

**PODLASKI WOJEWÓDZKI OŚRODEK MEDYCyny PRACY
W BIAŁYMSTOKU**

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01.2018 ROKU DO 31.12.2018 ROKU

Wprowadzenie

Bilans

Rachunek zysków i strat

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Dodatkowe informacje i objaśnienia

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje o jednostce:

1.1 nazwa i siedziba jednostki:

Podlaski Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Białymstoku, 15-535 Białystok,
ul. Wiewiórcza 10

REGON: 050644543

NIP: 542-25-18-963

1.2 podstawowy przedmiot działalności:

Celem działania Ośrodka jest ochrona zdrowia pracujących przed wpływem niekorzystnych warunków związanych ze środowiskiem pracy i sposobem jej wykonywania, sprawowanie profilaktycznej opieki zdrowotnej nad pracującymi, promocja zdrowia, kształcenie w dziedzinie medycyny pracy.

Do zadań Ośrodka należy:

- udzielanie konsultacji podstawowym jednostkom służby medycyny pracy,
- wykonywanie kontroli podstawowych jednostek służby medycyny pracy i osób realizujących zadania tej służby poza zakładami opieki zdrowotnej w zakresie i w sposób określony w ustawie,
- prowadzenie podyplomowego kształcenia z zakresu medycyny pracy, z wyjątkiem tych form, które z mocy odrębnych przepisów są zastrzeżone do kompetencji innych jednostek,
- prowadzenie działalności diagnostycznej i orzeczniczej w zakresie chorób zawodowych,
- rozpatrywanie odwołań od orzeczeń lekarskich wydanych do celów przewidzianych w Kodeksie Pracy,
- współdziałanie w programowaniu i realizacji działań z zakresu profilaktyki i promocji zdrowia,

- udzielanie konsultacji i opiniowanie spraw dotyczących organizacji i funkcjonowania opieki zdrowotnej nad pracującymi oraz w innych sprawach związanych z ochroną zdrowia pracujących,
- prowadzenie rejestrów zgłoszeń o podjęciu bądź zakończeniu działalności lekarza, pielęgniarki, psychologa oraz innych osób o odpowiednich kwalifikacjach w zakresie profilaktycznej opieki zdrowotnej nad pracującymi,
- przyjmowanie, gromadzenie, przechowywanie i przetwarzanie dokumentacji służby medycyny pracy, przekazanej w związku z likwidacją jednostek organizacyjnych tej służby,
- gromadzenie, przechowywanie i przetwarzanie informacji zawartych w rejestrach zgłoszeń o podjęciu bądź zakończeniu działalności lekarza lub pielęgniarki w zakresie profilaktycznej opieki zdrowotnej nad pracującymi, oraz dokumentacji z kontroli jednostek podstawowych służby medycyny pracy zarejestrowanych na terenie województwa,
- wykonywanie badań wstępnych, okresowych i kontrolnych oraz innych świadczeń zdrowotnych niezbędnych do prowadzenia specjalizacji z medycyny pracy,
- sprawowanie profilaktycznej opieki zdrowotnej nad pracującymi na podstawie umów zawartych z pracodawcami,
- udzielanie świadczeń zdrowotnych na zlecenie jednostek podstawowych służby medycyny pracy w zakresie wykonywania badań diagnostycznych i specjalistycznych konsultacji lekarskich,
- okresowe badania lekarskie osób narażonych na czynniki rakotwórcze i pyły zwłókniające po ustaniu narażenia, których zakład uległ likwidacji.

Ośrodek wykonuje też inne działania medyczne wynikające z odrębnych przepisów regulujących zasady ich wykonywania, a w szczególności:

- wykonywanie badań osób ubiegających się lub posiadających licencję pracownika ochrony fizycznej i zabezpieczenia technicznego,
- wykonywanie badań osób ubiegających się lub posiadających pozwolenie na broń,

- wykonywanie badań kierowców i osób ubiegających się o uprawnienia do kierowania pojazdami,
- wykonywanie ambulatoryjnej opieki specjalistycznej,
- wykonywanie konsultacji psychologicznych,
- wykonywanie badań diagnostycznych.

1.3 organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000003422.

2. Czas trwania działalności jednostki:

Podlaski Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Białymstoku od 01.10.1998 roku funkcjonuje jako samodzielna jednostka organizacyjna. Dnia 8 września 1998 roku postanowieniem sądu (Sygn. Akt VIII Nr rej SPZOZ 10/98) Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Białymstoku został wpisany do rejestru publicznych zakładów opieki zdrowotnej PZOZ 12. Ośrodek dnia 12 maja 2000 zmienił nazwę z Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy w Białymstoku na Podlaski Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy.

3. Okres objęty sprawozdaniem:

Prezentowane sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

4. Dane łączne:

W skład jednostki nie wchodzi żadne wewnętrzne jednostki organizacyjne, które samodzielnie sporządzałyby sprawozdanie finansowe.

5. Kontynuacja działalności:

Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez okres co najmniej 12 miesięcy. Kierownik jednostki nie zamierza ograniczać zakresu realizowanych świadczeń. Nie występują bieżące trudności finansowe.

6. Połączenie spółek:

Nie dotyczy

7. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego:

7.1 Ogólne zasady rachunkowości stosowane przez jednostkę:

Rokiem obrotowym dla PWOMP jest rok kalendarzowy, natomiast okresami sprawozdawczymi są miesiące. Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej za poszczególne okresy sprawozdawcze sporządza się do dnia 20-ego następnego miesiąca. Zestawienie sald wszystkich kont ksiąg pomocniczych za rok obrotowy sporządza się co najmniej na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych. Ewidencja kosztów prowadzona jest przy wykorzystaniu kont zespołu 4-ego i 5-ego Zakładowego Planu Kont z uwzględnieniem szczególnych ustaleń dotyczących ewidencji i rozliczeń kosztów.

7.2 Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego:

Metody i stawki odpisów umorzeniowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ustalane są zgodnie z ekonomicznym okresem używalności z chwilą przyjęcia do użytkowania zgodnie z ustawą z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz.U. 2018 poz. 395 t. j.).

Środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach rachunkowych według ich wartości początkowej, którą stanowi – cena nabycia lub koszt wytworzenia składnika; wartość początkową powiększają koszty jego ulepszenia: przebudowy, rozbudowy, modernizacji i rekonstrukcji, powodujące – po zakończeniu ulepszenia – zwiększenie wartości użytkowej danego składnika w stosunku do wartości posiadanej przy przyjęciu do użytkowania, mierzonej okresem użytkowania, zdolnością wytwórczą, jakością uzyskiwanych produktów, kosztami eksploatacji lub innymi miarami.

Wartość początkową środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (z wyjątkiem gruntów) zmniejszają odpisy amortyzacyjne w celu uwzględnienia utraty ich wartości wskutek użytkowania lub upływu czasu.

- 1) środki trwałe o wartości początkowej równej i wyższej od 10.000 zł – od których dokonuje się odpisów amortyzacyjnych w okresie dłuższym niż 1 rok,
- 2) środki trwałe o wartości początkowej do 10.000 zł – od których dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych (100%) w miesiącu oddania do użytkowania.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się na dzień bilansowy według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto.

Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej. Fundusze własne wykazuje się w bilansie w wartości nominalnej, ujmując je w księgach rachunkowych według ich rodzaju i zasad określonych przepisami prawa i statutu jednostki.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów wykazywane są z zachowaniem zasady ostrożności.

Na wynik finansowy netto PWOMP składa się:

a) wynik na działalności operacyjnej – powstaje poprzez skorygowanie wyniku na sprzedaży ustalonego jako różnica pomiędzy przychodami netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, a kosztami działalności operacyjnej – o pozostałe przychody i koszty operacyjne,

b) wynik na działalności gospodarczej – wynik na działalności operacyjnej po uwzględnieniu wyniku na działalności finansowej będącego różnicą pomiędzy przychodami a kosztami finansowymi,

c) podatek dochodowy – dochody podatkowe PWOMP są zgodnie z ustawą o CIT zwolnione od podatku dochodowego, z wyjątkiem dochodów wydatkowanych oraz nie przeznaczonych na cele związane z ochroną zdrowia (np. dochód podatkowy wynikający z obciążeń na PFRON, odsetek od zobowiązań budżetowych, itp.).

d) wynik finansowy netto – ustalany jest przez pomniejszenie wyniku brutto o podatek dochodowy i inne obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego.

Z uwagi na uregulowania podatkowe dotyczące PWOMP odstępuje się od ustalania rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

7.3 Przyjęte zasady sporządzania sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, dane liczbowe podaje się w złotych i groszach zgodnie z załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości.

W bilansie wykazuje się stany aktywów i pasywów na dzień kończący bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym – wykazuje się oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty oraz obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Białystok, dnia 28.03.2019 r.

Główny księgowy:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Teresa Korzeniecka

Dyrektor PWOMP:

DYREKTOR
Podlaskiego Wojewódzkiego Ośrodka
Medycyny Pracy w Białymstoku
Bogumiła Szamatowicz
Dr n. med. Bogumiła Szamatowicz
Specjalista medycyny pracy
Internista

BILANS

| PODLASKI WOJEWÓDZKI OŚRODEK MEDYCYNY PRACY W BIAŁYMSTOKU | | | |
|---|---|---------------------|------------------|
| Bilans na dzień | | 31.12.2017 | 31.12.2018 |
| Aktywa | | | |
| A. | Aktywa trwałe | 1 838 264,74 | 1761340,6 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | | 0 |
| 1. | Koszty zakończonych prac rozwojowych | | |
| 2. | Wartość firmy | | |
| 3. | Inne wartości niematerialne i prawne | | |
| 4. | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 1 838 264,74 | 1761340,6 |
| 1. | Środki trwałe | 1 838 264,74 | 1761340,6 |
| a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 62 127,98 | 62127,98 |
| b) | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1 742 859,14 | 1678256,72 |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | 3 587,87 | 5708,40 |
| d) | środki transportu | | |
| e) | inne środki trwałe | 9 689,75 | 15247,50 |
| 2. | Środki trwałe w budowie | | |
| 3. | Zaliczki na środki trwałe w budowie | | |
| III. | Należności długoterminowe | | 0 |
| 1. | Od jednostek powiązanych | | |
| 2. | Od pozostałych jednostek | | |
| IV. | Inwestycje długoterminowe | | 0 |
| 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 | | |
| b) | w pozostałych jednostkach | | |
| | - udziały lub akcje | | |
| | - inne papiery wartościowe | | |
| | - udzielone pożyczki | | |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| 4. | Inne inwestycje długoterminowe | | |
| V. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | 0 |
| 1. | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | | |
| B. | Aktywa obrotowe | 188 927,21 | 169831,51 |
| I. | Zapasy | | 0 |
| 1. | Materiały | | |
| 2. | Półprodukty i produkty w toku | | |
| 3. | Produkty gotowe | | |
| 4. | Towary | | |
| 5. | Zaliczki na dostawy | | |
| II. | Należności krótkoterminowe | 81 529,09 | 69797,95 |
| 1. | Należności od jednostek powiązanych | 11 905,50 | 14220,5 |

| | | | |
|-------------|--|---------------------|-------------------|
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | |
| | - do 12 miesięcy | 11 905,50 | 14220,50 |
| | - powyżej 12 miesięcy | 6 852,10 | 14220,50 |
| | | 5 053,40 | |
| b) | inne | | |
| 2. | Należności od pozostałych jednostek | 69 623,59 | 55577,45 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | |
| | - do 12 miesięcy | 65 931,21 | 50790,15 |
| | - powyżej 12 miesięcy | 46 424,21 | 50790,15 |
| | | 19 507,00 | |
| b) | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 608,06 | 997,95 |
| c) | inne | 3 084,32 | 3789,35 |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | | |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe | 105 695,62 | 99135,56. |
| 1. | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 105 695,62 | 99135,56 |
| 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 | 105 695,62 | 99135,56 |
| | - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 105 695,62 | 99135,56 |
| | - inne środki pieniężne | | |
| | - inne aktywa pieniężne | | |
| 2. | Inne inwestycje krótkoterminowe | | |
| IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 1 702,50 | 898,00 |
| | AKTYWA RAZEM | 2 027 191,95 | 1931172,11 |

PASYWA

| PODLASKI WOJEWÓDZKI OŚRODEK MEDYCYNY PRACY W BIAŁYMSTOKU | | 31.12.2017 | 31.12.2018 |
|---|---|---------------------|-------------------|
| Pasywa | | | |
| A. | Kapitał (fundusz) własny | 1 571 982,62 | 1512877,23 |
| I. | Kapitał (fundusz) podstawowy | 1 728 360,98 | 1728360,98 |
| II. | Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna) | | |
| III. | Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna) | | |
| IV. | Kapitał (fundusz) zapasowy | | |
| V. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | | |
| VI. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | | |
| VII. | Zysk (strata) z lat ubiegłych | (253 314,77) | -156378,36 |
| VIII. | Zysk (strata) netto | 96 936,41 | -59105,39 |
| IX. | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| B. | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 455 209,33 | 418294,88 |
| I. | Rezerwy na zobowiązania | | |
| 1. | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| 2. | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | | |
| | - długoterminowa | | |
| | - krótkoterminowa | | |
| 3. | Pozostałe rezerwy | | |
| | - długoterminowe | | |
| | - krótkoterminowe | | |
| II. | Zobowiązania długoterminowe | | |
| 1. | Wobec jednostek powiązanych | | |
| 2. | Wobec pozostałych jednostek | | |
| a) | kredyty i pożyczki | | |
| b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| c) | inne zobowiązania finansowe | | |
| d) | inne | | |
| III. | Zobowiązania krótkoterminowe | 91 686,95 | 115529,58 |
| 1. | Wobec jednostek powiązanych | 182,66 | 494,40 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 182,66 | 494,40 |
| | - do 12 miesięcy | 182,66 | 494,40 |
| | - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) | inne | | |
| 2. | Wobec pozostałych jednostek | 87 937,77 | 108842,70 |
| a) | kredyty i pożyczki | | |
| b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| c) | inne zobowiązania finansowe | | |
| d) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 27 587,61 | 30363,28 |
| | - do 12 miesięcy | 27 587,61 | 30363,28 |
| | - powyżej 12 miesięcy | | |
| e) | zaliczki otrzymane na dostawy | | |
| f) | zobowiązania wekslowe | | |
| g) | z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń | 60 350,16 | 78472,78 |
| h) | z tytułu wynagrodzeń | | 6,64 |

| | | | |
|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------------|
| i) | inne | | |
| 3. | Fundusze specjalne | 3 566,52 | 6192,48 |
| IV. | Rozliczenia międzyokresowe | 363 522,38 | 302765,3 |
| 1. | Ujemna wartość firmy | | |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 363 522,38 | 302765,3 |
| | - długoterminowe | 302 765,30 | 242008,22 |
| | - krótkoterminowe | 60 757,08 | 60757,08 |
| | PASYWA RAZEM | 2 027 191,95 | 1931172,11 |

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

| | Podlaski wojewódzki ośrodek medycyny pracy w Białymstoku | 01.01.2017 – 31.12.2017 | 01.01.2018-31.12.2018 |
|-----------|---|-------------------------|-----------------------|
| A. | Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym: | | |
| | - od jednostek powiązanych | 1286328,76 | 1231670,1 |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 1 286328,76 | 1231670,10 |
| II. | Zmiana stanu produktów | | |
| III. | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby | | |
| IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | 3702285,10 | 3436548,38 |
| I. | Amortyzacja | 426650,06 | 84499,68 |
| II. | Zużycie materiałów i energii | 142976,32 | 151210,49 |
| III. | Usługi obce | 908401,82 | 983113,63 |
| IV. | Podatki i opłaty | 40623,73 | 47716,18 |
| V. | Wynagrodzenia | 1802308,85 | 1801051,59 |
| VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 357616,56 | 342845,66 |
| VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 23707,76 | 26111,15 |
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | |
| C. | Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A - B) | -2415956,34 | -2204878,28 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | 2570490,28 | 2152965,61 |
| I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II. | Dotacje | 2019093,51 | 2068477,15 |
| III. | Inne przychody operacyjne | 551396,77 | 84488,46 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 58381,27 | 7770,36 |
| I. | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| III. | Inne koszty operacyjne | 58381,27 | 7770,36 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | 96152,67 | -59683,03 |
| G. | Przychody finansowe | 856,31 | 853,49 |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | |
| | - od jednostek powiązanych | | |
| II. | Odsetki, w tym: | 856,31 | 853,49 |
| | - od jednostek powiązanych | | |
| III. | Zysk ze zbycia inwestycji | | |
| IV. | Aktualizacja wartości inwestycji | | |
| V. | Inne | | |
| H. | Koszty finansowe | 0,57 | 193,85 |
| I. | Odsetki, w tym: | 0,57 | 193,85 |
| | - dla jednostek powiązanych | | |
| II. | Strata ze zbycia inwestycji | | |
| III. | Aktualizacja wartości inwestycji | | |
| IV. | Inne | | |
| I. | Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H) | 97008,41 | -59023,39 |
| J. | Podatek dochodowy | 72 | 82,00 |
| K. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| L. | Zysk (strata) netto (I.-J-K) | 96936,41 | -59105,39 |

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Dodatkowe informacje do bilansu.

- 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.

1.1 szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

| Lp. | Określenie grupy składników majątku trwałego | Stan na początek roku | Przychody | | | | | Razem zwiększenia wartości początkowej | Rozchody | | | | Razem zmniejszenia wartości początkowej | Stan na koniec roku |
|-----|---|-----------------------|-------------------------|--------------|------------------------|--|-------------------------|--|----------|------------|-----------------------------------|------------------------------------|---|---------------------|
| | | | z bezpośredniego zakupu | z inwestycji | z leasingu finansowego | przekazanie -akt notarialny-samorząd województwa | nadwyżki inwentarycyjne | | sprzedaz | likwidacja | utrata na skutek zdarzeń losowych | przekazanie nieodpłatne, darowizna | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | 593 805,54 | | | | | | | | | | | | 593805,54 |
| 2 | Środki trwałe | 3 380062,95 | | | | | | | | | | | | 3365375,89 |
| | a) grunty własne | 62 127,98 | | | | | | | | | | | | 62127,98 |
| | b) Budynki i budowle | 2 553 973,63 | | | | | | | | | | | | 2553973,63 |
| | c) maszyny urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 383826,47 | 4873,54 | | | | | 4873,54 | | 19560,60 | | | 19560,60 | 369139,41 |
| | d) urządzenia techniczne | 32 808,57 | | | | | | | | | | | | 32808,57 |
| | e) pozostałe środki trwałe | 347326,30 | | | | | | | | | | | | 347326,30 |
| 3 | Inwestycje rozpoczęte | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | Razem rzeczowy majątek trwały (poz. 2+3) | 3 380062,95 | 4873,54 | | | | | 4873,54 | | 19560,60 | | | 19560,60 | 3365375,89 |

1.2 szczegółowy zakres umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

| Lp. | Określenie grupy składników majątku trwałego | Stan na początek roku | Zwiększenia | | | Zmniejszenia | | | | | Stan na koniec roku |
|-----|--|-----------------------|-------------|--|-----------|--------------|------------|-----------------------------------|-----------------------|----------|---------------------|
| | | | amortyzacja | przekaza nie-akt notarialny samorząd województwa | razem | sprzedaż | likwidacja | utrata na skutek zdarzeń losowych | przekazanie odpłatnie | razem | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | 584856,17 | | | | | | | | | 584856,17 |
| 2 | Środki trwałe | 1541798,21 | | | | | | | | | 1604035,29 |
| | a) grunty własne | | | | | | | | | | |
| | b) Budynki i budowle | 833156,13 | 64602,42 | | 64 602,42 | | | | | | 897758,55 |
| | c) maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 380238,61 | 4806,25 | | 4806,25 | | 19560,60 | | | 19560,60 | 365484,26 |
| | d) urządzenia techniczne | 10291,97 | 484,51 | | 484,51 | | | | | | 10776,48 |
| | e) pozostałe środki trwałe | 318111,50 | 11904,50 | | 11904,50 | | | | | | 330016,00 |
| 3 | Inwestycje rozpoczęte | | | | | | | | | | |
| 4 | Razem rzeczowy majątek trwały (poz. 2+3) | 1541798,21 | 81797,68 | | 81797,68 | | | | | | 1604035,29 |

2. Dokonane w trakcie roku obrotowego odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

4. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste.

| L.p. | | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w ciągu roku | | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|-----------------------------|----------------------------------|---------------------|--------------|--------------------------------|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Powierzchnia (m2) | 3062 | | | 3062 |
| 2 | Wartość (tys. Zł.) | 62127,98 | | | 62127,98 |

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

| Lp. | Treść | Stan na początek roku | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na 31.12.2018 r. |
|-----|---|-----------------------|-------------|---------------|-------------|-----------------------|
| 1 | Odpisy aktualizujące wartość należności | | | | | |
| a) | Z tytułu dostaw i usług | 3912,00 | 3990,00 | 22,59 | | 7879,41 |
| b) | Dochodzone na drodze sądowej | 2000,00 | | | | 2000,00 |
| c) | Inne | 0,00 | | | | |
| | Razem | 5912,00 | 3990,00 | 22,59 | | 9879,41 |

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

| L.p | Treść | Fundusz założycielski |
|-----|--|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | 1. Stan na początek roku obrotowego | 1 728 360,98 |
| 2 | 2. Zwiększenia : a/ dotacje na inwestycje i cele rozwojowe: w tym: od organu założycielskiego z budżetu państwa z jednostek samorządu terytorialnego b/ dary mające charakter majątku trwałego: w tym: od organu założycielskiego c/ dary przeznaczone na cele rozwojowe w tym: od organu założycielskiego | |
| 3 | 3. Zmniejszenia : a/ przekazanie środka trwałego (budynku) b/ niezamortyzowana część wartości początkowej środków trwałych (przed dn.01.07.2011 r) | |
| 4 | Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3=4) | 1728360,98 |

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

Nie dotyczy

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

| L.p. | Treść | Kwota w zł |
|------|--|------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| | Ogółem zysk (strata) do podziału: | -59105,39 |
| | <i>w tym na:</i> | |
| 1 | Przebieganie zysku na Fundusz Zakładu | 0 |
| 2 | Przebieganie zysku na pokrycie straty finansowej za lata ubiegłe | 0 |
| 3 | Przebieganie straty na niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych | -59105,39 |
| 4 | Pokrycie straty z Funduszu Zakładu | 0,00 |

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

13. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie dotyczy

14. Wykaz istotnych 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. | Tytuły | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego | Różnica /3-4/ |
|------|---|----------------------------------|--------------------------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | Ogółem czynne rozliczenia kosztów w tym : | 1702,50 | 898,00 | 804,50 |
| | Koszty uruchomienia nowej działalności | 0,00 | 0,00 | X |
| | Prenumerata | 1702,50 | 898,00 | 804,50 |
| | Pozostałe | 0,00 | 0,00 | X |
| | Ogółem bierne rozliczenia kosztów w tym: | | | |
| | Nagrody jubileuszowe | 0,00 | 0,00 | X |
| | Odprawy emerytalne | 0,00 | 0,00 | X |
| | Badanie sprawozdania finansowego | 0,00 | 0,00 | X |
| | Pozostałe | 0,00 | 0,00 | X |
| | Ogółem przychody przyszłych okresów w tym: | 0,00 | 0,00 | |
| | Zapłaty za przyszłe świadczenia | 0,00 | 0,00 | X |
| | Kwoty podwyższające należności lub roszczenia | 0,00 | 0,00 | X |
| | Nadwyżki dodatnich różnic nad ujemnymi | 0,00 | 0,00 | X |
| | Subwencje i dopłaty na cele inwestycyjne | 363522,38 | 302765,30 | 60757,08 |

15. Podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

| Lp. | Treść/Rodzaj | Krótkoterminowe | Długoterminowe |
|-----|--|-----------------|----------------|
| I. | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w tym: | 176286,66 | 242008,22 |
| 1. | Kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Pozostałe zobowiązania | 109337,10 | 0,00 |
| 3. | Fundusze specjalne | 6192,48 | 0,00 |
| 4. | Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe | 60757,08 | 242008,22 |
| II. | Należności | 69797,95 | |
| 1. | Należności od pozostałych jednostek | 69797,95 | |

16. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, niewykazanych w bilansie, ze skazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie dotyczy

17. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane w wartości godziwej.

Nie dotyczy

18. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Na PWOMP nie ciąży zobowiązanie wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

II. Objasnienia do rachunku zysków i strat.

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

| L.p. | Wyszczególnienie | Pozostali odbiorcy |
|------|---|--------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| | 1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych <i>w tym:</i> | 1231670,10 |
| | Porady specjalistyczne | 147690,88 |
| | Przychody ze sprzedaży usług medycznych | 1083154,42 |
| | 2. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług (dzierżawa pomieszczeń) | 824,80 |
| | 3. Przychody ze sprzedaży programów promocji zdrowia | 0,00 |
| | 4. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów <i>w tym:</i> | 0,00 |
| | Pozostałe środki trwałe | 0,00 |

2. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

| Lp. | Treść | I-XII.2017 r. | I-XII.2018 r. |
|-----|----------------------------------|---------------------|-------------------|
| 1. | Zużycie materiałów i energii | 142 976,32 | 151210,49 |
| 2. | Usługi obce | 908 401,82 | 983113,63 |
| 3. | Wynagrodzenia | 1 802 308,85 | 1801051,59 |
| 4. | Świadczenia na rzecz pracowników | 357 616,56 | 342845,66 |
| 5. | Amortyzacja | 426 650,06 | 84499,68 |
| 6. | Podatki i opłaty | 40 623,73 | 47716,18 |
| 7. | Pozostałe koszty | 23 707,76 | 26111,15 |
| | Ogółem | 3 702 285,10 | 3436548,38 |

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie dotyczy

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

**PRZYCHÓD
BILANSOWY 3385489,20**

| KWOTA | UWAGI |
|-------------------|--------------------------------------|
| 0 | WYŁĄCZENIA |
| | |
| | |
| 3385489,20 | PRZYCHÓD DO CELÓW PODATKOWYCH |

KOSZTY
BILANSOWE 3760666,94

| KWOTA | UWAGI |
|-------------------|--|
| 193,85 | kary, odsetki karne |
| 2068477,15 | koszty pokryte dotacją (działalność statutowa) |
| 17233,85 | koszty pokryte dotacją (mz - rezydenci) |
| 27011,94 | skł ZUS od wynagrodzeń XII/2018 |
| -23081,47 | skł ZUS od wynagrodzeń XII/2017 |
| 15052,00 | pdof za mc XII/2018 |
| 2104887,32 | WYŁĄCZENIA |
| | |
| 1339625,27 | KOSZTY DO CELÓW PODATKOWYCH |

DOCHÓD 2045863,93

Zysk podatkowy za 2018 rok wynosi : 2 045863,93

Zysk podatkowy w wysokości 2045863,93 zł został przeznaczony na cele statutowe PWOMP, natomiast od pozostałej kwoty 432,00 zł naliczono podatek dochodowy od osób prawnych w kwocie 82,00 zł.

Do kosztów nie związanych z działalnością statutową w 2018 r. zalicza się:

| KWOTA | TYTUŁ |
|---------------|---|
| 193,85 | kary, odsetki karne |
| 238,39 | Spisane należności, różnice zapłaty |
| 432,24 | podstawa opodatkowania |
| 432 | Podstawa opodatkowania po zaokrągleniu |

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady niefinansowe na aktywa trwałe.

Nie dotyczy

10. Informacje o kwotach i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie dotyczy

III. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu i RZiS.

1. Pozycje sprawozdania finansowego wyrażone w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.

Nie dotyczy

IV. Objaśnienia dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów uwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie dotyczy

2. Transakcje (wraz z ich kwotami) zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

Nie dotyczy

3. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe.

| Wyszczególnienie | Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym | Kobiety | Mężczyźni | Przeciętna Liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym |
|----------------------------------|---|----------------|------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Pracownicy ogółem | 35,58 | 32,75 | 2,83 | 39,33 |
| W tym: | | | | |
| Wyższy personel medyczny | 10,83 | 10,75 | 0,08 | 14,08 |
| Średni personel medyczny | 8,75 | 7,75 | 1 | 9,33 |
| Personel pomocniczy | 6,58 | 6,58 | 0 | 6,67 |
| Pracownicy obsługi | 1 | 1 | 0 | 1 |
| Pracownicy administracji-biurowi | 8,42 | 6,67 | 1,75 | 8,25 |

4. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych za rok obrotowy.

Nie dotyczy

5. Kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki.

Nie dotyczy

6. Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy.

Nie dotyczy

V. Objasnienia niektórych zdarzeń.

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

Nie dotyczy

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

Nie wystąpiły w roku obrotowym jak i roku go poprzedzającym.

- 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 dotyczy

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

Nie dotyczy

VI. Objasnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych.

- 1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.**

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

- 3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.**

Nie dotyczy

- 4. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.**

Nie dotyczy

VII. Informacje o połączeniu spółek.

1. Informacje o połączeniu z innym podmiotem.

Nie dotyczy

VIII. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

1. Opis 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.

Brak niepewności co do możliwości kontynuowania działalności. Działalność statutowa PWOMP w 2019 roku będzie kontynuowana.

IX. Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki.

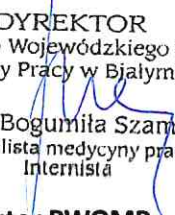
1. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Nie wystąpiły

Białystok, dnia 28.03.2019 r.

Główny księgowy:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Teresa Korzeniecka

DYREKTOR
Podlaskiego Wojewódzkiego Ośrodka
Medycyny Pracy w Białymstoku

Dr n. med. Bogumiła Szamałowicz
Specjalista medycyny pracy
Internista
Dyrektor PWOMP:

**ERRATA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO PODLASKIEGO
WOJEWÓDZKIEGO OŚRODKA MEDYCYNY PRACY W BIAŁYMSTOKU
ZA 2018 ROK**

BILANS – 31.12.2017r

Było :

poz. A. II e (inne środki trwałe) - 9.689,75

Powinno być :

poz. A. II e (inne środki trwałe) - 29.689,75

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I Dodatkowe informacje do bilansu

Było :

I. 18 Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Na PWOMP nie ciąży zobowiązanie wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Powinno być :

I. 18 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT.

Środki pieniężne na rachunku VAT nie wystąpiły.

Poprawiony w dniu 17 maja 2019 roku BILANS i DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA w załączeniu. Pozostałe części sprawozdania finansowego sporządzonego 28.03.2019 r (Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, Rachunek zysków i strat) pozostają bez zmian.

Gł. Księgowy

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Teresa Korzeniacka

Dyrektor

DYREKTOR
Podlaskiego Wojewódzkiego Ośrodka
Medycyny Pracy w Białymstoku
Dr n. med. Bogumiła Szamatowicz
Specjalista medycyny pracy
Internista

BILANS

| PODLASKI WOJEWÓDZKI OŚRODEK MEDYCYNY PRACY W BIAŁYMSTOKU | | | |
|---|---|---------------------|-------------------|
| Bilans na dzień | | 31.12.2017 | 31.12.2018 |
| Aktywa | | | |
| A. | Aktywa trwale | 1 838 264,74 | 1761340,6 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | | 0 |
| 1. | Koszty zakończonych prac rozwojowych | | |
| 2. | Wartość firmy | | |
| 3. | Inne wartości niematerialne i prawne | | |
| 4. | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | |
| II. | Rzeczowe aktywa trwale | 1 838 264,74 | 1761340,6 |
| 1. | Środki trwale | 1 838 264,74 | 1761340,6 |
| a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 62 127,98 | 62127,98 |
| b) | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1 742 859,14 | 1678256,72 |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | 3 587,87 | 5708,40 |
| d) | środki transportu | | |
| e) | inne środki trwale | 29 689,75 | 15247,50 |
| 2. | Środki trwale w budowie | | |
| 3. | Zaliczki na środki trwale w budowie | | |
| III. | Należności długoterminowe | | 0 |
| 1. | Od jednostek powiązanych | | |
| 2. | Od pozostałych jednostek | | |
| IV. | Inwestycje długoterminowe | | 0 |
| 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 | | |
| b) | w pozostałych jednostkach | | |
| | - udziały lub akcje | | |
| | - inne papiery wartościowe | | |
| | - udzielone pożyczki | | |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| 4. | Inne inwestycje długoterminowe | | |
| V. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | 0 |
| 1. | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | | |
| B. | Aktywa obrotowe | 188 927,21 | 169831,51 |
| I. | Zapasy | | 0 |
| 1. | Materiały | | |
| 2. | Półprodukty i produkty w toku | | |
| 3. | Produkty gotowe | | |
| 4. | Towary | | |
| 5. | Zaliczki na dostawy | | |
| II. | Należności krótkoterminowe | 81 529,09 | 69797,95 |
| 1. | Należności od jednostek powiązanych | 11 905,50 | 14220,5 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 11 905,50 | 14220,50 |
| | - do 12 miesięcy | 6 852,10 | 14220,50 |
| | - powyżej 12 miesięcy | 5 053,40 | |

| | | | |
|---|--|---------------------|-------------------|
| b) | inne | | |
| 2. | Należności od pozostałych jednostek | 69 623,59 | 55577,45 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 65 931,21 | 50790,15 |
| | - do 12 miesięcy | 46 424,21 | 50790,15 |
| | - powyżej 12 miesięcy | 19 507,00 | |
| b) | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 608,06 | 997,95 |
| c) | inne | 3 084,32 | 3789,35 |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | | |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe | 105 695,62 | 99135,56. |
| 1. | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 105 695,62 | 99135,56 |
| 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 | 105 695,62 | 99135,56 |
| | - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 105 695,62 | 99135,56 |
| | - inne środki pieniężne | | |
| | - inne aktywa pieniężne | | |
| 2. | Inne inwestycje krótkoterminowe | | |
| IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 1 702,50 | 898,00 |
| | AKTYWA RAZEM | 2 027 191,95 | 1931172,11 |
| PODLASKI WOJEWÓDZKI OŚRODEK MEDYCYNY PRACY W BIAŁYMSTOKU | | 31.12.2017 | 31.12.2018 |
| Pasywa | | | |
| A. | Kapitał (fundusz) własny | 1 571 982,62 | 1512877,23 |
| I. | Kapitał (fundusz) podstawowy | 1 728 360,98 | 1728360,98 |
| II. | Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna) | | |
| III. | Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna) | | |
| IV. | Kapitał (fundusz) zapasowy | | |
| V. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | | |
| VI. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | | |
| VII. | Zysk (strata) z lat ubiegłych | (253 314,77) | -156378,36 |
| VIII. | Zysk (strata) netto | 96 936,41 | -59105,39 |
| IX. | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| B. | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 455 209,33 | 418294,88 |
| I. | Rezerwy na zobowiązania | | |
| 1. | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| 2. | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | | |
| | - długoterminowa | | |
| | - krótkoterminowa | | |
| 3. | Pozostałe rezerwy | | |
| | - długoterminowe | | |
| | - krótkoterminowe | | |
| II. | Zobowiązania długoterminowe | | |

| | | | |
|-------------|--|---------------------|-------------------|
| 1. | Wobec jednostek powiązanych | | |
| 2. | Wobec pozostałych jednostek | | |
| a) | kredyty i pożyczki | | |
| b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| c) | inne zobowiązania finansowe | | |
| d) | inne | | |
| III. | Zobowiązania krótkoterminowe | 91 686,95 | 115529,58 |
| 1. | Wobec jednostek powiązanych | 182,66 | 494,40 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 182,66 | 494,40 |
| | - do 12 miesięcy | 182,66 | 494,40 |
| | - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) | inne | | |
| 2. | Wobec pozostałych jednostek | 87 937,77 | 108842,70 |
| a) | kredyty i pożyczki | | |
| b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| c) | inne zobowiązania finansowe | | |
| d) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 27 587,61 | 30363,28 |
| | - do 12 miesięcy | 27 587,61 | 30363,28 |
| | - powyżej 12 miesięcy | | |
| e) | zaliczki otrzymane na dostawy | | |
| f) | zobowiązania wekslowe | | |
| g) | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 60 350,16 | 78472,78 |
| h) | z tytułu wynagrodzeń | | 6,64 |
| i) | inne | | |
| 3. | Fundusze specjalne | 3 566,52 | 6192,48 |
| IV. | Rozliczenia międzyokresowe | 363 522,38 | 302765,3 |
| 1. | Ujemna wartość firmy | | |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 363 522,38 | 302765,3 |
| | - długoterminowe | 302 765,30 | 242008,22 |
| | - krótkoterminowe | 60 757,08 | 60757,08 |
| | PASYWA RAZEM | 2 027 191,95 | 1931172,11 |

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Dodatkowe informacje 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.

1.1 Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

| Lp. | Określenie grupy składników majątku trwałego | Stan na początek roku | Przychody | | | | | Razem zwiększenia wartości początkowej | Rozchody | | | | Razem zmniejszenia wartości początkowej | Stan na koniec roku |
|-----|---|-----------------------|-------------------------|--------------|------------------------|--|---------------------------|--|----------|------------|-----------------------------------|------------------------------------|---|---------------------|
| | | | z bezpośredniego zakupu | z inwestycji | z leasingu finansowego | przekazanie -akt notarialny-samorząd województwa | nadwyżki inwentaryzacyjne | | sprzedaż | likwidacja | utrata na skutek zdarzeń losowych | przekazanie nieodpłatne, darowizna | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | 593 805,54 | | | | | | | | | | | | 593805,54 |
| 2 | Środki trwałe | 3 380062,95 | | | | | | | | | | | | 3365375,89 |
| | a) grunty własne | 62 127,98 | | | | | | | | | | | | 62127,98 |
| | b) Budynki i budowle | 2 553 973,63 | | | | | | | | | | | | 2553973,63 |
| | c) maszyny urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 383826,47 | 4873,54 | | | | | 4873,54 | | 19560,60 | | | 19560,60 | 369139,41 |
| | d) urządzenia techniczne | 32 808,57 | | | | | | | | | | | | 32808,57 |
| | e) pozostałe środki trwałe | 347326,30 | | | | | | | | | | | | 347326,30 |
| 3 | Inwestycje rozpoczęte | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | Razem rzeczowy majątek trwały (poz. 2+3) | 3 380062,95 | 4873,54 | | | | | 4873,54 | | 19560,60 | | | 19560,60 | 3365375,89 |

1.2 szczegółowy zakres umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

| Lp. | Określenie grupy składników majątku trwałego | Stan na początek roku | Zwiększenia | | | Zmniejszenia | | | | | Stan na koniec roku |
|-----|--|-----------------------|-------------|---|-----------|--------------|------------|-----------------------------------|-------------------------|----------|---------------------|
| | | | amortyzacja | przekazania akt notarialnych samorząd województwa | razem | sprzedaż | likwidacja | utrata na skutek zdarzeń losowych | przeznaczenie odpłatnie | razem | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | 584856,17 | | | | | | | | | 584856,17 |
| 2 | Środki trwałe | 1541798,21 | | | | | | | | | 1604035,29 |
| | a) grunty własne | | | | | | | | | | |
| | b) Budynki i budowle | 833156,13 | 64602,42 | | 64 602,42 | | | | | | 897758,55 |
| | c) maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 380238,61 | 4806,25 | | 4806,25 | | 19560,60 | | | 19560,60 | 365484,26 |
| | d) urządzenia techniczne | 10291,97 | 484,51 | | 484,51 | | | | | | 10776,48 |
| | e) pozostałe środki trwałe | 318111,50 | 11904,50 | | 11904,50 | | | | | | 330016,00 |
| 3 | Inwestycje rozpoczęte | | | | | | | | | | |
| 4 | Razem rzeczowy majątek trwały (poz. 2+3) | 1541798,21 | 81797,68 | | 81797,68 | | | | | | 1604035,29 |

- 2. Dokonane w trakcie roku obrotowego odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.**

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

| L.p. | | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w ciągu roku | | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|-----------------------------|----------------------------------|---------------------|--------------|--------------------------------|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Powierzchnia (m2) | 3062 | | | 3062 |
| 2 | Wartość (tys. Zł.) | 62127,98 | | | 62127,98 |

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

Nie dotyczy

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.

Nie dotyczy

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

| Lp. | Treść | Stan na początek roku | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na 31.12.2018 r. |
|-----|---|-----------------------|-------------|---------------|-------------|-----------------------|
| 1 | Odpisy aktualizujące wartość należności | | | | | |
| a) | Z tytułu dostaw i usług | 3912,00 | 3990,00 | 22,59 | | 7879,41 |
| b) | Dochodzone na drodze sądowej | 2000,00 | | | | 2000,00 |
| c) | Inne | 0,00 | | | | |
| | Razem | 5912,00 | 3990,00 | 22,59 | | 9879,41 |

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

| L.p | Treść | Fundusz założycielski |
|-----|---|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | 1. Stan na początek roku obrotowego | 1 728 360,98 |
| 2 | 2. Zwiększenia : a/ dotacje na inwestycje i cele rozwojowe: <i>w tym:</i> od organu założycielskiego z budżetu państwa z jednostek samorządu terytorialnego b/ dary mające charakter majątku trwałego: <i>w tym:</i> od organu założycielskiego c/ dary przeznaczone na cele rozwojowe <i>w tym:</i> od organu założycielskiego | |
| 3 | 3. Zmniejszenia : a/ przekazanie środka trwałego (budynku) b/ niezamortyzowana część wartości początkowej środków trwałych (przed dn.01.07.2011 r) | |
| 4 | Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3=4) | 1728360,98 |

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

Nie dotyczy

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

| L.p. | Treść | Kwota w zł |
|------|--|------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| | Ogółem zysk (strata) do podziału: | -59105,39 |
| | <i>w tym na:</i> | |
| 1 | Przebieganie zysku na Fundusz Zakładu | 0 |
| 2 | Przebieganie zysku na pokrycie straty finansowej za lata ubiegłe | 0 |
| 3 | Przebieganie straty na niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych | -59105,39 |
| 4 | Pokrycie straty z Funduszu Zakładu | 0,00 |

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

13. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie dotyczy

14. Wykaz istotnych 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. | Tytuły | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego | Różnica /3-4/ |
|------|---|----------------------------------|--------------------------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | Ogółem czynne rozliczenia kosztów <i>w tym :</i> | 1702,50 | 898,00 | 804,50 |
| | Koszty uruchomienia nowej działalności | 0,00 | 0,00 | X |
| | Prenumerata | 1702,50 | 898,00 | 804,50 |
| | Pozostałe | 0,00 | 0,00 | X |
| | Ogółem bierne rozliczenia kosztów <i>w tym:</i> | | | |
| | Nagrody jubileuszowe | 0,00 | 0,00 | X |
| | Odprawy emerytalne | 0,00 | 0,00 | X |
| | Badanie sprawozdania finansowego | 0,00 | 0,00 | X |
| | Pozostałe | 0,00 | 0,00 | X |
| | Ogółem przychody przyszłych okresów <i>w tym:</i> | 0,00 | 0,00 | |
| | Zapłaty za przyszłe świadczenia | 0,00 | 0,00 | X |
| | Kwoty podwyższające należności lub roszczenia | 0,00 | 0,00 | X |
| | Nadwyżki dodatnich różnic nad ujemnymi | 0,00 | 0,00 | X |
| | Subwencje i dopłaty na cele inwestycyjne | 363522,38 | 302765,30 | 60757,08 |

15. Podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

| Lp. | Treść/Rodzaj | Krótkoterminowe | Długoterminowe |
|-----|--|-----------------|----------------|
| I. | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w tym: | 176286,66 | 242008,22 |
| 1. | Kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Pozostałe zobowiązania | 109337,10 | 0,00 |
| 3. | Fundusze specjalne | 6192,48 | 0,00 |
| 4. | Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe | 60757,08 | 242008,22 |
| II. | Należności | 69797,95 | |
| 1. | Należności od pozostałych jednostek | 69797,95 | |

16. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, niewykazanych w bilansie, ze skazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie dotyczy

17. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane w wartości godziwej.

Nie dotyczy

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT.

Środki pieniężne na rachunku VAT nie wystąpiły.