

Certyfikat jakości serii
PN-EN ISO 9001:2009
Nr 1033/2011



SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2017 R.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Wojewódzka
Stacja Pogotowia Ratunkowego w Białymstoku

15-874 Białystok, ul. Poleska 89

NIP 542-25-03-045

REGON 050622576

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
WOJEWÓDZKIEJ STACJI POGOTOWIA RATUNKOWEGO W BIAŁYMSTOKU**

WERSJA PEŁNA

ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2017 DO 31 GRUDNIA 2017

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Bilans na dzień 31 grudnia 2017 roku
3. Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy
4. Rachunek przepływów pieniężnych – sporządzony metodą pośrednią
5. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Osoba sporządzająca:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aneta Drózdowska

.....
Podpisano dnia 26 marca 2018 roku

Kierownik jednostki:

DYREKTOR
SP ZOZ WSzP w Białymstoku
Bogdan Kalicki
lek. med. Bogdan Kalicki

.....
Podpisano dnia 26 marca 2018 roku

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
Za okres od 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017

1. Nazwa i siedziba jednostki:

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego
w Białymstoku, 15-874 Białystok, ul. Poleska 89

▪ **Podstawowy profil działalności jednostki:**

- 1) Udzielnie świadczeń zdrowotnych w ramach systemu Państwowe Ratownictwo Medyczne w zakresie:
 - a) zespołów ratownictwa medycznego specjalistycznych,
 - b) zespołów ratownictwa medycznego podstawowych,
 - c) dyspozytorni medycznych,
- 2) udzielanie świadczeń zdrowotnych w ramach zespołu sanitarnego neonatologicznego,
- 3) udzielanie świadczeń specjalistycznego transportu sanitarnego osobom w stanie nagłego zagrożenia zdrowotnego oraz wynikającego z potrzeby zachowania ciągłości leczenia lub ogólnego stanu zdrowia,
- 4) udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju podstawowa opieka zdrowotna w zakresie nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej (ambulatoryjnej, wyjazdowej i transportu sanitarnego),
- 5) organizowanie i prowadzenie akcji, programów zdrowotnych oraz promocji zdrowia, w tym również mających na celu podnoszenie kwalifikacji osób wykonujących zawód medyczny,
- 6) Organizowanie i prowadzenie różnych form edukacji pozaszkolnej w zakresie medycyny ratunkowej i dziedzin pokrewnych,

▪ **Krajowy Rejestr Sądowy:**

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

NR KRS: 0000179636

▪ **Telefony:**

Sekretariat 085-663-73-01

Alarmowe: 999, 112

▪ **Konta bankowe:**

87 1500 1344 1213 4002 0728 0000 BZ WBK S.A. Białystok

2. Czas trwania jednostki:

Nieograniczony

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Rok obrotowy 2017 i porównawczo rok 2016

4. Informacje o sprawozdaniu finansowym łącznym:

Jednostka nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych samodzielnie sporządzających bilans.

5. Założenie kontynuowania działalności:

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez jednostkę.

6. Informacje o połączeniu spółek:

Nie dotyczy.

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

Przyjęte zasady określa Zarządzenie Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego w Białymstoku w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

- Rokiem obrotowym dla SP ZOZ WSPR w Białymstoku jest rok kalendarzowy, a okresami sprawozdawczymi są miesiące.
- SP ZOZ WSPR w Białymstoku stosuje wykaz kont księgi głównej zakładowego planu kont.
- Ewidencja kosztów prowadzona jest przy wykorzystaniu kont zespołu 4-go i zespołu 5-go ZPK, z uwzględnieniem ustaleń dotyczących ewidencji i rozliczeń kosztów zawartych w Zarządzeniu Dyrektora w sprawie ewidencji i rozliczania kosztów w SP ZOZ WSPR w Białymstoku.
- Księgi rachunkowe prowadzone są przy zastosowaniu programu komputerowego.

EWIDENCJA AKTYWÓW TRWAŁYCH I OBROTOWYCH

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500zł amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu stawek podatkowych, o wartości od 2.500zł do 3.500zł amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania. Przedmioty o jednostkowej wartości początkowej do 2.500 zł są traktowane jak materiały. Dla zapewnienia kontroli nad tymi składnikami majątku przedmioty o wartości od 250 do 2500 zł obejmuje się ewidencją pozabilansową ilościowo-wartościową.
- Ewidencja zapasu materiałów zużywanych do wytworzenia świadczeń zdrowotnych oraz towarów prowadzona jest w cenach zakupu (dotyczące działalności medycznej w cenie zakupu brutto, a dotyczące działalności pozostałej w cenie zakupu netto). Koszty związane z zakupem materiałów i towarów zalicza się jako nie mające istotnego wpływu na wynik finansowy do kosztów bieżących na podstawie dowodów źródłowych. Konta ksiąg pomocniczych dla rzeczowych składników obrotowych stanowi ewidencja ilościowo-wartościowa.

METODY WYCENY

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia lub kosztów wytworzenia albo wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy 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.
- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne dotyczące działalności medycznej wyceniane są według wartości księgowej brutto, a dotyczące pozostałej działalności ewidencjonowane są w cenie zakupu pomniejszonej o podatek do odliczenia od zakupów środków trwałych związanych ze sprzedażą zwolnioną i opodatkowaną.
- Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen zakupu nie wyższych od cen sprzedaży netto na ten dzień. 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, nadmiernych zapasów.
- Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem 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 postaci ogólnych odpisów aktualizujących w okresach kwartalnych, półrocznych, nie później niż na dzień bilansowy w wysokości, uwzględniającej okres opóźnienia w płatności (po 6 miesiącach 50%, po 12 miesiącach 100%).
- Rezerwy na świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne) 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 każdy dzień bilansowy, a przy ich aktualizacji uwzględnia się aktualne dane dotyczące wynagrodzeń, stopy dyskonta, prawdopodobieństwa wypłaty. Skutki aktualizacji odnoszone są na koszty zarzą i rozliczenia międzyokresowe bierne. Bieżące wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych księgowane są jako koszty wynagrodzeń w ośrodkach kosztów, do których przypisani są pracownicy.
- Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym podaje się w złotych.

Osoba sporządzająca:

GLÓWNY KSIĘGOWY

Aneta Drozdowska

Podpisano dnia 26 marca 2018 roku

Kierownik jednostki:

DYREKTOR
SP ZOZ WSPR w Białymstoku

lek. med. Bożdan Kalicki

Podpisano dnia 26 marca 2018 roku

BILANS (w zł,-)
sporządzony na dzień **31 grudnia 2017** (wersja pełna)

AKTYWA		stan na 31.12.2017	stan na 31.12.2016
A.	Aktywa trwałe	14 600 598,97	16 686 493,96
I.	Wartości niematerialne i prawne	-	139 323,46
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
	2. Wartość firmy	-	-
	3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	139 323,46
	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	14 598 453,99	16 545 025,52
	1. Środki trwałe	14 492 160,71	16 471 383,34
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	831 614,03	831 614,03
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 067 819,72	8 409 888,27
	c) urządzenia techniczne i maszyny	1 408 011,50	1 750 434,51
	d) środki transportu	3 238 612,72	4 354 443,06
	e) inne środki trwałe	946 102,74	1 125 003,47
	2. Środki trwałe w budowie	106 293,28	73 642,18
	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III.	Należności długoterminowe	2 144,98	2 144,98
	1. Od jednostek powiązanych	-	-
	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada		
	2. zaangażowanie w kapitale	-	-
	3. Od pozostałych jednostek	2 144,98	2 144,98
IV.	Inwestycje długoterminowe	-	-
	1. Nieruchomości	-	-
	2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
	3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	a) w jednostkach powiązanych	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada		
	b) zaangażowanie w kapitale	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	c) w pozostałych jednostkach	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B.	Aktywa obrotowe	38 961 430,50	35 234 069,56
I.	Zapasy	696 120,28	630 554,10
	1. Materiały	565 105,81	534 591,96
	2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
	3. Produkty gotowe	-	-
	4. Towary	131 014,47	95 962,14
	5. Zaliczki na dostawy	-	-
II.	Należności krótkoterminowe	1 780 875,77	2 167 592,63
	1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) inne	-	-
	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada		
	2. zaangażowanie w kapitale	-	-
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) inne	-	-
	3. Należności od pozostałych jednostek	1 780 875,77	2 167 592,63
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 289 156,19	1 551 168,93
	- do 12 miesięcy	1 289 156,19	1 551 168,93
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	-	17 574,00
	c) inne	488 450,65	595 366,12
	d) dochodzone na drodze sądowej	3 268,93	3 483,58

III.	Inwestycje krótkoterminowe	36 449 217,17	32 308 327,69
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	36 449 217,17	32 308 327,69
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	36 449 217,17	32 308 327,69
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	36 449 217,17	32 308 327,69
	- inne środki pieniężne	-	-
	- inne aktywa pieniężne	-	-
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	35 217,28	127 595,14
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D.	Udziały (akcje) własne	-	-
	AKTYWA RAZEM :	53 562 029,47	51 920 563,52

PASywa		stan na 31.12.2017	stan na 31.12.2016
A.	Kapitał (fundusz) własny	43 098 459,18	41 095 031,94
I.	Fundusz założycielski	15 306 027,22	15 306 027,22
II.	Fundusz zakładu	25 789 004,72	23 231 257,54
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
	- na udziały (akcje) własne	-	-
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
VI.	Zysk (strata) netto	2 003 427,24	2 557 747,18
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 463 570,29	10 825 531,58
I.	Rezerwy na zobowiązania	4 563 785,38	4 583 912,42
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4 559 912,47	4 578 873,68
	- długoterminowa	4 126 536,64	4 151 700,65
	- krótkoterminowa	433 375,83	427 173,03
3.	Pozostałe rezerwy	3 872,91	5 038,74
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	3 872,91	5 038,74
II.	Zobowiązania długoterminowe	-	-
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
	Wobec pozostałych jednostek. W których jednostka posiada	-	-
2.	zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	-	-
a)	kredyty i pożyczki	-	-
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe	-	-
d)	zobowiązania wekslowe	-	-
d)	inne	-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	5 707 978,55	5 822 284,35
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	inne	-	-
	Wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada	-	-
2.	zaangażowanie w kapitale	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	inne	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	5 218 811,58	5 176 674,64
a)	kredyty i pożyczki	-	-
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe	-	-
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 408 575,04	2 209 716,06
	- do 12 miesięcy	2 408 575,04	2 209 716,06
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f)	zobowiązania wekslowe	-	-
g)	z tytułu podatków, ceł , ubezpieczeń i innych świadczeń	1 382 176,21	1 426 919,65
h)	z tytułu wynagrodzeń	1 410 735,62	1 507 000,32
i)	inne	17 324,71	33 038,61
4.	Fundusze specjalne	489 166,97	645 609,71
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	191 806,36	419 334,81
1.	Ujemna wartość firmy	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	191 806,36	419 334,81
	- długoterminowe	171 795,77	212 055,08
	- krótkoterminowe	20 010,59	207 279,73
PASywa RAZEM:		53 562 029,47	51 920 563,52

Sporządzono: Białystok, dn. 26 marca 2018 roku

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aneta Drozdowska

Osoba sporządzająca
Aneta Drozdowska
Główny księgowy

DYREKTOR
SP ZOZ WSPR w Białymstoku

lek. med. Bogdan Kalicki

Kierownik jednostki
Bogdan Kalicki
Dyrektor

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - wariant porównawczy (w zł,-)
na dzień 31.12.2017r.

Wyszczególnienie pozycji rachunku		31.12.2017	31.12.2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	58 860 550,18	59 598 588,75
	w tym:		
	- od jednostek powiązanych	-	-
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	54 843 841,35	55 784 789,36
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	23 902,63	146 794,81
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 992 806,20	3 960 594,20
		57 760 982,72	58 352 207,19
B	Koszty działalności operacyjnej		
I	Amortyzacja	2 657 333,04	3 205 505,37
II	Zużycie materiałów i energii	3 358 575,36	3 452 248,42
III	Usługi obce	19 808 118,97	18 882 667,56
IV	Podatki i opłaty, w tym:	520 532,77	517 307,35
	- podatek akcyzowy	-	-
V	Wynagrodzenia	22 070 635,76	22 782 427,13
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 185 927,31	5 347 972,00
	- emerytalne	2 009 759,67	2 091 832,12
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	507 390,23	535 691,97
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 652 469,28	3 628 387,39
		1 099 567,46	1 246 381,56
C	Zysk (strata) ze sprzedaży A - B	568 219,87	856 143,32
D	Pozostałe przychody operacyjne		
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 097,56	2 051,22
II	Dotacje	235 373,00	634 264,52
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	17 426,36	3 378,97
IV	Inne przychody operacyjne	314 322,95	216 448,61
		192 758,73	52 267,43
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	19 178,65	4 772,14
III	Inne koszty operacyjne	173 580,08	47 495,29
		1 475 028,60	2 050 257,45
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+ D - E)	608 634,60	583 609,95
G	Przychody finansowe		
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
b)	od pozostałych jednostek, w tym	-	-
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
II	Odsetki, w tym:	608 148,27	583 508,83
	- od jednostek powiązanych	-	-
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-	-
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V	Inne	486,33	101,12
		7 570,96	4 450,22
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:	1 871,23	949,13
	- dla jednostek powiązanych	-	-
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-	-
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV	Inne	5 699,73	3 501,09
		2 076 092,24	2 629 417,18
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	72 665,00	71 670,00
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (I - J - K)	2 003 427,24	2 557 747,18

Sporządzono: Białystok, dn. 26 marca 2018 roku

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aneta Drozdowska

Osoba sporządzająca
Aneta Drozdowska
Główny księgowy

DYREKTOR
IP ZOZ WSPR w Białymstoku
lek. med. Bogdan Kalicki

Kierownik jednostki
Bogdan Kalicki
Dyrektor

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (w zł,-)
sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 roku (metoda pośrednia)

Treść pozycji	rok bieżący	rok poprzedni
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	2 003 427,24	2 557 747,18
II. Korekty razem	2 230 829,20	2 663 980,93
1. Amortyzacja	2 657 333,04	3 205 505,37
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- 486 453,04	- 198 549,09
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 1 097,56	- 2 051,22
5. Zmiana stanu rezerw	- 20 127,04	140 924,81
6. Zmiana stanu zapasów	- 65 566,18	139 018,72
7. Zmiana stanu należności	386 716,86	107 339,76
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 103 792,37	- 93 527,69
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 131 184,51	- 599 411,65
10. Inne korekty	- 5 000,00	- 35 268,08
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	4 234 256,44	5 221 728,11
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	483 584,52	2 205 759,58
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 097,56	2 051,22
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne.	-	-
3. Z aktywów finansowych , w tym :	482 486,96	103 708,36
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	482 486,96	103 708,36
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	482 486,96	103 708,36
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	2 100 000,00
II. Wydatki	581 951,48	310 215,94
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	581 951,48	310 215,94
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym :	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	- 98 366,96	1 895 543,64
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	5 296,00	36 646,88
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	5 296,00	36 646,88
II. Wydatki	296,00	1 378,80
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	-	299,52
9. Inne wydatki finansowe	296,00	1 079,28
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	5 000,00	35 268,08
D. Przepływy pieniężne netto , razem (A.III +/-B.III+/-C.III)	4 140 889,48	7 152 539,83
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	4 140 889,48	7 152 539,83
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	32 308 327,69	25 155 787,86
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D) , w tym :	36 449 217,17	32 308 327,69
- o ograniczonej możliwości dysponowania	5 609,24	51 889,79

Sporządzono: Białystok, dn. 26 marca 2018 roku
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aneta Drozdowska

Osoba sporządzająca
Aneta Drozdowska
Główny Księgowy

DYREKTOR
SP ZOZ WSPR w Białymstoku

lek. med. Bogdan Kalicki

Kierownik jednostki
Bogdan Kalicki
Dyrektor

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym (w zł,-)
za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku

Pozycje zestawienia		kwota w zł. za rok obrotowy	
		rok bieżący	rok poprzedni
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	41 095 031,94	38 537 284,76
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
	- korekty błędów	-	-
la	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	41 095 031,94	38 537 284,76
	1 Fundusz założycielski na początek okresu	15 306 027,22	15 306 027,22
1.1	Zmiany funduszu założycielskiego	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	- wydania udziałów (emisji akcji)	-	-
	- nieodpłatnego przekazania nieruchomości	-	-
	- otrzymania dotacji na zakup środków trwałych	-	-
	b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
	- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
	- likwidacji środka trwałego otrzymanego nieodpłatnie	-	-
	- nieodpłatnego przekazania nieruchomości (zwrot)	-	-
1.2	Fundusz założycielski na koniec okresu	15 306 027,22	15 306 027,22
	2 Należne wpłaty na fundusz założycielski na początek okresu	-	-
2.1	Zmiana należnych wpłat na fundusz założycielski	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
2.2	Należne wpłaty na fundusz założycielski na koniec okresu	-	-
	3 Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
	a) zwiększenie	-	-
	b) zmniejszenia	-	-
3.1	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	23 231 257,54	20 109 400,54
	4 Fundusz zakładu na początek okresu	-	-
4.1	Zmiany funduszu zakładu	2 557 747,18	3 121 857,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	2 557 747,18	3 121 857,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
	- z podziału zysku (ustawowo)	2 557 747,18	3 121 857,00
	- z podziału zysku (ponad wymagalną ustawowo minimalną wartość)	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	- pokrycia straty	-	-
4.2	Fundusz zakładu na koniec okresu	25 789 004,72	23 231 257,54
	5 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	- zbycia środków trwałych	-	-
5.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
	6 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
6.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 557 747,18	3 121 857,00
	7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 557 747,18	3 121 857,00
7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 557 747,18	3 121 857,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
	- korekty błędów	-	-
7.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 2 557 747,18	- 3 121 857,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	- 2 557 747,18	- 3 121 857,00
	- zasilenie kapitału (funduszu) zapasowego	- 2 557 747,18	- 3 121 857,00
7.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
	- korekty błędów	-	-
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	- pokrycia straty z lat ubiegłych zyskiem netto z roku poprzedniego	-	-
7.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	2 003 427,24	2 557 747,18
	8 Wynik netto	2 003 427,24	2 557 747,18
	a) zysk netto	2 003 427,24	2 557 747,18
	b) strata netto	-	-
	c) odpisy z zysku	-	-
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	43 098 459,18	41 095 031,94
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	43 098 459,18	41 095 031,94

Sporządzono: Białystok, dn. 26 marca 2018
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aneta Drozdowska
Osoba sporządzająca
Aneta Drozdowska
Główny Księgowy

DYREKTOR
SP ZOZ WSPF w Białymstoku

lek. med. Bogdan Kalicki

Kierownik jednostki
Bogdan Kalicki
Dyrektor

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2017
za okres od 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017

DZIAŁ 1 - OBJAŚNIENIA DO BILANSU

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, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia:

L.p.	wg wartości aktywów brutto	stan BO	zwiększenie z tytułu			zmniejszenia z tytułu				stan BZ
			a	b	c	d	e	f		
I.	Wartości niematerialne i prawne	945 476,31 zł	- zł	3 023,25 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	948 499,56 zł
a)	inne wartości niematerialne i prawne	945 476,31 zł	- zł	3 023,25 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	948 499,56 zł
b)	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	43 376 850,81 zł	- zł	1 104 178,50 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	43 080 936,23 zł
1.	Środki trwałe	43 303 208,63 zł	- zł	535 763,70 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	42 974 642,95 zł
a)	grunty	831 614,03 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	831 614,03 zł
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 198 176,06 zł	- zł	9 517,19 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	13 207 693,25 zł
c)	urządzenia techniczne i maszyny	4 579 651,33 zł	- zł	140 108,87 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	4 480 140,30 zł
d)	środki transportu	16 754 517,49 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	16 642 644,18 zł
e)	inne środki trwałe	7 939 249,72 zł	- zł	386 137,64 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	7 812 551,19 zł
2.	Środki trwałe w budowie	73 642,18 zł	- zł	568 414,80 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	106 293,28 zł
III.	Inwestycje długoterminowe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
nie występują										

gdzie:

- a) zwiększenie wartości w wyniku aktualizacji
- b) nabycie
- c) przemieszczenie wewnętrzne powodujące zwiększenie wartości
- d) zmniejszenie wartości w wyniku aktualizacji
- e) zbycie
- f) przemieszczenie wewnętrzne

L.p.	Majątek amortyzowany	stan BO	Amortyzacja, umorzenie aktywów trwałych			stan BZ	stan BZ aktywów netto	
			1	2	3			4
I.	Wartości niematerialne i prawne	806 152,85 zł	142 346,71 zł	- zł	- zł	948 499,56 zł	- zł	
a)	inne wartości niematerialne i prawne	806 152,85 zł	142 346,71 zł	- zł	- zł	948 499,56 zł	- zł	
b)	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	26 831 825,29 zł	2 514 986,33 zł	- zł	864 329,38 zł	28 482 482,24 zł	14 598 453,99 zł	
1.	Środki trwałe	26 831 825,29 zł	2 514 986,33 zł	- zł	864 329,38 zł	28 482 482,24 zł	14 492 160,71 zł	
a)	grunty	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 788 287,79 zł	351 585,74 zł	- zł	- zł	5 139 873,53 zł	8 067 819,72 zł	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 829 216,82 zł	482 531,88 zł	- zł	239 619,90 zł	3 072 128,80 zł	1 408 011,50 zł	
d)	środki transportu	12 400 074,43 zł	1 115 830,34 zł	- zł	111 873,31 zł	13 404 031,46 zł	3 238 612,72 zł	
e)	inne środki trwałe	6 814 246,25 zł	565 038,37 zł	- zł	512 836,17 zł	6 866 448,45 zł	946 102,74 zł	
2.	Środki trwałe w budowie	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	106 293,28 zł	
Inwestycje długoterminowe							- zł	- zł
nie występują							- zł	- zł

gdzie:

1. z tytułu amortyzacji
2. z tytułu aktualizacji wyceny
3. z tytułu zbycia lub likwidacji
4. z tytułu przemieszczenia wewnętrznego

- 2) Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych, odrębnie dla długoterminowych aktywów finansowych oraz jednostka nie dokonywała w roku obrotowym odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
- 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. Jednostka nie posiada kosztów zakończonych prac rozwojowych, oraz kwoty wartości firmy.
- 4) Wartość gruntów użytkowanych wieczystość:
Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystość

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

Pozycja	BO		zmniejszenia		BZ	
	Wartość ogółem w tym:					
umowy najmu:	-	-	-	-	-	-
umowy dzierżawy:	-	-	-	-	-	-
umowy pozostałe:	759 740,77 zł	-	-	-	759 740,77 zł	-
leasing	-	-	-	-	-	-

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

Jednostka nie posiada papierów wartościowych lub praw.

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

Grupa należności	BO		Odpisy aktualizujące (rezerwy) na należności ogółem, w tym:		BZ		Należności brutto na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie		
Należności długoterminowe	2 114,98 zł	-	-	-	-	-	2 114,98 zł
Należności krótkoterminowe	1 780 875,77 zł	92 388,31 zł	60 578,99 zł	3 935,68 zł	17 912,69 zł	131 118,93 zł	1 911 994,70 zł

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

kapitał podstawowy	BO		BZ	
	wartość funduszu założycielskiego	stan	wartość funduszu założycielskiego	stan
		15 306 027,22 zł		15 306 027,22 zł

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

L.p.	Pozycja		stan	
	stan na początek roku obrotowego:			
1.	zwiększenia:	-	-	-
2.	z tytułu otrzymania dołacji na zakup środków trwałych	-	-	-
	z tytułu nieodpłatnego przekazania nieruchomości	-	-	-
3.	zmniejszenia:	-	-	-
	z tytułu likwidacji środka trwałego otrzymanego nieodpłatnie	-	-	-
	z tytułu nieodpłatnego przekazania nieruchomości (zwrot)	-	-	-
	z tytułu przeniesienia na rozł. międzykresowe (art. 8 Ustawy z 14.06.2012 o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych usług)	-	-	-
4.	stan na koniec roku obrotowego:	15 306 027,22 zł		15 306 027,22 zł

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;
Nie dotyczy, gdyż jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

10) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;
Według tabeli poniżej proponuje się podział zysku netto za rok obrotowy 2017 w całości; na zwiększenie funduszu zakładu

L.p.	Pozycja	stan
	Zysk netto za rok obrotowy:	2 003 427,24 zł
1.	zwiększenie funduszu zakładu	2 003 427,24 zł

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

Lp.	Rezerwy	BO	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	BZ
	rezerwy razem:	4 583 912,42 zł	9 253,79 zł	29 380,83 zł	- zł	4 563 785,38 zł
1.	Długoterminowe:	4 151 700,65 zł	- zł	25 164,01 zł	- zł	4 126 536,64 zł
a)	na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe	4 151 700,65 zł	- zł	25 164,01 zł	- zł	4 126 536,64 zł
b)	na pozostałe koszty	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
c)	na inne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2.	Krótkoterminowe	432 211,77 zł	9 253,79 zł	4 216,82 zł	- zł	437 248,74 zł
a)	na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe	427 173,03 zł	9 253,79 zł	3 050,99 zł	- zł	433 375,83 zł
b)	na pozostałe koszty	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
c)	na VAT należny	5 038,74 zł	- zł	1 165,83 zł	- zł	3 872,91 zł

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 lat do 5 lat,
d) powyżej 5 lat;

Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

13) Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;

Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

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;

L.p.	według tytułów	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego	różnica
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów ogółem:	25 599,92 zł	31 251,20 zł	5 651,28 zł
a)	koszty uruchomienia nowej działalności	- zł	- zł	- zł
b)	remonty	- zł	- zł	- zł
c)	ubezpieczenia	20 985,03 zł	21 021,66 zł	36,63 zł
d)	czynsze	- zł	- zł	- zł
e)	prenumerata	479,89 zł	66,00 zł	- 413,89 zł
f)	pozostałe - VAT do odliczenia w okresach następujących	1 680,78 zł	2 390,64 zł	709,86 zł
g)	abonament na dostęp do programu komp. i internetu	2 254,85 zł	7 772,90 zł	5 518,05 zł
h)	roczna opłata za prezentację firmy	199,37 zł	- zł	- 199,37 zł
2.	Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów ogółem:	101 995,22 zł	3 966,08 zł	- 98 029,14 zł
a)	naliczone na dzień bilansowy odsetki od lokat bankowych	101 995,22 zł	3 966,08 zł	- 98 029,14 zł

L.p.	kontrahent	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego	tytuł	data powstania
3.	Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów ogółem:	419 334,81 zł	191 806,36 zł		
a)	Przedsiębiorstwo Budowlane Bud-System Monika Kościukiewicz	3 255,70 zł	3 255,70 zł	INC 7098/11	27.10.2011
b)	Podlaskie Stowarzyszenie Szidokan Karate	210,75 zł	- zł	XI NC 6438/12	16.11.2012
c)	Projekt WND-RPPD.04.01.00-20-001/11 e-zdrowie	211 863,16 zł	34 710,12 zł	rozliczenie dotacji	03.09.2013
d)	Rozliczenia m/o przychodów aktywów tr. z dotacji Grupa 1-8	204 005,20 zł	153 840,54 zł	przeniesienie na rozl międzyokresowe (art. 8 Ustawy z 14.06.2012 o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych ustaw)	31.12.2011

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) Łączna kwota 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 nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku. Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych i nie udziela gwarancji i poręczeń.

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) tabele zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującej stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Nie dotyczy

DZIAŁ 2 - OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (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;

L.p.	Rodzaje działalności	rok 2017 (bieżący)		rok 2016 (ubiegły)	
		kwota	udział %	kwota	udział %
1	Pomoc dofinans. NFI	43 601 523,73 zł	74,11%	42 632 220,22 zł	73,81%
2	Inne usługi pogotowia finans. NFI	6 900 972,01 zł	11,73%	8 229 370,48 zł	14,35%
3	Pozostałe usługi	4 341 345,61 zł	7,38%	4 923 198,66 zł	8,55%
4	Sprzedaż towarów	3 926 251,53 zł	6,67%	3 885 095,58 zł	3,20%
5	Sprzedaż materiałów	66 554,67 zł	0,11%	75 498,62 zł	0,09%
Przychody netto ze sprzedaży ogółem:		58 836 647,55 zł	100,00%	59 745 383,56 zł	100,00%
Struktura terytorialna przychodów:					
a)	kraj	58 836 647,55 zł		59 745 383,56 zł	
b)	eksport	- zł		- zł	

2) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariancie 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;

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

Pozycja	BO	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	BZ
opis aktualizujący wartość środków trwałe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł

4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

Pozycja	BO	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	BZ
opis aktualizujący wartość zapasów	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł

5) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zamieszczonej w roku obrotowym lub przewidzianej do zamieszczenia w roku następnym;

Jednostka nie zamieszcza żadnej istotnej działalności w roku obrotowym, nie przewiduje zamieszczenia w roku następnym.

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

Nazwa	Dane za rok bieżący /zł/	
	1	2
1. Zysk brutto		2 076 092,24
2. Dochody wyłączone spod opodatkowania (-)		-2 443 407,07
3. Przychody księgowe nie wliczone do podstawy opodatkowania (-)		-229 667,29
4. Przychody księgowe przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego (-)		-49 442,62
5. Przychody podatkowe nie ujęte w księgach (+)		227 236,16
6. Przychody podatkowe stanowiące przychód podatkowy, ale nie ujęte w wyniku (+)		127 582,18
7. Koszty księgowe trwałe nie stanowiące kosztu uzyskania (+)		701 932,92
8. Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania (+)		600 823,23
9. Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, ale nie ujęte w wyniku (-)		-628 701,42
10. Darowizny uznane podatkowo (-)		0,00
11. Część straty podatkowej lat ubiegłych (-)		0,00
12. Podstawa opodatkowania		382 448
13. Podatek dochodowy		72 665

Podstawa opodatkowania

Nazwa	Dane za rok bieżący /zł/	
	1	2
1. Zapłacony PFRON w roku 2017		371 148,00
2. Opłaty za uchybienia stwierdzone podczas kontroli SANEPID		148,00
3. Koszty reprezentacji		2 930,33
4. Odsetki zapłacone budżetowe		24,00
5. Koszty przegranych spraw sądowych		8 198,00
Razem podstawa opodatkowania		382 448

7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;
 Jednostka nie ponosiła kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie.

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

Jednostka nie posiada odsetek oraz różnic kursowych, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w 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;

W roku obrotowym nakłady wyniosły: 581 951,48 zł
 Planowane na następny rok nakłady: 2 610 000,00 zł
 w tym: służące ochronie środowiska: - zł

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

Jednostka w roku obrotowym nie ponosiła przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

11) Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych

Jednostka nie ponosiła kosztów związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi.

DIALAŁ 3 - KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY

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

Zdarzenie nie wystąpiło w danym roku obrotowym.

DIŁAŁ 4 - OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPLWÓW PIENIĘŻNYCH

Objaśnienie struktury Źródków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzonej jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalnościami operacyjnymi, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych wykazanych w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą pośrednią.

Struktura Źródków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

L.p.	Źródło pieniężne	Rok		zmiana stanu
		sprawozdawczy	poprzedzający	
1.	Na rachunkach bankowych oraz Źródła pieniężne w drodze	36 449 217,17 zł	32 308 327,69 zł	4 140 889,48 zł

Poz. All.3.

Naliczone o otrzymane odsetki od lokat o okresie powyżej trzech miesięcy:

Naliczone odsetki od lokat na dzień 31.12.2017

Stan w rachunku przepływów pieniężnych:

Poz. All.7

Zmiana stanu należności krótkoterminowych według bilansu

Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych:

Poz. All.8

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych według bilansu:

Korekta z tytułu zmiany stanu zobowiązań inwestycyjnych:

Zmiana stanu funduszy specjalnych według bilansu:

Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych:

Poz. All.9

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych według bilansu, w tym:

- Rozliczenia międzyokresowe przychodów:

- Rozliczenia międzyokresowe kosztów:

Korekta z tytułu ujętej w Rozliczeniu międzyokresowym kosztów kwoty naliczonych odsetek od lokat z zapadalnościami w roku następnym

Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych:

Poz. All.10

Korekta z tytułu otrzymania Źródków z PZU (fundusz prewencyjny)

Korekta z tytułu zapłaty części VAT od Źródków trwałych zakupionych z dotacji

Wpływ z tytułu zwrotu części VAT od Źródków trwałych zakupionych z dotacji

Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych:

Poz. C.1.4

Wpływ z tytułu otrzymanych dotacji:

Wpływ z tytułu zwrotu części VAT od Źródków trwałych zakupionych z dotacji

Stan w rachunku przepływów pieniężnych:

Poz. C.1.9

Wydatki z tytułu zapłaty części VAT od Źródków trwałych zakupionych z dotacji

Stan w rachunku przepływów pieniężnych:

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 wystąpiły.

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 2002r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnych 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 wystąpiły.

3) Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe:

L.p.	Wyszczególnienie	przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym	przeciętne zatrudnienie w roku poprzedzającym
	Przeciętny stan zatrudnienia w roku	394,35	430,21
1	lekarze	1,22	1,85
2	pielęgniarki	47,38	48,47
3	pielęgniarki z obowiązkami kierowniczymi	2,00	2,00
4	dyspozytorzy medyczni	11,38	22,50
5	ratownicy medyczni	31,33	34,59
6	ratownicy medyczni z obowiązkami kierowniczymi	136,42	139,17
7	ratownicy	0,00	1,00
8	technicy farmacji	1,00	1,00
9	RTG	1,50	1,69
10	statystycy medyczni	4,70	4,80
11	kierownicy	57,83	67,48
12	pracownicy techniczni	11,06	10,93
13	mechanicy warsztatowi	13,25	13,00
14	sprzątaczkę	17,04	18,77
15	wydawcy paliw	5,00	5,00
16	pracownicy garażowi	1,66	2,00
17	robotnicy gospodarczy /portierzy	8,25	7,14
18	pracownicy ekonomiczni	13,08	14,50
19	pracownicy administracyjni	30,25	34,32

4) Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów lub należnych osobom wchodzącym, 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 naszej jednostki.

5) Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo 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 naszej jednostki.

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

Wynagrodzenie należne za badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach za 2017r.: zryczałtowana kwota umowna 7.200,00 złotych netto plus podatek 23% VAT, tj. 1.656,00. Całkowita cena brutto 8.856,00 złotych.

b) inne usługi atestacyjne,

Nie dotyczy naszej jednostki.

c) usługi doradztwa podatkowego,

Nie dotyczy naszej jednostki.

d) pozostałe usługi

Nie dotyczy naszej jednostki.

DZIAŁ 6 - OBJAŚNIENIE NIEKTÓRYCH ZNACZĄCYCH ZDARZEŃ

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 dotyczy.

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;

Nie miały miejsca takie zdarzenia.

4) **Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedni ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**
Dane są porównywalne.

DZIAŁ 7 - OBJAŚNIENIE POWIĄZAŃ KAPITAŁOWYCH

- 1) **Informacja o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:**
- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
 - b) procentowym udziale,
 - c) części wspólne 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 wspólne zaciągniętych,
 - f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
 - g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

Nie dotyczy naszej jednostki.

2) **Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanyimi:**

Nie dotyczy naszej jednostki.

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 naszej jednostki.

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 naszej jednostki.

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 naszej jednostki.

6) **Informację o nazwie, adresie siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formie prawnej każdej z jednostek, których dana jednostka jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.**
Nie dotyczy naszej jednostki.

DZIAŁ 8 - INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓŁEK

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) wymienianych 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
- 2) **Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:**
- a) firmę i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
 - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wymienianych 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 naszej jednostki.

DZIAŁ 9 - POWAŻNE ZAGROŻENIA DLA KONTYNUACJI 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 występuje niepewność co do kontynuowania działalności jednostki.

DZIAŁ 10 - INNE ISTOTNE INFORMACJE ULATWIWIAJĄCE OCENĘ JEDNOSTKI

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

Sporządzono dn. 26 marca 2018 roku w Białymstoku

Osoba sporządzająca:

GLÓWNY KSIĘGOWY

Aneta Drobzdowska

Kierownik jednostki:

DYREKTOR
P. ZOZ WSPR w Białymstoku
tek. mod. Bogdan Kalicki

