

Sprawozdanie finansowe

**Samodzielnego Publicznego Psychiatrycznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
im. dr. Stanisława Deresza
w Choroszczy**

za 2017 rok

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa firmy: Samodzielny Publiczny Psychiatryczny Zakład Opieki Zdrowotnej im. dr. Stanisława Deresza w Choroszczy. Siedziba firmy: 16-070 Choroszcz, ul. pl. im. dr. Zygmunta Brodowicza 1. Podstawowym przedmiotem działalności Zakładu jest udzielanie świadczeń zdrowotnych w rodzaju: leczenie szpitalne w zakresie neurologii, w rodzaju: rehabilitacja lecznicza w zakresie rehabilitacja neurologiczna, w rodzaju: opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień w trybie oddziałów stacjonarnych, dziennych, opieki domowej i leczenia środowiskowego oraz ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych, a także w zakresie diagnostyki – wykonywanie badań na rzecz leczonych chorych oraz dla pacjentów kierowanych na badania z innych ośrodków. Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestr stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej. Numer KRS: 0000003873.
2. Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony.
3. Okres objęty sprawozdaniem: od 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017 roku.
4. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.
5. Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia dla kontynuowania działalności jednostki.
6. W 2017 roku nie nastąpiło połączenie z innymi jednostkami.
7. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym że:
 - do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych powyżej 3 500,00 zł, jednostka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych; środki trwałe amortyzuje się metodą liniową; roczna skala odpisów amortyzacyjnych odzwierciedla, co do istoty, faktyczny stopień zużywania się środków trwałych. Natomiast zakupione środki trwałe i wartości niematerialne i prawne z budżetu Unii Europejskiej i innych funduszy pomocowych zalicza się do ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych jednorazowo bez względu na wartość.
 - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 3500,00 zł zaliczane są jednorazowo w koszty w momencie przyjęcia ich do użytkowania.
 - zakupione materiały dotyczące bieżącej działalności odpisywane są w koszty w momencie ich zakupu, z wyjątkiem niektórych materiałów (np. leki, odczynniki laboratoryjne, wyroby farmaceutyczne itd.) które wyceniane są w cenach zakupu brutto, a rozchody ustalane są przy zastosowaniu metody FIFO.
 - należności na dzień bilansowy wykazywane są wraz z odsetkami z tytułu zwłoki w zapłacie, w oparciu o indywidualną analizę co do ich zagrożenia, przy uwzględnieniu odpisów aktualizujących te należności.
 - rachunek zysków i strat sporządzany jest metodą porównawczą, natomiast rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.
 - nie tworzy się rezerw na odprawy pracownicze i nagrody jubileuszowe.

Sporządzono dnia 30.03.2018 r.

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Rachunkowości i Finansowych
Główny Księgowy
mgr Dorota Małgożata Sokółowska

DYREKTOR ZAKŁADU

mgr Inż. Tomasz Goździkiewicz

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

- 1.
- 1) Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zmiany umorzenia majątku w 2017 roku przedstawia tabela 1.
 - 2) W 2017 roku nie dokonano odpisów aktualizujących środki trwałe.
 - 3) W 2017 roku nie były prowadzone prace rozwojowe.
 - 4) Zakład posiada grunty przekazane przez Zarząd Województwa Podlaskiego w nieodpłatne użytkowanie o wartości 2 510 459,39 zł. Zakład nie posiada gruntów w wieczystym użytkowaniu.
 - 5) Środki trwałe nie amortyzowane, nie będące własnością jednostki użytkowane są na podstawie następujących umów:
 - nr SZP 3810-192/17 z dnia 27.06.2017 r., Roche Diagnostics Polska, Warszawa – dzierżawa środków trwałych na okres 36 m-cy. Wartość brutto ogółem wynosi 55 920,00 zł;
 - nr SZP 3810-211/17 z dnia 13.10.2017 r., PZ Cormay, Łomianki – dzierżawa systemu hematologicznego, składającego się z analizatorów: 5 DIFF MYTHIC 22 szt 2 na okres 36 m-cy. Wartość ogółem wynosi 80 000,00 zł;
 - nr SZP 3810-218/17 z dnia 17.11.2017 r., Ksalmed, Grudziądz – dzierżawa aparatu Koagulometr półautomatyczny COAG 4D na okres 24 m-cy. Wartość brutto aparatu wynosi 8 532,00 zł.
 - nr 9/16/RC z dnia 30.12.2015 roku, zawarta z Uniwersytetem Medycznym w Białymstoku w sprawie udostępnienia i wynajęcia Uniwersytetowi jednostek organizacyjnych Szpitala na wykonanie zadań polegających na kształceniu przeddyplomowym i podyplomowym w zawodach medycznych, w powiązaniu z udzielaniem świadczeń zdrowotnych i promocją zdrowia, środki trwałe na kwotę 163 435,20 zł, wartości niematerialne i prawne na kwotę 11 039,25 zł.
 - 6) Jednostka nie posiada papierów wartościowych lub praw.
 - 7) Odpisy aktualizujące wartość należności w 2017 roku przedstawia tabela 2.

Odpisy aktualizujące wartość należności w 2017 roku (w zł)

Tabela 2

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Stan na 01.01.2017	80 744,01
2.	Zwiększenie (utworzenie odpisu)	3 822,14
3.	Wykorzystanie	218,06
4.	Rozwiązanie	1 243,90
5.	Stan na 31.12.2017	83 104,19

ZMIANY W MAJĄTKU TRWAŁYM W 2017 ROKU

Tabela 1

AKTYWA TRWAŁE NA DZIEŃ 31.12.2017 R

w zł

Poz.	Grupa	Skladniki majątku trwałego	Bilans otwarcia	WARTOŚĆ POZATKOWA					Bilans zamknięcia	Bilans otwarcia	UMORZENIE			Wartość netto	
				PRZYCHODY		Darowizny	ROZCHODY				Amortyzacja	Rozchody	Bilans zamknięcia		
				Zakupu (nakłady)	Przyjęcie z inwestycji zakończonych (w tym zakupu bieżącego)		W związku z przekazaniem do użytkowania środków trwałych z inwestycji	Inne (w tym: ujęcie w koszty inwestycji zaniechanych, likwidacja)							
1.	0	Grunt	2 510 459,39									0,00			2 510 459,39
2.	1	Budynki i lokale	62 531 872,37	252 150,00							1 489 456,50			19 564 014,79	43 220 007,58
3.	2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 705 680,59	0,00							79 744,63			3 078 112,63	627 567,96
4.	3-6	Maszyny i urządzenia techniczne	7 583 387,38	169 853,16							1 258 485,97		21 226,22	3 809 109,62	3 922 904,70
5.	7	Środki transportu	746 693,02	0,00							40 384,08		0,00	544 703,62	201 989,40
6.	8	Narzędzia, przyrządy	5 777 629,60	19 538,55							443 467,92		26 830,95	4 599 527,46	1 170 809,74
I.		Razem (1-6):	82 855 722,35	0,00	441 541,71	0,00	0,00	48 057,17	28 331 986,19	3 311 539,10	48 057,17	31 595 468,12	48 057,17	51 653 738,77	
7.	080	Środki trwałe w budowie	297 170,16	536 814,44			441 541,71	102 439,89							290 003,00
8.	020	Wartości niematerialne i prawne	52 792,31						52 792,31					52 792,31	
II.		Razem (7-8):	349 962,47	441 541,71	0,00	0,00	102 439,89	52 792,31	52 792,31	0,00	48 057,17	31 595 468,12	48 057,17	51 653 738,77	
		Ogółem (I+II):	83 205 684,82	536 814,44	441 541,71	0,00	150 497,06	83 592 002,20	28 384 778,50	3 311 539,10	48 057,17	31 648 260,43	48 057,17	51 943 741,77	

- 8) Kapitał podstawowy (Fundusz założycielski) jednostki na dzień 31.12.2017 roku wynosił 10 052 960,49 zł.
- 9) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia, zmniejszenia oraz stan końcowy kapitałów przedstawiono w Zestawieniu zmian w kapitale (funduszu) własnym na dzień 31 grudnia 2017 r.
- 10) Dodatni wynik finansowy netto za 2017 rok wynoszący 113 353,18 zł proponuje się przeznaczyć na zwiększenie Funduszu Zakładu.
- 11) Dane o stanie rezerw oraz ich zmianach przedstawia tabela 3.

Rezerwy i ich wykorzystanie w 2017 roku (w zł)

Tabela 3

Lp.	Rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia (odpisy)	Wykorzystanie	Stan na koniec roku obrotowego 3+4-5
1	2	3	4	5	6
1.	Rezerwa na wypłatę dodatku D	553 791,81	0,00	348 534,08	205 257,73
2.	Inne rezerwy (rezerwa na zdarzenia medyczne - 919 502,00zł oraz rezerwy na pozostałe zdarzenia 1 165 862,00 zł)	1 676 588,45	450 000,00	41 224,45	2 085 364,00
	Razem	2 230 380,26	450 000,00	389 758,53	2 290 621,73
	w tym:				
	Krótkoterminowe	2 230 380,26			2 290 621,73
	Długoterminowe	0,00			0,00

- 12) Podział zobowiązań według okresów wymagalności na dzień 31.12.2017 roku według pozostałego od dnia bilansowego okresu spłaty przedstawia tabela 4.

Zobowiązania wg okresów wymagalności (w zł)

Tabela 4

Wyszczególnienie	Okres wymagalności				Razem
	Do 1 roku	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	
Kredyty i pożyczki	1 958 754,18	2 752 508,93	1 463 040,00	1 438 318,06	7 612 621,17
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 021 501,05				2 021 501,05
Zobowiązania z tytułów podatków	2 974 201,56				2 974 201,56
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 243 456,36				2 243 456,36
Inne zobowiązania	1 534 946,50				1 534 946,50
Razem	10 732 859,65	2 752 508,93	1 463 040,00	1 438 318,06	16 386 726,64

- 13) Na dzień 31 grudnia 2017 roku nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.
- 14) Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych przedstawia tabela 5. Pozycja 1 tabeli 5 obejmuje koszty przypadające do rozliczenia w 2018 roku. W pozycji 2 tabeli 5 ujęto przychody (dotacje, darowizny) na sfinansowanie inwestycji w niefinansowe aktywa trwałe.

Rozliczenia międzyokresowe w 2017 roku (w zł)

Tabela 5

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień:	
		31.12.2016	31.12.2017
1.	Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (ubezpieczenia majątkowe i podatek VAT do odliczenia w 2018 roku)	26 682,14	22 718,83
2.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów (dotacje - 35 744 441,27 zł, darowizny – 174 287,72 zł)	37 589 576,36	35 918 753,70

- 15) W bilansie jednostki kredyty wykazane są w dwóch pozycjach: zobowiązania długoterminowe w wysokości 5 653 866,99 zł oraz zobowiązania krótkoterminowe w wysokości 1 958 754,18 zł. Łączna kwota kredytów i pożyczek na dzień 31.12.2017 wynosi 7 612 621,17 zł.
- 16) W 2017 roku nie wystąpiły żadne zobowiązania warunkowe, nie udzielono żadnych gwarancji i poręczeń, także wekslowych.
- 17) Nie występuje.
- 2.
- 1) Strukturę rzeczową przychodów netto ze sprzedaży usług krajowych w 2016 roku i 2017 roku przedstawia tabela 6.

Przychody ze sprzedaży netto w latach 2016 – 2017 (w zł)

Tabela 6

Lp.	Wyszczególnienie	2016 rok	2017 rok
1.	Przychody za świadczenia medyczne ogółem, w tym:	55 790 615,61	60 251 720,47
	wykonane w ramach umowy NFZ	55 075 431,26	59 439 553,17
	wykonane na rzecz innych podmiotów (w tym badania kliniczne)	715 184,35	812 167,30
2.	Pozostałe przychody (dzierżawy, najem, użytkowanie pomieszczeń, za świadczenia, czynsze, wyjazdy itp.)	487 359,68	477 878,98
	Razem	56 277 975,29	60 729 599,45

- 2) Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariacie porównawczym.
- 3) W 2017 roku nie dokonano odpisów aktualizujących środki trwałe.
- 4) W 2017 roku odpis aktualizujący wartość zapasów uległ zmniejszeniu o kwotę 73,38 zł i wyniósł na dzień 31.12.2017 roku 35 028,85 zł.

- 5) W 2017 roku nie zaniechano żadnej działalności i na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie jest przewidziane zaniechanie działalności w 2018 roku.
- 6) Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem brutto) przedstawia tabela 7.

**Podstawa opodatkowania
podatkiem dochodowym od osób prawnych w 2017 roku (w zł)**

Tabela 7

L p	Wyszczególnienie	Przychody	Koszty	Zysk
	Przychody i koszty według Rachunku Zysków i Strat sporządzonego za 2017 rok	64 986 508,31	64 873 147,13	113 361,18
	Korekta o zmianę stanu produktu	-344 950,24	-344 950,24	
I	Przychody i koszty po uwzględnieniu korekty o zmianę stanu produktu	64 641 558,07	64 528 196,89	113 361,18
II	Korekta o pozycje różnicujące podstawę opodatkowania:	-2 848 698,90	-3 028 004,65	
1	odsetki od należności zapłacone w 2017 rok +1.318,47 naliczone w 2017 roku -1.385,71	-67,24		
2	odsetki budżetowe		-39,92	
3	odpisy aktualizujące wartość aktywów obrotowych zaliczone do nkup oraz rozwiązanie odpisów uprzednio nkup	-1 317,28	-3 822,14	
4	rezerwy oraz rozwiązanie uprzednio nkup	-33 841,45	-450 000,00	
5	dotacje nie będące przychodem podatkowym	-2 710 335,86		
6	amortyzacja środków trwałych uznana za nkup		-2 736 263,80	
7	przychody na pokrycie kosztów (odszkodowania, darowizny)	-103 137,07		
8	składki na rzecz organizacji do której przynależność jest nieobowiązkowa		-2 400,00	
9	składki ZUS pracodawcy za 2016 rok zapłacone w 2017 +1.205.988,38 oraz naliczone za 2017 a opłacone w 2018 - 1.220.250,57		-14 262,19	
10	inne świadczenia pracownicze zaliczone w koszty 2016 roku a zapłacone w 2017 roku (delegacje, ryczałty samochodowe)+448,55 ; koszty 2017 do wypłaty w 2018 -1.581,45		-1 132,90	
11	inne korekty kosztów		179 916,30	
III	Przychody i koszty podatkowe (I - II)	61 792 859,17	61 500 192,24	292 666,93
IV	Dochód wolny od podatku			292 627,01
V	Różnica III - IV			39,92
VI	Podstawa opodatkowania			40,00
VII	Podatek dochodowy 19%			7,60
VIII	Podatek dochodowy			8,00
IX	Zysk netto (I – VIII)			113 353,18

- 7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w 2017 roku wyniósł 67 650,00 zł.
- 8) Nie dotyczy.
- 9) Poniesione w ostatnim roku i planowane na 2018 rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe przedstawia tabela 8.
- 10) W 2017 roku w sprawozdaniu finansowym nie wystąpiły przychody o nadzwyczajnej wartości lub incydentalne. W pozostałych kosztach operacyjnych wykazano zaniechaną inwestycję w wysokości 74 817,16 zł.

**Nakłady inwestycyjne w 2017 roku
oraz planowane na 2018 rok (w zł)**

Tabela 8

Wyszczególnienie	Nakłady w 2017	Nakłady planowane na 2018
Nabycie środków trwałych, w tym:	441 541,71	7 232 000,00
na ochronę środowiska		200 000,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych		
Środki trwałe w budowie, w tym:	67 650,00	15 144 000,00
na ochronę środowiska	27 622,73	
Razem	536 814,44	22 376 000,00

3. Dla pozycji bilansu wyrażonych w walutach obcych (euro) przyjęto kurs średni ich wyceny z tabeli kursów NBP nr 251/A/NBP/2017 z dnia 29.12.2017 roku.
4. Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. W pozycji A.2.10 „inne korekty” Rachunku przepływów pieniężnych uwzględniono wartość zlikwidowanych nakładów inwestycyjnych oraz przeniesienie nakładów na zakup niskocennych środków trwałych w koszty operacyjne. Łączna wartość kwoty 102 439,89 zł. Kwota dotycząca ograniczonej możliwości dysponowania – 1 340 296,50 zł to środki z rachunku bankowego ZFŚS oraz depozyty pacjentów.
5.
 - 1) Jednostka nie zawarła, oprócz omówionych, umów mających znaczny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wynik finansowy.
 - 2) W 2017 roku nie były zawarte istotne transakcje na innych warunkach niż rynkowe.
 - 3) Informację o przeciętnym zatrudnieniu w 2017 roku w podziale na grupy zawodowe przedstawia tabela 9.

Przeciętne zatrudnienie (w osobach)

Tabela 9

Lp.	Wyszczególnienie	2017
1.	Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	645
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	301
3.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	8
4.	Ogółem	954

- 4) Wynagrodzenie wypłacone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających w 2017 roku przedstawiono w tabeli 10.

**Wynagrodzenie członków
organów zarządzających i nadzorujących
w 2017 roku (w zł)**

Tabela 10

Lp.	Wyszczególnienie	2017
1.	Zarząd (Dyrektor Zakładu oraz trzech zastępców Dyrektora)	412 886,04
2.	Organ nadzorujący (Rada Społeczna)	0,00

- 5) W 2017 roku nie udzielano pożyczek ani świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Zakład.
- 6) Wynagrodzenie firmy audytorskiej do badania sprawozdania finansowego z tytułu obowiązkowego badania rocznego sprawozdania finansowego za 2017 rok wyniesie 5 289,00 zł.
Inne wynagrodzenia nie wystąpiły.
- 6.
- 1) W 2017 roku nie wystąpiły przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny.
- 2) Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które wymagałyby uwzględnienia w sprawozdaniu finansowym.
- 3) W 2017 roku nie dokonano zmian zasad polityki rachunkowości.
- 4) Dane sprawozdania za 2017 rok są porównywalne z danymi za 2016 rok.
7. W 2017 roku nie wystąpiła konsolidacja oraz działalność powiązana z innymi jednostkami.
8. W 2017 roku nie wystąpiło połączenie z innymi jednostkami.
9. W świetle posiadanych informacji przez jednostkę na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie występuje niepewność, co do możliwości kontynuowania działalności w najbliższej przyszłości.
10. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane żadne inne informacje niż wymienione wyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz na wynik finansowy Zakładu.

Choroszcz, 30.03.2018 r.

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Ekonomiczno-Finansowych
Główny Księgowy

mgr Dorota Małgorzata Sokółowska

DYREKTOR ZAKŁADU

mgr inż. Tomasz Goździkiewicz

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2017 roku

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2016	31.12.2017			31.12.2016	31.12.2017
A	Aktywa trwałe	54 820 906,32	51 943 741,77	A	Kapitał (fundusz) własny	2 257 007,14	2 370 360,32
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	10 052 960,49	10 052 960,49
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 586 317,55	5 667 750,48
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	54 820 906,32	51 943 741,77	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	54 523 736,16	51 653 738,77		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 510 459,39	2 510 459,39		– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	45 164 626,67	43 847 575,54	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-13 463 703,83	-13 463 703,83
c)	urządzenia techniczne i maszyny	5 011 537,51	3 922 904,70	VI	Zysk (strata) netto	-918 567,07	113 353,18
d)	środki transportu	242 373,48	201 989,40	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	1 594 739,11	1 170 809,74	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	57 804 423,58	55 228 298,95
2	Środki trwałe w budowie	297 170,16	290 003,00	I	Rezerwy na zobowiązania	2 230 380,26	2 290 621,73
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	553 791,81	205 257,73
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa	181 320,49	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa	372 471,32	205 257,73
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	1 676 588,45	2 085 364,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe	1 676 588,45	2 085 364,00
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	7 201 741,08	5 653 866,99
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	7 201 741,08	5 653 866,99
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki	6 848 461,13	5 301 908,06
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne	353 279,95	351 958,93
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	10 782 725,88	11 365 056,53
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	9 820 235,52	10 732 867,65
B	Aktywa obrotowe	5 240 524,40	5 654 917,50	a)	kredyty i pożyczki	1 623 692,18	1 958 754,18
I	Zapasy	430 610,84	365 181,18	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	430 610,84	365 181,18	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 901 933,78	2 021 501,05
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	1 901 933,78	2 021 501,05
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	3 051 414,04	3 924 606,64	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 755 442,43	2 974 209,56
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	2 210 093,16	2 243 456,36
	– do 12 miesięcy			i)	inne	1 329 073,97	1 534 946,50
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	962 490,36	632 188,88
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	37 589 576,36	35 918 753,70
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	37 589 576,36	35 918 753,70
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	34 858 534,01	33 232 687,65
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	2 731 042,35	2 686 066,05
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	3 051 414,04	3 924 606,64				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 037 927,04	3 924 606,64				
	– do 12 miesięcy	3 037 927,04	3 924 606,64				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	13 487,00	0,00			
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 731 817,38	1 342 410,85			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 731 817,38	1 342 410,85			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 731 817,38	1 342 410,85			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 731 817,38	1 342 410,85			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	26 682,14	22 718,83			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	60 061 430,72	57 598 659,27			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			60 061 430,72	57 598 659,27	

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Ekonomiczno-Finansowych
Główny księgowy

2018-03-30

mgr Dorota Małczak Sokolowska
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR ZAKŁADU

2018-03-30

mgr Inż. Tomasz Gładkowski

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2017 - 31.12.2017

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	56 784 640,12	61 074 549,69
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	56 277 975,29	60 729 599,45
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	506 664,83	344 950,24
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	61 187 772,84	64 155 561,94
I	Amortyzacja	3 340 395,29	3 311 539,10
II	Zużycie materiałów i energii	6 769 945,60	6 482 723,68
III	Usługi obce	4 832 977,44	5 735 362,99
IV	Podatki i opłaty, w tym:	739 035,99	603 921,44
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	37 847 815,51	39 518 703,63
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	7 529 388,74	8 381 446,86
	– emerytalne	3 490 182,36	3 661 470,55
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	128 214,27	121 864,24
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-4 403 132,72	-3 081 012,25
D	Pozostałe przychody operacyjne	3 674 292,18	3 907 909,67
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	2 844 005,51	2 992 387,33
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	830 286,67	915 522,34
E	Pozostałe koszty operacyjne	23 249,32	550 831,02
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 965,32	3 822,14
III	Inne koszty operacyjne	21 284,00	547 008,88
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-752 089,86	276 066,40
G	Przychody finansowe	11 416,81	4 048,95
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:	5 703,07	1 573,95
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	5 713,74	2 475,00
H	Koszty finansowe	177 894,02	166 754,17
I	Odsetki, w tym:	177 894,02	165 379,49
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		1 374,68
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-918 567,07	113 361,18
J	Podatek dochodowy		8,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-918 567,07	113 353,18

2018-03-30

ZASTĘPCA DYREKTORA
 ds. Ekonomiczno-Finansowych
 Główny Księgowy

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

2018-03-30

DYREKTOR ZAKŁADU

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

RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Sporządzony za okres 01.01.2017 - 31.12.2017

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2017
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-918 567,07	113 353,18
II.	Korekty razem	3 069 797,08	1 410 917,29
1.	Amortyzacja	3 340 395,29	3 311 539,10
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	171 271,21	165 379,49
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw	-522 118,07	60 241,47
6.	Zmiana stanu zapasów	6 435,76	65 429,66
7.	Zmiana stanu należności	841 193,25	-873 192,60
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 096 206,65	247 260,65
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	280 831,69	-1 666 859,35
10.	Inne korekty	47 994,60	101 118,87
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	2 151 230,01	1 524 270,47
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	205 748,10	536 814,44
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	205 748,10	536 814,44
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-205 748,10	-536 814,44
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	99 703,11
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	99 703,11
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	2 389 242,01	1 476 573,67
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.	Splata kredytów i pożyczek	2 217 970,80	1 311 194,18
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	171 271,21	165 379,49
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 389 242,01	-1 376 870,56
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-443 760,10	-389 414,53
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-443 760,10	-389 406,53
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	2 175 577,48	1 731 817,38
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	1 731 817,38	1 342 402,85
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	1 115 975,81	1 340 296,50

ZASTĘPCA DYREKTORA
 ds. Ekonomicznych i Finansowych
 Główny Księgowy

2018-03-30

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych) mgr Dorota Małgorzata Sokółowska

DYREKTOR ZAKŁADU

2018-03-30

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

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2017 - 31.12.2017

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2017
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 175 574,21	2 257 007,14
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 175 574,21	2 257 007,14
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 052 960,49	10 052 960,49
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 052 960,49	10 052 960,49
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 698 207,26	6 586 317,55
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 888 110,29	-918 567,07
	a) zwiększenie (z tytułu)	2 888 110,29	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)	2 888 110,29	
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	918 567,07
	- pokrycia straty		918 567,07
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 586 317,55	5 667 750,48
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	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
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	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
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-13 463 703,83	-14 382 270,90
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-13 463 703,83	-14 382 270,90
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-13 463 703,83	-14 382 270,90
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	918 567,07
	- pokrycie straty za 2016 rok z Funduszu Zakładu		918 567,07
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-13 463 703,83	-13 463 703,83
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-13 463 703,83	-13 463 703,83
6.	Wynik netto	-918 567,07	113 353,18
	a) zysk netto	-918 567,07	113 353,18
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 257 007,14	2 370 360,32
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 257 007,14	2 370 368,32

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Ekonomiczno-Finansowych
Główny Księgowy

mgr Dorota Małgorzata Sokółowska

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR ZAKŁADU

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowym: wszystkich członków tego organu)