

| | | | | | | | |
|----|---|---------------------|---------------------|-----|---|---------------------|---------------------|
| b) | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | d) | zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| | - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | e) | inne | 0,00 | 0,00 |
| | - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | III | Zobowiązania krótkoterminowe | 2 146 496,24 | 2 292 133,62 |
| | - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 1 | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | | - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | | - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| c) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | b) | inne | 0,00 | 0,00 |
| | - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 2 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| | - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| | - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | | - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | | - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | b) | inne | 0,00 | 0,00 |
| V | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | 3 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 1 968 106,69 | 2 105 814,81 |
| 1 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 | a) | kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| B | Aktywa obrotowe | 6 663 849,52 | 5 508 999,92 | c) | inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| I | Zapasy | 319 353,71 | 179 400,19 | d) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 603 186,92 | 823 950,90 |
| 1 | Materiały | 319 353,71 | 179 400,19 | | - do 12 miesięcy | 603 186,92 | 823 950,90 |
| 2 | Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 | | - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 | e) | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 286,00 | 0,00 |
| 4 | Towary | 0,00 | 0,00 | f) | zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Zaliczki na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 | g) | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 799 212,36 | 747 708,72 |
| II | Należności krótkoterminowe | 436 383,10 | 429 087,75 | h) | z tytułu wynagrodzeń | 512 628,47 | 532 521,19 |
| 1 | Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | i) | inne | 50 792,94 | 1 634,00 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | 4 | Fundusze specjalne | 180 389,55 | 186 318,81 |
| | - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | IV | Rozliczenia międzyokresowe | 1 736 768,92 | 2 100 481,83 |
| | - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 1 | Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| b) | inne | 0,00 | 0,00 | 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 1 736 768,92 | 2 100 481,83 |
| 2 | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | | - długoterminowe | 1 406 836,91 | 2 100 481,83 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | | - krótkoterminowe | 329 932,01 | 0,00 |
| | - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | | | | |
| b) | inne | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 3 | Należności od pozostałych jednostek | 436 383,10 | 429 087,75 | | | | |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 270 960,10 | 272 437,35 | | | | |
| | - do 12 miesięcy | 270 960,10 | 272 437,35 | | | | |
| | - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | | | | |

| | | | | | |
|-----|--|----------------------|----------------------|--------------------------------------|------------------------------------|
| b) | z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 0,00 | 0,00 | | |
| c) | inne | 165 423,00 | 166 650,40 | | |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 | | |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 5 896 115,84 | 4 897 177,15 | | |
| I | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 5 896 115,84 | 4 897 177,15 | | |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | | |
| | - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | | |
| | - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | | |
| | - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | | |
| | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | | |
| b) | w pozostałych jednostkach | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 | | |
| | - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | | |
| | - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | | |
| | - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | | |
| | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 | | |
| c) | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 3 896 115,84 | 2 897 177,15 | | |
| | - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 3 896 115,84 | 2 897 177,15 | | |
| | - inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 | | |
| | - inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 | | |
| 2 | Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | | |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 11 796,87 | 3 334,83 | | |
| C | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0,00 | 0,00 | | |
| D | Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 | | |
| | AKTYWA razem (suma poz. A-IV, C, D) | 13 838 018,85 | 13 717 807,11 | | |
| | | | | PASYWA razem (suma poz. A-IV) | 13 838 018,85 13 717 807,11 |

Z-ca GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

04.05.2017 *Małgorzata Malinowska*
 (Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
 Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego
 Samodzielnego Publicznego Zakładu

04.05.17 *Małgorzata Malinowska*
 (Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, podpis kierownika tego organu)

RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2016 - 31.12.2016

(metoda pośrednia)

Jednostka obliczeniowa: Zł

| Wyszczególnienie | | Data: rok | |
|------------------|---|--------------|---------------|
| | | 2016 | 2015 |
| A | Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | 723 174,16 | 988 043,59 |
| I | Zysk (strata) netto | 524 496,01 | 1 918 085,28 |
| II | Korekty razem | 1 350 779,91 | 1 194 854,73 |
| 1. | Amortyzacja | | |
| 2. | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | | |
| 3. | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | -86 455,15 | |
| 4. | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | -3 396,07 | |
| 5. | Zmiana stanu rezerw | 4 656,22 | |
| 6. | Zmiana stanu zapasów | -139 953,52 | -8 030,65 |
| 7. | Zmiana stanu należności | -7 295,35 | -14 224,13 |
| 8. | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -145 637,38 | 237 232,06 |
| 9. | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -372 174,95 | 508 233,27 |
| 10. | Inne korekty | -76 027,70 | |
| III | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II) | 247 670,17 | 2 906 108,87 |
| B | Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | 90 343,16 | 0,00 |
| I | Wpływy | 3 888,00 | |
| 1. | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | | |
| 2. | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 86 455,15 | 0,00 |
| 3. | Z aktywów finansowych, w tym: | 86 455,15 | 0,00 |
| | a) w jednostkach powiązanych | | |
| | b) w pozostałych jednostkach | | |
| | - zbycie aktywów finansowych | | |
| | - dywidendy i udziały w zyskach | | |
| | - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | | |
| | - odsetki | 86 455,15 | |
| | - inne wpływy z aktywów finansowych | | |
| 4. | Inne wpływy inwestycyjne | | |
| II | Wydatki | 339 074,63 | 2 573 570,48 |
| 1. | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 339 074,63 | 2 573 570,48 |
| 2. | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Na aktywa finansowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | a) w jednostkach powiązanych | | |
| | b) w pozostałych jednostkach | | |
| | - nabycie aktywów finansowych | | |
| | - udzielone pożyczki długoterminowe | | |
| 4. | Inne wydatki inwestycyjne | | |
| III | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -248 731,48 | -2 573 570,48 |
| C | Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | 0,00 | 0,00 |
| I | Wpływy | | |
| 1. | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | | |
| 2. | Kredyty i pożyczki | | |
| 3. | Emisja dłużnych papierów wartościowych | | |
| 4. | Inne wpływy finansowe | 0,00 | 0,00 |
| II | Wydatki | | |
| 1. | Nabycie udziałów (akcji) własnych | | |
| 2. | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | | |
| 3. | Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | | |
| 4. | Spłaty kredytów i pożyczek | | |
| 5. | Wykup dłużnych papierów wartościowych | | |
| 6. | Z tytułu innych zobowiązań finansowych | | |
| 7. | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | | |
| 8. | Odsetki | | |
| 9. | Inne wydatki finansowe | | |
| III | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 0,00 | 0,00 |
| D | Przebieg zmian w okresie sprawozdawczym (A+B+C) | 988 043,69 | 2 906 108,89 |
| E | Przebieg zmian w okresie sprawozdawczym (A+B+C+D) | 988 043,69 | 2 906 108,89 |
| | - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | |
| F | Środki pieniężne i równoważniki w okresie sprawozdawczym (E) | 1 007 174,16 | 1 064 488,97 |
| G | Środki pieniężne i równoważniki na koniec sprawozdania (F+D) | 1 007 174,16 | 2 997 677,16 |
| H | Środki pieniężne i równoważniki na początek sprawozdania (F-G) | | |
| | - o ograniczonej możliwości dysponowania | | |

Z-ca GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

04.05.2017 Malinowska
 (Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)
 Agnieszka Malinowska

DYREKTOR

Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego
 Samodzielnego Publicznego Zakładu
 Opieki Zdrowotnej w Łomży
 (Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wicelosobowy, wszystkich członków tego organu)
 Hanna Bożena Waniewska

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2016 - 31.12.2016

Jednostka obliczeniowa: zł

| | | 01.01.2016 | 31.12.2016 |
|--|--|--------------|--------------|
| Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0) | | | 3 358 438,55 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | | |
| - korekty błędów | | | |
| Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0) po korektach | | 3 358 438,55 | 3 358 438,55 |
| 1. | Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 3 358 438,55 | 3 358 438,55 |
| 1.1. | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 0,00 | 0,00 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - wydania udziałów (emisji akcji) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - umorzenia udziałów (akcji) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| 1.2. | Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 3 358 438,55 | 3 358 438,55 |
| 2. | Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 4 978 709,52 | 4 223 651,57 |
| 2.1. | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 988 043,59 | 755 057,95 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 988 043,59 | 755 057,95 |
| | - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | | |
| | - podziału zysku (ustawowo) | 988 043,59 | 755 057,95 |
| | - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - pokrycia straty | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| 2.2. | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 5 966 753,11 | 4 978 709,52 |
| 3. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| 3.1. | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - zbycia środków trwałych | | |
| | - | | |
| | - | | |
| 3.2. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|---|--|---------------|------------|
| 4. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 4.1. | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | 0,00 | 0,00 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | 0,00 | 0,00 |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | 0,00 | 0,00 |
| 4.2. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 988 043,59 | 755 057,95 |
| 5. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 988 043,59 | 755 057,95 |
| 5.1. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | | |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| | - korekty błędów | 988 043,59 | 755 057,95 |
| 5.2. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 0,00 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| | - podziału zysku z lat ubiegłych | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | 988 043,59 | 755 057,95 |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 988 043,59 | 755 057,95 |
| | - kapitał zapasowy | | |
| | - | | |
| | - | 0,00 | 0,00 |
| 5.3. | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | | |
| 5.4. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu | | |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| | - korekty błędów | 0,00 | 0,00 |
| 5.5. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | -3 009 233,56 | 0,00 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| | - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | | |
| | - błędu z lat ubiegłych (rezerwa na świadczenia pracownicze) | 3 009 233,56 | |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | -3 009 233,56 | 0,00 |
| 5.6. | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | -3 009 233,56 | 0,00 |
| 5.7. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | 723 174,16 | 988 043,59 |
| 6. | Wynik netto | 723 174,16 | 988 043,59 |
| | a) zysk netto | | |
| | b) strata netto | | |
| | c) odpisy z zysku | | |
| Uwaga: Wynik netto jest zgodny z wyliczeniem proponowanego podziału zysku (straty) z lat ubiegłych. | | | |

Z-ca GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

04.05.2017 M. MOKSIKA
 (Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie rachunkowych)

DYREKTOR

Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego
 Samodzielnego Publicznego Zakładu
 Opieki Zdrowotnej

04.05.17 M. MOKSIKA
 (Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, kierownik)

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016

1. Nazwa i siedziba jednostki:

Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łomży, 18-400 Łomża, ul. Szosa Zambrowska 1/19

▣ Podstawowy profil działalności jednostki:

1) Udzielanie świadczeń zdrowotnych w ramach systemu Państwowe Ratownictwo Medyczne w zakresie:

- a) zespołów ratownictwa medycznego specjalistycznych,
- b) zespołów ratownictwa medycznego podstawowych,
- c) dyspozytorni medycznej,

2) udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju podstawowa opieka zdrowotna w zakresie nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej (ambulatoryjnej, wyjazdowej i transportu sanitarnego).

▣ Krajowy Rejestr Sądowy

Rejestr stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

Numer KRS: 0000059165

▣ Telefony

Sekretariat: 086 -2166215

Alarmowe: 999, 112

▣ Konta bankowe:

70 1500 1533 1215 3002 1120 0000 BZ WBK S.A. Łomża

2. Czas trwania jednostki:

Nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Rok obrotowy 2016 i porównawczo rok 2015

4. Informacje o sprawozdaniu finansowym łącznym:

Jednostka nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających bilans.

5. Założenie kontynuowania działalności:

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, istnieją jednak okoliczności wskazujące na pewne trudności związane z kontynuowaniem działalności w zakresie nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej ambulatoryjnej i wyjazdowej.

6. Informacje o połączeniu spółek:

Nie dotyczy.

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

Przyjęte zasady określa Zarządzenie nr 46/2016 Dyrektora Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łomży z dnia 15 grudnia 2016 r. w sprawie ustalenia zasad (polityki) rachunkowości.

α Rokiem obrotowym dla WSPR SP ZOZ w Łomży jest rok kalendarzowy, a okresami sprawozdawczymi są miesiące.

α WSPR SP ZOZ w Łomży stosuje wykaz kont księgi głównej zakładowego planu kont.

α Ewidencja kosztów prowadzona jest przy wykorzystaniu kont zespołu 4-go i zespołu 5-go ZPK.

α Księgi rachunkowe prowadzone są przy zastosowaniu programu komputerowego klasy ERP

Comarch Egeria wersja 6.0 firmy Comarch SA.

EWIDENCJA AKTYWÓW TRWAŁYCH I OBROTOWYCH

α Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500 zł amortyzuje się metodą liniową z uwzględnieniem czasookresu ekonomicznej jego użyteczności, o wartości 100 zł do 3.500 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania. Przedmioty o jednostkowej wartości początkowej do 100 zł są traktowane jak materiały. Do zapewnieni kontroli nad składnikami majątku przedmioty o wartości od 100 zł do 3.500 zł obejmuje się ewidencją ilościowo-wartościową, a przedmioty do 100 zł ewidencją ilościową.

⌘ Ewidencja zapasu materiałów zużywanych do wytworzenia świadczeń zdrowotnych oraz towarów prowadzona jest w cenach zakupu brutto. Koszty związane z zakupem materiałów i towarów zalicza się jako nie mające istotnego wpływu na wynik finansowy do kosztów bieżących na podstawie dowodów źródłowych.

METODY WYCENY

- ⌘ Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz nieruchomości zaliczane do inwestycji wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia albo wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- ⌘ Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonym o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- ⌘ Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen zakupu. Wycena obejmuje składniki aktywów znajdujące się w magazynach oraz przy uwzględnieniu zasady istotności leki i materiały medyczne zaliczone w koszty w momencie wydania z magazynu a nie zużyte do dnia bilansowego. Wartość leków i materiałów ustala się na podstawie spisu z natury. Od rzeczowych składników aktywów obrotowych dokonuje się odpisów aktualizujących w przypadku trwałej utraty wartości.
- ⌘ Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizujących należności uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Aktualizacja należności z tytułu wykonanych świadczeń zdrowotnych na rzecz osób fizycznych nie finansowanych ze środków publicznych ze względu na znaczny stopień prawdopodobieństwa nieściągalności dokonywana jest w okresach rocznych, nie później niż na dzień bilansowy.
- ⌘ Rezerwy na świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe) ustala się w wysokości przewidywanej na dzień bilansowy kwoty przyszłych wypłat, które są nieodzowne do wywiązania się zakładu ze zobowiązań, jakie wynikają z zatrudnienia pracowników w roku obrotowym i w latach poprzednich. Rezerwy na w/w świadczenia są aktualizowane na dzień bilansowy, a przy ich aktualizacji uwzględnia się aktualne dane dotyczące wynagrodzeń, stopy dyskonta, prawdopodobieństwa wypłaty. Skutki aktualizacji odnoszone są na koszty zarządu i rozliczenia międzyokresowe bierne. Bieżące wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych

księgowane są jako koszty wynagrodzeń w ośrodkach kosztów, do których przypisani są pracownicy.

⌘ Rachunek zysków i strat sporządzany jest metodą porównawczą, a rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.

⌘ Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym podaje się w złotych.

Osoba sporządzająca:

Z-ca GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

.....*malinowska*.....
Agneszka Malinowska

Kierownik jednostki:

DYREKTOR
Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Łomży

.....*H. Waniewska*.....
Hanna Bożena Waniewska

Podpisano dnia 4 maja 2017 roku

- światłowodu łączącego CPR na ul. Sikorskiego z WSPR na Szosie Zambrowskiej.

Gr. VII Środki transportowe

Zwiększenie wartości o zł 36 162,15 z faktu :

- zakupu samochodu osobowego SKODA
- zamontowania podstawy defibrylatora w samochodzie sanitarnym „S” w Zambrowie

Narzędzia, przyrządy i wyposażenie

Zwiększenie wartości grupy VIII o kwotę zł 188 262,35 nastąpiło w wyniku zakupu :

- 1 pilarki elektrycznej,
- 2 defibrylatorów;
- wyposażenia na kwotę zł 107 389,35

Zmniejszenia wartości o zł 69 191,13 w wyniku likwidacji:

- 1 elektrokardiografu,
- 1 defibrylatora PIC 40,
- wyposażenia na wartość 39 391,63 zł.

Gr. IX Wartości niematerialne i prawne

Zwiększenie wartości o kwotę zł 64 881,23 w wyniku zakupu:

- programu antywirusowego ESET
- aktualizacji oprogramowania GEOLINER na SKP,
- licencji Oracle Web Logic Suite
- licencji Service Bus,
- licencji automapy Polski

Zmniejszenie wartości o kwotę zł 77 436,58 w wyniku przeksięgowania:

- wartości systemów operacyjnych i wirtualnych WINDOWS na serwery,
- wartości sieci WAN na router

W roku obrotowym nie dokonywano odpisów aktualizujących od aktywów trwałych.

Pogotowie nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

W roku obrotowym poniesiono nakłady na środki trwałe w wysokości 339 074,63 zł. Planuje się nakłady na aktywa trwałe w 2017 r. na 581 tys. zł, tj. zakup ambulansu, 13 ssaków akumulatorowo-sieciowych oraz modernizację i budowę pomieszczeń w Zambrowie i Wysokiem Mazowieckiem.

Wartość środków trwałych w budowie wynosi zł 4 311,60 i składają się na to poniesione koszty 2 918,60 zł parkingu w Grajewie i 1 393,00 zł kosztów na budowę garaży w Wysokiem Mazowieckiem.

Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (w zł)

| Grupy rodzajowe | 01.01.2016 r. | Zwiększenia | Zwiąk. stan. k.u.p | Zwiąk. n.k.u.p | Zmniejszenia | 31.12.2016 r. |
|-------------------------|---------------|--------------|--------------------|----------------|--------------|---------------|
| Grupy I – II | 553 965,96 | 91 047,62 | 72 322,22 | 18 725,40 | 0 | 645 013,58 |
| Grupy III – VI | 711 689,20 | 183 456,51 | 104 187,96 | 79 268,55 | 90 105,84 | 805 039,87 |
| Grupa VII | 3 186 792,85 | 604 143,06 | 514 907,69 | 89 235,37 | 0 | 3 790 935,91 |
| Grupa VIII | 2 803 111,03 | 383 622,51 | 243 973,53 | 139 648,98 | 69 191,12 | 3 117 542,42 |
| R A Z E M | 7 255 559,04 | 1 262 269,70 | 935 391,40 | 326 878,30 | 159 296,96 | 8 358 531,78 |
| Wartości niem. i prawne | 78 535,22 | 152 496,06 | 32 634,90 | 119 861,16 | 39 810,60 | 191 220,68 |

Środki trwale nie amortyzowane przez jednostkę

| Nr inwentarzowy | Data nabycia | Nazwa środka | Wartość |
|-----------------|--------------|------------------------|------------|
| S/4/000013 | 03-10-2016 | Zestaw do SWD PRM | 11 758,80 |
| S/4/000014 | 03-10-2016 | Zestaw do SWD PRM | 11 758,80 |
| S/4/000015 | 03-10-2016 | Zestaw do SWD PRM | 11 758,80 |
| S/4/000016 | 03-10-2016 | Zestaw do SWD PRM | 11 758,80 |
| S/4/000017 | 03-10-2016 | Zestaw do SWD PRM | 11 758,80 |
| S/4/000018 | 03-10-2016 | Zestaw do SWD PRM | 11 758,80 |
| S/4/000019 | 03-10-2016 | Zestaw do SWD PRM | 11 758,80 |
| S/4/000020 | 30-12-2016 | Router dostępowy Cisco | 36 382,17 |
| S/4/000021 | 30-12-2016 | Przełącznik Catalyst | 11 252,04 |
| S/4/000022 | 30-12-2016 | Przełącznik Catalyst | 11 252,04 |
| S/4/000023 | 30-12-2016 | Moduł światłowodowy | 0,00 |
| S/4/000024 | 30-12-2016 | Router Cisco | 0,00 |
| Razem | | | 141 197,85 |

Stan odpisów aktualizujących wartość należności w 2016 roku

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota |
|-----|---------------------------------|-----------|
| | | 37 033,17 |
| 1. | Stan na 01.01.2016 | 0,00 |
| 2. | Zwiększenia (utworzenie odpisu) | 0,00 |
| 3. | Wykorzystanie | 1 301,76 |
| 4. | Rozwiązanie | 35 731,41 |
| 5. | Stan na 31.12.2016 | |

Odpis aktualizujący należności dotyczy należności od byłej pracownicy Marzanny Zawadzkiej, która w 2004 roku spowodowała niedobór w kasie jednostki.
W wyniku przeprowadzenia przeglądu stanu zapasów magazynowych, sporządzono odpis aktualizacyjny w wysokości 1 211,04 zł

1. Kapitały własne

Kapitał podstawowy w roku 2016 nie uległ zmianie i wynosił
Kapitał zapasowy (fundusz zakładu) stan na 01.01.2016 r.
Zwiększenie kapitału z zysku za 2015 rok
Strata z lat ubiegłych
- utworzenie rezerw na świadczenia pracownicze
- korekta błędów z lat ubiegłych
Kapitał zapasowy (fundusz zakładu) stan na 31.12.2016 r.

zł 3 358 438,55
zł 4 978 709,52
zł 988 043,59
zł 3 009 233,56

zł 2 910 965,21
zł 98 268,35

zł 5 966 753,11

Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na 31.12.2016 |
|-----|--|--|
| 1. | Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym: - prenumerata - nienotyfikowane przez bank odsetki od lokat terminowych | 11 796,87 1 429,75 10 367,12 |
| 2. | Rozliczenia międzyokresowe przychodów w tym: - wielkość dotacji na budowę, zakup środków trwałych w tym: długoterminowe krótkoterminowe | 1 736 768,92 1 736 768,92 1 406 836,91 329 932,01 |

Stan rezerw

| Rezerwy na świadczenia pracownicze | Utworzenie rezerwy na 31.12.2015 | Stan rezerw na 31.12.2016 | Zmiana stanu rezerw na 31.12.2016 |
|------------------------------------|----------------------------------|---------------------------|-----------------------------------|
| Rezerwy na odprawy emerytalne | 1020 108,38 | 1 095 636,15 | 75 527,77 |
| - krótkoterminowa | 181 459,41 | 225 785,39 | 44 325,98 |
| - długoterminowa | 838 648,97 | 869 850,76 | 31 201,79 |
| Rezerwy na odprawy rentowe | 65 321,36 | 56 205,52 | - 9 115,84 |
| - krótkoterminowa | 6 600,25 | 6 362,04 | - 238,21 |
| - długoterminowa | 58 721,11 | 49 843,48 | -8 877,63 |
| Rezerwa na nagrody jubileuszowe | 1 825 535,47 | 1 763 779,76 | -61 755,71 |
| - krótkoterminowa | 194 751,30 | 283 071,41 | 88 320,11 |
| - długoterminowa | 1 630 784,17 | 1 480 708,35 | -150 075,82 |
| Razem rezerwy | 2 910 965,21 | 2 915 621,43 | 4 656,22 |

1. Uzupełniające dane o przychodach i kosztach oraz wyniku finansowym.

Strukturę rzeczową przychodów z działalności przedstawia poniższa tabela:

| Lp. | Wyszczególnienie | Struktura przychodów ze sprzedaży w zł | | | | Dynamika (5:3) | |
|-----|---|--|--------------|-------------------------|--------------|----------------|---------------|
| | | Za poprzedni rok obrotowy | | Za bieżący rok obrotowy | | kwota | % |
| | | kwota | % | Kwota | % | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Przychody ze sprzedaży usług działalności medycznej : | 19 006 828 | 96,19 | 19 258 831 | 97,03 | 252 003 | 101,32 |
| | a) pogotowie ratunkowe | 15 955 395 | 80,74 | 15 989 201 | 80,56 | 33 806 | 100,21 |
| | - „S” | 10 376 596 | 52,51 | 10 446 444 | 52,64 | 69 848 | 100,67 |
| | - „P” | 5 578 799 | 28,23 | 5 542 757 | 27,92 | 36 042 | 99,35 |
| | b) pogotowie ratunkowe – S,P,T porady, zabezpieczenie imprez masowych | 111 704 | 0,56 | 332 687 | 1,68 | 220 983 | 297,83 |
| | c) transport sanitarny POZ | 1 007 728 | 5,10 | 994 966 | 5,01 | 12 762 | 98,73 |
| | d) ambulatorium /nocna i świąteczna opieka zdrowotna | 1 932 001 | 9,78 | 1 941 977 | 9,78 | 9 976 | 100,52 |
| 2 | Pozostałe usługi , w tym: | 110 342 | 0,56 | 92 988 | 0,47 | 17 354 | -84,27 |
| | a) warsztatowe | 53 276 | 0,30 | 69 639 | 0,35 | 16 363 | 130,71 |
| | b) wynajem | 22 479 | 0,11 | 23 337 | 0,12 | 858 | 103,82 |
| 3 | Pozostałe przychody operacyjne | 592 171 | 2,99 | 505 886 | 2,07 | 86 285 | 85,43 |
| 4 | Przychody finansowe | 50 558 | 0,26 | 86 455 | 0,43 | 35 897 | 171,00 |
| | Razem przychody | 19 759 899 | 100,0 | 19 944 160 | 100,0 | 184 261 | 100,93 |

Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe w latach 2014 – 2016

| Przeciętne zatrudnienie | 2014 | 2015 | 2016 |
|--|-------|-------|--------|
| Pracownicy ogółem | 195,8 | 188,7 | 181,48 |
| Lekarze | 1 | 1 | 1,03 |
| Pielęgniarki | 39,3 | 37,7 | 34,83 |
| Ratownicy medyczni | 105,7 | 100,1 | 97,17 |
| Dyspozytorzy medyczni | 11,8 | 11,7 | 11 |
| Sanitariusze | 1 | 0,2 | - |
| Kierowcy | 6,2 | 6,9 | 5,67 |
| Pracownicy zaplecza technicznego | 12,3 | 11,8 | 12,22 |
| Pracownicy administracyjno-ekonomiczni | 18,5 | 19,3 | 19,56 |

Korekta błędów z lat ubiegłych odnoszonych na kapitał własny

| | |
|-------------------------------|---------------|
| Korekta odpisu w roku 2015 | zł 142 500,00 |
| Otrzymane dotacje w 2014 roku | zł 1 187,31 |
| | zł 19 061,87 |
| Otrzymane dotacje w 2015 roku | zł 14 247,72 |
| | zł 9 345,42 |
| | zł 389,33 |
| Ogółem dotacje | zł 44 231,65 |
| Do uwzględnienia w kapitale | zł 98 268,35 |

Przepływy pieniężne

| | |
|--|-------------------------|
| Rezerwy na świadczenia pracownicze utworzone w roku obrotowym w wysokości | zł - 86 455,15 |
| II.3. Odsetki od lokat bankowych za 2016 rok | zł - 3 396,07 |
| II.4. Zysk ze sprzedaży środków trwałych | zł 4 656,15 |
| II.5. Zmiana stanu rezerw | zł -139 953,52 |
| II.6. Zmiana stanu zapasów | zł - 7 295,35 |
| II.7. Zmiana stanu należności | zł -145 637,38 |
| II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych | zł -372 174,95 |
| II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | zł - 76 027,70 |
| II.10. Inne korekty | zł 24 175,25 |
| - amortyzacja z lat ubiegłych | zł - 98 268,35 |
| - korekta międzyokr. rozl. dot. lat ubiegł. | zł - 1 934,60 |
| - korekta zakupów inwestycyjnych z lat ub. | zł 1 247 680,17 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | zł 3 888,00 |
| B.I.1. Wpływ ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych | zł 86 455,15 |
| B.I.3. Wpływ z aktywów finansowych, w tym – odsetki | zł 339 074,60 |
| B.II.1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | zł 248 741,48 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | |
| Przekształcenie wyniku finansowego brutto w podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym. | zł 19 944 650,95 |
| 1) Przychody wg rachunku zysków i strat ogółem | |
| 2) Przychody wyłączone – dotacje i dopłaty do środków trwałych proporcjonalnie do umorzeń | zł 446 739,46 |
| 3) Przychody włączone – odsetki od środków na rachunkach bankowych otrzymane w 2017 r. za rok 2016 | zł 10 367,12 |
| Przychody podatkowe | zł 19 487 544,37 |
| 4) Koszty wg rachunku zysków i strat | zł 19 198 800,79 |
| Koszty n k u p (koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów) | zł 760 910,43 |
| - amortyzacja środków trwałych sfinansowana dotacjami | zł 446 739,46 |
| - wpłaty na PFRON | zł 116 332,00 |
| - składki ZUS nie opłacone do 15.01.2016 r. | zł 154 896,25 |
| - umowy zlecenia za 2016 zapłacone w 2017 r. | zł 6 138,00 |
| - koszty reprezentacji i reklamy | zł 3 016,19 |
| - odpis aktualizujący od zapasów | zł 1 211,04 |
| - rezerwa na świadczenia pracownicze | zł 4 656,22 |
| - odpisane należności | zł 2 458,90 |
| - odszkodowania | zł 1 287,12 |
| - koszty amortyzacji z lat poprzednich | zł 24 175,25 |
| Koszty włączone do k u p (kosztów uzyskania przychodów) | zł 157 860,54 |
| - składki ZUS za 2015 r. zapłacone po 15.01.2016 r. | zł 139 883,87 |
| - umowy zlecenia zaliczone do kosztów 2015, wypłacone w 2016 r. | zł 17 976,67 |
| Koszty podatkowe | zł 18 595 750,90 |
| 5) Dochód | zł 891 793,47 |
| 6) Dochód zwolniony na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4 | zł 772 445,28 |
| 7) Podstawa opodatkowania | zł 119 348,00 |
| 8) Podatek dochodowy | zł 22 676,00 |

Rok 2016 zamknął się zyskiem w wysokości zł 723 174,16 . Na dodatni wynik finansowy miała głównie wpływ obniżka planowanych kosztów, oraz wzrost przychodów z działalności medycznej nie finansowanych z NFZ. W związku z powyższym wnioskuję się o zatwierdzenie wyliczonego wyniku finansowego za rok 2016, z przeznaczeniem tego wyniku na fundusz zakładu.

Kredyty bankowe.

Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego SP ZOZ w Łomży w trakcie roku nie korzystała z kredytów bankowych.

Wynagrodzenie dyrektora wynosi 10 000,00 złotych brutto.

Do badania sprawozdania finansowego za rok 2016 zgodnie z Uchwałą nr 172/2231/2016 Zarządu Województwa Podlaskiego z dnia 15 listopada 2016 r. została wybrana Kancelaria Biegłego Rewidenta „DORADCA-POLAUDIT” Alicja Stefańska, 16-400 Suwałki, ul. Modrzewiowa 7 za kwotę brutto 7 380,00 zł. Badanie przeprowadziła biegły rewident Pani mgr Alicja Stefańska wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 3728. Inne usługi wymienione w załączniku do umowy nie wystąpiły.

Struktura środków pieniężnych.

Środki pieniężne na 31 grudnia 2016 roku wyniosły 5 896 115,84 zł

Na tę wartość złożyły się:

| | |
|---|-----------------|
| - środki pieniężne w kasie | 5 534,34 zł |
| - środki pieniężne na rachunku bankowym w ALIOR BANKU | 99 450,79 zł |
| - lokata negocjowana w ALIOR BANKU | 2 000 000,00 zł |
| - środki pieniężne na rachunku bankowym w banku BZ WBK -bieżący | 2 045 028,79 zł |
| - środki pieniężne na rachunku bankowym e-Zdrowie | 57 345,98 zł |
| - środki ZFŚS | 5 287,55 zł |
| - środki pieniężne na r-ku bankowym w BS Łomża | 1 683 468,39 zł |

Tak wysoki stan środków pieniężnych na rachunku bankowym w BZ WBK na 31 grudnia 2016 r. wynika z faktu finansowania ratownictwa medycznego z budżetu państwa poprzez Wojewodę Podlaskiego i w związku z tym należność za grudzień 2016 roku musiała być zapłacona zgodnie z przepisami budżetowymi jeszcze w roku, którego dotyczy.

Pozostałe tytuły wymienione w załączniku nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994 r. nie występują lub nie dotyczą jednostki.

Łomża, dnia 04.05.2017 r.

z-ca Głównego Księgowego

Agnieszka Malinowska
Z-ca GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
.....Malinowska.....

Agnieszka Malinowska

Dyrektor

Hanna Waniewska
Hanna Waniewska
Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Łomży

Hanna Bożena Waniewska

ERRATA

do sprawozdania finansowego Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łomży
za okres od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016

Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łomży niniejszą erratą dokonuje zmiany w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania finansowego za rok 2016.

Usuwa się ze strony 6 dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego za rok 2016 zapis „Rok 2016 zamknął się zyskiem w wysokości zł 723 174,16 . Na dodatni wynik finansowy miała głównie wpływ obniżka planowanych kosztów, oraz wzrost przychodów z działalności medycznej nie finansowanych z NFZ. W związku z powyższym wnioskuję się o zatwierdzenie wyliczonego wyniku finansowego za rok 2016, z przeznaczeniem tego wyniku na fundusz zakładu”

i w to miejsce dodaje się zapis o następującej treści:

„Rok 2016 zamknął się zyskiem netto w wysokości 723.174,16 zł, który zostanie przeznaczony na pokrycie straty z lat ubiegłych”.

Łomża, dnia 12.06.2017 r.

z-ca Głównego Księgowego

Agnieszka Malinowska

Z-ca GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

.....*Malinowska*.....
Agnieszka Malinowska

Dyrektor

~~Hanna Waniewska~~
Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Łomży
.....*Hanna Waniewska*.....
Hanna Bożena Waniewska