



Starostwo Powiatowe w Bielsku Podlaskim

ul. Mickiewicza 46 • 17-100 Bielsk Podlaski

tel.: 858 332 616 • faks: 858 332 612

www.powiatbielski.pl • e-mail: starostwo@powiatbielski.pl



ZARZĄD POWIATU
17-100 Bielsk Podlaski
ul. Mickiewicza 46
tel. 085/833-26-10, fax 833-26-12
skr. poczt. 33
Or.0006.3.2018

Bielsk Podlaski, 28.05.2018

Rada Powiatu
w Bielsku Podlaskim

WNIOSEK

Zarząd Powiatu w Bielsku Podlaskim w załączeniu przedkłada projekt uchwały Rady Powiatu w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bielsku Podlaskim za 2017 rok, wnosząc o jej podjęcie.

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 53 ust. 1, 1a ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.) - „1.Roczne sprawozdanie finansowe jednostki, z zastrzeżeniem ust. 2b, podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. 1a. Przed zatwierdzeniem roczne sprawozdanie finansowe jednostek, o których mowa w art. 64, podlega badaniu zgodnie z wymogami przeprowadzania badań (...)”. Stosownie do art. 58 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. z 2018 r. poz. 160 z późn.zm.) „Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej decyduje o podziale zysku”.

Rada Społeczna Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bielsku Podlaskim na posiedzeniu w dniu 09 maja 2018 r. pozytywnie zaopiniowała sprawozdanie finansowe jednostki. Podstawą do zatwierdzenia sprawozdania jest sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za rok 2017. Zgodnie z przedmiotowym sprawozdaniem, sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2017 r. jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. Sprawozdanie sporządzone zostało zgodnie z wymagającymi zastosowania przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości. Zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa i umową jednostki.

W związku z tym, że rok 2017 w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Bielsku Podlaskim zakończył się zyskiem w wysokości 2 314.759,96 zł, Dyrektor SP ZOZ proponuje przeznaczyć go na zwiększenie funduszu zakładowego.

STAROSTA

dr inż. Sławomir Jerzy Snarski

PROJEKT

**UCHWAŁA NR/...../18
RADY POWIATU W BIELSKU PODLASKIM**

z dnia 2018 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bielsku Podlaskim za rok 2017.**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2017 r. poz. 1868, z 2018 r. poz. 130) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395, poz. 398, poz. 650) po przedstawieniu sprawozdania z badania, sporządzonego przez biegłego rewidenta, uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bielsku Podlaskim za rok 2017, na które składa się:

- bilans, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą: 42.528.629,65 zł,
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. z wynikiem: zyskiem 2 314.759,96 zł,
- informacja dodatkowa,

stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Zysk finansowy netto w wysokości 2 314.759,96 zł zostanie przeznaczony na zwiększenie funduszu zakładowego.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu w Bielsku Podlaskim.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

pod względem
formalno-prawnym
bez zastrzeżeń
23/05/2018

RADCA PRAWNY
Julia Polczukiewicz

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
W BIELSKU PODLASKIM
ZA 2017 ROK

Informacja o jednostce

Nazwa jednostki: SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
W BIELSKU PODLASKIM

Siedziba jednostki: 17-100 Bielsk Podlaski, ul. Kleszczelowska 1

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest wykonywanie działalności leczniczej. Do zadań zakładu należy podejmowanie działań w zakresie ochrony zdrowia, a zwłaszcza:

1. zapewnienie opieki specjalistycznej, szpitalnej i doraźnej,
2. uczestniczenie w realizacji zadań i programów zdrowotnych,
3. realizowanie zadań na potrzeby obronne państwa,
4. organizowanie i wykonywanie transportu sanitarnego,
5. w powiązaniu z udzielaniem świadczeń zdrowotnych i promocją zdrowia uczestniczenie w prowadzeniu badań klinicznych i badań produktów leczniczych oraz realizacji celów naukowych i dydaktycznych,
6. uczestniczenie w przygotowaniu osób do wykonywania zawodu medycznego lub wykonujących zawód medyczny, prowadzenie specjalizacji,
7. organizowanie i prowadzenie szkoleń, sympozjów i konferencji z zakresu profilaktyki, opieki i promocji zdrowia.

Właściwy sąd prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy Sąd Gospodarczy w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, nr KRS: 0000002987

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

Przyjęte zasady rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 roku (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.) oraz Ustawą o działalności leczniczej z 15 kwietnia 2011 r. (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r. poz. 160 z późn. zm.).

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania zarządzeniem Dyrektora SPZOZ i obowiązującą od 1 stycznia 2012 r. z aneksami:

- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.000 zł odpisywane są jednorazowo w koszty w chwili oddania do użytkowania. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.000 zł są w SPZOZ amortyzowane liniowo przez okres ekonomicznej użyteczności przewidziany dla danej grupy środków trwałych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są do bilansu w wartości netto, tj: wartość brutto według cen nabycia pomniejszona o dotychczasowe umorzenie;
- wartość środków trwałych w budowie wyceniana jest wg poniesionych nakładów;
- stany i rozchody materiałów, w tym leków i odczynników, jednorazowego sprzętu medycznego wycenia się wg cen zakupu metodą FIFO;
- środki pieniężne w banku na rachunkach walutowych wycenia się w trakcie roku wg kursów banku, w którym prowadzony jest rachunek, rozchody wycenia się metoda FIFO. Na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego NBP ustalonego na ten dzień;
- wartość należności urealniono tworząc odpisy aktualizujące należności od dłużników kwestionujących należności, zaległych na dzień bilansowy dłużej niż 12 miesięcy. Na powyższe należności tworzy się odpis w wysokości 100 %.
- SPZOZ sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat;
- SPZOZ sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Bielsk Podlaski, dnia 19.03.2018 r.

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
17-100 Bielsk Podlaski
ul. Kleszczelowska 1, tel/fax 085/833-27-60
www.spzoz-bielsk.pl sekretariat@spzoz-bielsk.pl
NIP 543-17-54-901, Regon 050584924

GŁÓWNY KSIĘGOWY
K. Sidor
Katarzyna Sidor

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
w Bielsku Podlaskim
Bożena Grotowicz

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
W BIELSKU PODLASKIM
ZA 2017 ROK**

USTĘP 1

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych przedstawia Tabela nr 1, a zmiany dotychczasowego umorzenia przedstawia Tabela nr 2.
2. Długoterminowe aktywa trwałe nie występują.
3. Nie występują koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy.
4. W SPZOZ nie występują grunty użytkowane wieczystie.
5. SPZOZ jest w posiadaniu następujących środków trwałych nieamortyzowanych:
 - analizatora hematologicznego Sysmex XS-1000i oraz Beck-up KX-21N z firmy Sysmex Polska,
 - analizatora immunochemicznego Cobas E411 oraz biochemicznego COBAS Integra z firmy Roche Diagnostic,
 - analizatora markerów kardiologicznych Minividas, analizatora mikrobiologicznego Vitek oraz aparatu do posiewu krwi Bact/Alert 3D 60 z firmy Biomerieux Sp. z o.o.,
 - analizatora do koagulologii ACL ELITE PRO z firmy Werfen Polska,
 - aparatu do moczu BM URI 500 z wyposażeniem z firmy Biomaxima S.A.,używanych w laboratorium diagnostycznym na podstawie umów dzierżawy zawartych na czas trwania umów przetargowych na dostawę odczynników laboratoryjnych;
 - programatora Renamic z wyposażeniem używanego w Poradni Kardiologicznej na podstawie umowy dzierżawy z firmą Biotronik Polska Sp. z o. o.;
 - 2 pomp do żywienia dojelitowego Flocare używanych na Oddziale Chirurgicznym na podstawie umowy użyczenia zawartej z firmą Nutrica
 - pompy do żywienia dojelitowego Compat używanych na Oddziale Chirurgicznym na podstawie umowy użyczenia zawartej z firmą Nestle Polska S.A.
 - 2 czytników kart mikroprocesorowych typu SCM Microsystems SCR3311 użyczonych przez Narodowy Fundusz Zdrowia.
6. SPZOZ nie jest posiadaczem papierów wartościowych ani praw.
7. Odpisy aktualizujące wartość należności przedstawia Tabela nr 3.
8. Kapitałem podstawowym SPZOZ jest fundusz założycielski, który na dzień 31.12.2017 r. wyniósł 9.673.914,80 zł.

9. Kapitał zapasowy na początek roku wynosił 3.734.188,61 zł, a na dzień 31.12.2017 r. 5.773.044,62 zł w związku z przeksięgowaniem zysku za 2017 r. zgodnie z Uchwałą nr XXIII/184/17 Rady Powiatu w Bielsku Podlaskim z dnia 05.06.2017 r.
10. SPZOK rok 2017 zamyka zyskiem w wysokości 2.314.759,96 zł i zamierza go przeznaczyć na zwiększenie funduszu zakładowego.
11. Nie ustala się na dzień bilansowy rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerw na nagrody jubileuszowe i świadczenia emerytalne. Zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych dochód przedmiotowo wolny jest od podatku i przeznaczony w całości na działalność statutową. Nagrody jubileuszowe wypłacane są w momencie wymagalności i w księgach rachunkowych ujmuje się je w chwili wypłaty, co powoduje że w sposób istotny nie zniekształca to wyniku finansowego za okres sprawozdawczy.
Wysokość pozostałych rezerw na dzień 01.01.2017 r. wynosiła 1.847.890,97 zł, a na dzień 31.12.2017 r. – 100.000 zł: w trakcie roku rozwiązano rezerwę w kwocie 1.747.890,97 zł związku z zakończeniem postępowania sądowego i uprawomocnieniem się wyroku oddalającego powództwo w sprawie o zapłatę przez SPZOK zadośćuczynienia, odszkodowania i zwrotu kosztów.
12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o przewidywanym okresie spłaty na dzień bilansowy przedstawia Tabela nr 4. W 2017 r. szpital korzystał z jednego kredytu długoterminowego, który zaciągnął w 2009 r. w kwocie 6.500.000,00 zł na utworzenie i uruchomienie Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii. Przewidywany termin spłaty – marzec 2020 r.
W tabeli przedstawiono również podział zobowiązań krótkoterminowych.
Poza zobowiązaniami w pozycji B bilansu występują fundusze specjalne – Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w kwocie 659.823,15 zł.
13. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki przedstawia Tabela nr 5. W związku z zaciągnięciem w 2009 r. kredytu długoterminowego w Banku Gospodarstwa Krajowego, została zawarta z Powiatem Bielskim umowa poręczenia jego spłaty (wraz z odsetkami). Formą zabezpieczenia wierzytelności udzielonego poręczenia ustanowiono zastaw rejestrowy na majątku ruchomym SPZOK o wartości 10.091.134,82 zł, który postanowieniem Sądu Rejonowego w Białymstoku, Wydział X Gospodarczy – Rejestru Zastawów, wpisano do rejestru zastawów w dniu 23.07.2009 r.
14. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych przedstawia Tabela nr 6.
15. Zobowiązania warunkowe nie występują.

USTĘP 2

1. Strukturę rzeczową przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów przedstawia Tabela nr 7.
2. Dane o kosztach według rodzaju przedstawia Tabela nr 8
3. Wysokość odpisów aktualizujących środki trwale przedstawia Tabela nr 9.
4. Wysokość odpisów aktualizujących zapasy przedstawia Tabela nr 10.

5. W roku obrotowym nie miały miejsca przypadki działalności zaniechanej, nie przewiduje się również przypadków zaniechania w roku następnym.
6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto:
 - wynik finansowy brutto za 2017 r. – dochód w wysokości 2.314.759,96 zł,
 - przychody podatkowe nieujęte w wyniku (+) 748.583,42 zł,
 - przychody księgowe nie wliczone do podstawy opodatkowania (-) 3.737.026,61 zł;
 - koszty księgowe niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (+) 3.165.387,50 zł;
 - koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów, a nieujęte w wyniku finansowym (-) 566.227,55 zł;
 - dochód podatkowy za 2017 r. – 1.927.413,60 zł, w tym dochody (przychody) wolne i odliczenia 1.925.476,72 zł,
 - podstawa opodatkowania – 0,00 zł.
7. Wartość środków trwałych w budowie na dzień 31.12.2017 r. wyniosła 440.489,00 zł, na co składa się:
 - 83.050,00 zł – dokumentacja projektowa modernizacji Centralnej Sterylizatorni,
 - 108.671,50 zł – dokumentacja projektowa dla inwestycji przebudowy szkoły,
 - 124.537,50 zł – dokumentacja projektowa modernizacji Kuchni,
 - 67.650,00 zł – dokumentacja projektowa modernizacji budynku Z,
 - 19.680,00 – dokumentacja projektowa budowy windy w budynku Z,
 - 36.900,00 zł – projekt budowy stacji uzdatniania wody.Odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie nie wystąpiły.
8. Odsetki oraz różnice kursowe powiększające cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów nie wystąpiły.
9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe przedstawia Tabela nr 11.
10. W 2017 roku zdarzenia o nadzwyczajnej wartości lub incydentalne nie wystąpiły.

USTĘP 3

Na dzień 31.12.2017 r. nie wystąpiły w sprawozdaniu finansowym pozycje wyrażone w walutach obcych.

USTĘP 4

Strukturę środków pieniężnych oraz przychodów i kosztów finansowych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych przedstawiają Tabele nr 12-13.

USTĘP 5

1. Nie wystąpiły umowy, których nie uwzględniono w bilansie, a miałyby wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy zakładu.

2. Nie wystąpiły istotne transakcje zawarte na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.
3. Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w 2017 r. przedstawia Tabela nr 14.
4. Nie wypłacano wynagrodzeń osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących.
5. Nie udzielano zaliczek, pożyczek, kredytów osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących.
6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta za obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego za 2017 rok wyniosło 4.182,00 zł brutto. Wynagrodzenie z innych tytułów nie wystąpiło.

USTĘP 6

1. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, a które należałoby uwzględnić w sprawozdaniu finansowym nie wystąpiły.
2. Znaczące zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a których nie uwzględniono w sprawozdaniu finansowym nie wystąpiły.
3. Nie wystąpiły zmiany w stosunku do poprzedniego roku obrotowego dotyczące sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.
4. Bilans otwarcia na dzień 01.01.2017 r. jest zgodny z bilansem zamknięcia na dzień 31.12.2016 r.

USTĘP 7, 8

Zakład w 2017 roku nie prowadził wspólnych przedsięwzięć, nie nastąpiło połączenie.

USTĘP 9

Pomimo niesprzyjających uwarunkowań zarówno wewnętrznych, jak i zewnętrznych w jakich SPZOZ funkcjonuje, a w szczególności:

- uzależnienia od NFZ,
- ograniczonych zasobów środków finansowych na wymianę zużytych środków trwałych i modernizację infrastruktury szpitala,
- niekorzystnie kształtujących się cen sprzedaży, przy stale rosnących cenach zakupu,
- niedoborze personelu medycznego, zarówno lekarzy i pielęgniarek przy stale rosnących żądaniach płacowych,
- funkcjonowaniu na rynku usług medycznych jednostek konkurencyjnych,
- ciągle zmieniających się przepisów prawnych, zobowiązujących do istotnych zmian pociągających

za sobą znaczne zaangażowanie środków finansowych,

rok 2017 zamyka zyskiem i zamierza w przyszłości kontynuować swoją działalność w niezmienionym istotnie zakresie.

Bielsk Podlaski, dnia 19.03.2018 r.

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
17-100 Bielsk Podlaski
ul. Kleszczelowska 1, tel/fax 085/833-27-60
www.spzoz-bielsk.pl sekretariat@spzoz-bielsk.pl
NIP 543-17-54-901, Regon 050584924

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Kędoulę
Katarzyna Siderska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
w Bielsku Podlaskim
Bożena Grolowicz

BILANS
sporządzony na dzień 31.12.2017 r.

AKTYWA	Stan na 31.12.2016 r.	Stan na 31.12.2017 r.	PASYWA	Stan na 31.12.2016 r.	Stan na 31.12.2017 r.
A. Aktywa trwałe	25 873 567,14	28 803 527,92	A. Kapitał (fundusz) własny	10 615 678,37	17 761 719,38
I. Wartości niematerialne i prawne	1 408 222,86	983 576,01	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	4 842 633,75	9 673 914,80
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 734 188,61	5 773 044,62
2. Wartość firmy			- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 408 222,86	983 576,01	- nad wartość nominalną udziałów (akcji)		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	24 465 344,28	27 819 951,91	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1. Środki trwałe	24 185 860,28	27 379 462,91	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		4 431 300,00	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 233 831,48	18 042 283,92	- na udziały (akcje) własne		
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 914 868,38	1 500 182,43	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
d) środki transportu	2 749,00	2 205,24	VI. Zysk (strata) netto	2 038 856,01	2 314 759,96
e) inne środki trwałe	4 034 411,42	3 403 491,32	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku		
2. Środki trwałe w budowie	279 484,00	440 489,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	27 725 474,13	24 766 910,27
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			I. Rezerwy na zobowiązania	1 847 890,97	100 000,00
III. Należności długoterminowe			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
1. Od jednostek powiązanych			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			- długoterminowe		
3. Od pozostałych jednostek			- krótkoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe			3. Pozostałe rezerwy	1 847 890,97	100 000,00
1. Nieruchomości			- długoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			- krótkoterminowe	1 847 890,97	100 000,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe			II. Zobowiązania długoterminowe	1 462 500,09	812 500,05
a) w jednostkach powiązanych			1. Wobec jednostek powiązanych		
- udziały lub akcje			2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- inne papiery wartościowe			3. Wobec pozostałych jednostek	1 462 500,09	812 500,05
- udzielone pożyczki			a) kredyty i pożyczki	1 462 500,09	812 500,05
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			c) inne zobowiązania finansowe		
- udziały lub akcje			d) zobowiązania wekslowe		
- inne papiery wartościowe			e) inne		
- udzielone pożyczki			III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 727 502,66	6 419 784,58
- inne długoterminowe aktywa finansowe			1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
c) w pozostałych jednostkach			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- udziały lub akcje			- do 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			- powyżej 12 miesięcy		
- udzielone pożyczki			b) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			2. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
4. Inne inwestycje długoterminowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			- do 12 miesięcy		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			- powyżej 12 miesięcy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			b) inne		
B. Aktywa obrotowe	12 467 585,36	13 725 101,73	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 077 544,03	5 759 961,43
I. Zapasy	777 273,96	786 879,97	a) kredyty i pożyczki	650 000,04	650 000,04
1. Materiały	777 273,96	784 788,97	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Półprodukty i produkty w toku			c) inne zobowiązania finansowe		
3. Produkty gotowe			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 087 530,01	2 596 242,30
4. Towary			- do 12 miesięcy	2 087 530,01	2 596 242,30
5. Zaliczki na dostawy		2 091,00	- powyżej 12 miesięcy		
II. Należności krótkoterminowe	5 952 011,76	5 853 888,28	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
1. Należności od jednostek powiązanych			f) zobowiązania wekslowe		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 214 472,86	1 326 419,01
- do 12 miesięcy			h) z tytułu wynagrodzeń	1 037 995,43	1 110 181,57
- powyżej 12 miesięcy			i) inne	87 545,69	77 118,51
b) inne			3. Fundusze specjalne	649 958,63	659 823,15
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			IV. Rozliczenia międzyokresowe	18 687 580,41	17 434 625,64
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			1. Ujemna wartość firmy		
- do 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	18 687 580,41	17 434 625,64
- powyżej 12 miesięcy			- długoterminowe	16 691 111,25	15 476 625,84
b) inne			- krótkoterminowe	1 996 469,16	1 957 999,80
3. Należności od pozostałych jednostek	5 952 011,76	5 853 888,28			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 453 778,57	5 384 214,24			
- do 12 miesięcy	5 453 778,57	5 384 214,24			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	769,54	2 799,99			
c) inne	497 463,65	466 874,05			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	5 589 561,76	6 941 813,94			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 589 561,76	6 941 813,94			
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 589 561,76	6 941 813,94			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	589 561,76	741 813,94			
- inne środki pieniężne	5 000 000,00	6 200 000,00			
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	148 737,88	142 519,54			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
Aktywa razem	38 341 152,50	42 528 629,65	Pasywa razem	38 341 152,50	42 528 629,65

Bielsk Podlaski, dn. 19.03.2018 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Sidorska
Katarzyna Sidorska

nazwisko i imię, podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
w Bielsku Podlaskim
Bożena Grodzka
nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

(wariant porównawczy)

Wyszczególnienie	Dane za rok	
	2016	2017
A PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM	38 185 540,71	43 934 442,59
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	38 214 800,50	43 910 572,05
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	-32 494,09	18 543,54
III. Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 234,30	5 327,00
B KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	39 142 533,94	46 005 276,06
I. Amortyzacja	3 281 811,72	3 064 649,26
II. Zużycie materiałów i energii	8 501 691,01	9 781 054,38
III. Usługi obce	10 235 213,99	12 579 388,65
IV. Podatki i opłaty, w tym:	119 274,88	132 074,43
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	13 939 673,42	16 937 357,43
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 842 871,35	3 282 938,83
- emerytalne	1 278 957,75	1 516 739,63
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	218 763,27	222 486,08
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 234,30	5 327,00
C ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-956 993,23	-2 070 833,47
D POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	3 160 551,00	3 935 048,09
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	91 896,76	140 417,35
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	3 068 654,24	3 794 630,74
E POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	156 693,62	25 295,02
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	9 797,05	10 606,84
III. Inne koszty operacyjne	146 896,57	14 688,18
F ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	2 046 864,15	1 838 919,60
G PRZYCHODY FINANSOWE	172 348,24	555 311,77
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	165 105,72	555 311,77
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	7 242,52	
H KOSZTY FINANSOWE	180 356,38	79 471,41
I. Odsetki, w tym:	180 356,38	79 471,41
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		
I ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	2 038 856,01	2 314 759,96
J Podatek dochodowy		
K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	2 038 856,01	2 314 759,96

Bielsk Podlaski, dn. 19.03.2018 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

K. Sidorska
Katarzyna Sidorska

.....
nazwisko i imię, podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
w Bielsku Podlaskim

.....
nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

Wyszczególnienie	Dane za rok	
	2016	2017
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 576 822,36	10 615 678,37
- korekty błędów podstawowych		
- zmiana zasad rachunkowości		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	8 576 822,36	10 615 678,37
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 842 633,75	4 842 633,75
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie z tytułu:		
- otrzymania dotacji	-	4 831 281,05
- otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych od organu założycielskiego	-	4 831 322,00
b) zmniejszenie z tytułu:		
- zmiana zasad rachunkowości	-	40,95
- likwidacji nieumorzonych środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie od organu założycielskiego		40,95
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	4 842 633,75	9 673 914,80
2. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał (fundusz) podstawowy		
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie		
2.2. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	-	-
3. Udziały własne na początek okresu		
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
3.1. Udziały własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie	2 103 616,96	3 734 188,61
- z podziału zysku	1 630 571,65	2 038 856,01
b) zmniejszenie	1 630 571,65	2 038 856,01
- z tytułu pokrycia straty	-	-
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 734 188,61	5 773 044,62
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie	-	-
- z zysku netto o określonym przeznaczeniu		
b) zmniejszenie		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
7. Zysk/(strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- korekty błędów podstawowych		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie		
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów podstawowych		
- korekty związane ze zmianą ustawy o rachunkowości		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie	-	-
- z tytułu przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenie		
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.7. Zysk/(strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
8. Wynik netto		
a) zysk netto	2 038 856,01	2 314 759,96
b) strata netto	2 038 856,01	2 314 759,96
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	10 615 678,37	17 761 719,38
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	10 615 678,37	17 761 719,38

Bielsk Podlaski, dn. 19.03.2018 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
K. Sidorska
Katarzyna Sidorska

.....
nazwisko i imię, podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
w Bielsku Podlaskim
Bożena Grotowicz

.....
nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
sporządzony za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.
(metoda pośrednia)

Wyszczególnienie	Dane za rok	
	2016	2017
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	3 131 584,91	2 427 947,11
I. Zysk (strata) netto	2 038 856,01	2 314 759,96
II. Korekty razem	1 092 728,90	113 187,15
1. Amortyzacja	3 281 811,72	3 064 649,26
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	71 113,50	
5. Zmiana stanu rezerw		
6. Zmiana stanu zapasów	27 342,10	- 1 747 890,97
7. Zmiana stanu należności	- 94 084,25	- 7 515,01
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 1 111 421,20	98 123,48
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 061 859,59	692 281,92
10. Inne korekty	57 255,97	- 1 246 736,43
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	- 2 201 148,53	- 739 725,10
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	3 131 584,91	2 427 947,11
I. Wpływy	3 095 912,22	- 1 115 118,01
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	3 095 912,22	1 115 118,01
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 095 912,22	1 115 118,01
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 3 095 912,22	- 1 115 118,01
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	709 229,58	39 423,08
I. Wpływy	1 430 343,12	689 423,12
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	1 430 343,12	689 423,12
II. Wydatki	721 113,54	650 000,04
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		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	650 000,04	650 000,04
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe	71 113,50	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	709 229,58	39 423,08
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	744 902,27	1 352 252,18
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	744 902,27	1 352 252,18
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	4 844 659,49	5 589 561,76
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	5 589 561,76	6 941 813,94
- o ograniczonej możliwości dysponowania	163 343,48	201 344,55

Bielsk Podlaski, dn. 19.03.2018 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Sidorska
Katarzyna Sidorska

.....
nazwisko i imię, podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
w Bielsku Podlaskim

Bożena Gratawicz
.....
nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki

Tabela nr 1. Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Przychody			Razem zwiększenia	Rozchody			Razem zmniejszenia	Stan na koniec roku
			z zakupu	darowizny	nieodpłatnie otrzymane od organu założycielskiego		sprzedaż	likwidacja	pozostałe rozchody		
1	2	3	4	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Wartości niematerialne i prawne	2 347 638,26	16 823,94			16 823,94					2 364 462,20
2	Środki trwałe	47 745 566,02	937 289,07	61 097,18		5 829 708,25		359 995,58		359 995,58	53 215 278,69
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				4 431 300,00	4 431 300,00					4 431 300,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 079 130,18	32 830,00		400 022,00	432 852,00		446,71		446,71	24 511 535,47
	c) urządzenia techniczne i maszyny	6 258 718,19	136 252,47			136 252,47		17 703,73		17 703,73	6 377 266,93
	d) środki transportu	377 351,55				0,00					377 351,55
	e) inne środki trwałe	17 030 366,10	768 206,60	61 097,18		829 303,78		341 845,14		341 845,14	17 517 824,74
3	Środki trwałe w budowie	279 484,00	164 205,00			164 205,00			3 200,00	3 200,00	440 489,00
4	Inwestycje długoterminowe										

Tabela nr 2. Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku	Wartość netto na koniec roku
			amortyzacja	inne zwiększenia	razem	sprzedaż	likwidacja	pozostałe zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Wartości niematerialne i prawne	939 415,40	441 470,79		441 470,79					1 380 886,19
2	Środki trwałe	23 559 705,74	2 623 178,47		2 623 178,47		347 068,43		347 068,43	25 835 815,78
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)									
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 845 298,70	624 358,61		624 358,61		405,76		405,76	6 469 251,55
	c) urządzenia techniczne i maszyny	4 343 849,81	550 938,42		550 938,42		17 703,73		17 703,73	4 877 084,50
	d) środki transportu	374 602,55	543,76		543,76					375 146,31
	e) inne środki trwałe	12 995 954,68	1 447 337,68		1 447 337,68		328 958,94		328 958,94	14 114 333,42
3	Środki trwałe w budowie									
4	Inwestycje długoterminowe									

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Siderska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki zdrowotnej
w Bielsku Podlaskim
Bożena Grotowicz

Tabela nr 3. Odpisy aktualizujące wartość należności

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
Należności:					
a) od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości	13 139,49	3 847,88	7 202,20	345,72	9 439,45
b) od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości	0,00	1 406,88			1 406,88
c) kwestionowane przez dłużników, z których zapłatą dłużnik zalega, a wg oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika, spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna					
d) kwestionowane przez dłużników – inne					
e) stanowiące równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego					
f) kwota odpisu ogólnego należności od osób fizycznych przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	13 139,49	2 441,00	7 202,20	345,72	8 032,57

Tabela nr 4. Podział zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty

Treść	Okres spłaty				Razem
	do 1 roku	od 2 do 3 lat	od 4 do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6
Zobowiązania długoterminowe		812 500,05			812 500,05
Wobec pozostałych jednostek:					
a) kredyty i pożyczki		812 500,05			812 500,05
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych					
c) inne zobowiązania finansowe					
d) inne					
Zobowiązania krótkoterminowe (bez funduszy specjalnych)	5 759 961,43				5 759 961,43
Wobec pozostałych jednostek:					
a) kredyty i pożyczki	650 000,04				650 000,04
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych					
c) inne zobowiązania finansowe					
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:					
- do 12 miesięcy	2 596 242,30				2 596 242,30
- powyżej 12 miesięcy					
e) zaliczki otrzymane na dostawy					
f) zobowiązania wekslowe					
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 326 419,01				1 326 419,01
h) z tytułu wynagrodzeń	1 110 181,57				1 110 181,57
i) inne	77 118,51				77 118,51

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Sidorowska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
w Bielsku Podlaskim

Bożena Grotowicz

Tabela nr 5. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Zobowiązania zabezpieczone	Stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
1	Kwota zobowiązań	2	Kwota zabezpieczenia	3
Hipotecznie				5
Zastawem towarów				
Zastawem wekslowym				
Inne – zastaw rejestrowy	2 300 544,91		10 091 134,82	
Razem	2 300 544,91		1 553 856,94	10 091 134,82

Tabela nr 6. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego		Różnica /3-2/
1	2	3	4	5	6
1. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywów)					
- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
- inne rozliczenia międzyokresowe					
2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (a + b - c)					
a) czynne:					
- koszty z tytułu rocznego ubezpieczenia OC, ubezpieczeń majątkowych	148 737,88	142 519,54	-6 218,34		
- serwis i subskrypcja roczna oprogramowania KS-SOMED	68 261,51	86 805,05	18 543,54		
- koszty wspólne projektu PSLeZ - Platforma e-Usług Medycznych	36 309,63	36 482,84	173,21		
- czynne pozostałe:	0,00	27 955,93	27 955,93		
- prowizja od kredytu długoterminowego 6,5 mln	31 951,88	22 366,28	-9 585,60		
b) bierne	80 476,37	55 714,49	-24 761,88		
c) bierne	80 476,37	55 714,49	-24 761,88		
3. Inne rozliczenia międzyokresowe					
- długoterminowe - równowartość odpisów amortyzacyjnych środków trwałych zakupionych z dotacji, dofinansowanych ze środków Unii Europejskiej oraz otrzymanych nieodpłatnie - powyżej 1 roku	18 687 580,41	17 434 625,64	-1 252 954,77		
- krótkoterminowe - równowartość odpisów amortyzacyjnych środków trwałych zakupionych z dotacji, dofinansowanych ze środków Unii Europejskiej oraz otrzymanych nieodpłatnie - do 1 roku	16 691 111,25	15 476 625,84	-1 214 485,41		
	1 996 469,16	1 957 999,80	-38 469,36		

GLÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Sidorowska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
w Białym Podlaskim
Bożena Grotowicz

Tabela nr 7. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Wyszczególnienie	2016	Struktura %	2017	Struktura %	Dynamika 2017 / 2016
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych	37 751 795,09	98,78	43 336 848,91	98,72	114,79
a) z realizacji umów zawartych z NFZ:	37 085 330,79	97,04	42 745 580,47	97,37	115,26
b) sprzedaż osobom fizycznym i innym podmiotom gospodarczym	666 464,30	1,74	591 268,44	1,35	88,72
2. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	463 005,41	1,21	557 264,22	1,27	120,36
3. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	3 234,30	0,01	5 327,00	0,01	164,70
Razem	38 218 034,80	100,00	43 899 440,13	100,00	114,87

Tabela nr 8. Koszty według rodzaju

Wyszczególnienie	2016	Struktura %	2017	Struktura %	Dynamika 2017 / 2016
1. Amortyzacja	3 281 811,72	8,38	3 064 649,26	6,66	93,38
2. Zużycie materiałów i energii	8 501 691,01	21,72	9 781 054,38	21,26	115,05
3. Usługi obce	10 235 213,99	26,15	12 579 388,65	27,35	122,90
4. Podatki i opłaty	119 274,88	0,30	132 074,43	0,29	110,73
5. Wynagrodzenia	13 939 673,42	35,62	16 937 357,43	36,82	121,50
6. Ubezpieczenie i inne świadczenia	2 842 871,35	7,26	3 282 938,83	7,14	115,48
7. Pozostałe	218 763,27	0,56	222 486,08	0,48	101,70
Razem	39 139 299,64	100,00	45 999 949,06	100,00	117,53

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Kłobasie
Katarzyna Siderska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
w Bielsku Podlaskim
Bożena Grotowicz

Tabela nr 9. Wysokość odpisów aktualizujących środki trwałe

Przyczyna 1	2016 2	2017 3
1. Zmiana technologii produkcji		
2. Wycofanie z użytkowania z tytułu utraty przydatności gospodarczej		
3. Przeznaczenie do likwidacji	286 131,44	359 995,58
4. Z innych przyczyn		
Razem	286 131,44	359 995,58

Tabela 10. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Przyczyna 1	2016 2	2017 3
1. Utrata cech użytkowych / handlowych		
2. Utrata rynków zbytu	5 674,73	0,00
3. Z innych przyczyn		
Razem	5 674,73	0,00

Tabela nr 11. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie 1	Poniesione nakłady w 2016 2	Plan na 2017 3
1. Wartości niematerialne i prawne w tym: - nakłady na ochronę środowiska	16 823,94	
2. Rzeczowe aktywa trwałe w tym: - nakłady na ochronę środowiska	1 101 494,07	9 410 000,00
Razem	1 118 318,01	9 410 000,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Siderska
Katarzyna Siderska

DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego Zakładu
 Opieki Zdrowotnej
 w Biedaszy Podlaskim
Bożena Grotowicz

Tabela nr 12. Struktura środków pieniężnych

Lp.	Określenie charakteru rodzajowego rozliczeń	2016		2017	
		3		4	
1.	Środki pieniężne w kasie	23,13		297,10	
2.	Środki pieniężne na rachunku bankowym	589 538,63		741 516,84	
	- w tym środki o ograniczonej możliwości dysponowania:	163 343,48		201 344,55	
	a) środki na rachunku Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	152 702,13		193 531,65	
	b) środki na rachunku depozytowym	10 641,35		7 812,90	
3.	Inne środki pieniężne:	5 000 000,00		6 200 000,00	
	a) czekii obce				
	b) środki pieniężne w drodze				
	c) lokaty o terminie zapadalności do 3 miesięcy	5 000 000,00		6 200 000,00	
4.	Kredyty w rachunku bieżącym				

Tabela nr 13. Specyfikacja rodzajowa przychodów i kosztów finansowych

Lp.	Rodzaje przychodów i kosztów	Działalność operacyjna		Działalność inwestycyjna		Działalność finansowa		Ogółem
		zrealizowana	niezrealizowana	zrealizowana	niezrealizowana	zrealizowana	niezrealizowana	
1.	Przychody finansowe	3	4	5	6	7	8	9
1.	Odsetki							
	a) od lokat pieniężnych*	75 754,05				X	X	75 754,05
	b) od udzielonych pożyczek	X	X			X	X	
	c) za zwłokę w zapłacie należności	563,75	478 993,97			X	X	479 557,72
2.	Dodatnie różnice kursowe							0,00
3.	Razem przychody	76 317,80	478 993,97					555 311,77
II.	Koszty finansowe							
1.	Odsetki							
	a) od kredytów i pożyczek	X	X	X	X			
	b) od leasingu finansowego	X	X	X	X			
	c) za zwłokę w zapłacie zobowiązań							
2.	Ujemne różnice kursowe							0,00
3.	Razem koszty	0,00	0,00			54 709,53	24 761,88	79 471,41

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Sidorowska

DYREKTOR
 Samodzielnego Zakładu
 Opieki Zdrowotnej
 w Białym Podlaskim
Bożena Grotowicz

Tabela nr 14. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe (umowy o pracę oraz umowy cywilno-prawne)

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem	493	524	428	96
w tym:				
Lekarze	103	112	61	51
Farmaceuci	1	1	1	0
Mgr analityk	8	8	8	0
Pielęgniarki	185	190	185	5
Położne	17	20	20	0
Technicy farmacji	3	3	3	0
Technicy RTG	8	8	5	3
Pozostali personel medyczny	89	91	76	15
Personel administracji, ekonomiczny i statystyka	29	31	24	7
Pracownicy gospodarczy, techniczni i obsługi	50	60	45	15

GŁÓWNY KSIĘGOWY
K. L. d. o. l. e
Katarzyna Siderska

DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego Zakładu
 Opieki Zdrowotnej
 w Budziszynie Podlaskim
Bożena Grotowicz

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA
ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

DLA

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD
OPIEKI ZDROWOTNEJ**

W

BIELSKU PODLASKIM

UL. KLESZCZEŁOWSKA 1, 17 – 100 BIELSK PODLASKI

Z

BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres 01.01.2017 r. – 31.12.2017 r.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bielsku Podlaskim, ul. Kleszczelowska 1, 17 – 100 Bielsk Podlaski, na które składają się;

- - bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą:
42 528 629,65 zł;
- - rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. wykazujący zysk netto w wysokości:
2 314 759,96 zł;
- zestawienie zmian w kapitale funduszu własnym za okres obrotowy od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. wykazujące wzrost kapitału (funduszu) własnego o kwotę:
7 146 041,01 zł;
- rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę:
1 352 252,18 zł;

oraz informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Odpowiedzialność kierownika jednostki i osób sprawujących nadzór za sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2017 r.

Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej

podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa a także umową jednostki. Kierownik jednostki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, kierownik jednostki oraz członkowie rady nadzorczej jednostki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta .

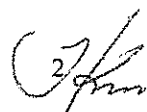
Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 roku poz. 1089) („*ustawa o biegłych rewidentach*”),
- 2) Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. z późn. zm.,
- 3) Polityką rachunkowości.

Regulacje te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez jednostkę sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez kierownika jednostki wartości



szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności badanej jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw jednostki przez kierownika jednostki obecnie lub w przyszłości.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.

Opinia bez zastrzeżeń.

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2017 r, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą:
42 528 629,65 zł;
- oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2017 do 31.12.2017, wykazujący zysk netto w wysokości:
2 314 759,96 zł;

zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,

- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i umową jednostki.

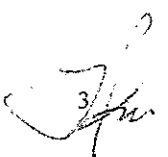
Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Opinia na temat sprawozdania z działalności

Nasza opinia o sprawozdaniu finansowym nie obejmuje sprawozdania z działalności.

Kierownik jednostki nie sporządza sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa, a przedstawia tylko wprowadzenie do sprawozdania finansowego wraz z przyjętymi zasadami rachunkowości.

Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach było wydanie opinii, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami prawa i jest ono zgodne z ewidencją księgową. Naszym obowiązkiem było także złożenie oświadczenia, czy w świetle naszej wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego stwierdziliśmy w sprawozdaniu finansowym istotne zniekształcenia oraz wskazanie, na czym polega każde takie istotne zniekształcenie.



Naszym zdaniem sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami i jest zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, oświadczamy, iż w świetle wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego, nie stwierdziliśmy w sprawozdaniu istotnych zniekształceń.

Henryk Kiełczewski

Kluczowy biegły rewident

BEGLY-REWIDENT
Kiełczewski Henryk
nr ewid. 1638

przeprowadzający badanie, nr ewidencyjny 1 638

W imieniu Henryk Kiełczewski „AUDYT” – DORADZTWO PODATKOWE i FINANSOWE, Śródmieście 11/6, 16-300 Augustów - podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wpisanego na listę podmiotów uprawnionych prowadzoną przez PIBR pod nr ewidencyjnym 2535

Data sprawozdania z badania 12 kwietnia 2018 r.

“RENTOM”
AUDYT-DORADZTWO
PODATKOWE I FINANSOWE
16-300 Augustów, ul. Śródmieście 11/6
tel/fax 087 643-32-81 kom. 0603 777 487
NIP 246-120-55-08

