

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)

Sporządzony za okres od: 01.01.2015 do 31.12.2015

	za okres poprzedni	za okres bieżący
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	28 123 438,25	29 762 977,35
<i>od jednostek powiązanych</i>		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	28 313 889,83	29 980 694,76
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-216 983,48	-248 993,84
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	26 531,90	31 276,43
B. Koszty działalności operacyjnej	29 256 563,16	30 456 421,69
I. Amortyzacja	962 284,27	1 114 876,78
II. Zużycie materiałów i energii	6 404 891,61	6 420 979,09
III. Usługi obce	6 843 746,48	7 242 747,77
IV. Podatki i opłaty, w tym:		
<i>podatek akcyzowy</i>	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	12 250 082,53	12 362 094,59
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 311 482,15	2 782 712,71
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	278 081,24	277 144,58
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	14 540,22	19 889,17
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-1 133 124,91	-693 444,34
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 098 008,65	1 163 176,53
I. Zysk ze zbycia niefinansowych składników trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	924 295,55	965 017,61
III. Inne przychody operacyjne	173 713,10	198 158,92
E. Pozostałe koszty operacyjne	56 078,17	99 739,96
I. Strata ze zbycia niefinansowych składników trwałych	1 214,02	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	54 864,15	99 739,96
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-91 194,43	369 992,23
G. Przychody finansowe	79 256,11	28 241,37
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
<i>od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	79 256,11	28 241,37
<i>od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	38 029,55	27 091,64
I. Odsetki, w tym:	38 029,55	27 091,64
<i>od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-49 967,87	371 141,96
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I + J)	-49 967,87	371 141,96
L. Podatek dochodowy	11 327,00	14 246,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-61 294,87	356 895,96
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	-120 959,74	71 600,96

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Sokółce

Katarzyna Rybołowicz

Imię i nazwisko osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sokółka 28.04.2016

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Sokółce

Jerzy Kuciakowski

Imię i nazwisko kierownika jednostki

Sokółka 28.04.2016

Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej
w Sokółce

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

BILANS

Sporządzony na dzień:

31.12.2015

	Stan na dzień	
	31.12.2014	31.12.2015
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	13 003 036,77	13 687 306,54
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	999 633,34
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	999 633,34
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	13 003 036,77	12 687 673,20
1. Środki trwałe	12 986 146,77	12 687 673,20
a) grunty	451 180,00	451 180,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 073 316,63	8 733 009,58
c) urządzenia techniczne i maszyny	803 478,24	620 190,64
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	2 658 171,90	2 883 292,97
2. Środki trwałe w budowie	16 890,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		
udziały lub akcje		
inne papiery wartościowe		
udzielone pożyczki		
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		
udziały lub akcje		
inne papiery wartościowe		
udzielone pożyczki		
inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	3 511 702,40	3 967 182,68
I. Zapasy	505 932,42	667 675,89
1. Materiały	505 932,42	667 675,89
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	2 182 869,64	3 240 271,75
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
do 12 miesięcy		
powyżej 12 miesięcy		
b) inne	2 182 869,64	3 240 271,75
2. Należności od pozostałych jednostek	1 924 297,54	3 208 470,71
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	1 924 297,54	3 208 470,71
do 12 miesięcy		
powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych itp.		
c) inne	258 572,10	31 801,04
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	653 746,14	49 432,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	653 746,14	49 432,00
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	653 746,14	49 432,00
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	653 746,14	49 432,00
inne środki pieniężne		
inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	169 154,20	9 803,04
AKTYWA RAZEM	16 514 739,17	17 654 489,22
PASYWA		
A. FUNDUSZ WŁASNY	-909 734,07	-552 838,11
I. Fundusz założycielski	5 971 838,92	5 971 838,92
II. Należne wpłaty na fundusz założycielski		
III. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
IV. Fundusz zakładu		
V. Fundusz zakładu z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe fundusze rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych, w tym:	-6 820 278,12	-6 881 572,99
Błąd podstawowy		
inne	-61 294,87	356 895,96
VIII. Zysk (strata) netto		
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	17 424 473,24	18 207 327,33
I. Rezerwy na zobowiązania	4 125 148,70	4 374 142,54
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4 125 148,70	4 374 142,54
a) długoterminowa	3 779 451,37	4 059 398,34
b) krótkoterminowa	345 697,33	314 744,20
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	532 822,10	380 024,10
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek	532 822,10	380 024,10
a) kredyty i pożyczki	532 822,10	380 024,10
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 574 343,49	3 728 322,44
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
do 12 miesięcy		
powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek	3 363 362,30	3 712 724,25
a) kredyty i pożyczki	183 324,00	152 798,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 322 289,19	1 636 727,43
do 12 miesięcy	1 322 289,19	1 636 727,43
powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe	658 981,50	794 525,77
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych itp.	979 269,94	1 060 186,21
h) z tytułu wynagrodzeń	219 497,67	68 486,84
i) inne	210 981,19	15 598,19
3. Fundusze specjalne	9 192 158,95	9 724 838,25
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	9 192 158,95	9 724 838,25
a) długoterminowe	9 192 158,95	9 724 838,25
b) krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	16 514 739,17	17 654 489,22

Inię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Sokółka, 28.04.2016

Inię i nazwisko kierownika jednostki
Sokółka, 28.04.2016

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Sokółce

Katarzyna Rybołowicz

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Sokółce

Jerzy Kulakowski

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(metoda pośrednia)

Sporządzony za okres od: **01.01.2015** do **31.12.2015**

za okres poprzedni za okres bieżący

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto		-61 294,87	356 895,96
II. Korekty razem		-21 537,99	-636 428,42
1. Amortyzacja		962 284,27	1 114 876,78
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		35 140,10	24 842,64
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej			0,00
5. Zmiana stanu rezerw		216 983,48	248 993,84
6. Zmiana stan zapasów		-44 524,56	-161 743,47
7. Zmiana stanu należności		-112 054,61	-1 057 402,11
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-163 569,14	-175 590,07
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-680 881,86	-1 031 565,72
10. Inne korekty		-234 915,67	401 159,69
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (A.I +/- A.II)		-82 832,86	-279 532,46
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
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			
spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			
odsetki			
inne wpływy z aktywów finansowych			
4. Inne wpływy inwestycyjne		812 667,24	1 271 902,43
II. Wydatki		812 667,24	1 271 902,43
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników aktywów trwałych			
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)		-812 667,24	-1 271 902,43
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		737 954,71	1 155 287,39
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		737 954,71	1 155 287,39
II. Wydatki		96 248,10	208 166,64
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		61 108,00	183 324,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego			
8. Odsetki		35 140,10	24 842,64
9. Inne wydatki finansowe			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (C.I - C.II)		641 706,61	947 120,75
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III +/- B.III +/- C.III)		-253 793,49	-604 314,14
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		653 746,14	49 432,00
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F. Środki pieniężne na początek okresu		907 539,63	653 746,14
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:		653 746,14	49 432,00
o ograniczonej możliwości dysponowania		13 974,88	20 246,95

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Sokółce

Katarzyna Rybołowicz

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych
Sokółka, 28.04.2016

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Sokółce

Jerzy Kulakowski

Imię i nazwisko kierownika
Jednostki
Sokółka, 28.04.2016

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM

Sporządzone na dzień:

31.12.2015

	Dane za rok 2014	Dane za rok 2015
I. Fundusz własny na początek okresu (BO)	-848 439,20	-909 734,07
Korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
Ia. Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach	-848 439,20	-909 734,07
1. Fundusz założycielski na początek okresu	5 971 838,92	5 971 838,92
1.1. Zmiany funduszu założycielskiego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2. Fundusz założycielski na koniec okresu	5 971 838,92	5 971 838,92
2. Należne wpłaty na fundusz założycielski na początek okresu		
2.1. Zmiana należnych wpłat na fundusz założycielski		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
2.2. Należne wpłaty na fundusz założycielski na koniec okresu		
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4. Fundusz zakładu na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany funduszu zakładu	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2. Stan funduszu zakładu na koniec okresu	0,00	0,00
5. Fundusz zakładu z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1. Zmiany funduszu zakładu z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
5.2. Fundusz zakładu z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe fundusze rezerwowe na początek okresu		
6.1. Zmiany pozostałych funduszy rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
6.2. Pozostałe fundusze rezerwowe na koniec okresu		
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-8 619 090,06	-6 820 278,12
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
Korekty błędów podstawowych		
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	-8 619 090,06	-6 820 278,12
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu (wielkość ujemna)		
Korekty błędów podstawowych (wielkość ujemna)		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach (wielkość ujemna)	-8 619 090,06	-6 820 278,12
a) zwiększenie (wielkości ujemnej) - (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (wielkości dodatniej) - (z tytułu)	1 798 811,94	-61 294,87
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-6 820 278,12	-6 881 572,99
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-6 820 278,12	-6 881 572,99
8. Wynik netto	-61 294,87	356 895,96
a) zysk netto	-61 294,87	356 895,96
b) strata netto (wielkość ujemna)		
c) odpis z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-909 734,07	-552 838,11
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-909 734,07	-552 838,11

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Sokółce

Katarzyna Rybołowicz

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych
Sokółka, 28.04.2016

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Sokółce

Jerzy Kuliakowski

Imię i nazwisko kierownika jednostki

Sokółka, 28.04.2016

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 01.01.2015r. do 31.12.2015r.

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 umarżane 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 komisyjnego ustalenia stanu nieużytych 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, ceł, 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 Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Sokółce
Katarzyna Rybołowicz

Imię i nazwisko osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych
Sokółka, dnia 28.04.2016 r.

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Sokółce

Jerzy Kulakowski

Imię i nazwisko
kierownika jednostki
Sokółka, dnia 28.04.2016 r.

B. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

i 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 31.12.2014 r.	Wartość na dzień 31.12.2015 r.
1	Wartość środków trwałych w budowie	16 890,00	0,00
2	Zwiększenia nakładów w ciągu roku	250 015,47	1 712 646,55
a	zakupy	250 015,47	1 712 646,55
i b	odsetki	0,00	0,00
3	Zmniejszenia nakładów w ciągu roku	864 536,00	1 729 536,55
a	przekazanie do użytkowania środków trwałych	864 536,00	1 729 536,55

Obroty środków trwałych w budowie obejmują nakłady poniesione na zakup aparatury medycznej oraz sprzętu komputerowego wraz z oprogramowaniem w ramach Projektu pn: " Podlaski System Informacyjny e-Zdrowie".

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 14 485,40m² oraz nw. grunty będące własnością Powiatu Sokólskiego posiadające księgę wieczystą KW Nr BI1S/00034059/9 prowadzoną przez IV Wydział Ksiąg Wieczystych Sądu Rejonowego w Sokółce:

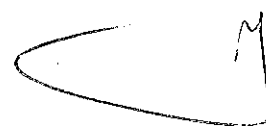
działka nr 222/33 o powierzchni - 15 077m²

działka nr 222/37 o powierzchni - 1 034m²

działka nr 222/38 o powierzchni - 29 007m²

razem: 45 118m²

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



Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne użytkowane na podstawie umowy dzierżawy wykazane w tabeli poniżej wycenione zostały na wartość 648 827,58 zł.

Środki trwałe użytkowane na podstawie umowy użyczenia opiewają na kwotę 558 806,97 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 Symex Ca -560
1.9	Analizator koagulologiczny ACL TOP 300 CTS
1.10	Skaner płaski typ Lide 200 z kołyską laboratoryjną MR-1
2.	Umowy dzierżawy inne
2.1	Kopiarka Ricoh Aficio MP2500SP
2.2	Kopiarka Ricoh Aficio MP2500SP z ARDF, dupleksem, drukarką sieciową i skanerem
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

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 2015 roku nie uległ zmianie i na dzień 31.12.2015 r wynosi 5 971 838,92 zł.

1.7. Zysk netto w wysokości 356 895,96 zł proponuje się przeznaczyć na pokrycie strat z lat ubiegłych.

1.8. Dane o stanie rezerw.

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2014	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2015
I	Rezerwa na świadczenia pracownicze, w tym:	4 125 148,70	664 898,46	415 904,62	4 374 142,54
1	długoterminowa na:	3 779 451,37	356 208,34	76 261,37	4 059 398,34
a	nagrody jubileuszowe	2 276 724,69	161 552,27	53 944,70	2 384 332,26
b	odprawy emerytalne	1 430 863,80	191 769,04	20 650,36	1 601 982,48
c	odprawy rentowe	71 862,88	2 887,03	1 666,31	73 083,60
2	krótkoterminowa na:	345 697,33	308 690,12	339 643,25	314 744,20
a	nagrody jubileuszowe	288 533,21	263 901,57	288 533,21	263 901,57
b	odprawy emerytalne	50 982,53	43 995,45	50 982,53	43 995,45
c	odprawy rentowe	6 181,59	793,1	127,51	6 847,18
II	Pozostałe rezerwy, w tym:	0	0	0	0,00
1	długoterminowe	0	0	0	0,00
2	krótkoterminowe	0	0		0,00
	Razem	4 125 148,70	664 898,46	415 904,62	4 374 142,54

Założenia przyjęte przez aktuarusza przy szacowaniu rezerw na świadczenia pracownicze:

Wyszczególnienie / Okres	2014 r.	2015 r.
Stopa dyskontowa	3,10%	2,90%
Wzrost wynagrodzeń	1,00%	1,00%
Prognozowana inflacja	2,50%	1,7% - w 2016 r.
		1,9% - w 2017 r.
		2,5% - w 2018 r. i kolejnych latach

1.9. Odpisy aktualizujące wartość należności.

i	Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
	1	2	3	5	6
	1. Należności:				
	a) kwestionowane przez dłużników z których dłużnik zalega a wg oceny i sytuacji finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna,	88 954,54	21 525,29	27 484,31	82 995,52
	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,				
Razem (1+2+3)	88 954,54	21 525,29	27 484,31	82 995,52

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			380 024,10	
2	Kredyt udzielony przez Bank Spółdzielczy w Białymstoku	152 798,00			
Razem:		152 798,00	0,00	380 024,10	0,00
Razem zobowiązania długoterminowe:					380 024,10

1.11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2014	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2015
I. Rozliczenia krótkoterminowe					
I	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	21 140,66	155 783,59	167 121,21	9 803,04
1	ubezpieczenia	3 207,75	3 501,82	3 357,32	3 352,25
2	prenumerata	1142,49	402,18	1310,03	234,64
3	podatek od nieruchomości	0	150 733,00	150 733,00	0,00
4	pozostałe	16 790,42	1 146,59	11 720,86	6 216,15
II	Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	9 192 158,95	1 414 398,98	881 719,68	9 724 838,25
1	Otrzymane dofinansowania na nabycie lub ulepszenie środków trwałych	9 176 073,52	1 404 893,86	877 892,93	9 703 074,45
a	dotacja z NFOŚiGW	1 259 676,08	0	43 160,55	1 216 515,53
b	dotacja z PFOŚiGW	127 162,93	0	4 093,44	123 069,49
c	dofinansowanie z PFRON	162 344,51	0,00	5 225,88	157 118,63
d	dofinansowanie z PZU	31 060,46	0	1672,91	29 387,55
e	dofinansowanie z RPOWP	3 996 612,22	851 671,87	563 187,59	4 285 096,50
f	dofinansowanie z POiŚ	1 466 210,63	0	101004,3	1 365 206,33
g	dotacje Powiat Sokólski	2 010 164,86	200 000,00	144 730,33	2 065 434,53
h	otrzymane darowizny środków trwałych(w tym WOŚP)	122 841,83	353221,99	14817,93	461 245,89
2	Należne dofinansowania ze środków budżetu UE	16 085,43	9 505,12	3 826,75	21 763,80

1.12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp	Nazwa wierzyciela	Kwota zobowiązania pozostała do spłaty na 31.12.2015r	Termin spłaty zadłużenia/ustanowienia zabezpieczenia	Zabezpieczenie
1.	NFOŚiGW w Warszawie (umowa pożyczki)	380 024,10	do 20.12.2020	1)Weksel własny „in blanco” z deklaracją wekslową poręczony przez Powiat Sokólski 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	5 lat od dnia zakończenia realizacji projektu tj. do 30.06.2015	Hipoteka umowna zwykła w kwocie 2 482 457,40zł na zabezpieczenie prawidłowej realizacji umowy o dofinansowanie Projektu pn. „Podniesienie jakości ochrony zdrowia w SPZOZ w Sokółce poprzez zakup aparatury medycznej” w ramach RPO WP na lata 2007-2013 współfinansowanego ze środków EFRR. (W związku z zakończonym 16.07.2015 r. okresem trwałości projektu IZ wyraziła zgodę na wykreślenie hipoteki umownej zwykłej wraz ze wszystkimi odnoszącymi się do niej wpisami dodatkowymi – Pismo z dnia 02.02.2016 r. Sąd rejonowy w Sokółce IV Wydział Ksiąg wieczystych dokonał wykreślenia z dniem 24.03.2016 r.)
3.	Województwo Podlaskie (dofinansowanie projektu współfinansowanego ze środków EFRR)	0	5 lat od dnia zakończenia realizacji projektu tj. do 31.12.2015	Weksel własny „in blanco” z deklaracją wekslową do wysokości kwoty przekazanego dofinansowania (1 575 847,73zł) na zabezpieczenie prawidłowej realizacji umowy o dofinansowanie Projektu pn. „Poprawa jakości powietrza poprzez termomodernizację obiektów Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sokółce ” w ramach RPO WP na lata 2007-2013 współfinansowanego ze środków EFRR
4.	Województwo Podlaskie (dofinansowanie projektu współfinansowanego ze środków EFRR)	0	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
5.	Bank Spółdzielczy w Białymstoku (umowa o kredyt w rachunku bieżącym)	0,00	22.04.2016	1)Hipoteka umowna do kwoty 1 200 000,00zł na zabezpieczenie spłaty kredytu w rachunku bieżącym w wysokości 800 000,00zł wraz z odsetkami, 2) weksel własny „in blanco” wraz z deklaracją wekslową, 3) cesja praw z ubezp. budynków położonych na nieruchomości, 4) przelew wierzytelności z umowy nr 10-00-00090-12-29-03/01 od NFZ Podlaski Oddział Wojewódzki na realizację świadczeń zdrowotnych w zakresie leczenia szpitalnego, 5) pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem bieżącym SP ZOZ w Sokółce.

6.	Bank Spółdzielczy w Białymstoku (umowa o kredyt w rachunku kredytowym)	152 798,00	01.10.2016	1) Hipoteka umowna do kwoty 825 000,00zł na zabezpieczenie spłaty kredytu w rachunku kredytowym w wysokości 550 000,00zł wraz z odsetkami, 2) weksel własny „in blanco” wraz z deklaracją wekslową, 3) przelew wierzytelności z umowy nr 10-00-00090-12-22-05 od NFZ Podlaski Oddział Wojewódzki na realizację świadczeń zdrowotnych w zakresie rehabilitacji leczniczej, 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.	dynamika
				kol. 4-3	kol. 4	kol. 4:3
1	2	3	4	5	6	7
I	RAZEM PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY	27 981 031,36	29 762 977,35	1 781 945,99	96,15	106,37
I	Sprzedaż usług medycznych, w tym:	27 736 685,85	29 548 477,62	1 811 791,77	95,46	106,53
a	szpitalnictwo (usługi finansowane przez NFZ)	23 921 115,36	25 605 278,37	1 684 163,01	82,72	107,04
b	szpitalnictwo (usługi medyczne świadczone osobom nieubezpieczonym, zaświadczenia lekarskie, opłaty za pobyt matek w szpitalu i inne)	339 788,59	220 084,58	-119 704,01	0,71	64,77
c	specjalistyka (usługi finansowane przez NFZ)	2 722 637,55	2 942 730,87	220 093,32	9,51	108,08
d	specjalistyka (porady udzielone osobom nieubezpieczonym, zaświadczenia lekarskie)	16 803,35	27 231,50	10 428,15	0,09	162,06
e	usługi laboratoryjne, rtg, usg, ekg, badania endoskopowe,	736 341,00	753 152,30	16 811,30	2,43	102,28
2	Pozostała sprzedaż	390 241,31	432 217,14	41 975,83	1,40	110,76
a	przychody z najmu i dzierżawy	314 951,55	330 258,89	15 307,34	1,07	104,86
b	inne(staże, refaktury)	75 289,76	101 958,25	26 668,49	0,33	135,42
3	Zmiana stanu produktów	-168 061,80	-248 993,84	-80 932,04	-0,80	148,16
4	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów(stołówka)	22 166,00	31 276,43	9 110,43	0,10	141,10
II	Pozostałe przychody operacyjne	722 739,34	1 163 176,53	440 437,19	3,76	160,94
a	otrzymane dary	32 157,43	40 452,97	8 295,54	0,13	125,80
b	otrzymane kary umowne, odszkodowania	5 570,59	32 679,84	27 109,25	0,11	586,65
c	przedawnione zobowiązanie i korekty dotyczące lat ubiegłych	9,82	93 610,50	93 600,68	0,30	953 263,75
d	umorzenia podatków (od nieruchomości)	38 073,00	0,00	-38 073,00	0,00	0,00
e	rozwiązany odpis aktualizacyjny na należności	3 200,76	7 743,43	4 542,67	0,03	241,92

f	dotacje nie odnoszone na fundusz założycielski	8 172,46	103 615,52	95 443,06	0,33	1 267,86
g	rozliczenia RMP równoległe do odpisów amortyz. śr. trwałych nabytych z otrzym. dotacji i innego dofinans(PFRON, Powiat, UE)	602 353,14	814 013,10	211 659,96	2,63	135,14
h	rozliczenia RMP równoległe do odpisów amortyz. śr. trwałych współfinansowanych ze środków PZU, innych, otrzymanych nieodpłatnie	17 636,40	63 879,83	46 243,43	0,21	362,20
i	pozostałe	15 565,74	7 181,34	-8 384,40	0,02	46,14
III	Przychody finansowe	76 497,48	28 241,37	-48 256,11	0,09	36,92
a	odsetki bankowe otrzymane	5 036,12	2 684,64	-2 351,48	0,01	53,31
b	odsetki umorzone, przedawnione, skorygow.	70 339,71	25 108,26	-45 231,45	0,09	35,70
c	odsetki naliczone od należności	1 121,65	448,47	-673,18	0,00	39,98
IV	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Przychody ogółem	28 780 268,18	30 954 395,25	2 174 127,07	100,00	107,55

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	29 242 022,94	30 436 452,52	1 194 429,58	99,52	104,08
1	amortyzacja	962 284,27	1 114 876,78	152 592,51	3,65	115,86
2	zużycie materiałów, w tym:	5 682 231,97	5 701 103,96	18 871,99	18,64	100,33
a	leków, tlenu, krwi	2 358 028,21	2 198 723,20	-159 305,01	7,19	93,24
b	żywności	318 072,46	322 884,11	4 811,65	1,06	101,51
c	sprzętu jednorazowego użytku	1 843 985,36	1 991 464,57	147 479,21	6,51	108,00
d	odczymników laboratoryjnych	599 412,32	578 305,49	-21 106,83	1,89	96,48
e	paliw opałowych, silnikowych	64 972,41	60 657,59	-4 314,82	0,20	93,36
f	inne (ścieki, woda, biurowe, czystościowe, dezynfekcyjne itp.)	497 761,21	549 069,00	51 307,79	1,80	110,31
3	zużycie energii, w tym:	722 659,64	719 875,13	-2 784,51	2,35	99,61
a	elektrycznej	275 145,98	292 045,25	16 899,27	0,95	106,14
b	cieplnej i gazu	447 513,66	427 829,88	-19 683,78	1,40	95,60
4	usługi obce, w tym:	6 843 746,48	7 242 747,77	399 001,29	23,68	105,83
a	transportowe	301 176,37	299 450,53	-1 725,84	0,98	99,43
b	medyczne	5 354 881,91	5 968 161,18	613 279,27	19,51	111,45
c	telekomunikacyjne	29 667,11	33 507,10	3 839,99	0,11	112,94
d	utyliacji odpadów	47 475,27	57 216,35	9 741,08	0,19	120,52
e	konserwacji i naprawy sprzętu	389 831,37	350 515,58	-39 315,79	1,15	89,91
f	remontowe	223 755,02	0,00	-223 755,02	0,00	0,00
g	pozostałe usługi obce	496 959,43	533 897,03	36 937,60	1,75	107,43
5	podatki i opłaty	191 474,66	235 897,00	44 422,34	0,77	123,20
6	wynagrodzenia, w tym:	12 250 082,53	12 362 094,59	112 012,06	40,42	100,91
a	ze stosunku pracy	12 151 737,98	12 290 257,36	138 519,38	40,19	101,14
b	z tytułu umów zlecenia i o dzieło	98 344,55	71 837,23	-26 507,32	0,23	73,05
c	z tytułu dodat. wynagr. piel. i poł. §2 ust.3 pkt 1	0,00	237 354,35	237 354,35	0,78	0,00
7	świadczenia na rzecz pracowników	2 311 482,15	2 782 712,71	471 230,56	9,10	120,39
a	ubezpieczenia społeczne, FP	2 235 045,71	2 245 118,88	10 073,17	7,34	100,45

b	składki ZUS - z tytułu dodat. wynagr. piel. i poł. §2 ust.3 pkt 1	0,00	46 550,73	46 550,73	0,15	0,00
c	odpisy na ZFŚS	350,00	396 130,16	395 780,16	1,30	113 180,05
d	szkolenia, ekwiwalent za odzież i inne	71 328,44	88 194,94	16 866,50	0,29	123,65
e	badania okresowe	4 758,00	6 718,00	1 960,00	0,02	141,19
8	pozostałe koszty	278 061,24	277 144,58	-916,66	0,91	99,67
a	podróże służbowe	3 924,61	3 483,08	-441,53	0,01	88,75
b	ubezpieczenia OC i majątkowe	274 005,63	273 661,50	-344,13	0,89	99,87
c	pozostałe koszty	131,00	0,00	-131,00	0,00	0,00
II	Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów	14 540,22	19 969,17	5 428,95	0,07	137,34
III	Pozostałe koszty operacyjne	56 078,17	99 739,96	43 661,79	0,33	177,86
a	umorzone i spisane należności	12 819,91	8 247,51	-4 572,40	0,03	64,33
b	kary NFZ i inne	6 036,94	13 056,82	7 019,88	0,04	216,28
c	odpisy aktualizujące należności	2 292,00	6 030,00	3 738,00	0,02	263,09
d	pozostałe	34 929,32	72 405,63	37 476,31	0,24	207,29
IV	Koszty finansowe	38 029,55	27 091,64	-10 937,91	0,09	71,24
a	odsetki od zobowiązań z tyt. dostaw i usług	251,45	0,00	-251,45	0,00	0,00
b	odsetki budżetowe i opłaty prolongacyjne	2 648,00	2 249,00	-399,00	0,01	84,93
c	odsetki od pożyczek z NFOŚiGW	12 160,77	12 160,77	0,00	0,04	100,00
d	odsetki od kredytu w rachunku bieżącym i kredytowym	22 969,33	12 681,87	-10 287,46	0,04	55,21
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
KOSZTY OGÓLEM:		29 350 670,88	30 583 253,29	1 232 582,41	100,00	104,20

2.2. Odpisy aktualizujące środki trwałe nie występują.

2.3. Odpisy aktualizujące zapasy wynoszą 16 490,49 zł.

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 2015 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	1 131 660,40	0,00
2	Środki trwałe:	684 376,15	314 053,00
	- w tym służące ochronie środowiska	0,00	0,00
3	Środki trwałe w budowie na koniec roku obrotowego:	0,00	200 000,00
	- 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	
		31.12.2014 r.	31.12.2015 r.
1	Lekarze	17,20	16,25
2	Personel z wyższym wykształceniem medycznym	68,50	73,75
3	Technicy	26,00	25,33
4	Pielegniarki	108,20	91,49
5	Położne	21,00	21,00
6	Personel niższy medyczny	47,25	56,25
7	Personel gospodarczy	29,50	30,08
8	Administracja	19,00	21,92
9	Pozostali	7,25	13,13
10	Ogółem	343,90	349,20

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 2015 r. wynosi netto 7 900,00 zł.

Inne usługi poświadczające, usługi doradztwa podatkowego oraz pozostałe usługi wykonywane przez biegłych rewidentów nie były świadczone na rzecz jednostki w 2015 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. 28.04.2016 r.

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Sokółce

Jerzy Kulakowski

Imię i nazwisko
kierownika jednostki
Sokółka, dn. 28.04.2016 r.

Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej
w Sokółce

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

NIP 545-14-93-579, REG. 050653170

Załącznik Nr 1 do Sprawozdania finansowego za rok 2015

G R U P A	Stan na 31.12.2014r.				Zmiany wartości początkowej							Zmiany umorzeń			Stan na 31.12.2015r.		
	Majątek trwały	wartość początkowa	umorzenie	wartość netto	nabycie	przejęcie wewnętrzne	aktualizacja wartości	ujawnienie nadwyżka likwidacyjna	zbycie likwidacyjna	zbycie	autoryzacja	zmniejszenie	wartość początkowa	umorzenia	wartość netto		
																13	14
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
I.																	
0	451 180,00	0,00	0,00	451 180,00	0,00				0,00	0,00	0,00			451 180,00	0,00	451 180,00	
1	9 655 197,50	2 271 944,21	2 271 944,21	7 383 253,29	15 419,20				0,00	241 397,86				9 670 616,70	2 513 342,07	7 157 274,63	
2	2 914 675,81	1 224 612,47	1 224 612,47	1 690 063,34	0,00				0,00	114 328,38				2 914 675,81	1 338 940,85	1 575 734,96	
3	969 674,09	940 866,89	940 866,89	28 807,20	0,00				0,00	2 397,60				969 674,09	943 264,49	26 409,60	
4	972 196,29	380 416,57	380 416,57	591 779,72	40 452,96				-105 502,20	209 354,79				907 347,05	484 469,16	422 877,89	
5	139 358,44	123 658,46	123 658,46	15 699,98	0,00				0,00	2 115,90				139 358,44	125 774,36	13 584,08	
6	1 196 843,42	1 029 652,08	1 029 652,08	167 191,34	0,00				-299,00	9 872,27				1 196 544,42	1 039 225,35	157 319,07	
7	162 507,94	162 507,94	162 507,94	0,00	0,00				0,00	0,00				162 507,94	162 507,94	0,00	
8	10 740 834,54	8 082 662,64	8 082 662,64	2 658 171,90	542 003,99			86 500,00	-318 444,91	403 382,92				11 050 893,62	8 167 600,65	2 883 292,97	
II.1	27 202 468,03	14 216 321,26	14 216 321,26	12 986 146,77	597 876,15	0,00	0,00	86 500,00	-424 046,11	982 849,72				27 462 798,07	14 775 124,87	12 687 673,20	
II.2	16 890,00	0,00	0,00	16 890,00	0,00									0,00	0,00	0,00	
II.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									0,00	0,00	0,00	
II.4	57 606,00	57 606,00	57 606,00	0,00	1 131 660,40				-8 158,30	152 027,06				1 181 108,10	181 474,76	999 633,34	
A.I.+ A.II.+ A.III.+ A.IV.	27 276 964,03	14 273 927,26	14 273 927,26	13 003 036,77	1 729 536,55	0,00	0,00	86 500,00	-432 204,41	1 114 876,78				28 643 906,17	14 956 599,63	13 687 306,54	

OLÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Sokółce
Jerzy Kutakowski

DANEK
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Sokółce
Jerzy Kutakowski

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 2015

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w zł.
1	Zysk/ strata brutto	371 141,96
2	Przychody bilansowe ogółem na podstawie rachunku zysków i strat	30 954 395,25
a	Zmiana stanu produktów - zawiązanie rezerwy na świadczenia pracownicze KUP	248 993,84
b	Otrzymane w 2015 r. dofinansowanie ze środków budżetu UE na nabycie lub wytworzenie środków trwałych - księgowo odnoszone na RMP (art. 17 ust. 1 pkt 52)	851 671,87
c	Otrzymane w 2014 r. dotacje z budżetów jednostek samorządu terytorialnego księgowo odnoszone na RMP (art. 17 ust. 1 pkt. 47) NKUP	200 000,00
d	Rozliczenie RMP równoległe do amortyzacji środków trwałych	-877 892,93
e	Umorzona część zobowiązań odsetkowych - podatkowych	-2 249,00
f	Przedawnione odsetki naliczone we własny zakresie	-22 859,26
g	Rozwiązanie odpisu aktualizującego należności, który nie stanowił w latach ubiegłych kup	-1712
h	Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość zapasów, który nie stanowił w latach ubiegłych kup	-921,34
i	Korekty przychodów NFZ z lat ubiegłych	-37 729,60
3	Przychody ogółem po korektach podlegające opodatkowaniu	31 311 696,83
4	Koszty bilansowe ogółem na podstawie rachunku zysków i strat	30 583 253,29
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	-103 615,52
b	Zawiązane w roku bieżącym odpisy aktualizujące należności NKUP	-6 030,00
c	Wyplacone w 2015 r. umowy zlecenia ujęte w kosztach w latach ubiegłych KUP	592,20
d	Oplacone w roku bieżącym składki ZUS pracodawcy - koszty roku ubiegłego KUP	364 817,19
e	Niewyplacone wynagrodzenia z tytułu umowy zlecenia oraz umowy o pracę NKUP	-20 870,94
f	Niezapłacone do ZUS składki finansowane przez płatnika NKUP	-400 160,14
g	Amortyzacja środków trwałych będących własnością organu założycielskiego oraz nabytych nieodpłatnie NKUP	-877 892,93
h	Odsetki budżetowe NKUP	0,00
i	Odpis na PFRON NKUP	-68 901,00
j	Kary Sanepid, NFZ, wydatki okolicznościowe NFZ	-6 078,94
k	Zawiązanie rezerwy związanej z kontrolą NFZ	0,00
5	Koszty podatkowe ogółem	29 465 113,21
6	Dochód podatkowy łącznie, z tego:	1 846 583,62
7	Dochody wolne	1 771 603,68
a	Zysk na działalności statutowej	1 567 371,02
b	Dochód podatkowy na działalności pozastatutowej	204 232,66
c	Dochody wolne art. 17 ust. 1 pkt 4	263 094,30
d	Dochody wolne art. 17 ust. 1 pkt 47 i 52	1 508 509,38
8	Podstawa opodatkowania	74 979,94
9	Podatek należny za 2015 r.	14 246,00
10	Podatek opłacony w 2015 r.	6 083,00
11	Zobowiązanie do US na koniec 2015 r.	8 163,00

Lp.	Podstawa opodatkowania	Wartość
1	Odsetki budżetowe	0,00
2	kary	6 078,94
3	PFRON	68 901,00
4	wydatki nkup (wieńce, renta)	0,00
	Podstawa opodatkowania	74 979,94

Sokółka, 28.04.2016 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Sokółce
Katarzyna Rybołowicz

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Sokółce

Jerzy Kulakowski