

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 7,1,8,1,6,3,8,3,6,4	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0,0,0,0,0,5,7,2,5,6	
---	---	--

Wojewódzki Ośrodek Profilaktyki i Terapii Uzależnień
18-400 Łomża, ul. Rybaki 3
tel. 86 216 67 03 tel./fax 86 216 28 20
R-450199332 NIP 718-16-38-364

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		20.03.2020	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2019	Data do	31.12.2019
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
WOJEWÓDZKI OŚRODEK PROFILAKTYKI I TERAPII UZALEŻNIEŃ W ŁOMŻY			
Siedziba podmiotu			
Województwo	PODLASKIE	Powiat	ŁOMŻA
Gmina	M.ŁOMŻA	Miejscowość	ŁOMŻA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	PODLASKIE
Powiat	ŁOMŻA	Gmina	M.ŁOMŻA
Ulica	RYBAKI	Nr domu	3
		Nr lokalu	
Miejscowość	ŁOMŻA	Kod pocztowy	18-400
		Poczta	ŁOMŻA
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
8 6 9 0 E POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ W ZAKRESIE OPIEKI ZDROWOTNEJ, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANA			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01.01.2019 data do 31.12.2019

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

nie dotyczy

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Ogólne zasady rachunkowości stosowane przez jednostkę

Rokiem obrotowym dla WOPiTU w Łomży jest rok kalendarzowy, natomiast okresami sprawozdawczymi są miesiące. Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej za poszczególne okresy sprawozdawcze sporządza się do dnia 20-go 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-go i 5-go Zakładowego Planu Kont z uwzględnieniem szczególnych ustaleń dotyczących ewidencji i rozliczeń kosztów.

Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego

a. Wycena aktywów trwałych:

- środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po urzędowej aktualizacji środków trwałych) pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

- odpisów amortyzacyjnych środków trwałych o wartości powyżej 3.500 zł oraz wartości niematerialne i prawne w wartości powyżej 3.500,00 zł dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości od 1.500 zł do 3.500 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania,

- wartości niematerialne i prawne o cenie jednostkowej niższej niż 1.500 zł odpisuje się jednorazowo, w pełnej wartości w koszty

- wycena należności długoterminowych i krótkoterminowych – na dzień bilansowy w kwotach wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

b. Wycena aktywów obrotowych:

- ewidencja zapasu materiałów i towarów prowadzona jest w cenach zakupu. Koszty związane z ich zakupem zalicza się jako nie mające istotnego wpływu na wynik finansowy do kosztów bieżących na podstawie dowodów źródłowych,

- na dzień bilansowy wycenia się i wykazuje w bilansie wartość nie wykorzystanych leków znajdujących się na stanie oddziałów ustalonych na podstawie spisu z natury,

- należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności

- aktualizacja należności z tytułu wykonanych świadczeń zdrowotnych nie finansowanych ze środków publicznych dokonywana jest w postaci ogólnych odpisów aktualizujących

w okresach kwartalnych, nie później niż na dzień bilansowy.

- inwestycje krótkoterminowe wycenia się wg cen nabycia, wg wartości nominalnej.

c. Wycena pasywów

- kapitały (fundusze) własne wycenia się wg wartości nominalnej

- zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty

- rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,

Jednostka odstępuje od tworzenia rezerw na świadczenia pracownicze (odprawy emerytalne i podobne zobowiązania wobec pracowników, np. z tyt. nagród jubileuszowych i innych podobnych świadczeń), oraz rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego,

- pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej

Ustalenia wyniku finansowego

Ewidencja kosztów prowadzona jest przy wykorzystaniu kont zespołu 4-go koszty według rodzajów i ich rozliczenie zakładowego planu kont oraz na kontach zespołu 5-go koszty wg typów działalności i ich rozliczenie. Przeniesienie kosztów na odpowiednie stanowisko zespołu 5 odbywa się na bieżąco równoległe do zapisów księgowych na kontach zespołu 4, natomiast koszty zakwalifikowane do rozliczeń w przyszłych okresach księguje się w ciężar konta 642, 644 i przenosi się w części przypadającej na bieżący miesiąc na odpowiednie stanowisko w zespole 5 i 4

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Przyjęte zasady sporządzania sprawozdania finansowego

Sprawozdania 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.


Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym obejmuje informacje o zmianach poszczególnych składników kapitału (funduszu) własnego za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki (opcjonalnie)

20.03.2020

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Małgorzata Fiera

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– od jednostek powiązanych	2 578 254,00	2 188 039,37
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 568 254,00	2 188 039,37
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	10 000,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej		
I	Amortyzacja	3 242 253,60	2 427 269,79
II	Zużycie materiałów i energii	126 083,86	173 946,99
III	Usługi obce	1 033 555,79	344 211,13
IV	Podatki i opłaty, w tym:	677 454,84	568 699,97
	– podatek akcyzowy	33 525,19	36 644,96
V	Wynagrodzenia	1 118 710,86	1 039 847,73
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	226 632,74	233 453,82
	– emerytalne	91 940,63	82 955,52
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	26 290,32	30 465,19
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-663 999,60	-239 230,42
D	Pozostałe przychody operacyjne	866 921,27	337 091,99
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	80 619,09	162 225,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	786 302,18	174 866,99
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	202 921,67	97 861,57
G	Przychody finansowe	3 063,85	3 320,95
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	3 063,85	3 320,95
	– 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		
I	Odsetki, w tym:		
	– 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)	205 985,52	101 182,52
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	205 985,52	101 182,52

20.03.2020

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Flera

DYREKTOR

mgr Renata Szymnińska

WOJEWÓDZKI OŚRODEK
PROFILAKTYKI I TERAPII
UZALEŻNIENI W ŁOMŻY

Wojewódzki Ośrodek Profilaktyki i Terapii Uzależnień

18-400 Łomża, ul. Rybaki 3

tel. 86 216 67 03 tel./fax 86 216 28 20

R-450100333 NIP 718 16 38 364

BILANS

sporządzony na dzień:

31.12.2019

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	20 164 113,70	2 641 515,38	A	Kapitał (fundusz) własny	899 976,13	693 990,61
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	693 990,61	592 808,09
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	20 164 113,70	2 641 515,38	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	2 175 048,22	2 168 168,58		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 011 079,10	2 122 740,07	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	36 910,53	38 167,33	VI	Zysk (strata) netto	205 985,52	101 182,52
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	127 058,59	7 261,18	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	20 305 918,36	2 792 506,30
2	Środki trwałe w budowie	17 989 065,48	473 346,80	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	12 802,28	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	12 802,28	0,00
	- udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	- inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe						

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	- udziały lub akcje			e)	inne	12 802,28	0,00
	- inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	360 369,62	200 980,16
	- 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	360 369,62	200 980,16
B	Aktywa obrotowe	1 041 780,79	844 981,53	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	3 643,68	3 858,98	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	3 643,68	3 858,98	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	190 492,07	60 979,50
3	Produkty gotowe				- do 12 miesięcy	190 492,07	60 979,50
4	Towary				- powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	489 208,38	235 479,50	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	71 548,84	69 023,91
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	97 505,31	70 029,35
	- do 12 miesięcy			i)	inne	823,40	947,40
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	19 932 746,46	2 591 526,14
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	19 932 746,46	2 591 526,14
	- do 12 miesięcy				- długoterminowe	19 932 746,46	2 591 526,14
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	489 208,38	235 479,50				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	489 208,38	235 479,50				
	- do 12 miesięcy	489 208,38	235 479,50				
	- powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	548 928,73	605 643,05				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	548 928,73	605 643,05				
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	548 928,73	605 643,05				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	548 928,73	605 643,05				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	21 205 894,49	3 486 496,91				
	PASYWA razem (suma poz. A i B)				21 205 894,49	3 486 496,91	

20.03.2020

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Flera

DYREKTOR

mgr Renata Szymańska

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Do sprawozdania finansowego za 2019 rok

I. OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, , przemieszczeń wewnętrznych, zmniejszenia oraz stan na koniec roku obrotowego, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji (umorzenia).

a) wartości niematerialne i prawne

Wyszczególnienie	Wartość na początek roku obrotowego w (zł)	Zwiększenia w (zł)	Zmniejszenia w (zł)	Stan na koniec roku obrotowego w (zł)
WARTOŚĆ POZĄTKOWA				
Inne wartości niematerialne i prawne	1.039.033,39	-	-	1.039.033,39
UMORZENIA				
Inne wartości niematerialne i prawne	1.039.033,39		-	1.039.033,39

b) środki trwałe

Wyszczególnienie	Wartość na początek roku obrotowego w (zł)	Zwiększenia w (zł)	Zmniejszenia w (zł)	Stan na koniec roku obrotowego w (zł)
WARTOŚĆ POZĄTKOWA				
2. Środki trwałe				
a) urządz. techn. i maszyny	5.332.390,36	137.463,46	-	5.469.853,82
3. środki trwałe w budowie	473 346,8	17.515.718,68	-	17.989.065,48
Razem	5.805.737,16	17.653.182,14	-	23.458.919,30
UMORZENIE				
a) urządz. techn. i maszyny	3.164.221,78	130.583,82	-	3.294.805,60
Razem	3.164.221,78	130.583,82	-	3.294.805,60

c) inwestycje długoterminowe - nie dotyczy

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.

Nie dotyczy

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, wariantów 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

Nie dotyczy

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

100% udziału mienia będącego własnością organu założycielskiego przekazanego do nieodpłatnego użytkowania

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

Wyszczególnienie	Wartość na początek roku obrotowego w (zł)	Zwiększenia w (zł) Zysk	Zmniejszenia w (zł)	Stan na koniec roku obrotowego w (zł)
Wysokość funduszu zakładowego	693990,61	205 985,52	-	899.976,13

Działalność za rok obrotowy zamknęła się zyskiem w kwocie 205.985,52 zł.

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

Proponujemy zgodnie z art. 57 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. 2018.160 j.t. z późn. zm.) zysk netto w kwocie 205.985,52 zł. przeznaczyć na zwiększenie funduszu zakładu.

11. Dane o stanach rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego zwiększeniach, wykorzystania, rozwiązania i stanie końcowym

W ramach przyjętych zasad polityki rachunkowości WOPiTU w Łomży nie tworzono w 2019 roku rezerw na świadczenia pracownicze.

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

Nie wystąpiły

13. Wykaz 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.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów w wartościach nominalnych, ujęte są tu nie amortyzowane części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji przed 1 lipca 2011r. oraz dotacje otrzymane po dniu 1 lipca 2011r na inwestycje i środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, które zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych.

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

a. Należności krótkoterminowe

Lp.	Treść/Rodzaj	Krótkoterminowe
I.	Należności	489.208,38
1.	Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług	489.208,38
II.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek w tym:	373.171,90
1.	Z tytułu dostaw i usług	190.492,07
2.	Z tytułu wynagrodzeń	97.505,31
3.	Publicznoprawne	71.548,84
4.	Pozostałe zobowiązania	823,40

b. Zobowiązania długoterminowe

Lp.	Treść/Rodzaj	Długoterminowe
I.	Należności	0
1.	Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług	0
II.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek w tym:	12.802,28
1.	Z tytułu dostaw i usług	0
2.	Z tytułu wynagrodzeń	0
3.	Publicznoprawne	0
4.	Pozostałe zobowiązania	12.802,28

16. Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone przez jednostkę poręczenia i gwarancje, także wekslowe nie wykazane w ewidencji bilansowej:
Nie wystąpiły

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

Nie dotyczy

II. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Przychody i koszty zgodnie z zasadą memoriału ujęte są wszelkie osiągnięte przychody i koszty dotyczące danego roku, niezależnie od terminu ich zapłaty.

1. **Struktura rzeczowa (rodzaj działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży: usług, towarów i materiałów, przychodów operacyjnych oraz przychodów finansowych.**

Jednostka w danym roku obrotowym 2019r. uzyskała przychody z :

a) usług zdrowotnych	-	2.568.254,00
b) ze sprzedaży towarów i materiałów	-	10.000,00
b) przychody finansowe (odsetki)	-	3.063,85
c) pozostałe przychody operacyjne	-	866.921,27
w tym :		
- dobrowolna wpłata		7.240,00
- dotacje *		80.619,09
- refundacje PUP		19.300,31

- Dotacja – nie zamortyzowana część wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji przed 1 lipca 2011 r. 0
- dotacje otrzymane po dniu 1 lipca 2011r. na inwestycje i środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, które zwiększają pozostałe przychody operacyjne. 126.083,86

Ogółem : 3.448.239,12

*Dotacje z :

• Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej (Białystok)	23.598,86
• Urząd Miasta (Łomża)	39.995,23
• Państwowa Agencja Rozwiązywania Problemów Alkoholowych (PARPA -Warszawa)	3.025,00
• Krajowe Biuro do Spraw Przeciwdziałania narkomanii-na rozwiązywanie problemów Hazardowych	7.000,00
• Urząd Gminy w Szepietowie	3.000,00
• Urząd Gminy Mały Płock	4.000,00
Razem	80.619,09

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

Lp.	Treść	2019	2018
1.	zużycie materiałów i energii	1 033 555,79	344 211,13
2.	usługi obce	677 454,84	568 699,97
3.	wynagrodzenia	1 118 710,86	1 039 847,73
4.	świadczenia na rzecz pracowników	226 632,74	233 453,82
5.	amortyzacja	126 083,86	173 946,99
6.	Podatki i opłaty	33 525,19	36 644,96
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	26 290,32	30 465,19
8.	Pozostałe koszty operacyjne	0	0
9.	Koszty finansowe	0	0
	Ogółem	3 242 253,60	2 427 269,79

Podatek dochodowy od osób prawnych - 0,00zł

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:
 Nie wystąpiły

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:
Nie wystąpiły

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

W roku obrotowym nie wystąpiło zaniechanie wytworzenia określonych usług oraz ograniczenia działalności medycznej, nie przewiduje się też zaprzestania takiej działalności w roku następnym.

6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto:

W roku 2019 Ośrodek prowadził tę samą działalność co w roku poprzednim i nadal przewiduje prowadzić działalność tego samego rodzaju z rozszerzeniem o świadczenia pielęgnacyjne i rehabilitację dla osób dorosłych w ramach opieki długoterminowej oraz o pielęgniarstwą opiekę długoterminową domową.

Koszty księgowo trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (podatkowe)

- koszty sfinansowane z dotacji otrzymanych z budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego art. 17 ust.1 pkt47
– 80 619,09 zł

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice, 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 aktywa trwałe

Nie dotyczy

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

Nie wystąpiły

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. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych:

Nie dotyczy naszej jednostki, gdyż nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

V. Objasnienia dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

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 dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Wyszczególnienie wg grup zawodowych	Rok poprzedni 2018		Rok obrotowy 2019	
	ogółem	w tym kobiety (w osobach)	ogółem	w tym kobiety (w osobach)
Zatrudnienie ogółem z tego :	21,5	15	21,50	15
1. Pracownicy merytoryczni:				
- Oddział Stacjonarny	4,00	3	5,00	3
- Przychodnia : Oddział Dzienny Poradnia leczenia Uzależnień i Współuzależnienia	6,00	3	6,00*	3
1. Pracownicy obsługi	4,50	3	4,50	3
2. Lekarze	0	0	0	0
3. Administracja	7,00*	6	7,00*	6

Rok 2018

*w tym 1 osoba przebywała na urlopie wychowawczym

Rok 2019

*w tym 1 osoba przebywała na urlopie wychowawczym i 1 osoba na urlopie macierzyńskim

4. Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych

Nie dotyczy

5. Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących jednostki,

Nie wystąpiły

6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta należne za rok obrotowy

Nie wystąpiły

VI. Objasnienia niektórych szczególnych zdarzeń

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odniesionych w roku obrotowym na kapitał własny z podaniem kwot i rodzaju.

Nie wystąpiły

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględniono w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowego 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.

Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości stosowano w sposób ciągły, dokonując jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdania finansowego tak, aby informacje z niego wynikające były porównywalne

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

Nie wprowadzano zmiany zasad klasyfikacji zdarzeń ani wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego zarówno w ubiegłym jak i bieżącym roku obrotowym, w związku z czym informacje są porównywalne

VII. Objaśnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych.

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach (nie podlegających konsolidacji w sprawozdaniach finansowych)

Nie wystąpiły

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Nie występują

VIII. Informacje o połączeniu spółek

1. Informacje o połączeniu z innym podmiotem

Nie dotyczy

IX. 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.

Działalność statutowa Ośrodka w 2020 roku będzie kontynuowana. Brak niepewności co do możliwości rozszerzenia działalności o świadczenia pielęgnacyjne i rehabilitację dla osób dorosłych w ramach opieki długoterminowej oraz o pielęgniarstwą opiekę długoterminową domową.

X. 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

Łomża, dnia 19.03.2020r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

M F
mgr Małgorzata Flera

DYREKTOR

R Sz
mgr Renata Szymańska

"Dodatkowe informacje i objaśnienia" sporządzane według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości (ze względu na ich specyfikę) generalnie nie mają nadanej jako całości postaci ustrukturyzowanej. Tę część sprawozdania jednostka sporządza we własnym zakresie i dołącza jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. Informacja dodatkowa może być sporządzona w formacie pdf, csv, jpg, png, doc, docx, xls, xlsx, odt, ods, txt lub rtf. Struktury logiczne zamieszczone na stronie BIP Ministerstwa Finansów wymagają także dołączenia opisu do informacji dodatkowej, który należy zamieścić w sposób analogiczny.

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Wyłącznie jeden punkt "Dodatkowych informacji i objaśnień", dotyczący rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto ma nadaną ustrukturyzowaną formę. Druk "Rozliczenia różnicy (...)" w wersji uproszczonej jest dostępny poniżej. Z kolei wersja rozszerzona tego druku jest dostępna jako dodatkowy załącznik. Można go dodać klikając znak "+" w lewej kolumnie programu. Przy czym, druk ten wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok						
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym						
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych						
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku						
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych						
H. Strata z lat ubiegłych						
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania						
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
K. Podatek dochodowy						