

Sprawozdanie finansowe

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

za 2015 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 Zygmunta Brodowicza 1.
3. Podstawowym przedmiotem działalności Zakładu jest udzielanie świadczeń w rodzaju: leczenie szpitalne w zakresie neurologii, rehabilitacja lecznicza w zakresie rehabilitacja neurologiczna, opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień w trybie oddziałów stacjonarnych, dziennych, opieki domowej i leczenia środowiskowego, ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych oraz w zakresie diagnostyki – wykonywanie badań na rzecz leczonych chorych i pacjentów kierowanych na badania z innych ośrodków.
4. Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy w Białymstoku, XII Wydział Sądu Gospodarczego Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestr stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnych. Numer KRS: 0000003873.
5. Okres objęty sprawozdaniem: od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015 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 trwałe amortyzuje się metodą liniową; roczna skala odpisów amortyzacyjnych odzwierciedla, co do istoty, faktyczny stopień zużywania się środków trwałych! Natomiast zakupione środki trwałe 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 trwałe 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 31.03.2016

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Ekonomicznych i Finansowych
Główny Księgowy

mgr Dorota Małgorzata Sokołowska

DYREKTOR ZAKŁADU

mgr inż. Tomasz Goździkiewicz

(pieczęć jednostki)

BILANS
 sporządzony na dzień: 31.12.2015 roku

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2014	31.12.2015			31.12.2014	31.12.2015
A	Aktywa trwałe	47.883.766,43	57.843.525,11	A	Kapitał (fundusz) własny	287.463,92	3.175.574,21
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	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	1.745.923,63	3.698.207,26
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	47.883.766,43	57.843.525,11	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	43.729.615,05	57.658.383,35	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(13.463.703,83)	(13.463.703,83)
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2.510.459,39	2.510.459,39	VIII	Zysk (strata) netto	1.952.283,63	2.888.110,29
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	40.396.195,37	46.741.511,34	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	352.131,78	6.070.201,05	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	57.552.252,28	61.207.032,15
d)	środki transportu	17.825,03	289.965,85	I	Rezerwy na zobowiązania	3.123.089,02	2.752.498,33
e)	inne środki trwałe	453.003,48	2.046.245,72	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie	4.154.151,38	185.141,76	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1.758.089,02	1.067.498,33
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00		- długoterminowa	1.013.146,38	508.791,35
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowa	744.942,64	558.706,98
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	1.365.000,00	1.685.000,00
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowe	1.365.000,00	1.685.000,00
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	10.729.585,04	8.825.433,26
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	10.729.585,04	8.825.433,26
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	10.377.626,11	8.472.153,31
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udzielone pożyczki			d)	inne	351.958,93	353.279,95
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	14.360.760,76	12.313.188,15
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	11.597.800,06	10.456.484,93
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	2.506.165,80	2.217.970,80
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		0,00

B	Aktywa obrotowe	9.955.949,77	6.539.081,25	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2.562.998,92	2.053.906,28
I	Zapasy	451.629,41	437.046,60		- do 12 miesięcy	2.562.998,92	2.053.906,28
1	Materiały	451.629,41	437.046,60		- powyżej 12 miesięcy		0,00
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		0,00
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		0,00
4	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3.036.147,15	2.751.397,22
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	2.155.127,49	2.075.545,58
II	Należności krótkoterminowe	5.223.429,70	3.892.607,29	i)	inne	1.337.360,70	1.357.665,05
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	2.762.960,70	1.856.703,22
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	29.338.817,46	37.315.912,41
	- do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		0,00
	- powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	29.338.817,46	37.315.912,41
b)	inne				- długoterminowe	28.182.975,34	34.570.725,07
2	Należności od pozostałych jednostek	5.223.429,70	3.892.607,29		- krótkoterminowe	1.155.842,12	2.745.187,34
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5.222.242,70	3.892.607,29				
	- do 12 miesięcy	5.222.242,70	3.892.607,29				
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne	1.187,00					
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	4.240.442,03	2.175.577,48				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4.240.442,03	2.175.577,48				
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	4.240.442,03	2.175.577,48				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4.240.442,03	2.175.577,48				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	40.448,63	33.849,88				
AKTYWA razem (suma poz. A+B)		57.689.716,20	64.382.606,36	PASYWA razem (suma poz. C+D)		57.689.716,20	64.382.606,36

Sporządzono dnia **31.03.2016**

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Ekonomiczno-Finansowych
Główny Księgowy

mgr Dorota Małgorzata Sokółowska

DYREKTOR ZAKŁADU

mgr inż. Tomasz Goździkiewicz

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2015- 31.12.2015

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2014	2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	57.023.149,34	59.198.189,30
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	56.337.347,58	58.509.745,44
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	684.971,49	687.595,23
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	830,27	848,63
B	Koszty działalności operacyjnej	57.173.849,23	58.256.792,53
I	Amortyzacja	1.990.581,91	1.958.207,06
II	Zużycie materiałów i energii	6.769.691,93	6.664.919,98
III	Usługi obce	5.170.626,77	4.798.138,15
IV	Podatki i opłaty, w tym:	858.309,85	780.843,43
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	35.283.859,75	36.545.893,39
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6.962.951,22	7.366.529,88
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	136.726,68	140.181,76
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1.101,12	2.078,88
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	(150.699,89)	941.396,77
D	Pozostałe przychody operacyjne	3.154.848,06	2.656.165,27
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	1.749.475,54	1.733.302,47
III	Inne przychody operacyjne	1.405.372,52	922.862,80
E	Pozostałe koszty operacyjne	748.233,09	379.834,52
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	16.394,27	34.393,31
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	660,00	4.552,50
III	Inne koszty operacyjne	731.178,82	340.888,71
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	2.255.915,08	3.217.727,52
G	Przychody finansowe	170.940,59	19.326,27
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	88.894,49	18.930,21
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	82.046,10	396,06
H	Koszty finansowe	405.668,04	310.297,50
I	Odsetki, w tym:	405.668,04	262.040,60
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	0,00	48.256,90
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	2.021.187,63	2.926.756,29
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I + J)	2.021.187,63	2.926.756,29
L	Podatek dochodowy	68.904,00	38.646,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	1.952.283,63	2.888.110,29

Sporządzono dnia 31.03.2016 r.

TEPCA DYREKTORA
 ds. Ekonomiczno-Finansowych
 Główny Księgowy

DYREKTOR ZAKŁADU

mgr Dorota Małgorzata Sokółowska
 (imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

mgr inż. Tomasz Gozdziłowicz
 (imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2015- 31.12.2015

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

Wzrost	Wykaz	Dane za rok	
		2014	2015
	A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	1.952.283,63	2.888.110,29
II.	Korekty razem	138.088,14	8.736.925,47
1.	Amortyzacja	1.990.581,91	1.958.207,06
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	398.475,54	256.865,52
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	16.394,27	34.393,31
5.	Zmiana stanu rezerw	(639.527,80)	(370.590,69)
6.	Zmiana stanu zapasów	29.943,77	14.582,81
7.	Zmiana stanu należności	(379.386,24)	1.330.822,41
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(955.420,65)	(2.472.369,67)
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(292.277,80)	7.983.693,70
10.	Inne korekty	(30.694,86)	1.321,02
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	2.090.371,77	11.625.035,76
	B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	5.210,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5.210,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	4.816.497,70	11.239.366,99
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4.816.497,70	11.239.366,99
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(4.811.287,70)	(11.239.366,99)
	C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	1.018.001,71	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	1.018.001,71	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	2.409.263,34	2.450.533,32
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.	Splaty kredytów i pożyczek	2.010.787,80	2.193.667,80
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	398.475,54	256.865,52
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(1.391.261,63)	(2.450.533,32)
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	(4.112.177,56)	(2.064.864,55)
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	(4.112.177,56)	(2.064.864,55)
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	8.352.619,59	4.240.442,03
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	4.240.442,03	2.175.577,48
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	928.706,84	972.191,44

Sporządzono dnia 31.03.2016 r. ZASTĘPCA DYREKTORA
 ds. Ekonomicznych i Finansowych
 Główny Księgowy

DYREKTOR ZAKŁADU

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

(imię, nazwisko i podpis osoby, która kieruje organem wieloosobowym, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2015 - 31.12.2015

jednostka obliczeniowa: zł

Wzrost	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2014	2015
1.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	(1.664.819,71)	287.463,92
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
1.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	(1.664.819,71)	287.463,92
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10.052.960,49	10.052.960,49
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zmiana		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10.052.960,49	10.052.960,49
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	933.219,01	1.745.923,63
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	812.704,62	1.952.283,63
	a) zwiększenie (z tytułu)	812.704,62	1.952.283,63
	- z podziału zysku	812.704,62	1.952.283,63
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1.745.923,63	3.698.207,26

5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1.	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
	-		
	-		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(13.463.703,83)	(13.463.703,83)
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(13.463.703,83)	(13.463.703,83)
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.5.	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
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(13.463.703,83)	(13.463.703,83)
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(13.463.703,83)	(13.463.703,83)
8.	Wynik netto	1.952.283,63	2.888.110,29
	a) zysk netto	1.952.283,63	2.888.110,29
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	287.463,92	3.175.574,21
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	287.463,92	3.175.574,21

Sporządzono dnia 31.03.2016 r. ZASTĘPCA DYREKTORA
Główny Księgowy

mgr Dorota Małgorzata Sokołowska

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR ZAKŁADU

mgr inż. Tomasz Goździkiewicz

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

- 1.1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zmiany umorzenia majątku w 2015 roku przedstawia tabela 1.
- 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 22AI. 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 31.12.2015 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 2015 r.
- 1.7. Dodatni wynik finansowy netto za 2015 rok wynoszący 2 888 110,29 zł proponuje się przeznaczyć na zwiększenie funduszu zakładu.

ZMIANY W MAJĄTKU TRWAŁYM W 2015 ROKU

Tabela 1

Poz. Grupa	AKTYWA TRWAŁE NA DZIEŃ 31.12.2015 R	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA						Bilans zamknięcia	Bilans otwarcia	UMORZENIE			Wartość netto	
		PRZYCHODY			ROZCHODY					Amortyzacja	Rozchody	Bilans zamknięcia		
		Zakupu (nakłady) zakończonych (w tym zakupu bieżącego)	Przyjęcie z inwestycji	Darowizny	W związku z przekazaniem do użytkowania środków trwałych z inwestycji	Inne (w tym: ujęcie w koszty inwestycji zaniechanych, likwidacja)								
1.	0	Grunty	2 510 459,39									0,00		2 510 459,39
2.	1	Budynki i lokale	54 751 168,37	7 780 704,00					15 221 774,85	1 355 643,40		16 577 418,25		45 954 454,12
3.	2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 705 680,59						2 838 878,74			2 918 623,37		787 057,22
4.	3-6	Maszyny i urządzenia urzędnicze techniczne	1 532 496,03	5 914 924,29				1 917,84	1 180 364,25	196 855,02	1 917,84	1 375 301,43		6 070 201,06
5.	7	Środki transportu	478 452,20	280 540,82					460 627,17	8 400,00		469 027,17		289 965,85
6.	8	Narzędzia, przyrządy	3 854 432,95	1 911 039,56				7 000,01	3 401 429,47	317 564,01	6 766,70	3 712 226,78		2 046 245,72
I.		Razem (1-6):	66 832 689,53	15 887 208,67	0,00	0,00	0,00	8 917,85	23 103 074,48	1 958 207,06	8 684,54	25 052 597,00		57 658 383,35
7.	080	Środki trwałe w budowie	4 154 151,38	11 952 359,05				34 160,00		15 887 208,67				185 141,76
8.	020	Wartości niematerialne i prawne	52 792,31						52 792,31			52 792,31		0,00
II.		Razem (7-8):	4 206 943,69	11 952 359,05	0,00	0,00	0,00	34 160,00	52 792,31	0,00	0,00	52 792,31	0,00	185 141,76
		Ogółem (I+II):	71 039 633,22	11 952 359,05	0,00	0,00	43 077,85	23 155 866,79	1 958 207,06	8 684,54	25 105 389,31	57 843 525,11		

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

Rezerwy i ich wykorzystanie w 2015 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	1 758 089,02	0,00	690 590,69	1 067 498,33
2.	Inne rezerwy	1 365 000,00	320 000,00	0,00	1 685 000,00
	Razem	3 123 089,02	320 000,00	690 590,69	2 752 498,33
	w tym:				
	Krótkoterminowe	2 109 942,64			2 243 706,98
	Długoterminowe	1 013 146,38			508 791,35

1.9. Odpisy aktualizujące wartość należności w 2015 roku przedstawia tabela 3.

Odpisy aktualizujące wartość należności w 2015 roku (w zł)

Tabela 3

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Stan na 01.01.2015	79 562,24
2.	Zwiększenie (utworzenie odpisu)	4 552,50
3.	Wykorzystanie	440,00
4.	Rozwiązanie	663,55
5.	Stan na 31.12.2015	83 011,19

1.10. Podział zobowiązań według okresów wymagalności na dzień 31.12.2015 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	2 217 970,80	2 980 208,18	2 590 587,07	2 901 358,06	10 690 124,11
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 053 906,28				2 053 906,28
Zobowiązania z tytułów podatków	2 751 397,22				2 751 397,22
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 075 545,58				2 075 545,58
Inne zobowiązania	1 357 665,05	353 279,95	351 958,93		1 710 945,00
Razem	10 456 484,93	3 333 488,13	2 590 587,07	2 901 358,06	19 281 918,19

- 1.11. Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych przedstawia tabela 5. Pozycja 1 tabeli 5 obejmuje koszty przypadające do rozliczenia w 2016 roku. W pozycji 2 tabeli 5 ujęto przychody (dotacje, darowizny) na sfinansowanie inwestycji w niefinansowe aktywa trwałe.

Rozliczenia międzyokresowe w 2015 roku (w zł)

Tabela 5

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień:	
		31.12.2014	31.12.2015
1.	Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	40 448,63	33 849,88
2.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	29 338 817,46	37 315 912,41

1.12 Na dzień 31 grudnia 2015 roku nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

1.13 W 2015 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 2014 roku i 2015 roku przedstawia tabela 6.

Przychody ze sprzedaży netto w latach 2014 – 2015 (w zł)

Tabela 6

Lp.	Wyszczególnienie	2014 rok	2015 rok
1.	Przychody za świadczenia medyczne ogółem, w tym:	55 874 570,14	58 012 908,78
	wykonane w ramach umowy NFZ	54 932 172,39	57 073 344,15
	wykonane na rzecz innych podmiotów (w tym badania kliniczne)	942 397,75	939 564,63
2.	Pozostałe przychody (dzierżawy, najem, użytkowanie pomieszczeń, za zaświadczenia, czynsze, wjazdy itp.)	462 777,44	496 836,66
	Razem	56 337 347,58	58 509 745,44

2.2 W 2015 roku nie wystąpiły odpisy aktualizujące środki trwałe.

2.3 W 2015 roku odpis aktualizujący wartość zapasów uległ zmniejszeniu o kwotę 2 673,73 zł i wyniósł na dzień 31.12.2015 roku 35 736,62 zł.

2.4 W 2015 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 (zysku) brutto przedstawia tabela 7.

2.6 Jednostka sporządza rachunek zysków i strat metodą porównawczą.

2.7 W 2015 roku przekazano do użytkowania środki trwałe o łącznej wartości 15 887 208,67 zł.

**Podstawa opodatkowania
podatkiem dochodowym od osób prawnych w 2015 roku (w złotych)**

Tabela 7

L p	Wyszczególnienie	Przychody	Koszty	Dochód
	Przychody i koszty według Rachunku Zysków i Strat sporządzonego za 2015 rok	61 873 680,84	58 946 924,55	2 926 756,29
	Korekta o zmianę stanu produktu	-687 595,23	-687 595,23	
I	Przychody i koszty po uwzględnieniu korekty o zmianę stanu produktu	61 186 085,61	58 259 329,32	2 926 756,29
II	Korekta o pozycje różnicujące podstawę opodatkowania:	-1 765 508,29	-2 099 835,73	
1	odsetki od należności zapłacone w 2015 rok +3.006,11 naliczone w 2015 roku -974,75	2 031,36		
2	odsetki budżetowe i kary	-5 443,15	-2 628,00	
3	odpisy aktualizujące wartość aktywów obrotowych zaliczone do nkup oraz rozwiązanie odpisów uprzednio nkup	-3 337,28	-4 552,50	
4	rozwiązanie rezerwy niestanowiącej uprzednio kosztu uzyskania przychodu oraz utworzenie rezerwy nkup 2015 roku	0,00	-320 000,00	
5	dotacje nie będące przychodem podatkowym	-1 733 302,47		
6	inne korekty przychodów	-25 456,75		
7	amortyzacja środków trwałych uznana za nkup		-1 520 315,83	
8	wpłaty na PFRON		-129 214,00	
9	składki na rzecz organizacji do której przynależność jest nieobowiązkowa		-2 400,00	
10	wynagrodzenia osobowe zaliczone w koszty 2014 roku wypłacone w 2015		19 623,76	
11	wynagrodzenia bezosobowe zaliczone w koszty 2014 roku wypłacone w 2015 +8.358,3		8 358,30	
12	składki ZUS pracodawcy za 2014 rok zapłacone w 2015 +626.860,67 oraz naliczone za 2014 a opłacone w 2015 -1.190.270,93		-563 410,26	
13	inne świadczenia pracownicze zaliczone w koszty 2014 roku do wypłaty w 2015 roku (delegacje, ekwiwalenty za pranie odzieży, ryczałty samochodowe)+800,65 ; koszty 2014 do wypłaty w 2015 -6.019,82		-5 219,17	
14	inne korekty kosztów podatkowych		419 921,97	
III	Przychody i koszty podatkowe (I - II)	59 420 577,32	56 159 493,59	3 261 083,73
IV	Dochód wolny od podatku			3 057 683,26
V	Różnica III - IV			203 400,47
VI	Podstawa opodatkowania			203 400,00
VII	Podatek dochodowy 19%			38 646,00
VIII	Podatek dochodowy			38 646,00
IX	Zysk netto (I - VIII)			2 888 110,29

- 2.8 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w 2015 roku wyniósł 47 994,60 zł.
Nakłady inwestycyjne w 2015 roku oraz planowane na 2016 rok przedstawia tabela 8.

**Nakłady inwestycyjne w 2015 roku
oraz planowane na 2016 rok (w zł)**

Tabela 8

Wyszczególnienie	Nakłady w 2015	Nakłady planowane na 2016
Nabycie środków trwałych, w tym:	11 904 364,45	400 000,00
na ochronę środowiska	3 090 682,25	
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych		
Środki trwałe w budowie, w tym:	47 994,60	2 650 000,00
na ochronę środowiska		
Razem	11 952 359,05	3 050 000,00

- 2.9 W 2015 roku nie wystąpiły straty i zyski nadzwyczajne.
- 2.10 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 254/A/NBP/2015 z dnia 31.12.2015 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 2015 roku nie były zawarte istotne transakcje na innych warunkach niż rynkowe.
- 4.3 Informację o przeciętnym zatrudnieniu w 2015 roku w podziale na grupy zawodowe przedstawia tabela 9.

Przeciętne zatrudnienie (w osobach)

Tabela 9

Lp.	Wyszczególnienie	2015
1.	Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	629
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	315
3.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	9
4.	Ogółem	953

4.4. Wynagrodzenie wypłacone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających w 2015 roku przedstawiono w tabeli 10.

**Wynagrodzenie członków
organów zarządzających i nadzorujących
w 2015 roku (w zł)**

Tabela 10

Lp.	Wyszczególnienie	2015
1.	Zarząd	473 194,34
2.	Organ nadzorujący	0,00

4.5 W 2015 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 2015 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 2015 roku nie dokonano zmian zasad polityki rachunkowości.

5.4 Dane sprawozdania za 2015 rok są porównywalne z danymi za 2014 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.

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Ekonomiczno-Finansowych
Główny Księgowy

mgr Dorota Małgorzata Sokółowska

Choroszcz, 31.03.2016 r.

DYREKTOR ZAKŁADU

mgr inż. Tomasz Goździkiewicz