

**UCHWAŁA NR XXIII/150/17**  
**RADY POWIATU W MOŃKACH**

z dnia 22 czerwca 2017r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego  
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach za 2016 rok.**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2016r. poz. 814 t.j., zm. poz. 1579, poz. 1948 i z 2017r. poz. 730, poz. 935) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2016r. poz. 1047 t.j. zm. poz. 2255 i z 2017r. poz. 61, poz. 245, poz. 791, poz. 1089) w związku z art. 121 ust. 1 i 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2016r. poz. 1638 t.j. zm. poz. 1948, poz. 2260), uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach za 2016 rok, w brzmieniu stanowiącym załączniki do niniejszej uchwały, a mianowicie:

- 1) Załącznik Nr 1 – Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2016 rok,
- 2) Załącznik Nr 2 – Bilans sporządzony na dzień 31.12.2016r.,
- 3) Załącznik Nr 3 – Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2016r.,
- 4) Załącznik Nr 4 – Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2016 SP ZOZ w Mońkach,
- 5) Załącznik Nr 5 – Opinia Biegłego Rewidenta z badania sprawozdania finansowego.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu w Mońkach.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Powiatu

Dariusz Jaworowski

PRZEWODNICZĄCY RADY

*Dariusz Jaworowski*

Samodzielny Publiczny  
Zakład Opieki Zdrowotnej w Mońkach  
19-100 Mońki, Al. Niepodległości 9  
tel. 857278130, 668877590, fax 857278135  
NIP 546-11-93-353, REG 050652956  
Nr księgi rejestrowej 000000010647

Załącznik Nr 1

do Uchwały Nr XXIII/150/17  
Rady Powiatu w Mońkach  
z dnia 22 czerwca 2017r.

## **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2016**

1. Nazwa jednostki

**Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Mońkach.**

2. Siedziba jednostki

**19-100 Mońki, ul. Aleja Niepodległości 9.**

3. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

**Udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia, a także szerzenie promocji zdrowia.**

4. Właściwy sąd lub inny organ prowadzący rejestr

**Sąd Rejonowy w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestr Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej, Numer KRS 0000112038.**

5. Czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

**Nieograniczony**

6. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

**Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.**

7. 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 działalności.

**Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez SP ZOZ w Mońkach przez okres co najmniej 12 miesięcy. Kierownik jednostki nie zamierza ograniczać zakresu realizowanych świadczeń. Brak jest okoliczności wskazujących na zagrożenie zaprzestania działalności.**

PRZEWODNICZĄCY RADY  
Dariusz Jaworowski



8. 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.

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

**1) Wartości niematerialne i prawne:**

- o cenie jednostkowej nabycia nie przekraczającej 3500 zł zalicza się w pełnej wartości w koszty w momencie zakupu,
- wartości powyżej 3500 zł – amortyzuje się poczynając od miesiąca następującego po miesiącu wydania do użytkowania (zakupie).

**2) Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3500 zł ujmowane są w ewidencji bilansowej środków trwałych i amortyzowane zgodnie z planem amortyzacji.**

**3) Przedmioty o wartości jednostkowej powyżej 500 zł do 3 500 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i odpisuje w koszty w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej wartości początkowej.**

**4) Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, o wartości jednostkowej nie przekraczającej 500 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów. Kontrolę i identyfikację każdego przedmiotu prowadzi się w ewidencji pozabilansowej.**

**5) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się metodę liniową i stawki przewidziane ustawą z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r. poz. 1888 ze zm.) oraz indywidualne stawki wprowadzone Zarządzeniem Wewnętrznym Dyrektora SP ZOZ w Mońkach. Odpisów w koszty dokonuje się miesięcznie.**

**6) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się:**

- materiały stanowiące zapas w magazynach wprowadza się do ksiąg rachunkowych w rzeczywistych cenach zakupu,
- rozchód składników wycenia się kolejno w wartościach tych składników aktywów, które zostały nabyte najwcześniej tj. "pierwsze weszło, pierwsze wyszło",
- koszty zakupu materiałów zalicza się w ciężar kosztów w miesiącu ich powstania.

**II. Rezerwy tworzone są na:**

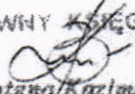
- 1) Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne z uwzględnieniem prawdopodobieństwa wypłaty.
- 2) Odsetki od nieterminowych spłat zobowiązań.

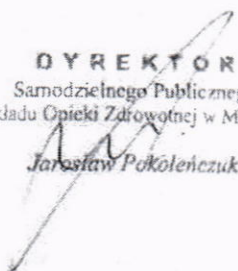
**III. Ewidencję kosztów działalności operacyjnej Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Mońkach prowadzi na kontach zespołu „4” i „5”.**

- IV. Jednostka prowadzi tzw. sprzedaż mieszaną, czyli zarówno działalność dającą prawo do odliczenia VAT naliczonego, jak i działalność niedającą tego prawa. Zgodnie z zasadami określonymi w art. 90 i 91 ustawy o VAT dla SP ZOZ w Mońkach przysługuje odliczenie VAT tylko w takim zakresie, w jakim nabywane towary i usługi są związane z czynnościami uprawniającymi do tego odliczenia.
- V. Jednostka odstępuje od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.
- VI. Jednostka sporządza Rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.
- VII. Jednostka sporządza Rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Mońki, dnia 31.03.2017 r.

Sporządził:  
Bożena Kazimiruk  
Główny Księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
Bożena Kazimiruk

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach  
  
Jarosław Pokoleńczuk

PRZEWODNICZĄCY RADY  
  
Dariusz Jaworowski



Samodzielny Publiczny  
Zakład Opieki Zdrowotnej w Mońkach  
19-100 Mońki, Al. Niepodległości 9  
tel. 857278130, 857278131, fax 857278135  
NIP 546-11-93-353, REG 050652956  
N: księgi rejestrowej 000000010647

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2016

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2015	2016			2015	2016
A	Aktywa trwałe	24 435 004,15	23 064 445,14	A	Kapitał (fundusz) własny	-757 276,75	-2 759 436,04
I	Wartości niematerialne i prawne	1 052 589,55	826 960,81	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 406 661,10	3 390 575,10
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	1 052 589,55	826 960,81	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	23 382 414,60	22 237 484,33	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	23 156 934,86	22 034 424,98		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	195 001,00	178 915,00		- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 565 321,31	16 996 722,65	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 778 249,47	-4 063 937,85
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 037 440,60	831 739,40	VI	Zysk (strata) netto	-385 688,38	-2 086 073,29
d)	środki transportu	268 521,94	221 887,28	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	4 090 650,01	3 805 160,65	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	28 042 057,60	29 152 132,42
2	Środki trwałe w budowie	209 799,74	203 059,35	I	Rezerwy na zobowiązania	1 456 758,71	1 699 934,46
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	15 680,00		1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 408 994,47	1 614 722,68
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa	1 159 609,26	1 231 286,19
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa	249 385,21	383 436,49
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	47 764,24	85 211,78
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe	47 764,24	85 211,78
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	1 003 547,29	1 030 624,86
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	1 003 547,29	-1 030 624,86
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki	1 003 547,29	757 780,69
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

PRZEWODNICZĄCY RADY

Dariusz Jaworowski



b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		272 844,17
	– inne papiery wartościowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>7 031 833,53</b>	<b>8 519 114,36</b>
	– udzielone pożyczki			<b>I</b>	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		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 915 993,47	8 365 056,72
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>2 849 776,70</b>	<b>3 328 251,24</b>	a)	kredyty i pożyczki	845 766,60	495 766,60
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>370 229,92</b>	<b>459 595,17</b>	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	370 229,92	459 595,17	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 335 072,31	5 986 715,36
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	4 335 072,31	5 900 776,07
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		85 939,29
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>2 308 226,85</b>	<b>2 731 550,59</b>	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	596 385,30	614 590,43
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 000 652,60	1 105 974,32
	– do 12 miesięcy			i)	inne	138 116,66	162 010,01
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	115 840,06	154 057,64
b)	inne			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>18 549 918,07</b>	<b>17 902 458,74</b>
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	18 549 918,07	17 902 458,74
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	15 162 928,75	16 337 349,14
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	3 386 989,32	1 565 109,60
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	2 308 226,85	2 731 550,59				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 183 508,65	2 561 419,87				
	– do 12 miesięcy	2 183 508,65	2 561 419,87				
	– powyżej 12 miesięcy						



b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 161,42	5 721,05			
c)	inne	123 556,78	164 409,67			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>119 105,62</b>	<b>41 472,87</b>			
<b>I</b>	Krótkoterminowe aktywa finansowe	119 105,62	41 472,87			
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	119 105,62	41 472,87			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	118 770,58	41 042,54			
	- inne środki pieniężne	335,04	430,33			
	- inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>52 214,31</b>	<b>95 632,61</b>			
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>					
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>27 284 780,85</b>	<b>26 392 696,38</b>			
	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>			<b>27 284 780,85</b>	<b>26 392 696,38</b>	

2017-03-31  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Bożena Kozłowska*

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

2017-03-31  
**DYREKTOR**  
 Samodzielnego Publicznego  
 Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mułkach  
*Jarosław Pokleńiczuk*

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



Samodzielny Publiczny  
Zakład Opieki Zdrowotnej w Mońkach  
19-100 Mońki, Al. Niepodległości 9  
tel. 857278130, 668877590, fax 857278130  
NIP 546-11-93-353, REG 050652956  
Nr księgi rejestracyjnej 000000010647

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

do Uchwały Nr XXIII/150/17  
Rady Powiatu w Mońkach  
z dnia 22 czerwca 2017r.

porządkowany za okres 01.01.2016 - 31.12.2016

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015	2016
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>23 870 732,39</b>	<b>25 384 439,61</b>
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	23 776 669,81	25 590 560,37
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	94 062,58	-206 120,76
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>25 193 318,22</b>	<b>28 864 160,75</b>
I	Amortyzacja	1 196 852,68	2 103 937,97
II	Zużycie materiałów i energii	3 747 805,84	4 487 855,88
III	Usługi obce	6 276 127,32	7 011 710,76
IV	Podatki i opłaty, w tym:	179 129,94	162 270,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	11 162 738,32	12 263 879,89
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 325 819,63	2 494 297,67
	– emerytalne	998 396,61	1 101 377,89
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	304 844,49	340 208,58
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>-1 322 585,83</b>	<b>-3 479 721,14</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 218 587,79</b>	<b>1 827 096,15</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	989 583,91	1 531 909,06
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	229 003,88	295 187,09
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>82 703,16</b>	<b>178 489,02</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	4 655,18	55 362,80
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	78 047,98	123 126,22
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>-186 701,20</b>	<b>-1 831 114,01</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>60 300,68</b>	<b>53 431,28</b>
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:	60 300,68	53 431,28
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>235 934,86</b>	<b>291 165,56</b>
I	Odsetki, w tym:	235 934,86	287 565,56
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		3 600,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	<b>-362 335,38</b>	<b>-2 068 848,29</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>23 353,00</b>	<b>17 225,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	<b>-385 688,38</b>	<b>-2 086 073,29</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

2017-03-31

Bożena Karłmiruk

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

DYREKTOR

Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach

2017-03-31

Jarosław Pokoleńczuk

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

PRZEWODNICZĄCY RADY

Dariusz Jaworowski



## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres ..... 01.01.2016 - 31.12.2016

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015	2016
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>-371 588,37</b>	<b>-757 276,75</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>-371 588,37</b>	<b>-757 276,75</b>
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>3 406 661,10</b>	<b>3 406 661,10</b>
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	-16 086,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	16 086,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	- zwrot nieruchomości do Powiatu Monieckiego		16 086,00
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 406 661,10	3 390 575,10
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>147 514,55</b>	<b>0,00</b>
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-147 514,55	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	100 000,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	- pokrycie straty za 2014 r. przez Powiat Moniecki		100 000,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	147 514,55	100 000,00
	- pokrycia straty		
	- pokrycie straty za 2012 r.	69 886,41	
	- pokrycie straty za 2013 r.	77 628,14	
	- pokrycie straty za 2014 r.		100 000,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
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

PRZEWODNICZĄCY RADY



4.	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
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.	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	-3 925 764,02	-3 778 249,47
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	-3 925 764,02	-3 778 249,47
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-3 925 764,02	-3 778 249,47
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	-385 688,38
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	- strata za 2015 r.		385 688,38
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	147 514,55	100 000,00
	- pokrycie straty za 2012 r.	69 886,41	
	- pokrycie straty za 2013 r.	77 628,14	
	- pokrycie straty za 2014 r. przez Powiat Moniecki		100 000,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 778 249,47	-4 063 937,85
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 778 249,47	-4 063 937,85
6.	<b>Wynik netto</b>	-385 688,38	-2 086 073,29
	a) zysk netto		
	b) strata netto	385 688,38	2 086 073,29
	c) odpisy z zysku		
II.	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	-757 276,75	-2 759 436,04
III.	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	-757 276,75	-2 759 436,04

2017-03-31

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Bożena Kuzmierz*

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

2017-03-31

DYREKTOR

Samodzielnego Publicznego

Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach

*Jarosław Pokoleńczuk*

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

ZEWODNICZĄCY RADY  
Dariusz Jaworowski



# RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2016 - 31.12.2016

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015	2016
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-385 688,38	-2 086 073,29
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	501 831,76	2 022 307,31
1.	Amortyzacja	1 196 852,68	2 103 937,97
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	4 655,18	-535 743,96
5.	Zmiana stanu rezerw	-103 940,07	243 175,75
6.	Zmiana stanu zapasów	-43 785,10	-89 365,25
7.	Zmiana stanu należności	-245 084,53	-423 323,74
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	703 703,57	1 452 424,54
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-884 922,76	-690 877,63
10.	Inne korekty	-125 647,21	-37 920,37
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>116 143,38</b>	<b>-63 765,98</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>13 443,97</b>	<b>0,00</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 586,37	
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	9 857,60	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	9 857,60	0,00
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki	9 857,60	
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>17 859 223,33</b>	<b>160 380,11</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17 843 543,33	160 380,11
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	15 680,00	
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-17 845 779,36</b>	<b>-160 380,11</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>18 508 494,56</b>	<b>1 042 279,94</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	2 074 599,94	300 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	16 433 894,62	742 279,94
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>1 159 647,29</b>	<b>895 766,60</b>
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	225 286,05	895 766,60
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	43 829,74	
9.	Inne wydatki finansowe	890 531,50	
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>17 348 847,27</b>	<b>146 513,34</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-380 788,71</b>	<b>-77 632,75</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>-380 788,71</b>	
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu (F+/-D)</b>	<b>499 894,33</b>	<b>119 105,62</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym</b>	<b>119 105,62</b>	<b>41 472,87</b>
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	116 716,62	40 658,93

2017-03-31  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Bożena Kazimirus

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

Druk: Wydawnictwo Podatkowe GOFIN sp. z o.o., 66-400 Gorzów Wlkp., ul. Owocowa 8

2017-03-31  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach

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

PRZEWODNICZĄCY RADY

Dariusz Jaworowski



Samodzielny Publiczny  
Zakład Opieki Zdrowotnej w Mońkach  
19-100 Mońki, Al. Niepodległości 9  
tel. 857278130, 668877590, fax 857278135  
NIP 546-11-93-353, REG 050652956  
Nr księgi rejestrowej 000000010647

## **Informacja dodatkowa**

### **do sprawozdania finansowego za rok 2016**

## **Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach**

(art. 48 ust. 1. ustawy o rachunkowości)

### **Ustęp 1.**

1. **Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.**

Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych prezentuje tabela 1 (Załącznik nr 1).

Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych prezentuje tabela 2 (Załącznik nr 1).

2. **Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.**

Jednostka nie dokonała w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

3. **Kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust.10.**

Nie dotyczy.

4. **Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.**

Jednostka otrzymała w nieodpłatne użytkowanie grunty na podstawie Uchwały Rady Powiatu Monieckiego Nr XXVI/104/01 z dnia 20.02.2001 r. przekazanych dokumentem PT w dniu 27.10.2003 r. Akt notarialny z dnia 19.12.2001 r.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Dariusz Jędrowski



W roku 2016 SP ZOZ w Mońkach przekazał Powiatowi Monieckiemu:

- nieruchomość Dolistowo KW. NR 8045 nr geodezyjny 189/6 pow. 7500 m<sup>2</sup> Aktem Notarialnym z dnia 30 maja 2016 r. nr 3844/2016.
- nieruchomość położona w Mońkach przy ul. Tysiąclecia obręb 334, gmina Mońki oznaczona numerami ewidencyjnymi 978 i 979 o łącznej powierzchni 932 m<sup>2</sup>. Aktem Notarialnym z dnia 09 września 2016 r. nr 6151/2016.

Dane prezentuje tabela nr 3 (Załącznik nr 1).

**5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tyt. umów leasingu.**

Jednostka posiada środki trwałe używane na podstawie umów:

- umowę dzierżawy na koagulologiczny analizator Diamond Diagnostic CA-540, zawartej w dniu 20.06.2014 roku z Firmą PPHU "Limarco" Lidia Zajkowska, 11 – 700 Mrągowo, ul. Przemysłowa 8.
- umowę dzierżawy na analizator hematologiczny Orphee S.A. Mythic 18, 2013 r., zawartej w dniu 15.05.2014 roku z Firmą "PZ CORMAY" S.A., 05 – 092 Łomianki, ul. Wiosenna 22.
- umowę dzierżawy na analizator biochemiczny Medica Corporation, EasyStat, rok produkcji 2015, zawartej w dniu 05.08.2015 roku z Firmą "Alpha Diagnostica" Sp. z o.o., 00 – 739 Warszawa, ul. Stępińska 22/30.
- umowę dzierżawy na analizator biochemiczny producent Beckman Coulter typ AU, model AU480 rok produkcji 2015, zawartej w dniu 05.08.2015 roku z Firmą "BECKMAN COULTER POLSKA" Sp. z o.o., 02 – 676 Warszawa, ul. Postępu 21C.
- umowę dzierżawy myjni dezynfektora do kaczek i basenów STEELCO BP 100, zawartej w dniu 12.06.2015 roku z Firmą "MEDILAB" Firma Wytwórczo Usługowa Sp. z o.o., 15 – 531 Białystok, ul. Niedźwiedzia 60.
- umowę dzierżawy myjni dezynfektora do kaczek i basenów BP 100 HSER, prod. STEELCO WŁOCHY, zawartej w dniu 22.02.2016 roku z Firmą "MEDILAB" Firma Wytwórczo Usługowa Sp. z o.o., 15 – 531 Białystok, ul. Niedźwiedzia 60.
- umowę dzierżawy automatycznego czytnika pasków do moczu BioMaxima S.A., Analizator BM URI 500, rok produkcji 2015 i mikroskopu do oglądania osadu w moczu HUMAN, HUMASCOPE CLASSIC, 2012 r., zawartej w dniu 09.05.2016 roku z Firmą "BioMaxima" S.A. ul. Vetterów 5.
- umowę o świadczenie przez Orange Polska S.A. usług Informatyczne Stanowisko Pracy dla Firm (drukarki) nr UM/009315/2014 zawartej w dniu 17.12.2014 r. dotyczy przekazania do korzystania Urządzeń (drukarek) wraz z zainstalowanym na nich oprogramowaniem.
- umowę o świadczenie przez Orange Polska S.A. usług Informatyczne Stanowisko Pracy dla Firm (drukarki) nr UM/008451/2015 zawartej w dniu 21.12.2015 r. dotyczy przekazania do korzystania Urządzeń (drukarek) wraz z zainstalowanym na nich oprogramowaniem.



- 6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.**

Nie dotyczy.

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

W trakcie 2016 roku dokonano odpisu aktualizującego należności na kwotę: 14 644,76 zł.. Dane te prezentuje tabela 4 (Załącznik nr 1).

Wysokość należności od odbiorców na dzień 31.12.2016 r. wynosi 2 731 550,59 zł. Dane te prezentuje tabela 5 (Załącznik nr 1).

- 8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.**

Jednostka nie posiada akcji subskrybowanych.

- 9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.**

Wartość funduszu założycielskiego na początek roku wynosi: 3 406 661,10 zł.

W trakcie roku obrotowego do Powiatu Monieckiego została przekazana:

- nieruchomość Dolistowo KW. NR 8045 nr geodezyjny 189/6 pow. 7500 m<sup>2</sup> Aktem Notarialnym z dnia 30 maja 2016 r. nr 3844/2016.
- nieruchomość położona w Mońkach przy ul. Tysiąclecia obręb 334, gmina Mońki oznaczona numerami ewidencyjnymi 978 i 979 o łącznej powierzchni 932 m<sup>2</sup> Aktem Notarialnym z dnia 09 września 2016 r. nr 6151/2016.

Wartość funduszu założycielskiego na dzień 31.12.2016 r. uległa zmianie i wynosi: 3 390 575,10 zł. Dane prezentuje tabela nr 6 (Załącznik nr 1).

Wartość funduszu zakładu na początek roku i na koniec wynosi: 0.

W trakcie roku obrotowego Rada Powiatu w Mońkach uchwałą nr XIV/86/16 z dnia 14 marca 2016 r. pokryła częściowo ujemny wynik finansowy za 2014 rok w kwocie 100 000,00 zł. ze środków budżetu Powiatu Monieckiego co miało odzwierciedlenie na funduszu zakładu jako wzrost i zmniejszenie.

**Jednostka sporządza Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.**



**10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.**

Objęty sprawozdaniem rok działalności jednostki zamknął się stratą bilansową w wysokości: - 2 086 073,29 zł.

Zgodnie z art. 59, ust 1 ustawy o działalności leczniczej (tj. Dz. U. 2016, poz. 1638 ze zm.) Szpital pokrywa ujemny wynik finansowy we własnym zakresie.

W związku z powyższym strata w wysokości 2 086 073,29 zł pozostaje do rozliczenia w latach następnych.

**11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.**

Wartość rezerw na początek roku wynosi: 1 456 758,71 zł. Na dzień bilansowy zaktualizowano wysokość rezerwy na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe o kwotę 205 728,21 zł. (zwiększenie rezerwy).

Wykorzystano rezerwę utworzoną na odsetki od zobowiązań w kwocie 14 812,54 zł.

Rozwiązano w kwocie 6 994,15 zł. rezerwę utworzoną na odsetki od zobowiązań wymagalnych za 2014 rok.

Na dzień 31 grudnia 2016 roku utworzono rezerwę na odsetki od zobowiązań wymagalnych za 2016 rok w wysokości 59 254,23 zł.

Stan rezerw na koniec roku obrotowego wynosi 1 699 934,46 zł. Kwota 1 614 722,68 zł. dotyczy rezerw na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe dla pracowników, w tym kwota 383 436,49 zł. jako świadczenia krótkoterminowe. Kwota 85 211,78 zł. jako rezerwa krótkoterminowa na odsetki od zobowiązań. Dane te prezentuje tabela 7 (Załącznik nr 1).

**12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.**

SP ZOZ w Mońkach na dzień 31.12.2016 r. posiada zobowiązania w wysokości: 9 549 739,22 zł, w tym:

- zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 8 519 114,36 zł. Dane te prezentuje tabela 8 (Załącznik nr 1)
- zobowiązania długoterminowe wynoszą 1 030 624,86 zł. Dane te prezentuje tabela 9 (Załącznik nr 1).

Stan Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych na koniec roku 2016 wynosi 154 057,64 zł.



**13. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.**

W związku z podpisaniem Umowy pożyczki w dniu 02 grudnia 2014 r. pomiędzy SP ZOZ w Mońkach, a MEDFinance S.A. z siedzibą w Łodzi, ul. Aleja Piłsudskiego 76, 90-330 Łódź w kwocie 1 474 599,94 zł:

- a. na przebudowę i rozbudowę części SP ZOZ polegającą na adaptacji i dostosowaniu pomieszczeń w celu zwiększenia ilości łóżek w Oddziale Rehabilitacyjnym oraz adaptację i dostosowanie pomieszczeń na potrzeby Zakładu Rehabilitacji Leczniczej i Przychodni Rejonowej w Mońkach Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach – wartość inwestycji 1 449 999,94 złotych brutto;
- b. pełnienie nadzoru inwestorskiego branży /branża elektryczna –instalacje elektryczne, branża instalacji –instalacje c.o., wodociągowe i kanalizacyjne, wentylacyjne zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami i normami oraz polskim prawem budowlanym w imieniu i na rzecz Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach, dla inwestycji pn. „Przebudowa i rozbudowa części SP ZOZ w Mońkach, polegająca na adaptacji i dostosowaniu pomieszczeń w celu zwiększenia ilości łóżek w Oddziale Rehabilitacyjnym oraz adaptacji i dostosowania pomieszczeń na potrzeby Zakładu Rehabilitacji Leczniczej i Przychodni Rejonowej w Mońkach Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach.” – wartość usług 24 600,00 złotych brutto.

Jednostka zawarła umowę cesji wierzytelności w celu zabezpieczenia realizacji w/w umowy. Cesja dotyczy umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia - Podlaskim Oddziałem Wojewódzkim w Białymstoku o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – leczenie szpitalne nr 10-00-00359-12-34-03/01 z dnia 30-12-2011r. zmienionej Aneksem nr 61 z dnia 10-12-2015 r. na okres od 01-01-2016 do 31-12-2016 r.

**14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie.**

Rezerwy na koszty ewidencjonowane w pozycji rozliczeń międzyokresowych biernych wykazano w bilansie w pozycji „Rezerwy” (punkt 11).

Na koniec okresu sprawozdawczego rozliczenia międzyokresowe po stronie aktywów stanowią czynne rozliczenia międzyokresowe w kwocie 95 632,61 zł.

Na dzień 31.12.2016 r. wartość innych rozliczeń międzyokresowych wynosi 17 902 458,74 zł.

Dane te prezentuje tabela 10 (Załącznik nr 1).



**15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.**

Nie dotyczy jednostki.

**16. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.**

Jednostka posiada weksle:

- weksel „IN BLANCO” jako zabezpieczenie Umowy pożyczki nr 211013242109615 z dnia 27 sierpnia 2015 r. oraz Aneksu nr 1 do umowy pożyczki nr 211013242109615 z dnia 19 lipca 2016 r. zawartej z firmą Magellan S.A. z siedzibą w Łodzi, ul. Al. Marszałka Józefa Piłsudskiego 76, lok. 4, 90-330 Łódź (pożyczka odnawialna z limitem)

**17. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:**

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Jednostka dokonała techniczną wycenę Umowy pożyczki zawartej w dniu 02 grudnia 2014 r. pomiędzy SP ZOZ w Mońkach, a MEDFinance S.A. z siedzibą w Łodzi, ul. Aleja Piłsudskiego 76, 90-330 Łódź na kwotę: 1 474 599,94 zł..

Ze względu na niską wartość nie dokonano zmian w księgach rachunkowych jednostki.



## **Ustęp 2.**

- 1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.**

Przychody osiągnięte w roku obrotowym wynoszą 27 471 087,80 zł, w tym:

- przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych oraz pozostałych usług niemedycznych w kwocie 25 590 560,37 zł.
- pozostałe przychody operacyjne wynoszą 1 827 096,15 zł.
- przychody finansowe wynoszą 53 431,28 zł.

Zmiana stanu produktów w wysokości 206 120,76 zł stanowi ujemną zmianę stanu biernych i czynnych rozliczeń międzyokresowych związanych z rokiem obrotowym. Przychody z tyt. najmu, dzierżawy itp. są przeznaczone na cele statutowe. Specyfikację przychodów działalności operacyjnej, pozostałych przychodów operacyjnych oraz finansowych przedstawia tabela 11 (Załącznik nr 2).

- 2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.**

Jednostka nie sporządza Rachunki zysków i strat w układzie kalkulacyjnym.

- 3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.**

Ze względu na brak przesłanek na dzień bilansowy nie dokonywano odpisów aktualizujących środki trwałe.

- 4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

W trakcie przeprowadzanych inwentaryzacji nie stwierdzono niepełnowartościowych zapasów, które utraciły cechy użytkowe, wartość rynkową czy też przydatność.

Wartość zapasów na koniec roku obrotowego wynosi 459 595,17 zł.

Zapasy uległy zwiększeniu o 89 365,25 zł. w stosunku do stanu na początek roku.

Stan zapasów na początek i koniec rok obrotowego oraz jego zmianę w wyszczególnionych jednostkach organizacyjnych SP ZOZ prezentuje tabela 12 (Załącznik nr 2).



**5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.**

W roku obrotowym jednostka nie zaniechała żadnej istotnej działalności.  
W następnym roku brak planowanych działań w powyższym zakresie.

**6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.**

Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych różni się zasadniczo od wyniku finansowego. Wynika to głównie z kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodu oraz kosztów przejściowo nie stanowiących kosztów uzyskania przychodu jak i przychodów wolnych od opodatkowania. Szczegółowe zestawienie korekt kosztów ustalonych w księgach rachunkowych przy uwzględnieniu przepisów podatkowych prezentuje tabela 13 (Załącznik nr 2).

**7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.**

Zdarzenie nie wystąpiło w danym roku obrotowym.

Wykaz i wartość inwestycji w budowie przedstawia tabela 14 (Załącznik nr 2).

**8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.**

Zdarzenie nie wystąpiło w danym roku obrotowym.

**9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.**

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe prezentuje tabela nr 15 (Załącznik nr 2).

Jednostka w roku obrotowym nie poniosła nakładów na ochronę środowiska.

Szpital w kolejnym roku obrotowym nie planuje nakładów na ochronę środowiska.



**10. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.**

W jednostce nie wystąpiły zdarzenia mające charakter zdarzeń nadzwyczajnych.

Strata ze zbycia aktywów trwałych wynosi 55 362,80 zł.. Wynika z kosztów nie umorzonej części przekazanego środka trwałego (nieruchomość położona w Mońkach przy ul. Tysiąclecia obręb 334, gmina Mońki oznaczona numerami ewidencyjnymi 978 i 979 o łącznej powierzchni 932 m<sup>2</sup>. Aktem Notarialnym z dnia 09 września 2016 r. nr 6151/2016) dla Powiatu Monieckiego.

**Ustęp 3.**

***Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.***

Zdarzenie nie wystąpiło w danym roku obrotowym.

**Ustęp 4.**

***Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.***

Jednostka sporządza sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych metodą pośrednią.

Różnice między odpowiadającymi sobie danymi wykazanymi w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych:

- **Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej** - korekta dotyczy: oddanych budynków, budowli i gruntów oraz nieumorzonej wartości przekazanych środków trwałych Powiatowi Monieckiemu, zlikwidowanych środków trwałych w budowie oraz niepieniężnych darowizn środków trwałych.
- różnica w kwocie **34 856,29 zł.** pomiędzy zmianą stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów wykazaną w bilansie, a wykazaną w rachunku przepływów pieniężnych dotyczy zobowiązań inwestycyjnych oraz kredytu krótkoterminowego na dzień 31.12.2016 r.



- Inne korekty w wysokości 37 920,37 zł wykazane w rachunku przepływów pieniężnych dotyczą otrzymanych w 2016 roku darów, dotacji odnoszonych na wynik finansowy jednostki.

#### **Ustęp 5.**

#### **Informacje o:**

1. **Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.**

Jednostka nie posiada takich umów.

2. **Transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.**

Nie dotyczy.

3. **Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.**

Powyższe dane prezentuje tabela 16 (Załącznik nr 5).

4. **Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.**

Nie dotyczy.

5. **Kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych**



**warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.**

Nie dotyczy.

**6. Wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:**

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,**
- b) inne usługi poświadczające,**
- c) usługi doradztwa podatkowego,**
- d) pozostałe usługi.**

- Wynagrodzenie należne za obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego za rok 2016: kwota brutto wynosi: 4 674,00 zł.

**Ustęp 6.**

**1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.**

Nie występują.

**2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.**

Nie miały miejsca takie zdarzenia.

**3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.**

W roku obrotowym nie dokonano istotnych zmian w polityce rachunkowości jednostki.



**4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**

Nie występują.

**Ustęp 7.**

**1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:**

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

Nie dotyczy.

**2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.**

Nie dotyczy.

**3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.**

Nie dotyczy.

**4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:**

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,



- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
- przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
  - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy, wartość aktywów,
  - przeciętne roczne zatrudnienie,
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane.

Nie dotyczy.

**5. Informacje o:**

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.

Nie dotyczy.

**6. Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.**

Nie dotyczy.

**Ustęp 8.**

**W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:**

**1. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:**

- a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,



- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji.

Nie dotyczy.

**2. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:**

- a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,  
b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,  
c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Nie dotyczy.

**Ustęp 9.**

*W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.*

Nie występują zagrożenia dla kontynuacji działalności.


**Ustęp 10.**

*Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.*

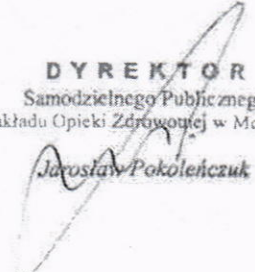
Brak.

Mońki, dnia 31.03.2017 r.

Sporządził:  
Bożena Kazimiruk  
Główny Księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
Bożena Kazimiruk

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach

  
Jarosław Pokoleńczuk



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

tabela nr 1

( w zł )

Lp.	Określenie grup składników majątku trwałego	Stan na 01.01.2016	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU			ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU				Stan na 31.12.2016
			zwiększenie wartości w wyniku aktualizacji	nabycie	przemieszczenia wewnętrzne powodujące zwiększenie wartości	zmniejszenie wartości w wyniku aktualizacji	zbycie	likwidacja i inne	przemieszczenia wewnętrzne	
1	2	3	4	5	6	9	10	11	12	13
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 354 379,03	-	17 045,31	-	-	-	-	-	1 371 424,34
1	Inne wartości niematerialne i prawne	1 354 379,03		17 045,31						1 371 424,34
2	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne									-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	33 464 733,50	-	794 522,84	15 680,00	-	-	493 225,20	-	33 781 711,14
1	Grunty własne	195 001,00						16 086,00		178 915,00
2	Budynki i budowle	21 928 378,34		22 543,40				315 325,54		21 635 596,20
3	Maszyny i urządzenia	2 318 873,77		23 864,96				27 961,35		2 314 777,38
4	Środki transportu	465 253,88		8 231,22						473 485,10
5	Pozostałe	8 557 226,51		739 883,26	15 680,00			133 852,31		9 178 937,46
III.	Środki trwałe w budowie	209 799,74		11 931,28				18 671,67		203 059,35
IV.	zaliczki środki trwałe w budowie	15 680,00							15 680,00	-
V.	Inwestycje długoterminowe									-
	Ogółem	35 044 592,27	-	823 499,43	15 680,00	-	-	511 896,87	15 680,00	35 356 194,83

Mońki, dn. 31.03.2017 r.  
sporządził: Urszula Wiercioch

Samodzielny Publiczny  
Zakład Opieki Zdrowotnej w Mońkach  
19-100 Mońki, Al. Niepodległości 9  
tel. 857278130, 668877590, fax 857278135  
NIP 546-11-93-353, REG 050652956  
Nr księgi rejestrowej 000000010647

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jarosław Pokoleńczuk

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach  
Jarosław Pokoleńczuk

PRZEWODNICZĄCY RADY

Dariusz Jaworowski



Szczegółowy zakres wartości umorzenia środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

tabela nr 2

(w zł)

Lp.	Określenie grup składników majątku trwałego	Stan na 01.01.2016	ZWIĘKSZENIA			ZMNIJSZENIA				Stan na 31.12.2016
			amortyzacja	inne zwiększenia	razem	sprzedaż	likwidacja	pozostałe zmniejszenia	razem	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I.	Wartości niematerialne i prawne	301 789,48	242 674,05		242 674,05					544 463,53
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	10 307 798,64	1 861 263,92	-	1 861 263,92	-	161 813,66	259 962,74	421 776,40	11 747 286,16
1	Grunty własne				-				-	-
2	Budynki i budowle	4 363 057,03	535 779,26		535 779,26			259 962,74	259 962,74	4 638 873,55
3	Maszyny i urządzenia	1 281 433,17	229 566,16		229 566,16		27 961,35		27 961,35	1 483 037,98
4	Środki transportu	196 731,94	54 865,88		54 865,88				-	251 597,82
5	Pozostałe	4 466 576,50	1 041 052,62		1 041 052,62		133 852,31		133 852,31	5 373 776,81
III	Środki trwałe w budowie									-
IV	Inwestycje długoterminowe									-
OGÓŁEM		10 609 588,12	2 103 937,97	-	2 103 937,97	-	161 813,66	259 962,74	421 776,40	12 291 749,69

Mońki, dn. 31.03.2017 r.  
sporządził: Urszula Wiercioch

Samodzielny Publiczny  
Zakład Opieki Zdrowotnej w Mońkach  
19-100 Mońki, Al. Niepodległości 9  
tel. 857278130, 668877590, fax 857278135  
NIP 546-11-93-353, REG 050652956  
Nr księgi rejestrowej 000000010647

PRZEWODNICZĄCY RADY

*Dariusz Jaworowski*

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Bożena Kazimiruk*

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach  
*Jarosław Pokoleńczuk*



## Wartość gruntów w nieodpłatnym użytkowaniu

tabela nr 3

( w zł )

Treść	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2016	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2016
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Powierzchnia ( m2 )	30 674,00		8 432,00	22 242,00
Wartość ( tys. zł. )	195 001,00		16 086,00	178 915,00

Mońki, dn. 31.03.2017 r.

sporządził: Bożena Kazimiruk

Samodzielny Publiczny  
Zakład Opieki Zdrowotnej w Mońkach  
10-100 Mońki, Al. Niepodległości 9  
tel. 857278130, 668877590, fax 857278131  
NIP 546-11-93-353, REG 050652956  
Nr księgi rejestrowej 000000010647

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Kazimiruk

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach  
*Jarosław Pokoleńczuk*

PRZEWODNICZĄCY RADY

Dariusz Jaworowski



Odpisy aktualizujące wartość należności (art. 35b i c)

tabela nr 4

(w zł)

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
<b>1. Należności:</b>	-	14 644,76	-	-	14 644,76
a/ od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości					-
b/ od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości					-
c/ kwestionowane przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a wg oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika, spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna		4 456,35			4 456,35
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		10 188,41			10 188,41
<b>Razem</b>	-	14 644,76	-	-	14 644,76

Mońki, dn. 31.03.2017 r.  
sporządził: Bożena Kazimiruk

Samodzielny Publiczny  
Zakład Opieki Zdrowotnej w Mońkach  
19-100 Mońki, Al. Niepodległości 9  
tel. 857278130, 668877590, fax 857278135  
NIP 546-11-93-353, REG 050652956  
Nr księgi rejestrowej 000000010647

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Bożena Kazimiruk*

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach  
*Jarosław Pokoleńczuk*

PRZEWODNICZĄCY RADY  
*Dariusz Jankowski*



## Należności według przedmiotów rozliczeń

tabela nr 5

(w zł)

Lp.	Tytuł rozrachunków	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2016	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2016	Zmiana 4 - 3
1	2	3	4	5
1	Należności ogółem (wg bilansu)	2 308 226,85	2 746 195,35	437 968,50
2	Odpis aktualizujący należności			-
3	Należności brutto (1+2)	2 308 226,85	2 746 195,35	437 968,50
a	z tytułu dostaw i usług działalności operacyjnej	2 183 508,65	2 576 064,63	392 555,98
	w tym należności od			
	- Narodowego Funduszu Zdrowia	2 138 822,02	2 535 591,23	396 769,21
	- Pozostałe (pacjenci nieubezpieczeni, badania najem)	44 686,63	40 473,40	4 213,23
b	z tytułu podatków ubezpieczeń i innych świadczeń	1 161,42	5 721,05	4 559,63
c	dochodzone na drodze sądowej	-	-	-
d	pozostałe	123 556,78	164 409,67	40 852,89

Mońki, dn. 31.03.2017 r.

sporządził: Bożena Kazimiruk

Samodzielny Publiczny  
Zakład Opieki Zdrowotnej w Mońkach  
19-100 Mońki, Al. Niepodległości 9  
tel. 857278130, 668877590, fax 857278135  
NIP 546-11-93-353, REG 050652956  
Nr księgi rejestrowej 000000010647

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Bożena Kazimiruk*

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach

*Jarosław Pokoleńczuk*

PRZEWODNICZĄCY RADY

*Dariusz Jaworowski*



**Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie  
oraz stan końcowy funduszu założycielskiego**

tabela nr 6

( w zł )

Treść	Fundusz założycielski
1	2
<b>1. Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>3 406 661,10</b>
<b>2. Zwiększenia :</b> a/ dotacje na remonty i inwestycje z budżetu państwa b/dotacje na cele rozwojowe od organu założycielskiego c/ dary mające charakter majątku trwałego: w tym: od organu założycielskiego d/ dary przeznaczone na cele rozwojowe w tym: od organu założycielskiego	-
<b>3. Zmniejszenia :</b>	<b>16 086,00</b>
a/ zwrot nieruchomości do Powiatu Monieckiego	16 086,00
<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>3 390 575,10</b>

Mońki, dn. 31.03.2017 r.  
sporządził: Bożena Kazimiruk

Samodzielny Publiczny  
Zakład Opieki Zdrowotnej w Mońkach  
19-100 Mońki, Al. Niepodległości 9  
tel. 857278130, 668877590, fax 857278135  
NIP 546-11-93-353, REG 050652956  
Nr księgi rejestrowej 000000010647

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Bożena Kazimiruk*

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach  
*Jarosław Pokończuk*

PRZEWODNICZĄCY RADY  
*Dariusz Janworowski*



Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie końcowym

tabela nr 7

(w zł)					
Treść	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2016	Aktualizacja rezerw (Zwiększenia)	Wykorzystanie	Aktualizacja rezerw (Rozwiązanie)	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2016
1	2	3	4	5	6
<b>1. Rezerwy na zobowiązania:</b>	<b>1 456 758,71</b>	<b>264 982,44</b>	<b>14 812,54</b>	<b>6 994,15</b>	<b>1 699 934,46</b>
a. Rezerwa na świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne)	<b>1 408 994,47</b>	<b>205 728,21</b>	-	-	<b>1 614 722,68</b>
- długoterminowe	1 159 609,26	71 676,93			1 231 286,19
- krótkoterminowe	249 385,21	134 051,28			383 436,49
b. Pozostałe rezerwy	<b>47 764,24</b>	<b>59 254,23</b>	<b>14 812,54</b>	<b>6 994,15</b>	<b>85 211,78</b>
Rezerwa na odsetki od zobowiązań	47 764,24	59 254,23	14 812,54	6 994,15	85 211,78
- długoterminowe					
- krótkoterminowe	47 764,24	59 254,23	14 812,54	6 994,15	85 211,78

Mońki, dn. 31.03.2017 r.  
sporządził: Bożena Kazimiruk

Samodzielny Publiczny  
Zakład Opieki Zdrowotnej w Mońkach  
19-100 Mońki, Al. Niepodległości 9  
tel. 857278130, 668877590, fax 857278135  
NIP 546-11-93-353, REG 050652956  
Nr księgi rejestrowej 000000010647

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Bożena Kazimiruk*

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach  
*Jarosław Pokoleńczuk*

PRZEWODNICZĄCY RADY

*Dariusz Jaworowski*



**Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty**

tabela nr 8

(w zł)

Treść	Okres spłaty	
	do 1 roku	
	początek roku obrotowego 01.01.2016	koniec roku obrotowego 31.12.2016
1	2	3
<b>Razem zobowiązania</b>	<b>7 031 833,53</b>	<b>8 519 114,36</b>
<b>I. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>6 915 993,47</b>	<b>8 365 056,72</b>
1. Wobec pozostałych jednostek		
a) pożyczki	845 766,60	495 766,60
b) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	4 335 072,31	5 900 776,07
- powyżej 12 miesięcy		85 939,29
c) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	596 385,30	614 590,43
d) z tytułu wynagrodzeń	1 000 652,60	1 105 974,32
e) inne	138 116,66	162 010,01
<b>II. Fundusze specjalne - ZFŚS</b>	<b>115 840,06</b>	<b>154 057,64</b>

Mońki, dn. 31.03.2017 r.

sporządził: Bożena Kazimiruk

Samodzielny Publiczny  
Zakład Opieki Zdrowotnej w Mońkach  
19-100 Mońki, Al. Niepodległości 9  
tel. 857278130, 668877590, fax 857278135  
NIP 546-11-93-353, REG 050652956  
Nr księgi rejestrowej 000000010647

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Bożena Kazimiruk*

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach  
*Jarosław Pokoleńczuk*

PRZEWODNICZĄCY RADY  
*Dariusz Jaworowski*



Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty

tabela nr 9

(w zł)

Treść	Okres spłaty					
	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
	4	5	6	7	8	9
I. Zobowiązania długoterminowe	1 030 624,86	20 480,49	20 480,49	-	-	-
1. Wobec pozostałych jednostek	1 030 624,86	20 480,49	20 480,49	-	-	-
a) kredyty i pożyczki	757 780,69	20 480,49	20 480,49	-	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						
c) inne zobowiązania finansowe						
d) inne	272 844,17	-				

Mońki, dn. 31.03.2017 r.

sporządził: Bożena Kazimiruk

Samodzielny Publiczny  
Zakład Opieki Zdrowotnej w Mońkach  
19-100 Mońki, Al. Niepodległości 9  
tel. 857278130, 668877590, fax 857278135  
NIP 546-11-93-353, REG 050652956  
Nr księgi rejestrowej 000000010647

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Bożena Kazimiruk*

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach

*Jarosław Pokoleńczuk*

PRZEWODNICZĄCY RADY  
*Dariusz Jaworowski*



## Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

tabela nr 10

(w zł)

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2016	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2016	Zmiana /3-2/
1	2	3	4
<b>1. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>52 214,31</b>	<b>51 821,76</b>	<b>-392,55</b>
- ubezpieczenie OC Zakładu	37 790,00	37 790,00	-
- ubezpieczenie mienia	5 186,18	5 112,00	- 74,18
- ubezpieczenia sprzętu	5 978,22	6 074,00	95,78
- ubezpieczenie samochodów	1 896,80	1 202,00	- 694,80
- koszty pacjentów za których przychód wystąpił w 2016	1 363,11	-	- 1 363,11
- koszty pacjentów za których przychód wystąpi w 2017 roku	-	1 643,76	1 643,76
<b>2. Odsetki (dotyczą zakupionych mebli w systemie ratalnym)</b>	<b>0,00</b>	<b>43 810,85</b>	<b>43 810,85</b>
<b>3. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>18 549 918,07</b>	<b>17 902 458,74</b>	<b>-647 459,33</b>
- umowa PZU S.A. nr 17/2012 z dnia 18 czerwca 2012 r.	18 014,58	16 357,14	-1 657,44
- umowa PZU Życie S.A. nr 2/2011/PR	1 406,50	0,00	-1 406,50
- umowa PFRON (likwidacja barier w zakresie umożliwienia osobom niepełnosprawnym poruszania się i komunikowania - Gminny Ośrodek Zdrowia w Jasionówce) 4/WRmR/2008	36 666,93	35 572,41	-1 094,52
- umowa PFRON (likwidacja barier w zakresie umożliwienia osobom niepełnosprawnym poruszania się i komunikowania - Oddział wewnętrzny, winda w przychodni) 1/WRmR/2009	60 000,00	45 000,00	-15 000,00
- umowa z Zarządem Województwa Podlaskiego w ramach dofinansowania projektu UDA-RPPD.06.02.00-20-017/09-00 "Podniesienie jakości i poprawa dostępu do specjalistycznych usług medycznych w SP ZOZ Mońki poprzez zakup sprzętu medycznego" WND-RPPD.06.02.00-20-017/09	484 030,77	414 125,13	-69 905,64
- umowa z Zarządem Województwa Podlaskiego w ramach dofinansowania projektu UDA-RPPD.06.02.00-20-004/10-00 "Podniesienie jakości i dostępności do usług medycznych na terenach wiejskich poprzez remont i doposażenie poradni podstawowej opieki zdrowotnej SP ZOZ w Mońkach" WND- RPPD.06.02.00-20-004/10	357 810,91	318 441,37	-39 369,54
- umowa z Zarządem Powiatu w Mońkach z dnia 10 sierpnia 2011 roku	4 462,66	4 337,86	-124,80
- umowa z Gminą Jaświły z dnia 01 września 2011 roku	8 937,67	8 687,71	-249,96
- umowa z Zarządem Powiatu w Mońkach z dnia 17 sierpnia 2011 roku (aneksowana)	128 151,03	103 164,33	-24 986,70
- zgodnie z art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2012 r. poz. 742) przeniesiono na rozliczenia międzyokresowe przychodów wartości odpowiadającą niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 1 lipca 2011 r. fundusz założycielski samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej - Grupa VI	55 185,50	34 093,70	-21 091,80

PRZEWODNICZĄCY RADY  
Dariusz Jaworowski



- zgodnie z art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2012 r. poz. 742) przeniesiono na rozliczenia międzyokresowe przychodów wartości odpowiadającą niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 1 lipca 2011 r. fundusz założycielski samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej - Grupa VIII "802"	132 509,32	112 439,92	-20 069,40
- zgodnie z art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2012 r. poz. 742) przeniesiono na rozliczenia międzyokresowe przychodów wartości odpowiadającą niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 1 lipca 2011 r. fundusz założycielski samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej - Grupa I	561 714,80	544 911,68	-16 803,12
- umowa z Zarządem Powiatu w Mońkach z dnia 14.03.2013 roku; z dnia 09.04.2014 roku; z dnia 14.01.2015 roku.	215 348,24	166 779,41	-48 568,83
- porozumienie partnerskie z Zarządem Województwa Podlaskiego z dnia 28 lutego 2013 roku w sprawie współdziałania przy realizacji zadania "Podlaski System Informacyjny e-Zdrowie" Projekt nr: WND-RPPD.04.01.00-20-001/11 pn. „Podlaski System Informacyjny e-Zdrowie” realizowany w ramach Decyzji nr UDA-RPPD.04.01.00-20-001/11-00 z dnia 8 listopada 2011 r.	1 220 304,64	945 085,38	-275 219,26
- umowa z Gminą Krypno z dnia 10 czerwca 2013 roku	9 100,00	8 650,00	-450,00
- umowa z Gminą Krypno z dnia 14 sierpnia 2013 roku (ambulans sanitarny)	8 220,00	6 540,00	-1 680,00
- porozumienie z Gminą Goniądz z dnia 21 marca 2013 roku (ambulans sanitarny)	6 849,91	5 449,87	-1 400,04
- umowa z Gminą Trzcianne z dnia 23 sierpnia 2013 roku (ambulans sanitarny)	6 849,91	5 449,87	-1 400,04
- umowa z Gminą Jaświły z dnia 21 sierpnia 2013 roku (ambulans sanitarny)	3 425,09	2 725,13	-699,96
- umowa z Zarządem Powiatu z dnia 22 sierpnia 2013 roku + Aneks nr 1 (ambulans sanitarny - Gmina Knyszyn)	2 055,00	1 635,00	-420,00
- umowa z Zarządem Powiatu z dnia 22 sierpnia 2013 roku + Aneks nr 1 (ambulans sanitarny - Gmina Mońki)	47 949,91	38 149,87	-9 800,04
- umowa z Zarządem Powiatu z dnia 22 sierpnia 2013 roku + Aneks nr 1 (ambulans sanitarny - Powiat moniecki)	11 934,87	9 495,63	-2 439,24
- umowa z Zarządem Powiatu z dnia 25.03.2013 roku + Aneks nr 1 (Regionalne centrum Leczenia Bólu); z dnia 06.11.2014; z dnia 14.01.2015 roku + Aneks nr 1 z dnia 01.10.2015 roku.	3 208 909,10	2 996 436,26	-212 472,84
- umowa z Zarządem Powiatu z dnia 10 grudnia 2013 roku (dokumentacja projektowa na adaptację poddasza Przychodni Rejonowej w Mońkach)	489 618,57	476 901,21	-12 717,36
- darowizna od firmy Magellan	1 231,20	0,00	-1 231,20
- środki pieniężne otrzymane od Klubu Poloni Białostockiej	4 372,60	1 987,48	-2 385,12
- umowa Zarządem Powiatu z dnia 14 stycznia 2014 roku - Opel Vivaro	2 200,00	0,00	-2 200,00
- PT od Zarządu Powiatu z dnia 20 stycznia 2014 roku - budowa parkingu w GOZ w Krypie	15 360,08	14 603,60	-756,48
- umowa PFRON nr 6/WYRÓWNYWANIE/R/13 "Doposażenie SP ZOZ w Mońkach w sprzęt rehabilitacyjny"	4 200,68	2 800,52	-1 400,16
- umowa PFRON nr 3/WRmR/II/2013 "Dostosowanie ciągów komunikacyjnych w Oddziale Chirurgicznym Ogólnym SP ZOZ w Mońkach do potrzeb osób niepełnosprawnych w zakresie poruszania się i komunikowania"	13 093,49	12 751,13	-342,36
- Fundacja Wielka Orkiestra Świątecznej Pomocy - sprzęt medyczny	47 989,27	304 417,36	256 428,09
- umowa PZU S.A. nr 16/2014/PM	16 050,00	14 250,00	-1 800,00
- umowa z Zarządem Województwa Podlaskiego w ramach dofinansowania projektu UDA-RPPD.06.02.00-20-007/14-00 "Utworzenie Regionalnego Centrum Leczenia Bólu poprzez rozbudowę budynków Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach" WND-RPPD.06.02.00-20-007/14 + Aneksy z dnia 16.02.2015 r.; 01.07.2015 r.	11 330 387,79	11 213 160,48	-117 227,31
- umowa z Ministerstwem Zdrowia 5/14/2014/683/1387	9 177,05	6 882,77	-2 294,28
- umowa darowizny z dnia 09.03.2015 Fundacja na Rzecz Rozwoju Powiatu Monieckiego	3 900,00	3 000,00	-900,00

PRZEWODNICZĄCY RADY

Dariusz Jaworski



- umowa dotacji z dnia 28.09.2015 Urząd Miejski Mońki	12 500,00	10 098,08	-2 401,92
- umowa z PZU nr 616/2015/Warszawa/PZU	10 000,00	8 078,44	-1 921,56
- umowa z PZU nr 1658/2016/11/PZU - monitoring	0,00	10 000,00	10 000,00
<b>w tym:</b>	<b>18 549 918,07</b>	<b>17 902 458,74</b>	<b>-647 459,33</b>
- długoterminowe	15 162 928,75	16 337 349,14	1 174 420,39
- krótkoterminowe	3 386 989,32	1 565 109,60	-1 821 879,72

Mońki, dn. 31.03.2017 r.  
sporządził: Bożena Kazimiruk

Samodzielny Publiczny  
Zakład Opieki Zdrowotnej w Mońkach  
19-100 Mońki, Al. Niepodległości 9  
tel. 857278130, 668877590, fax 857278135  
NIP 546-11-93-353, REG 050652956  
Nr księgi rejestrowej 000000010647

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Kazimiruk

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach

Jarosław Pokoleńczuk

PRZEWODNICZĄCY RADY  
Dariusz Jaworowski



## Struktura przychodów

tabela nr 11

(w zł)

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy ( 2015 )	Struktura %	Bieżący rok obrotowy ( 2016 )	Struktura %
1	2	3	4	5
<b>I Przychody ze sprzedaży usług działalności podstawowej</b>	<b>23 776 669,81</b>	<b>94,88%</b>	<b>25 590 560,37</b>	<b>93,15%</b>
<b>1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych finansowanych przez NFZ</b>	<b>22 702 450,75</b>	<b>90,60%</b>	<b>24 509 686,80</b>	<b>89,22%</b>
<i>Leczenie szpitalne</i>	<i>10 717 929,32</i>	<i>42,77%</i>	<i>11 099 023,36</i>	<i>40,40%</i>
oddział wewnętrzny	2 707 572,12	10,80%	2 862 212,32	10,42%
oddział położniczo - ginekologiczny + neonatologia	1 170 664,64	4,67%	1 319 923,12	4,80%
oddział chirurgiczny	5 351 133,76	21,35%	5 235 990,60	19,06%
oddział dziecięcy	1 010 773,80	4,03%	1 066 437,12	3,88%
izba przyjęć	477 785,00	1,91%	614 460,20	2,24%
<i>Rehabilitacja Lecznicza (Oddział rehabilitacji z Zakładem fizjoterapii i Poradnią)</i>	<i>2 353 636,84</i>	<i>9,39%</i>	<i>2 832 218,40</i>	<i>10,31%</i>
<i>Zakład Opieki Leczniczej</i>	<i>872 441,00</i>	<i>3,48%</i>	<i>956 348,50</i>	<i>3,48%</i>
<i>Specjalistyka</i>	<i>1 672 973,86</i>	<i>6,68%</i>	<i>1 712 566,53</i>	<i>6,23%</i>
<i>Podstawowa Opieka Zdrowotna</i>	<i>5 332 281,93</i>	<i>21,28%</i>	<i>5 548 060,95</i>	<i>20,20%</i>
<i>Świadczenia psychiatryczne</i>	<i>80 393,60</i>	<i>0,32%</i>	<i>84 541,60</i>	<i>0,31%</i>
<i>Świadczenia z zakresu Uzależnień</i>	<i>205 678,20</i>	<i>0,82%</i>	<i>193 142,46</i>	<i>0,70%</i>
<i>Żywnienie dojelitowe</i>	<i>970 240,00</i>	<i>3,87%</i>	<i>1 166 800,00</i>	<i>4,25%</i>
<i>Żywnienie pozajelitowe</i>	<i>407 060,00</i>	<i>1,62%</i>	<i>800 380,00</i>	<i>2,91%</i>
<i>Hospicjum domowe</i>	<i>89 816,00</i>	<i>0,36%</i>	<i>116 605,00</i>	<i>0,42%</i>
<b>2. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych</b>	<b>668 590,91</b>	<b>2,67%</b>	<b>693 137,70</b>	<b>2,52%</b>
<i>Pacjenci - dopłata ZOL</i>	<i>223 999,64</i>	<i>0,89%</i>	<i>226 691,31</i>	<i>0,83%</i>
<i>Usługi medyczne (badania, pacjenci nieubezpieczeni, PMP)</i>	<i>444 591,27</i>	<i>1,77%</i>	<i>466 446,39</i>	<i>1,70%</i>
<b>3. Przychody ze sprzedaży usług niemedycechnych</b>	<b>405 628,15</b>	<b>1,62%</b>	<b>387 735,87</b>	<b>1,41%</b>
<i>Najem i dzierżawa</i>	<i>361 802,96</i>	<i>1,44%</i>	<i>347 831,39</i>	<i>1,27%</i>
<i>pozostałe (żywienie, transport, sterylizacja, zaświadczenia, ...)</i>	<i>43 825,19</i>	<i>0,17%</i>	<i>39 904,48</i>	<i>0,15%</i>
<b>II Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 222 174,16</b>	<b>4,88%</b>	<b>1 827 096,15</b>	<b>6,65%</b>
1. Darowizny i nieodpłatnie otrzymane środki obrotowe	14 500,66	0,06%	17 801,66	0,06%
2. Kary umowne	29 743,33		84,50	0,00%
3. Dotacje	989 583,91	3,95%	1 531 909,06	5,58%
4. Pozostałe przychody operacyjne	188 346,26	0,75%	277 300,93	1,01%
<b>III Przychody finansowe</b>	<b>60 300,68</b>	<b>0,24%</b>	<b>53 431,28</b>	<b>0,19%</b>
1. Odsetki	905,52	0,00%	582,00	0,00%
2. Umorzone odsetki	5 143,61	0,02%	31 042,59	0,11%
3. Przychody z tytułu rozwiązanej rezerwy na odsetki	54 251,55	0,22%	21 806,69	0,08%
<b>Razem</b>	<b>25 059 144,65</b>	<b>100%</b>	<b>27 471 087,80</b>	<b>100%</b>

Mońki, dn. 31.03.2017 r.

sporządził: Bożena Kazimiruk

Samodzielny Publiczny  
Zakład Opieki Zdrowotnej w Mońkach  
19-100 Mońki, Al. Niepodległości 9  
tel. 857278130, 668877590, fax 857278135  
NIP 546-11-93-353, REG 050652956  
Nr księgi rejestrowej 000000010647

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Kazimiruk

DYREKTOR

Samodzielny Publiczny  
Zakład Opieki Zdrowotnej w Mońkach

Jarosław Pokoleńczuk

PRZEWODNICZĄCY RADY

Dariusz Jaworowski



Wartość stanu zapasów na początek i koniec roku obrotowego oraz jego zmiana w poszczególnych komórkach organizacyjnych

tabela nr 12

(w zł)

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2016	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2016	Zmiany	
				zwiększenia	zmniejszenia
1	2	3	4	5	6
I.	<b>Materiały</b>	<b>370 229,92</b>	<b>459 595,17</b>	<b>89 365,25</b>	<b>0,00</b>
w tym:					
1	<b>Materiały w magazynach</b>	<b>83 471,55</b>	<b>127 630,83</b>	<b>44 159,28</b>	<b>0,00</b>
a	magazyn medyczno - gospodarczy	58 365,22	72 075,50	13 710,28	0,00
b	magazyn techniczny	984,06	1 579,32	595,26	0,00
c	magazyn opałowy	18 522,70	36 981,63	18 458,93	0,00
d	magazyn żywnościowy	4 899,04	8 873,91	3 974,87	0,00
e	magazyn żywnościowy (Stołówka)	700,53	1 046,97	346,44	0,00
f	magazyn artykułów biurowych		7 073,50	7 073,50	0,00
2	<b>Krew</b>	<b>2 880,00</b>	<b>1 440,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 440,00</b>
a	magazyn krwi	2 880,00	1 440,00	0,00	-1 440,00
3	<b>Leki i materiały szewne</b>	<b>243 415,06</b>	<b>283 928,28</b>	<b>40 513,22</b>	<b>0,00</b>
a	Apteka	154 173,37	162 470,97	8 297,60	0,00
b	w oddziałach	89 241,69	121 457,31	32 215,62	0,00
4	<b>Laboratorium - odczynniki</b>	<b>38 917,79</b>	<b>45 956,50</b>	<b>7 038,71</b>	<b>0,00</b>
5	<b>Paliwo</b>	<b>1 054,75</b>	<b>639,56</b>	<b>0,00</b>	<b>-415,19</b>
6	<b>Dostawy w drodze</b>	<b>490,77</b>		<b>0,00</b>	<b>-490,77</b>

Mońki, dn. 31.03.2017 r.

sporządził: Bożena Kazimiruk

Samodzielny Publiczny  
Zakład Opieki Zdrowotnej w Mońkach  
19-100 Mońki, Al. Niepodległości 9  
tel. 857278130, 668877590, fax 857278135  
NIP 546-11-93-353, REG 050652956  
Nr księgi rejestrowej 000000010647

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Kazimiruk

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach

Jarosław Pokoleńczuk

PRZEWODNICZĄCY RADY

Dariusz Jaworowski



Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

tabela nr 13

(w zł)

Nazwa	Dane za rok bieżący
1	2
1. Strata brutto	- 2 068 848,29
2. Dochody wyłączone spod opodatkowania (-)	632 279,94
3. Przychody księgowe nie wliczane do podstawy opodatkowania (-)	1 597 103,74
4. Przychody księgowe przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego(-)	- 64 595,05
5. Przychody podatkowe nie ujęte w księgach(+)	623,27
6. Przychody podatkowe stanowiące przychód podatkowy , ale nie ujęte w wyniku (+)	981 734,03
7. Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztu uzyskania ( + )	1 706 511,38
8. Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania ( + )	762 712,47
9. Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania , ale nie ujęte w wyniku ( - )	3 091 422,07
10. Darowizny uznane podatkowo ( - )	
11. Część straty podatkowej lat ubiegłych ( - )	
12. Strata podatkowa	
12. Korekta KUP zgodnie z art.. 15b ustawy pdoop ( + )	
13. Koszty poniesione w 2014 i 2015 roku dotyczące Unii Europejskiej, za których przychód nastąpił w 2016 roku ( + )	21 851,70
14. Podstawa opodatkowania	90 656,00
15. Podatek dochodowy	17 225,00

Mońki, dn. 31.03.2017 r.  
sporządził: Bożena Kazimiruk

Samodzielny Publiczny  
Zakład Opieki Zdrowotnej w Mońkach  
19-100 Mońki, Al. Niepodległości 9  
tel. 857278130, 668877590, fax 857278135  
NIP 546-11-93-353, REG 050652956  
Nr księgi rejestrowej 000000010647

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Bożena Kazimiruk*

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach  
*Jarosław Pokoleńczuk*

PRZEWODNICZĄCY RADY

*Dariusz Jaworowski*



## Wartość inwestycji na początek i koniec roku obrotowego w poszczególnych jednostkach organizacyjnych

tabela nr 14

(w zł)

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2016	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2016
1	2	3	4
I.	Inwestycje	209 799,74	203 059,35
w tym:			
1	Inwestycje w poszczególnych jednostkach organizacyjnych finansowane ze środków obrotowych	209 799,74	203 059,35
a	Gminny Ośrodek Zdrowia w Jasionówce	19 265,82	19 265,82
b	Przychodnia Rejonowa w Goniądzu	16 263,39	16 263,39
c	Gminny Ośrodek Zdrowia w Jaświłach	19 515,92	19 515,92
d	Gminny Ośrodek Zdrowia w Krypnie	19 217,02	19 217,02
e	Gminny Ośrodek Zdrowia w Trzciannem	19 340,24	19 340,24
f	Wiejski Ośrodek Zdrowia w Kalinówce Kościelnej	18 300,80	18 300,80
g	Wiejski Ośrodek Zdrowia w Dolistowie	18 671,67	
h	SP ZOZ w Mońkach	79 224,88	79 224,88
i	Monitoring		11 931,28

Mońki, dn. 31.03.2017 r.

sporządził: Bożena Kazimiruk

Samodzielny Publiczny  
Zakład Opieki Zdrowotnej w Mońkach  
19-100 Mońki, Al. Niepodległości 9  
tel. 857278130, 668877590, fax 857278135  
NIP 546-11-93-353, REG 050652956  
Nr księgi rejestrowej 000000010647

GŁÓWNY KOSZTOWY

Bożena Kazimiruk

DYREKTOR

Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach

Jarosław Pokoleńczuk

EWIDENCJA RADI  
Jarosław Jaworowski



Wysokość nakładów poniesionych przez SP ZOZ w Mońkach na niefinansowe aktywa trwałe,  
z wyszczególnieniem nakładów na ochronę środowiska

tabela nr 15

(w zł)

L.p.	Wyszczególnienie	W roku obrotowym ( 2016 )	Planowane na następny rok ( 2017 )
1	2	3	4
	<b>RAZEM</b>	<b>1 014 627,50</b>	<b>305 000,00</b>
	w tym: służące ochronie środowiska	0,00	0,00
I.	wartości niematerialne i prawne	17 045,31	
II.	Środki trwałe przyjęte do użytkowania	794 522,84	305 000,00
	w tym: służące ochronie środowiska		
III.	Środki trwałe w budowie na koniec roku obrotowego	203 059,35	0,00
	w tym: służące ochronie środowiska		
IV.	Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0,00	0,00

Mońki, dn. 31.03.2017 r.

sporządził: Bożena Kazimiruk

Samodzielny Publiczny  
Zakład Opieki Zdrowotnej w Mońkach  
19-100 Mońki, Al. Niepodległości 9  
tel. 857278130, 668877590, fax 857278135  
NIP 546-11-93-353, REG 050652956  
Nr księgi rejestrowej 000000010647

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Kazimiruk

DYREKTOR

Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach

Janusz Pokoleńczuk

PRZEWODNICZĄCY RADY

Dariusz Jawprowski



## Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe

tabela nr 16

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym ( 2015 ) w przeliczeniu na pełny etat	Przeciętna liczba zatrudnionych w bieżącym roku obrotowym ( 2016 ) w przeliczeniu na pełny etat
1	2	3
Pracownicy ogółem	301,56	308,53
w tym:		
Lekarze	20,65	18,13
Farmaceuci	0,75	0,75
Magister analityki i biologii	1,34	1,00
Pielęgniarki	121,11	120,05
Położne	15,00	15,06
Technicy farmacji	2,42	2,00
Pozostały personel medyczny	40,93	49,12
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	25,84	25,94
Pracownicy gospodarczy i obsługi	32,68	32,30
Personel niższy	40,84	44,18

Mońki, dn. 31.03.2017 r.  
sporządził: Bożena Kazimiruk

Samodzielny Publiczny  
Zakład Opieki Zdrowotnej w Mońkach  
19-100 Mońki, Al. Niepodległości 9  
tel. 857278130, 668877590, fax 857278135  
NIP 546-11-93-353, REG 050652956  
Nr księgi rejestrowej 000000010647

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Kazimiruk

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach

Jarosław Pokolenczuk

PRZEWODNICZĄCY RADY  
Dariusz Jaworowski

**OPINIA I RAPORT**  
**Z**  
**BADANIA SPRAWOZDANIA**  
**FINANSOWEGO**  
**ZA 2016 ROK**

*Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki  
Zdrowotnej w Mońkach  
Al. Niepodległości 9  
19-100 Mońki*

**WARSZAWA, DNIA 10.04.2017 R.**



## OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

*Dla Rady Powiatu w Mońkach i Dyrektora SP ZOZ w Mońkach*

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego **Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach z siedzibą w Mońkach,**

**ul. Al. Niepodległości 9, 19-100 Mońki** na które składa się:

- a) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- b) bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 26 392 696,38 zł;
- c) rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wykazujący stratę netto w wysokości 2 086 073, 29 zł;
- d) zestawienie zmian w funduszu własnym za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wykazujące zmniejszenie funduszu własnego o 2 002 159, 29 zł;
- e) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r., wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o 77 632, 75 zł;
- f) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Dyrektor SP ZOZ jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie i rzetelną prezentację tego sprawozdania finansowego zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Dyrektor SPZOZ jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną, aby sporządzane sprawozdania finansowe były wolne od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, kierownik jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości. Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe rzetelnie i jasno, przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości. i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1/ rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2/ krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,

Regulacje te nakładają na nas obowiązek postępowania zgodnego z zasadami etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe i księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są wolne od istotnych nieprawidłowości.

Badanie polega na przeprowadzeniu procedur mających na celu uzyskanie dowodów badania dotyczących kwot i informacji ujawnionych w sprawozdaniu finansowym. Wybór procedur badania zależy od naszego osądu, w tym oceny ryzyka wystąpienia istotnych nieprawidłowości w sprawozdaniu finansowym na skutek celowych działań lub błędów. Przeprowadzając ocenę tego ryzyka bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem oraz rzetelną prezentacją sprawozdania finansowego w celu zaplanowania stosownych do okoliczności procedur badania, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej w jednostce. Badanie obejmuje również ocenę odpowiedniości stosowanej polityki rachunkowości, zasadności szacunków dokonanych przez kierownika jednostki oraz ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

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

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe:

- a) przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2016 r., jak też jej wynik finansowy za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r., zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- b) zostało sporządzone, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, oraz jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.



Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego informujemy o następujących faktach.

1. Fundusz własny ogółem na 31.12.2016 r. jest minusowy i wynosi minus 2 759 436, 04 zł.
2. Badana jednostka nie posiada płynności finansowej. To jest powodem tego, że do dnia badania nie jest zapłacona kwota ponad 4 mln zł zobowiązań z tytułu dostaw i usług widniejących w bilansie na 31.12.2016 r. Zobowiązania te na dzień badania są przeterminowane.

**Marian Rogowski**

Nr ewidencyjny: 3408

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu

„BILANS – REWID – STANDARD” Biegli Rewidenci i Doradcy Finansowi sp. z o.o.  
ul. Opinogórska 4 lok. 35, 04-039 Warszawa  
podmiot uprawniony nr 3511

Warszawa dnia 10.04.2017 r.

## RAPORT

*z badania sprawozdania finansowego*

*za rok obrotowy 2016*

### A. Część ogólna.

a) dane porządkowe i informacje wstępne

1. Badana jednostka: **Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Mońkach, ul. Al. Niepodległości 9, 19 – 100 Mońki..**

Badana jednostka została w dniu 10.05.2002 r. wpisana do Rejestru Stowarzyszeń, innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem: 0000112038. Rejestr jest prowadzony przez Sąd Rejonowy w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Badany szpital posiada nr identyfikacji w systemie REGON: 050-652-956 nadany przez Urząd Statystyczny w Białymstoku oraz nr identyfikacji podatkowej NIP: 546-11-93-353 nadany przez Urząd Skarbowy w Mońkach.

Zgodnie ze statutem i wpisem do KRS przedmiotem działalności badanej jednostki jest:

- udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia, a także szerzenie promocji zdrowia.

Przeciętne zatrudnienie za 2016 r. wynosiło 309 osób.

2. W 2016 i w 2017 do dnia zakończenia badania dyrektorem badanej jednostki był pan Jarosław Pokoleńczuk.
3. Fundusz założycielski na 31.12.2016 r. wynosi 3390 575, 10 zł. Fundusz własny ogółem jest ujemny i wynosi minus 2 759 436, 04 zł.
4. Sprawozdanie finansowe za 2015 r. było badane przez POL-TAX Sp. z o.o. w Warszawie, ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91, 03 – 982 Warszawa. Jest to podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowy i wpisany na listę pod nr

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 3511  
Spółka zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego  
KRS: 0000441299, NIP: 523-052-56-22, Regon: 010205459, Kapitał zakładowy wynosi 50 000 zł

PRZEWODNICZĄCY RADY  
*Dariusz Jaworowski*



2695 W dniu 04.04.2016 r. została wydana opinia bez zastrzeżeń, ale z uwagą o trudnej sytuacji finansowej Szpitala. .

5. Sprawozdanie finansowe za 2015 r. zostało zatwierdzone Uchwałą nr XVI/111/16 rady Powiatu w Mońkach z 28.06.2016 r  
Strata netto za 2015 r. w kwocie 385 688,38 zł pozostała nierozliczona. Sprawozdanie finansowe za 2015 r. zostało przyjęte do akt rejestrowych. Postanowieniem Sądu z 22.07.2016 r., a do Urzędu Skarbowego przekazano je 04.07.2016 r.
6. Badana jednostka sporządziła sprawozdanie finansowe, na które składa się:
  - a) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
  - b) bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 26 392 696,38 zł;
  - c) rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wykazujący stratę netto w wysokości 2 086 073, 29 zł;
  - d) zestawienie zmian w funduszu własnym za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wykazujące zmniejszenie funduszu własnego o 2 002 159, 29 zł;
  - e) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r., wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o 77 632, 75 zł;
  - f) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiada Dyrektor szpitala.

7. Bilans zamknięcia na 31.12.2015 r. został prawidłowo wprowadzony jako bilans otwarcia na 01.01.2016 r. co potwierdzono w trakcie badania.
8. W 2016 r. nie było zmian w polityce rachunkowości w stosunku do lat ubiegłych.
9. Uchwałą nr XX/132/16 Rady Powiatu w Mońkach z dnia 21.12.2016 r. "BILANS – REWID – STANDARD” Biegli Rewidenci i Doradcy Finansowi spółka z o.o. w Warszawie, ul. Opinogórska 4 lok. 35, 04-039 Warszawa, została powołana do zbadania sprawozdania finansowego za 2016 r. badanej jednostki. Jednostka badająca

jest podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych i wpisanym na listę KRBR w Polsce pod numerem 3511. W jej imieniu badanie przeprowadził kluczowy biegły rewident mgr Marian Rogowski wpisany do rejestru pod numerem 3408. Zarówno podmiot uprawniony jak i biegły rewident oświadczają, że są bezstronni i niezależni wobec badanej jednostki w rozumieniu art. 56 ustawy z 07.05.2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2016r. poz. 1000 z późn. zmianami) a także w rozumieniu 290 rozdziału Kodeksu Etyki Zawodowych Księgowych wydane przez IFAC.

10. Zgodnie z umową z dnia 29.12.2016 r. badanie zostało przeprowadzone w okresie od 09.01.2017 r. do 30.03.2017 r. z przerwami.
11. Badana jednostka w toku badania przedłożyła żądane przez biegłego dane, informacje i wyjaśnienia. Nie wystąpiły ograniczenia w zakresie badania
12. Dyrektor badanej jednostki w dniu podpisania opinii i raportu złożył oświadczenie o kompletnym, rzetelnym i prawidłowym ujęciu danych w księgach rachunkowych i wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych istniejących na dzień 31.12.2016 r. oraz nie zaistnienia do dnia złożenia oświadczenia zdarzeń wpływających w sposób istotny na wielkości danych wykazywanych w sprawozdaniu finansowym za rok badany.



b) Wskaźniki ekonomiczno - finansowe (dane w tys. zł)

L.p	Nazwa wskaźnika	Treść wskaźnika	Wykonanie za 2014 rok	Wykonanie za 2015 rok	Wykonanie za 2016 rok
1.	Suma bilansowa		11 109	27 285	26 393
2.	Wynik finansowy netto		- 1 425	- 386	- 2 086
3	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i usług		21 326	23 871	25 384
4.	Rentowność aktywów w %	wynik finansowy netto x 100 suma aktywów	- 12, 83	-1, 41	- 7, 90
5.	Rentowność kapitału własnego w %	wynik finansowy netto x 100 kapitał własny	-	-	-
6.	Rentowność netto sprzedaży w %	wynik finansowy netto x 100 przychody ze sprzedaży prod., tow. i usług	- 6, 68	- 1, 62	- 8, 22
7.	Rentowność brutto sprzedaży w %	wynik ze sprzedaży prod., tow. i usług x 100 przychody netto ze sprzedaży prod., tow. i usług	- 8, 76	- 5, 54	- 13, 71
8.	Wskaźnik płynności finans. I w %	aktywa obrotowe razem x 100 zobowiązania krótkoterminowe	49, 87	40, 53	39,07
9.	Wskaźnik płynności finans. II w %	aktywa obrotowe – zapasy x 100 zobowiązania krótkoterminowe	44, 34	35, 27	33, 68
10.	Wskaźnik płynności finans. III w %	środki pien. + krótkot. inne aktywa pien. x 100 zobowiązania krótkoterminowe	8, 49	1, 69	0, 48

Przebieg sprawozdania 20 wskaźniki ekonomiczno finansowe nr 2011  
 Spółka zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego  
 KRS 0000161200, NIP: 525-552-86-01, REGON: 141205860, Kapitał zakładowy w całości opłacony

**BILANS – REWID – STANDARD** Biegli Rewidenci i Doradcy Finansowi  
 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Warszawie,  
 ul. Opinogórska 4 lok. 35, 04-039 Warszawa  
 Tel.: (22) 813 33 81, kom. 604 270 467  
**www.brs-biegli.pl, e-mail: biegli@brs-biegli.pl**

11.	Wskaźnik obrotu należnościami w dniach	należności z tyt. dostaw i usług x 365	33, 46	33, 39	36, 82
		przychody netto ze sprzed. prod., usług i towarów			
12.	Wskaźnik szybkości spłaty zobowiązań	zobowiązania z tyt. dost. i usług x 365	52, 83	62, 81	75, 71
		wartość sprzed. tow. i mat. + koszt wytworzenia sprzed. prod. i usług			
13.	Wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym w %	kapitał własny + rezerwy x 100	14, 55	2, 86	-
		aktywa trwałe			
14.	Wskaźnik trwałości struktury finansowania w %	kapitał własny + rezerwy + zob. długoterm. x 100	10, 70	6, 24	-
		suma aktywów			

Pozwolenie na wydruk do badania sprawozdań finansowych nr 3511  
 Spółka zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego  
 KRS: 0001141120 NIP: 521-052-54-11 REGON: 010205451 Kapitał zakładowy: wypłacony 50 000 zł

**PRZEWODNICZĄCY RADY**  
 5  
*Dariusz Jaworowski*



Podstawowe wielkości bilansu kształtują się następująco (dane w tys. zł).

L.p.	Nazwa pozycji	Stan na 31.12.2015 r.	Stan na 31.12.2016r.	Poz. 4: Poz. 3 (w %)
1	2	3	4	5
	<b>Aktywa</b>			
a)	Aktywa trwałe	24 435	23 064	94, 39
b)	Zapasy	370	460	124, 32
c)	Należności krótkoterminowe	2 308	2 732	118, 37
d)	Inwestycje krótkoterminowe	119	41	34, 45
e)	Rozliczenia międzyokresowe czynne	52	96	184, 62
	<b>Pasywa</b>			
a)	Kapitał własny	-757	- 2 759	-
b)	Rezerwy	1 457	1 700	116, 68
c)	Zobowiązania długoterminowe	1 004	1 031	102, 69
d)	Zobowiązania krótkoterminowe	7 032	8 519	121, 15
e)	Rozliczenia międzyokresowe bierne	18 550	17 902	96, 51

Badana jednostka co roku ponosi straty netto. Strata netto za 2016 r. jest wyższa od straty netto za 2015 r. o 1 700 zł. Wskaźniki rentowności i płynności finansowej na 31.12.2016 r. są niekorzystne. To powoduje brak płynności finansowej.

## **B. Część szczegółowa**

### **I. Prawdliwość ksiąg rachunkowych**

Badana jednostka posiada Zakładowy Plan Kont, który spełnia wszystkie wymagania ustawy o rachunkowości z 29.09.1994 r.

Dokonaliśmy wrywkowego sprawdzenia prawidłowości działania systemu księgowości i powiązanego z nim systemu kontroli wewnętrznej. Księgi rachunkowe prowadzone są za pomocą komputera.

Naszej ocenie podlegały w szczególności:

- prawidłowość udokumentowania operacji gospodarczych,
- prawidłowość prowadzonych za pomocą komputera ksiąg rachunkowych,
- zasadność stosowanych metod zabezpieczenia dostępu do danych i system ich przetwarzania za pomocą komputera,
- powiązania danych wynikających z ksiąg ze sprawozdaniem finansowym,
- ochrona dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego,
- poprawność działania kontroli wewnętrznej.

W wyniku tych ocen, w połączeniu z rezultatami badania wiarygodności poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego, stwierdziliśmy, że system księgowości i działający w powiązaniu z nim system kontroli wewnętrznej można ogólnie uznać za prawidłowe. Nie było celem naszego badania wyrażenie kompleksowej opinii na temat funkcjonowania tych systemów.

Wynika to z faktów, że:

1. Zasady polityki rachunkowości prowadzone są w sposób ciągły. Zasady te zgodne są z ustawą o rachunkowości i z ZPK. Księgi rachunkowe zostały prawidłowo otwarte na 01.01.2016 rok.
2. Księgi rachunkowe prowadzone są w sposób rzetelny, bezbłędny, sprawdzalny i terminowo.
3. Zapisy w księgach rachunkowych powiązane są z dowodami księgowymi oraz sprawozdaniem finansowym.
4. Zabezpieczenie dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera nie budzi zastrzeżeń.
5. Zgodnie z wymogami o rachunkowości dokonano inwentaryzacji aktywów i pasywów. Jej wyniki rozliczono i ujęto w księgach rachunkowych.
6. Ochrona dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych jest wystarczająca.



## AKTYWA

### II. Aktywa trwałe

Wykazane w pozycji A aktywów bilansu aktywa trwałe wynoszą 23 064 445, 14 zł.

Składa się na to:

#### 1. Wartości niematerialne i prawne.

Wykazane w pozycji A I i A I 3 aktywów wartości niematerialne i prawne wynoszą 826 960, 81 zł. Jest to wartość netto programów komputerowych na 31.12.2016 r. Program „EZdrowie” umarzany jest stawką podatkową 20 % w skali roku, a pozostałe programy 50% w skali roku. Programy o wartości do 3 500 zł odnoszone są w koszty w 100% w miesiącu zakupu. Na 31.12.2016 r. wartości niematerialne i prawne zostały zweryfikowane.

#### 2. Rzeczowe aktywa trwałe.

Wykazane w pozycji A II aktywów bilansu rzeczowe aktywa trwałe wynoszą 22 237 484, 33 zł. Są to:

##### a) środki trwałe

Wykazane w pozycji A II 1 aktywów bilansu środki trwałe wynoszą 22 034 424, 98 zł. Jest to wartość netto środków trwałych na 31.12.2016 r. Środki trwałe umarzane stawkami indywidualnymi nie wyższymi od podatkowych. Środki trwałe o wartości do 3 500 zł odnoszone są w koszty w 100% w miesiącu zakupu. W badanej jednostce środki trwałe inwentaryzowane są metodą ciągłą. Polega to na tym, że co roku inwentaryzowana jest określona ilość środków trwałych, a każdy środek trwały inwentaryzowany jest nie rzadziej niż raz na 4 lata. W 2016 r. poddano inwentaryzacji zaplanowaną ilość środków trwałych. Zdaniem biegłego pod względem formalnym inwentaryzacja została przeprowadzona prawidłowo. Na 31.12.2016 r. zweryfikowano salda kont analitycznych i syntetycznych środków trwałych.

b) środki trwałe w budowie

Wykazane w pozycji A II 2 aktywów środki trwałe w budowie wynoszą 203 059, 35 zł. Jest to wartość nakładów do 31.12.2016 r. na 9 rozpoczętych zadań inwestycyjnych.

Na 31.12.2016 r. środki trwałe w budowie zostały zweryfikowane.

### III. Zapasy

Wykazane w pozycji B I aktywów zapasy wynoszą 459 595, 17 zł. Są to:

1. Materiały

Wykazana w pozycji B I 1 aktywów wartość materiałów wynosi 459 595, 17. Jest to wartość materiałów na 31.12.2016 r. wg rzeczywistych cen zakupu brutto pomniejszonych o podatek VAT rozliczony strukturą. Związane jest to z tym do jakiego rodzaju działalności służy dany materiał. Inwentaryzacja materiałów odbyła się na przestrzeni IV kw. 2016 r. Zdaniem biegłego pod względem formalnym inwentaryzacja była przeprowadzona prawidłowo. Na 31.12.2016 r. wartość zapasów zweryfikowano.

### IV. Należności krótkoterminowe

Wykazane w pozycji B II aktywów należności krótkoterminowe wynoszą 2 731 550, 59 zł. Składa się na to:

1. Należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy.

Wykazane w pozycji B II 3a aktywów należności z tytułu dostaw i usług wynoszą 2 561 419, 87 zł. Należności te zostały uzgodnione na 31.12.2016 r. W 2017 r. były sukcesywnie rozliczane. Główny kontrahent którym jest NFZ zapłacił do dnia badania wszystkie dotyczące jego należności. Na 31.12.2016 r. zostały też należności zweryfikowane.



2. Należności z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych i innych tytułów.

Wykazane w pozycji B II 3b aktywów bilansu należności z tytułu podatków wynoszą 5 721, 05 zł. Dotyczą one następujących pozycji:

- różnica między wpłaconymi zaliczkami a należnym podatkiem dochodowym od osób prawnych za 2016 r.	5 468, 00 zł
- rozliczeń związanych z podatkiem VAT	253, 05 zł
<b>RAZEM</b>	<b>5 721, 05 zł</b>

Na 31.12.2016 r. należności z tytułu podatków zweryfikowano.

3. Inne należności krótkoterminowe.

Wykazane w pozycji B II 3c aktywów inne należności krótkoterminowe wynoszą 164 409, 67 zł. Największą pozycją na 147 872, 00 zł są tu pożyczki udzielone pracownikom ze środków ZFŚS. Są one spłacane (potrącane w listach płac) w ustalonych ratach. Drugą pozycją na 16 537, 67 zł jest tu należność od Powiatowego Urzędu Pracy. Na 31.12.2016 r. inne należności te zostały zweryfikowane.

**V. Inwestycje krótkoterminowe**

Wykazane w pozycji B III aktywów inwestycje krótkoterminowe wynoszą 41 472, 87 zł. Są to:

1. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych.

Wykazane w pozycji B III 1c aktywów środki pieniężne w kasie i na rachunkach wynoszą 41 472, 87 zł. Są to środki pieniężne na rachunkach bankowych. Zostały pisemnie potwierdzone przez bank na 31.12.2016 r. Potwierdzają to też wyciągi bankowe na koniec roku.

## VI. Czynne rozliczenia międzyokresowe.

Wykazane w pozycji B IV aktywów bilansu czynne rozliczenia międzyokresowe wynoszą 95 632, 61 zł. Dotyczą one następujących pozycji:

- wydatków poniesionych w 2016 r. dotyczących 2017 r.	51 821, 76 zł
- odsetek od zobowiązań dotyczących 2017 r. naliczonych od zobowiązań za meble zakupione w ratach	43 810, 85 zł
<b>RAZEM</b>	<b>95 632, 61 zł</b>

Na 31.12.2016 r. czynne rozliczenia zostały zweryfikowane.

## PASYWA

### VII. Fundusz własny

Wykazany w pozycji A pasywów fundusz własny wynosi minus 2 759 436, 04 zł. Składa się na to:

#### 1. Fundusz podstawowy

Wykazany w pozycji A I pasywów fundusz podstawowy wynosi 3 390 575, 10 zł. Jest to wartość funduszu założycielskiego na 31.12.2016 r. Na początek roku fundusz ten wynosił 3 406 661, 10 zł. W ciągu 2016 r. został zmniejszony o kwotę 16086, 00 zł, co stanowi wartość nieruchomości zwróconych do Starostwa. Innych zapisów nie było.

#### 2. Strata z lat ubiegłych

Wykazana w pozycji A V pasywów bilansu strata z lat ubiegłych wynosi 4 063 937, 85 zł. Na początek roku strata ta wynosiła 3 778 249, 47 zł. W ciągu 2016 r. została zwiększona o stratę



netto za 2015 r. w kwocie 385 688, 38 zł oraz zmniejszona o 100 000, 00 zł z tytułu pokrycia straty za 2014 r. przez Starostwo.

### 3. Strata netto

Wykazana w pozycji A VI pasywów strata netto wynosi 2 086 073, 29 zł. Jest to strata netto za 2016 r. Kwota ta jest zgodna jest z wynikiem finansowym netto wykazanym w rachunku zysków i strat.

## VIII. Rezerwy na zobowiązania

Wykazane w pozycji B I pasywów rezerwy na zobowiązania wynoszą 1 699 934, 46 zł. Składa się na to:

### 1. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

Wykazana w pozycji B I 2 pasywów rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne wynosi 1 614 722, 68 zł. Są to utworzone rezerwy na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe wg stanu na 31.12.2016 r. Rezerwa została wyliczona przez uprawnionego aktuariusza w oparciu o obowiązujący system wynagrodzeń. Na rezerwa 31.12.2016 r. została zweryfikowana.

### 2. Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

Wykazane w pozycji B I 3 pasywów pozostałe rezerwy krótkoterminowe wynoszą 85 211, 78 zł. Są to utworzone rezerwy na należne odsetki od zobowiązań.

## IX. Zobowiązania długoterminowe

Wykazane w pozycji B II pasywów zobowiązania długoterminowe wynoszą 1 030 624, 86 zł. Są to:

1. Kredyty i pożyczki

Wykazane w pozycji B II 3a pasywów zobowiązania z tytułu pożyczek wynoszą 757 780, 69 zł. Jest to suma rat do spłaty po 31.12.2017 r. z tytułu pożyczki od Medfinance SA w Łodzi. Na 31.12.2016 r. wartość pożyczki uzgodniono.

2. Inne zobowiązania długoterminowe

Wykazane w pozycji B II 3e pasywów inne zobowiązania długoterminowe wynoszą 272 844, 17 zł. Jest to suma rat do spłaty po 31.12.2017 r. z tytułu zobowiązania inwestycyjnego. Wynika to z harmonogramu spłat

**X. Zobowiązania krótkoterminowe**

Wykazane w pozycji B III pasywów zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 8 519 114, 36 zł. Składają się na to:

1. Kredyty i pożyczki

Wykazane w pozycji B III 3a pasywów kredyty i pożyczki wynoszą 495 766, 60 zł. Jest to suma rat do spłaty w 2017 r. z tytułu dwóch pożyczek. Zobowiązanie to jest uzgodnione na 31.12.2016 r.

2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy

Wykazane w pozycji B III 3 d pasywów bilansu zobowiązania z tytułu dostaw i usług wynoszą 5 986 715, 36 zł. Są to zobowiązania z tytułu dostaw i usług wg stanu na 31.12.2016 r. Do dnia badania kwota tych zobowiązań wynosząca co najmniej 4 mln zł nie została zapłacona z powodu braku środków finansowych. Z przyczyn technicznych dokładna kwota nie może być wyliczona. Zobowiązania niezapłacone do dnia badania, które widnieją



w bilansie na 31.12.2016 r. są na dzień badania przeterminowane. Badana jednostka nie posiada bowiem płynności finansowej.

3. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, składek dla ZUS i innych tytułów publicznoprawnych

Wykazane w pozycji B III 3g pasywów bilansu zobowiązania wynoszą 614 590, 43 zł. Są to bieżące zobowiązania z takich tytułów jak: zaliczki na pdof, składki dla ZUS, podatek VAT i wpłaty na PFRON.

Zobowiązania te zostały na 31.12.2016 r. zweryfikowane, a w 2017 r. były regulowane zgodnie z obowiązującymi terminami.

4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń

Wykazane w pozycji B III 3h pasywów bilansu zobowiązania z tytułu wynagrodzeń wynoszą 1 105 974, 32 zł. Są to wynagrodzenia za XII 2016 r., które wypłacono w I 2017 r.

5. Inne zobowiązania krótkoterminowe

Wykazane w pozycji B III 3i pasywów bilansu inne zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 162 010, 01 zł. Są to obowiązania z tytułu zakupionych mebli, wpłacone wadia, kaucje itp. Na 31.12.2016 r. zostały zweryfikowane.

6. Fundusze specjalne

Wykazane w pozycji B III 4 pasywów bilansu fundusze specjalne wynoszą 154 057, 64zł. Kwota ta to wysokość ZFŚS na 31.12.2016 r. Wszystkie zapisy na tym koncie w 2016 r. były kompletne i prawidłowe. Równowartość odpisów podstawowych przekazywano na wyodrębniony rachunek bankowy.

Na 31.12.2016 r. wartość ZFŚS zweryfikowano.

## XI. Rozliczenia międzyokresowe przychodów.

Wykazane w pozycji B IV pasywów bilansu rozliczenia międzyokresowe wynoszą 17 902 458, 74 zł. Są to:

### 1. Inne rozliczenia międzyokresowe

Wykazane w pozycji B IV 2 pasywów bilansu inne rozliczenia międzyokresowe przychodów wynoszą 17 902 458, 74 zł. Są to głównie dotacje inwestycyjne nierozliczone do 31.12.2016 r. z pozostałymi przychodami operacyjnymi. Szczegółowa specyfikacja tej pozycji jest w informacji dodatkowej. Na 31.12.2016 r. bierne rozliczenia zweryfikowano.

## XII. Rachunek zysków i strat

Prawidłowo wykazane poszczególne pozycje rachunku zysków i strat za 2016 r. przyjmują następujące pozycje:

1.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	25 384 439, 61 zł
	w tym:	
	- przychody ze sprzedaży produktów	25 590 560, 37 zł
	- zmiana stanu produktów (zmniejszenie – wartość ujemna)	- 206 120, 76 zł
2.	Koszty działalności operacyjnej	28 864 160, 75 zł
	w tym:	
	- amortyzacja	2 103 937, 97 zł
	- zużycie materiałów i energii	4 487 855, 88 zł
	- usługi obce	7 011 710, 76 zł
	- podatki i opłaty	162 270, 00 zł
	- wynagrodzenia	12 263 879, 89 zł



	- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne	2 494 297, 67 zł	
	w tym:		
	- emerytalne	1 101 377, 89 zł	
	- pozostałe koszty rodzajowe	340 208, 58 zł	
3	Strata ze sprzedaży ( 1-2)		- 3 479 721, 14 zł
4.	Pozostałe przychody operacyjne		1 827 096, 15 zł
	w tym:		
	- dotacje	1 531 909, 06 zł	
	- inne przychody operacyjne	295 187, 09 zł	
5.	Pozostałe koszty operacyjne		178 489, 02 zł
	w tym:		
	- strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	55 362, 80 zł	
	- inne koszty operacyjne	123 126, 22 zł	
6.	Strata z działalności operacyjnej (3+5-4)		- 1 831 114, 01 zł
7.	Przychody finansowe		53 431, 28 zł
	w tym:		
	- odsetki	53 431, 28 zł	
8.	Koszty finansowe (odsetki)		291 165, 56 zł
	w tym:		
	- odsetki	287 565, 56 zł	
	- inne koszty finansowe	3 600, 00 zł	
9.	Strata brutto (6+8-7)		- 2 068 848, 29 zł
10.	Podatek dochodowy		17 225, 00 zł

11.	Strata netto (9+10)	- 2 086 073, 29 zł
-----	---------------------	--------------------

Strata netto na 2 086 073, 29 zł zgodna jest z wynikiem finansowym netto wykazanym w pasywach bilansu.

### XIII. Pozostałe zagadnienia

#### 1. Informacja dodatkowa

Sporządzona przez badaną jednostkę informacja dodatkowa jest kompletna i prawidłowa. Zawiera wszystkie dane i informacje wymagane w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości z 29.09.1994 r. Dane dotyczące 2016 r. są zgodne z księgami rachunkowymi i pozostałymi elementami sprawozdania finansowego. Podstawa do obliczania podatku dochodowego od osób prawnych została wyliczona poprawnie.

#### 2. Zestawienie zmian w funduszu własnym

Zestawienie zmian w funduszu własnym zostało sporządzone prawidłowo.

#### 3. Rachunek przepływów pieniężnych

Sporządzony przez badaną jednostkę rachunek przepływów pieniężnych jest poprawny. Dane w nim zawarte zgodne są z księgami rachunkowymi i z pozostałymi elementami sprawozdania finansowego.



### C. Podsumowanie rezultatów badania

Ustalenia zawarte w niniejszym Raporcie pozwalają na wydanie opinii bez zastrzeżeń z badania sprawozdania finansowego za 2016 rok.

W opinii zostaną podane następujące informacje:

1. Fundusz własny ogółem na 31.12.2016 r. jest minusowy i wynosi minus 2 759 436, 04 zł.
2. Badana jednostka nie posiada płynności finansowej. To jest powodem tego, że do dnia badania nie jest zapłacona kwota ponad 4 mln zł zobowiązań z tytułu dostaw i usług widniejących w bilansie na 31.12.2016 r. Zobowiązania te na dzień badania są przeterminowane.

Integralną część raportu stanowią:

- a) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- b) Bilans
- c) Rachunek zysków i strat
- d) Zestawienie zmian w funduszu własnym
- e) Rachunek przepływów pieniężnych
- f) Dodatkowe informacje i objaśnienia

#### Ustalenia końcowe:

Niniejszy Raport zawiera 89 stron kolejno ponumerowanych. Obok numeru każdej strony biegły złożył swój podpis.

Marian Rogowski  
Nr ewidencyjny 3408  
**KLUCZOWY BIEGŁY REWIDENT**

przeprowadzający badanie w imieniu:

„BILANS – REWID – STANDARD” Biegli Rewidenci i Doradcy Finansowi sp. z o.o.  
Ul. Opinogórska 4 lok. 35, 04-039 Warszawa  
podmiot uprawniony nr 3511

Warszawa dnia 10.04.2017 r.