

+**PODLASKI WOJEWÓDZKI OŚRODEK**
MEDYCYNY PRACY w Białymstoku
15-535 Białystok, ul. Wiewiórcza 10
tel. 85 66 47 801
REG. 050644543, NIP 542-25-18-963

PODLASKI WOJEWÓDZKI OŚRODEK MEDYCYNY PRACY
W BIAŁYMSTOKU

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01.2019 ROKU DO 31.12.2019 ROKU

Wprowadzenie

Bilans

Rachunek zysków i strat

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Dodatkowe informacje i objaśnienia

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje o jednostce:

1.1 nazwa i siedziba jednostki:

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

REGON: 050644543

NIP: 542-25-18-963

1.2 podstawowy przedmiot działalności:

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

Do zadań Ośrodka należy:

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

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

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

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

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

1.3 organ prowadzący rejestr:

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

2. Czas trwania działalności jednostki:

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

3. Okres objęty sprawozdaniem:

Prezentowane sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

4. Dane łączne:

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

5. Kontynuacja działalności:

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

6. Połączenie spółek:

Nie dotyczy

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

7.1 Ogólne zasady rachunkowości stosowane przez jednostkę:

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

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

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

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

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

1) środki trwałe o wartości początkowej równej i wyższej od 10.000 zł – od których dokonuje się odpisów amortyzacyjnych w okresie dłuższym niż 1 rok,

2) środki trwałe o wartości początkowej do 10.000 zł – od których dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych (100%) w miesiącu oddania do użytkowania.

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

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

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

Rozliczenia międzyokresowe przychodów wykazywane są z zachowaniem zasady ostrożności.

Na wynik finansowy netto PWOMP składa się:

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

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

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

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

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

7.3 Przyjęte zasady sporządzania sprawozdania finansowego:

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

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

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

Białystok, dnia 27.03.2020 r.

Główny księgowy:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Teresa Korzeniecka

Dyrektor PWOMP:

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

BILANS

PODLASKI WOJEWÓDZKI OŚRODEK MEDYCYNY PRACY W BIAŁYMSTOKU			
Bilans na dzień		31.12.2018	31.12.2019
Aktywa			
A.	Aktywa trwale	1761340,60	1705685,20
I.	Wartości niematerialne i prawne		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwale	1761340,60	1705685,20
1.	Środki trwałe	1761340,60	1705685,20
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	62127,98	62127,98
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1678256,72	1591636,45
c)	urządzenia techniczne i maszyny	5708,40	30194,83
d)	środki transportu		
e)	inne środki trwałe	15247,50	21725,94
2.	Środki trwałe w budowie		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III.	Należności długoterminowe	0	0
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek		
IV.	Inwestycje długoterminowe	0	0
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe		
a)	w jednostkach powiązanych		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	169831,51	214437,03
I.	Zapasy	0	0
1.	Materiały		
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
5.	Zaliczki na dostawy		
II.	Należności krótkoterminowe	69797,95	80761,93
1.	Należności od jednostek powiązanych	14220,50	15391,50

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	14220,50	15391,50
	- do 12 miesięcy	14220,50	15391,50
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2.	Należności od pozostałych jednostek	55577,45	65370,43
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	50790,15	60200,66
	- do 12 miesięcy	50790,15	60200,66
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	997,95	1186,35
c)	inne	3789,35	3983,42
d)	dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	99135,56	131845,77
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	99135,56	131845,77
a)	w jednostkach powiązanych		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	99135,56	131845,77
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	99135,56	131845,77
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	898,00	1829,33
	AKTYWA RAZEM	1931172,11	1920122,23

PASYWA

PODLASKI WOJEWÓDZKI OŚRODEK MEDYCyny PRACY W BIAŁYMSTOKU		31.12.2018	31.12.2019
Pasywa			
A.	Kapitał (fundusz) własny	1512877,23	1549891,76
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1728360,98	1728360,98
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy		
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-156378,36	-215483,75
VIII.	Zysk (strata) netto	-59105,39	37014,53
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	418294,88	370230,47
I.	Rezerwy na zobowiązania		
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3.	Pozostałe rezerwy		
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
II.	Zobowiązania długoterminowe		
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek		
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	115529,58	113862,69
1.	Wobec jednostek powiązanych	494,40	323,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	494,40	323,00
	- do 12 miesięcy	494,40	323,00
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2.	Wobec pozostałych jednostek	108842,70	105824,54
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	30363,28	47799,21
	- do 12 miesięcy	30363,28	47799,21
	- powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	78472,78	58025,33
h)	z tytułu wynagrodzeń	6,64	

i)	inne		
3.	Fundusze specjalne	6192,48	7715,15
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	302765,30	256367,78
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	302765,30	256367,78
	- długoterminowe	242008,22	195610,70
	- krótkoterminowe	60757,08	60757,08
	PASYWA RAZEM	1931172,11	1920122,23

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	Podlaski wojewódzki ośrodek medycyny pracy w Białymstoku	01.01.2018 – 31.12.2018	01.01.2019-31.12.2019
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	1231670,10	1214553,53
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1231670,10	1214553,53
II.	Zmiana stanu produktów		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty działalności operacyjnej	3436548,38	3726384,80
I.	Amortyzacja	84499,68	82584,31
II.	Zużycie materiałów i energii	151210,49	154464,88
III.	Usługi obce	983113,63	1329883,55
IV.	Podatki i opłaty	47716,18	65732,86
V.	Wynagrodzenia	1801051,59	1738521,62
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	342845,66	335632,51
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	26111,15	19565,07
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A - B)	-2204878,28	-2511831,27
D.	Pozostałe przychody operacyjne	2152965,61	2556236,50
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	2068477,15	2490497,35
III.	Inne przychody operacyjne	84488,46	65739,15
E.	Pozostałe koszty operacyjne	7770,36	8275,25
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	7770,36	8275,25
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-59683,03	36129,98
G.	Przychody finansowe	853,49	1118,55
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	853,49	1118,55
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	193,85	0
I.	Odsetki, w tym:	193,85	0
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-59023,39	37248,53
J.	Podatek dochodowy	82,00	234,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I.-J.-K)	-59105,39	37014,53

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Dodatkowe informacje do bilansu.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

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

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Przychody					Razem zwiększenia wartości początkowej	Rozchody				Razem zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku
			z bezpośredniego zakupu	z inwentycji	z leasingu finansowego	przekazanie -akt notarialny-samorząd województwa	nadwyżki inwentaryzacyjne		sprzedaż	likwidacja	utrata na skutek zdarzeń losowych	przekazanie nieodpłatne, darowizna		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Wartości niematerialne i prawne	584856,17												584856,17
2	Środki trwałe	3365375,89												3367408,47
	a) grunty własne	62 127,98												62127,98
	b) Budynki i budowle	2553973,63												2553973,63
	c) maszyny urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	369139,41	5634,33					5634,33						374773,74
	d) urządzenia techniczne	32 808,57	18071,92					18071,92		10766,87			10766,87	40113,62
	e) pozostałe środki trwałe	347326,30								10906,80			10906,80	336419,50
3	Inwestycje rozpoczęte													
4	Razem rzeczowy majątek trwały (poz. 2+3)	3 365375,89												3367408,47

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

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia					Stan na koniec roku
			amortyzacja	przekazania-akt notarialny samorząd województwa	razem	sprzedaż	likwidacja	utrata na skutek zdarzeń losowych	przekazanie odpłatnie	razem	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	584856,17									584856,17
2	Środki trwałe	1604035,29	77510,31		77510,31		19822,33			19822,33	1661723,27
	a) grunty własne										
	b) Budynki i budowle	897758,55	64578,63		64578,63						962337,18
	c) maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	365484,26	7096,39		7096,39						372580,65
	d) urządzenia techniczne	10776,48	752,79		752,79		8915,53			8915,53	2613,74
	e) pozostałe środki trwałe	330016,00	5082,50		5082,50		10906,80			10906,80	324191,70
3	Inwestycje rozpoczęte										
4	Razem rzeczowy majątek trwały (poz. 2+3)	1604035,29	77510,31		77510,31		19822,33			19822,33	1661723,27

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

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

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

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

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

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

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

Nie dotyczy

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

L.p.	Treść	Kwota w zł
1	2	3
	Ogółem zysk (strata) do podziału:	37014,53
	<i>w tym na:</i>	
1	Przebieganie zysku na Fundusz Zakładu	0
2	Przebieganie zysku na pokrycie straty finansowej za lata ubiegłe	0
3	Przebieganie straty na niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	
4	Pokrycie straty z Funduszu Zakładu	0,00

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

14. Wykaz istotnych czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

L.p.	Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Różnica <i>/3-4/</i>
1	2	3	4	5
	Ogółem czynne rozliczenia kosztów <i>w tym :</i>	898,00	1829,33	-931,33
	Koszty uruchomienia nowej działalności	0,00	0,00	X
	Prenumerata	898,00	1829,33	-931,33
	Pozostałe	0,00	0,00	X
	Ogółem bierne rozliczenia kosztów <i>w tym:</i>			
	Nagrody jubileuszowe	0,00	0,00	X
	Odprawy emerytalne	0,00	0,00	X
	Badanie sprawozdania finansowego	0,00	0,00	X
	Pozostałe	0,00	0,00	X
	Ogółem przychody przyszłych okresów <i>w tym:</i>	0,00	0,00	
	Zapłaty za przyszłe świadczenia	0,00	0,00	X
	Kwoty podwyższające należności lub roszczenia	0,00	0,00	X
	Nadwyżki dodatnich różnic nad ujemnymi	0,00	0,00	X
	Subwencje i dopłaty na cele inwestycyjne	302765,30	256367,78	46397,52

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

Lp.	Treść/Rodzaj	Krótkoterminowe	Długoterminowe
I.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w tym:	160260,21	209970,26
1.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
2.	Pozostałe zobowiązania	106147,54	0,00
3.	Fundusze specjalne	7715,15	0,00
4.	Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe	46397,52	209970,26
II.	Należności	80761,93	
1.	Należności od pozostałych jednostek	80761,93	

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT.

Środki pieniężne na rachunku VAT nie wystąpiły.

II. Objasnienia do rachunku zysków i strat.

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

L.p.	Wyszczególnienie	Pozostali odbiorcy
1	2	3
	1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych <i>w tym:</i>	1214553,53
	Porady specjalistyczne	154795,14
	Przychody ze sprzedaży usług medycznych	1059174,37
	2. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług (dzierżawa pomieszczeń)	584,02
	3. Przychody ze sprzedaży programów promocji zdrowia	0,00
	4. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów <i>w tym:</i>	0,00
	Pozostałe środki trwałe	0,00

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

Lp.	Treść	I-XII.2018 r.	I-XII.2019 r.
1.	Zużycie materiałów i energii	151210,49	154464,88
2.	Usługi obce	983113,63	1329883,55
3.	Wynagrodzenia	1801051,59	1738521,62
4.	Świadczenia na rzecz pracowników	342845,66	335632,51
5.	Amortyzacja	84499,68	82584,31
6.	Podatki i opłaty	47716,18	65732,86
7.	Pozostałe koszty	26111,15	19565,07
	Ogółem	3436548,38	3726384,80

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie dotyczy

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

**PRZYCHÓD
BILANSOWY 3771908,58**

KWOTA	UWAGI
0	WYŁĄCZENIA
3771908,58	PRZYCHÓD DO CELÓW PODATKOWYCH

KOSZTY BILANSOWE

3734660,05

KWOTA	UWAGI
0	kary, odsetki karne
2490497,35	koszty pokryte dotacją (działalność statutowa)
0	koszty pokryte dotacją (mz - rezydenci)
22406,05	skł ZUS od wynagrodzeń XII/2019
-27011,94	skł ZUS od wynagrodzeń XII/2018
11259,00	pdof za mc XII/2019
2497150,46	WYŁĄCZENIA
1237509,59	KOSZTY DO CELÓW PODATKOWYCH

DOCHÓD 2534398,99

Zysk podatkowy za 2019 rok wynosi : **2534398,99**

Zysk podatkowy w wysokości **2534398,99** zł został przeznaczony na cele statutowe PWOMP, natomiast od pozostałej kwoty **1230,00** zł naliczono podatek dochodowy od osób prawnych w kwocie 234,00 zł.

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

KWOTA	TYTUŁ
0	kary, odsetki karne
1230,00	Spisane należności, różnice zapłaty
1230,00	podstawa opodatkowania
1230,00	Podstawa opodatkowania po zaokrągleniu

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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 dotyczy

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

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

Nie dotyczy

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

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna Liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem	32,75	29,83	2,92	35,58
W tym:				
Wyższy personel medyczny	9	9	0	10,83
Średni personel medyczny	8,75	7,75	1	8,75
Personel pomocniczy	6,54	6,54	0	6,58
Pracownicy obsługi	0	0	0	1
Pracownicy administracji-biurowi	8,46	6,54	1,92	8,42

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

V. Objaśnienia niektórych zdarzeń.

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

Nie dotyczy

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

Nie wystąpiły w roku obrotowym jak i roku go poprzedzającym.

- 3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości , w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.**

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

VI. Objasnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych.

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

- 4. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.**

Nie dotyczy

VII. Informacje o połączeniu spółek.

1. Informacje o połączeniu z innym podmiotem.

Nie dotyczy

VIII. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

1. Opis niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane.

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

IX. Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki.

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

Nie wystąpiły

Białystok, dnia 27.03.2020 r.

Główny księgowy:

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Teresa Korzeniecka

Dyrektor PWOMP:

DYREKTOR
Podlaskiego Wojewódzkiego Ośrodka
Medycyny Pracy w Białymstoku

Bogumiła Szamatowicz
Dr n. med. Bogumiła Szamatowicz
Specjalista medycyny pracy
Internista

