

Nazwa i adres jednostki		Przeznaczenie formularza			
Samodzielny Publiczny ZOZ JEWÓDZKI SZPITAL ZESPOŁONY <i>im. Jędrzeja Śniadeckiego</i> ul. Białostka, ul. M. Skłodowskiej-Curie 26 04-200 02-002, REGON: 150957730		<b>BILANS JEDNOSTEK</b> <b>z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli</b> <b>na dzień 31.12.2016 r.</b>			
AKTYWA	Stan na koniec		PASYWA	Stan na koniec	
	bieżącego roku obrotowego	poprzedniego roku obrotowego		bieżącego roku obrotowego	poprzedniego roku obrotowego
1			1		
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>141 341 820,42</b>	<b>136 849 778,26</b>	<b>A. Kapitał /fundusz/ własny</b>	<b>-75 672 438,13</b>	<b>-75 690 249,55</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	453 747,44	1 287 371,44	I. Kapitał /fundusz/ podstawowy założycielski	41 717 828,90	41 717 828,90
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Kapitał /Fundusz/ zakładowy, w tym:		
2. Wartość Firmy			- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	453 747,44	1 287 371,44	III. Kapitał /Fundusz/ z aktualizacji wyceny, w tym:		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	140 888 072,98	135 562 406,82	IV. Pozostałe kapitały /Fundusze/ rezerwowe, w tym:		
1. Środki trwałe	138 911 736,48	102 147 091,37	- tworzone zgodnie z umową (statutem)		
a/ grunty /w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu/	5 989 751,98	5 989 751,98	- na udziały (akcje) własne		
b/ budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	98 059 547,55	57 393 817,59	VII. Zysk /Strata/ lat ubiegłych	-117 408 078,45	-117 429 839,68
c/ urządzenia techniczne i maszyny	3 444 335,28	4 181 344,97	VIII. Zysk /Strata/ netto	17 811,42	21 761,23
d/ środki transportu	124 923,47	6 314,52	IX Odpisy z zysku w ciągu roku obrotowego /wielkość ujemna/		
e/ inne środki trwałe	31 293 178,20	34 575 862,31	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>234 161 776,38</b>	<b>229 106 422,71</b>
2. Środki trwałe w budowie	1 976 336,50	33 415 315,45	I. Rezerwy na zobowiązania	6 756 726,00	7 264 444,34
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III. Należności długoterminowe			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	6 556 725,00	6 809 171,00
1. od jednostek powiązanych			- długoterminowa	5 659 039,00	6 054 034,00
2. od pozostałych jednostek			- krótkoterminowa	897 686,00	755 137,00
IV. Inwestycje długoterminowe			3. Pozostałe rezerwy	200 001,00	455 273,34
1. Nieruchomości			- długoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			- krótkoterminowe	200 001,00	455 273,34
3. Długoterminowe aktywa finansowe			II. Zobowiązania długoterminowe	63 164 592,07	66 796 171,07
a/ w jednostkach powiązanych			1. wobec jednostek powiązanych...		
- udziały lub akcje			2. wobec pozostałych jednostek	63 164 592,07	66 796 171,07
- inne papiery wartościowe			a/ kredyty i pożyczki	61 700 833,75	65 332 412,75
- udzielone pożyczki			b/ z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			c/ inne zobowiązania finansowe		
b/ w pozostałych jednostkach			d/ inne	1 463 758,32	1 463 758,32
- udziały i akcje			III. Zobowiązania krótkoterminowe	28 916 077,35	32 797 370,02
- inne papiery wartościowe			1. wobec jednostek powiązanych		
- udzielone pożyczki			a/ z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			- do 12 miesięcy		
4. Inne inwestycje długoterminowe			- powyżej 12 miesięcy		

V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			b/ inne		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2. wobec pozostałych jednostek	27 782 074,20	31 778 949,89
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			a/ kredyty i pożyczki	7 767 504,98	7 791 610,13
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>17 147 517,83</b>	<b>16 566 394,90</b>	b/ z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych		
I. Zapasy	1 430 264,15	1 602 239,78	c/ inne zobowiązania finansowe		
1. Materiały	1 430 264,15	1 602 239,78	d/ z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	11 992 598,67	15 346 125,45
2. Półprodukty i produkty w toku			- do 12 miesięcy	11 992 598,67	15 346 125,45
3. Produkty gotowe			- powyżej 12 miesięcy		
4. Towary			e/ zaliczki otrzymane na dostawy		
5. Zaliczki na dostawy			f/ zobowiązania wekslowe		
II. Należności krótkoterminowe	10 896 512,54	8 148 281,17	g/ z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 762 458,60	3 657 792,90
			h/ z tytułu wynagrodzeń	2 704 509,76	2 455 724,89
1. Należności od jednostek powiązanych			i/ inne	1 555 002,19	2 527 696,52
a/ z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty			3. Fundusze specjalne	1 134 003,15	1 018 420,13
- do 12 miesięcy			IV. Rozliczenia międzyokresowe	135 324 380,96	122 248 437,28
- powyżej 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
b/ inne			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	135 324 380,96	122 248 437,28
2. Należności od pozostałych jednostek	10 896 512,54	8 148 281,17	- długoterminowe	120 870 551,39	109 857 280,20
a/ z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	9 812 069,84	7 143 671,29	krótkoterminowe	14 453 829,57	12 391 157,08
- do 12 miesięcy	9 812 069,84	7 143 671,29			
- powyżej 12 miesięcy					
b/ z tyt. podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 268,54	1 226,50			
c/ inne	1 083 174,16	1 003 383,38			
d/ dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 514 868,81	6 703 142,77			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 514 868,81	6 703 142,77			
a/ w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- pożyczki udzielone					
- 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	4 514 868,81	6 703 142,77			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 511 533,21	6 699 510,71			
- inne środki pieniężne	3 335,60	3 632,06			
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	305 872,33	112 731,18			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>158 489 338,25</b>	<b>153 416 173,16</b>	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>158 489 338,25</b>	<b>153 416 173,16</b>

Białystok, dnia 31.03.2017 r.  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Zuzana Kozłowska

DYREKTOR SZPITALA

dr n. med. Gazary Ireneusz Nowosielski

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Wojewódzkiego Szpitala  
Zespolonego im. J. Śniadeckiego w Białymstoku  
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.

Wyszczególnienie	Dane za rok	
	bieżący	poprzedni
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>112 810 153,74</b>	<b>106 628 075,73</b>
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	112 167 536,84	105 910 485,29
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	642 616,90	717 590,44
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>127 951 102,07</b>	<b>117 494 839,00</b>
I. Amortyzacja	9 750 387,90	7 520 780,85
II. Zużycie materiałów i energii	27 957 210,56	25 078 772,72
III. Usługi obce	32 925 271,90	30 577 980,49
IV. Podatki i opłaty	524 758,26	569 797,78
V. Wynagrodzenia	46 094 689,24	43 653 743,44
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9 955 802,20	9 355 817,21
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	742 494,81	737 543,14
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	487,20	403,37
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-15 140 948,33</b>	<b>-10 866 763,27</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>16 777 905,74</b>	<b>13 459 047,96</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	5 960 541,99	5 382 577,56
III. Inne przychody operacyjne	10 817 363,75	8 076 470,40
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne w tym</b>	<b>320 906,10</b>	<b>658 485,86</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 676,62	5 315,48
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	50 892,77	76 479,86
III. Inne koszty operacyjne	268 336,71	576 690,52
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>1 316 051,31</b>	<b>1 933 798,83</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>345 899,95</b>	<b>40 602,23</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki	128 144,81	40 592,28
- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	217 755,14	9,95
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>1 644 139,84</b>	<b>1 952 639,83</b>
I. Odsetki	1 643 827,50	1 690 355,45
- w tym dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	312,34	262 284,38
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>17 811,42</b>	<b>21 761,23</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne (-)	0,00	0,00
<b>K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)</b>	<b>17 811,42</b>	<b>21 761,23</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>17 811,42</b>	<b>21 761,23</b>

Białystok, dnia 31.03.2017 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Krzysztof Kozłowski*  
Główny Księgowy

DYREKTOR SZPITALA

dr n. med. *Grzegorz Dębausz*  
Dyrektor

**RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**  
(metoda pośrednia)

Wyszczególnienie		31.12.2016 r.	31.12.2015 r.
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I.	Zysk (strata) netto	17 811,42	21 761,23
II.	Korekty razem	17 188 423,40	41 699 352,13
1.	Amortyzacja	9 750 387,90	7 520 780,85
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	166 882,71	(187 111,89)
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 298 239,89	1 912 037,60
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw	-507 718,34	(90 411,00)
6.	Zmiana stanu zapasów	171 975,63	(212 410,35)
7.	Zmiana stanu należności	(2 748 231,37)	536 250,48
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(3 876 475,64)	5 405 484,78
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	12 882 802,53	26 889 894,20
10.	Inne korekty	50 560,09	(75 162,54)
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>17 206 234,82</b>	<b>41 721 113,36</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I.	Wpływy	128 144,81	40 592,28
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:	128 144,81	40 592,28
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	128 144,81	40 592,28
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki	128 144,81	40 592,28
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	14 242 430,06	42 048 627,07
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	14 242 430,06	42 048 627,07
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.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>(14 114 285,25)</b>	<b>(42 008 034,79)</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I.	Wpływy	0,00	52 100 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	52 100 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	5 280 223,53	52 099 753,44
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	3 655 684,15	50 474 409,19
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	1 624 539,38	1 625 344,25
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>(5 280 223,53)</b>	<b>246,56</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>(2 188 273,96)</b>	<b>(286 674,87)</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>(2 188 273,96)</b>	<b>(286 674,87)</b>
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	217 442,80	(262 274,43)
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>6 703 142,77</b>	<b>6 989 817,64</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>4 514 868,81</b>	<b>6 703 142,77</b>
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

Białystok, dnia 31.03.2017 r.

Główny Księgowy  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Karol Kozłowski*

**DYREKTOR SZPITALA**

Dyrektor

dr med. Cezary Januszewski

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016 .....

Jednostka obliczeniowa: Zł .....

Wiersz	Wykazanie	Dane za rok	
		2016	2015
1.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	75 890 249,55	74 834 553,09
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
1a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	75 890 249,55	74 834 553,09
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	41 717 828,90	41 717 828,90
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	41 717 828,90	41 717 828,90
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00

5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-117 429 839,68	-117 487 861,99
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-117 429 839,68	-117 487 861,99
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-117 429 839,68	-117 487 861,99
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	21 761,23	58 022,31
	- dodatni wynik finansowy za rok 2014	0,00	58 022,31
	- dodatni wynik finansowy za rok 2015	21 761,23	
	-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-117 408 078,45	-117 429 839,68
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-117 408 078,45	-117 429 839,68
8.	Wynik netto	17 811,42	21 761,23
	a) zysk netto	17 811,42	21 761,23
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	75 672 438,13	75 690 249,55
III	Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	75 672 438,13	75 690 249,55

31.03.2017

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie rachunkowych)

31.03.2017

DYREKTOR SZPITALA

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

## **INFORMACJA DODATKOWA**

**obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego  
za rok obrotowy 2016**

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

**oraz dodatkowe informacje i objaśnienia**

## **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za okres od 01.01. do 31.12.2016 r. oraz dodatkowe informacje i objaśnienia**

### **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

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

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

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

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

Czas trwania działalności – nieograniczony.

Okres objęty sprawozdaniem od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

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

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

2. Przyjęte zasady rachunkowości:

#### **2.1. Aktywa trwałe**

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

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

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

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

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

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

Określono minimalną wartość wyposażenia ewidencjonowanego wartościowo na 100 zł.

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



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

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

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

## 2.2. Rzeczowe składniki majątku obrotowego

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

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

Wycena dokonywana jest wg cen zakupu.

## 2.3. Zapasy

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

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

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

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

## 2.4. Należności długoterminowe, krótkoterminowe i roszczenia.

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

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

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

## 2.5. Zobowiązania krótkoterminowe.

Zobowiązania są wykazane w kwocie wymagającej zapłaty.

Kwota ta obejmuje :

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

Zobowiązania ewidencjonowane są syntetycznie wg rodzajów i ich przeznaczenia.

## 2.6. Prowadzenie ksiąg rachunkowych

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 2.7. Koszty

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

## 2.8. Sprzedaż i inne przychody

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

## 2.9. Fundusze i wynik finansowy

Konto Funduszu zasadniczego prowadzone jest tylko syntetycznie.

Pozostałe fundusze : świadczeń socjalnych

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

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

## 2.10. Podstawa zapisów w księgach rachunkowych

Podstawę do zapisów w księgach rachunkowych stanowią dokumenty:

1/ przy zakupach i rozliczeniach wewnętrznych – oryginały:

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

2/ przy sprzedaży i rozliczeniach zewnętrznych – kopie:

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

Przy sprzedaży towarów, materiałów i usług oraz majątku trwałego, dokumenty stwierdzające w/w transakcję, grupowane są wg rodzaju dokumentu w rejestrach sprzedaży. Rejestry są podstawą do rozliczenia należnego podatku od towarów i usług VAT.

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

Zgodnie z art. 4 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości Szpital tworzy rezerwy na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne. Nie tworzy się rezerw na podatek odroczony.

2.11. Szpital sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.

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

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

Samodzielny Publiczny ZOZ  
WOJEWÓDZKI SZPITAL ZESPOŁONY  
Im. Józefa Śniadeckiego  
15-200 Białystok ul. M. Skłodowskiej-Curie 26  
KOD 7542 25 40 292, REGON 050657729

Białystok, 31.03.2017 r

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Karol Kozłowski

DYREKTOR SZPITALA

dr hab. med. Grzegorz Franciszek Nowosiółcki

## Dodatkowe informacje i wyjaśnienia

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

Lp	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
1	Wartość brutto - stan na początek okresu	5 989 751,98	78 050 208,37	5 667 233,19	27 330,00	84 471 358,62	33 415 315,45		207 621 197,61
2	Zwiększenia, z tytułu:		42 736 583,28	43 412,15	135 960,00	3 374 489,72	14 327 359,30		60 617 804,45
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie		42 736 583,28				10 565 754,33		53 302 337,61
-	zakup			43 412,15	135 960,00	3 374 489,72	3 761 604,97		7 315 466,84
-	aport, darowizna								
-	używane na posłowie umów leasingu finansowego								
-	aktualizacja wartości								
-	inne								
3	Zmniejszenia, z tytułu:		255 053,63	31 812,29		2 171 858,41	45 766 338,25		48 225 062,58
-	sprzedaż								
-	likwidacja		255 053,63	31 812,29		2 171 858,41			2 458 724,33
-	darowizna, aport								
-	aktualizacja wartości								
-	inne						45 766 338,25		45 766 338,25
4	Wartość brutto stan na koniec okresu	5 989 751,98	77 795 154,74	5 678 833,05	163 290,00	85 673 989,93	31 976 336,50		220 013 939,46
5	Umorzenie - stan na początek okresu		20 656 390,78	1 485 888,22	21 015,48	49 895 496,31			72 058 790,79
6	Zwiększenie umorzenia z tytułu:		1 980 521,68	780 421,84	17 351,05	6 653 871,19			9 432 165,76
-	amortyzacja (umorzenie), w tym:		1 980 521,68	780 421,84	17 351,05	6 653 871,19			9 432 165,76
a	amortyzacja (umorzenie) stanowiąca koszty uzyskania		26 058,25	14 242,83	15 367,74	448 996,06			504 664,88
b	amortyzacja (umorzenie) nie stanowiąca kosztów uzyskania		1 954 463,43	766 179,01	1 983,31	6 204 875,13			8 927 500,88
-	aktualizacja wartości								
-	inne								
7	Zmniejszenie umorzenia z tytułu:		164 721,99	31 821,29		2 168 555,77			2 365 099,05
-	sprzedaż								
-	likwidacja		164 721,99	31 821,29		2 168 555,77			2 365 099,05
-	darowizna, aport								
-	aktualizacja wartości								
-	inne								
8	Umorzenie - stan na koniec okresu		22 472 190,47	2 234 497,77	38 366,53	54 380 811,73			79 125 866,50
9	Wartość netto stan na koniec okresu	5 989 751,98	78 059 547,55	3 444 335,28	124 923,47	31 293 178,20	31 976 336,50		140 888 072,98

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – nie występują.

3. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu. Według stanu na 31.12.2016 r. wartość ta wyniosła 2.265.883,70 zł. Złożyły się na nią głównie analizatory medyczne użytkowane w Laboratorium Szpitala.
4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli nie wystąpiły.
5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego. Podmiotem tworzącym Szpitala jest Województwo Podlaskie jest ono właścicielem 100 % kapitału założycielskiego.
6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych zawiera zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.
7. Propozycje do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy. Dodatni wynik finansowy w kwocie 17.811,42 zł proponuje się przeznaczyć na pokrycie ujemnego wyniku finansowego z lat ubiegłych.
8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Wyszczególnienie	Stan na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	4.477.825,00 zł	0,00 zł	394.913,00 zł	4.082.912,00 zł
Rezerwa na odprawy emerytalne	2.331.346,00 zł	142.467,00 zł	0,00 zł	2.473.813,00 zł
Rezerwa na podwyżkę wynagrodzenia w związku ze zwiększeniem kontraktu	100.273,34 zł	0,00 zł	100.273,34 zł	0,00 zł
Rezerwa na świadczenie z tytułu zdarzeń medycznych	355.000,00 zł	0,00 zł	355.000,00 zł	0,00 zł
Rezerwa na wynagrodzenie wykonawcy robót budowlanych	0,00 zł	200.001,00 zł	0,00 zł	200.001,00 zł

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

Wyszczególnienie	Stan na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ
Odpis aktualizujący wartość należności	1.023.272,46 zł	50.892,77 zł	137.079,99 zł	937.085,24 zł

10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu.

Zobowiązania długoterminowe wynikają z następujących zawartych umów kredytowych i pożyczek:

Nazwa	kwota	w tym zobowiązania długoterminowe
Kredyty bankowe - PKO BP S.A., BGK - 2015r.	48 684 210,50	46 052 631,50
Umowa Pożyczki Nr ZD.I.8023-1-21/09 Urząd Marszałkowski	7 000 000,00	5 000 000,00
Umowa Pożyczki Nr ZD.I.8023-1-36-08 Urząd Marszałkowski	950 000,00	316 680,00
Umowa Pożyczki Nr ZD-I.9024.1.36.2011 Urząd Marszałkowski	7 500 000,00	5 500 000,00
Umowa Pożyczki Nr ZD-I.9024.1.57.2011 Urząd Marszałkowski	2 119 603,10	1 619 603,10
Umowa Pożyczki Nr ZD.I.8023-1-3/10 Urząd Marszałkowski	3 211 919,15	3 211 919,15
Porozumienie z dnia 18 stycznia 2010r. Urząd Marszałkowski - spłata kredytów	2 563 758,32	1 463 758,32
<b>OGÓLEM</b>	<b>72 029 491,07</b>	<b>63 164 592,07</b>

Struktura zobowiązań długoterminowych:

- do 1 roku – 0,00 zł,
- powyżej 1 roku do 3 lat – 18.335.251,47 zł (w tym kredyty i pożyczki 17.946.872,77 zł; inne zobowiązania 388.378,70 zł),
- powyżej 3 do 5 lat – 7.803.025,10 zł (w tym kredyty i pożyczki 7.339.266,78 zł; inne zobowiązania 463.758,32 zł),
- powyżej 5 lat – 37.026.315,50 zł (wyłącznie kredyty i pożyczki).

- Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych. Czynne rozliczenia międzyokresowe dotyczą ubezpieczeń, podatku od nieruchomości, prenumerat oraz rezerw na przyszłe zobowiązania. Według stanu na 31.12.2016 roku ich wartość wyniosła 305.872,33 zł. Bienne rozliczenia międzyokresowe dotyczą zakupu środków trwałych z dotacji oraz środków UE. Według stanu na 31.12.2016 r. ich wartość wyniosła 135.324.380,96 zł.
- Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju). Na majątku Szpitala (należnościach z Narodowego Funduszy Zdrowia) zabezpieczony jest kredyt na kwotę 50.000.000,00 zł udzielony przez konsorcjum PKO BP SA oraz Bank Gospodarstwa Krajowego.
- Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe nie wystąpiły.
- Struktura rzeczowa i terytorialną (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Szpital prowadzi działalność w zakresie świadczenia usług medycznych. Ponadto otrzymuje przychody z tytułu najmu nieruchomości. W okresie sprawozdawczym Szpital uzyskał przychody netto ze sprzedaży w kwocie 112.810.153,74 zł (w tym ze sprzedaży towarów i materiałów 614.616,90 zł). Odbiorcą usług są podmioty krajowe. Przychody w ramach świadczenia usług zdrowotnych sfinansowane przez Narodowy

Fundusz Zdrowia wyniosły 110.001.689,80 zł co stanowi 97,5 % wartości przychodów ze sprzedaży ogółem.

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

<b>Koszty ogółem wg ksiąg rachunkowych</b>	<b>129 916 148,01</b>
<b>Koszty nie stanowiące KUP</b>	<b>21 688 802,59</b>
Koszty opłacone z otrzymanych dotacji oraz amortyzacja śr. trwałych sfinansowanych z dotacji	15 515 113,24
Niewypłacone w roku obrotowym wynagrodzenia um. prac oraz um. zlec.	2 704 509,76
Nieopłacone w roku obrotowym składki ZUS	2 910 674,58
Odpis na PFRON	297 532,00
Naliczone odsetki od zobowiązań	19 288,12
Odpis aktualizujący należności netto i odsetki	50 892,77
Kary nałożone i zapłacone	36 265,82
Koszty postępowania egzekucyjnego przeciw Szpitalowi	1 448,47
Odszkodowania	8 000,00
Umorzone należności	2 147,83
Odsetki procentowe	463,00
Ujemne różnice kursowe na 31.12.2016 r.	0,00
Zwiększenie rezerw na świadczenia pracownicze i roszczenia z tyt. zdarzeń medycznych	142 467,00
<b>Koszty włączone do KUP</b>	<b>5 531 232,61</b>
Wypłacone w roku obrotowym wynagrodzenia dotyczące roku poprzedniego	2 652 075,67
Opłacone w roku obrotowym składki ZUS dotyczące roku poprzedniego	2 879 156,94
<b>RAZEM KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODU</b>	<b>113 758 578,03</b>

Zestawienie przychodów podatkowych

<b>Przychody ogółem wg ksiąg rachunkowych</b>	<b>129 933 959,43</b>
Otrzymaone dotacje oraz przychody z tytułu rozliczania dotacji proporcjonalnie do amortyzacji	15 515 113,24
Odszkodowania	0,00
Ustanie przyczyny odpisu aktualizacyjnego	29 639,74
Dodatnie różnice kursowe na 31.12.2016 r.	50 560,09
Rozwiązanie rezerw	850 186,34
<b>Przychody wyłączone z opodatkowania</b>	<b>16 445 499,41</b>
<b>RAZEM PRZYCHODY PODATKOWE</b>	<b>113 488 460,02</b>

Przekształcenie wyniku brutto w wynik netto

Przychód podatkowy	113 488 460,02
Koszty uzyskania przychodu	113 758 578,03
Dochód	<b>-270 118,01</b>

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

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

W okresie sprawozdawczym nakłady na niefinansowe aktywa trwałe wyniosły 14.327.359,30 zł. Nie poniesiono bezpośrednich nakładów na ochronę środowiska. W roku 2017, Szpital w związku z trudną sytuacją finansową nie będzie realizował istotnych zakupów inwestycyjnych ze środków własnych a jedynie ze środków budżetu Województwa Podlaskiego oraz UE. W roku 2017 planowana jest dalsza przebudowa, rozbudowa oraz doposażanie obiektów Szpitala na kwotę 33 mln. zł. Nie planuje się nakładów na aktywa trwałe związane bezpośrednio z ochroną środowiska.

20. Zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły.

21. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił.

22. Środki pieniężne w walutach obcych zostały wycenione na dzień 31.12.2016 roku z zastosowaniem kursu średniego NBP.

23. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w zł
I	Środki pieniężne na początek okresu, w tym:	6.703.142,77
1	Środki pieniężne w kasie, w tym:	28.249,51
A	w walucie polskiej	28.249,51
B	w walutach obcych po przeliczeniu na zł	0,00
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:	6.671.261,20
A	w walucie polskiej, w tym:	6.599.816,22
-	Środki ZFSS	135.687,47
-	Lokaty	2.584.710,86
B	w walutach obcych po przeliczeniu na zł	71.444,98
3	inne środki pieniężne	3.632,06
II	Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	4.514.868,81
1	Środki pieniężne w kasie, w tym:	29.645,36
A	w walucie polskiej	29.645,36
B	w walutach obcych po przeliczeniu na zł	0,00
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:	4.485.223,45
A	w walucie polskiej, w tym:	3.036.525,46
-	Środki ZFSS	116.992,50
-	Lokaty	2.786.511,28
B	w walutach obcych po przeliczeniu na zł	1.448.697,99
3	inne środki pieniężne	3.335,60



24. Różnice pomiędzy zmianami stanów pozycji w bilansie oraz rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja rachunku przepływów pieniężnych	Kwota zmiany w zł	Wyjaśnienie
A.II.2 Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych oraz A.II.10 Inne korekty	-50.560,09	Zyski z tytułu różnic kursowych zostały pomniejszone o różnice naliczone (nie zrealizowane) na dzień 31.12.2016 r.
A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek oraz C.II.8. Odsetki	-19.288,12	Zmiana stanu zobowiązań została pomniejszona o naliczone (nie opłacone odsetki) na dzień 31.12.2016 r.

25. Nie wystąpiły umowy nie uwzględnione w bilansie mające wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki jak również transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:

- a) osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
- b) osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
- c) jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w lit. a i b, lub
- d) jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki

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

Grupa zawodowa	Przeciętne zatrudnienie od początku roku w etatach
	Razem
Lekarze	99,20
Lekarze anesteziolodzy	16,08
Personel inny z wyższ. wyksz.	39,66
w tym farmaceuci	3,0
Pielęgniarki	401,53
Położne	85,23
Ratownik med.	13,88
Personel średni	116,26
w tym technicy	68,25
Personel niższy	55,83
Personel obsługi	36,44
w tym warsztat	17,50
Prac. tech., ekon. i admin.	61,16
<b>Razem</b>	<b>925,27</b>
Rezydenci	76,50
Lekarze stażyści	44,92
<b>Ogółem</b>	<b>1046,69</b>

27. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych za rok obrotowy nie wystąpiły.
28. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek nie wystąpiły.
29. Wynagrodzenie brutto biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy za:
- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za rok 2015 – kwota brutto 6.150,00 zł, za rok 2016 – kwota brutto 4.920,00 zł,
  - inne usługi poświadczające – 0,00 zł,
  - usługi doradztwa podatkowego – 0,00 zł,
  - pozostałe usługi – 0,00 zł.
30. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego nie wystąpiły.
31. Znaczące zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym, nie wystąpiły.

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

Bilans za okres sprawozdawczy stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania.

	BZ	BO
Suma bilansowa	158.489.338,25	153.416.173,16

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

Wyszczególnienie	Rok 2016	Rok 2015
Przychody	129.933.959,43	120.127.725,92
Koszty	129.916.148,01	120.105.964,69
Strata/Zysk/Netto	17.811,42	21.761,23

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

Białystok, dnia 31.03.2017 r.

Samodzielny Publiczny ZOZ  
 WOJEWÓDZKI SZPITAL ZESPOŁONY  
 im. Józefa Śniadeckiego  
 15-950 Białystok, ul. M. Skłodowskiej-Curie 26  
 NIP 642-26-20-202, REGON 050667729

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Karol Kozłowski*

DYREKTOR SZPITALA

*dr n. med. Cezary Ireneusz Nowosiolski*