

Załącznik Nr 1
Do Uchwały Nr LVII/401/2018
Rady Powiatu Białostockiego
z dnia 26 kwietnia 2018 r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA 2017 ROK

Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Łapach

Łapy, marzec 2018 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2017

1. Dane identyfikacyjne

Jednostka działa pod nazwą Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach.
Nr regon: 050644804. Nr NIP: 966-13-19-909.

2. Siedziba i adres

Siedziba SP ZOZ mieści się w Łapach przy ul. Korczaka 23.

3. Właściwy sąd lub inny organ prowadzący rejestr

Zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestr Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej, Nr KRS 0000002999.
Rejestr Wojewody Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod nr 000000010634.

4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki wg PKD 8610Z jest działalność w zakresie:

- a) udzielanie świadczeń zdrowotnych,
- b) wykonywanie badań diagnostycznych,
- c) udział w badaniach zapobiegawczych,
- d) szerzenie oświaty zdrowotnej i promocja zdrowia,
- e) profilaktyka zdrowia publicznego,
- f) prowadzenie działalności szkoleniowej związanej z kształceniem osób przygotowujących się do wykonywania zawodu medycznego lub wykonującego zawód medyczny.

5. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 r.

6. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Czas trwania działalności SP ZOZ w Łapach jest nieograniczony.

7. Wskazania założenia kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę:

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r., przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę przez okres co najmniej dwunastu miesięcy. Pomimo braku płynności finansowej na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją poważne przesłanki wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

8. Informacja o istnieniu bądź braku corocznego obowiązku poddania badaniu sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta.

Brak obowiązku poddania badaniu sprawozdania finansowego za rok 2017.


- 9. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.**
- I. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
 - II. SP ZOZ w Łapach posiada dokumentację opisującą przyjęte zasady rachunkowości wprowadzoną zarządzeniem nr 35/2016 z dnia 06 grudnia 2016 roku z sprawie wprowadzenia w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Łapach „Dokumentacji zasad (polityki) rachunkowości”.
 - III. Rachunkowość prowadzona jest w systemie komputerowym administrowanym przez Kamssoft Podlasie.
 - IV. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w złotych w zaokrągleniu do dwóch miejsc po przecinku.
 - V. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:
 - 1) Wartości niematerialne i prawne:
 - o cenie jednostkowej nabycia nie przekraczającej 3500 zł zalicza się w pełnej wartości w koszty w momencie zakupu,
 - wartości powyżej 3500 zł – amortyzuje się poczynając od miesiąca następującego po miesiącu wydania do użytkowania (zakupie) z uwzględnieniem stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - 2) Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3500 zł ujmowane są w ewidencji bilansowej środków trwałych i amortyzowane metodą liniową stosując zasady i metody określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Roczna stawka amortyzacyjna ustalana jest z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności środka trwałego, przy czym nie jest ona wyższa niż określona w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - 3) Zadania inwestycyjnych realizowanych w ramach projektów współfinansowanych ze środków zewnętrznych lub dotacji niezależnie od wartości początkowej ujmowane są w ewidencji środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.
 - 4) Przedmioty o wartości jednostkowej poniżej 3 500 zł odpisuje w koszty w sposób uproszczony jednorazowo w cenie nabycia w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania.
 - 5) Środki trwałe w budowie są wyceniane w kosztach poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie,
 - 6) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się metodę liniową i roczne stawki ustalane z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych. Odpisów amortyzacyjnych w koszty dokonuje się miesięcznie.
 - 7) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się:

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach
Sprawozdanie finansowe za rok 2017

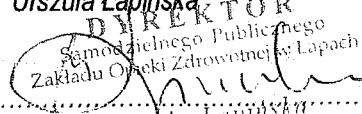
- materiały stanowiące zapas w magazynach wprowadza się do ksiąg rachunkowych w rzeczywistych cenach zakupu,
 - rozchód (zużycie) składników wycenia się kolejno w wartościach tych składników aktywów, które zostały nabyte najwcześniej – według zasady FIFO,
 - koszty zakupu materiałów zalicza się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu,
- 8) Należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartościach netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności). Są one wyceniane w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.
- 9) Środki pieniężne wykazywane są na dzień bilansowy według ich wartości nominalnej. Środki pieniężne obejmują: środki pieniężne w kasie, na rachunkach bankowych, oraz wszelkie depozyty i krótkoterminowe papiery wartościowe z terminem zapadalności do trzech miesięcy.
- 10) Rozliczenia międzyokresowe są związane z zasadą współmierności przychodów i kosztów i dokonywane są w celu zaliczenia do tego okresu, którego dotyczą. Przychody przyszłych okresów stanowią otrzymane lub należne środki tytułem przyszłych świadczeń. W naszej jednostce są to otrzymane dotacje na zakup bądź wytworzenie środków trwałych, w trakcie roku pomniejszane o odpis amortyzacyjny.
- VI. Odpisy aktualizujące należności dokonywane są w kwocie nominalnej uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.
- VII. Jednostka tworzy rezerwy na świadczenia pracownicze - nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne.
- VIII. Ewidencję kosztów działalności operacyjnej Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach prowadzi na kontach zespołu „4” – koszty rodzajowe i na kontach zespołu „5” – koszty według typów działalności i ich rozliczanie.
- IX. Jednostka odstępuje od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości).

Data sporządzenia 30.03.2018 r.

Główny Księgowy
Beata Sikora
GŁÓWNY KSIĘGOWY


.....
(podpis głównego księgowego)

Dyrektor SP ZOZ w Łapach
Urszula Łapińska


.....
(podpis kierownika jednostki)

PRZEWODNICZĄCY RADY


Zdzisław Zukowski

Sprawozdanie finansowe za 2017 rok

Jednostka obliczenia

AKTYWA		Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego	PASYWA		Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego
A	AKTYWA TRWAŁE	12 172 386,41	8 177 069,18	A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	- 3 803 623,37	- 3 545 700,11
I	Wartości niematerialne i prawne	495 342,77	672 732,75	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 244 279,65	3 244 279,65
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 046 669,26	2 890 211,74
2	Wartość firmy	-	-	-	nadwyżka wartości sprzedaży nad wartością nominalną udziałów	-	-
3	Inne wartości niematerialne i prawne	495 342,77	672 732,75	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
II	Rzeczowe aktywa trwałe	11 677 053,64	7 504 336,43	IV	Pozostałe kapitały (fundusze rezerwowe)	-	-
1	Środki trwałe	7 263 451,09	7 452 397,63	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 7 294 079,09	- 7 366 163,44
a)	grunty własne (w tym prawo wieczystego użytkowania)	632 773,17	632 773,17	VI	Zysk (strata) netto	- 1 800 493,19	- 2 314 028,06
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 135 502,04	4 274 364,35	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
c)	urządzenia techniczne i maszyny	505 329,62	623 938,99	B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	17 804 242,21	13 613 543,44
d)	środki transportu	479,61	-	I	Rezerwy na zobowiązania	2 184 256,80	1 486 654,58
e)	inne środki trwałe	1 989 366,65	1 921 321,12	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2	Środki trwałe w budowie	4 413 602,55	51 938,80	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 435 476,96	1 175 956,72
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-	- długoterminowe	1 262 795,70	934 494,04
III	Należności długoterminowe	-	-	-	- krótkoterminowe	172 681,26	241 462,68
1	Inwestycje długoterminowe	-	-	3	Pozostałe rezerwy	748 779,84	310 697,86
1	Nieruchomości	-	-	-	- długoterminowe	-	-
2	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	- krótkoterminowe	748 779,84	310 697,86
3	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	II	Zobowiązania długoterminowe	3 221 000,00	3 221 000,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	-	-	1	Wobec jednostek powiązanych	-	-
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
1	Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	-	-	3	Wobec pozostałych jednostek	3 221 000,00	3 221 000,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	a)	kredyty i pożyczki	3 221 000,00	3 221 000,00
B	AKTYWA OBROTOWE	1 928 222,43	2 090 774,45	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
I	Zapasy	321 135,70	199 400,26	c)	inne zobowiązania finansowe	-	-
1	Materiały	321 135,70	199 400,26	d)	zobowiązania wekslowe	-	-
2	Półprodukty i produkty w toku	-	-	e)	inne	-	-
3	Produkty gotowe	-	-	III	Zobowiązania krótkoterminowe	3 381 188,07	3 586 486,37
4	Towary	-	-	1	Wobec jednostek powiązanych	-	-
5	Zaliczki na dostawy i usługi	-	-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	-	-
II	Należności krótkoterminowe	1 103 168,37	1 759 258,42	-	- do 12 miesięcy	-	-
1	Należności od jednostek powiązanych	-	-	-	- powyżej 12 miesięcy	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	-	-	b)	inne	-	-
	Należności od pozostałych jednostek	1 103 168,37	1 759 258,42	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 003 167,37	1 625 570,22	3	Wobec pozostałych jednostek	2 685 858,81	2 736 369,45
	- do 12 miesięcy	1 003 167,37	1 625 570,22	a)	kredyty i pożyczki	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	-	-	c)	inne zobowiązania finansowe	-	-
c)	inne	100 001,00	133 688,20	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	1 506 175,21	1 541 399,53
d)	dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	- do 12 miesięcy	1 506 175,21	1 541 399,53
III	Inwestycje krótkoterminowe	471 330,63	56 625,90	-	- powyżej 12 miesięcy	-	-
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	471 330,63	56 625,90	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
a)	w jednostkach powiązanych	-	-	f)	zobowiązania wekslowe	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	-	-	g)	z tytułu podatków, ubezpieczeń, cel i innych tytułów publicznoprawnych	570 488,02	530 740,11
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	471 330,63	56 625,90	h)	z tytułu wynagrodzeń	475 505,07	828 134,71
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	101 300,22	56 625,90	i)	inne	133 089,91	38 095,10
	- inne środki pieniężne	370 030,41	-	4	Fundusze specjalne	695 329,26	850 116,92
	- inne aktywa pieniężne	-	-	IV	Rozliczenia międzyokresowe	9 117 797,34	5 519 402,49
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	1	Ujemna wartość firmy	-	-
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	32 587,73	75 489,57	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	9 117 797,34	5 519 402,49
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-	a)	długoterminowe	8 210 185,18	5 515 012,06
D	Udziały (akcje) własne	-	-	b)	krótkoterminowe	907 612,16	4 390,43
	SUMA AKTYWÓW	14 100 608,84	10 267 843,33		SUMA PASYWÓW	14 100 608,84	10 267 843,33

Łapy, dn. 30.03.2018 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(imię, nazwisko i podpis osoby sprawującej)

PRZEWODNICZĄCY RADY

(imię, nazwisko i podpis)

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki)

Rachunek zysków i strat

sporządzony za okres od dnia 01.01.2017 r. do dnia 31.12.2017 r.

(wariant porównawczy)

Załącznik Nr 3
Do Uchwały Nr LVII/401/2018
Rady Powiatu Białostockiego
z dnia 26 kwietnia 2018 roku

L.p.	Wyszczególnienie	Za bieżący rok obrotowy	Za poprzedni rok obrotowy
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	15 937 274,47	13 580 513,16
	- tym od jednostek powiązanych	-	-
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	16 256 885,63	13 686 980,53
II	Zmiana stanu produktów i rozliczeń międzyokresowych (zwiększenie - wartość dodania, zmniejszenie wartość - ujemna)	319 611,16	106 467,37
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
B	Koszty działalności operacyjnej	18 323 611,92	16 077 767,91
I	Amortyzacja	945 804,95	771 458,13
II	Zużycie materiałów i energii	2 952 932,67	2 743 771,18
III	Usługi obce	5 684 446,21	4 991 386,44
IV	Podatki i opłaty, w tym:	78 237,30	122 746,20
	- podatek akcyzowy	-	-
V	Wynagrodzenia	7 111 714,24	6 155 076,64
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 442 605,33	1 192 620,76
	- emerytalne	555 218,16	502 572,45
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	107 871,22	100 708,56
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	2 386 337,45	2 497 254,75
D	Pozostałe przychody operacyjne	974 039,32	777 870,18
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	3 692,68	12 962,20
II	Dotacje	944 345,15	694 007,21
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	736,67
IV	Inne przychody operacyjne	26 001,49	70 164,10
E	Pozostałe koszty operacyjne	591 725,15	528 362,28
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	63 467,80
III	Inne koszty operacyjne	591 725,15	464 894,48
F	Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	2 004 023,28	2 247 746,85
G	Przychody finansowe	234 665,71	8 351,66
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
	-od jednostek powiązanych	-	-
	-od jednostek pozostałych	-	-
II	Odsetki uzyskane, w tym:	4 888,36	8 351,66
	-od jednostek powiązanych	-	-
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
	-od jednostek powiązanych	-	-
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V	Inne	229 777,35	-
H	Koszty finansowe	30 962,62	71 521,87
I	Odsetki, w tym:	8 925,89	36 676,84
	-od jednostek powiązanych	-	-
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
	-od jednostek powiązanych	-	-
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV	Inne	22 036,73	34 845,03
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 800 320,19	2 310 917,06
J	Podatek dochodowy	173,00	3 111,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 800 493,19	2 314 028,06

Łapy, dn. 30.03.2018 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

Beata Sikora

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łapach

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki)

Urżula Łapacka

PRZEWODNICZĄCY RADY

Janusz Łukowski

Załącznik Nr 4
Do Uchwały Nr LVII/401/2018
Rady Powiatu Białostockiego
z dnia 26 kwietnia 2018 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowego za rok 2017

Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Łapach

(art. 48 ust. 1 ustawy o rachunkowości)

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach
Sprawozdanie finansowe za rok 2017

Ustęp 1.

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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych prezentuje tabela nr 1 i tabela nr 2.

Tabela 1. Główne składniki aktywów trwałych

Treść	Wartość brutto stan na 01.01.2017	Wzrost wartości brutto z tyt. innego niż zakup, budowa, ulepszenie	Zmniejszenie wartości brutto z tyt.			Umorzenie środków trwałych w 2017 r. – odpis roczny	Wartość brutto stan na 31.12.2017	Zwiększenie wartości brutto z tyt. nabycia	
			Likwidacji	Sprzedaży	Innego niż wym. w rubr. 4-5			Nowych składników majątku, leasingu fin., ulepszenia istniejących	Zakupu używanych składników majątku
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Ogółem	13 986 510,70	0,00	24 135,28	18 835,88	0,00	0,00	14 461 483,21	517 943,67	0,00
Umorzenie	7 166 886,24	0,00	24 135,28	18 835,88	0,00	706 890,21	7 830 805,29	0,00	0,00
Grunty gr 0									
Umorzenie									
Budynki i lok. gr 1-2	7 929 477,75						7 981 226,41	51 748,66	
Umorzenie	3 655 113,40					190 610,97	3 845 724,37	0,00	
Maszyny i urządzenia techniczne gr 3-6	1 222 963,19		11 618,18				1 254 174,40	42 829,39	
Umorzenie	599 024,20		11 618,18			152 178,96	739 584,98	0,00	
Środki. transportu gr. 7	9 028,00						9 507,61	479,61	
Umorzenie	9 028,00						9 028,00	0,00	
Pozostałe śr. trwale gr.8-9	4 825 041,76		12 517,10	18 835,88			5 216 574,79	422 886,01	
Umorzenie	2 903 720,64		12 517,10	18 835,88		364 100,28	3 236 467,94	0,00	

Tabela 2. Wartości niematerialne i prawne

Treść	Wartość brutto stan na 01.01.2017	Wzrost wartości brutto z tyt. innego niż zakup, budowa, ulepszenie	Zmniejszenie wartości brutto z tyt.			Umorzenie wnip w 2017 r. – odpis roczny	Wartość brutto stan na 31.12.2017	Zwiększenie wartości brutto z tyt. nabycia	
			Likwidacji	Sprzedaży	Innego niż wym. w rubr. 4-5			Nowych składników majątku, leasingu fin., ulepszenia istniejących	Zakupu używanych składników majątku
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Ogółem	1 121 626,88					0,00	1 183 151,64	61 524,76	0,00
Umorzenie	448 894,13					238 914,74	687 808,87	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	1 121 626,88					0,00	1 183 151,64	61 524,76	
Umorzenie	448 894,13					238 914,74	687 808,87	0,00	

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

Ze względu na brak przesłanek na dzień bilansowy nie dokonywano odpisów aktualizujących środki trwale.

3. Kwotę kosztów 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.

Zdarzenie nie wystąpiło w jednostce w roku obrotowym.

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Dane przedstawia tabela nr 3.

Tabela 3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Pozycje	Stan na 01.01.2017	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2017
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Powierzchnia w ha : 2,9932 ha działka nr 715/4 Korczaka 23 0,5345 ha działka nr 1172 Piaskowa 9	3,5277			3,5277
Wartość w zł: 495 673,92 zł. 137 099,25 zł.	632 773,17			632 773,17

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

Jednostka posiada środki trwale używane na podstawie umów:

- umowa leasingu nr CFM/1025/LEASE/00001/130 (UL) - przedmiotem leasingu jest samochód osobowy VOLKSWAGEN TRANSPORTER o wartość netto 88 366,67 zł (okres leasingu 36 rat),
- umowa nr 65/2017/PN z dnia 27.06.2017 r. na analizator PATHFAST (nr serii 0510A0315) ,
- umowa nr 65/2017/PN z dnia 27.06.2017 r. na dzierżawę czytnika do moczu BM URI 200 (nr serii BM20000002E),
- umowa 65/2017/PN z dnia 27.06.2017 r. na dzierżawę analizatora i-CHROMA (nr serii PFR10B190282),
- umowa nr 65/2017/PN z dnia 27.06.2017 r. na dzierżawę Dynsenseru 6-pozycyjnego EM0006.

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.

Zdarzenie nie wystąpiło w jednostce w roku obrotowym.

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

Zgodnie z zasadą ostrożności dokonano aktualizacji wartości należności, zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

Stan odpisów aktualizujących należności na początek roku wynosił 63 467,80 zł.

Dokonano rozwiązania odpisów aktualizujących należności na kwotę 62 323,80 zł.

Stan na koniec roku obrotowego wynosi 1 144,00 zł.

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

Nie dotyczy jednostki.

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.

Dane prezentuje tabela nr 4.

Tabela 4. Zmiany prezentacji funduszu założycielskiego i zakładu

Nazwa	Dane na dzień 31.12.2016 r.	Dane na dzień 31.12.2017 r.
Kapitał (fundusz) podstawowy	3 244 279,65	3 244 279,65
Kapitał (fundusz) zapasowy	2 890 211,74	2 046 669,26
Suma	6 134 491,39	5 290 948,91

Stan funduszu założycielskiego na początek roku wynosi 3 244 279,65 zł. Wartość funduszu założycielskiego na dzień 31.12.2017 r. nie uległa zmianie i wynosi 3 244 279,65 zł.

Stan funduszu zakładu na początek roku wynosi 2 890 211,74 zł. Wartość funduszu zapasowego na dzień 31.12.2017 r. uległ zmniejszeniu i wynosi 2 046 669,26 zł. Dane prezentuje tabela nr 5.

Tabela 5. Wartość funduszu założycielskiego i zapasowego

Treść	Fundusz założycielski	Fundusz zakładu
1. Stan na początek okresu rozliczeniowego	3 244 279,65	2 890 211,74
2. Zwiększenia :	0,00	5 580 690,98
3. Zmniejszenia:	0,00	6 424 233,46
4. Stan na koniec okresu rozliczeniowego	3 244 279,65	2 046 669,26

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

Objęty sprawozdaniem rok działalności jednostki zamknął się stratą bilansową w wysokości 1 800 493,19 zł.

Proponuję pokrycie straty za rok obrotowy zgodnie z art. 59 ust ustawy o działalności leczniczej (Dz.U. 2011 nr 112 poz. 654 z późniejszymi zmianami).

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

Stan rezerw na koniec roku obrotowego wynosi 2 184 256,80 zł i wynika z poniższych tytułów:

- a) z tytułu świadczeń emerytalnych i nagród jubileuszowych pracowników szpitala w wysokości 1 435 476,96 zł (zwiększenie o kwotę 259 520,24 zł), w tym kwota 172 681,26 zł jako rezerwa krótkoterminowa,
- b) z tytułu pozostałych rezerw w wysokości 748 779,84 zł, w tym:
 - rezerwa z tytułu niewymagalnego podatku VAT w kwocie 819,37 zł,
 - rezerwa na toczące się postępowania sądowe 717 000,00 zł,
 - rezerwa na odsetki od zobowiązań 6 560,47 zł
 - rezerwa na wynagrodzenia 24 400,00 zł.

Dane prezentowane są w tabeli 6.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach
Sprawozdanie finansowe za rok 2017

Tabela 6. Dane o stanie rezerw

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia /zmniejszenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1. Rezerwy na zobowiązania:					
a. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne (nagrody, odprawy)	1 175 956,72	259 520,24	0,00	0,00	1 435 476,96
- długoterminowe	934 494,04	328 301,66	0,00	0,00	1 262 795,70
- krótkoterminowe	241 462,68	- 68 781,42	0,00	0,00	172 681,26
c. Pozostałe rezerwy	310 697,86	438 081,98	0,00	0,00	748 779,84
- długoterminowe					
- krótkoterminowe	310 697,86	438 081,98	0,00	0,00	748 779,84
Razem (a+b+c)	1 486 654,58	697 602,22	0,00	0,00	2 184 256,80

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

SP ZOZ w Łapach na dzień 31.12.2017 r. posiada zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w wysokości 17 904 242,21 zł, w tym:

- rezerwy na zobowiązania w wysokości 2 184 256,80 zł,
- zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 3 381 188,07 zł (dane prezentuje tabela 7),
- zobowiązania długoterminowe wynoszą 3 221 000,00 zł (dane prezentuje tabela 8),
- rozliczenia międzyokresowe w wysokości 9 117 797,34 zł.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach
Sprawozdanie finansowe za rok 2017

Tabela 7. Zobowiązania do 1 roku

Treść	Okres spłaty do roku	
	01.01.2017 r.	31.12.2017 r.
Zobowiązania krótkoterminowe:	3 586 486,37	3 381 188,07
1. Wobec pozostałych jednostek	2 736 369,45	2 685 858,81
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
kredyt inwestycyjny	0,00	0,00
kredyt w rachunku bieżącym	0,00	0,00
pożyczka z Powiatu	0,00	0,00
b) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
c) z tytułu dostaw i usług :	1 541 399,53	1 506 175,21
d) z tyt. podatków, ceł i ubezpieczeń i innych świadczeń	530 740,11	570 488,02
składki ZUS	425 206,11	431 001,02
podatek VAT	2 273,00	1 639,00
podatek dochodowy od osób fizycznych	100 150,00	137 723,00
podatek od czynności cywilno-prawnych	0,00	0,00
podatek od nieruchomości	0,00	0,00
podatek dochodowy	3 111,00	125,00
e) z tyt. wynagrodzeń :	626 134,71	475 505,67
wynagrodzenia z tyt. umowy o pracę za grudzień	331 841,05	379 928,79
umowy zleceni za grudzień	64 516,31	95 576,88
zobowiązania z lat ubiegłych dot. naliczonych odsetek od wynag.	229 777,35	0,00
f) inne	38 095,10	133 689,91
2. Fundusze specjalne (ZFŚS)	850 116,92	695 329,26

Tabela 8. Zobowiązania długoterminowe

Treść	Okres spłaty						Razem	
	Od 1 do 3 lat		Od 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat		początek roku	koniec roku
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku		
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	3 221 000,00	3 221 000,00	3 221 000,00	3 221 000,00
1. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	3 221 000,00	3 221 000,00	3 221 000,00	3 221 000,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	3 221 000,00	3 221 000,00	3 221 000,00	3 221 000,00
- Pożyczka z Powiatu	0,00	0,00	0,00	0,00	3 221 000,00	3 221 000,00	3 221 000,00	3 221 000,00
b) z tyt. dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Łączna kwota zobowiązania zabezpieczonych na majątku jednostki z tytułu zaciągniętych pożyczek na koniec roku 2017 wynoszą 3 221 000 zł tj.:

- Pożyczka długoterminowa w wysokości **1 500 000,00 zł** udzielona przez Zarząd Powiatu Białostockiego na uregulowanie spłaty zaległych wymagalnych zobowiązań. Ostateczny termin spłaty pożyczki mija 31.12.2026 r.
- Pożyczka długoterminowa w wysokości **1 721 000,00 zł** udzielona przez Zarząd Powiatu Białostockiego na uregulowanie zaległych wymagalnych zobowiązań. Ostateczny termin spłaty pożyczki mija 31.12.2027 r.

SP ZOZ w Łapach posiada również kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 400 000 zł poręczony przez Powiat Białostocki. Umowa zawarta została na czas od 18.08.2017 r. do 17.08.2018 r. Saldo na dzień 31.12.2017 r. wynosi **0,00 zł**.

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.

Dane dotyczące rozliczeń międzyokresowych zostały przedstawione w tabeli nr 9.

Tabela 9. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Tytuł	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1. Rozliczenia międzyokresowe bierne	1 175 956,72	1 435 476,96
a) Rezerwy na świadczenia pracownicze	1 175 956,72	1 435 476,96
2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe :	75 489,57	32 587,73
- ubezpieczenie samochodu	2 542,42	0,00
- koszty poniesione z tyt. ubezpieczenia oc	10 082,00	10 575,00
- ubezpieczenie majątkowe za przyszłe okresy	1 163,00	1 326,46
- odsetki od układu ratalnego ZUS	233,43	0,00
- prolongata od układu ratalnego ZUS	7 099,00	0,00
- odnowienie licencji na programy informatyczne	53 671,86	19 866,90
- podatek VAT do rozliczenia w następnym okresie	697,86	819,37
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów:	5 519 402,49	9 117 797,34
- długoterminowe	5 515 012,06	8 210 185,18
- krótkoterminowe	4 390,43	907 612,16
Razem	6 770 848,78	10 585 862,03

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 jednostki

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.*

Wymienione zdarzenie nie wystąpiły.

17. *W przypadku gdy składniki aktywów niebędące 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.

Ze względu na brak przesłanek na dzień bilansowy nie dokonywano wyceny według wartości godziwej.

Ustęp 2.

1. *Struktura rzeczowa (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.*

Przychody osiągnięte w roku obrotowym wynoszą 17 465 590,06 zł, w tym:

- przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych oraz pozostałych usług niemedyycznych w kwocie 16 256 885,63 zł.
- pozostałe przychody operacyjne wynoszą 974 039,32 zł.
- przychody finansowe wynoszą 234 665,71 zł.

Zmiana stanu produktów w wysokości -319 611,16 zł stanowi dodatnią zmianę stanu biernych i czynnych rozliczeń międzyokresowych związanych z rokiem obrotowym. Specyfikację przychodów działalności operacyjnej, pozostałych przychodów operacyjnych oraz finansowych przedstawia tabela 10.

Tabela 10. Struktura rzeczowa przychodów

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy	Zmiana
I Działalność podstawowa	13 686 980,53	16 256 885,63	2 569 905,10
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych z NFZ, w tym:	12 382 156,27	14 554 555,21	2 172 398,94
a) Oddział Wewnętrzny	2 676 336,00	3 365 248,84	688 912,84
b) Oddział Dziecięcy	777 556,00	668 339,56	- 109 216,44
c) Oddział Położniczo-ginekologiczny	-	-	-
d) Oddział Chirurgiczny	4 095 624,00	4 358 131,88	262 507,88
e) Stacja dializ	1 449 398,46	1 658 757,75	209 359,29
f) Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy	938 404,40	1 173 120,00	234 715,60
g) Iecznictwo ambulatoryjne	1 846 793,41	2 602 371,18	755 577,77
h) Izba Przyjęć	598 044,00	728 586,00	130 542,00
2. Sprzedaż usług działalności podstawowej medycznej - osoby fizyczne oraz ZPO	419 332,14	471 953,66	52 621,52
3. Sprzedaż usług działalności podstawowej medycznej - NZOZ	149 865,44	144 999,79	- 4 865,65
4. Sprzedaż usług działalności podstawowej medycznej - pozostali odbiorcy	-	-	-
5. Sprzedaż usług niemedycezych (wynajem, media)	188 859,28	136 686,09	- 52 173,19
6. Pozostała sprzedaż wyrobów i usług (dzierżawa, posiłki, ksero)	34 244,44	43 410,88	9 166,44
7. Przychody z tytułu podwyżek pielęgniarek	512 522,96	905 280,00	392 757,04
II Pozostałe przychody operacyjne	777 870,18	974 039,32	196 169,14
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	12 962,20	3 692,68	- 9 269,52
2. Dotacje	694 007,21	944 345,15	250 337,94
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	736,67	-	- 736,67
4. Pozostałe przychody operacyjne	70 164,10	26 001,49	- 44 162,61
III Pozostałe przychody finansowe	8 351,66	234 665,71	226 314,05
1. Uzyskane odsetki bankowe	8 351,66	4 888,36	- 3 463,30
2. Pozostałe przychody finansowe	-	229 777,35	229 777,35
Razem: (I+II+III)	14 473 202,37	17 465 590,66	2 992 388,29

- 2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariacie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.**

Jednostka nie sporządza Rachunki zysków i strat w układzie kalkulacyjnym.

- 3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.**

Ze względu na brak przesłanek na dzień bilansowy nie dokonywano odpisów aktualizujących środki trwałe.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Wartość zapasów na koniec roku obrotowego wynosi 321 135,70 zł. Zapasy uległy zwiększeniu o 121 735,44 zł w stosunku do stanu na początek roku. Na koniec roku obrotowego utworzono odpis aktualizujący wartość zapasów w wysokości 903,55 zł. Stan zapasów na początek i koniec roku obrotowego oraz jego zmianę w wyszczególnionych jednostkach organizacyjnych SP ZOZ w Łapach prezentuje tabela 11.

Tabela 11. Wysokość odpisów i stanu zapasów.

L.p.	Nazwa	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy	Zmiana
1	Materiały	202 665,51	322 039,25	119 373,74
1	Magazyn Apteki Szpitalnej	26 765,18	51 732,71	24 967,53
1.1	Leki	18 804,85	36 438,74	17 633,89
1.2	Dary	2 986,28	3 058,12	71,84
1.3	Materiały medyczne	2 514,21	7 855,75	5 341,54
1.4	Środki dezynfekcyjne	2 459,84	4 380,10	1 920,26
2	Magazyn Główny	54 314,12	62 388,98	8 074,86
2.1	Materiały medyczne	77,81	0,00	- 77,81
2.2	Materiały medyczne jednorazowe	32 982,16	40 415,27	7 433,11
2.3	Materiały żywnościowe	2 102,34	4 249,19	2 146,85
2.4	Środki czystości	2 093,13	1 829,81	- 263,32
2.5	Wyposażenie	790,56	0,00	- 790,56
2.6	Materiały do napraw i remontów	1 207,46	890,79	- 316,67
2.7	Materiały biurowe	3 404,03	5 060,94	1 656,91
2.8	Pozostałe materiały	11 656,63	9 942,98	- 1 713,65
2.9	Odzież ochronna i robocza	0,00	0,00	0,00
3	Magazyn Laboratorium	24 520,31	34 208,68	9 688,37
3.1	Magazyn Laboratorium	24 520,31	34 208,68	9 688,37
4	Magazyn Apteczek Oddziałowych	86 989,33	166 124,97	79 135,64
4.1	Oddział wewnętrzny	12 239,48	15 061,26	2 821,78
4.2	Oddział dziecięcy	4 074,19	3 891,48	- 182,71
4.3	Oddział chirurgiczny	9 123,25	12 688,62	3 565,37
4.4	Stacja Dializ	14 088,05	20 136,88	6 048,83
4.5	Zakład Pielęgnacyjno - Opiekuńczy	5 434,12	5 663,94	229,82
4.6	Blok Operacyjny	37 915,19	105 533,07	67 617,88
4.7	Izba Przyjęć	4 115,05	3 149,72	- 965,33
5	Rozliczenie zakupu - dostawy w drodze	10 076,57	7 583,91	- 2 492,66
Razem		202 665,51	322 039,25	119 373,74
	Odpisy aktualizujące zapasy	3 265,25	903,55	- 2 361,70
ZAPASY OGÓLEM		199 400,26	321 135,70	121 735,44

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

W roku obrotowym nie zaniechano żadnej istotnej działalności dotyczącej szpitala. W następnym roku nie jest planowane zaniechanie działalności szpitala w żadnym istotnym zakresie.

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

Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych różni się zasadniczo od wyniku finansowego. Wynika to głównie z kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodu oraz kosztów przejściowo nie stanowiących kosztów uzyskania przychodu jak i przychodów wolnych od opodatkowania. Szczegółowe zestawienie korekt kosztów ustalonych w księgach rachunkowych przy uwzględnieniu przepisów podatkowych prezentuje tabela 12 (Załącznik nr 5).

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

Zdarzenie nie wystąpiło w jednostce w roku obrotowym.

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

Zdarzenie nie wystąpiło.

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwale; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

W roku obrotowym poniesiono nakłady na niefinansowe aktywa trwale oraz wartości niematerialne i prawne w wysokości 4 941 132,18 zł, w tym kwota 61 524,76 zł w zakresie wartości niematerialnych i prawnych. W roku 2017 poniesiono nakłady inwestycyjne na środki trwale w wysokości 517 943,67 zł oraz na środki trwale w budowie w kwocie 4 361 663,75 zł.

W następnym roku planowane są przedsięwzięcia inwestycyjne na łączną kwotę 12 762 286,18 zł, na które składają się nakłady:

- 1) wartości niematerialne i prawne w wysokości 0,00 zł,
- 2) środki trwale w wysokości 2 796 527,18 zł,
- 3) środki trwale w budowie w wysokości 9 965 759,00 zł.

W roku obrotowy SP ZOZ w Łapach nie poniósł nakładów na ochronę środowiska oraz w kolejnym roku szpital nie planuje ponieść nakładów na ochronę środowiska.

Zestawienie poniesionych w roku obrotowym i planowanych w roku następnym nakładów na niefinansowe aktywa trwale prezentuje tabela 13.

Tabela 13. Poniesione i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwale

Wyszczególnienie	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Planowane nakłady w roku następnym
1. Wartości niematerialne i prawne	61 524,76	0,00
2. Środki trwale	517 943,67	2 796 527,18
3. Środki trwale w budowie	4 361 663,75	9 965 759,00
1. Dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
Razem	4 941 132,18	12 762 286,18

10. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia mające charakter zdarzeń nadzwyczajnych.
Na dzień 31.12.2017 r. wystąpił zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych w wysokości 3 692,68 zł.

Ustęp 3.

1. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.

Zdarzenie nie wystąpiło w jednostce w roku obrotowym.

Ustęp 4.

1. 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.

Jednostka nie sporządza sprawozdania z przepływów środków pieniężnych.

Ustęp 5.

Informacje o:

1. 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.

W jednostce nie występują umowy nie uwzględnione w bilansie.

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

Nie dotyczy.

3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.

Powyższe dane prezentuje tabela 14.

Tabela 14. Przeciętne zatrudnienie

Wyszczególnienie	Liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Liczba zatrudnionych w poprzednim oku obrotowym
Pracownicy ogółem w tym:	180,875	159,375	21,5	165,875
Lekarze	1	1	0	1
Lekarze med. z I stop. specjalizacji	0,875	0,875	0	0,875
Lekarze med. z II stop. specjalizacji	5	5	0	3
Farmaceuci	1	1	0	1
Mgr analityk	5	4	1	4
Pielęgniarki	58	58	0	63,5
Położne	1	1	0	1
Technicy farmacji	1	1	0	1
Technicy RTG	3	3	0	4
Pozostały personel medyczny	39,75	32,75	7	29,5
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	18,25	14,75	3,5	11,5
Pracownicy gospodarczy i obsługi	47	37	10	45,5

- 4. 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 jednostki.

- 5. 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 jednostki.

- 6. Wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:**

a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,

- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.

Tabela nr 15. Wynagrodzenie biegłego rewidenta finansowane z budżetu Powiatu

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym	
			wypłacone	należne
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	7 380,00 zł	-	7 380,00 zł
2.	Inne usługi poświadczające	-	-	-
3.	Usługi doradztwa podatkowego	-	-	-
4.	Pozostałe usługi	-	-	-

Ustęp 6.

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.

W księgach roku obrotowego nie ujęto zdarzeń dotyczących błędów w latach ubiegłych, mających istotny wpływ na wynik finansowy.

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.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące 2017 roku.

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.

W roku obrotowym nie dokonano istotnych zmian w polityce rachunkowości jednostki. W dniu 27.12.2017 r. Zarządzeniem nr 59/2017 zostały wprowadzone zmiany do „Dokumentacji zasad (polityki) rachunkowości”

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

Nie wystąpiły.

Ustęp 7.

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 odstępnie 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.

Nie dotyczy.

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.

Ustęp 8.

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.

Ustęp 9.

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 zagrożenia dla kontynuacji działalności.


Ustęp 10.

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

Brak czynników, które mogły istotnie wpłynąć na sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy jednostki.

Data sporządzenia 30.03.2018 r.

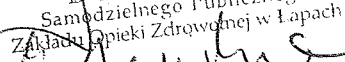
Główny Księgowy
Beata Sikora
GŁÓWNY KSIĘGOWY


Beata Sikora

.....
(podpis głównego księgowego)

Dyrektor SP ZOZ w Łapach

Urszula Łapińska


Kierownik
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łapach

Urszula Łapińska

.....
(podpis kierownika jednostki)

PRZEWODNICZĄCY RADY


Zbigniew Żukowski

Rozliczenie podatku dochodowego za rok 2017

Załącznik Nr 5
Do uchwały Nr LVIII/401/2018
Rady Powiatu Białostockiego
z dnia 26 kwietnia 2018 roku

Tabela 12. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym z tytułu
od wyniku finansowego brutto

Lp.	Tytuł	
	Przychody bilansowe ogółem	17 465 590,66
1.	Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych zaliczone do różnic przejściowych	493,50
	- naliczone a nie otrzymane noty księgowe	463,09
	- odsetki bankowe naliczone	30,41
2.	Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych zaliczane do różnic trwałych	1 081 034,25
	- przychody z tyt. przedawnionych odsetek od wynagrodzeń pracowniczych	229 777,35
	- przychody dot. zmniejszenia odpisów aktualizujących	2 611,63
	- korekta przychodów z tytułu amortyzacji śr. trwałych objętych dotacją i darowizną	848 645,27
3.	Przychody podatkowe nie będące przychodami bilansowymi w danym roku zaliczane do różnic przejściowych	296,20
	- noty księgowe otrzymane w roku bilansowym a zarachowane w ltach ubiegłych	296,20
4.	Przychody podatkowe nie stanowiące przychodów bilansowych zaliczane do różnic trwałych	5 825 169,99
	- przychody z tytułu nieodpłatnego użytkowania nieruchomości i ruchomości	6 912,00
	- przychody dotacje	4 275 558,06
	- darowizny pieniężne	130,00
	- środki pieniężne na pokrycie straty	1 542 569,93
5.	Razem korekty przychodów (-1-2+3+4)	4 743 938,44
6.	Przychody ogółem po korektach podlegające opodatkowaniu	22 209 529,10
7.	Koszty bilansowe ogółem (z uwzględnieniem zmiany stanu produktów)	19 265 910,85
	- w tym zmiana stanu produktów	319 611,16
8.	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodów zaliczane do różnic przejściowych	625 581,23
	- rezerwa na świadczenia pracownicze (w tym odprawy emerytalne), kontrakty medyczne	283 920,24
	- rezerwa na odsetki od zobowiązań	6 560,47
	- niewypłacone wynagrodzenia z tyt. um. cywilnoprawnych i umów o pracę	116 977,07
	- składki ZUS niewypłacone (Społeczne, FP i POMOST)	206 287,38
	- koszty odsetek oraz postępowań sądowych	9 670,77
	- naliczone a nieopłacone odsetki od zobowiązań	2 165,30
9.	Koszty bilansowe nie uznawane za koszty uzyskania przychodów zaliczane do różnic trwałych	1 320 509,65
	- kary umowne	0,00
	- odsetki od zobowiązań budżetowych	233,43
	- rezerwa dotycząca toczących się spraw sądowych	467 000,00
	- koszty amortyzacji bilansowej	945 804,95
	- koszty spraw sądowych	676,00
	- koszty aktualizacji zapasów	249,93
	- wierzytelności odpisane jako nieściągalne	0,00
	- koszty amortyzacji podatkowej	-93 454,66
10.	Koszty podatkowe, które stanowiły koszty bilansowe w latach ubiegłych	258 912,00
	- odsetki zaliczone do kosztów roku ubiegłego a opłacone w okresie badanym	6 191,68
	- delegacje i inne świadczenia pracownicze	130,00
	- koszt wypłaconych wynagrodzeń z tyt. um. cywilnoprawnych i umów o pracę	85 996,01
	- koszty zapłaconych składek ZUS od wynagrodzeń, FP i POMOST.	166 594,31
11.	Razem korekty kosztów (-8-9+9.a+10)	-1 687 178,88
12.	Koszty podatkowe ogółem	17 578 731,97
13.	Obliczenie dochodu podlegającego opodatkowaniu i podatku	
	- przychody podatkowe ogółem	22 209 529,10
	- koszty podatkowe ogółem	17 578 731,97
	- dochód podatkowy brutto	4 630 797,13
	- dochody wolne od podatku	4 629 887,70
	- podstawa opodatkowania, w tym:	909,43
	- odsetki od zobowiązań budżetowych	233,43
	- kary umowne	0,00
	- koszty spraw sądowych	676,00
	- podatek należny	173,00
	- zobowiązanie na koniec 2017	173,00
	- zysk/strata bilansowa	-1 800 493,19

Lapy 30.03.2018 r.

Sporządził: Beata Sikora

GŁÓWNY KSIĘGOWY

OSK

MS REKTOR

Janusz Kujawa

PRZEWODNICZĄCY RADY

Zdzisław Zukowski

