

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)

Sporządzony za okres od: 01.01.2016 31.12.2016

	za okres poprzedni	za okres bieżący
<b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>29 762 977,35</b>	<b>31 955 717,48</b>
<i>od jednostek powiązanych</i>		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	29 980 694,76	32 046 035,80
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-248 993,84	-142 653,44
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	31 276,43	52 335,12
<b>B Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>30 456 421,69</b>	<b>32 522 591,36</b>
I. Amortyzacja	1 114 876,78	1 259 830,10
II. Zużycie materiałów i energii	6 420 979,09	6 904 456,95
III. Usługi obce	7 242 747,77	7 606 098,07
IV. Podatki i opłaty, w tym:	235 897,00	260 080,00
<i>podatek akcyzowy</i>	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	12 362 094,59	13 340 905,54
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 782 712,71	2 874 699,22
<i>emerytalne</i>	0,00	1 216 271,28
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	277 144,58	242 257,54
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	19 969,17	34 263,94
<b>C Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>-693 444,34</b>	<b>-566 873,88</b>
<b>D Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 163 176,53</b>	<b>1 117 287,36</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	965 017,61	1 016 833,76
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	198 158,92	100 453,60
<b>E Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>99 739,96</b>	<b>62 593,10</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	99 739,96	62 593,10
<b>F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>369 992,23</b>	<b>487 820,38</b>
<b>G Przychody finansowe</b>	<b>28 241,37</b>	<b>3 520,47</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
<i>a) od jednostek powiązanych, w tym:</i>	0,00	0,00
<i>w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0,00	0,00
<i>b) od jednostek pozostałych, w tym:</i>	0,00	0,00
<i>w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	28 241,37	3 520,47
<i>od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
III. Zysk tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
<i>w jednostkach powiązanych</i>	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
<b>H Koszty finansowe</b>	<b>27 091,64</b>	<b>16 873,05</b>
I. Odsetki, w tym:	27 091,64	16 873,05
<i>od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
<i>w jednostkach powiązanych</i>	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
<b>I Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>371 141,96</b>	<b>474 467,80</b>
<b>J Podatek dochodowy</b>	<b>14 246,00</b>	<b>19 454,00</b>
<b>K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>356 895,96</b>	<b>455 013,80</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Sokółce

Imię i nazwisko osoby, której powierzono  
przewodzenie ksiąg rachunkowych

Sokółka, 30.03.2017 r.

Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Sokółce

Jerzy Kulakowski  
Imię i nazwisko kierownika jednostki

Sokółka, 30.03.2017 r.



# BILANS

Sporządzony na dzień:

31.12.2016

		Stan na dzień	
		31.12.2015	31.12.2016
<b>AKTYWA</b>			
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>13 687 306,54</b>	<b>12 141 134,56</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		<b>999 633,34</b>	<b>775 772,20</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2. Wartość firmy		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		999 633,34	775 772,20
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>12 687 673,20</b>	<b>11 365 362,36</b>
1. Środki trwałe		12 687 673,20	11 365 362,36
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		451 180,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		8 733 009,59	8 379 609,89
c) urządzenia techniczne i maszyny		620 190,64	406 283,62
d) środki transportu		0,00	0,00
e) inne środki trwałe		2 883 292,97	2 579 468,85
2. Środki trwałe w budowie		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek		0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nieruchomości		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
udziały lub akcje		0,00	0,00
inne papiery wartościowe		0,00	0,00
udzielone pożyczki		0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
udziały lub akcje		0,00	0,00
inne papiery wartościowe		0,00	0,00
udzielone pożyczki		0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
udziały lub akcje		0,00	0,00
inne papiery wartościowe		0,00	0,00
udzielone pożyczki		0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>3 967 182,68</b>	<b>4 351 705,86</b>
<b>I. Zapasy</b>		<b>667 675,89</b>	<b>618 968,71</b>
1. Materiały		667 675,89	618 968,71
2. Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00



3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>3 240 271,75</b>	<b>3 030 356,46</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
<i>do 12 miesięcy</i>	0,00	0,00
<i>powyżej 12 miesięcy</i>	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
<i>do 12 miesięcy</i>	0,00	0,00
<i>powyżej 12 miesięcy</i>	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	3 240 271,75	3 030 356,46
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	3 208 470,71	3 026 131,11
<i>do 12 miesięcy</i>	3 208 470,71	3 026 131,11
<i>powyżej 12 miesięcy</i>	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
c) inne	31 801,04	4 225,35
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>49 432,00</b>	<b>693 117,89</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	49 432,00	693 117,89
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
<i>udziały lub akcje</i>	0,00	0,00
<i>inne papiery wartościowe</i>	0,00	0,00
<i>udzielone pożyczki</i>	0,00	0,00
<i>inne krótkoterminowe aktywa finansowe</i>	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
<i>udziały lub akcje</i>	0,00	0,00
<i>inne papiery wartościowe</i>	0,00	0,00
<i>udzielone pożyczki</i>	0,00	0,00
<i>inne krótkoterminowe aktywa finansowe</i>	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	49 432,00	693 117,89
<i>środki pieniężne w kasie i na rachunkach</i>	49 432,00	693 117,89
<i>inne środki pieniężne</i>	0,00	0,00
<i>inne aktywa pieniężne</i>	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>9 803,04</b>	<b>9 262,80</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>17 654 489,22</b>	<b>16 492 840,42</b>
<b>PASYWA</b>		
<b>A. FUNDUSZ WŁASNY</b>	<b>-552 838,11</b>	<b>-549 004,31</b>
I. Fundusz założycielski	5 971 838,92	5 520 658,92
II. Należne wpłaty na fundusz założycielski	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
IV. Fundusz zakładu	0,00	0,00
V. Fundusz zakładu z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe fundusze rezerwowe	0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych, w tym:	-6 881 572,99	-6 524 677,03
Błąd podstawowy	0,00	0,00
VIII. Zysk (strata) netto	356 895,96	455 013,80



IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>18 207 327,33</b>	<b>17 041 844,73</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>4 374 142,54</b>	<b>4 516 795,98</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4 374 142,54	4 516 795,98
a) długoterminowa	4 059 398,34	4 084 977,60
b) krótkoterminowa	314 744,20	431 818,38
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>380 024,10</b>	<b>380 024,10</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	380 024,10	380 024,10
a) kredyty i pożyczki	380 024,10	380 024,10
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>3 728 322,44</b>	<b>3 328 304,16</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
do 12 miesięcy	0,00	0,00
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	3 712 724,25	3 325 524,48
a) kredyty i pożyczki	152 798,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 636 727,43	1 456 949,44
do 12 miesięcy	1 636 727,43	1 456 949,44
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych itp.	794 525,77	693 581,37
h) z tytułu wynagrodzeń	1 060 186,21	1 160 518,67
i) inne	68 486,84	14 475,00
3. Fundusze specjalne	15 598,19	2 779,68
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>9 724 838,25</b>	<b>8 816 720,49</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	9 724 838,25	8 816 720,49
a) długoterminowe	9 724 838,25	8 816 720,49
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>17 654 489,22</b>	<b>16 492 840,42</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 Samodzielnego Publicznego Zakładu  
 Opieki Zdrowotnej w Sokółce  
 Katarzyna Rybołowicz  
 Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych  
 Sokółka, 30.03.2017 r.

Imię i nazwisko kierownika  
 jednostki  
 Sokółka, 30.03.2017 r.



# RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(metoda pośrednia)

Sporządzony za okres od: 01.01.2016 do 31.12.2016

za okres poprzedni za okres bieżący

<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
I. Zysk (strata) netto		356 895,96	455 013,80
II. Korekty razem		-636 428,42	403 771,23
1. Amortyzacja		1 114 876,78	1 259 830,10
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		24 842,64	15 224,05
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw		248 993,84	142 653,44
6. Zmiana stan zapasów		-161 743,47	48 707,18
7. Zmiana stanu należności		-1 057 402,11	209 915,29
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-175 590,07	-250 710,87
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-1 031 565,72	-908 117,76
10. Inne korekty		401 159,69	-113 730,20
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (A.I +/- A.II)		-279 532,46	858 785,03
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
I. Wpływy		0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników aktywów trwałych		0,00	0,00
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		1 271 902,43	172 836,89
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników aktywów trwałych		1 271 902,43	172 836,89
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
nabycie aktywów finansowych			
udzielone pożyczki długoterminowe			
4. Inne wydatki inwestycyjne			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (B.I - B.II)		-1 271 902,43	-172 836,89
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
I. Wpływy		1 155 287,39	125 759,80
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
2. Kredyty i pożyczki		0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4. Inne wpływy finansowe		1 155 287,39	125 759,80
II. Wydatki		208 166,64	168 022,05
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		183 324,00	152 798,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego			
8. Odsetki		24 842,64	15 224,05
9. Inne wydatki finansowe			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (C.I - C.II)		947 120,75	-42 262,25
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III +/- B.III +/- C.III)		-604 314,14	643 685,89
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		49 432,00	693 117,89
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu		653 746,14	49 432,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:		49 432,00	693 117,89
		20 246,95	10 314,18

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Sokółce  
Katarzyna Rybołowicz

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie  
ksiąg rachunkowych  
Sokółka, 30.03.2017 r.

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Sokółce

Jerzy Gajkowski  
Imię i nazwisko kierownika  
jednostki  
Sokółka, 30.03.2017 r.



# ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM

Sporządzone na dzień:

31.12.2016

	Dane za rok 2015	Dane za rok 2016
<b>I. Fundusz własny na początek okresu (BO)</b>	<b>-909 734,07</b>	<b>-552 838,11</b>
Zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
Korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
<b>Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>-909 734,07</b>	<b>-552 838,11</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>5 971 838,92</b>	<b>5 971 838,92</b>
<b>1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>	<b>0,00</b>	<b>451 180,00</b>
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	-451 180,00
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>5 971 838,92</b>	<b>5 520 658,92</b>
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
<b>2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-6 820 278,12</b>	<b>-6 881 572,99</b>
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
Korekty błędów	0,00	0,00
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
<b>5.3. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-6 820 278,12</b>	<b>-6 881 572,99</b>
Zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
Korekty błędów	0,00	0,00
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>-6 820 278,12</b>	<b>-6 881 572,99</b>
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	356 895,96
b) zmniejszenie (z tytułu)	-61 294,87	0,00
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-61 294,87</b>	<b>356 895,96</b>
<b>5.7. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-61 294,87</b>	<b>356 895,96</b>
<b>6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-61 294,87</b>	<b>356 895,96</b>
a) zysk netto	356 895,96	455 013,80
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>-552 838,11</b>	<b>-549 004,31</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>-552 838,11</b>	<b>-549 004,31</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Sokółce  
Katarzyna Rybołowicz

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg  
rachunkowych  
Sokółka, 30.03.2017 r.

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Sokółce

Jerzy Kutakowski

Imię i nazwisko kierownika jednostki  
Sokółka,



## **A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

### **1. Nazwa (firmy):**

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Sokółce

Siedziba: 16-100 Sokółka, ul. gen. Władysława Sikorskiego 40

Podstawowy przedmiot działalności: Działalność szpitali PKD – 8610Z

Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy KRS

Nr KRS 0000003870

### **2. Czas trwania działalności - nieograniczony.**

### **3. Okres objęty sprawozdaniem od 01.01.2016r. do 31.12.2016r.**

### **4. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdanie finansowe.**

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

### **6. W okresie objętym sprawozdaniem nie wystąpiło połączenie firm.**

### **7. Przyjęte zasady rachunkowości.**

a) środki trwałe o wartości przekraczającej jednostkowo 3 500,00zł oraz wszystkie środki trwałe współfinansowane ze środków budżetu Unii Europejskiej są umarzane metodą liniową w równych ratach miesięcznych przy uwzględnieniu okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych,

b) środki trwałe o wartości początkowej od 1 500,00zł do 3 500,00zł włącznie podlegają ewidencji bilansowej i są amortyzowane w sposób uproszczony, poprzez dokonanie jednorazowego odpisu ich wartości początkowej w m-cu przyjęcia do użytkowania,

c) przedmioty o wartości jednostkowej do 1 500,00zł i okresie używania dłuższym niż rok traktowane są jako materiały, ich wartość początkowa odpisywana jest w koszty w momencie wydania do użytkowania, podlegają one ewidencji pozabilansowej,

d) wartości niematerialne i prawne są wyceniane i ewidencjonowane według zasad przyjętych dla środków trwałych,

e) w zakresie materiałów w apteczkach oddziałowych, olejów opałowych, paliw samochodowych oraz materiałów biurowych przyjęto metodę polegającą na odpisywaniu w koszty wartości materiałów na dzień ich zakupu (wydania z apteki), połączonej z obowiązkiem komisijnego ustalenia stanu niezaużytych materiałów i ich wyceny oraz korekty kosztów zużycia o wartość tego stanu na dzień bilansowy,

f) pozostałe materiały są objęte ewidencją ilościowo – wartościową, do ich rozchodu stosuje się zasadę „pierwsze przyszło pierwsze wyszło”,



- g) koszty zakupu materiałów – ponoszone w poszczególnych okresach sprawozdawczych są nieznaczne a zapasy materiałów nie ulegają znacznym wahaniom w związku z tym koszty zakupu podlegają całkowitemu zaliczeniu w koszty w okresie ich poniesienia,
- h) od kontrahentów, od których na dzień bilansowy nie otrzymano obciążeń z tytułu odsetek, mimo opóźnień w zapłacie zobowiązań jednostka nie nalicza odsetek, jeżeli nie spodziewa się istotnych obciążeń z tego tytułu,
- i) zobowiązanie wobec ZUS z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne, Urzędu Skarbowego z tytułu podatku VAT, które nie stanowią zobowiązania podatkowego na dzień bilansowy ze względu na istotność i ciągłość stosowania takiego rozwiązania prezentowane są w bilansie w pozycji zobowiązań z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń,
- j) nie ustala się aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego,
- l) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów są księgowane przed kosztami wg rodzaju,
- ł) pożyczki i kredyty wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty,
- ł) pozostałe składniki aktywów i pasywów zostały wycenione według ogólnych zasad określonych w ustawie o rachunkowości,
- m) jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej,
- n) jednostka sporządza rachunek z przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Samodzielnego Publicznego Zespołu  
Opieki Zdrowotnej w Sokółce  
*Katarzyna Rybołowicz*

Imię i nazwisko osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych  
Sokółka, dnia 30.03.2017 r.

OSTRENTA  
Samodzielny Publiczny Zakład Usług  
Opieki Zdrowotnej w Sokółce  
*Jerzy Kolański*

Imię i nazwisko  
kierownika jednostki  
Sokółka, dnia 30.03.2017 r.



## B. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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

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

Lp.	Treść	Wartość na dzień 31.12.2015 r.	Wartość na dzień 31.12.2016 r.
1	Wartość środków trwałych w budowie	0,00	0,00
2	Zwiększenia nakładów w ciągu roku	1 712 646,55	158 438,12
a	zakupy	1 712 646,55	158 438,12
b	odsetki	0,00	0,00
3	Zmniejszenia nakładów w ciągu roku	1 729 536,55	158 435,12
a	przekazanie do użytkowania środków trwałych	1 729 536,55	158 435,12

Obroty środków trwałych w budowie obejmują nakłady poniesione na zakup aparatury medycznej.

1.2. SP ZOZ w Sokółce nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

1.3. SP ZOZ w Sokółce posiada w nieodpłatnym użytkowaniu budynki o łącznej powierzchni użytkowej 14 485,40m<sup>2</sup> oraz nw. grunty będące własnością Powiatu Sokólskiego posiadające księgę wieczystą KW Nr BIIS/00034059/9 prowadzoną przez IV Wydział Ksiąg Wieczystych Sądu Rejonowego w Sokółce:

działka nr 222/33 o powierzchni - 15 077m<sup>2</sup>

działka nr 222/37 o powierzchni - 1 034m<sup>2</sup>

działka nr 222/38 o powierzchni - 29 007m<sup>2</sup>

---

razem: 45 118m<sup>2</sup>

1.4. Używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu i nieamortyzowane przez jednostkę środki trwałe.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne użytkowane na podstawie umowy dzierżawy wykazane w tabeli poniżej wycenione zostały na wartość 635 627,58 zł.

Środki trwałe użytkowane na podstawie umowy użyczenia opiewają na kwotę 562 650,72 zł.



L.P.	Rodzaj umowy / Nazwa sprzętu
1.	Umowy dzierżawy - Laboratorium
1.1	Automatyczny 24- parametrowy analizator hematologiczny z osprzętem typ
1.2	Czytnik mikrokart wraz z oprogramowaniem i osprzętem komputerowym( PC, skaner, drukarka, oprogramowanie do zarządzania pracownią serologii i bankiem krwi
1.3	Analizator Vitek 2 COMPAKT 15
1.4	Czytnik Biotek SO-ELX800
1.5	Analizator ABX PENTRA 400 ISE
1.6	Analizator Uryxxon 500
1.7	Analizator immunodiagnostyczny Architekt I100sr
1.8	Analizator koagulologiczny ACL TOP 300 CTS
1.9	Skaner płaski typ Lide 200 z kołyską laboratoryjną MR-1
2.	Umowy dzierżawy inne
2.1	Kopiarka Ricoh MP2501SP
2.2	Kopiarka Ricoh Aficio MP2000SP
2.3	Podajnik automatyczny pistoletowy
2.4	Wielorazowa klipsownica laparoskopowa (3szt)
2.5	Urządzenie mechaniczno-hydrauliczne dozujące wodę i środek (2szt)
3	Umowy użyczenia
3.1	Instrumenty TA 55 premium instrument( stapler)
3.2	Parowniki Vapor S
3.3	Kompletne instrumentarium Aesculap Chifa Sp zo.o.
3.4	Kompletne instrumentarium ChM Sp zo.o.
3.5	Kompletne instrumentarium Biomet Polska Sp zo.o.
3.6	Zestaw ucyfrowienia DR CANON
3.7	Podajnik do ręczników papierowych (25 szt)

1.5. Nie występują zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

1.6. Dane o strukturze własności funduszu założycielskiego.

Stan funduszu założycielskiego w 2016 roku uległ zmianie i na dzień 31.12.2016 r wynosi 5 520 658,92 zł.

W wyniku zaleceń pokontrolnych Regionalnej Izby Obrachunkowej w Białymstoku z dnia 25 maja 2016 r. z ewidencji środków trwałych Szpitala wyksięgowano wartość gruntów przekazanych w nieodpłatne użytkowanie przez Powiat Sokólski na wartość 451 180,00 zł.

1.7. Zysk netto w wysokości 455 013,80 zł proponuje się przeznaczyć na pokrycie strat z lat ubiegłych.



# 1.8. Dane o stanie rezerw.

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2016
<b>I</b>	<b>Rezerwa na świadczenia pracownicze, w tym:</b>	<b>4 374 142,54</b>	<b>869 372,70</b>	<b>726 719,26</b>	<b>4 516 795,98</b>
<b>1</b>	<b>długoterminowa na:</b>	<b>4 059 398,34</b>	<b>444 120,52</b>	<b>418 541,26</b>	<b>4 084 977,60</b>
a	nagrody jubileuszowe	2 384 332,26	104 398,04	368 351,89	2 120 378,41
b	odprawy emerytalne	1 601 982,48	339 643,70	29 917,68	1 911 708,50
c	odprawy rentowe	73 083,60	78,78	20 271,69	52 890,69
<b>2</b>	<b>krótkoterminowa na:</b>	<b>314 744,20</b>	<b>425 252,18</b>	<b>308 178,00</b>	<b>431 818,38</b>
a	nagrody jubileuszowe	263 901,57	341 339,13	263 901,57	341 339,13
b	odprawy emerytalne	43 995,45	82953,84	43995,45	82 953,84
c	odprawy rentowe	6 847,18	959,21	280,98	7 525,41
<b>II</b>	<b>Pozostałe rezerwy, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>1</b>	<b>długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>2</b>	<b>krótkoterminowe</b>	<b>0</b>			<b>0,00</b>
	<b>Razem</b>	<b>4 374 142,54</b>	<b>869 372,70</b>	<b>726 719,26</b>	<b>4 516 795,98</b>

Założenia przyjęte przez aktuarusza przy szacowaniu rezerw na świadczenia pracownicze:

Wyszczególnienie / Okres	2015 r.	2016 r.
Stopa dyskontowa	2,90%	3,10%
Wzrost wynagrodzeń	1,00%	1,00%
Prognozowana inflacja	1,7% - w 2016 r.	1,3% - w 2017 r.
	1,9% - w 2017 r.	1,5% - w 2018 r.
	2,5% - w 2018 r. i kolejnych latach	2,5% - w 2019 r. i kolejnych latach

# 1.9. Odpisy aktualizujące wartość należności.

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	5	6
<b>1. Należności:</b>				
a)kwestionowane przez dłużników, z których dłużnik zalega a wg oceny i sytuacji finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna,	82 995,52	24 401,07	21 259,99	86 136,60



b) stanowiące równowartość kwot podwyższających należności w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego,				
c) szacowana kwota odpisu ogólnego należności od osób fizycznych za hospitalizację przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności,				
<b>Razem (1+2+3)</b>	82 995,52	24 401,07	21 259,99	86 136,60

#### 1.10. Zobowiązania długoterminowe.

Lp.	Wyszczególnienie	Zobowiązania krótkoterminowe	Zobowiązania długoterminowe			
		do 1 roku	>1 do 3 lat	>3 do 5 lat	> 5 lat	
1	Pożyczka z NFOŚiGW w Warszawie	0,00	380 024,10	0,00	0,00	
	<b>Razem:</b>	0,00	380 024,10	0,00	0,00	
<b>Razem zobowiązania długoterminowe:</b>						<b>380 024,10</b>

#### 1.11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2016
<b>I. Rozliczenia krótkoterminowe</b>					
I	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	9 803,04	158 638,97	159 179,21	9 262,80
1	ubezpieczenia(majątkowe, komunikacyjne)	3 352,25	5 086,33	3 518,70	4 919,88
2	prenumerata	234,64	402,18	402,18	234,64
3	pozostałe	6 216,15	2 816,46	4 924,33	4 108,28
II	Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	9 724 835,25	108 716,00	1 016 833,76	8 816 717,49
1	Otrzymane dofinansowania na nabycie lub ulepszenie środków trwałych	9 703 071,45	108 716,00	995 069,96	8 816 717,49
a	dotacja z NFOŚiGW	1 216 515,53		43 140,36	1 173 375,17
b	dotacja z PFOŚiGW	123 069,49		4 091,16	118 978,33
c	dofinansowanie z PFRON	157 118,63		5 222,52	151 896,11
d	dofinansowanie z PZU	29 387,55		1672,45	27 715,10
e	dofinansowanie z RPO WP	4 285 096,50		684 039,86	3 601 056,64
f	dofinansowanie z POIS	1 365 203,33		99408,27	1 265 795,06
g	dotacje Powiat Sokółski	2 065 434,53	100 000,00	119 241,20	2 046 193,33
h	otrzymane darowizny środków trwałych( w tym WOŚP)	461 245,89	8716,00	38254,14	431 707,75
2	Należne dofinansowania ze środków budżetu UE	21 763,80	0,00	21 763,80	0,00

#### 1.12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki



Lp	Nazwa wierzyciela	Kwota zobowiązania pozostała do spłaty na 31.12.2016 r.	Termin spłaty zadłużenia /ustanowienia zabezpieczenia	Zabezpieczenie
1.	NFOŚiGW w Warszawie (umowa pożyczki)	380 024,10  Spłata kredytu nastąpi od dnia 30.06.2018 r.	do 20.12.2020	1)Weksel własny „in blanco” z deklaracją wekslową poręczony przez Powiat Sokółski na zabezpieczenie spłaty kapitału i odsetek (kwota pożyczki w łącznej wysokości 1 678 960,00zł, oprocentowanie pożyczki 0,8 stopy redyskontowej weksli nie mniej niż 3,2% w stosunku rocznym), 2) Weksel własny „in blanco” z deklaracją wekslową na zabezpieczenie kary umownej (10% wypłaconej kwoty pożyczki).
2.	Województwo Podlaskie  (dofinansowanie projektu współfinansowanego ze środków EFRR)	0,00	5 lat od dnia zakończenia realizacji projektu tj.  do 07.02.2017	Weksel własny „in blanco” z deklaracją wekslową do wysokości kwoty przekazanego dofinansowania (1 241 518,56zł) na zabezpieczenie prawidłowej realizacji umowy o dofinansowanie Projektu pn. „Dostosowanie Oddziałów Ortopedii i Rehabilitacji w SP ZOZ w Sokółce do wymogów Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 10.11.2006r. wraz z zakupem sprzętu i aparatury medycznej ” w ramach RPO WP na lata 2007-2013 współfinansowanego ze środków EFRR
3.	Bank Spółdzielczy w Białymstoku  (umowa o kredyt w rachunku bieżącym)	Na dzień 31.12.2016 kredyt w rachunku bieżącym wynosi 0,00 zł.	31.05.2019	1)Hipoteka umowna do kwoty 900 000,00zł na zabezpieczenie spłaty kredytu w rachunku bieżącym w wysokości 600 000,00 zł wraz z odsetkami, 2) weksel własny „in blanco” wraz z deklaracją wekslową, 3) przelew wierzytelności z umowy nr 10-00-00090-12-22-14 od NFZ Podlaski Oddział Wojewódzki na realizację świadczeń zdrowotnych w rodzaju świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze w ramach opieki długoterminowej, 4) cesja praw z umowy ubezpieczenia budynków położonych na nieruchomości, 5) pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem bieżącym SP ZOZ w Sokółce.

1.13. Zakład nie posiada zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń.

2.1.a. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży towarów, produktów i materiałów, pozostałych przychodów operacyjnych, przychodów finansowych i zysków nadzwyczajnych.

Lp.	Tytuł	Rok ubiegły	Rok bieżący	Przyrost +	%	%
				Spadek –	struk.	dynamik
				kol. 4-3	kol. 4	kol 4:3
1	2	3	4	5	6	7
1	RAZEM PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY	29 762 977,35	31 955 717,48	2 192 740,13	96,61	107,37
1	Sprzedaż usług medycznych, w tym:	29 548 477,62	31 670 476,41	2 121 998,79	95,75	107,18
a	szpitalnictwo (usługi finansowane przez	25 605 278,37	27 673 802,72	2 068 524,35	83,67	108,08



	NFZ)					
b	szpitalnictwo (usługi medyczne świadczone osobom nieubezpieczonym, zaświadczenia lekarskie, opłaty za pobyt matek w szpitalu i inne)	220 084,58	308 099,30	88 014,72	0,93	139,99
c	specjalistyka (usługi finansowane przez NFZ)	2 942 730,87	2 926 553,94	-16 176,93	8,85	99,45
d	specjalistyka (porady udzielone osobom nieubezpieczonym, zaświadczenia lekarskie)	27 231,50	19 259,15	-7 972,35	0,06	70,72
e	usługi laboratoryjne, rtg, usg, ekg, badania endoskopowe,	753 152,30	742 761,30	-10 391,00	2,25	98,62
2	Pozostała sprzedaż	432 217,14	375 559,39	-56 657,75	1,14	86,89
a	przychody z najmu i dzierżawy	330 258,89	334 980,63	4 721,74	1,01	101,43
b	inne( staże, refaktury)	101 958,25	40 578,76	-61 379,49	0,12	39,80
3	Zmiana stanu produktów	-248 993,84	-142 653,44	106 340,40	-0,43	57,29
4	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów(stołówka)	31 276,43	52 335,12	21 058,69	0,16	167,33
II	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 163 176,53</b>	<b>1 117 287,36</b>	<b>-45 889,17</b>	<b>3,38</b>	<b>96,05</b>
a	otrzymane dary	40 452,97	37 654,58	-2 798,39	0,11	93,08
b	otrzymane kary umowne, odszkodowania	32 679,84	3 760,00	-28 919,84	0,01	11,51
c	przedawnione zobowiązanie i korekty dotyczące lat ubiegłych	93 610,50		-93 610,50	0,00	0,00
d	umorzenia podatków (od nieruchomości)	0,00	3 730,57	3 730,57	0,01	100,00
e	rozwiązany odpis aktualizacyjny na należności	7 743,43	6 965,33	-778,10	0,02	89,95
f	dotacje nie odnoszone na fundusz założycielski	103 615,52	21 763,80	-81 851,72	0,07	21,00
g	rozliczenia RMP równoległe do odpisów amortyz. śr. trwałych nabytych z otrzym. dotacji i innego dofinans(PFRON, Powiat, UE)	814 013,10	902 419,33	88 406,23	2,73	110,86
h	rozliczenia RMP równoległe do odpisów amortyz. śr. trwałych współfinansowanych ze środków PZU, innych, otrzymanych nieodpłatnie	63 879,83	92 650,63	28 770,80	0,28	145,04
i	pozostałe	7 181,34	48 343,12	41 161,78	0,15	673,18
III	<b>Przychody finansowe</b>	<b>28 241,37</b>	<b>3 520,47</b>	<b>-24 720,90</b>	<b>0,01</b>	<b>12,47</b>
a	odsetki bankowe otrzymane	2 684,64	2 458,31	-226,33	0,01	91,57
b	odsetki umorzone, przedawnione, skorygow.	25 108,26	869,74	-24 238,52	0,01	3,46
c	odsetki naliczone od należności	448,47	192,42	-256,05	0,00	42,91
IV	<b>Zyski nadzwyczajne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
V	<b>Przychody ogółem</b>	<b>30 954 395,25</b>	<b>33 076 525,31</b>	<b>2 122 130,06</b>	<b>100,00</b>	<b>106,86</b>

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

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





Lp.	Tytuł	Rok ubiegły	Rok bieżący	Przyrost +	%	%
				Spadek –	struk.	kol.
				kol. 4-3	kol. 4	4:3
1	2	3	4	5	6	7
I	Koszty wg rodzaju	30 436 452,52	32 488 327,42	2 051 874,90	99,65	106,74
1	amortyzacja	1 114 876,78	1 259 830,10	144 953,32	3,86	113,00
2	zużycie materiałów, w tym:	5 701 103,96	6 179 398,07	478 294,11	18,95	108,39
a	leków, tlenu, krwi	2 198 723,20	2 123 585,62	-75 137,58	6,51	96,58
b	żywności	322 884,11	328 211,00	5 326,89	1,01	101,65
c	sprzętu jednorazowego użytku	1 991 464,57	2 323 514,41	332 049,84	7,13	116,67
d	odczynników laboratoryjnych	578 305,49	685 894,95	107 589,46	2,10	118,60
e	paliw opałowych, silnikowych	60 657,59	83 767,47	23 109,88	0,26	138,10
f	inne (ścieki, woda, biurowe, czystościowe, dezynfekcyjne itp.)	549 069,00	634 424,62	85 355,62	1,95	115,55
3	zużycie energii, w tym:	719 875,13	725 058,88	5 183,75	2,22	100,72
a	elektrycznej	292 045,25	274 697,68	-17 347,57	0,84	94,06
b	cieplnej i gazu	427 829,88	450 361,20	22 531,32	1,38	105,27
4	usługi obce, w tym:	7 242 747,77	7 606 098,07	363 350,30	23,33	105,02
a	transportowe	299 450,53	271 073,95	-28 376,58	0,83	90,52
b	medyczne	5 968 161,18	6 391 811,15	423 649,97	19,61	107,10
c	telekomunikacyjne	33 507,10	22 319,29	-11 187,81	0,07	66,61
d	utilizacji odpadów	57 216,35	76 201,17	18 984,82	0,23	133,18
e	konserwacji i naprawy sprzętu	350 515,58	396 972,77	46 457,19	1,22	113,25
f	remontowe	0,00	27 719,28	27 719,28	0,09	100,00
g	pozostałe usługi obce	533 897,03	420 000,46	-113 896,57	1,29	78,67
5	podatki i opłaty	235 897,00	260 080,00	24 183,00	0,80	110,25
6	wynagrodzenia, w tym:	12 362 094,59	13 340 905,54	978 810,95	40,92	107,92
a	ze stosunku pracy	12 290 257,36	12 101 077,96	-189 179,40	37,12	98,46
b	z tytułu umów zlecenia i o dzieło	71 837,23	292 277,46	220 440,23	0,90	406,86
c	z tytułu dodat. wynagr. piel. i poł. §2 ust.3 pkt 1	237 354,35	947 550,12	710 195,77	2,91	0,00
7	świadczenia na rzecz pracowników	2 782 712,71	2 874 699,22	91 986,51	8,82	103,31
a	ubezpieczenia społeczne, FP	2 245 118,88	2 246 803,74	1 684,86	6,89	100,08
b	składki ZUS - z tytułu dodat. wynagr. piel. i poł. §2 ust.3 pkt 1	46 550,73	181 356,97	134 806,24	0,56	0,00
c	odpisy na ZFŚS	396 130,16	390 387,03	-5 743,13	1,20	98,55
d	szkolenia, ekwiwalent za odzież i inne	88 194,94	49 968,48	-38 226,46	0,15	56,66
e	badania okresowe	6 718,00	6 183,00	-535,00	0,02	92,04
8	pozostałe koszty	277 144,58	242 257,54	-34 887,04	0,74	87,41
a	podróże służbowe	3 483,08	4 123,20	640,12	0,01	118,38
b	ubezpieczenia OC i majątkowe	273 661,50	238 134,34	-35 527,16	0,73	87,02
c	pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów	19 969,17	34 263,94	14 294,77	0,11	171,58
III	Pozostałe koszty operacyjne	99 739,96	62 593,10	-37 146,86	0,19	62,76
a	umorzone i spisane należności	8 247,51	8 292,90	45,39	0,03	100,55
b	kary NFZ i inne	13 056,82	1 997,23	-11 059,59	0,01	15,30
c	odpisy aktualizujące należności	6 030,00	8 210,00	2 180,00	0,03	136,15
d	pozostałe	72 405,63	44 092,97	-28 312,66	0,14	60,90
IV	Koszty finansowe	27 091,64	16 873,05	-10 218,59	0,05	62,28
a	odsetki od zobowiązań z tyt. dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	odsetki budżetowe i opłaty prolongacyjne	2 249,00	1 649,00	-600,00	0,01	73,32
c	odsetki od pożyczek z NFOŚiGW	12 160,77	12 194,08	33,31	0,04	100,27



d	odsetki od kredytu w rachunku bieżącym i kredytowym	12 681,87	3 029,97	-9 651,90	0,01	23,89
e	pozostałe, w tym odsetki umorzone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>KOSZTY OGÓŁEM:</b>	<b>30 583 253,29</b>	<b>32 602 057,51</b>	<b>2 018 804,22</b>	<b>100,00</b>	<b>106,60</b>

2.2. Odpisy aktualizujące środki trwałe nie występują.

2.3. Odpisy aktualizujące zapasy nie występują.

2.4. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto przedstawia załącznik Nr 2.

2.5. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

2.6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania – nie występują.

2.7. Jednostka w 2016 roku nie wytworzyła środków trwałych siłami własnymi oraz nie zaciągała zobowiązań w celu sfinansowania nabycia lub ulepszenia środków trwałych.

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

L.P.	Poniesione wydatki pieniężne na	Poniesione w roku obrotowym	Planowane na następny rok
1	Wartości niematerialne i prawne	3 488,40	0,00
2	Środki trwałe:	161 349,72	100 000,00
	- w tym służące ochronie środowiska	0,00	0,00
3	Środki trwałe w budowie na koniec roku obrotowego:	0,00	300 000,00
	- w tym służące ochronie środowiska	0,00	0,00

2.8. Nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

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

3. Zakład sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.



4. Zatrudnienie przeciętne w grupach zawodowych.

L.p.	Wyszczególnienie	Etaty średniorocznie	
		31.12.2015 r.	31.12.2016 r.
1	Lekarze	16,25	16,08
2	Personel z wyższym wykształceniem medycznym	73,75	74,38
3	Technicy	25,33	23
4	Pielęgniarki	91,49	88,7
5	Położne	21,00	21
6	Personel niższy medyczny	56,25	57,33
7	Personel gospodarczy	30,08	29,17
8	Administracja	21,92	21,92
9	Pozostali	13,13	12,9
10	Ogółem	349,20	344,48

5. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego tj. Podlaskiego Centrum Auditingu i Doradztwa „Audyt” spółki z o.o. z siedzibą w Białymstoku ul. Ciepła 40 bud. B, lok. 308 wpisanego na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod pozycją 2580 z tytułu obowiązkowego badania sprawozdania finansowego za 2016 r. wynosi netto 8 400,00 zł.  
Inne usługi poświadczające, usługi doradztwa podatkowego oraz pozostałe usługi wykonywane przez biegłych rewidentów nie były świadczone na rzecz jednostki w 2016 roku.

6. W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad rachunkowości w zakresie metod wyceny, które miałyby istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Sokółce  
*Katarzyna Rybołowicz*

Imię i nazwisko osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych  
Sokółka, dn. 30.03.2017 r.

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Sokółce

*Jerzy Kulałowicz*

Imię i nazwisko  
kierownika jednostki  
Sokółka, dn. 30.03.2017 r.



W Sokółce

Załącznik Nr 1 do Sprawozdania finansowego za rok 2016

Załącznik Nr 1 do Sprawozdania finansowego za rok 2016

G	Majątek trwały	Stan na 31.12.2015r.			Zmiany wartości początkowej					Zmiany umorzeń		Stan na 31.12.2016r.		
R	U													
P	A	wartość początkowa	umorzenie	wartość netto	nabycie +	przeniesie wewnątrz +	aktualiz wartości +	ujawnienie, nadwyżka likwidacja +	zbycie likwidacja -	amortyzac. +	zmniejsz. wewnątrz	wartość począt.	umorzenia	wartość netto
4														
I		1	2	3	4	6	7	8	9	10	11	13	14	15
0	Grunt	451 180,00	0,00	451 180,00					451 180,00	0,00		0,00	0,00	0,00
1	Budynki (lokalne)	9 670 616,70	2 513 342,07	7 157 274,63						241 765,42		9 670 616,70	2 755 107,49	6 915 509,21
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 914 675,81	1 338 940,85	1 575 734,96						111 634,28		2 914 675,81	1 450 575,13	1 464 100,68
3	Kolby i maszyny energetyczne	969 674,09	943 264,49	26 409,60						2 397,60		969 674,09	945 662,09	24 012,00
4	Maszyny i urządzenia, aparaty ogólnego zastosowania	907 347,05	484 469,16	422 877,89						205 615,78		907 347,05	690 084,94	217 262,11
5	Maszyny i urządzenia specjalistyczne	139 358,44	125 774,36	13 584,08	1 799,99					3 395,33		141 158,43	129 169,69	11 988,74
6	Urządzenia techniczne	1 196 544,42	1 039 225,35	157 319,07	11 617,66					15 915,96		1 208 162,08	1 055 141,31	153 020,77
7	Środki transportu	162 507,94	162 507,94	0,00						0,00		162 507,94	162 507,94	0,00
8	Narzędzia, przyrządy, wyposażenie	11 050 893,62	8 167 600,65	2 883 292,97	147 932,07				192 594,83	451 756,19		11 006 230,86	8 426 762,01	2 579 468,85
II.1	Razem	27 462 798,07	14 775 124,87	12 687 673,20	161 349,72	0,00	0,00	0,00	643 774,83	1 032 480,56	0,00	26 980 372,26	15 615 010,60	11 365 362,36
II.2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00							0,00	0,00	0,00
II.3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00							0,00	0,00	0,00
II.4	Wartości niematerialne i prawne	1 181 108,10	181 474,76	999 633,34	3 488,40					227 349,54		1 184 596,50	408 824,30	775 772,20
A.I.1 + A.II.1 + A.III + A.IV	Razem	28 643 906,17	14 956 599,63	13 687 306,54	164 838,12	0,00	0,00	0,00	643 774,83	1 259 830,10	0,00	28 164 969,46	16 023 834,90	12 141 134,56

Сокółka, 30.05.2017 r.

**STOWOY KSIĘGOWY**  
 Samodzielny Publicznego Zakładu  
 Opieki Zdrowotnej w Sokoku  
 Katarzyna Rybickiej

3/24/2008

**QUESTION**



Samodzielny Publiczny  
Zakład Opieki Zdrowotnej  
w Sokółce

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

Załącznik Nr 2 do Sprawozdania finansowego za rok 2016

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w zł.
1	Zysk/ strata brutto	474 467,80
2	Przychody bilansowe ogółem na podstawie rachunku zysków i strat	33 076 525,31
a	Zmiana stanu produktów - zawiązanie rezerwy na świadczenia pracownicze KUP	142 653,44
b	Otrzymane w 2016 r. dofinansowanie ze środków budżetu UE na nabycie lub wytworzenie środków trwałych - księgowo odnoszone na RMP (art. 17 ust. 1 pkt 52)	0,00
c	Otrzymane w 2016 r. dotacje z budżetów jednostek samorządu terytorialnego księgowo odnoszone na RMP (art. 17 ust. 1 pkt. 47) NKUP	100 000,00
d	Rozliczenie RMP równoległe do amortyzacji środków trwałych	-1 016 833,76
e	Umorzona część zobowiązań odsetkowych - podatkowych, opl. prolongacyjna	-421,00
f	Przedawnione odsetki naliczone we własny zakresie	-448,74
g	Rozwiązanie odpisu aktualizującego należności, który nie stanowił w latach ubiegłych kup	-10965,71
h	Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość zapasów, który nie stanowił w latach ubiegłych kup	-225,38
3	Przychody ogółem po korektach podlegające opodatkowaniu	32 290 284,16
4	Koszty bilansowe ogółem na podstawie rachunku zysków i strat	32 602 057,51
a	Koszty bezpośrednio sfinansowane z przychodów o których mowa w art.17 ust. 1 pkt 53 (płatności z budżetu środków europejskich nie związane z nabyciem lub wytworzeniem środków trwałych) NKUP	0,00
b	Zawiązane w roku bieżącym odpisy aktualizujące należności NKUP	-8 210,00
c	Wypłacone w 2016 r. umowy zlecenia ujęte w kosztach w latach ubiegłych KUP	20 870,94
d	Oplacone w roku bieżącym składki ZUS pracodawcy - koszty roku ubiegłego KUP	400 160,14
e	Niewypłacone wynagrodzenia z tytułu umowy zlecenia oraz umowy o pracę NKUP	-47 652,56
f	Niezapłacone do ZUS składki finansowane przez płatnika NKUP	-394 908,09
g	Amortyzacja środków trwałych będących własnością organu założycielskiego oraz nabytych nieodpłatnie NKUP	-1 016 833,76
h	Odsetki budżetowe NKUP	0,00
i	Odpis na PFRON NKUP	-93 317,00
j	Kary Sanepid, NFZ, wydatki okolicznościowe	-9 075,11
5	Koszty podatkowe ogółem	31 453 092,07
6	Dochód podatkowy łącznie, z tego:	837 192,09
7	Dochody wolne	734 799,98
a	Zysk na działalności statutowej	525 890,12
b	Dochód podatkowy na działalności pozastatutowej	208 909,86
c	Dochody wolne art. 17 ust. 1 pkt 4	604 320,18
d	Dochody wolne art. 17 ust. 1 pkt 47 i 52	130 479,80
8	Podstawa opodatkowania	102 392,11
9	Podatek należny za 2016 r.	19 454,00
10	Podatek opłacony w 2016 r.	10 384,00
11	Zobowiązanie do US na koniec 2016 r.	9 070,00

L.P.	Podstawa opodatkowania	Wartość
1	Odsetki budżetowe	0,00
2	kary	8 975,11
3	PFRON	93 317,00
4	wydatki nkup (wieńce, renta )	100,00
	Podstawa opodatkowania	102 392,11

KLÓWNY KSIĘGOWY  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Sokółce  
Katarzyna Rybołowicz

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Sokółce  
Jerzy Kulakowski



