

2016

**Samodzielny Publiczny Zakład
Opieki Zdrowotnej w Sokółce**

**Ul. gen. Władysława Sikorskiego 40
18-100 Sokółka**

[SPRAWOZDANIE FINANSOWE]

Za okres 01.01.2016- 31.12.2016 r.

Rachunek zysków i strat

Bilans

Rachunek przepływów pieniężnych

Zestawienie zmian w funduszu własnym

- A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- B. Informacja dodatkowa



BILANS

Sporządzony na dzień:

31.12.2016

	Stan na dzień	
	31.12.2015	31.12.2016
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	13 687 306,54	12 141 134,56
I. Wartości niematerialne i prawne	999 633,34	775 772,20
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	✓ 999 633,34	775 772,20
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	12 687 673,20	✓ 11 365 362,36
1. Środki trwałe	12 687 673,20	11 365 362,36
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	✓ 451 180,00	✓ 0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	✓ 8 733 009,59	✓ 8 379 609,89
c) urządzenia techniczne i maszyny	✓ 620 190,64	✓ 406 283,62
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	✓ 2 883 292,97	✓ 2 579 468,85
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
udziały lub akcje	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
udziały lub akcje	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
udziały lub akcje	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	3 967 182,68	4 351 705,86
I. Zapasy	667 675,89	✓ 618 968,71
1. Materiały	667 675,89	618 968,71
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00

3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	3 240 271,75	3 030 356,46
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
<i>do 12 miesięcy</i>	0,00	0,00
<i>powyżej 12 miesięcy</i>	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
<i>do 12 miesięcy</i>	0,00	0,00
<i>powyżej 12 miesięcy</i>	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	3 240 271,75	3 030 356,46
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	3 208 470,71	3 026 131,11
<i>do 12 miesięcy</i>	3 208 470,71	3 026 131,11
<i>powyżej 12 miesięcy</i>	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
c) inne	31 801,04	4 225,35
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	49 432,00	693 117,89
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	49 432,00	693 117,89
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
<i>udziały lub akcje</i>	0,00	0,00
<i>inne papiery wartościowe</i>	0,00	0,00
<i>udzielone pożyczki</i>	0,00	0,00
<i>inne krótkoterminowe aktywa finansowe</i>	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
<i>udziały lub akcje</i>	0,00	0,00
<i>inne papiery wartościowe</i>	0,00	0,00
<i>udzielone pożyczki</i>	0,00	0,00
<i>inne krótkoterminowe aktywa finansowe</i>	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	49 432,00	693 117,89
<i>środki pieniężne w kasie i na rachunkach</i>	49 432,00	693 117,89
<i>inne środki pieniężne</i>	0,00	0,00
<i>inne aktywa pieniężne</i>	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 803,04	9 262,80
AKTYWA RAZEM	17 654 489,22	16 492 840,42
PASYWA		
A. FUNDUSZ WŁASNY	-552 838,11	-549 004,31
I. Fundusz założycielski	5 971 838,92	5 520 658,92
II. Należne wpłaty na fundusz założycielski	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
IV. Fundusz zakładu	0,00	0,00
V. Fundusz zakładu z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe fundusze rezerwowe	0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych, w tym:	-6 881 572,99	-6 524 677,03
Błąd podstawowy	0,00	0,00
VIII. Zysk (strata) netto	356 895,96	455 013,80

IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	18 207 327,33	17 041 844,73
I. Rezerwy na zobowiązania	4 374 142,54	4 516 795,98
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4 374 142,54	4 516 795,98
a) długoterminowa	4 059 398,34	4 084 977,60
b) krótkoterminowa	314 744,20	431 818,38
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	380 024,10	380 024,10
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	380 024,10	380 024,10
a) kredyty i pożyczki	380 024,10	380 024,10
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 728 322,44	3 328 304,16
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
do 12 miesięcy	0,00	0,00
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	3 712 724,25	3 325 524,48
a) kredyty i pożyczki	152 798,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 636 727,43	1 456 949,44
do 12 miesięcy	1 636 727,43	1 456 949,44
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych itp.	794 525,77	693 581,37
h) z tytułu wynagrodzeń	1 060 186,21	1 160 518,67
i) inne	68 486,84	14 475,00
3. Fundusze specjalne	15 598,19	2 779,68
IV. Rozliczenia międzyokresowe	9 724 838,25	8 816 720,49
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	9 724 838,25	8 816 720,49
a) długoterminowe	9 724 838,25	8 816 720,49
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
PASYWA RAZEM	17 654 489,22	16 492 840,42

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Samodzielny Publiczny Zakład
 Opieki Zdrowotnej w Sokółce
 Katarzyna Rośolowicz
 Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
 Sokółka, 30.03.2017 r.

Samodzielny Publiczny
 Zakład Opieki Zdrowotnej
 w Sokółce
 Imię i nazwisko kierownika
 Jednostki
 Sokółka, 30.03.2017 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)

Sporządzony za okres od: 01.01.2016 31.12.2016

	za okres poprzedni	za okres bieżący
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	29 762 977,35	31 955 717,48
<i>od jednostek powiązanych</i>		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	29 980 694,76	32 046 035,80
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-248 993,84	-142 653,44
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	31 276,43	52 335,12
B Koszty działalności operacyjnej	30 456 421,69	32 522 591,36
I. Amortyzacja	1 114 876,78	1 259 830,10
II. Zużycie materiałów i energii	6 420 979,09	6 904 456,95
III. Usługi obce	7 242 747,77	7 606 098,07
IV. Podatki i opłaty, w tym:	235 897,00	260 080,00
<i>podatek akcyzowy</i>	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	12 362 094,59	13 340 905,54
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia emerytalne	2 782 712,71	2 874 699,22
<i>emerytalne</i>	0,00	1 216 271,28
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	277 144,58	242 257,54
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	19 969,17	34 263,94
C Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-693 444,34	-566 873,88
D Pozostałe przychody operacyjne	1 163 176,53	1 117 287,36
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	965 017,61	1 016 833,76
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	198 158,92	100 453,60
E Pozostałe koszty operacyjne	99 739,96	62 593,10
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	99 739,96	62 593,10
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	369 992,23	487 820,38
G Przychody finansowe	28 241,37	3 520,47
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) <i>od jednostek powiązanych, w tym:</i>	0,00	0,00
<i>w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0,00	0,00
b) <i>od jednostek pozostałych, w tym:</i>	0,00	0,00
<i>w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	28 241,37	3 520,47
<i>od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
III. Zysk tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
<i>w jednostkach powiązanych</i>	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H Koszty finansowe	27 091,64	16 873,05
I. Odsetki, w tym:	27 091,64	16 873,05
<i>od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
<i>w jednostkach powiązanych</i>	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I Zysk (strata) brutto (F+G-H)	371 141,96	474 467,80
J Podatek dochodowy	14 246,00	19 454,00
K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L Zysk (strata) netto (I-J-K)	356 895,96	455 013,80

GŁÓWNY KASJER
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Sokółce
Katarzyna P. Bobak
Imię i nazwisko osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Sokółce
Jerzy Kulakowski
Imię i nazwisko kierownika jednostki

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(metoda pośrednia)

Sporządzony za okres od: do

za okres poprzedni za okres bieżący

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto

II. Korekty razem

1. Amortyzacja
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej
5. Zmiana stanu rezerw
6. Zmiana stan zapasów
7. Zmiana stanu należności
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów
9. Zmiana stanu zaliczeń międzyokresowych
10. Inne korekty

III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (A.I +/- A.II)

	356 895,96	455 013,80
	-636 428,42	403 771,23
	1 114 876,78	1 259 830,10
	0,00	0,00
	24 842,64	15 224,05
	0,00	0,00
	248 993,84	142 653,44
	-161 743,47	48 707,18
	-1 057 402,11	209 915,29
	-175 590,07	-250 710,87
	-1 031 565,72	-908 117,76
	401 159,69	-113 730,20
	-279 532,46	858 785,03

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy

1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników aktywów trwałych
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne
3. Z aktywów finansowych, w tym:
 - a) w jednostkach powiązanych
 - b) w pozostałych jednostkach
 - zbycie aktywów finansowych
 - dywidendy i udziały w zyskach
 - splata udzielonych pożyczek długoterminowych
 - odsetki
 - inne wpływy z aktywów finansowych
4. Inne wpływy inwestycyjne

II. Wydatki

1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników aktywów trwałych
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne
3. Na aktywa finansowe, w tym:
 - a) w jednostkach powiązanych
 - b) w pozostałych jednostkach
 - nabycie aktywów finansowych
 - udzielone pożyczki długoterminowe
4. Inne wydatki inwestycyjne

III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (B.I - B.II)

	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	1 271 902,43	172 836,89
	1 271 902,43	172 836,89
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	-1 271 902,43	-172 836,89

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

I. Wpływy

1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału
2. Kredyty i pożyczki
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych
4. Inne wpływy finansowe

II. Wydatki

1. Nabycie udziałów (akcji) własnych
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku
4. Spłaty kredytów i pożyczek
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego
8. Odsetki
9. Inne wydatki finansowe

III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (C.I - C.II)

	1 155 287,39	125 759,80
	0,00	0,00
	1 155 287,39	125 759,80
	208 166,64	168 022,05
	183 324,00	152 798,00
	24 842,64	15 224,05
	947 120,75	-42 262,25

D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III +/- B.III +/- C.III)

E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:

zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych

F. Środki pieniężne na początek okresu

G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:

	-604 314,14	643 685,89
	49 432,00	693 117,89
	0,00	0,00
	653 746,14	49 432,00
	49 432,00	693 117,89
	20 246,95	10 314,18

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Sokółce

Katarzyna Rybalińska

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych
Sokółka, 30 03 2017 r.

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Sokółce

Imię i nazwisko kierownika
biurowego
Jerzy Wiatkowski
Sokółka, 30 03 2017 r.

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM

Sporządzone na dzień:

31.12.2016

	Dane za rok 2015	Dane za rok 2016
I. Fundusz własny na początek okresu (BO)	-909 734,07	-552 838,11
Zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
Korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-909 734,07	-552 838,11
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 971 838,92	5 971 838,92
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	451 180,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	-451 180,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 971 838,92	5 520 658,92
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
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
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
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	-6 820 278,12	-6 881 572,99
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
Zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
Korekty błędów	0,00	0,00
5.2. 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
5.3. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-6 820 278,12	-6 881 572,99
Zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
Korekty błędów	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-6 820 278,12	-6 881 572,99
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	356 895,96
b) zmniejszenie (z tytułu)	-61 294,87	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-61 294,87	356 895,96
5.7. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-61 294,87	356 895,96
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-61 294,87	356 895,96
a) zysk netto	356 895,96	458 504,39
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-552 838,11	-545 513,72
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-552 838,11	-545 513,72

GLÓWNY KSIĘGOWY

Samodzielny Publiczny Zakład
Opieki Zdrowotnej w Sokółce

Katarzyna Rybołowicz

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych
Sokółka, 30.03.2017 r.

DYREKTOR

Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej
w Sokółce

Jerzy Kufakowski

Imię i nazwisko kierownika jednostki
Sokółka,

A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa (firmy):

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Sokółce

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

Podstawowy przedmiot działalności: Działalność szpitali PKD – 8610Z

Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy KRS

Nr KRS 0000003870

2. Czas trwania działalności - nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem od 01.01.2016r. do 31.12.2016r.

4. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdanie finansowe.

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

6. W okresie objętym sprawozdaniem nie wystąpiło połączenie firm.

7. Przyjęte zasady rachunkowości.

a) środki trwałe o wartości przekraczającej jednostkowo 3 500,00zł oraz wszystkie środki trwałe współfinansowane ze środków budżetu Unii Europejskiej są umarzane metodą liniową w równych ratach miesięcznych przy uwzględnieniu okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych,

b) środki trwałe o wartości początkowej od 1 500,00zł do 3 500,00zł włącznie podlegają ewidencji bilansowej i są amortyzowane w sposób uproszczony, poprzez dokonanie jednorazowego odpisu ich wartości początkowej w m-cu przyjęcia do użytkowania,

c) przedmioty o wartości jednostkowej do 1 500,00zł i okresie używania dłuższym niż rok traktowane są jako materiały, ich wartość początkowa odpisywana jest w koszty w momencie wydania do użytkowania, podlegają one ewidencji pozabilansowej,

d) wartości niematerialne i prawne są wyceniane i ewidencjonowane według zasad przyjętych dla środków trwałych,

e) w zakresie materiałów w apteczkach oddziałowych, olejów opałowych, paliw samochodowych oraz materiałów biurowych przyjęto metodę polegającą na odpisywaniu w koszty wartości materiałów na dzień ich zakupu (wydania z apteki), połączonej z obowiązkiem komisijnego ustalenia stanu niezwytych materiałów i ich wyceny oraz korekty kosztów zużycia o wartość tego stanu na dzień bilansowy,

f) pozostałe materiały są objęte ewidencją ilościowo – wartościową, do ich rozchodu stosuje się zasadę „pierwsze przyszło pierwsze wyszło”,

- g) koszty zakupu materiałów – ponoszone w poszczególnych okresach sprawozdawczych są nieznaczne a zapasy materiałów nie ulegają znacznym wahaniom w związku z tym koszty zakupu podlegają całkowitemu zaliczeniu w koszty w okresie ich poniesienia,
- h) od kontrahentów, od których na dzień bilansowy nie otrzymano obciążeń z tytułu odsetek, mimo opóźnień w zapłacie zobowiązań jednostka nie nalicza odsetek, jeżeli nie spodziewa się istotnych obciążeń z tego tytułu,
- i) zobowiązanie wobec ZUS z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne, Urzędu Skarbowego z tytułu podatku VAT, które nie stanowią zobowiązania podatkowego na dzień bilansowy ze względu na istotność i ciągłość stosowania takiego rozwiązania prezentowane są w bilansie w pozycji zobowiązań z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń,
- j) nie ustala się aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego,
- l) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów są księgowane przed kosztami wg rodzaju,
- ł) pożyczki i kredyty wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty,
- ł) pozostałe składniki aktywów i pasywów zostały wycenione według ogólnych zasad określonych w ustawie o rachunkowości,
- m) jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej,
- n) jednostka sporządza rachunek z przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Sokółce
Kierownik R. Sobowies

Imię i nazwisko osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych
Sokółka, dnia 30.03.2017 r.

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Sokółce

Jerzy Kulakowski

Imię i nazwisko
kierownika jednostki
Sokółka, dnia 30.03.2017 r.

B. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1.1. Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

- zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przedstawia zał. Nr 1 do informacji dodatkowej,
- inwestycje długoterminowe nie występują
- zmiany w stanie środków trwałych w budowie:

Lp.	Treść	Wartość na dzień 31.12.2015 r.	Wartość na dzień 31.12.2016 r.
1	Wartość środków trwałych w budowie	0,00	0,00
2	Zwiększenia nakładów w ciągu roku	1 712 646,55	158 438,12
a	zakupy	1 712 646,55	158 438,12
b	odsetki	0,00	0,00
3	Zmniejszenia nakładów w ciągu roku	1 729 536,55	158 435,12
a	przekazanie do użytkowania środków trwałych	1 729 536,55	158 435,12

Obroty środków trwałych w budowie obejmują nakłady poniesione na zakup aparatury medycznej.

1.2. SP ZOZ w Sokółce nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

1.3. SP ZOZ w Sokółce posiada w nieodpłatnym użytkowaniu budynki o łącznej powierzchni użytkowej 14 485,40m² oraz nw. grunty będące własnością Powiatu Sokólskiego posiadające księgę wieczystą KW Nr BIIS/00034059/9 prowadzoną przez IV Wydział Ksiąg Wieczystych Sądu Rejonowego w Sokółce:

działka nr 222/33 o powierzchni - 15 077m²

działka nr 222/37 o powierzchni - 1 034m²

działka nr 222/38 o powierzchni - 29 007m²

razem: 45 118m²

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

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne użytkowane na podstawie umowy dzierżawy wykazane w tabeli poniżej wycenione zostały na wartość 635 627,58 zł.

Środki trwałe użytkowane na podstawie umowy użyczenia opiewają na kwotę 562 650,72 zł.