

**UCHWAŁA NR 57/262/16**  
**ZARZĄDU POWIATU SIEMIATYCKIEGO**  
**z dnia 20 kwietnia 2016 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego SP ZOZ w Siemiatyczach za 2015 rok**

Na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2015 r. poz. 1445 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.), po uzyskaniu opinii i raportu niezależnego biegłego rewidenta, Zarząd Powiatu postanawia, co następuje:

**§ 1.**

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Siemiatyczach za 2015 rok, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 21.838.034,23 zł,
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujący stratę netto w wysokości 2.208.329,22 zł,
- 4) zestawienie zmian w funduszu własnym za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujące zmniejszenie funduszu własnego o 2.239.287,03 zł,
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r., wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o 27.226,01 zł,
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie to stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

**§ 2.**

Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Siemiatyczach.

**§ 3.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**ZARZĄD POWIATU**  
w Siemiatyczach  
17-300 Siemiatycze  
ul. Leg. Piłsudskiego 3

Członkowie Zarządu:

1. Marek Bobel .....
2. Wiesław Klepacki .....
3. Jan Markiewicz .....
4. Edward Zaremba .....

Przewodniczący Zarządu:

Jan Zalewski

RADCA PRAWNY  
  


### Uzasadnienie

Roczne sprawozdanie finansowe jednostki (w tym przypadku Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Siemiatyczach) podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Niezależny biegły rewident w kwietniu 2016 roku sporządził opinię i raport z badania sprawozdania finansowego Zakładu za rok obrotowy 2015 stwierdzając, że zbadane sprawozdanie finansowe we wszystkich istotnych aspektach:

- przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2015 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.,
- zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.

Strata netto księgowa za 2015 rok wynosi 2.208.329,22 zł, co po doliczeniu kosztów amortyzacji w wysokości 2.240.998,67 zł daje kwotę (+) 32.669,45 zł.

Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217 z późn. zm.), podmiot tworzący samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej może, w terminie 3 miesięcy od upływu terminu zatwierdzenia sprawozdania finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, pokryć ujemny wynik finansowy za rok obrotowy tego zakładu, jeżeli wynik ten, po dodaniu kosztów amortyzacji, ma wartość ujemną – do wysokości tej wartości. W przypadku niepokrycia ujemnego wyniku finansowego podmiot tworzący w terminie 12 miesięcy od upływu 3-miesięcznego terminu wydaje rozporządzenie, zarządzenie albo podejmuje uchwałę o zmianie formy organizacyjno-prawnej albo o likwidacji samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.



197 409

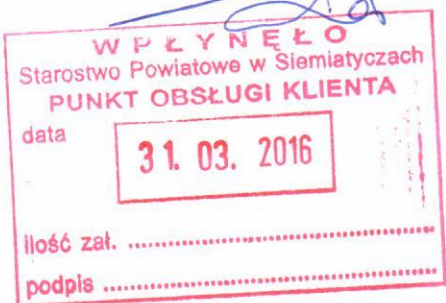
# Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Siemiatyczach

• 17-300 Siemiatycze, ul. Szpitalna 8 • tel. +48 85 655 28 25 • email: [sekretariat@spzozsiemiatycze.pl](mailto:sekretariat@spzozsiemiatycze.pl) •

FB. 0641.104.2016

Siemiatycze, 31.03.2016r.

SP ZOZ 375-82/2016



Starostwo Powiatowe w Siemiatyczach  
Ul. Legionów Piłsudskiego  
17-300 Siemiatycze

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Siemiatyczach w załączeniu przekłada sprawozdanie finansowe za 2015 r. składające się z bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych.

Z poważaniem

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej

*Adam Dębski*

Starostwo Powiatowe w Siemiatyczach  
Punkt Obsługi Klienta

31/03/2016 15:04

DK/4265/2016



CrPD28a6U





# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ**

2. Siedziba jednostki:

**Siemiatycze ul. Szpitalna 8**

3. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

**Ochrona Zdrowia**

4. Właściwy sąd lub inny organ prowadzący rejestr

**Sąd Rejonowy Białystok XII Wydział Gospodarczy**

5. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

**Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.**

6. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

**Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez SP ZOZ przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Dyrekcja SPZOZ nie zamierza ograniczać zakresu realizowanych świadczeń. Występujące trudności finansowe związane są z ograniczeniem kontraktowania świadczeń przez Narodowy Fundusz Zdrowia i obniżeniem stawek za świadczenia poniżej kosztów. Straty i brak płynności finansowej nie może być podstawą do zaprzestania działalności, ponieważ dalsze istnienie zakładu uzasadnione jest celami i zadaniami, dla których został utworzony. Na naszym terenie brak jest możliwości zapewnienia nieprzerwanego sprawowania opieki zdrowotnej nad ludnością przez inne jednostki.**

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

7.1 Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym oraz sprawozdaniu z działalności SP ZOZ podane zostały w zł.



7.2 Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

- Do środków trwałych zalicza się składniki majątku spełniające wymogi aktywów trwałych o wartości początkowej powyżej 3500zł. Do naliczenia amortyzacji stosuje się stawki przewidziane wg Zarządzenia Dyrektora nr 03/2014 z dnia 27.01.2014 r. oraz Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2011 r. Nr 74 poz. 397 z późn.zm.) Amortyzacja naliczana jest metodą liniową. Środki trwałe o wartości od 1.000 zł do 3.500 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania księgowane na konto pozostałe materiały.
- Materiały i towary objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. Cenami stosowanymi do wyceny są przeciętne ceny zakupu. Na dzień bilansowy wycenia się i wykazuje w bilansie wartość niewykorzystanych leków i materiałów medycznych zaliczonych w koszty oddziału w momencie wydania z magazynu znajdujących się na dzień bilansowy na oddziałach. Wartość leków ustala się na podstawie spisu z natury.
- Od wartości niematerialnych i prawnych powyżej 3.500,00 zł stosowane są stawki amortyzacji w wysokości 50%.
- **Nie ustala się na dzień bilansowy aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerw na urlopy pracownicze.**
- Na dzień bilansowy nie dokonuje się odpisów aktualizujących aktywa.

7.3 Rachunek zysków i strat sporządzony został metodą porównawczą.

7.4 Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony został metodą pośrednią.

Siemiatycze, 24.03.2016 r.

p.o. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

mgr Ewelina Tymnińska-Klukowicz

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej

Adam Dębski

SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
w Siemiatyczach  
17-300 Siemiatycze, ul. Dąbrowska 8  
tel./fax 85 655 11 20  
REG 050623432, NIP 000-023-000-000

## Bilans

sporządzony na dzień 31-12-2015 roku

(pieczęćka jednostki)



AKTYWA	Stan na 31.12.2014 r.	Stan na 31.12.2015 r.	PASYWA	Stan na 31.12.2014 r.	Stan na 31.12.2015 r.
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>15 746 676,22</b>	<b>18 484 504,30</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>931 970,70</b>	<b>-1 307 316,33</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	46 308,79	978 141,40	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 236 913,28	7 205 853,55
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy		
2. Wartość firmy			(wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	46 308,79	978 141,40	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>15 700 367,43</b>	<b>17 506 362,90</b>	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
1. Środki trwałe	15 184 804,90	17 187 975,00	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwy		
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	299 641,91	296 594,68	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 671 462,28	-6 304 840,66
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 090 747,83	10 263 364,99	VIII. Zysk (strata) netto	-1 633 480,30	-2 208 329,22
c) Urządzenia techniczne i maszyny	1 509 880,10	1 398 271,58	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
d) Środki transportu	504 808,39	397 352,39	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>17 312 437,68</b>	<b>23 145 350,56</b>
e) Inne środki trwałe	3 779 726,67	4 832 391,36	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	515 562,53	318 387,90	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne		
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
1. Od jednostek powiązanych					
2. Od pozostałych jednostek					





<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>							
1. Nieruchomości									
2. Wartości niematerialne i prawne									
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00							
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00							
- udziały lub akcje									
- inne papiery wartościowe									
- udzielone pożyczki									
- inne długoterminowe aktywa finansowe									
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00							
- udziały lub akcje									
- inne papiery wartościowe									
- udzielone pożyczki									
- inne długoterminowe aktywa finansowe									
4. Inne inwestycje długoterminowe									
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>							
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku									
2. Inne rozliczenia międzyokresowe									
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>2 497 732,16</b>	<b>3 353 529,93</b>							
<b>I. Zapasy</b>	<b>138 904,37</b>	<b>122 257,30</b>							
1. Materiały	138 904,37	122 257,30							
2. Półprodukty i produkty w toku									
3. Produkty gotowe									
4. Towary									
5. Zaliczki na dostawy									
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>2 158 299,10</b>	<b>3 183 894,94</b>							
1. Należności od jednostek powiązanych									
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:									
- do 12 miesięcy									
- powyżej 12 miesięcy									
b) inne									
2. Należności od pozostałych jednostek	2 158 299,10	3 183 894,94							
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 033 716,50	3 072 733,98							
i) podobne									
- długoterminowe									
- krótkoterminowe									
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00							
- długoterminowe									
- krótkoterminowe									
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>3 543 559,18</b>	<b>2 694 250,66</b>							
1. Wobec jednostek powiązanych									
2. Wobec pozostałych jednostek	3 543 559,18	2 694 250,66							
a) kredyty i pożyczki	2 364 921,81	1 817 196,66							
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych									
c) inne zobowiązania finansowe	1 178 637,37	877 054,00							
d) inne									
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>7 918 311,36</b>	<b>12 225 090,85</b>							
1. Wobec jednostek powiązanych									
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:									
- do 12 miesięcy									
- powyżej 12 miesięcy									
b) inne									
2. Wobec pozostałych jednostek	7 765 347,97	12 005 707,15							
a) kredyty i pożyczki	908 321,00	2 466 954,73							
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych									
c) inne zobowiązania finansowe	329 000,04	329 000,04							
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 346 686,46	7 926 595,11							
- do 12 miesięcy	5 346 686,46	7 926 595,11							
- powyżej 12 miesięcy									
e) zaliczki otrzymane na dostawy									
f) zobowiązania waksowe									
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	613 925,24	706 654,57							
h) z tytułu wynagrodzeń	510 358,81	576 502,70							
i) inne	57 056,42								
3. Fundusze specjalne	152 963,39	219 383,70							

219 383,70



- do 12 miesięcy	2 033 716,50	3 072 733,98	<b>IV. Rozliczenie międzyokresowe</b>	5 850 567,14	8 226 009,05
- powyżej 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	3 028,22	6 757,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	5 850 567,14	8 226 009,05
c) inne	121 554,38	104 403,96	- długoterminowe	5 100 649,14	6 643 170,29
d) dochodzone na drodze sądowej			- krótkoterminowe	749 918,00	1 582 838,76
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>37 027,89</b>	<b>9 801,88</b>			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	37 027,89	9 801,88			
a) w jednostkach powiązanych					
- 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	37 027,89	9 801,88			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	37 027,89	9 801,88			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV. Krótkotrwałe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>163 500,80</b>	<b>37 575,81</b>			
<b>Aktywa razem</b>	<b>18 244 408,38</b>	<b>21 838 034,23</b>	<b>Pasywa razem</b>	<b>18 244 408,38</b>	<b>21 838 034,23</b>

orzędono: Siemiatycze (miejscowość)

24-03-2016 (data)

dnia

P.O. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO  
mgr Ewelina Tymańska-Klukowicz

DYREKTOR:  
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej  
Adama Dębski



W P Ł Y N Ę Ł O  
Starostwo Powiatowe w Siemiatyczach  
PUNKT OBSŁUGI KLIENTA

31. 03. 2016

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT NA DZIEŃ 31.12.2015 ( wariant porównawczy)

Wiersz	Wyszczególnienie	Rok 2014	Rok 2015
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>23 673 183,81</b>	<b>26 662 066,92</b>
	– od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	23 673 183,81	26 662 066,92
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wart. dodatnia, zmniejszenie - wart. ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>25 933 968,57</b>	<b>30 010 719,05</b>
I.	Amortyzacja	1 633 378,38	2 240 998,67
II.	Zużycie materiałów i energii	4 833 859,42	6 043 065,25
III.	Usługi obce	8 997 377,74	10 228 419,24
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	63 254,16	58 158,71
	– podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	8 320 882,69	8 916 964,95
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 856 476,50	2 058 768,68
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	228 739,68	464 343,55
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>	<b>-2 260 784,76</b>	<b>-3 348 652,13</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 231 018,23</b>	<b>1 852 122,55</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	1 231 018,23	1 852 122,55
<b>E.</b>	<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>170 179,10</b>	<b>273 693,54</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	170 179,10	273 693,54
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	<b>-1 199 945,63</b>	<b>-1 770 223,12</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>7 781,77</b>	<b>6 009,22</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne	7 781,77	6 009,22
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>440 170,44</b>	<b>446 815,32</b>
I.	Odsetki, w tym:	440 170,44	446 815,32
	– dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)</b>	<b>-1 632 334,30</b>	<b>-2 211 029,22</b>
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)		
I.	Zyski nadzwyczajne		2700
II.	Straty nadzwyczajne		

<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (1±J)</b>	<b>-1 632 334,30</b>	<b>-2 208 329,22</b>
L.	Podatek dochodowy	1146	
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>-1 633 480,30</b>	<b>-2 208 329,22</b>

Data sporządzenia: 2016-03-24

Sporządził

Zatwierdził

p.o. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

mgr Ewelina Tymińska-Klukowicz

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej

Adam Dębski

SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
w Siemiatyczach  
17-300 Siemiatycze, ul. Szpitalna 5  
tel./fax 55 655 25 20  
REG. 050653482. NIP 544-12-95-180



Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres 01.01.2015-31.12.2015

**W P Ł Y N Ę Ł O**  
 Starostwo Powiatowe w Siemiatyczach  
 PUNKT OBSŁUGI KRAJOWA  
 data: **31.03.2016**  
 ilość za: .....  
 podpis: .....

Wiersz	Wyszczególnienie	Kwoty
I.	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	931 970,70
	– korekty błędów podstawowych	
I.a.	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	931 970,70
1.	<i>Kapitał podstawowy (fundusz założycielski) na początek okresu</i>	7 236 913,28
1.1	Zmiany kapitału podstawowego (funduszu założycielskiego)	
	a) zwiększenie (z tytułu)	
	– otrzymania dotacji	
	– otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych	
	b) zmniejszenie (z tytułu)	31 059,73
	- zwrot środków unijnych	
	– zwrot środków trwałych do organu założycielskiego	31 059,73
1.2.	Kapitał podstawowy (fundusz założycielski) na koniec okresu	7 205 853,55
2.	<i>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</i>	-----
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	-----
	a) zwiększenie (z tytułu)	-----
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-----
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-----
3.	<i>Udziały (akcje) własne na początek okresu</i>	-----
	a) zwiększenie	-----
	b) zmniejszenie	-----
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-----
4.	<i>Kapitał zapasowy (fundusz zakładu) na początek okresu</i>	-----
4.1.	Zmiany kapitału zapasowego (funduszu zakładowego)	
	a) zwiększenie (z tytułu)	101,92
	– z podziału zysku	
	– przekazanie środków przez podmiot tworzący na pokrycie straty	101,92
	–	
	b) zmniejszenie (z tytułu)	101,92
	– pokrycia straty	101,92
4.2.	Stan kapitału zapasowego (funduszu zakładu) na koniec okresu	
5.	<i>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</i>	-----
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-----
	a) zwiększenie (z tytułu)	-----
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-----
	– zbycia środków trwałych	-----
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-----
6.	<i>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</i>	-----
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-----
	a) zwiększenie (z tytułu)	-----
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-----
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-----



Wiersz	Wyszczególnienie	
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	4 671 462,28
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 (z tytułu)	
	– podziału zysku z lat ubiegłych	
	b) zmniejszenie (z tytułu)	
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	4 671 462,28
	– korekty błędów podstawowych	
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 671 462,28
	a) zwiększenie (z tytułu)	
	– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	1633480,3
	b) zmniejszenie pokrycie straty przez podmiot tworzący	101,92
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	6 304 840,66
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	
8.	Wynik netto	- 2 208 329,22
	a) zysk netto	
	b) strata netto	2 208 329,22
	c) odpisy z zysku	
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	- 1 307 316,33
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego	-1 307 316,33
	podziału zysku (pokrycia straty)	

24-03-2016 r.

p.o. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

mgr Ewelina Dymińska-Klukowicz

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej

Adam Dębski



Nazwa i adres jednostki		Przeznaczenie formularza	
<b>RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2015 r. (metoda pośrednia)</b>		<b>Starostwo Powiatowe w Siemiatyczach</b>	
Wyszczególnienie		Stan na dzień 31.12.2014 r.	Stan na dzień 31.12.2015 r.
<b>A.</b>	<b>PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-1 633 480,30</b>	<b>-2 208 329,22</b>
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>1 438 345,41</b>	<b>3 389 768,25</b>
1.	Amortyzacja	1 633 378,38	2 240 998,67
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	145 972,06	251 788,65
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw		
6.	Zmiana stanu zapasów	161 394,32	16 647,07
7.	Zmiana stanu należności	-381 605,16	-1 025 995,84
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	486 473,99	2 748 145,76
9.	Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	410 291,22	-1 554 355,37
10.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-158 592,82	125 924,99
11.	Inne korekty	-858 966,58	586 614,32
<b>III.</b>	<b>Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>-195 134,89</b>	<b>1 181 439,03</b>
<b>B.</b>	<b>PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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:	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	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>1 115 604,52</b>	<b>5 266 341,12</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 115 604,52	5 266 341,12
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		
<b>III.</b>	<b>Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-1 115 604,52</b>	<b>-5 266 341,12</b>
<b>C.</b>	<b>PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>2 104 621,55</b>	<b>5 948 248,13</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	2 104 621,55	1 982 604,15
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		3 965 643,98
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>772 832,68</b>	<b>1 890 572,05</b>
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Splaty kredytów i pożyczek	325 277,25	1 334 091,42
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	301 583,37	304 691,98
8.	Odsetki	145 972,06	251 788,65
9.	Inne wydatki finansowe		
<b>III.</b>	<b>Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>1 331 788,87</b>	<b>4 057 676,08</b>
<b>D.</b>	<b>PRZEPIYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>21 049,46</b>	<b>-27 226,01</b>
<b>E.</b>	<b>BILNASOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>15 978,43</b>	<b>37 027,89</b>
<b>G.</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM:</b>	<b>37 027,89</b>	<b>9 801,88</b>
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

Data: 24.03.2016

p.o. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO  
Podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

mgr Ewelina Tymiańska-Klukowicz

Podpis kierownika  
jednostki  
**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej

Adam Debski



1.1.1. Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Przychody					Rozchody			Razem zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku	
			z bezpośredniego zakupu	z inwestycji	z leasingu finansowego	darowizny	pozostałe przychody	sprzedaż	likwidacja	pozostałe rozchody			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Wartości niematerialne i prawne	179 945,29	1 298 009,71					1 298 009,71					1 477 955,00
2	Środki trwałe	27 156 889,08	2 300 673,12	1 667 658,29		0,00	0,00	3 968 331,41		6 800,00	201 723,88	208 523,88	30 916 696,61
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)												
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	299 641,91						0,00			3 047,23	3 047,23	296 594,68
	c) urządzenia techniczne i maszyny	16 465 311,75		1 667 658,29				1 667 658,29			198 676,65	198 676,65	17 934 293,39
	d) środki transportu	2 289 924,02	256 546,14					256 546,14		6 800,00		6 800,00	2 546 470,16
	e) inne środki trwałe	895 858,82						0,00					889 058,82
3	Środki trwałe w budowie	7 206 152,58	2 044 126,98					2 044 126,98				0,00	9 250 279,56
4	Inwestycje długoterminowe	515 562,53		5 165 680,03				5 165 680,03			5 362 854,66	5 362 854,66	318 387,90



1.1.2. 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	z aktualizacji wyceny	razem	sprzedaż	likwidacja	pozostałe zmniejszenia	razem		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	133 636,50	366 177,10		366 177,10					499 813,60	978 141,40
2	Środki trwałe	11 972 084,18	1 874 821,57		1 874 821,57		5 779,99	112 404,15	118 184,14	13 728 721,61	17 187 975,00
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)										296 594,68
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 374 563,92	408 768,63		408 768,63			112 404,15	112 404,15	7 670 928,40	10 263 364,99
	c) urządzenia techniczne i maszyny	780 043,92	368 154,66		368 154,66				0,00	1 148 198,58	1 398 271,58
	d) środki transportu	391 050,43	106 435,99		106 435,99		5 779,99		5 779,99	491 706,43	397 352,39
	e) inne środki trwałe	3 426 425,91	991 462,29		991 462,29				0,00	4 417 888,20	4 832 391,36
3	Środki trwałe w budowie										318 387,90
4	Umorzenie środków trwałych zakupionych z PFRON pomniejszających amortyzację				69 290,35						
5.	Umorzenie środków trwałych zakupionych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie pomniejszających amortyzację										
					1 426 805,02						

## 1.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Powierzchnia ( m2 )	24,4654			24,2731
Wartość	299 641,91		3 047,23	296 594,68

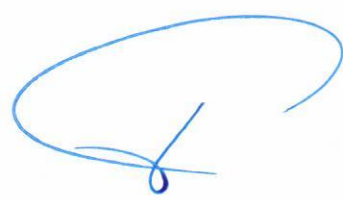


1.3. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Rodzaj umowy	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
Urządzenia techniczne i maszyny				
Środki transportu				
Inne środki trwałe	719 318,31			719 318,31
Razem	719 318,31			719 318,31

## 1.6.1. Stan na początek roku obrotowego , zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu założycielskiego

Treść	Fundusz założycielski
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego	7 236 913,28
2. Zwiększenia : a/ dotacje na inwestycje i cele rozwojowe: w tym: od organu założycielskiego b/ dary mające charakter majątku trwałego: w tym: od organu założycielskiego c/ dary przeznaczone na cele rozwojowe w tym: od organu założycielskiego e/ pozostałe	
3. Zmniejszenia :  a/ przeksięgowanie niezamort.cz. AT	31 059,73  31 059,73
Stan na koniec roku obrotowego	7 205 853,55





1.6.2. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu zakładu

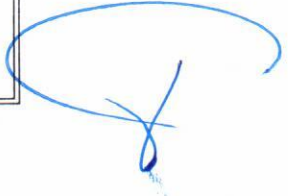
Treść	Fundusz zakładu
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego	0,00
2. Zwiększenia : a) z zysku b) przekazanie środków przez organ tworzący na pokrycie straty c) środki z innych źródeł	101,92
3. Zmniejszenia : a) pokrycie strat	101,92
Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3=4)	0,00

## 1.7.1. Propozycje co do sposobu podziału zysku

Treść	Kwota w zł
1	2
1. Zysk	
2. Korekta wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych	
3a. Zysk do podziału - pokrycie ujemnego wyniku finansowego z lat ubiegłych - dofinansowanie ZFŚS - nagrody dla pracowników	
3b. Strata - pokrycie funduszem zakładu - do rozliczenia w latach następnych	

## 1.7.2. Propozycje co do sposobu podziału straty

Treść	Kwota w zł
1	2
1. Strata	2 208 329,22
2. Korekta wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych	
3a. Strata - pokrycie funduszem zakładu - do pokrycia z zysku w latach następnych	2 208 329,22 2 208 329,22
3b. Zysk do podziału - zwiększenie funduszu zakładu - dofinansowanie ZFŚS - nagrody dla pracowników	





## 1.9. Odpisy aktualizujące wartość należności (art. 36b i c)

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
<b>1. Należności:</b>	0,00	0,00		0,00	0,00
a/ od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości					
b/ od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości					
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/ stanowiące równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego					
e/ szacowana kwota odpisu ogólnego należności od osób fizycznych przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	18 329,68	5 631,08		12 061,93	11 898,83
<b>Razem</b>	18 329,68	5 631,08		12 061,93	11 898,83

## 1.9A. Tablica pomocnicza do tablicy 1.9.

## Należności od osób fizycznych z tytułu świadczenia usług zdrowotnych

Okres przeterminowania (w dniach)	Stan należności na dzień 31.12.	Prawdopodobieństwo nieściągalności w %	Odpis aktualizujący
1	2	3	4
do 30	0	0	0
30-180	7 904,00	50,00	3 952,00
powyżej 180	1 679,08	100,00	1 679,08
Ogółem	9 583,08	x	5 631,08







1.10.2. Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową, okresie spłaty

Treść	Okres spłaty										Raz em
	do 1 roku		od 1 do 3 lat		od 3 do 5 lat		powyżej 5 lat				
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
<b>I. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	7 765 347,97	12 005 707,15	0,00	0,00	0,00				7 765 347,97	12 005 707,15	
1. Wobec pozostałych jednostek	7 765 347,97	12 005 707,15	0,00	0,00	0,00				7 765 347,97	12 005 707,15	
a) kredyty i pożyczki	908 321,00	2 466 954,73							908 321,00	2 466 954,73	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	329 000,04	329 000,04							329 000,04	329 000,04	
c) inne zobowiązania finansowe	5 346 686,46	7 926 595,11							5 346 686,46	7 926 595,11	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:											
- do 12 miesięcy	5 346 686,46	7 926 595,11							5 346 686,46	7 926 595,11	
- powyżej 12 miesięcy										0,00	
e) zaliczki otrzymane na dostawy											
f) zobowiązania wekslowe	613 925,24	706 654,57							613 925,24	706 654,57	
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	510 358,81	576 502,70							510 358,81	576 502,70	
h) z tytułu wynagrodzeń	57 056,42								57 056,42	0,00	
i) inne											



Specyfikacja kredytów i pożyczek

Kredyt/pożyczka	Kwota	Data zaciągnięcia	Zapadalność
Kredyt inwestycyjny BS Brańsk	1 500 000,00	10.06.2013 r.	30.11.2019 r.
Kredyt w rach.bież. BS Siemiatycze	1 000 000,00	26.06.2013 r.	25.06.2017 r.
Kredyt BS Siemiatycze (OIT)	560 000,00	05.01.2015 r.	31.12.2018 r.
Pożyczka PW Daniluk Biała Podlaska	489 000,00	09.05.2014 r.	20.09.2022 r.
Pożyczka Magellan Łódź	800 000,00	10.12.2014 r.	30.06.2016 r.
Pożyczka Magellan Łódź	1 300 000,00	14.04.2015 r.	29.01.2016 r.

Zabezpieczenie zaciągniętego kredytu/pożyczki :

1. Kredyt inwestycyjny BS Brańsk

- Cesja wierzytelności z umowy pomiędzy Kredytobiorcą a NFZ nr 10-00-00360-12-19,
- Oświadczenie Kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji w trybie art. 97 ustawy Prawo Bankowe,
- Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

2. Kredyt w rachunku bieżącym BS Siemiatycze

- Oświadczenie o poddaniu się egzekucji złożone w trybie Art. 97 Prawa bankowego,
- Poręczenie według Prawa cywilnego Powiatu Siemiatyckiego w kwocie kapitału 1 000 000,00 zł
- Przeniesienie prawa własności środków trwałych: zestaw do prób wysiłkowych, analizator biochemiczny Mini API CLINCAL, elektrokardiograf ASCARD, komora laminarna ESCO, aparat RTG X-MIND, kardiomonitor FX2000P, holter ciśnieniowy DS.-250, gastrofibroskop, zestaw endoskopowy, dwustanowiskowy aparat RTG, defibrylator E Servies, ultrasonograf cyfrowy PHILIPS, defibrylator HEARTATART XL, respirator PARA, urządzenie do badania słuchu OTO READ,
- Przelew (cesja) praw z umowy ubezpieczeniowej środków trwałych wymienionych powyżej,

3. Kredyt BS Siemiatycze

- Poręczenie według prawa cywilnego Powiatu Siemiatyckiego w kwocie 560.000,00 zł,
- Oświadczenie o poddaniu się egzekucji złożone w trybie Art. 97 Prawa bankowego,

4. Pożyczka PW Daniluk Biała Podlaska

- Aparat RTG z ramieniem C rok produkcji 2013, morcelator ginekologiczny z wyposażeniem rok produkcji 2011, sprzęt do laparoskopii rok produkcji 2011

5. Pożyczka Magellan Łódź

- Weksel własny in blanco oraz deklaracja wekslowa.

6. Pożyczka Magellan Łódź

- Weksel własny in blanco oraz deklaracja wekslowa.

## 1.11. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Różnica /3-2/
1	2	3	4
1. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywów)			
a. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
b. Inne rozliczenia międzyokresowe			
w tym:			
- remonty			
2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	163 500,80	37 575,81	-125 924,99
- poniesione koszty remontów środków trwałych			
- opłacone z góry prenumeraty			
- koszty poniesione z tytułu ubezpieczenia OC, ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze	163 500,80	37 575,81	-125 924,99
	0,00	0,00	0,00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe	5 850 567,14	8 226 009,05	2 375 441,91
- długoterminowe		6 643 170,29	
- krótkoterminowe		1 582 838,76	
w tym:			
Zakupione ze środków PFRON		419 742,92	
Środki trwale otrzymane w nieodpłatne użytkowanie od organu tworzącego		2 746 662,61	
Dotacja - Powiat Siemiatycki		2 208 862,26	
Zakupione w ramach projektu e-Zdrowie (środki UE)		1 237 556,58	
Dotacja - Urząd Marszałkowski Woj. Podlaskiego		279 124,28	
Dotacja - utworzenie OIT ( UE)		1 238 413,94	
Dotacja- Gmina Mielnik		95 646,46	



## 2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów

Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Struktura	Rok bieżący	Struktura	Dynamika rok bieżący/rok poprzedni
		%		%	
1	2	3	4	5	6
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych	23 313 378,93	98,48	26 309 385,02	98,68	112,85
<i>w tym:</i>					
Świadczenia szpitalne	13 994 578,72	60,03	18 872 487,29	71,73	134,86
Porady specjalistyczne	3 350 607,65	14,37	4 742 324,00	18,03	141,54
POZ	399 092,49	1,71	471 608,82	1,79	118,17
Diagnostyka	736 970,04	1,98	817 846,50	3,11	110,97
Pozostała sprzedaż świadczeń zdrowotnych	426 429,84		1 146 894,41	4,36	268,95
Przychody z tyt. wzrostu wynagr.pielęgniarek	0,00	0,00	258 224,00	0,98	
2. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	359 804,88	1,52	352 681,90	1,32	98,02
3. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów <i>w tym: zyski nadzwyczajne- straty</i>		0,00		0,00	
<b>Razem (1+2+3)</b>	<b>23 673 183,81</b>	<b>100%</b>	<b>26 662 066,92</b>	<b>100%</b>	<b>112,63</b>

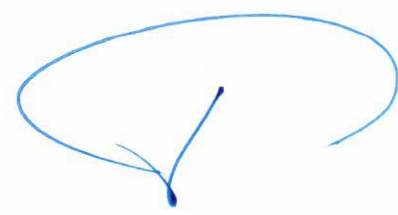
## 2.6. Koszty według rodzaju

Treść	Rok poprzedni	Struktura %	Rok bieżący	Struktura %	Dynamika 1,00
1	2	3	4	5	6
1. Amortyzacja	1 633 378,38	6,30	2 240 998,67	7,47	137,20
2. Zużycie materiałów i energii	4 833 859,42	18,64	6 043 065,25	20,14	125,02
3. Usługi obce	8 997 377,74	34,69	10 228 419,24	34,08	113,68
4. Podatki i opłaty	63 254,16	0,24	58 158,71	0,19	91,94
5. Wynagrodzenia	8 320 882,69	32,08	8 916 964,95	29,71	107,16
6. Ubezpieczenie i inne świadczenia	1 856 476,50	7,16	2 058 768,69	6,86	110,90
7. Pozostałe	228 739,68	0,88	464 343,54	1,55	203,00
<b>Ogółem</b>	<b>25 933 968,57</b>	<b>100,00</b>	<b>30 010 719,05</b>	<b>100,00</b>	<b>115,72</b>



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

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w bieżącym roku obrotowym
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem <i>w tym:</i>	259	242	26	268
Lekarze	10	7	2	9
Lekarze med. z I stop. specjalizacji				
Lekarze med. z II stop. Specjalizacji	8	6	1	7
Farmaceuci	1	1		1
Mgr analityk	5	4		4
Pielęgniarki	132	130		130
Położne	15	15		15
Technicy farmacji	1	1		1
Technicy RTG	3	3		3
Pozostały personel medyczny	30	32	5	37
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	27	19	9	28
Pracownicy gospodarczy i obsługi	35	30	10	40



## Bilans Środków Zakładowego Fundusz Świadczeń Socjalnych za 2015 r.

Stan konta ZFŚS na 01.01.2015 r.	152 963,39
Odpis podstawowy	284 594,00
Korekta +	9 545,00
Odsetki od pożyczek +	2 855,15
Wszasy -	109 220,00
Dofinansowanie do wypoczynku dzieci -	22 965,56
Talony -	56 760,00
Imprezy sportowe -	38 085,90
Zapomogi -	4 100,00
Odsetki bankowe +	557,62
<b>Razem</b>	<b>219 383,70</b>
<b>Pożyczki mieszkaniowe</b>	
Stan na dzień 01.01.2015 r.	119 181,78
Spłata pożyczek	117 205,57
Udzielone pożyczki	97 000,00
Odsetki od pożyczek	2 855,15
<b>Stan na dzień 31.12.2015 r.</b>	<b>101 831,36</b>
<b>Stan środków na dzień 01.01.2015 r.</b>	<b>33 162,11</b>
<b>Stan środków na dzień 31.12.2015 r.</b>	<b>2 126,04</b>
Nieprzekazane na dzień 31.12.2015 r. prowizje bankowe	514,30 wpłata 29.01.2016
Nieodprowadzone środki na dzień 31.12.2015 r.	114 912,00
Przekazane środki z 2015 r.	15 000,00 wpłata 14.01.2016



## INFORMACJA

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego, VAT oraz zobowiązania wobec ZUS wykazane w bilansie sporządzonym na dzień 31.12.2015 r. na dzień 24.03.2016 zostały opłacone.

Raty kredytów pożyczek długoterminowych oraz krótkoterminowych na dzień 24.03.2016 zostały opłacone w terminie.

Rata innych zobowiązań finansowych (leasing) na dzień 24.03.2016 r. zostały w terminie opłacone.



## Składki ZUS XI, XII 2014 - XI-XII 2015

	2014	2015
XI	123 215,25	143 889,35
XII	128 364,40	142 578,92
	251 579,65	286 468,27
Różnica		34 888,62





## Nabycie środków trwałych w 2015 roku

Nazwa środka trwałego	Wartość	Stawka amortyzacji
System monitoringu	10 200,00	10%
Aparat KTG	10 800,00	14%
Pompa objętościowa ( 2 szt.)	8 424,00	14%
Moduł C.O. termodilucja	3 456,00	100%
Klipsownica	4 374,00	14%
Napęd neurochirurgiczny	26 045,28	14%
Maszyna do czyszczenia	10 455,00	20%
Defibrylator	18 777,96	14%
Defibrylator	22 680,00	14%
Elektrokardiograf	3 849,99	14%
Elektrokardiograf	3 990,00	14%
Fotel ginekologiczny	11 647,80	14%
Klimtyzator	6 550,98	10%
Kardiomonitor (szt.4)	164 700,00	14%
Monitor ICP	21 600,00	14%
Monitor rzutu minutowego serca	12 420,00	14%
Centrala monitorująca do kardiomonitora	33 075,00	14%
Łóżko do intensywnej terapii (szt.4)	117 720,00	14%
Materac przeciwoleżynowy (szt.4)	77 976,00	14%
Respirator transportowy	36 450,00	14%
Aparat do ciągłych terapii nerkozastępczych	101 250,00	14%
Pompa infuzyjna (szt.20)	94 500,00	14%
Stacja dotująca (szt.4)	18 900,00	14%
Pompa przepływowa objętościowa (szt.4)	27 000,00	14%
Defibrylator (szt.2)	51 300,00	14%
Analizator paramertrów krytycznych	60 750,00	14%
Respirator dla dorosłych i dzieci (szt.4)	421 200,00	14%
Wózek resuscytacyjny	10 800,00	14%
Ssak elektryczny jezdny (szt.2)	25 920,00	14%
Wózek transportowy	17 550,00	14%
Myjka dezynfektor narzędzi i basenów	21 465,00	14%
Myjka dezynfektor narzędzi i basenów	30 375,00	14%
Urządzenie do ogrzewania pacjenta (szt.4)	27 000,00	14%
Aparat USG	125 955,00	14%
Szyny naścienne (szt.4)	84 240,00	14%
Stolik zabiegowy (szt.2)	2 484,00	100%
Zestaw Video bronchofibroskopii	155 250,00	14%
Videolaryngoskop	12 150,00	14%
Sprzęt drobny	24 310,00	14%
Zestaw komputerowy (szt.3)	20 664,00	30%
Drukarka kodów kreskowych (szt.3)	12 915,00	30%
Szafa wisząca dwudrzwiowa (szt.2)	7 886,27	20%
Szafa dwuskrzydłowa (szt.3)	15 206,49	20%
Moduł do pomiaru rzutu minutowego (szt.3)	29 970,00	14%
Manometr do pomiaru ciśnienia(szt.2)	1 890,00	14%

Mobilny aparat RTG przyłóżkowy	83 700,00	14%
Pompa do żywienia dojelitowego (szt.4)	9 028,80	14%
Drukarka wielofunkcyjna (szt.3)	5 904,00	100%
Czytnik kodów kreskowych (szt.3)	5 535,00	100%
Telefon systemowy	1 107,00	100%
Zestaw komputerowy (szt.36)	116 102,16	100%
Router CISCO	4 953,39	14%
Drukarka kodów (szt.4)	2 386,20	100%
Drukarka specjalistyczna (szt.4)	4 128,80	100%
Skaner (szt.2)	3 628,50	100%
Czytnik kodów (szt.4)	4 674,00	100%
Serwer bazy danych	48 315,29	30%
	2 295 585,91	

Nazwa inwestycji	Wartość	
Budynek Szpitala - ulepszenie ( OIT, oddz.wewnętrzny, oddz.położniczo-ginekologiczny)	1 587 708,29	2,50%
Budynek szkolno-administracyjny (e-Zdrowie)	39 975,00	2,50%
Budynek - internat (e-Zdrowie)	39 975,00	2,50%
	1 667 658,29	



## PRZYCHODY I KOSZTY PODATKOWE 2015 ROKU

Przychody bilansowe (701-770) 28 522 898,69

Wyłączenia z przychodów – statystyczne

1. Równowartość odpisów amortyzacyjnych od ST sfinansowanych z dotacji, nieodpłatnie otrzymane ŚT, zakupione ze środków UE w 2014 r. (przychód konta 760-06,760-27 w korespondencji z kontem 845) 1 496 095,37
2. Odsetki za zwłokę naliczone oraz umorzone ( 750) 4 418,22

Przychody podlegające opodatkowaniu 27 022 385,10

Koszty bilansowe („4”,755-771) 30 731 227,91

Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (-)

1. Odpisy amortyzacyjne NKUP 1 496 095,37
2. Odpisy aktualizujące należności 5 631,08
3. Koszty reprezentacji 9 706,89
4. Naliczone a nie zapłacone odsetki 50 647,10
5. Wynagrodzenie z tytułu umowy zlecenia za XII 2015 wypłacone w 2016 r. 32 488,00
6. Różnica składek ZUS XI,XII 2013 –XI,XII 2014 34 888,62
7. Kary związane z działalnością statutową (NFZ) 98 685,32
8. Nieopłacone faktury w terminie 30 dni od daty upływu Terminu płatności zaliczone wcześniej do KUP 3 346 690,24

Razem NKUP 5 074 832,62

Koszty uzyskania przychodów 25 656 395,29

Dochód podatkowy 1 365 989,81

Dochody wolne Art. 17 ust.1 pkt.4 Ust.o CIT 1 365 989,81

W związku z uzyskanym dochodem podatkowym w roku 2015 r. SP ZOZ w Siemiatyczach przeznacza dochód na cele statutowe zgodnie z zapisem Art.17 ust.1 pkt. 4 Ustawy o podatku dochodowym z 15 lutego 1992 (Dz. U. z 2011 poz. 74 z późn. zm.)

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
Adam Dębski

p.o. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO  
mgr Ewelina Tyminska-Kluczkowicz

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**  
**DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**  
**SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ**  
**W SIEMIATYCZACH ZA 2015 ROK**

USTĘP 1

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych przedstawia Załącznik nr 1.1.1., a dla majątku amortyzowanego przedstawia Załącznik nr 1.1.2.
2. Załącznik nr 1.3 przedstawia środki trwale nie amortyzowane lub nie umarżane, będące w posiadaniu przez SPZOZ na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów. Wartość nie amortyzowanych środków trwałych stanowi sprzęt medyczny min. ssak elektryczny, kardiogram, pyrometr, wirówka, aparat USG, kardiomonitor, aparat do biotermii, autorefraktometr, kardiomonitor, zestawy komputerowe.
3. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli nie występują.
4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość stanowi załącznik 1.2.
5. Kapitałem podstawowym SPZOZ jest fundusz założycielski, który na dzień 31.12.2015 r. wyniósł 7 205 853,55 zł. Kapitał podstawowy został zmniejszony w roku 2015 o 31 059,73 zł w wyniku przekazania nieruchomości położonej w Bacikach Średnich, udział w prawie działki o nr geodezyjnym 51/12, 51/13 Powiatowi Siemiatyckiemu stanowiący załącznik 1.6.1.
6. SPZOZ rok 2015 zamyka stratą w wysokości 2 208 329,22 zł po dodaniu kosztów amortyzacji wynik osiąga wartość dodatnią w kwocie 32 669,45 zł co zgodnie z zapisem ustawy o działalności leczniczej nie stanowi kwoty do pokrycia przez organ tworzący.
7. 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 zmniejsza to wyniku finansowego za okres sprawozdawczy.
8. Odpisy aktualizujące wartość należności przedstawia Załącznik nr 1.9.
9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o przewidywanym okresie spłaty na dzień bilansowy przedstawia Załącznik nr 1.10.1.  
Podział zobowiązań krótkoterminowych przedstawia Załącznik nr 1.10.2. Specyfikacja zaciągniętych kredytów i pożyczek stanowi załącznik nr 1.10.3.
10. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych przedstawia Załącznik nr 1.11.  
Czynne rozliczenia międzyokresowe stanowią wartość ubezpieczenia OC Zakładu.  
Inne rozliczenia międzyokresowe długo- i krótkoterminowe stanowią wartość niezamortyzowanej części aktywów trwałych zakupionych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie.



USTĘP 2

1. Strukturę rzeczową i terytorialną przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów przedstawia Załącznik nr 2.1.
2. Pozostałe przychody operacyjne w kwocie 1 852 122,55 zł stanowią :
  - 51 473,00 zł - darowizny,
  - 8 234,60 zł – umorzenie czynszu,
  - 110 892,12 zł– refundacja wynagrodzeń z PUP,
  - 1 496 095,37 zł – rozliczenia przyszłych okresów (w korespondencji z kontem 845)
  - 32 682,00 zł – staż lekarski, rezydentura
  - 27 332,70 zł – odszkodowania kary, kary,
  - 14 525,63 zł – dopłaty rolne z ARiMR
  - 65 812,00 zł – przychody incydentalne pochodzące z projektu e-Zdrowie oraz OIT,
  - 31 084,80 zł – refundacja szkoleń – PUP,
  - 1 150,00 zł – przychody z tyt. zbioru plonów zbóż,
  - 12 840,33 zł – ściągalskość z tyt. egzekucji komorniczej,
3. Pozostałe przychody finansowe w kwocie 6 009,22 zł stanowią:
  - 4 418,22 zł – odsetki
  - 1 591,00 zł – wynagrodzenie podatkowe.
4. Koszty finansowe w kwocie 446 815,32 zł stanowią :
  - 225 884,54 zł – odsetki od kredytów i pożyczek,
  - 166 749,96 zł – odsetki od zobowiązań zapłacone,
  - 54 180,82 zł – odsetki od zobowiązań do zapłacenia,
5. Pozostałe koszty operacyjne w kwocie 273 693,54 zł stanowią :
  - 60 000,00 zł - zabezpieczenie roszczenia- renta,
  - 19 600,08 zł – odpisy aktualizujące należności, umorzenie nieściągalnych należności
  - 20 577,91 zł – oddalenie apelacji należności nieściągalnej,
  - 1 020,01 zł – kasacja środka trwałego,
  - 20 061,50 zł – zwrot nienależnie pobranych świadczeń z NFZ,
  - 82 648,59 zł – kara umowna wystąpienia pokontrolnego NFZ za lata 2014-2015,
  - 1 271,74 zł – korekta składek ZUS za 2014 r.,
  - 68 471,00 zł – koszty sądowe, komornicze,
  - 42,71 zł – zwrot do umowy-staż lekarski,
6. Odpisy aktualizujące wartość zapasów nie wystąpiły.
7. W roku obrotowym nie miały miejsca przypadki działalności zaniechanej, nie przewiduje się również przypadków zaniechania w roku następnym.
8. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto:
  - wynik finansowy brutto za 2015 r. - strata w wysokości 2 208 329,22 zł,
  - przychody księgowe nie wliczone do podstawy opodatkowania (-) 1 500 513,59 zł,
  - koszty księgowe niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (-) 5 074 832,62 zł,
  - koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów, a nieujęte w wyniku finansowym (-) 0 zł,
  - dochód podatkowy za 2015 rok – 1 365 989,81 zł, w tym dochody (przychody) wolne i odliczenia – 0 zł,
  - podstawa opodatkowania – 1 365 989,81 zł.
5. Dane o kosztach według rodzaju przedstawia Załącznik nr 2.6.
6. Wartość środków trwałych w budowie na dzień 31.12.2015 r. wyniosła 318 387,90 zł, na co składa się:
  - 179 102,70 – projekt modernizacji Bloku Operacyjnego,
  - 127.182,00 – projekt modernizacji Ładowiska,
  - 12 103,20 – projekt modernizacji Poradni przy ul. 11 Listopada 26,
  - 184 185,83 – Podlaski System e-Zdrowie.

USTĘP 3

Rachunek przepływów pieniężnych na dzień 31.12.2015 r. został dołączony do sprawozdania.

USTĘP 4

1. Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w 2015 r. Przedstawia załącznik nr 4.1.
2. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za 2015 rok wyniosło 3.200,00 zł netto.

USTĘP 5

Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych oraz znaczące zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a których nie uwzględniono w sprawozdaniu finansowym nie wystąpiły.  
 Nie wystąpiły zmiany w stosunku do poprzedniego roku obrotowego dotyczące sposobu sporządzania sprawozdania finansowego. Bilans otwarcia na dzień 01.01.2015 r. Jest zgodny z bilansem zamknięcia na dzień 31.12.2014 r.

USTĘP 6,7

Zakład w 2015 roku nie prowadził wspólnych przedsięwzięć.

USTĘP 8

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Siemiatyczach rok 2015 zamyka stratą i zamierza w przyszłości kontynuować swoją działalność w niezmiennym istotnie zakresie.

Siemiatycze, dnia 24.03.2016 r.

  
**DYREKTOR**  
 Samodzielnego Publicznego  
 Zakładu Opieki Zdrowotnej  
 Adam Dębski