

INFORMACJA DODATKOWA

obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego

**SPZOZ Wojewódzkiego Szpitala Zespolonego im.
J. Śniadeckiego w Białymstoku**

oraz dodatkowe informacje i objaśnienia

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za okres od 01.01. do 31.12.2015 r.
oraz dodatkowe informacje i objaśnienia**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa /firmy/ - Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Wojewódzki Szpital Zespolony im. J. Śniadeckiego w Białymstoku

Siedziba – Białystok, ul. M.Skłodowskiej-Curie 26

Podstawowy przedmiot działalności – 8610Z Działalność Szpitali. Świadczenie usług zdrowotnych w zakresie stacjonarnych i ambulatoryjnych świadczeń medycznych.

Sąd rejestrowy – Sąd Rejonowy w Białymstoku XI Wydział Gospodarczy
Nr KRS – 0000003421

Czas trwania działalności – nieograniczony.

Okres objęty sprawozdaniem od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności, w co najmniej 12 kolejnych miesiącach.

1. Jest realizowany program restrukturyzacji, którego celem jest poprawa kondycji finansowej Szpitala. Szpital posiada zawartą umowę z NFZ na lata 2012-2017 z zakresu specjalistyki, rehabilitacji i kardiologii oraz 5-letnią umowę na lata 2012-2017 w zakresie leczenia zamkniętego.

2. Przyjęte zasady rachunkowości:

2.1. Aktywa trwałe

Wyceniane są według cen nabycia po uwzględnieniu odpisów amortyzacyjnych ustalonych na podstawie planu amortyzacji

Ewidencja majątku trwałego prowadzona jest syntetycznie wartościowo, analitycznie ilościowo-wartościowo wg miejsc użytkowania.

Syntetyczna ewidencja majątku trwałego prowadzona jest metodą komputerową, analityczna ręczną w księgach inwentarzowych wg miejsc użytkowania.

Wyceny środków trwałych dokonuje się wg cen zakupu powiększonych o ewentualne dodatkowe koszty, np. koszty montażu, uruchomienia, cła itp.

Minimalną wartość środka trwałego określono na 3.500 zł, a czas użytkowania powyżej jednego roku. Aktualizacji wyceny oraz umorzeń środków trwałych dokonuje się metodą szczegółową, na podstawie rokrocznie ogłaszanych w Dzienniku Urzędowym GUS, wskaźników przeliczeniowych.

Środki trwałe stanowiące wyposażenie oraz zbiory biblioteczne ewidencjonowane są wg cen zakupu.

Określono minimalną wartość wyposażenia ewidencjonowanego wartościowo na zł 100.

Od 1.01.2000 r. wszystkie zakupy są ewidencjonowane i przyjmowane na stan Magazynu.

Wyposażenie podlega umorzeniu w 100 % w przypadku przekazania go do użytkowania /zakupu lub pobrania z magazynu/ od 100 do 3 500 zł.

Odzież ochronna i robocza ewidencjonowana jest ilościowo na indywidualnych kartach wyposażenia pracownika.

Do wartości niematerialnych i prawnych środków trwałych zaliczane są w szczególności licencje – programy komputerowe.

2.2. Rzeczowe składniki majątku obrotowego

Zakup i rozliczenie zakupu materiałów ewidencjonowane jest syntetycznie – wartościowo oraz analitycznie ilościowo-wartościowo.

Podstawą wyceny przy zakupie są ceny zakupu, natomiast przy wydaniu do użytkowania z magazynów stosowane stosuje się zasadę LIFO.

Wycena dokonywana jest wg cen zakupu.

2.3. Zapasy

Program komputerowy „Gospodarka materiałowa” służy do ewidencji zakupu oraz rozliczeń materiałów, które przyjmowane są po zakupie do magazynów Szpitala. Podstawę księgowości stanowią dokumenty stwierdzające przyjęcie oraz wydanie materiałów z magazynów.

Dane z programu „Gospodarka Materiałowa” automatycznie w końcu miesiąca przekazywane są do programu „Finansowo-Księgowo-Kosztowego”.

W programie „Gospodarka Materiałowa” w chwili przyjęcia do magazynu stosowane są ceny zakupu, natomiast w momencie wydania materiałów stosuje się zasadę LIFO.

W stosowanych programach obowiązuje archiwizowanie wprowadzonych danych, które odbywa się po zakończeniu pracy każdego dnia na dysku głównym.

2.4. Należności długoterminowe, krótkoterminowe i roszczenia.

Należności i roszczenia wykazano po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące wartość należności.

Należności i roszczenia ewidencjonowane są syntetycznie oraz analitycznie wg kontrahentów /przy zakupach/ natomiast w pozostałych należnościach i zobowiązaniach wg rodzajów należności i zobowiązań.

Na należności trudne do ściągnięcia zostały dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

2.5. Zobowiązania krótkoterminowe.

Zobowiązania są wykazane w kwocie wymagającej zapłaty.

Kwota ta obejmuje :

- wartość nominalną,
- otrzymane obciążenia dotyczące odsetek za zwłokę w zapłacie,
- zasądzone koszty sądowe.

Zobowiązania ewidencjonowane są syntetycznie wg rodzajów i ich przeznaczenia.

2.6. Prowadzenie ksiąg rachunkowych

Rachunkowość prowadzona jest metodą komputerową na urządzeniach księgowych syntetycznych /kontach/ oraz analitycznych. Dokumentację oraz szczegółowy opis programów stosowanych w Szpitalu stanowią Instrukcje.

Rachunkowość prowadzona jest wg systemów: InfoMedica w skład którego wchodzi następujące aplikacje:

- Finanse i Księgowość
- Rachunek Kosztów
- Rejestr Sprzedaży
- Środki Trwałe
- Gospodarka Materiałowa
- Wyposażenie
- Kasa

Program „FINANSE I KSIĘGOWOŚĆ” służy do dokonywania zapisów księgowych w dziennik główny oraz na kartach syntetycznych i analitycznych dokumentów stanowiących podstawę dokonania księgowania. Zapisy są dokonywane chronologicznie, wg numeru i daty dokumentu. Wydruki kont syntetycznych dokonywane są na koniec każdego miesiąca.

Program „Rachunek Kosztów” służy do ewidencji kosztów wg rodzaju kosztów oraz miejsca ich powstawania. Zapisy w systemie „Rachunek Kosztów” wg rodzaju są dokonywane na podstawie dokumentów księgowych, potwierdzających powstawanie kosztów.

Przetwarzanie danych dotyczących kosztów wg miejsc powstawania odbywa się na podstawie raportów i sprawozdań sporządzonych przez komórki organizacyjne Szpitala.

Dla potrzeb programu komputerowego „Rachunek Kosztów” został dokonany podział komórek organizacyjnych na ośrodki zadaniowe i usługowe.

Program komputerowy „Kadry i Płace” służy do ewidencji zatrudnienia oraz zmian zachodzących w zatrudnieniu. Praca kadrowa jest powiązana z systemem wynagradzania – Płace. Na podstawie wprowadzonych danych o zatrudnieniu i wynagradzaniu pracowników dokonywane są wydruki list płac za każdy miesiąc – koszty wg rodzaju oraz na podstawie miejsca zatrudnienia wydruki kosztów wg miejsc ich powstania.

Wydruki przekazywane są do Działu Ekonomicznego, gdzie księgowane są w systemie FK i Koszty.

2.7. Koszty

Ewidencja kosztów dokonuje się syntetycznie i analitycznie. Analityka prowadzona jest wg rodzajów kosztów.

2.8. Sprzedaż i inne przychody

Ewidencja sprzedaży i innych przychodów prowadzona jest syntetycznie oraz analitycznie wg rodzaju sprzedaży i przychodu.

2.9. Fundusze i wynik finansowy

Konto Funduszu zasadniczego prowadzone jest tylko syntetycznie.

Pozostałe fundusze : świadczeń socjalnych

- dochody i wydatki syntetycznie i analitycznie,
- natomiast koszty zgodnie z zespołem 8.

Konto wynikowe „straty i zyski nadzwyczajne oraz wynik finansowy” zawiera ewidencję syntetyczną oraz analityczną : wg rodzaju strat i zysków nadzwyczajnych a także wg miejsc ich powstawania.

2.10. Podstawa zapisów w księgach rachunkowych

Podstawę do zapisów w księgach rachunkowych stanowią dokumenty:

1/ przy zakupach i rozliczeniach wewnętrznych – oryginały:

- Faktury VAT
- Faktury VAT – korygującej
- protokołów nieodpłatnych przyjęć
- oświadczeń składanych przez pracowników /wyjątkowo !/
- wewnętrznych not korygujących
- wewnętrznych poleceń księgowi
- dowodów stwierdzających przyjęcie środków obrotowych lub trwałych

2/ przy sprzedaży i rozliczeniach zewnętrznych – kopie :

- Faktury VAT
- Faktury VAT – korygującej
- protokołów przekazania środków obrotowych lub trwałych
- dokumentów stwierdzających wydanie na zewnątrz
- nota księgowa

Przy sprzedaży towarów, materiałów i usług oraz majątku trwałego, dokumenty stwierdzające w/w transakcję, grupowane są wg rodzaju dokumentu w rejestrach sprzedaży.

Rejestry są podstawą do rozliczenia należnego podatku od towarów i usług VAT.

Zasady prowadzenia rachunkowości w tutejszym Szpitalu prowadzone są na podstawie opracowania „Buchalteria” Sp. z o.o. w Białymstoku.

Zgodnie z art. 4 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości Szpital tworzy rezerwy na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne oraz świadczenia z tytułu zdarzeń medycznych.

Nie tworzy się rezerw na podatek odroczoney.

2.11. Szpital sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.


2.12. Sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych sporządzane jest metodą pośrednią.

2.13. W stosunku do poprzedniego roku obrotowego nie dokonano zmian.

Białystok, 31.03.2016 r

Samodzielny Publiczny ZOZ
WOJEWÓDZKI SZPITAL ZESPOŁONY
im. Jędrzeja Śniadeckiego
15-950 Białystok, ul. M. Skłodowskiej-Curie 26
NIP 642-25-29-292, REGON 050657729

GLÓWNY KSIĘGOWY


Karol Kozłowski


DYREKTOR SZPITALA

dr n. med. Cezary Ireneusz Nowosielski

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto - stan na początek okresu	5.989.751,98	78.055.901,39	4.469.997,31	45.166,40	73.974.574,94	6.256.085,63		168.791.477,65
Zwiększenia z tytułu:			1.298.758,62		12.513.495,18	27.159.229,82		40.971.48,62
przejęcie ze środków trwałych w budowie								
zakup			1.298.758,62		12.141.284,47			13.440.043,09
aport, darowizna					372.210,71			372.210,71
używanie na podstawie umów leasingu finansowego								
aktualizacje wartości								
inne						27.159.229,82		27.159.229,82
Zmniejszenia z tytułu:			101.522,74	17.836,40	2.016.711,50			2.141.763,66
sprzedaż								
likwidacja			101.522,74	17.836,40	2.016.711,50			2.141.763,66
darowizna, aport								
aktualizacja wartości								
inne								
Wartość brutto na koniec okresu	5.989.751,98	78.050.208,37	5.667.233,19	27.330,00	84.471.358,62	33.415.615,45		207.621.197,61
Umorzenie- wartość na początek okresu		18.743.075,56	989.193,50	34.983,53	46.702.293,02			66.469.545,61
Zwiększenie umorzenia z tytułu:		1.919.008,24	598.217,46	3.868,35	5.204.599,31			7.725.693,36
amortyzacja		1.919.008,24	598.217,46	3.868,35	5.204.599,31			7.725.693,36
aktualizacja wartości								
inne								
Zmniejszenie umorzenia z tytułu:		5.693,02	101.522,74	17.836,40	2.011.396,02			2.136.448,18
sprzedaż								
likwidacja		5.693,02	101.522,74	17.836,40	2.011.396,02			2.136.448,18
darowizna, aport								
aktualizacja wartości								
inne								
Umorzenie - stan na koniec okresu		20.656.390,78	1.485.888,22	21.015,48	49.895.496,31			72.058.790,79
Wartość netto - stan na koniec okresu	5.989.751,98	57.393.817,59	4.181.344,97	6.314,52	34.575.962,31	33.415.315,45		135.562.406,82

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – nie występują.
3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu. Według stanu na 31.12.2015 r. wartość ta wyniosła 2.376.187,42 zł. Złożyły się na nią głównie analizatory medyczne użytkowane w Laboratorium Szpitala.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli nie wystąpiły.
5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego. Podmiotem tworzącym Szpitala jest Województwo Podlaskie jest ono właścicielem 100 % kapitału założycielskiego.
6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych zawiera zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.
7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy. Dodatni wynik finansowy w kwocie 21.761,23 zł proponuje się przeznaczyć na pokrycie ujemnego wyniku finansowego z lat ubiegłych.
8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Wyszczególnienie	Stan na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	4.690.747,00 zł	0,00 zł	212.922,00 zł	4.477.825,00 zł
Rezerwa na odprawy emerytalne	2.222.835,00 zł	108.511,00 zł	0,00 zł	2.331.346,00 zł
Rezerwa na podwyżkę wynagrodzeń w związku ze zwiększeniem kontraktu	100.273,34 zł	0,00 zł	0,00 zł	100.273,34 zł
Rezerwa na świadczenia z tytułu zdarzeń medycznych	341.000,00 zł	14.000,00 zł	0,00 zł	355.000,00 zł

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

Wyszczególnienie	Stan na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ
Odpis aktualizujący wartość należności	1.403.562,28 zł	75.867,43 zł	456.157,25 zł	1.023.272,46 zł

10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu.

Zobowiązania długoterminowe wynikają z następujących zawartych umów kredytowych i pożyczek:

Nazwa	kwota	w tym zobowiązania dlugoterminowe
Kredyty bankowe - PKO BP S.A., BGK - 2015r.	50 000 000,00	48 684 210,50
Umowa Pożyczki Nr ZD.I.8023-1-21/09 Urząd Marszałkowski	7 000 000,00	5 000 000,00
Umowa Pożyczki Nr ZD.I.8023-1-36-08 Urząd Marszałkowski	950 000,00	316 680,00
Umowa Pożyczki Nr ZD-I.9024.1.36.2011 Urząd Marszałkowski	7 500 000,00	6 500 000,00
Umowa Pożyczki Nr ZD-I.9024.1.57.2011 Urząd Marszałkowski	2 159 471,10	1 619 603,10
Umowa Pożyczki Nr ZD.I.8023-1-3/10 Urząd Marszałkowski	3 211 919,15	3 211 919,15
Porozumienie z dnia 18 stycznia 2010r. Urząd Marszałkowski - spłata kredytów	2 563 758,32	1 463 758,32
OGÓLEM	73 385 148,57	66 796 171,07

Struktura zobowiązań długoterminowych:

- a) do 1 roku – 0,00 zł,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat – 18.335.251,47 zł (w tym kredyty i pożyczki 17.946.872,77 zł; inne zobowiązania 388.378,70 zł),
- c) powyżej 3 do 5 lat – 7.803.025,10 zł (w tym kredyty i pożyczki 7.339.266,78 zł; inne zobowiązania 463.758,32 zł),
- d) powyżej 5 lat – 40.657.894,50 zł (wyłącznie kredyty i pożyczki).

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych. Czynne rozliczenia międzyokresowe dotyczą ubezpieczeń, podatku od nieruchomości oraz prenumerat. Według stanu na 31.12.2015 roku ich wartość wyniosła 112.731,18 zł. Bienne rozliczenia międzyokresowe dotyczą zakupu środków trwałych z dotacji oraz środków UE. Według stanu na 31.12.2015 r. ich wartość wyniosła 122.248.437,28 zł.
12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju). Na majątku Szpitala (należnościach z Narodowego Funduszy Zdrowia) zabezpieczony jest kredyt na kwotę 50.000.000,00 zł udzielony przez konsorcjum PKO BP SA oraz Bank Gospodarstwa Krajowego.
13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe nie wystąpiły.
14. Struktura rzeczowa i terytorialną (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Szpital prowadzi działalność w zakresie świadczenia usług medycznych. Ponadto otrzymuje przychody z tytułu najmu nieruchomości. W okresie sprawozdawczym Szpital uzyskał przychody netto ze sprzedaży w kwocie 106.628.075,73 zł (w tym ze sprzedaży towarów i materiałów 717.590,44 zł). Odbiorcą usług są podmioty krajowe. Przychody w ramach świadczenia usług zdrowotnych sfinansowane przez Narodowy Fundusz Zdrowia wyniosły 103.784.290,71 zł co stanowi 97 % wartości przychodów ze sprzedaży ogółem.

15. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych nie wystąpiły.

16. Odpisy aktualizujące wartość zapasów nie wystąpiły.
17. Przychody, koszty i wyniki działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym nie wystąpiły.
18. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Koszty ogółem wg ksiąg rachunkowych	120 105 964,69
Koszty nie stanowiące KUP	19 226 336,77
Koszty opłacone z otrzymanych dotacji oraz amortyzacja śr. trwałych sfinansowanych z dotacji	12 730 124,54
Niewypłacone w roku obrotowym wynagrodzenia um. prac oraz um. zlec.	2 652 075,67
Nieopłacone w roku obrotowym składki ZUS	2 879 156,94
Odpis na PFRON	240 940,00
Naliczone odsetki od zobowiązań	65 011,20
Odpis aktualizujący należności netto i odsetki	76 479,86
Kary nałożone i zapłacone	183 917,08
Koszty postępowania egzekucyjnego przeciw Szpitalowi	1 205,40
Odszkodowania	190 213,40
Umorzone należności	9 523,90
Odsetki Urząd Miejski	15,00
Odsetki Ministerstwo Finansów	0,24
Ujemne różnice kursowe na 31.12.2015 r.	75 162,54
Zwiększenie rezerw na świadczenia pracownicze i roszczenia z tyt. zdarzeń medycznych	122 511,00
Koszty włączone do KUP	5 484 418,35
Wypłaconę w roku obrotowym wynagrodzenia dotyczące roku poprzedniego	2 839 260,24
Opłacone w roku obrotowym składki ZUS dotyczące roku poprzedniego	2 645 158,11
RAZEM KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODU	106 364 046,27

Zestawienie przychodów podatkowych

Przychody ogółem wg ksiąg rachunkowych	120 127 725,92
Otrzymane dotacje oraz przychody z tytułu rozliczania dotacji proporcjonalnie do amortyzacji	12 730 124,54
Odszkodowania	266 922,11
Ustanie przyczyny odpisu aktualizacyjnego	32 862,91
Rozwiązanie rezerw	212 922,00
Przychody wyłączone z opodatkowania	13 242 831,56
RAZEM I PRZYCHODY PODATKOWE	106 884 894,36

Przekształcenie wyniku brutto w wynik netto

Przychód podatkowy	106 884 894,36
Koszty uzyskania przychodu	106 364 046,27
Dochód	520 848,09

Dochód przeznaczony jest na pokrycie strat z lat ubiegłych wobec czego podatek dochodowy od osób prawnych nie występuje.

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

W okresie sprawozdawczym nakłady na niefinansowe aktywa trwałe wyniosły 40.599.272,91 zł. Nie poniesiono nakładów na ochronę środowiska. W roku 2016, Szpital w związku z trudną sytuacją finansową nie będzie realizował istotnych zakupów inwestycyjnych ze środków własnych a jedynie ze środków budżetu Województwa Podlaskiego oraz UE. W roku 2016 planowana jest dalsza przebudowa oraz rozbudowa obiektów Szpitala na kwotę 14,1 mln. zł. Nie planuje się nakładów na aktywa trwałe związane bezpośrednio z ochroną środowiska.

20. Zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły.
21. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił.
22. Środki pieniężne w walutach obcych zostały wycenione na dzień 31.12.2015 roku z zastosowaniem kursu średniego NBP.
23. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w zł
I	Środki pieniężne na początek okresu, w tym:	6.989.817,64
1	Środki pieniężne w kasie, w tym:	28.247,49
A	w walucie polskiej	28.247,49
B	w walutach obcych po przeliczeniu na zł	0,00
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:	6.952.890,40
A	w walucie polskiej, w tym:	3.402.608,85
-	Środki ZFŚS	460.652,13
-	Lokaty	95.079,68
B	w walutach obcych po przeliczeniu na zł	3.550.281,55
3	inne środki pieniężne	8.679,75
II	Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	6.703.142,77
1	Środki pieniężne w kasie, w tym:	28.249,51
A	w walucie polskiej	28.249,51
B	w walutach obcych po przeliczeniu na zł	0,00
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:	6.671.261,20
A	w walucie polskiej, w tym:	6.599.816,22
-	Środki ZFŚS	135.687,47
-	Lokaty	2.584.710,86
B	w walutach obcych po przeliczeniu na zł	71.444,98
3	inne środki pieniężne	3.632,06

Różnice pomiędzy zmianami stanów pozycji w bilansie oraz rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja rachunku przepływów pieniężnych	Kwota zmiany w zł	Wyjaśnienie
A.II.2 Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych oraz A.II.10 Inne korekty	75.162,54	Straty z tytułu różnic kursowych zostały pomniejszone o różnice naliczone (nie zrealizowane) na dzień 31.12.2015 r.
A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek oraz C.II.8. Odsetki	-65.011,20	Zmiana stanu zobowiązań została pomniejszona o naliczone (nie opłacone odsetki) na dzień 31.12.2015 r.

24. Nie wystąpiły umowy nie uwzględnione w bilansie mające wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki jak również transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:
- osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
 - osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
 - jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w lit. a i b, lub
 - jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki

25. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe

Grupa zawodowa	Przeciętne zatrudnienie od początku roku w etatach
	Razem
Lekarze	101,83
Lekarze anesteziolodzy	15,5
Personel inny z wyższ. wyksz.	41,83
w tym farmaceuci	3,0
Pielęgniarki	401,46
Położne	83,43
Ratownik med.	13,67
Personel średni	114,62
w tym technicy	67,0
Personel niższy	55,12
Personel obsługi	36,64
w tym warsztat	17,76
Prac. tech. ekon. i admin.	61,3
Razem	925,4
Rezydenci	74,77
Lekarze stażyści	43,33
Ogółem	1043,50

26. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych za rok obrotowy nie wystąpiły.
27. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek nie wystąpiły.
28. Wynagrodzenie brutto biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy za:
- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za rok 2014 – kwota brutto 5.289,00 zł, za rok 2015 – kwota brutto 6.150.00 zł,
 - inne usługi poświadczające – 0,00 zł,
 - usługi doradztwa podatkowego – 0,00 zł,
 - pozostałe usługi – 0,00 zł.
29. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego nie wystąpiły.
30. Znaczące zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym nie wystąpiły

31. Nie dokonano w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.
32. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Bilans za okres sprawozdawczy stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania.

	BZ	BO
Suma bilansowa	153.416.173,16	119.526.266,67

Rachunek zysku i strat jednostki (wariant porównawczy) stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania

Wyszczególnienie	Rok 2015	Rok 2014
Przychody	120.127.725,92	117.750.754,11
Koszty	120.105.964,69	117.692.731,80
Strata/Zysk/Netto	21.761,23	58.022,31

33. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzane jest przez Samorząd Województwa Podlaskiego.
34. Uwzględniając wskaźniki dokonanej analizy ekonomiczno-finansowej, stwierdzić należy, że dalsza działalność Zakładu nie jest zagrożona.

Białystok, dnia 31.03.2016 r.

Samodzielny Publiczny ZOZ
 WOJEWÓDZKI SZPITAL ZESPOŁONY
im. Jędrzeja Śniadeckiego
 15-950 Białystok, ul. M. Skłodowskiej-Curie 26
 NIP 542-25-29-292, REGON 050857729

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Karol Kozłowski

DYREKTOR SZPITALA

dr n. med. Cezary Ireneusz Nowosielski