

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>7 1 8 1 6 2 2 6 7 6</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0 0 0 0 5 9 1 6 5</u>	
--	--	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		30.04.2020	
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 WOJEWÓDZKA STACJA POGOTOWIA RATUNKOWEGO SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W ŁOMŻY			
Siedziba podmiotu			
Województwo	PODLASKIE	Powiat	ŁOMŻA
Gmina	M.ŁOMŻA	Miejscowość	ŁOMŻA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	PODLASKIE
Powiat	ŁOMŻA	Gmina	M.ŁOMŻA
Ulica	SZOSA ZAMBROWSKA	Nr domu	1/19
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 B DZIAŁALNOŚĆ POGOTOWIA RATUNKOWEGO			

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

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)

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.

Ustalenia 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 (wiersz A) obejmujące wszelkie przychody podstawowej działalności operacyjnej wynikające z wykonania sprzedaży usług (produktów), towarów i materiałów spełniające definicję przychodów (w wartości netto). Zaliczamy do nich między innymi:

- 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.)
- przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów.

Do przychodów netto zaliczana jest zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna).

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 G.I)
- 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:

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).

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.

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).

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.

Ustalenia sposobu sporządzenia 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.

Pozostałe *(opcjonalnie)*

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

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 2019	rok poprzedni 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	20 340 327,95	18 793 602,39
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	20 341 062,11	18 795 541,96
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-734,16	-1 939,57
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	20 605 105,67	19 699 498,31
I	Amortyzacja	1 017 066,72	1 000 329,57
II	Zużycie materiałów i energii	1 143 693,13	1 172 083,81
III	Usługi obce	5 266 976,16	5 395 954,41
IV	Podatki i opłaty, w tym:	146 509,19	121 250,79
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	10 394 067,38	9 603 482,28
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 513 871,05	2 294 656,00
	– emerytalne	968 941,20	889 574,29
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	122 922,04	111 741,45
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-264 777,72	-905 895,92
D	Pozostałe przychody operacyjne	308 492,41	280 511,79
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	286 588,60	260 602,59
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	21 903,81	19 909,20
E	Pozostałe koszty operacyjne	36 006,60	16 593,01
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	36 006,60	16 593,01
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	7 708,09	-641 977,14
G	Przychody finansowe	51 605,99	78 763,39
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:	51 605,99	78 763,39
	– 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	1 828,31	191,52
I	Odsetki, w tym:	1 828,31	191,52
	– 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)	57 485,77	-563 405,27
J	Podatek dochodowy	22 414,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	35 071,77	-563 405,27

WOJEWÓDZKA STACJA POGOTOWIA
RATUNKOWEGO SAMODZIELNY
PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI
ZDROWOTNEJ W ŁOMŻY

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018			rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A	Aktywa trwałe	8 973 950,93	7 145 084,08	A	Kapitał (fundusz) własny	6 757 966,51	6 722 894,74
I	Wartości niematerialne i prawne	62 897,21	186 098,28	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 358 438,55	3 358 438,55
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	5 403 347,84	5 966 753,11
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	62 897,21	186 098,28	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	8 911 053,72	6 958 985,80	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	8 907 780,42	6 529 744,24		– 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	4 331 198,37	3 124 788,09	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 038 891,65	-2 038 891,65
c)	urządzenia techniczne i maszyny	189 403,11	168 168,31	VI	Zysk (strata) netto	35 071,77	-563 405,27
d)	środki transportu	3 622 645,89	2 528 952,70	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	263 587,62	206 889,71	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 574 730,28	6 468 960,20
2	Środki trwałe w budowie	3 273,30	429 241,56	I	Rezerwy na zobowiązania	2 798 988,99	2 788 557,45
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	2 789 291,61	2 788 557,45
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa	2 234 185,94	2 271 468,80
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa	555 105,67	517 088,65
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	9 697,38	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe	9 697,38	0,00
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	2 279 028,29	2 210 685,15
	– 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	2 093 722,40	2 068 144,50
B	Aktywa obrotowe	5 358 745,86	6 046 770,86	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	350 217,65	300 718,83	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	350 217,65	300 718,83	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	593 952,15	635 362,60
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	593 952,15	635 362,60
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	214 757,69	248 615,97	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	837 808,62	851 520,70
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	613 524,93	532 208,22
	– do 12 miesięcy			i)	inne	48 436,70	49 052,98
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	185 305,89	142 540,65
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 496 713,00	1 469 717,60
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	2 496 713,00	1 469 717,60
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	2 198 336,21	1 256 609,37
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	298 376,79	213 108,23
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	214 757,69	248 615,97				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	114 541,04	107 276,47				
	– do 12 miesięcy	114 541,04	107 276,47				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	18 576,00			
c)	inne	100 216,65	122 763,50			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	4 777 311,94	5 479 498,12			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 777 311,94	5 479 498,12			
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	4 777 311,94	5 479 498,12			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 677 311,94	2 479 498,12			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne	2 100 000,00	3 000 000,00			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16 458,58	17 937,94			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	14 332 696,79	13 191 854,94		PASYWA razem (suma poz. A i B)	14 332 696,79 13 191 854,94

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 722 894,74	7 286 300,01
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 722 894,74	7 286 300,01
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	-563 405,27	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	563 405,27	0,00
	- pokrycia straty	563 405,27	0,00
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 403 347,84	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	-2 038 891,65	-2 286 059,40
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-2 602 296,92	-2 286 059,40
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 602 296,92	-2 286 059,40
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	563 405,27	247 167,75
	- pokrycie straty zyskiem z roku 2017	0,00	247 167,75
	- pokrycie straty zyskiem z roku 2018	563 405,27	0,00
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 038 891,65	-2 038 891,65
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 038 891,65	-2 038 891,65
6.	Wynik netto	35 071,77	-563 405,27
	a) zysk netto	35 071,77	0,00
	b) strata netto	0,00	563 405,27
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 757 966,51	6 722 894,74
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 757 966,51	6 722 894,74

RACHUNEK PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	35 071,77	-563 405,27
II.	Korekty razem	858 675,62	833 790,51
1.	Amortyzacja	1 017 066,72	1 000 329,57
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	-78 763,39
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw	10 431,54	-19 926,56
6.	Zmiana stanu zapasów	-49 498,82	-1 052,66
7.	Zmiana stanu należności	33 858,28	205 033,92
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	68 343,14	1 125,63
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-221 525,24	-272 956,00
10.	Inne korekty		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	893 747,39	270 385,24
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	78 763,39
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:	0,00	78 763,39
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	78 763,39
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki	0,00	78 763,39
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	2 845 933,57	913 327,82
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 845 933,57	913 327,82
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)	-2 845 933,57	-834 564,43
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	1 250 000,00	260 000,00
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	1 250 000,00	260 000,00
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)	1 250 000,00	260 000,00
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-702 186,18	-304 179,19
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-702 186,18	-304 179,19
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	5 479 498,12	5 783 677,31
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	4 777 311,94	5 479 498,12
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

"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	57 485,77					
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 357 349,52					
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00					
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	382 681,79					
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	193 175,21					
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	176 737,72					
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	1 018 710,47					
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	117 966,00					
K.	Podatek dochodowy	22 414,00					

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej (1)

Załączony plik:

nazwa: informacja-dodatkowa WSPRSPZOZsprawozdanie2019.doc

rozmiar: 335,5 KB

data modyfikacji: 2020-04-30 13:24:52

Opis:

Informacja dodatkowa

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2020-04-30 13:26:01	Agnieszka Malinowska
2020-04-30 13:36:54	Sławomir Dariusz Szajda

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2019

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 przyznają
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
Zysk netto w kwocie 35073,77zł proponuje się przeznaczyć na pokrycie straty z lat ubiegłych;
- 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 odpowiednio 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 2018r. poz.2187, 2243 i 2354),

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo – kredytowych (Dz. U. z 2018r. poz. 2386 i 2243),

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 powiązаныmi, 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 powiązаныmi 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

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	1 313 262,99		5 269 242,81	831 191,73	106 852,71		938 044,44	4 331 198,37
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 015 437,09	50 348,05		1 065 785,14	847 268,78	29 113,25		876 382,03	189 403,11
4.	Środki transportu	7 311 862,77	1 578 824,49		8 890 687,26	4 782 910,07	485 131,30		5 268 041,37	3 622 645,89
5.	Inne środki trwałe	3 861 652,45	294 019,50	9 797,71	4 145 874,24	3 654 762,74	237 321,59	9 797,71	3 882 286,62	263 587,62
6	Razem (1-5)	16 645 877,56	3 236 455,03	9 797,71	19 872 534,88	10 116 133,32	858 418,85	9 797,71	10 964 754,46	8 907 780,42
7	Środki trwałe w budowie	429 241,56	2 136 459,72	2 562 427,98	3 273,30					3 273,30
	Razem (6-7)	17 075 119,12	5 372 914,75	2 572 225,69	19 875 808,18	10 116 133,32	858 418,85	9 797,71	10 964 754,46	8 911 053,72

Zestawienie zmian wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na Wnip	Razem
1	Wartość brutto na początek okresu			626 641,06		626 641,06
2	Zwiększenia z tytułu:					
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie					
-	z zakupu			35 446,80		35 446,80
-	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)			662 087,86		662 087,86
5	Umorzenie stan na początek okresu			440 542,78		440 542,78
6	Zwiększenie umorzenia z tytułu:					
-	amortyzacja (umorzenie), w tym:			158 647,87		158 647,87
a	amortyzacja (umorzenie) stanowiąca koszty uzyskania			38 783,10		38 783,10
b	amortyzacja (umorzenie) nie stanowiąca kosztów uzyskania			119 864,77		119 864,77
-	nieodpłatne otrzymanie					
7	Zmniejszenie umorzenia z tytułu:					
-	likwidacja					
-	sprzedaż					
-	nieodpłatne przekazanie					
8	Umorzenie stan na koniec okresu (5+6-7)			599 190,65		599 190,65
9	Wartość bilansowa (4-8)			62 897,21		62 897,21

Wartość niemortyzowanych 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
S/4/000040	31-10-2019	Konsola dyspozytorska	8 995,28

S/4/000041	31-10-2019	Konsola dyspozytorska	8 995,28
S/4/000042	31-10-2019	Konsola dyspozytorska	8 995,27
S/4/000043	31-10-2019	Stanowisko dostępne	4 723,20
S/4/000044	31-10-2019	Stanowisko dostępne	4 723,20
S/4/000045	31-10-2019	Stanowisko dostępne	4 723,20
S/4/000046	31-10-2019	Ruter Cisco 2900	36 382,17
R a z e m			324 564,65

Załącznik nr 4

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

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. dochodowego				
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	2 788 557,45	94 616,33	93 882,17	2 789 291,61
-	długoterminowe	2 271 468,80	1 244,95	38 527,81	2 234 185,94
a.	na odprawy emerytalne	880 635,18		36 214,77	844 420,41
b.	nagrody jubileuszowe	1 346 289,23		2 313,04	1 343 976,19
c.	urlopy wypoczynkowe				
d.	inne, w tym:	44 544,39	1 244,95		45 789,34
	- rentowe	44 544,39	1 244,95		45 789,34
	-				
-	krótkoterminowe	517 088,65	93 371,38	55 354,36	555 105,67
a.	na odprawy emerytalne	230 097,17	92 675,82		322 772,99
b.	nagrody jubileuszowe	280 624,46		55 354,36	225 270,10
c.	urlopy wypoczynkowe				
d.	inne, w tym:	6 367,02	695,56		7 062,58
	- rentowe	6 367,02	695,56		7 062,58
	-				
3.	Pozostałe		9 697,38		9 697,38
-	długoterminowe				
a.	na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania				
b.					
c.					
-	krótkoterminowe		9 697,38		9 697,38
a.	na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania		9 697,38		9 697,38
b.	należny VAT w następnym okresie				
c.	składki ZUS, które nie są jeszcze ujęte w deklaracji				
	Razem	2 788 557,45	104 313,71	93 882,17	2 798 988,99

Czynne rozliczenia międzyokresowe

Tytuł	Wartość początkowa BO	Zmiany w ciągu roku (+/-)	Saldo końcowe
Rozliczenia międzyokresowe kosztów operacyjnych	17 937,94	-1 479,36	16 458,58
Rozliczenia międzyokresowe kosztów finansowych			
Rozliczenia międzyokresowe przychodów			
Razem	17 937,94	-1 479,36	16 458,58

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Tytuł	Wartość początkowa BO	Zmiany w ciągu roku (+/-)	Saldo końcowe
Ujemna wartość firmy			
Otrzymane dotacje, dopłaty, subwencje w tym:	1 469 717,60	1 026 995,40	2 496 713,00
- długoterminowe	1 256 609,37	941 726,84	2 198 336,21
- krótkoterminowe	213 108,23	85 268,56	298 376,79
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	1 469 717,60	1 026 995,40	2 496 713,00

Struktura przychodów ze sprzedaży

Lp.	Wyszczególnienie	Struktura przychodów ze sprzedaży				Dynamika	
		2019		2018			
		kwota	%	Kwota	%	kwota	%
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Przychody ze sprzedaży usług działalności medycznej :	20 210 095,85	97,63%	18 675 389,95	97,50%	1 534 705,90	108,22%
	a)ZRM	19 166 673,02	92,59%	17 562 249,42	91,69%	1 604 423,60	109,14%
	- „S”	10 228 883,49	49,41%	9 841 337,54	51,38%	387 545,95	103,94%
	- „P”	8 937 789,53	43,18%	7 720 911,88	40,31%	1 216 877,65	115,76%
	b) porady specjalistyczne, zabezpieczenie imprez masowych	29 851,02	0,14%	19 024,53	0,10%	10 826,49	156,91%
	c) transport sanitarny POZ	1 013 571,81	4,90%	1 094 116,00	5,71%	-80 544,19	92,64%
2	Pozostałe usługi , w tym:	130 966,26	0,63%	120 152,01	0,63%	10 814,25	109,00%
	a) warsztatowe	93 617,91	0,45%	89 424,91	0,47%	4 193,00	104,69%
	b) wynajem	37 288,75	0,18%	28 607,03	0,15%	8 681,72	130,35%
	c)pozostałe	59,6	0,00%	2120,07	0,01%	-2 060,47	2,81%
3	Pozostałe przychody operacyjne	308 492,41	1,49%	280 511,79	1,46%	27 980,62	109,97%
4	Przychody finansowe	51 605,99	0,25%	78 763,39	0,41%	-27 157,40	65,52%
	Razem przychody	20 701 160,51	100,00%	19 154 817,14	100,00%	1 546 343,37	108,07%

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	20 701 160,51
1.	Zmiana stanu produktów (+ / -)	
2.	Koszt wytworzenia produktów na własną potrzebę jednostki (-)	0,00
3.	Korekta podatkowa przychodów	1 018 710,47
II.	Przychody podatkowe	21 719 870,98
III.	Koszty ogółem	20 642 940,58
1.	Zmiana stanu produktów (+ / -)	734,16
2.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	0,00
3.	Korekty podatkowe kosztów uzyskania przychodów	(399 119,28)
IV.	Koszty podatkowe	20 244 555,46
V.	Dochód / Strata (II-IV)	1 475 315,52
VI.	Dochody (przychody) wolne i odliczenia od podstawy opodatkowania	(1 357 349,52)
VII.	Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania	0,00
VIII	Podstawa opodatkowania	117 966,00
IX	Kwota podatku wg obowiązującej stawki %	22 413,54
X	Należny podatek dochodowy za rok obrotowy wg CIT-8	22 414,00
XIII	Wynik finansowy brutto wg rachunku zysków i strat (+ / -)	57 485,77
XIV	Podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat łącznie z pozostałymi obciążeniami wyniku brutto	22 414,00
XV	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	
XVI	Wynik finansowy netto (+ / -)	35 071,77

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 trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	-	-
– na ochronę środowiska	-	-
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	-	-
– na ochronę środowiska	-	-
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	-	-

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

Aktywa trwałe wg KŚT	Nakłady poniesione w roku 2019	Nakłady na ochronę środowiska
Gr 0	0,00	0,00
Gr 1	887 294,73	0,00
Gr 3,4,5,6	50 348,05	0,00
Gr 7	1 578 824,49	0,00
Gr 8	217 413,53	0,00
Wyposażenie	76 605,97	0,00
Razem rzeczowe aktywa trwałe	2 810 486,77	0,00
Wartości niematerialne i prawne	35 446,80	0,00

Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	2018	2019
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	270 385,24	893 747,39
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-834 564,43	-2 845 933,57
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	260 000,00	1 250 000,00
Przepływy pieniężne netto razem	-304 179,19	-702 186,18

Rodzaj środków pieniężnych	2018	2019	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1	2	3	4	5
Środki pieniężne w kasie	3 343,56	2 460,81	(882,75)	0,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 476 154,56	4 774 851,13	(701 303,43)	0,00
Inne środki pieniężne, w tym: środki pieniężne w drodze				0,00
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 479 498,12	4 777 311,94	(702 186,18)	0,00

Przeciętne zatrudnienie WSPR SPZOZ w Łomży w latach 2016-2019

Przeciętne zatrudnienie	2016	2017	2018	2019
Pracownicy ogółem	181,48	177,39	165,87	166,8
Lekarze	1,03	1,05	-	-
Pielęgniarki	34,83	32,75	27,67	25,08
Ratownicy medyczni	97,17	98,02	95,66	97,07
Dyspozytorzy medyczni	11	11	11	11
Sanitariusze	-	-	-	-
Kierowcy	5,67	3,75	1,19	2
Pracownicy zaplecza technicznego	12,22	11,52	10,21	9,63
Pracownicy administracyjno-ekonomiczni	19,56	19,3	20,14	22,02

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			

