowym od osób prawnych w 2016 roku ( w zł )**

Tabela 7

Lp	Wyszczególnienie	Przychody	Koszty	Strata
	<b>Przychody i koszty według Rachunku Zysków i Strat sporządzonego za 2016 rok</b>	<b>60 470 349,11</b>	<b>61 388 916,18</b>	<b>-918 567,07</b>
	<b>Korekta o zmianę stanu produktu</b>	<b>-506 664,83</b>	<b>-506 664,83</b>	
<b>I</b>	<b>Przychody i koszty po uwzględnieniu korekty o zmianę stanu produktu</b>	<b>59 963 684,28</b>	<b>60 882 251,35</b>	<b>-918 567,07</b>
<b>II</b>	<b>Korekta o pozycje różnicujące podstawę opodatkowania:</b>	<b>-2 854 078,85</b>	<b>-2 185 919,06</b>	
1	odsetki o należności zapłacone w 2016 roku +1017,25 naliczone w 2016 roku -1 219,48	-202,23		
2	odsetki budżetowe i kary	0,00	-20 927,29	
3	odpisy aktualizujące wartość aktywów obrotowych zaliczone do nkup oraz rozwiązanie odpisów uprzednio nkup	-1 118,39	-1 965,32	
4	dotacje nie będące przychodem podatkowym	-2 823 166,62		
5	inne korekty przychodów	-29 591,61		
6	amortyzacja środków trwałych uznana za nkup		-2 868 035,37	
7	wpłaty na PFRON		-59 440,00	
8	składki na rzecz organizacji do której przynależność jest nieobowiązkowa		-2 400,00	
9	składki ZUS pracodawcy za 2015 rok zapłacone w 2016 roku +1 190 270,93 oraz naliczone za 2016 rok a opłacone w 2017 roku -1 205 988,38		-15 717,45	
10	inne świadczenia pracownicze zaliczone w koszty 2015 roku a zapłacone w 2016 roku (delegacje, ekwiwalenty za pranie odzieży, ryczałty samochodowe) + 6 019,82; koszty 2016 roku do wypłaty w 2017 roku – 448,55		5 571,27	
11	inne korekty kosztów podatkowych		776 995,10	
12	<b>Przychody i koszty podatkowe ( I – II )</b>	<b>57 109 605,43</b>	<b>58 696 332,29</b>	<b>-1 586 726,86</b>

2.8. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w 2016 roku wyniósł 160 023,00 zł.  
Nakłady inwestycyjne w 2016 roku oraz planowane na 2017 rok przedstawia tabela 8.

**Nakłady inwestycyjne w 2016 roku  
oraz planowane na 2017 rok (w zł)**

Tabela 8

Wyszczególnienie	Nakłady w 2016	Nakłady planowane na 2017
Nabywanie środków trwałych, w tym:	205 748,10	10 000,00
na ochronę środowiska		
Nabywanie wartości niematerialnych i prawnych		
Środki trwałe w budowie, w tym:	160 023,00	320 000,00
na ochronę środowiska		
<b>Razem</b>	<b>365 771,10</b>	<b>330 000,00</b>

2.9. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie występuje.

2.a Dla pozycji bilansu wyrażonych w walutach obcych (euro) przyjęto kurs średni ich wyceny z tabeli kursów NBP nr 252/A/NBP/2016 z dnia 30.12.2016 roku.

3. Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

4.1 Jednostka nie zawarła, oprócz omówionych, umów mających znaczny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wynik finansowy.

4.2 W 2016 roku nie były zawarte istotne transakcje na innych warunkach niż rynkowe.

4.3 Informację o przeciętnym zatrudnieniu w 2016 roku w podziale na grupy zawodowe przedstawia tabela 9.

**Przeciętne zatrudnienie (w osobach)**

Tabela 9

Lp.	Wyszczególnienie	2016
1.	Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	643
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	307
3.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	8
4.	<b>Ogółem</b>	<b>958</b>

4.4. Wynagrodzenie wypłacone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających w 2016 roku przedstawiono w tabeli 10.

**Wynagrodzenie członków  
organów zarządzających i nadzorujących  
w 2016 roku (w zł)**

Tabela 10

Lp.	Wyszczególnienie	2016
1.	Zarząd	493 781,70
2.	Organ nadzorujący	0,00

- 4.5. W 2016 roku nie udzielano pożyczek ani świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Zakład.
- 4.6. Wynagrodzenie netto podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego z tytułu obowiązkowego badania rocznego sprawozdania finansowego za 2016 rok wyniesie 4 000,00 zł.
- 5.1. W sprawozdaniu finansowym za bieżący rok obrotowy nie ujęto znaczących zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.
- 5.2. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które wymagałyby uwzględnienia w sprawozdaniu finansowym.
- 5.3. W 2016 roku nie dokonano zmian zasad polityki rachunkowości.
- 5.4. Dane sprawozdania za 2016 rok są porównywalne z danymi za 2015 rok.
6. Zakład nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
7. W roku sprawozdawczym nie wystąpiło połączenie zakładu z innymi podmiotami.
8. W świetle posiadanych informacji przez jednostkę nie występuje niepewność, co do możliwości kontynuowania działalności w najbliższej przyszłości.
9. Nie są znane żadne informacje niż wymienione wyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz na wynik finansowy zakładu.

Choroszcz, 31.03.2017 r.

ZASTĘPCA DYREKTORA  
ds. Ekonomicznych i Finansowych  
Główny Księgowy  
mgr Dorota Małgorzata Sokółwska

DYREKTOR ZAKŁADU  
mgr inż. Tomasz Gładyszewski