

Sprawozdanie finansowe

**Samodzielnego Publicznego Psychiatrycznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
im. dr. Stanisława Deresza
w Choroszczy**

za 2018 rok

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa firmy: Samodzielny Publiczny Psychiatryczny Zakład Opieki Zdrowotnej im. dr. Stanisława Deresza w Choroszczy. Siedziba firmy: 16-070 Choroszcz, ul. pl. im. dr. Zygmunta Brodowicza 1. Podstawowym przedmiotem działalności Zakładu jest udzielanie świadczeń zdrowotnych w rodzaju: leczenie szpitalne w zakresie neurologii, w rodzaju: rehabilitacja lecznicza w zakresie rehabilitacja neurologiczna, w rodzaju: opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień w trybie oddziałów stacjonarnych, dziennych, opieki domowej i leczenia środowiskowego oraz ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych, a także w zakresie diagnostyki – wykonywanie badań na rzecz leczonych chorych oraz dla pacjentów kierowanych na badania z innych ośrodków. Organ prowadzący rejestr: 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: 0000003873.
2. Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony.
3. Okres objęty sprawozdaniem: od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 roku.
4. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.
5. Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia dla kontynuowania działalności jednostki.
6. W 2018 roku nie nastąpiło połączenie z innymi jednostkami.
7. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym że:
 - do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych powyżej 10 000,00 zł, jednostka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych; środki trwałe amortyzuje się metodą liniową; roczna skala odpisów amortyzacyjnych odzwierciedla, co do istoty, faktyczny stopień zużywania się środków trwałych. Wartości niematerialne i prawne powyżej 10 000 złotych amortyzowane są według stawki amortyzacyjnej 50 % przez okres 24 miesięcy. Natomiast zakupione środki trwałe i wartości niematerialne i prawne z budżetu Unii Europejskiej i innych funduszy pomocowych zalicza się do ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych bez względu na wartość.
 - środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 2 000,00 zł do 10 000,00 zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz amortyzowane jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania lub w miesiącu następnym.
 - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 2 000,00 zł zaliczane są jednorazowo w koszty w momencie przyjęcia ich do użytkowania.
 - kupione materiały dotyczące bieżącej działalności odpisywane są w koszty w momencie ich zakupu, z wyjątkiem niektórych materiałów (np. leki, odczynniki laboratoryjne, wyroby farmaceutyczne itd.) które wyceniane są w cenach zakupu brutto, a rozchody ustalane są przy zastosowaniu metody FIFO.
 - należności na dzień bilansowy wykazywane są wraz z odsetkami z tytułu zwłoki w zapłacie, w oparciu o indywidualną analizę co do ich zagrożenia, przy uwzględnieniu odpisów aktualizujących te należności.
 - rachunek zysków i strat sporządzany jest metodą porównawczą, natomiast rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.
 - nie tworzy się rezerw na odpłaty pracownicze i nagrody jubileuszowe.

Sporządzono dnia 18.04.2019 r

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.

- 1) Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zmiany umorzenia majątku w 2018 roku przedstawia tabela 1.
- 2) W 2018 roku nie dokonano odpisów aktualizujących środki trwałe.
- 3) W 2018 roku nie były prowadzone prace rozwojowe.
- 4) Zakład posiada grunty przekazane przez Zarząd Województwa Podlaskiego w nieodpłatne użytkowanie o wartości 2 622 883,39 zł. Zakład nie posiada gruntów w wieczystym użytkowaniu.
- 5) Środki trwałe nie amortyzowane, nie będące własnością jednostki użytkowane są na podstawie następujących umów:
 - nr SZP 3810-192/17 z dnia 27.06.2017 r., Roche Diagnostics Polska, Warszawa – dzierżawa środków trwałych na okres 36 m-cy. Wartość brutto ogółem wynosi 55 920,00 zł;
 - nr SZP 3810-211/17 z dnia 13.10.2017 r., PZ Cormay, Łomianki – dzierżawa systemu hematologicznego, składającego się z analizatorów: 5 DIFF MYTHIC 22 szt 2 na okres 36 m-cy. Wartość ogółem wynosi 80 000,00 zł;
 - nr SZP 3810-218/17 z dnia 17.11.2017 r., Ksalmed, Grudziądz – dzierżawa aparatu Koagulometr półautomatyczny COAG 4D na okres 24 m-cy. Wartość brutto aparatu wynosi 8 532,00 zł.
 - nr 9/16/RC z dnia 30.12.2015 roku, zawarta z Uniwersytetem Medycznym w Białymstoku w sprawie udostępnienia i wynajęcia Uniwersytetowi jednostek organizacyjnych Szpitala na wykonanie zadań polegających na kształceniu przeddyplomowym i podyplomowym w zawodach medycznych, w powiązaniu z udzielaniem świadczeń zdrowotnych i promocją zdrowia, środki trwałe na kwotę 163 435,20 zł, wartości niematerialne i prawne na kwotę 11 039,25 zł.
- 6) Jednostka nie posiada papierów wartościowych lub praw.
- 7) Odpisy aktualizujące wartość należności w 2018 roku przedstawia tabela 2.

Odpisy aktualizujące wartość należności w 2018 roku (w zł)

Tabela 2

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Stan na 01.01.2018	83 104,19
2.	Zwiększenie (utworzenie odpisu)	9 803,20
3.	Wykorzystanie	100,00
4.	Rozwiązanie	2 604,52
5.	Stan na 31.12.2018	90 202,87

Tabela 1

ZMIANY W MAJĄTKU TRWAŁYM W 2018 ROKU (w zł)

AKTYWA TRWAŁE NA DZIEŃ 31.12.2018 R														
Poz.	Grupa	Składniki majątku trwałego	Bilans otwarcia	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA					Bilans zamknięcia	Bilans otwarcia	UMORZENIE			Wartość netto
				PRZYCHODY			ROZCHODY				Amortyzacja	Rozchody	Bilans zamknięcia	
				Zakupu (nakłady)	Przyjęcie z inwestycji zakończonych (w tym zakupu bieżącego)	Darowizny/nieodpłatnie otrzymane	W związku z przekazaniem do użytkownia środków trwałych z inwestycji	Inne (tym likwidacja składników majątku trwałego)						
						112 424,00			2 622 883,39				0,00	2 622 883,39
1.	0	Grunty	2 510 459,39						62 784 022,37	19 564 014,79	1 493 193,86		21 057 208,65	41 726 813,72
2.	1	Budynki i lokale	62 784 022,37											
3.	2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 705 680,59		0,00			8 804,69	3 696 875,90	3 078 112,63	79 744,63	8 804,69	3 149 052,57	547 823,33
4.	3-6	Maszyny i urządzenia techniczne	7 732 014,32		298 275,00			76 126,13	7 954 163,19	3 809 109,62	1 207 243,17	76 126,13	4 940 226,66	3 013 936,53
5.	7	Środki transportu	746 693,02		0,00			25 000,00	721 693,02	544 703,62	39 275,71	25 000,00	558 979,33	162 713,69
6.	8	Narzędzia, przyrządy	5 770 337,20		182 130,91			159 137,75	5 793 330,36	4 599 527,46	487 986,97	157 217,34	4 930 297,09	863 033,27
I.		Razem (I-6):	83 249 206,89	0,00	480 405,91	112 424,00	0,00	269 068,57	83 572 968,23	31 595 468,12	3 307 444,34	267 148,16	34 635 764,30	48 937 203,93
7.	080	Środki trwałe w budowie	290 003,00	2 253 006,34	0,00		480 405,91		2 062 603,43	0,00		0,00	0,00	2 062 603,43
8.	020	Wartości niematerialne i prawne	52 792,31						52 792,31	52 792,31		0,00	52 792,31	0
II.		Razem (7-8):	342 795,31	2 253 006,34	0,00	480 405,91		2 115 395,74	2 115 395,74	52 792,31	0,00		52 792,31	2 062 603,43
		Ogółem (I+II):	83 592 002,20	2 253 006,34	480 405,91	112 424,00	480 405,91	269 068,57	85 688 363,97	31 648 260,43	3 307 444,34	267 148,16	34 688 556,61	50 999 807,36

- 8) Kapitał podstawowy (Fundusz założycielski) jednostki na dzień 31.12.2018 roku wynosił 10 052 960,49 zł.
- 9) Stan funduszy na początek roku obrotowego, zwiększenia, zmniejszenia oraz stan końcowy funduszy przedstawiono w Zestawieniu zmian w kapitale (funduszu) własnym na dzień 31 grudnia 2018 r.
- 10) Stratę na wyniku finansowym netto za 2018 rok wynoszącą 2 993 094,44 zł proponuje się pozostawić jako nie podzielony wynik finansowy.
- 11) Dane o stanie rezerw oraz ich zmianach przedstawia tabela 3.

Rezerwy i ich wykorzystanie w 2018 roku (w zł)

Tabela 3

Lp.	Rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia (odpisy)	Wykorzystanie	Stan na koniec roku obrotowego 3+4-5
1	2	3	4	5	6
1.	Rezerwa na wypłatę dodatku D	205 257,73	0,00	0,00	205 257,73
2.	Inne rezerwy (rezerwa na zdarzenia medyczne)	2 085 364,00	0,00	0,00	2 085 364,00
	Razem	2 290 621,73	0,00	0,00	2 290 621,73
	w tym:				
	Krótkoterminowe	2 290 621,73			2 290 621,73
	Długoterminowe	0,00			0

- 12) Podział zobowiązań według okresów wymagalności na dzień 31.12.2018 roku według pozostałego od dnia bilansowego okresu spłaty przedstawia tabela 4.

Zobowiązania wg okresów wymagalności (w zł)

Tabela 4

Wyszczególnienie	Okres wymagalności				Razem
	Do 1 roku	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	
Kredyty i pożyczki	6 482 285,50	2 400 550,00	1 463 040,00	706 798,06	11 052 673,56
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 357 989,73				2 357 989,73
Zobowiązania z tytułów podatków	3 897 344,16				3 897 344,16
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 002 251,91				3 002 251,91
Inne zobowiązania	1 826 079,99				1 826 079,99
Razem	17 565 951,29	2 400 550,00	1 463 040,00	706 798,06	22 136 339,35

Kredyty, pożyczki i inne zobowiązania finansowe według stanu na dzień 31 grudnia 2018 roku

Tabela 5

Lp.	Wyszczególnienie	Krótkoterminowe	Długoterminowe	Razem (3 + 4)
1	2	3	4	5
1	Bank Spółdzielczy Choroszcz - kredyt w rachunku bieżącym	4 271 275,50	0,00	4 271 275,50
2	Urząd Marszałkowski Województwa Podlaskiego w Białymstoku - pożyczka 815 033,07	815 033,07	0,00	815 033,07
3	Urząd Marszałkowski Województwa Podlaskiego w Białymstoku- pożyczka 2 500 000,00	312 498,00	937 510,00	1 250 008,00
4	Pożyczka NFOŚiGW	731 520,00	3 632 878,06	4 364 398,06
5	Razem (1 ÷ 4)	6 130 326,57	4 570 388,06	10 700 714,63
6	Inne zobowiązania finansowe Urząd Marszałkowski	351 958,93	0,00	351 958,93

13) Na dzień 31 grudnia 2018 roku nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

14) Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych przedstawia tabela 6 . Pozycja 1 tabeli 6 obejmuje koszty przypadające do rozliczenia w 2019 roku. W pozycji 2 tabeli 6 ujęto przychody (dotacje, darowizny) na sfinansowanie inwestycji w niefinansowe aktywa trwałe.

Rozliczenia międzyokresowe w 2018 roku (w zł)

Tabela 6

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień:	
		31.12.2017	31.12.2018
1.	Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (ubezpieczenia majątkowe i podatek VAT do odliczenia w 2018 roku)	22 718,83	28 930,83
2.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów (dotacje – 33 999 314,88 zł, darowizny – 150 008,71 zł)	35 918 753,70	34 149 323,59

15) W bilansie jednostki kredyty wykazane są w dwóch pozycjach: zobowiązania długoterminowe w wysokości 4 570 388,06 zł oraz zobowiązania krótkoterminowe w wysokości 6 482 285,50 zł. Łączna kwota kredytów i pożyczek na dzień 31.12.2018 wynosi 11 052 673,56 zł.

16) W 2018 roku nie wystąpiły żadne zobowiązania warunkowe, nie udzielono żadnych gwarancji i poręczeń, także wekslowych.

17) Nie występuje.

18) Rachunek bankowy VAT na dzień 31.12.2018 roku wykazywał zerowy stan środków pieniężnych.

2.

- 1) Strukturę rzeczową przychodów netto ze sprzedaży usług krajowych w 2017 roku i 2018 roku przedstawia tabela 7.

Przychody ze sprzedaży netto w latach 2017 – 2018 (w zł)

Tabela 7

Lp.	Wyszczególnienie	2017 rok	2018 rok
1.	Przychody za świadczenia medyczne ogółem, w tym:	60 251 720,47	66 065 383,39
	wykonane w ramach umowy NFZ	59 439 553,17	64 991 787,66
	wykonane na rzecz innych podmiotów (w tym badania kliniczne)	812 167,30	1 073 595,73
2.	Pozostałe przychody (dzierżawy, najem, użytkowanie pomieszczeń, za zaświadczenia, czynsze, wyjazdy, szkolenia itp.)	477 878,98	642 695,37
	Razem	60 729 599,45	66 708 078,76

- 2) Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
- 3) W 2018 roku nie dokonano odpisów aktualizujących środki trwałe.
- 4) W 2018 roku odpis aktualizujący wartość zapasów uległ zmniejszeniu o kwotę 125,99 zł i wyniósł na dzień 31.12.2018 roku 34 902,86 zł.
- 5) W 2018 roku nie zaniechano żadnej działalności i na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie jest przewidziane zaniechanie działalności w 2019 roku.

6) Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (stratą brutto) przedstawia tabela 8.

**Podstawa opodatkowania
podatkiem dochodowym od osób prawnych w 2018 roku (w zł)**

Tabela 8

L p	Wyszczególnienie	Przychody	Koszty	Strata
	Przychody i koszty według Rachunku Zysków i Strat sporządzonego za 2018 rok	70 592 445,35	73 585 539,79	-2 993 094,44
	Korekta o zmianę stanu produktu	-6 255,41	-6 255,41	
I	Przychody i koszty po uwzględnieniu korekty o zmianę stanu produktu	70 586 189,94	73 579 284,38	-2 993 094,44
II	Korekta o pozycje różnicujące podstawę opodatkowania:	-2 753 580,23	-3 785 404,34	1 031 824,11
1	odsetki od należności zapłacone w 2019 roku +594,33 naliczone w 2018 roku -370,12	224,21		
2	odsetki budżetowe		-36 780,00	
3	odpisy aktualizujące wartość aktywów obrotowych zaliczone do nkup oraz rozwiązanie odpisów uprzednio nkup	-2 730,51	-9 803,20	
4	dotacje nie będące przychodem podatkowym	-2 718 595,53		
5	amortyzacja środków trwałych uznana za nkup		-2 718 595,53	
6	przychody na pokrycie kosztów (odszkodowania)	-32 481,16	-32 481,16	
7	składki na rzecz organizacji do której przynależność jest nieobowiązkowa		-2 400,00	
8	składki ZUS pracodawcy za lata ubiegłe zapłacone w 2019 roku -1.489.201,08 oraz naliczone za 2017 a opłacone w 2018 +1.220.250,57		-268 950,51	
9	inne świadczenia pracownicze zaliczone w koszty 2018 roku a zapłacone w 2019 roku (delegacje, ryczałty samochodowe) -633,76; koszty 2017 wypłacone w 2018 kwota +1 581,45		947,69	
10	Wynagrodzenia NKUP 2018 roku		-31 901,81	
11	inne korekty kosztów i przychodów	2,76	-685 439,82	
III	Przychody i koszty podatkowe (I - II)	67 832 609,71	69 793 880,04	-1 961 270,33
IV	Dochód wolny od podatku			-1 961 270,33
V	Różnica (III - IV)			0,00
VI	Podstawa opodatkowania			0,00
VII	Podatek dochodowy 19%			0,00
VIII	Podatek dochodowy			-1 961 270,33
IX	Strata netto (I – VIII)			-1 961 270,33

- 7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w 2018 roku wyniósł 1 772 600,43 zł
8) Nie dotyczy.

- 9) Poniesione w ostatnim roku i planowane na 2018 rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe przedstawia tabela 9.
- 10) W 2018 roku w sprawozdaniu finansowym nie wystąpiły przychody o nadzwyczajnej wartości lub incydentalne.
- 11) W 2018 roku jednostka nie prowadziła żadnych prac badawczych ani rozwojowych.

Nakłady inwestycyjne w 2018 roku oraz planowane na 2019 rok (w zł)

Tabela 9

Wyszczególnienie	Nakłady w 2018	Nakłady planowane na 2019
Nabywanie środków trwałych, w tym:	480 405,91	13 600 000,00
na ochronę środowiska		200 000,00
Nabywanie wartości niematerialnych i prawnych		
Środki trwałe w budowie, w tym:	1 772 600,43	11 842 131,00
na ochronę środowiska		
Razem	2 253 006,34	25 442 131,00

3. Dla pozycji bilansu wyrażonych w walutach obcych (euro) przyjęto kurs średni ich wyceny z tabeli kursów NBP nr 252/A/NBP/2018 z dnia 31.12.2018 roku.
4. Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

W pozycji A.II.8 „Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów” wykazano zmiany ujęte w tabeli nr 10. W pozycji A.II.10 „inne korekty” Rachunku przepływów pieniężnych uwzględniono wartość nieumorzonej części zlikwidowanego środka trwałego w kwocie 1 920,41 zł. Pozycję A.II.9 skorygowano o dotacje na finansowanie inwestycji w wysokości 947 535,70 zł, kwotę tę wykazano w pozycji III.C.4.

Kwota dotycząca ograniczonej możliwości dysponowania – 1 539 423,90 zł, to środki z rachunku bankowego ZFŚS oraz depozyty pacjentów.

**Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych , z wyjątkiem pożyczek i kredytów i
innych zobowiązań finansowych**

Tabela 10

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień:		Różnica
		31.12.2017	31.12.2018	
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 021 501,05	2 357 989,73	336 488,68
2.	Zobowiązania z tytułu podatków , ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 974 209,56	3 897 344,16	923 134,60
3	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 243 456,36	3 002 251,91	758 795,55
4	Zobowiązania inne	1 534 946,50	1 826 079,99	291 133,49
5	Fundusze specjalne	632 188,88	1 155 568,48	523 379,60
6	Zobowiązania krótkoterminowe ogółem	9 406 302,35	12 239 234,27	2 832 931,92

- 5.
- 1) Jednostka nie zawarła, oprócz omówionych, umów mających znaczny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wynik finansowy.
 - 2) W 2018 roku nie były zawarte istotne transakcje na innych warunkach niż rynkowe.
 - 3) Informację o przeciętnym zatrudnieniu w 2018 roku w podziale na grupy zawodowe przedstawia tabela 11.

Przeciętne zatrudnienie (w osobach)

Tabela 11

Lp.	Wyszczególnienie	2018
1.	Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	629,17
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	297,90
3.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	10,48
4.	Ogółem	937,55

- 4) Wynagrodzenie wypłacone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających w 2018 roku przedstawiono w tabeli 12.

**Wynagrodzenie członków
organów zarządzających i nadzorujących
w 2018 roku (w zł)**

Tabela 12

Lp.	Wyszczególnienie	2018
1.	Zarząd (Dyrektor Zakładu oraz trzech zastępców Dyrektora)	475 964,57
2.	Organ nadzorujący (Rada Społeczna)	0,00

- 5) W 2018 roku nie udzielano pożyczek ani świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Zakład.
- 6) Wynagrodzenie firmy audytorskiej do badania sprawozdania finansowego z tytułu obowiązkowego badania rocznego sprawozdania finansowego za 2018 rok wyniesie 5 289,00 złotych brutto. Inne wynagrodzenia nie wystąpiły.
- 6.
- 1) W 2018 roku nie wystąpiły przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny.
- 2) Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które wymagałyby uwzględnienia w sprawozdaniu finansowym.
- 3) W 2018 roku dokonano zmian zasad polityki rachunkowości w zakresie środków trwałych: wynikająca w roku 2018 różnica to kwota 41 947,00 zł polegającej na tym, że środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 2 000 złotych do 10 000 złotych ujmowane są w ewidencji środków trwałych lub wartościach niematerialnych i prawnych oraz amortyzowane jednorazowo w miesiącu oddania do używania lub w miesiącu następnym.
- 4) Dane sprawozdania za 2018 rok są porównywalne z danymi za 2017 rok.
7. W 2018 roku nie wystąpiła konsolidacja oraz działalność powiązana z innymi jednostkami.
8. W 2018 roku nie wystąpiło połączenie z innymi jednostkami.
9. W świetle posiadanych informacji przez jednostkę na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie występuje niepewność, co do możliwości kontynuowania działalności w najbliższej przyszłości.
10. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane żadne inne informacje niż wymienione wyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz na wynik finansowy Zakładu.

Choroszcz, dnia 18.04.2019 r



Signed by / Podpisano przez:

Dorota Małgorzata
Sokolowska
Samodzielny Publiczny
Psychiatryczny Zakład Opieki
Zdrowotnej im.dr.Stanisława
Deresza w Choroszczy

Date / Data: 2019-04-18
10:45



Signed by / Podpisano przez:

Tomasz Teodor
Goździkiewicz
Samodzielny Publiczny
Psychiatryczny Zakład Opieki
Zdrowotnej im.Stanisława
Deresza w Choroszczy

Date / Data: 2019-04-18
12:05

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2018 roku

Jednostka obliczeniowa: Zł.....

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2017	31.12.2018			31.12.2017	31.12.2018
A	Aktywa trwałe	51 943 741,77	50 999 807,36	A	Kapitał (fundusz) własny	2 370 360,32	-510 310,12
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	10 052 960,49	10 165 384,49
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	5 667 750,48	
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	51 943 741,77	50 999 807,36	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	51 653 738,77	48 937 203,93		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 510 459,39	2 622 883,39		- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	43 847 575,54	42 274 637,05	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-13 463 703,83	-7 682 600,17
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3 922 904,70	3 013 936,53	VI	Zysk (strata) netto	113 353,18	-2 993 094,44
d)	środki transportu	201 989,40	162 713,69	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	1 170 809,74	863 033,27	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	55 228 298,95	59 731 853,15
2	Środki trwałe w budowie	290 003,00	2 062 603,43	I	Rezerwy na zobowiązania	2 290 621,73	2 290 621,73
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	205 257,73	205 257,73
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa	205 257,73	205 257,73
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	2 085 364,00	2 085 364,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe	2 085 364,00	2 085 364,00
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	5 653 866,99	4 570 388,06
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	5 653 866,99	4 570 388,06
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki	5 301 908,06	4 570 388,06
	- 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	351 958,93	
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	11 365 056,53	18 721 519,77
	– 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	10 732 867,65	17 565 951,29
B	Aktywa obrotowe	5 654 917,50	8 221 735,67	a)	kredyty i pożyczki	1 958 754,18	6 130 326,57
I	Zapasy	365 181,18	428 348,44	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	365 181,18	428 348,44	c)	inne zobowiązania finansowe		351 958,93
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 021 501,05	2 357 989,73
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	2 021 501,05	2 357 989,73
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	3 924 606,64	6 224 463,16	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 974 209,56	3 897 344,16
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	2 243 456,36	3 002 251,91
	– do 12 miesięcy			i)	inne	1 534 946,50	1 826 079,99
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	632 188,88	1 155 568,48
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	35 918 753,70	34 149 323,59
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	35 918 753,70	34 149 323,59
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	33 232 687,65	32 071 568,54
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	2 686 066,05	2 077 755,05
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	3 924 606,64	6 224 463,16				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 924 606,64	6 224 445,16				
	– do 12 miesięcy	3 924 606,64	6 224 445,16				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		18,00			
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 342 410,85	1 539 993,24			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 342 410,85	1 539 993,24			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 342 410,85	1 539 993,24			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 342 410,85	1 539 993,24			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	22 718,83	28 930,83			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	57 598 659,27	59 221 543,03			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	57 598 659,27	59 221 543,03



Signed by / Podpisano przez:

Dorota Małgorzata
Sokołowska
Samodzielny Publiczny
Psychiatryczny Zakład Opieki
Zdrowotnej im. dr. Stanisława
Deresza w Choroszczy

Date / Data: 2019-04-18

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



Signed by / Podpisano przez:

Tomasz Teodor
Goździkiewicz
Samodzielny Publiczny
Psychiatryczny Zakład Opieki
Zdrowotnej im. Stanisława
Deresza w Choroszczy

Date / Data: 2019-04-18

(Data i podpis kasy, jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	61 074 549,69	66 714 334,17
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	60 729 599,45	66 708 078,76
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	344 950,24	6 255,41
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	64 155 561,94	73 168 107,38
I	Amortyzacja	3 311 539,10	3 307 444,34
II	Zużycie materiałów i energii	6 482 723,68	6 826 723,44
III	Usługi obce	5 735 362,99	5 901 568,62
IV	Podatki i opłaty, w tym:	603 921,44	608 579,93
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	39 518 703,63	46 007 414,30
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	8 381 446,86	10 402 912,93
	– emerytalne	3 661 470,55	4 199 030,21
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	121 864,24	113 463,82
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-3 081 012,25	-6 453 773,21
D	Pozostałe przychody operacyjne	3 907 909,67	3 877 535,23
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	2 992 387,33	2 898 392,53
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	915 522,34	979 142,70
E	Pozostałe koszty operacyjne	550 831,02	217 778,06
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		1 920,41
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 822,14	9 803,20
III	Inne koszty operacyjne	547 008,88	206 054,45
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	276 066,40	-2 794 016,04
G	Przychody finansowe	4 048,95	575,95
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:	1 573,95	567,10
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	2 475,00	8,85
H	Koszty finansowe	166 754,17	199 654,35
I	Odsetki, w tym:	165 379,49	199 528,99
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	1 374,68	125,36
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	113 361,18	-2 993 094,44
J	Podatek dochodowy	8,00	
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	113 353,18	-2 993 094,44

Signed by / Podpisano przez:

Dorota Malgorzata
Kierownik, której powierzono prowadzenie ksiąg
Samodzielny Publiczny
Psychiatryczny Zakład Opieki
Zdrowotnej im. dr. Stanisława
Deresza w Choroszczy

Date / Data: 2019-04-18
10:44

(Data i podpis kierownika jednostki
kieruje organ wieloosobowy, w

Signed by / Podpisano przez:

Tomasz Teodor
Goździkiewicz
Kierownik Samodzielny Publiczny
Psychiatryczny Zakład Opieki
Zdrowotnej im. Stanisława
Deresza w Choroszczy

Date / Data: 2019-04-18
12:05

ZESTAWIENIE ZMIAN

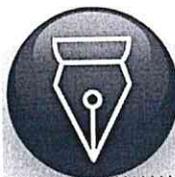
W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2018
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 257 007,14	2 370 360,32
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 257 007,14	2 370 360,32
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 052 960,49	10 052 960,49
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	112 424,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	112 424,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	- nieodpłatne przyjęcie gruntu		112 424,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 052 960,49	10 165 384,49
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 586 317,55	5 667 750,48
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-918 567,07	-5 667 750,48
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	113 353,18
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	113 353,18
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	918 567,07	5 781 103,66
	- pokrycia straty	918 567,07	5 781 103,66
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 667 750,48	0,00
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	-14 382 270,90	-13 350 350,65
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		113 353,18
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	113 353,18
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	113 353,18
	- przekazanie zysku netto na fundusz zapasowy		113 353,18
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-14 382 270,90	-13 463 703,83
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-14 382 270,90	-13 463 703,83
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	918 567,07	5 781 103,66
	- pokrycie funduszem zapasowym	918 567,07	5 781 103,66
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-13 463 703,83	-7 682 600,17
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-13 463 703,83	-7 682 600,17
6.	Wynik netto	113 353,18	-2 993 094,44
	a) zysk netto	113 353,18	
	b) strata netto		2 993 094,44
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 370 360,32	-510 310,12
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 370 360,32	-510 310,12



Signed by / Podpisano przez:

Dorota Małgorzata
Sokolowska
Samodzielny Publiczny
Psychiatryczny Zakład Opieki
Zdrowotnej im. dr. Stanisława
Deresza w Choroszczy

Date / Data: 2019-04-18
10:45

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



Signed by / Podpisano przez:

Tomasz Teodor
Goździkiewicz
Samodzielny Publiczny
Psychiatryczny Zakład Opieki
Zdrowotnej im. Stanisława
Deresza w Choroszczy

Date / Data: 2019-04-18
12:05

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

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2018
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	113 353,18	-2 993 094,44
II.	Korekty razem	1 410 917,29	1 217 671,47
1.	Amortyzacja	3 311 539,10	3 307 444,34
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	165 379,49	161 576,39
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw	60 241,47	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	65 429,66	-63 167,26
7.	Zmiana stanu należności	-873 192,60	-2 299 856,52
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	247 260,65	2 832 931,92
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 666 859,35	-2 723 177,81
10.	Inne korekty	101 118,87	1 920,41
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	1 524 270,47	-1 775 422,97
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	536 814,44	2 253 006,34
II.	Wydatki	536 814,44	2 253 006,34
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	536 814,44	2 253 006,34
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)	-536 814,44	-2 253 006,34
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	99 703,11	5 119 108,09
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	99 703,11	4 171 572,39
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		947 535,70
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	1 476 573,67	893 096,39
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	1 311 194,18	731 520,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	165 379,49	161 576,39
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 376 870,56	4 226 011,70
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-389 414,53	197 582,39
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 731 817,38	1 342 410,85
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	1 342 402,85	1 539 993,24
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 340 296,50	1 539 423,89

Signed by / Podpisano przez:

Dorota Malgorzata
Sokołowska
Dorota Malgorzata, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych Zakładu Opieki
Psychiatrycznej im. dr. Stanisława
Deresza w Choroszczy
Wydawnictwo Podatkowe GOFIN sp. z o.o., 66-400 Gorzów Wlkp., ul. Owocowa 8.
Date / Data: 2019-04-18
10:44

(Data i podpis kierownika jedn.
kieruje organ wieloosobowy,

Signed by / Podpisano przez:

Tomasz Teodor
Goździkiewicz
Samodzielny Publiczny
Psychiatryczny Zakład Opieki
Zdrowotnej im. Stanisława
Deresza w Choroszczy
Date / Data: 2019-04-18
12:04

