

**Agnieszka
Malinows
ka**

Elektronicznie
podpisany przez
Agnieszka
Malinowska
Data: 2019.03.21
10:43:21 +01'00'

**Hanna
Bożena
Waniewsk
a**

Elektronicznie
podpisany przez
Hanna Bożena
Waniewska
Data: 2019.03.21
11:29:17 +01'00'

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

WOJEWÓDZKIEJ STACJI

POGOTOWIA RATUNKOWEGO

SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO

ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ

W ŁOMŻY

ZA ROK 2018

Sprawozdanie Finansowe Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego Samodzielnego

Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łomży za rok 2018 składa się z:

1. Wprowadzenia do sprawozdania finansowego
2. Bilansu
3. Rachunku zysków i strat
4. Zestawienia zmian w kapitale własnym
5. Rachunku przepływów pieniężnych
6. Dodatkowych informacji i objaśnień

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2018

1. Nazwa organizacji

Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego Samodzielny Publiczny Zakład Opieki
Zdrowotnej w Łomży

2. Siedziba organizacji

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

3. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

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

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

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

4. Organ rejestrowy

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

Numer KRS: 0000059165

Data wpisu: 05.11.2001

Nr ewidencji podatkowej NIP: 7181622676

REGON: 450192689

5. Czas trwania działalności jednostki

Jednostka została utworzona na czas nieograniczony

6. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2018 do 31.12.2018r., oraz porównywalne dane za
okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 r.

7. Informacje o sprawozdaniu finansowym łącznym:

Jednostka nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających bilans.

8. Założenie kontynuowania działalności:

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

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

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

9. Informacje o połączeniu spółek:

Nie dotyczy.

10. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

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

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

EWIDENCJA AKTYWÓW TRWAŁYCH I OBROTOWYCH

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

o wartości od 100 zł do 3.500 zł obejmuje się ewidencją ilościowo-wartościową, a przedmioty do 100 zł ewidencją ilościową.

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

METODY WYCENY

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

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

USTALENIE WYNIKU FINANSOWEGO

Wynik finansowy WSPR SP ZOZ w Łomży ustalany jest w oparciu o sporządzony rachunek zysków i strat (RZiS) w wariantcie porównawczym. Na wynik finansowy składają się następujące elementy:

- I. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi (odpowiednie wiersze pozycji A)
 - a) przychody netto ze sprzedaży produktów w tym:
 - przychody z realizacji świadczeń medycznych w zakresie ratownictwa medycznego i transportu sanitarnego,
 - przychody niemedyczne (w tym najem pomieszczeń, sprzętu medycznego, usługi Stacji Kontroli Pojazdów i warsztatu itp.);
 - b) zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna);
 - c) koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki;
 - d) przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów;
- II. Koszty działalności operacyjnej (odpowiednie wiersze pozycji B)

Wyrażają wartościowe, celowe zużycie rzeczowych składników trwałych i obrotowych, usług obcych oraz pracy ludzkiej. Obejmują wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenach nabycia ustaloną na podstawie zapisów księgowych na kontach zespołu 7 oraz koszty proste ewidencjonowane w ciągu roku na kontach zespołu 4, dotyczące wszystkich rodzajów i odmian działalności prowadzonych przez WSPR SP ZOZ w Łomży, tj.:

- a) amortyzację
- b) zużycie materiałów i energii
- c) usługi obce
- d) podatki i opłaty
- e) wynagrodzenia
- f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia
- g) pozostałe koszty rodzajowe

III. Pozostałe przychody operacyjne (wiersz D)

Obejmujące przychody związane pośrednio z działalnością operacyjną WSPR SP ZOZ w Łomży, które to w rachunku zysków i strat prezentuje się w pozycjach:

- a) zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych (wiersz D.I)
- b) dotacje (wiersz D.II)
- c) aktualizacja wartości aktywów niefinansowych (D III)
- d) pozostałe przychody operacyjne (wiersz D.IV),

IV. Pozostałe koszty operacyjne (wiersz E) - obejmujące koszty związane pośrednio z działalnością operacyjną WSPR SP ZOZ w Łomży, które to w rachunku zysków i strat prezentuje się w pozycjach:

- a) strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych (wiersz E.I)
- b) aktualizacja wartości aktywów niefinansowych (wiersz E.II)
- c) inne koszty operacyjne (wiersz E.III),

V. Przychody finansowe (wiersz G) - obejmujące:

- a) dywidendy i udziały w zyskach (wiersz GI)
- b) odsetki (wiersz G.II),
- c) zysk ze z tytułu rozchodu aktywów finansowych (wiersz G.III)
- d) aktualizacja wartości aktywów finansowych (wiersz G.IV)
- e) inne przychody (wiersz G.V),

VI. Koszty finansowe (wiersz H) - obejmujące:

- a) odsetki (wiersz H.I),
- b) stratę z tytułu rozchodu aktywów finansowych (wiersz H.II),
- c) aktualizacja wartości aktywów finansowych(wiersz H.III) ,
- d) inne (wiersz H.IV).

Wynik finansowy WSPR SP ZOZ w Łomży ustalany jest w następujący sposób:

- a) Zysk (strata) ze sprzedaży (wiersz C) stanowi różnicę pomiędzy przychodami netto ze sprzedaży i zrównanymi z nimi (wiersz A), a kosztami działalności operacyjnej (wiersz B).
- b) Zysk (strata) z działalności operacyjnej (wiersz F) stanowi różnicę pomiędzy sumą zysku ze sprzedaży (wiersz C) i pozostałych przychodów operacyjnych (wiersz E), a pozostałymi kosztami operacyjnymi.
- c) Zysk (strata) brutto (wiersz I) stanowi różnicę pomiędzy sumą zysku (straty) z działalności operacyjnej (wiersz F) i przychodów finansowych (wiersz G), a kosztami finansowymi (wiersz H).
- d) Zysk (strata) netto ustalany jest przez pomniejszenie wyniku brutto o podatek dochodowy i inne obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego.

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

USTALENIE SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- Rachunek zysków i strat sporządzany jest metodą porównawczą a rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.
- Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym podaje się w złotych i groszach.

8.03.2018 *A. Malinowska*
Główny Księgowy
Agnieszka Malinowska
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkow
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Łomży
8.03.2018 *H. Główny*
Hanna Bożena Waniewska
(Data i podpis kierownika jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017			rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A	Aktywa trwale	7 145 084,08	7 232 085,83	A	Kapitał (fundusz) własny	6 722 894,74	7 286 300,01
I	Wartości niematerialne i prawne	186 098,28	306 656,63	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 358 438,55	3 358 438,55
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	5 966 753,11	5 966 753,11
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	186 098,28	306 656,63	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwale	6 958 985,80	6 925 429,20	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwale	6 529 744,24	6 885 711,38		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	500 945,43	500 945,43		– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 124 788,09	3 217 963,16	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 038 891,65	-2 286 059,40
c)	urządzenia techniczne i maszyny	168 168,31	143 714,73	VI	Zysk (strata) netto	-563 405,27	247 167,75
d)	środki transportu	2 528 952,70	2 661 286,20	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwale	206 889,71	361 801,86	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 468 960,20	6 488 363,72
2	Środki trwale w budowie	429 241,56	39 717,82	I	Rezerwy na zobowiązania	2 788 557,45	2 808 484,01
3	Zaliczki na środki trwale w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 788 557,45	2 786 617,88
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa	2 271 468,80	2 260 184,28
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa	517 088,65	526 433,60
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	21 866,13
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe	0,00	21 866,13
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 210 685,15	2 209 559,52
	– 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	2 068 144,50	1 989 975,66
B	Aktywa obrotowe	6 046 770,86	6 542 577,90	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	300 718,83	299 666,17	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	300 718,83	299 666,17	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	635 362,60	636 953,97
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	635 362,60	636 953,97
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	248 615,97	453 649,89	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	851 520,70	807 677,08
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	532 208,22	496 977,55
	– do 12 miesięcy			i)	inne	49 052,98	48 367,06
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	142 540,65	219 583,86
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 469 717,60	1 470 320,19
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 469 717,60	1 470 320,19
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	1 256 609,37	1 217 744,16
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	213 108,23	252 576,03
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	248 615,97	453 649,89				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	107 276,47	296 346,35				
	– do 12 miesięcy	107 276,47	296 346,35				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	18 576,00	0,00			
c)	inne	122 763,50	157 303,54			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	5 479 498,12	5 783 677,31			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 479 498,12	5 783 677,31			
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	5 479 498,12	5 783 677,31			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 479 498,12	5 783 296,72			
	– inne środki pieniężne	0,00	380,59			
	– inne aktywa pieniężne	3 000 000,00	0,00			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17 937,94	5 584,53			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	13 191 854,94	13 774 663,73			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			13 191 854,94	13 774 663,73	

Główny Księgowy

8.03.2019

A. Malinowska
Agnieszka Malinowska

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

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

8.03.2019 H. Waniewska
Hanna Bożena Waniewska

(Data i podpis kierownika jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	18 793 602,39	19 654 395,48
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	18 795 541,96	19 525 291,93
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-1 939,57	129 003,55
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	100,00
B	Koszty działalności operacyjnej	19 699 498,31	19 879 788,53
I	Amortyzacja	1 000 329,57	1 196 604,63
II	Zużycie materiałów i energii	1 172 083,81	1 129 976,97
III	Usługi obce	5 395 954,41	5 792 170,98
IV	Podatki i opłaty, w tym:	121 250,79	124 399,16
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	9 603 482,28	9 307 970,10
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 294 656,00	2 229 464,89
	– emerytalne	889 574,29	848 075,68
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	111 741,45	99 101,80
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	100,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-905 895,92	-225 393,05
D	Pozostałe przychody operacyjne	280 511,79	444 430,06
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	260 602,59	435 484,73
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	19 909,20	8 945,33
E	Pozostałe koszty operacyjne	16 593,01	28 211,80
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	16 593,01	28 211,80
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-641 977,14	190 825,21
G	Przychody finansowe	78 763,39	76 209,38
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:	78 763,39	76 209,38
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	191,52	12,84
I	Odsetki, w tym:	191,52	12,84
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-563 405,27	267 021,75
J	Podatek dochodowy	0,00	19 854,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-563 405,27	247 167,75

8.03.2019
 (Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Główny Księgowy

A. Malinowska

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

8.03.2018
 (Data i podpis kierownika jednostki)

Waniewska

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 286 300,01	7 039 132,16
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 286 300,01	7 039 132,16
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 358 438,55	3 358 438,55
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 358 438,55	3 358 438,55
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 966 753,11	5 966 753,11
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 966 753,11	5 966 753,11
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	247 167,75	723 174,16
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	247 167,75	723 174,16
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	247 167,75	723 174,16
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	247 167,75	723 174,16
	- pokrycie straty zyskiem z roku 2016	0,00	723 174,16
	- pokrycie straty zyskiem z roku 2017	247 167,75	0,00
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-2 286 059,40	-3 009 233,56
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 286 059,40	-3 009 233,56
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	247 167,75	723 174,16
	- pokrycie straty zyskiem z roku 2017	247 167,75	0,00
	- pokrycie straty zyskiem z roku 2016	0,00	723 174,16
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 038 891,65	-2 286 059,40
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 038 891,65	-2 286 059,40
6.	Wynik netto	-563 405,27	247 167,75
	a) zysk netto	0,00	247 167,75
	b) strata netto	563 405,27	0,00
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 722 894,74	7 286 300,01
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 722 894,74	7 286 300,01

Główny Księgowy

8. 03. 2018

A. Malinowska
Agnieszka Malinowska

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

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

8.03.2018 r. Janowski

(Data i podpis kierownika jednostki)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

(metoda pośrednia)

Jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-563 405,27	247 167,75
II.	Korekty razem	833 790,51	679 405,47
1.	Amortyzacja	1 000 329,57	1 196 604,63
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-78 763,39	-76 209,38
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-74 100,00
5.	Zmiana stanu rezerw	-19 926,56	-107 137,42
6.	Zmiana stanu zapasów	-1 052,66	19 687,54
7.	Zmiana stanu należności	205 033,92	-17 266,79
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 125,63	63 063,28
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-272 956,00	-325 236,39
10.	Inne korekty		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	270 385,24	926 573,22
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	78 763,39	76 209,38
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	78 763,39	76 209,38
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	78 763,39	76 209,38
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki	78 763,39	76 209,38
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	913 327,82	1 180 221,13
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	913 327,82	1 180 221,13
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)	-834 564,43	-1 104 011,75
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	260 000,00	65 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	260 000,00	65 000,00
II.	Wydatki	0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	260 000,00	65 000,00
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-304 179,19	-112 438,53
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-304 179,19	-112 438,53
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	5 783 677,31	5 896 115,84
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	5 479 498,12	5 783 677,31
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

8.03.2019 A. Malinowska
 Agnieszka Malinowska
 Główny Księgowy

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

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

8.03.2018 H. Janińska
 Hanna Bożena Janińska
 (Data i podpis kierownika jednostki)

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2018

I. Informacje i objaśnienia do bilansu

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu obejmują w szczególności:

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

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

1c) Szczegółowy zakres zmian inwestycji długoterminowych

nie dotyczy;

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

nie dotyczy;

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

nie dotyczy;

4) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto;

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

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

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

nie dotyczy;

7) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego – załącznik nr 4;

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

nie dotyczy;

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

nie dotyczy;

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

Stratę netto w kwocie 563.405,27zł proponuje się pokryć funduszu zakładu WSPR SPZOZ w Łomży;

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

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

a. do 1 roku,

b. powyżej 1 roku do 3 lat,

c. powyżej 3 do 5 lat,

d. powyżej 5 lat
nie dotyczy;

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

nie dotyczy;

14) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie – załącznik nr 6 i 7;

15) W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

nie dotyczy;

16) Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych

nie dotyczy;

17) W przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednie skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego,

nie dotyczy;

18) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2017r. poz.1876),

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo – kredytowych (Dz. U. z 2017r. poz. 2065),

nie występują;

II. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

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

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług – załącznik nr 8

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

a) amortyzacji,

b) zużycia materiałów i energii,

- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych
nie dotyczy
- 3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe
nie występują
- 4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
nie występują
- 5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym
nie występują
- 6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto – załącznik nr 9
- 7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym – załącznik nr 10
- 8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym
nie występują
- 9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska – załącznik nr 11
- 10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
nie występują
- 11) informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych
nie występują

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

nie dotyczy

IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny. – załącznik nr 12

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

- 1) informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w

bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

nie występują

2) informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

nie występują

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

4) informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

nie dotyczy

5) informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

nie dotyczy

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

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

b) inne usługi atestacyjne,

c) usługi doradztwa podatkowego,

d) pozostałe usługi

Załącznik 14

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

1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

nie występują

2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

nie występują

3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu)

własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

nie występują

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

nie występują

VII. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji

1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,

b) procentowym udziale,

c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,

d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,

e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,

f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,

g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia

nie dotyczy

2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

nie dotyczy

3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy

nie dotyczy

4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępienie od konsolidacji,

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,

c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:

– przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,

– wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,

– wartość aktywów,

– przeciętne roczne zatrudnienie,

d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane

nie dotyczy

5) informacje o:

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym

sprawozdanie to jest dostępne

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

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

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;

nie dotyczy

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

nie dotyczy

IX. Zagrożenia dla kontynuowania działalności

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

nie występują

X. Pozostałe informacje i objaśnienia

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

nie dotyczy

8.03.2019 A. Malinowska
Główny Księgowy
Agnieszka Malinowska
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Łomży
8.03.2019 H. Janiak
Hanna Rozalia Waniewska
(Data o podpis kierownika jednostki)

Rzeczowe aktywa trwałe - wartość początkowa i ich umorzenie

Lp.	Grupa środków trwałych	Wartość początkowa				Umorzenie (amortyzacja)				Wartość netto na BZ (7-11-12)
		Stan brutto na BO	Przychody	Rozchody	Stan na BZ	Stan na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ	
1	2	3	4	6	7	8	9	10	11	13
1.	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	500 945,43			500 945,43				0,00	500 945,43
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 955 979,82			3 955 979,82	738 016,66	93 175,07		831 191,73	3 124 788,09
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	999 774,94	55 050,01	39 387,86	1 015 437,09	856 060,21	30 596,43	39 387,86	847 268,78	168 168,31
4.	Środki transportu	6 981 750,27	330 112,50		7 311 862,77	4 320 464,07	462 446,00		4 782 910,07	2 528 952,70
5.	Inne środki trwałe	3 826 077,39	135 812,57	100 237,51	3 861 652,45	3 464 275,53	290 724,72	100 237,51	3 654 762,74	206 889,71
6	Razem (1-5)	16 264 527,85	520 975,08	139 625,37	16 645 877,56	9 378 816,47	876 942,22	139 625,37	10 116 133,32	6 529 744,24
7	Środki trwałe w budowie	39 717,82	724 993,86	335 470,12	429 241,56					429 241,56
	Razem (6-7)	16 304 245,67	1 245 968,94	475 095,49	17 075 119,12	9 378 816,47	876 942,22	139 625,37	10 116 133,32	6 958 985,80

SPÓR. GŁÓWNY Księgowy
Agnieszka Malinowska

Zestawienie zmian wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie (K-) EKD 8514	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na Wnip	Razem
1	Wartość brutto na początek okresu			623 812,06		623 812,06
2	Zwiększenia z tytułu:					
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie					
-	z zakupu			2 829,00		2 829,00
-	nieodpłatne otrzymanie					
-	aport					
-	leasing finansowy					
-	aktualizacja wartości					
-	ulepszenia					
-	inne					
3	Zmniejszenia z tytułu:					
-	likwidacja					
-	sprzedaż					
-	nieodpłatne przekazanie					
-	aktualizacja wartości					
-	inne					
4	Wartość brutto na koniec okresu (1+2-3)			626 641,06		626 641,06
5	Umorzenie stan na początek okresu			317 155,43		317 155,43
6	Zwiększenie umorzenia z tytułu:			123 387,35		123 387,35
-	amortyzacja (umorzenie), w tym:			123 387,35		123 387,35
a	amortyzacja (umorzenie) stanowiąca koszty uzyskania			3 526,19		3 526,19
b	amortyzacja (umorzenie) nie stanowiąca kosztów uzyskania			119 861,16		119 861,16
-	nieodpłatne otrzymanie					
7	Zmniejszenie umorzenia z tytułu:					
-	likwidacja					
-	sprzedaż					
-	nieodpłatne przekazanie					
8	Umorzenie stan na koniec okresu (5+6-7)			440 542,78		440 542,78
9	Wartość bilansowa (4-8)			186 098,28		186 098,28

Sporz. A. Malinowska
Główny Księgowy
Agnieszka Malinowska

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

Nr inwentarzowy	Data nabycia	Nazwa środka	Wartość
S/4/000013	03-10-2016	Zestaw do SWD PRM	11 758,80
S/4/000014	03-10-2016	Zestaw do SWD PRM	11 758,80
S/4/000015	03-10-2016	Zestaw do SWD PRM	11 758,80
S/4/000016	03-10-2016	Zestaw do SWD PRM	11 758,80
S/4/000017	03-10-2016	Zestaw do SWD PRM	11 758,80
S/4/000018	03-10-2016	Zestaw do SWD PRM	11 758,80
S/4/000019	03-10-2016	Zestaw do SWD PRM	11 758,80
S/4/000020	30-12-2016	Router dostępowy Cisco	36 382,17
S/4/000021	30-12-2016	Przełącznik Catalyst	11 252,04
S/4/000022	30-12-2016	Przełącznik Catalyst	11 252,04
S/4/000023	30-12-2016	Moduł światłowodowy	0,00
S/4/000024	30-12-2016	Router Cisco	0,00
S/4/000025	17-01-2017	Zestaw do SWD PRM	11 758,80
S/4/000026	17-01-2017	Zestaw do SWD PRM	11 758,80
S/4/000027	17-01-2017	Zestaw do SWD PRM	11 758,80
S/4/000028	17-01-2017	Zestaw do SWD PRM	11 758,80
S/4/000029	17-01-2017	Zestaw do SWD PRM	11 758,80
S/4/000030	17-01-2017	Tablet Durabook (do SWD)	7 600,10
S/4/000031	17-01-2017	Tablet Durabook (do SWD)	7 600,10
S/4/000032	17-01-2017	Tablet Durabook (do SWD)	7 600,10
W/W/0002655	28-03-2017	Stacja dokująca z osprzętem (SWD)	3 126,23
W/W/0002656	28-03-2017	Stacja dokująca z osprzętem (SWD)	3 126,23
W/W/0002657	28-03-2017	Stacja dokująca z osprzętem (SWD)	3 126,23
W/W/0002669	09-05-2017	Drukarka HP 100 do SWD	1 032,47
W/W/0002670	09-05-2017	Drukarka HP 100 do SWD	1 032,47
W/W/0002671	09-05-2017	Drukarka HP 100 do SWD	1 032,47
S/4/000037	29-10-2018	Zestaw do SWD PRM	11 758,80
R a z e m			247 027,05

Główny Księgowy
 Spom. A. Malinowska
 Agnieszka Malinowska

Zestawienie danych o odpisach aktualizujących wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5)
		zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
Razem	0,00				0,00

Główny Księgowy
 Spoz. A. Malinowska
 Agnieszka Malinowska

Zestawienie rezerw na przyszłe zobowiązania (wg poz. bilansu)

Lp	Tytuł rezerwy	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego pod. doch.				
2.	Rezerwy na świadczenia	2 786 617,88			2 788 557,45
-	długoterminowe	2 260 184,28	65 586,96	54 302,44	2 271 468,80
a.	na odprawy emerytalne	815 048,22	65 586,96		880 635,18
b.	nagrody jubileuszowe	1 398 070,88		51 781,65	1 346 289,23
c.	urlopy wypoczynkowe				
d.	inne, w tym:	47 065,18		2 520,79	44 544,39
	- rentowe	47 065,18		2 520,79	44 544,39
	-				
-	krótkoterminowe	526 433,60	6 622,37	15 967,32	517 088,65
a.	na odprawy emerytalne	246 064,49		15 967,32	230 097,17
b.	nagrody jubileuszowe	274 355,96	6 268,50		280 624,46
c.	urlopy wypoczynkowe				
d.	inne, w tym:	6 013,15	353,87		6 367,02
	- rentowe	6 013,15	353,87		6 367,02
	-				
3.	Pozostałe	21 866,13		21 866,13	0,00
-	długoterminowe				
a.	na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania				
b.					
c.					
-	krótkoterminowe	21 866,13		21 866,13	0,00
a.	na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania	21 866,13		21 866,13	0,00
b.	należny VAT w następnym okresie				
c.	składki ZUS, które nie są jeszcze ujęte w deklaracji				
	Razem	2 808 484,01	72 209,33	92 135,89	2 788 557,45

Główny Księgowy
 Spoz. A. Malinowska
 Agnieszka Malinowska

Czynne rozliczenia międzyokresowe

Tytuł	Wartość początkowa BO	Zmiany w ciągu roku (+/-)	Saldo końcowe
Rozliczenia międzyokresowe kosztów operacyjnych	5 584,53	12 353,41	17 937,94
Rozliczenia międzyokresowe kosztów finansowych			
Rozliczenia międzyokresowe przychodów			
Razem	5 584,53	12 353,41	17 937,94

Główny Księgowy
 sponz. A. Malinowska
 Agnieszka Malinowska

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Tytuł	Wartość początkowa BO	Zmiany w ciągu roku (+/-)	Saldo końcowe
Ujemna wartość firmy			
Otrzymane dotacje, dopłaty, subwencje w tym:	1 470 320,19	(602,59)	1 469 717,60
- długoterminowe	1 217 744,16	38 865,21	1 256 609,37
- krótkoterminowe	252 576,03	(39 467,80)	213 108,23
Otrzymane nieodpłatnie prawo wieczystego użytkowania gruntów			
Otrzymane nieodpłatnie środki trwałe i wnip			
Przewidziane do umorzenia zobowiązania z postępowania układowego			
Otrzymane z góry czynsze			
Inne rozliczenia kosztów/przychodów – nie zaliczone do rezerw			
RAZEM	1 470 320,19	(602,59)	1 469 717,60

Główny Księgowy
 sponz. A. Malinowska
 Agnieszka Malinowska

Struktura przychodów ze sprzedaży

Lp.	Wyszczególnienie	Struktura przychodów ze sprzedaży				Dynamika	
		2018		2017		kwota	%
		kwota	%	Kwota	%		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Przychody ze sprzedaży usług działalności medycznej :	18 675 389,95	97,50%	19 418 113,66	96,87%	-742 723,71	96,18%
	a)ZRM	17 562 249,42	91,69%	16 537 554,98	82,50%	1 024 694,44	106,20%
	- „S”	9 841 337,54	51,38%	10 651 942,67	53,14%	-810 605,13	92,39%
	- „P”	7 720 911,88	40,31%	5 885 612,31	29,36%	1 835 299,57	131,18%
	b) porady specjalistyczne, zabezpieczenie imprez masowych	19 024,53	0,10%	343 370,81	1,71%	-324 346,28	5,54%
	c) transport sanitarny POZ	1 094 116,00	5,71%	1 004 079,43	5,01%	90 036,57	108,97%
	d) ambulatorium /nocna i świąteczna opieka zdrowotna		0,00%	1 533 108,44	7,65%	-1 533 108,44	0,00%
2	Pozostałe usługi , w tym:	120 152,01	0,63%	107 278,27	0,54%	12 873,74	112,00%
	a) warsztatowc	89 424,91	0,47%	81 606,89	0,41%	7 818,02	109,58%
	b) wynajem	28 607,03	0,15%	25 566,45	0,13%	3 040,58	111,89%
	c)pozostałe	2120,07	0,01%	104,93	0,00%	2 015,14	2020,46%
3	Pozostałe przychody operacyjne	280 511,79	1,46%	444 430,06	2,22%	-163 918,27	63,12%
4	Przychody finansowe	78 763,39	0,41%	76 209,38	0,38%	2 554,01	103,35%
	Razem przychody	19 154 817,14	100,00%	20 046 031,37	100,00%	-891 214,23	95,55%

Sporz. *Agnieszka Malinowska*
 Agnieszka Malinowska

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

Lp	Wyszczególnienie	Kwota wg ksiąg w zł
I.	Przychody ogółem	19 154 817,14
1.	Zmiana stanu produktów (+ / -)	
2.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	0,00
3.	Korekta podatkowa przychodów	(602,59)
a	zwiększenia przychodów podatkowych - dotacja otrzymana na zakup środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych w księgach rachunkowych ujęta w pozycji międzyokresowe rozliczenia przychodów bez wpływu na wynik finansowy	260 000,00
b	zmniejszenie przychodów podatkowych - wartość przychodów stanowiąca równowartość odpisów amortyzacyjnych dokonanych w 2018 roku od środków trwałych zakupionych z dotacji	(260 602,59)
II.	Przychody podatkowe	19 154 214,55
III.	Koszty ogółem	19 716 282,84
1.	Zmiana stanu produktów (+ / -)	1 939,57
2.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	0,00
3.	Korekty podatkowe kosztów uzyskania przychodów	(392 095,14)
a	zwiększenia kosztów podatkowych	155 926,11
b	zmniejszenia kosztów podatkowych (-)	(287 418,66)
c	zmniejszenie kosztów podatkowych - wartość odpisów amortyzacyjnych dokonanych w 2018 roku od środków trwałych zakupionych z dotacji	(260 602,59)
IV.	Koszty podatkowe	19 326 127,27
V.	Dochód / Strata (II-IV)	(171 912,72)
VI.	Dochody (przychody) wolne i odliczenia od podstawy opodatkowania	(260 000,00)
a	Dochody (przychody) wolne i odliczenia (-)	(260 000,00)
-	dochody (przychody) wolne lub zwolnione (-)	(260 000,00)
-	odliczenia od dochodu strat z lat ubiegłych (-)	
-	odliczenia od dochodu (np.darowizny) (-)	
-	odliczenia z tytułu wydatków inwestycyjnych (-)	
b	Odliczenia od podstawy opodatkowania (-)	
VII.	Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania	0,00
a	Kwota odliczonych wydatków inwestycyjnych	
b	Utrata prawa do zwolnienia - kwota dochodu	
VIII.	Podstawa opodatkowania	(431 913,00)
IX.	Kwota podatku wg obowiązującej stawki %	
a	Odliczenia od podatku (-)	
b	Podatek doch. o którym mowa w art.25 ust.11-16 (+)	
X.	Należny podatek dochodowy za rok obrotowy wg CIT-8	0,00
XI.	Utworzone rezerwy na dodatnie różnice przejściowe (+)	
XII.	Utworzone aktywa z tytułu odroczonego podatku (-)	
XIII.	Wynik finansowy brutto wg rachunku zysków i strat (+ / -)	(563 405,27)
XIV.	Podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat łącznie z pozostałymi obciążeniami wyniku brutto	0,00
XV.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	
XVI.	Wynik finansowy netto (+ / -)	(563 405,27)

Sporz. *Główny Księgowy*
Agnieszka Malinowska
 Agnieszka Malinowska

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

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	-	-
2. Środki trwale przyjęte do użytkowania, w tym:	-	-
– na ochronę środowiska	-	-
3. Środki trwale w budowie, w tym:	389 523,74	-
– na ochronę środowiska	-	-
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	-	-

Główny Księgowy
 sponz. A. Malinowska
 Agnieszka Malinowska

Załącznik nr 11

Nakłady na niefinansowe aktywa trwale i wartości niematerialne i prawne, w tym nakłady na ochronę środowiska

Aktywa trwale wg KŚT	Nakłady poniesione w roku 2018	Nakłady na ochronę środowiska
Gr 0	0,00	0,00
Gr 1	0,00	0,00
Gr 3,4,5,6	55 050,01	0,00
Gr 7	330 112,50	0,00
Gr 8	62 204,69	0,00
Wyposażenie	73 607,88	0,00
Razem rzeczowe aktywa trwale	520 975,08	0,00
Wartości niematerialne i prawne	2 829,00	0,00

Główny Księgowy
 sponz. A. Malinowska
 Agnieszka Malinowska

Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	2017	2018
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	926 573,22	270 385,24
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 104 011,75	-834 564,43
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	65 000,00	260 000,00
Przepływy pieniężne netto razem	-112 438,53	-304 179,19

Rodzaj środków pieniężnych	2017	2018	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1	2	3	4	5
Środki pieniężne w kasie	1 649,43	3 343,56	1 694,13	0,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 781 647,29	5 476 154,56	-305 492,73	0,00
Inne środki pieniężne, w tym: środki pieniężne w drodze	380,59		-380,59	0,00
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 783 677,31	5 479 498,12	-304 179,19	0,00

Spozn. *Ag. Malinowska*
 Główny księgowy
 Agnieszka Malinowska

Przeciętne zatrudnienie WSPR SPZOZ w Łomży w latach 2016-2018

Przeciętne zatrudnienie	2016	2017	2018
Pracownicy ogółem	181,48	177,39	165,87
Lekarze	1,03	1,05	-
Pielęgniarki	34,83	32,75	27,67
Ratownicy medyczni	97,17	98,02	95,66
Dyspozytorzy medyczni	11	11	11
Sanitariusze	-	-	-
Kierowcy	5,67	3,75	1,19
Pracownicy zaplecza technicznego	12,22	11,52	10,21
Pracownicy administracyjno-ekonomiczni	19,56	19,3	20,14

Główny Księgowy
 Spom. A. Malinowska
 Agnieszka Malinowska

Wynagrodzenie firmy audytorskiej

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

Główny Księgowy
 Spom. A. Malinowska
 Agnieszka Malinowska

**WOJEWODZKA STACJA POGOTOWIA RATUNKOWEGO
SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD
OPIEKI ZDROWOTNEJ W ŁĘKCU**
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto

18-400 Łęka, ul. Sz. Zambrowska 1/19
tel.: 088 216 62 5, fax: 088 216 30 63
Regon 450192639 NIP 718-18-22-878
(K-) EKD 8514

jednostka obliczeniowa: ... zł ..

Wyszczególnienie	Rok bieżący							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
(opcjonalnie)										
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-563 405,27									
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-260 000,00									
dotacje otrzymane na zakup środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych nie ujęta w wyniku finansowym	-260 000,00			17	1	21				
Pozostałe*)										
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00									
Pozostałe*)										

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	0,00								
Pozostałe ^{a)}									
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	110 680,94								
wierzytelności odpisane jako przedawnione	1 928,61			16	1	25			
kary umowne z tytułu wad wykonanych usług	13 140,85			16	1	18			
koszty reprezentacji i reklamy	1 532,91			16	1	28			
wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	92 139,00			16	1	36			
korekta rezerw na odpisy emerytalne i nagrody jubileuszowe	1 939,57			16	1	27			
Pozostałe ^{a)}									
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	176 737,72								
niewypłacone świadczenia z tytułu wykonywania usług na podstawie umowy zlecenia	5 591,90			16	1	57			
niepłacone składki do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych	171 145,82			16	1	57	a		
Pozostałe ^{a)}									

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	155 926,11									
niewypłacone świadczenia z tytułu wykonywania usług na podstawie umowy zlecenia	3 119,00			16	1	57				
nieopłacone składki do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych	152 807,11			16	1	57	a			
Pozostałe*										
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00									
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	260 000,00									
dotaacje otrzymane na zakup środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych nie ujęta w wyniku finansowym	260 000,00			12	1	1				
Pozostałe*										
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00									
K. Podatek dochodowy	0,00									

*1 W wierszu można wykazać łącznie różnice o wartościach niższych niż 20 000 zł

Główny księgowy
Sponz. A. Moulmolska
Agnieszka Malinowska

