

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2017

1. Nazwa organizacji

Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łomży

2. Siedziba organizacji

18-400 Łomża, ul. Szosa Zambrowska 1/19

3. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

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

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

Udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju podstawowa opieka zdrowotna w zakresie transportu sanitarnego.

Udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju podstawowa opieka zdrowotna w zakresie nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej.

4. Organ rejestrowy

Sąd Rejonowy w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Rejestr stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej

Numer KRS: 0000059165

Data wpisu: 05.11.2001

Nr ewidencji podatkowej NIP: 7181622676

REGON: 450192689

5. Czas trwania działalności jednostki

Jednostka została utworzona na czas nieograniczony

6. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2017 do 31.12.2017r., oraz porównywalne dane za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016 r.

7. Informacje o sprawozdaniu finansowym łącznym:

Jednostka nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających bilans.

8. Założenie kontynuowania działalności:

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości w ramach systemu Państwowe Ratownictwo Medyczne w zakresie:

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

w ramach udzielania świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju podstawowa opieka zdrowotna w zakresie transportu sanitarnego.

Od 01.01.2018r. jednostka nie udziela świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju podstawowa opieka zdrowotna w zakresie nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej.

9. Informacje o połączeniu spółek:

Nie dotyczy.

10. 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.

- Rokiem obrotowym dla WSPR SPZOZ w Łomży jest rok kalendarzowy, a okresami sprawozdawczymi są miesiące.
- WSPR SPZOZ w Łomży stosuje wykaz kont księgi głównej zakładowego planu kont (ZPK).
- Ewidencja kosztów prowadzona jest przy wykorzystaniu kont zespołu 4-go i zespołu 5-go ZPK.
- Księgi rachunkowe prowadzone są przy zastosowaniu programu komputerowego klasy ERP Comarch Egeria wersja 6.0 firmy Comarch SA.

EWIDENCJA AKTYWÓW TRWAŁYCH I OBROTOWYCH

- 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 od 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 zapewnienia 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 trwale 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 brutto. 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 z 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 w ciężar kosztów ogólnozakładowych i rozliczeń międzyokresowych biernych. 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 i groszach.

Łomża, dnia 15 lutego 2018

Osoba, której powierzono prowadzenie

ksiąg rachunkowych:
p.o. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

A. Malinowska

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

Kierownik jednostki:

DYREKTOR
w opiewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego
Samodzielny Publiczny Zakład
Opieki Zdrowotnej w Łomży

.....
Hanna Bożena Waniewska

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2017

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2017	2016			2017	2016
A	Aktywa trwałe	7 232 085,83	7 174 369,33	A	Kapitał (fundusz) własny	7 286 300,01	7 039 132,26
I	Wartości niematerialne i prawne	306 656,63	432 591,38	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 358 438,55	3 358 438,55
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	5 966 753,11	5 966 753,11
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	306 656,63	432 591,38	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	6 925 429,20	6 741 777,95	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	6 885 711,38	6 737 466,35		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	500 945,43	424 651,13		- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 217 963,16	3 283 066,24	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 286 059,40	-3 009 233,56
c)	urządzenia techniczne i maszyny	143 714,73	232 497,53	VI	Zysk (strata) netto	247 167,75	723 174,16
d)	środki transportu	2 661 286,20	2 217 080,36	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	361 801,86	580 171,09	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 488 363,72	6 798 886,59
2	Środki trwałe w budowie	39 717,82	4 311,60	I	Rezerwy na zobowiązania	2 808 484,01	2 915 621,43
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 786 617,88	2 915 621,43
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa	2 260 184,28	2 400 402,59
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa	526 433,60	515 218,84
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	21 866,13	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe	21 866,13	
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 209 559,52	2 146 496,24
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 989 975,66	1 966 106,69
B	Aktywa obrotowe	6 542 577,90	6 663 649,52	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	299 666,17	319 353,71	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	299 666,17	319 353,71	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	636 953,97	603 186,92
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	636 953,97	603 186,92
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		286,00
II	Należności krótkoterminowe	453 649,89	436 383,10	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	807 677,08	799 212,36
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	496 977,55	512 628,47
	– do 12 miesięcy			i)	inne	48 367,06	50 792,94
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	219 583,86	180 389,55
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 470 320,19	1 736 768,92
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	1 470 320,19	1 736 768,92
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	1 217 744,16	1 406 836,91
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	252 576,03	329 932,01
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	453 649,89	436 383,10				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	296 346,35	270 960,10				
	– do 12 miesięcy	296 346,35	270 960,10				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych						
c)	inne	157 303,54	165 423,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	5 783 677,31	5 896 115,84				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 783 677,31	5 896 115,84				
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	2 000 000,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		2 000 000,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 783 677,31	3 896 115,84				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 783 296,72	3 896 115,84				
	– inne środki pieniężne	380,59					
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 584,53	11 796,87				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	13 774 663,73	13 838 018,85				
					PASYWA razem (suma poz. A i B)	13 774 663,73	13 838 018,85

p.o. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

15.02.2018 A. Malinowska

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

DYREKTOR

wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego
Samodzielnego Publicznego Zakładu

15.02.18 Agnieszka Malinowska

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2017-31.12.2017

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	19 654 395,48	19 343 827,32
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	19 525 291,93	19 351 818,37
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	129 003,55	-7 991,05
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	100,00	
B	Koszty działalności operacyjnej	19 879 788,53	19 153 750,93
I	Amortyzacja	1 196 604,63	1 350 779,91
II	Zużycie materiałów i energii	1 129 976,97	926 864,67
III	Usługi obce	5 792 170,98	5 431 683,60
IV	Podatki i opłaty, w tym:	124 399,16	139 074,78
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	9 307 970,10	9 071 115,76
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 229 464,89	2 147 337,73
	– emerytalne	848 075,68	848 418,78
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	99 101,80	86 894,48
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	100,00	
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-225 393,05	190 076,39
D	Pozostałe przychody operacyjne	444 430,06	505 885,50
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		3 396,07
II	Dotacje	435 484,73	495 956,51
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	8 945,33	6 532,92
E	Pozostałe koszty operacyjne	28 211,80	36 566,42
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		1 211,04
III	Inne koszty operacyjne	28 211,80	35 355,38
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	190 825,21	659 395,47
G	Przychody finansowe	76 209,38	86 455,15
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:	76 209,38	86 455,15
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	12,84	0,46
I	Odsetki, w tym:	12,84	0,46
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	267 021,75	745 850,16
J	Podatek dochodowy	19 854,00	22 676,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	247 167,75	723 174,16

p.o. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

15.02.2018 A. Malinowska
 (Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)
 Agnieszka Malinowska

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

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

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2017 - 31.12.2017

(pieczęć jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: Zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2016
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	247 167,75	723 174,16
II.	Korekty razem	679 405,47	524 496,01
1.	Amortyzacja	1 196 604,63	1 350 779,91
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-76 209,38	-86 455,15
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-74 100,00	-3 396,07
5.	Zmiana stanu rezerw	-107 137,42	4 656,22
6.	Zmiana stanu zapasów	19 687,54	-139 953,52
7.	Zmiana stanu należności	-17 266,79	-7 295,35
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	63 063,28	-145 637,38
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-325 236,39	-372 174,95
10.	Inne korekty		-76 027,70
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	926 573,22	1 247 670,17
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	141 209,38	90 343,15
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		3 888,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	76 209,38	86 455,15
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	76 209,38	86 455,15
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki	76 209,38	86 455,15
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	65 000,00	
II.	Wydatki	1 180 221,13	339 074,63
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 180 221,13	339 074,63
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 039 011,75	-248 731,48
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	0,00	0,00
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.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-112 438,53	998 938,69
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-112 438,53	998 938,69
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	5 896 115,84	4 897 177,15
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	5 783 677,31	5 896 115,84
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

p.o. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

15.02.2018 A. Malinowska
..... Agnieszka Malinowska
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Łonży.
15.02.18
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)
Hanna Bożena Waniewska

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2017- 31.12.2017

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2016
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 039 132,26	9 325 191,66
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 039 132,26	9 325 191,66
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	5 966 753,11	4 978 709,52
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	988 043,59
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	988 043,59
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		988 043,59
	- 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	5 966 753,11
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	723 174,16	988 043,59
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	723 174,16	988 043,59
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	723 174,16	988 043,59
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	723 174,16	988 043,59
	- pokrycie straty zyskiem z roku 2016	723 174,16	988 043,59
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-3 009 233,56	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-3 009 233,56	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	-3 009 233,56
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	- błędu z lat ubiegłych (rezerwa na świadczenia pracownicze)		3 009 233,56
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	723 174,16	0,00
	- pokrycie straty zyskiem z roku 2016	723 174,16	
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 286 059,40	-3 009 233,56
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 286 059,40	-3 009 233,56
6.	Wynik netto	247 167,75	723 174,16
	a) zysk netto	247 167,75	723 174,16
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 286 300,01	7 039 132,26
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

p.o. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

15.02.2018 A. Malinowska
Agnieszka Malinowska

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

DYREKTOR

Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki i Zdrowotnictwa

15.02.18 B. Władczak
Bożena Władczak
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2017

I. Informacje i objaśnienia do bilansu

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu obejmują w szczególności:

1a) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych - załącznik nr 1,

1b) Szczegółowy zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych - załącznik nr 2,

1c) Szczegółowy zakres zmian inwestycji długoterminowych
nie dotyczy;

2) Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
nie dotyczy;

3) Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota 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;

Zgodnie z aktem notarialnym numer 565/2003 z dnia 26 maja 2003 roku repetytorium A Nr 3569/2003 zawarto umowę użytkowania nieruchomości pomiędzy Województwem Podlaskim a WSPR SP ZOZ, zgodnie z którym przyjęto na stan wartość gruntów w wysokości zł 435.005,83,

5) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu – załącznik nr 3;

6) Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują
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 – załącznik nr 4;

8) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych
nie dotyczy;

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
nie dotyczy;

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

Zysk netto w kwocie 247 167,75zł proponuje się przeznaczyć na pokrycie straty z lat ubiegłych;

11) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – załącznik nr 5;

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

- a. do 1 roku,
- b. powyżej 1 roku do 3 lat,
- c. powyżej 3 do 5 lat,
- d. powyżej 5 lat

nie dotyczy;

13) Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych

zabezpieczeń

nie dotyczy;

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 – załącznik nr 6 i 7;

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;

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

nie dotyczy;

17) W przypadku gdy składniki aktywów nie będące 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,

nie dotyczy;

II. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat obejmują w szczególności:

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki 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 – załącznik nr 8

2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

a) amortyzacji,

b) zużycia materiałów i energii,

c) usług obcych,

d) podatków i opłat,

e) wynagrodzeń,

f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,

g) pozostałych kosztach rodzajowych

nie dotyczy

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

nie występują

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

nie występują

5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej

do zaniechania w roku następnym

nie występują

6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto – załącznik nr 9

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym – załącznik nr 10

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

nie występują

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 – załącznik nr 11

10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

nie występują

III. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

nie dotyczy

IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

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. – załącznik nr 12

V. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

1) informacje o 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
nie występują

2) informacje o 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 występują

3) informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe – załącznik nr 13

4) informacje o 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) informacje o 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) informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,

b) inne usługi atestacyjne,

c) usługi doradztwa podatkowego,

d) pozostałe usługi

Załącznik 14

VI. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

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 występują

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

nie występują

4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

nie występują

VII. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji

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 powiązаныmi

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

6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

nie dotyczy

VIII. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło

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

IX. Zagrożenia dla kontynuowania działalności

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

X. Pozostałe informacje i objaśnienia

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

nie dotyczy

Łomża, dnia 15 lutego 2018

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych:

p.o. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

15.02.2018 A. Malinowska
Agnieszka Malinowska

Kierownik jednostki:

DYREKTOR

Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego
Samodzielnego Publicznego Zakładu

Opieki zdrowotnej w Łomży

15.02.2018
Hanna Bożena Waniewska

WOJEWÓDZKA STACJA PUSCOTOWIA RĄTUŃSKA
 SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD
 OPIEKI ZERO-OSTRNEJ WŁOSI
 16-400 Iłomża, ul. Sz. Zambrowskiego 113
 tel. 025 745 20 00, 025 745 20 01
 Regon: 141245313, NIP: 141-245-313-0001

Załącznik nr 1

Rzeczowe aktywa trwałe - wartość początkowa i ich umorzenie

Lp.	Grupa środków trwałych	Wartość początkowa				Umorzenie (amortyzacja)				Wartość netto na BZ (7-11-12)
		Stan brutto na BO	Przychody	Rozchody	Stan na BZ	Stan na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ	
1	2	3	4	6	7	8	9	10	11	13
1.	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	424 651,13	76 294,30		500 945,43				0,00	500 945,43
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 928 079,82	27 900,00		3 955 979,82	645 013,58	93 003,08		738 016,66	3 217 963,16
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 037 537,40	2 569,00	40 331,46	999 774,94	805 039,87	91 351,80	40 331,46	856 060,21	143 714,73
4.	Środki transportu	6 008 016,27	973 734,00		6 981 750,27	3 790 935,91	529 528,16		4 320 464,07	2 661 286,20
5.	Inne środki trwałe	3 697 713,51	138 417,61	10 053,73	3 826 077,39	3 117 542,42	356 786,84	10 053,73	3 464 275,53	361 801,86
6	Razem (1-5)	15 095 998,13	1 218 914,91	50 385,19	16 264 527,85	8 358 531,78	1 070 669,88	50 385,19	9 378 816,47	6 885 711,38
7	Środki trwałe w budowie	4 311,60	1 123 231,10	1 087 824,88	39 717,82					39 717,82
	Razem (6-7)	15 100 309,73	2 342 146,01	1 138 210,07	16 304 245,67	8 358 531,78	1 070 669,88	50 385,19	9 378 816,47	6 925 429,20

Spółka GOSPODARSTWA KSIĘGOWEGO
 H. MOUTONSKIE

Agnieszka Malinowska

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

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
S/4/000025	17-01-2017	Zestaw do SWD PRM	11 758,80
S/4/000026	17-01-2017	Zestaw do SWD PRM	11 758,80
S/4/000027	17-01-2017	Zestaw do SWD PRM	11 758,80
S/4/000028	17-01-2017	Zestaw do SWD PRM	11 758,80
S/4/000029	17-01-2017	Zestaw do SWD PRM	11 758,80
S/4/000030	17-01-2017	Tablet Durabook (do SWD)	7 600,10
S/4/000031	17-01-2017	Tablet Durabook (do SWD)	7 600,10
S/4/000032	17-01-2017	Tablet Durabook (do SWD)	7 600,10
W/W/0002655	28-03-2017	Stacja dokująca z osprzętem (SWD)	3 126,23
W/W/0002656	28-03-2017	Stacja dokująca z osprzętem (SWD)	3 126,23
W/W/0002657	28-03-2017	Stacja dokująca z osprzętem (SWD)	3 126,23
W/W/0002669	09-05-2017	Drukarka HP 100 do SWD	1 032,47
W/W/0002670	09-05-2017	Drukarka HP 100 do SWD	1 032,47
W/W/0002671	09-05-2017	Drukarka HP 100 do SWD	1 032,47
R a z e m			235 268,25

Zestawienie danych o odpisach aktualizujących wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5)
		zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
Należności od osób fizycznych	35 731,41			35 731,41	-
Razem	35 731,41			35 731,41	-

p.o. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
Sponz. A. Malinowska
 Agnieszka Malinowska

Zestawienie rezerw na przyszłe zobowiązania (wg poz. bilansu)

Lp	Tytuł rezerwy	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego pod. doch.				
2.	Rezerwy na świadczenia	2 915 621,43	20 279,10	149 282,65	2 786 617,88
-	długoterminowe	2 400 402,59		140 218,31	2 260 184,28
a.	na odprawy emerytalne	869 850,76		54 802,54	815 048,22
b.	nagrody jubileuszowe	1 480 708,35		82 637,47	1 398 070,88
c.	urlopy wypoczynkowe				
d.	inne, w tym:	49 843,48		2 778,30	47 065,18
	- rentowe	49 843,48		2 778,30	47 065,18
	-				
-	krótkoterminowe	515 218,84	20 279,10	9 064,34	526 433,60
a.	na odprawy emerytalne	225 785,39	20 279,10		246 064,49
b.	nagrody jubileuszowe	283 071,41		8 715,45	274 355,96
c.	urlopy wypoczynkowe				
d.	inne, w tym:	6 362,04		348,89	6 013,15
	- rentowe	6 362,04		348,89	6 013,15
	-				
3.	Pozostałe		21 866,13		21 866,13
-	długoterminowe				
a.	na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania				
b.					
c.					
-	krótkoterminowe		21 866,13		21 866,13
a.	na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania		21 866,13		21 866,13
b.	należny VAT w następnym okresie				
c.	składki ZUS, które nie są jeszcze ujęte w deklaracji				
	Razem	2 915 621,43	42 145,23	149 282,65	2 808 484,01

p.o. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
Sponz. A. Malinowska
 Agnieszka Malinowska

Czynne rozliczenia międzyokresowe

Tytuł	Wartość początkowa BO	Zmiany w ciągu roku (+/-)	Saldo końcowe
Rozliczenia międzyokresowe kosztów operacyjnych	1 429,75	4154,78	5584,53
Rozliczenia międzyokresowe kosztów finansowych			
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	10 367,12	(10 367,12)	
Razem	11 796,87	(6 212,34)	5 584,53

p.o. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
Spons. A. Malinowska
 Agnieszka Malinowska

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Tytuł	Wartość początkowa BO	Zmiany w ciągu roku (+/-)	Saldo końcowe
Ujemna wartość firmy			
Otrzymane dotacje, dopłaty, subwencje w tym:	1 736 768,92	(266 448,73)	1 470 320,19
- długoterminowe	1 406 836,91	(189 092,75)	1 217 744,16
- krótkoterminowe	329 932,01	(77 355,98)	252 576,03
Otrzymane nieodpłatnie prawo wieczystego użytkowania gruntów			
Otrzymane nieodpłatnie środki trwałe i wnip			
Przewidziane do umorzenia zobowiązania z postępowania układowego			
Otrzymane z góry czynsze			
Inne rozliczenia kosztów/przychodów – nie zaliczone do rezerw			
RAZEM	1 736 768,92	(266 448,73)	1 470 320,19

p.o. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
Spons. A. Malinowska
 Agnieszka Malinowska

Struktura przychodów ze sprzedaży

Lp.	Wyszczególnienie	Struktura przychodów ze sprzedaży				Dynamika	
		2016		2017			
		kwota	%	Kwota	%	kwota	%
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Przychody ze sprzedaży usług działalności medycznej :	19 258 830,66	96,56%	19 418 113,66	96,87%	159 283,00	100,83%
	a)ZRM	16 192 940,50	81,19%	16 537 554,98	82,50%	344 614,48	102,13%
	- „S”	10 477 483,53	52,53%	10 651 942,67	53,14%	174 459,14	101,67%
	- „P”	5 715 456,97	28,66%	5 885 612,31	29,36%	170 155,34	102,98%
	b) porady specjalistyczne, zabezpieczenie imprez masowych	102 929,72	0,52%	343 370,81	1,71%	240 441,09	333,60%
	c) transport sanitarny POZ	994 966,28	4,99%	1 004 079,43	5,01%	9 113,15	100,92%
	d) ambulatorium /nocna i świąteczna opieka zdrowotna	1 967 994,16	9,87%	1 533 108,44	7,65%	-434 885,72	77,90%
2	Pozostałe usługi , w tym:	92 987,71	0,47%	107 178,27	0,53%	14 190,56	115,26%
	a) warsztatowe	69 639,35	0,35%	81 606,89	0,41%	11 967,54	117,19%
	b) wynajem	23 337,26	0,12%	25 566,45	0,13%	2 229,19	109,55%
	c)pozostałe	11,1	0,00%	4,93	0,00%	-6,17	44,41%
3	Pozostałe przychody operacyjne	505 885,50	2,54%	444 430,06	2,22%	-61 455,44	87,85%
4	Przychody finansowe	86 455,15	0,43%	76 209,38	0,38%	-10 245,77	88,15%
	Razem przychody	19 944 159,02	100,00%	20 045 931,37	100,00%	101 772,35	100,51%

p.o. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
Sponz. H. Malinowska
 Agnieszka Malinowska

Przekształcenie wyniku finansowego w podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych i ustalenie wyniku finansowego netto

Lp	Wyszczególnienie	Kwota wg ksiąg jednostki zł
I.	Przychody ogółem	20 175 034,92
1.	Zmiana stanu produktów (+ / -)	(129 003,55)
2.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	
3.	Korekta podatkowa przychodów	(266 448,73)
a	zwiększenia przychodów podatkowych	65 000,00
b	zmniejszenia przychodów podatkowych (-)	(331 448,73)
II.	Przychody podatkowe	19 779 582,64
III.	Koszty ogółem	19 908 013,17
1.	Zmiana stanu produktów (+ / -)	(129 003,55)
2.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	
3.	Korekty podatkowe kosztów uzyskania przychodów	(452 701,69)
a	zwiększenia kosztów podatkowych	161 034,25
b	zmniejszenia kosztów podatkowych (-)	(613 735,94)
IV.	Koszty podatkowe	19 326 307,93
V.	Dochód / Strata (II-IV)	453 274,71
VI.	Dochody (przychody) wolne i odliczenia od podstawy opodatkowania	(348 779,74)
a	Dochody (przychody) wolne i odliczenia (-)	(348 779,74)
-	dochody (przychody) wolne lub zwolnione (-)	(348 779,74)
-	odliczenia od dochodu strat z lat ubiegłych (-)	
-	odliczenia od dochodu (np.darowizny) (-)	
-	odliczenia z tytułu wydatków inwestycyjnych (-)	
b	Odliczenia od podstawy opodatkowania (-)	
VII.	Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania	
a	Kwota odliczonych wydatków inwestycyjnych	
b	Utrata prawa do zwolnienia - kwota dochodu	
VIII	Podstawa opodatkowania	104 495,00
IX	Kwota podatku wg obowiązującej stawki %	19 854,00
a	Odliczenia od podatku (-)	
b	Podatek dochodowy o którym mowa w art.25 ust.11-16 (+)	
X	Należny podatek dochodowy za rok obrotowy wg CIT-8	19 854,00
XI	Utworzone rezerwy na dodatnie różnice przejściowe (+)	
XII	Utworzone aktywa z tytułu odroczonego podatku (-)	
XIII	Wynik finansowy brutto wg rachunku zysków i strat (+ / -)	267 021,75
XIV	Podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat łącznie z pozostałymi obciążeniami wyniku brutto	19 854,00
XV	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	
XVI	Wynik finansowy netto (+ / -)	247 167,75

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

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	-	-
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	-	-
– na ochronę środowiska	-	-
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	39 717,82	
– na ochronę środowiska	-	-
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	-	-

Sp. A. Malinowska

Załącznik nr 11

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Aktywa trwałe wg KŚT	Nakłady poniesione w roku 2017
Gr 0	76 294,30
Gr 1	27 900,00
Gr 4	2 569,00
Gr 7	973 734,00
Gr 8	41 239,44
Wyposażenie	97 178,17
Razem	1 218 914,91

p.o. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
Sp. A. Malinowska
 Agnieszka Malinowska

Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	2016	2017
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 247 670,17	926 573,22
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-248 731,48	-1 039 011,75
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto razem	998 938,69	-112 438,53

Rodzaj środków pieniężnych	2016	2017	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1	2	3	4	5
Środki pieniężne w kasie	5 534,35	1 649,43	-3 884,92	0,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 890 581,50	5 781 647,29	-108 934,21	0,00
Inne środki pieniężne, w tym: środki pieniężne w drodze		380,59	380,59	0,00
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 896 115,85	5 783 677,31	-112 438,54	0,00

p.o. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
Sybilina A. Malinowska
 Agnieszka Malinowska

Przeciętne zatrudnienie WSPR SPZOZ w Łomży w latach 2015-2017

Przeciętne zatrudnienie	2015	2016	2017
Pracownicy ogółem	188,7	181,48	177,39
Lekarze	1	1,03	1,05
Pielęgniarki	37,7	34,83	32,75
Ratownicy medyczni	100,1	97,17	98,02
Dyspozytorzy medyczni	11,7	11	11
Sanitariusze	0,2	-	-
Kierowcy	6,9	5,67	3,75
Pracownicy zaplecza technicznego	11,8	12,22	11,52
Pracownicy administracyjno-ekonomiczni	19,3	19,56	19,3

p.o. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
Spons. A. Malinowska
 Agnieszka Malinowska

Załącznik nr 14

Wynagrodzenie firmy audytorskiej

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym	
		wypłacone	należne
1	2	3	4
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	8 610,00		8 610,00
Inne usługi atestacyjne			
Usługi doradztwa podatkowego			
Pozostałe usługi			

p.o. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
Spons. A. Malinowska
 Agnieszka Malinowska