

**Uchwała Nr IX/82/2019  
Rady Powiatu Białostockiego  
z dnia 25 kwietnia 2019 r.**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego  
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Łapach za 2018 rok**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2019 r. poz. 511), art. 45 ust. 2 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r., poz. 351), po uzyskaniu pozytywnej opinii zawartej w Uchwale Nr 2 /2019 Rady Społecznej działającej przy Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Łapach z dnia 10 kwietnia 2019 r., Rada Powiatu Białostockiego uchwala, co następuje:

**§ 1**

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łapach za rok 2018 stanowiące załącznik nr 1 do Uchwały, na które składają się przedłożone przez Dyrektora Zakładu:

- 1) bilans, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 28 594 678,66 zł - stanowiący załącznik nr 2 do uchwały,
- 2) rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r., zamykający się stratą na działalności gospodarczej w wysokości 3 144 277,54 zł - stanowiący załącznik nr 3 do uchwały,
- 3) rachunek przepływów pieniężnych sporządzony za okres 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. stanowiący załącznik nr 4 do uchwały,
- 4) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym sporządzone za okres od dnia 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. - stanowiąca załącznik nr 5 do uchwały,
- 5) informacja dodatkowa za okres 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. - stanowiąca załącznik nr 6 do uchwały.

**§ 2**

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Białostockiego.

**§ 3**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY  
  
Zenon Ziłkowski

RP.0007.92.2019

*Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach*  
*Sprawozdanie finansowe za rok 2018*

---

Załącznik Nr 1  
Do Uchwały Nr IX/82/2019  
Rady Powiatu Białostockiego  
z dnia 25 kwietnia 2019 r.

## **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**ZA 2018 ROK**

**Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki**  
**Zdrowotnej w Łapach**

**Łapy, marzec 2019 r.**

---

## **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2018**

### **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. Janusza 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 01.01.2018 do 31.12.2018 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 2018.

---

*Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach  
Sprawozdanie finansowe za rok 2018*

---

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 2018*

---

- 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 01.04.2019 r.

Główny Księgowy  
~~Beata Sikora~~  
Elektronicznie  
podpisany przez  
Beata Elwira Sikora  
Data: 2019.04.01  
14:13:40 +02'00'

.....  
(podpis głównego księgowego)

Dyrektor SP ZOZ w Łapach  
~~Urszula Łapińska~~  
Elektronicznie  
podpisany przez  
Urszula Łapińska  
Data: 2019.04.01  
14:13:57 +02'00'

.....  
(podpis kierownika jednostki))

PRZEWODNICZĄCY RADY  
  
Zenon Żukowski

Sprawozdanie finansowe za 2018 rok

Jednostka obliczeniowa: zł

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
<b>A</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>26 639 566,78</b>	<b>12 172 396,41</b>	<b>A</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>- 6 093 212,67</b>	<b>- 3 803 623,37</b>	
I	Wartości niematerialne i prawne		246 195,31	495 342,77	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	2 046 669,26	
2	Wartość firmy		-	-	-	nadwyżka wartości sprzedaży nad wartością nominalną udziałów	-	-	
3	Inne wartości niematerialne i prawne		246 195,31	495 342,77	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-	
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-	-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-	
II	Rzeczowe aktywa trwałe		26 393 371,47	11 677 053,64	IV	Pozostałe kapitały (fundusze rezerwowe)	-	-	
1	Środki trwałe		6 764 166,59	7 263 451,09	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 8 239 884,04	- 7 294 079,09	
a)	grunty własne (w tym prawo wieczystego użytkowania)		632 773,17	632 773,17	VI	Zysk (strata) netto	- 3 144 277,54	- 1 800 493,19	
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		3 943 660,78	4 135 502,04	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	
c)	urządzenia techniczne i maszyny		568 684,70	505 329,62	<b>B</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>34 687 891,33</b>	<b>17 904 242,21</b>	
d)	środki transportu		383,73	479,61	I	Rezerwy na zobowiązania	2 002 401,54	2 184 256,80	
e)	inne środki trwałe		1 618 664,21	1 989 366,65	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	
2	Środki trwałe w budowie		19 629 204,88	4 413 602,55	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 974 868,34	1 435 476,96	
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-	-	długoterminowe	1 808 422,31	1 262 795,70	
III	Należności długoterminowe		-	-	-	krótkoterminowe	166 446,03	172 681,26	
	Inwestycje długoterminowe		-	-	3	Pozostałe rezerwy	27 533,20	748 779,84	
1	Nieruchomości		-	-	-	długoterminowe	-	-	
2	Wartości niematerialne i prawne		-	-	-	krótkoterminowe	27 533,20	748 779,84	
3	Długoterminowe aktywa finansowe		-	-	II	Zobowiązania długoterminowe	4 221 000,00	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	4 221 000,00	3 221 000,00	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-	a)	kredyty i pożyczki	4 221 000,00	3 221 000,00	
<b>B</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>1 955 111,88</b>	<b>1 928 222,43</b>	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	
I	Zapasy		304 933,97	321 135,70	c)	inne zobowiązania finansowe	-	-	
1	Materiały		304 933,97	321 135,70	d)	zobowiązania wekslowe	-	-	
2	Półprodukty i produkty w toku		-	-	e)	inne	-	-	
3	Produkty gotowe		-	-	III	Zobowiązania krótkoterminowe	5 464 307,72	3 381 188,07	
4	Towary		-	-	1	Wobec jednostek powiązanych	-	-	
5	Zaliczki na dostawy i usługi		-	-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	-	-	
II	Należności krótkoterminowe		1 554 646,09	1 103 168,37	-	do 12 miesięcy	-	-	
1	Należności od jednostek powiązanych		-	-	-	powyżej 12 miesięcy	-	-	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		-	-	b)	inne	-	-	
2	Należności od pozostałych jednostek		1 554 646,09	1 103 168,37	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	
	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		1 457 747,80	1 003 167,37	3	Wobec pozostałych jednostek	4 774 967,79	2 685 858,81	
	- do 12 miesięcy		1 457 747,80	1 003 167,37	a)	kredyty i pożyczki	857 652,35	-	
	- powyżej 12 miesięcy		-	-	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	
			-	-	c)	inne zobowiązania finansowe	-	-	
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		-	-	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	2 443 160,06	1 506 175,21	
c)	inne		96 898,29	100 001,00	-	do 12 miesięcy	2 443 160,06	1 506 175,21	
d)	dochodzone na drodze sądowej		-	-	-	powyżej 12 miesięcy	-	-	
III	Inwestycje krótkoterminowe		48 052,79	471 330,63	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		48 052,79	471 330,63	f)	zobowiązania wekslowe	-	-	
a)	w jednostkach powiązanych		-	-	g)	z tytułu podatków, ubezpieczeń, ceł i innych tytułów publicznoprawnych	725 203,65	570 488,02	
b)	w pozostałych jednostkach		-	-	h)	z tytułu wynagrodzeń	635 433,45	475 505,67	
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		48 052,79	471 330,63	i)	inne	113 518,28	133 689,91	
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		48 052,79	101 300,22	4	Fundusze specjalne	689 339,93	695 329,26	
	- inne środki pieniężne		-	370 030,41	IV	Rozliczenia międzyokresowe	23 000 182,07	9 117 797,34	
	- inne aktywa pieniężne		-	-	1	Ujemna wartość firmy	-	-	
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	23 000 182,07	9 117 797,34	
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		47 479,03	32 587,73	a)	długoterminowe	20 846 149,14	8 210 185,18	
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		-	-	b)	krótkoterminowe	2 154 032,93	907 612,16	
D	Udział (akcje) własne		-	-		<b>SUMA PASywÓw</b>	<b>28 594 678,66</b>	<b>14 100 618,84</b>	
	<b>SUMA AKTYWÓw</b>		<b>28 594 678,66</b>	<b>14 100 618,84</b>					

Łapy, dn. 01.04.2019 r.

Beata Elwira Sikora  
Elektronicznie podpisany przez Beata Elwira Sikora  
Data: 2019.04.01 14:05:14 +02'00'  
(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

PRZEWODNICZĄCY RADY

Zdzisław Żukowski

Urszula Łapińska

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki)

Elektronicznie podpisany przez Urszula Łapińska  
Data: 2019.04.01 14:06:06 +02'00'



RP.0004.82.2019

## Rachunek zysków i strat

sporządzony za okres od dnia 01.01.2018 r. do dnia 31.12.2018 r.

Załącznik Nr 3  
Do Uchwały Nr IX/ 82 /2019  
Rady Powiatu BiałostockiegoSamodzielny Publiczny  
Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach

(wariant porównawczy)

L.p.	Wyszczególnienie	Za bieżący rok obrotowy	Za poprzedni rok obrotowy
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:</b>	<b>18 086 793,27</b>	<b>15 937 274,47</b>
	- tym od jednostek powiązanych	-	-
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	18 586 512,12	16 256 885,63
II	Zmiana stanu produktów i rozliczeń międzyokresowych (zwiększenie - wartość dodana, zmniejszenie wartość - ujemna)	- 499 718,85	- 319 611,16
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>22 583 698,95</b>	<b>18 323 611,92</b>
I	Amortyzacja	1 006 734,57	945 804,95
II	Zużycie materiałów i energii	3 388 490,82	2 952 932,67
III	Usługi obce	7 168 756,17	5 684 446,21
IV	Podatki i opłaty, w tym:	108 195,00	78 237,30
	- podatek akcyzowy	-	-
V	Wynagrodzenia	9 143 003,31	7 111 714,24
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 651 479,97	1 442 605,33
	- emerytalne	713 924,68	555 218,16
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	117 039,11	107 871,22
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>- 4 496 905,68</b>	<b>- 2 386 337,45</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 949 984,60</b>	<b>974 039,32</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	3 692,68
II	Dotacje	924 878,19	944 345,15
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	798,46	-
IV	Inne przychody operacyjne	1 024 307,95	26 001,49
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>359 107,95</b>	<b>591 725,15</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 392,55	-
III	Inne koszty operacyjne	356 715,40	591 725,15
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>- 2 906 029,03</b>	<b>- 2 004 023,28</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>8 561,89</b>	<b>234 665,71</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
	-od jednostek powiązanych	-	-
	-od jednostek pozostałych	-	-
II	Odsetki uzyskane, w tym:	1 918,67	4 888,36
	-od jednostek powiązanych	-	-
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
	-od jednostek powiązanych	-	-
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V	Inne	-	-
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>6 643,22</b>	<b>229 777,35</b>
I	Odsetki, w tym:	240 268,40	30 962,62
	-od jednostek powiązanych	194 216,69	8 925,89
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
	-od jednostek powiązanych	-	-
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV	Inne	-	-
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>46 051,71</b>	<b>22 036,73</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>- 3 137 735,54</b>	<b>- 1 800 320,19</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>6 542,00</b>	<b>173,00</b>
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>- 3 144 277,54</b>	<b>- 1 800 493,19</b>

Łapy, dn. 01.04.2019 r.

Beata Elwira  
Sikora

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

Elektronicznie podpisany  
przez Beata Elwira Sikora  
Data: 2019.04.01 14:07:11  
+02'00'Urszula  
Łapińska

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki)

Elektronicznie podpisany  
przez Urszula Łapińska  
Data: 2019.04.01  
14:07:31 +02'00'

PRZEWODNICZĄCY RADY

Zdzisław Zakowski





RP.0004.82.2019

## RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

Samodzielny Publiczny  
Zakład Opieki Zdrowotnej  
w Łapachsporządzony za okres od dnia 01.01.2018 r. do dnia 31.12.2018 r.  
(metoda pośrednia)Załącznik Nr 4  
Do Uchwały Nr IX / 82 /2019  
Rady Powiatu Białostockiego

Wiersz	Wyszczególnienie	jednostka obliczeniowa: zł	
		Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I.	Zysk (strata) netto		
II.	Korekty razem	- 3 144 277,54	- 1 800 493,19
1.	Amortyzacja	1 569 974,31	3 245 018,09
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		945 804,95
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw		
6.	Zmiana stanu zapasów	- 181 855,26	697 602,22
7.	Zmiana stanu należności	16 201,73	121 735,44
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 451 477,72	656 090,05
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 225 467,30	205 298,30
10.	Inne korekty	- 903 468,44	293 039,27
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)</b>	858 372,13	1 565 593,88
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	- 1 574 303,23	1 444 524,90
I.	<b>Wpływy</b>	14 995 406,62	4 297 849,94
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:		
	a) w jednostkach powiązanych		-
	b) w pozostałych jednostkach		
	- zbycie aktywów finansowych,		-
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne (od innych organu tworzącego z UE)	14 995 406,62	4 297 849,94
II.	<b>Wydatki</b>	- 15 683 789,41	- 5 327 670,11
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	- 15 489 127,26	- 4 964 156,13
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		
	a) w jednostkach powiązanych		-
	b) w pozostałych jednostkach		
	- nabycie aktywów finansowych		-
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne (zwrot dotacji)	- 194 662,15	363 513,98
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	- 688 382,79	- 1 029 820,17
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I.	<b>Wpływy</b>	1 857 652,35	-
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	1 857 652,35	
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	<b>Wydatki</b>	- 18 244,17	-
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	18 244,17	
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	1 839 408,18	-
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A, III±B, III±C, III)</b>	423 277,84	414 704,73
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>		
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	471 330,63	56 625,90
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym</b>	48 052,79	471 330,63
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Łapy, dn. 01.04.2019 r.

Beata Elwira Sikora  
Elektronicznie podpisany przez Beata Elwira Sikora  
Data: 2019.04.01 14:10:05 +02'00'

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

Urszula Łapińska  
Elektronicznie podpisany przez Urszula Łapińska  
Data: 2019.04.01 14:10:21 +02'00'

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki)

PRZEWODNICZĄCY RADY

Zenon Żukowski



RP.0004.92.2019

**ZESTAWIENIE ZMIAN  
W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM**  
sporządzone za okres od dnia 01.01.2018 r. do dnia 31.12.2018 r.

Załącznik Nr 5  
Do Uchwały Nr IX / 82 /2019  
Rady Powiatu Białostockiego

		jednostka obliczeniowa: zł	
Wiersz	Wyszczególnienie	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)</b>	<b>-3 803 623,37</b>	<b>-3 545 700,11</b>
	– zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	– korekty błędów podstawowych		
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach</b>	<b>-3 803 623,37</b>	<b>-3 545 700,11</b>
<b>1.</b>	<b>Kapitał podstawowy (fundusz założycielski) na początek okresu</b>	<b>3 244 279,65</b>	<b>3 244 279,65</b>
<b>1.1.</b>	<b>Zmiany kapitału podstawowego (funduszu założycielskiego)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– otrzymania dotacji		
	– otrzymanych środków pomocowych		
	– otrzymanych darowizn środków trwałych od innych jednostek (osoby fizyczne, podmioty gospod.)		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– zwrot otrzymanej dotacji		
	– zwrot otrzymanych środków pomocowych		
	– przekazanie budynków do podmiotu tworącego	0,00	0,00
<b>1.2.</b>	<b>Kapitał podstawowy (fundusz założycielski) na koniec okresu</b>	<b>3 244 279,65</b>	<b>3 244 279,65</b>
<b>2.</b>	<b>Kapitał zapasowy (fundusz zakładu) na początek okresu</b>	<b>2 046 669,26</b>	<b>2 890 211,74</b>
<b>2.1.</b>	<b>Zmiany kapitału zapasowego (funduszu zakładowego)</b>	<b>0,00</b>	<b>-843 542,48</b>
	a) zwiększenie (z tytułu)	854 688,24	1 542 569,93
	– z podziału zysku		
	– otrzymane darowizny mające charakter majątku trwałego		
	– pokrycie straty	854 688,24	1 542 569,93
	b) zmniejszenie (z tytułu)	854 688,24	2 386 112,41
	– pokrycia straty	854 688,24	1 542 569,93
	– inne		843 542,48
<b>2.2.</b>	<b>Stan kapitału zapasowego (funduszu zakładu) na koniec okresu</b>	<b>2 046 669,26</b>	<b>2 046 669,26</b>
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu -zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
<b>3.1.</b>	<b>Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	– zbycia środków trwałych		
<b>3.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		
<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
<b>4.1.</b>	<b>Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
<b>4.2.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>		
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-7 294 079,09</b>	<b>-7 366 163,44</b>
<b>5.1.</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
	– korekty błędów podstawowych		
<b>5.2.</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	b) zmniejszenie (z tytułu pokrycia straty za lata poprzednie)		
<b>5.3.</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>5.4.</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu,</b>	<b>-7 294 079,09</b>	<b>-7 366 163,44</b>
	– korekty błędów podstawowych		
<b>5.5.</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>-7 294 079,09</b>	<b>-7 366 163,44</b>
	a) zwiększenie	-1 800 493,19	-2 314 028,06
	– wynik finansowy	-1 800 493,19	-2 314 028,06
	b) zmniejszenie	854 688,24	2 386 112,41
	– pokrycia straty	854 688,24	1 542 569,93
	– inne		843 542,48
<b>5.6.</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-8 239 884,04</b>	<b>-7 294 079,09</b>
<b>5.7.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-8 239 884,04</b>	<b>-7 294 079,09</b>
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>-3 144 277,54</b>	<b>-1 800 493,19</b>
	a) zysk netto		
	b) strata netto	-3 144 277,54	-1 800 493,19
	c) odpisy z zysku		
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>-6 093 212,67</b>	<b>-3 803 623,37</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>-6 093 212,67</b>	<b>-3 803 623,37</b>

Łapy, dn. 01.04.2019 r.

**Beata Elwira Sikora**

Elektronicznie podpisany  
przez Beata Elwira Sikora  
Data: 2019.04.01 14:09:09  
+02'00'

(imię, nazwisko i podpis osoby: sporządzającej)

**Urszula Łapińska**

Elektronicznie podpisany  
przez Urszula Łapińska  
Data: 2019.04.01  
14:09:25 +02'00'

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki)

PRZEWODNICZĄCY RADY

Zdzisław Łukowski



Załącznik Nr 6  
Do Uchwały Nr IX/82/2019  
Rady Powiatu Białostockiego  
z dnia 25 kwietnia 2019 r.

***Dodatkowe informacje i objaśnienia  
do sprawozdania finansowego za rok 2018***

***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 2018*

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 01.01.2018	Wzrost wartości brutto z tyt. innego niż zakup, budowa, ulepszenia	Zmniejszenie wartości brutto z tyt.			Umorzenie środków trwałych w 2018 r. – odpis roczny	Wartość brutto stan na 31.12.2018	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	14 461 483,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 706 747,82	245 264,61	0,00
Umorzenie	7 830 805,29	0,00	0,00	0,00	0,00	744 549,11	8 575 354,40	0,00	0,00
Grunty gr 0									
Umorzenie									
Budynki i lok. gr 1-2	7 981 226,41						7 981 226,41	0,00	
Umorzenie	3 845 724,37					191 841,26	4 037 565,63	0,00	
Maszyny i urządzenia techniczne gr 3-6	1 254 174,40						1 435 624,69	181 450,29	
Umorzenie	739 584,98					127 355,01	866 939,99	0,00	
Środki. transportu gr. 7	9 507,61						9 507,61	0,00	
Umorzenie	9 028,00					95,88	9 123,88	0,00	
Pozostałe śr. trwałe gr.8-9	5 216 574,79						5 280 389,11	63 814,32	
Umorzenie	3 236 467,94					425 256,96	3 661 724,90	0,00	

*Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach*  
*Sprawozdanie finansowe za rok 2018*

**Tabela 2. Wartości niematerialne i prawne**

Treść	Wartość brutto stan na 01.01.2018	Wzrost wartości brutto z tyt. innego niż zakup, budowa, ulepszenie	Zmniejszenie wartości brutto z tyt.			Umorzenie wnip w 2018 r. – odpis roczny	Wartość brutto stan na 31.12.2018	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	1 183 151,64					0,00	1 196 189,64	13 038,00	0,00
Umorzenie	687 808,87					262 185,46	949 994,33	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	1 183 151,64					0,00	1 196 189,64	13 038,00	
Umorzenie	687 808,87					262 185,46	949 994,33	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 trwałe.

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 w wieczyste.

W dniu 08.08.2011 r. Starostwo Powiatowe przekazało SP ZOZ w Łapach na podstawie aktu notarialnego w nieodpłatne użytkowanie zabudowane nieruchomości gruntowe wraz z posiadanymi na nich budynkami i budowlami. Dane przedstawia tabela nr 3.

**Tabela 3. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste**

Pozycje	Stan na 01.01.2018	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2018
		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 leasingu C000089979 z dnia 03.09.2018 r. – podmiotem leasingu jest samochód Renault Trafic Passenger o wartości netto 81 040,66 zł (okres leasingu 36 miesięcy),
- umowa nr 43/2018/PN z dnia 19.07.2018 r. na analizator PATHFAST (nr serii 0510A0315),
- umowa nr 45/2018/PN z dnia 19.07.2018 r. na dzierżawę aparatu do laboratorium (nr serii 200414-001633),
- umowa 76/2017/PN z dnia 17.07.2017 r. na dzierżawę generatora typ FORCETRIAD,
- umowa nr 37/2017/PN z dnia 14.03.2017 r. na dzierżawę 2 aparatów do hemodializ,
- umowa o współpracy handlowej z dnia 30.10.2018 r. na dzierżawę kołyski laboratoryjnej BIOSAN, skanera EPSON V370, 2 pipety HTL Labmate.

**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 1 144,00 zł.

Dokonano rozwiązania i wykorzystania odpisów aktualizujących należności na kwotę 1 144,00 zł.

Stan na koniec roku obrotowego wynosi 1 489,00 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.

*Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach*  
*Sprawozdanie finansowe za rok 2018*

**Tabela 4. Zmiany prezentacji funduszu założycielskiego i zakładu**

Nazwa	Dane na dzień 01.01.2018 r.	Dane na dzień 31.12.2018 r.
Kapitał (fundusz) podstawowy	3 244 279,65	3 244 279,65
Kapitał (fundusz) zapasowy	2 046 669,26	2 046 669,26
Suma	5 290 948,91	5 290 948,91

Stan funduszu założycielskiego na początek roku wynosi 3 244 279,65 zł. Wartość funduszu założycielskiego na dzień 31.12.2018 r. nie uległa zmianie i wynosi 3 244 279,65 zł.

Stan funduszu zakładu na początek roku wynosi 2 046 669,26 zł. Wartość funduszu zapasowego na dzień 31.12.2018 r. nie uległa zmianie i wynosi 2 046 669,26 zł.

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

Objęty sprawozdaniem rok działalności jednostki zamknął się stratą bilansową w wysokości 3 144 277,54 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 2 002 401,54 zł i wynika z poniższych tytułów:

- a) z tytułu świadczeń emerytalnych i nagród jubileuszowych pracowników szpitala w wysokości 1 974 868,34 zł (zwiększenie o kwotę 539 391,38 zł), w tym kwota 166 446,03 zł jako rezerwa krótkoterminowa,
- b) z tytułu pozostałych rezerw w wysokości 27 533,20 zł w zakresie rezerwy na odsetki od zobowiązań.

Dane prezentowane są w tabeli 5.

**Tabela 5. Dane o stanie rezerw**

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia /zmniejszenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1. Rezerwy na zobowiązania:	0,00				0,00
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 )	1 435 476,96	539 391,38	0,00	0,00	1 974 868,34
- długoterminowe	1 262 795,70	545 626,61	0,00	0,00	1 808 422,31
- krótkoterminowe	172 681,26	- 6 235,23	0,00	0,00	166 446,03
c. Pozostałe rezerwy	748 779,84	-721 246,64	0,00	0,00	27 533,20
- długoterminowe					
- krótkoterminowe	748 779,84	-721 246,64	0,00	0,00	27 533,20
<b>Razem ( a+b+c )</b>	<b>2 184 256,80</b>	<b>-181 855,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 002 401,54</b>

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

SP ZOZ w Łapach na dzień 31.12.2018 r. posiada zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w wysokości 34 687 891,33 zł, w tym:

- rezerwy na zobowiązania w wysokości 2 002 401,54 zł,
- zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 5 464 307,72 zł (dane prezentuje tabela 6),
- zobowiązania długoterminowe wynoszą 4 221 000,00 zł (dane prezentuje tabela 7),
- rozliczenia międzyokresowe w wysokości 23 000 182,07 zł.

**Tabela 6. Zobowiązania do 1 roku**

Treść	Okres spłaty do roku	
	01.01.2018 r.	31.12.2018 r.
<b>Zobowiązania krótkoterminowe:</b>	<b>3 381 188,07</b>	<b>5 464 307,72</b>
<b>1. Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>2 685 858,81</b>	<b>4 774 967,79</b>
<b>a) kredyty i pożyczki</b>	<b>0,00</b>	<b>857 652,35</b>
kredyt inwestycyjny	0,00	0,00
kredyt w rachunku bieżącym	0,00	348 831,46
pożyczka z BFF	0,00	508 820,89
<b>b) inne zobowiązania finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>c) z tytułu dostaw i usług</b>	<b>1 506 175,21</b>	<b>2 443 160,06</b>
<b>d) z tyt. podatków, ceł i ubezpieczeń i innych świadczeń</b>	<b>570 488,02</b>	<b>725 203,65</b>
składki ZUS	431 001,02	560 140,65
podatek VAT	1 639,00	1 318,00
podatek dochodowy od osób fizycznych	137 723,00	147 750,00
podatek od czynności cywilno-prawnych	0,00	0,00
podatek od nieruchomości	0,00	14 784,00
podatek dochodowy	125,00	1 211,00
<b>e) z tyt. wynagrodzeń :</b>	<b>475 505,67</b>	<b>635 433,45</b>
wynagrodzenia z tyt. umowy o pracę	375 315,80	469 996,09
umów zleceń	95 576,88	147 603,04
pozostałych wynagrodzeń (min. odprawy, nagrody jubileuszowe)	4 612,99	17 834,32
<b>f) inne</b>	<b>133 689,91</b>	<b>113 518,28</b>
<b>2. Fundusze specjalne (ZFSS)</b>	<b>695 329,26</b>	<b>689 339,93</b>

*Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach*  
*Sprawozdanie finansowe za rok 2018*

**Tabela 7. Zobowiązania długoterminowe**

Treść	Okres całkowitej 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	4 221 000,00	3 221 000,00	4 221 000,00
<b>1. Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 221 000,00</b>	<b>4 221 000,00</b>	<b>3 221 000,00</b>	<b>4 221 000,00</b>
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	3 221 000,00	4 221 000,00	3 221 000,00	4 221 000,00
- Pożyczka z Powiatu	0,00	0,00	0,00	0,00	3 221 000,00	4 221 000,00	3 221 000,00	4 221 000,00
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.**

Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na koniec roku 2018 wynoszą **5 078 652,35 zł** i są to :

- Kredyt w rachunku bieżącym - 400 000,00 zł. Umowa zawarta została na czas od 18.08.2018 r. do 17.08.2019 r. Saldo na dzień 31.12.2018 r. wynosi **348 831,46 zł**. Poręczenie kredytu udzielone przez Powiat Białostocki.
- Pożyczka długoterminowa w wysokości **1 500 000,00 zł** udzielona przez Zarząd Powiatu Białostockiego na uregulowanie spłaty zaległych wymagalnych zobowiązań. Ostateczny termin spłaty pożyczki upływa 31.12.2026 r. Zabezpieczenie – weksel in blanco oraz deklaracja wekslowa.
- Pożyczka długoterminowa w wysokości **1 721 000,00 zł** udzielona przez Zarząd Powiatu Białostockiego na uregulowanie zaległych wymagalnych zobowiązań. Ostateczny termin spłaty pożyczki upływa 31.12.2027 r. Zabezpieczenie – weksel in blanco oraz deklaracja wekslowa.
- Pożyczka długoterminowa w wysokości **1 000 000,00 zł** udzielona przez Zarząd Powiatu Białostockiego na podwyżki dla pracowników, częściowe zaspokojenie roszczeń sądowych oraz częściową spłatę zobowiązań wymagalnych. Ostateczny termin spłaty pożyczki upływa 31.12.2029 r. Zabezpieczenie – weksel in blanco oraz deklaracja wekslowa.
- Pożyczka krótkoterminowa odnawialna z limitem maksymalnej kwoty 1 000 000,00 zł z BFF Polska S.A. w Łodzi. Limit został udostępniony do dnia 31.12.2019 r. Saldo na dzień 31.12.2018 r. wynosi **508 820,89 zł**. Zabezpieczenie – weksel in blanco oraz deklaracja wekslowa.

Umowa leasingu C000089979 z dnia 03.09.2018 r. – podmiotem leasingu jest samochód Renault Trafic Passenger o wartości netto 81 040,66 zł (okres leasingu 36 miesięcy) - weksel in blanco z deklaracją wekslową.

**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 8.

**Tabela 8. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych**

Tytuł	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
<b>1. Rozliczenia międzyokresowe bierne</b>	<b>1 435 476,96</b>	<b>1 974 868,34</b>
a) Rezerwy na świadczenia pracownicze	1 435 476,96	1 974 868,34
<b>2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe :</b>	<b>32 587,73</b>	<b>47 479,03</b>
- ubezpieczenie samochodu	0,00	0,00
- koszty poniesione z tyt. ubezpieczenia oc	10 575,00	10 575,00
- ubezpieczenie majątkowe za przyszłe okresy	1 326,46	1 378,46
- ubezpieczenie samochodu	0,00	3 392,80
- asysta dotycząca licencji do projektu	0,00	8 838,30
- odnowienie licencji na programy informatyczne	19 866,90	22 856,33
- podatek VAT do rozliczenia w następnym okresie	819,37	438,14
<b>3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów:</b>	<b>9 117 797,34</b>	<b>23 000 182,07</b>
- długoterminowe	8 210 185,18	20 846 149,14
- krótkoterminowe	907 612,16	2 154 032,93
<b>Razem</b>	<b>10 585 862,03</b>	<b>25 022 529,44</b>

**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.**

Zobowiązania warunkowe dotyczą nieuznanych przez szpital roszczeń skierowanych przez pacjentów na drogę postępowania sądowego z powództwa cywilnego z tytułu roszczenia o odszkodowanie i zadośćuczynienie o małym prawdopodobieństwie wypłaty na ogólną wartość 75 000,00 zł.

*Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach  
Sprawozdanie finansowe za rok 2018*

**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.**

Na dzień bilansowy dokonano technicznej wyceny skorygowanej ceny nabycia w zakresie otrzymanych pożyczek. Ze względu na nieznaczające różnice, zdarzenie nie zostało uwzględnione w księgach rachunkowych.

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

**a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354),**

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

Na dzień bilansowy jednostka nie posiada środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT.

Ustęp 2.

**1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialną (rynków geograficznych) 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 ze sprzedaży osiągnięte w roku obrotowym wyniosły 18 586 512,12 zł, w tym:

- przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych z NFZ w wysokości 17 838 274,63 zł,
- przychody z pozostałych usług w kwocie 748 237,49 zł.

Zmiana stanu produktów w wysokości -499 718,85 zł stanowi ujemną zmianę stanu biernych i czynnych rozliczeń międzyokresowych związanych z rokiem obrotowym.

Przychody osiągnięte w roku obrotowym wynoszą 20 545 058,61 zł, w tym:

- przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych oraz pozostałych usług niemedyceńskich w kwocie 18 586 512,22 zł.
- pozostałe przychody operacyjne wynoszą 1 949 984,60 zł.
- przychody finansowe wynoszą 8 561,89 zł.

Specyfikację przychodów działalności operacyjnej, pozostałych przychodów operacyjnych oraz finansowych przedstawia tabela 9.

*Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach*  
*Sprawozdanie finansowe za rok 2018*

**Tabela 9. Struktura rzeczowa przychodów**

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy	Zmiana
<b>I Działalność podstawowa</b>	<b>16 256 885,63</b>	<b>18 586 512,12</b>	<b>2 329 626,49</b>
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych z NFZ, w tym:	14 554 555,21	16 445 767,89	1 891 212,68
a) Oddział Wewnętrzny	3 365 248,84	3 497 776,18	132 527,34
b) Oddział Dziecięcy	668 339,56	846 521,33	178 181,77
c) Oddział Położniczo-ginekologiczny	-	-	-
d) Oddział Chirurgiczny	4 358 131,88	3 889 936,76	- 468 195,12
e) Stacja dializ	1 658 757,75	1 778 772,64	120 014,89
f) Zakład Pielęgnacyjno Opiekuńczy	1 173 120,00	1 153 972,18	- 19 147,82
g) lecznictwo ambulatoryjne	2 602 371,18	4 508 252,80	1 905 881,62
h) Izba Przyjęć	728 586,00	770 536,00	41 950,00
2. Sprzedaż usług działalności podstawowej medycznej - osoby fizyczne oraz ZPO	471 953,66	477 913,12	5 959,46
3. Sprzedaż usług działalności podstawowej medycznej - NZOZ	144 999,79	154 515,69	9 515,90
4. Sprzedaż usług działalności podstawowej medycznej - pozostali odbiorcy	-	-	-
5. Sprzedaż usług niemedyceńskich (wynajem, media)	136 686,09	61 181,09	- 75 505,00
6. Pozostała sprzedaż wyrobów i usług (dzierżawa, posiłki, ksero)	43 410,88	54 627,59	11 216,71
7. Przychody z tytułu podwyżek pielęgniarek	905 280,00	1 392 506,74	487 226,74
<b>II Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>974 039,32</b>	<b>1 949 984,60</b>	<b>975 945,28</b>
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	3 692,68	-	- 3 692,68
2. Dotacje	944 345,15	924 878,19	- 19 466,96
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	798,46	798,46
4. Pozostałe przychody operacyjne	26 001,49	1 024 307,95	998 306,46
<b>III Pozostałe przychody finansowe</b>	<b>234 665,71</b>	<b>8 561,89</b>	<b>- 226 103,82</b>
1. Uzyskane odsetki bankowe	4 888,36	1 918,67	- 2 969,69
2. Pozostałe przychody finansowe	229 777,35	6 643,22	- 223 134,13
<b>Razem: (I+II+III)</b>	<b>17 465 590,66</b>	<b>20 545 058,61</b>	<b>3 079 467,95</b>

**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.

*Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach  
Sprawozdanie finansowe za rok 2018*

#### 4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Wartość zapasów na koniec roku obrotowego wynosi 304 933,97 zł. Zapasy uległy zmniejszeniu o 16 201,73 zł w stosunku do stanu na początek roku. Na koniec roku obrotowego utworzono odpis aktualizujący wartość zapasów w wysokości 486,46 zł. Stan zapasów na początek i koniec roku obrotowego oraz jego zmianę w wyszczególnionych jednostkach organizacyjnych SP ZOZ w Łapach prezentuje tabela 10.

**Tabela 10. Wysokość odpisów i stanu zapasów.**

L.p.	Nazwa	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy	Zmiana
<b>I</b>	<b>Materiały</b>	<b>322 039,25</b>	<b>305 420,43</b>	<b>- 16 618,82</b>
<b>1</b>	<b>Magazyn Apteki Szpitalnej</b>	<b>51 732,71</b>	<b>42 164,49</b>	<b>- 9 568,22</b>
1.1	Leki	36 438,74	27 968,14	- 8 470,60
1.2	Dary	3 058,12	5 444,25	2 386,13
1.3	Materiały medyczne	7 855,75	5 008,07	- 2 847,68
1.4	Środki dezynfekcyjne	4 380,10	3 744,03	- 636,07
<b>2</b>	<b>Magazyn Główny</b>	<b>62 388,98</b>	<b>55 618,63</b>	<b>- 6 770,35</b>
2.1	Materiały medyczne	0,00	0,00	0,00
2.2	Materiały medyczne jednorazowe	40 415,27	35 099,63	- 5 315,64
2.3	Materiały żywnościowe	4 249,19	3 734,23	- 514,96
2.4	Środki czystości	1 829,81	2 166,74	336,93
2.5	Wypożyczenie	0,00	0,00	0,00
2.6	Materiały do napraw i remontów	890,79	578,31	- 312,48
2.7	Materiały biurowe	5 060,94	4 099,10	- 961,84
2.8	Pozostałe materiały	9 942,98	9 940,62	- 2,36
2.9	Odzież ochronna i robocza	0,00	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Magazyn Laboratorium</b>	<b>34 208,68</b>	<b>64 370,25</b>	<b>30 161,57</b>
3.1	Magazyn Laboratorium	34 208,68	64 370,25	30 161,57
<b>4</b>	<b>Magazyn Apteczek Oddziałowych</b>	<b>166 124,97</b>	<b>139 271,80</b>	<b>- 26 853,17</b>
4.1	Oddział wewnętrzny	15 061,26	25 093,39	10 032,13
4.2	Oddział dziecięcy	3 891,48	5 719,73	1 828,25
4.3	Oddział chirurgiczny	12 688,62	18 272,44	5 583,82
4.4	Stacja Dializ	20 136,88	24 497,70	4 360,82
4.5	Zakład Pielęgnacyjno – Opiekuńczy	5 663,94	9 895,56	4 231,62
4.6	Blok Operacyjny	105 533,07	51 597,15	- 53 935,92
4.7	Izba Przyjęć	3 149,72	4 195,83	1 046,11
<b>5</b>	<b>Rozliczenie zakupu - dostawy w drodze</b>	<b>7 583,91</b>	<b>3 995,26</b>	<b>- 3 588,65</b>
	<b>Razem</b>	<b>322 039,25</b>	<b>305 420,43</b>	<b>-16 618,82</b>
	Odpisy aktualizujące zapasy	903,55	486,46	-417,09
	<b>ZAPASY OGÓLEM</b>	<b>321 135,70</b>	<b>304 933,97</b>	<b>-16 201,73</b>

#### 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 11 (Załącznik nr 7).

**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 trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.**

W roku obrotowym poniesiono nakłady na niefinansowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w wysokości 15 473 904,94 zł, w tym kwota 13 038,00 zł w zakresie wartości niematerialnych i prawnych. W roku 2018 poniesiono nakłady inwestycyjne na środki trwałe w wysokości 245 264,61 zł oraz na środki trwałe w budowie w kwocie 15 215 602,33 zł.

W następnym roku planowane są przedsięwzięcia inwestycyjne na łączną kwotę 15 201 101,76 zł, na które składają się nakłady:

- 1) wartości niematerialne i prawne w wysokości 72 353,26 zł,
- 2) środki trwałe w wysokości 9 891 644,35 zł,
- 3) środki trwałe w budowie w wysokości 5 237 104,15 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 trwałe prezentuje tabela 12.

**Tabela 12. Poniesione i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**

Wyszczególnienie	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Planowane nakłady w roku następnym
1. Wartości niematerialne i prawne	13 038,00	72 353,26
2. Środki trwałe	245 264,61	9 891 644,35
3. Środki trwałe w budowie	15 215 602,33	5 237 104,15
1. Dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>15 473 904,94</b>	<b>15 201 101,76</b>

*Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach  
Sprawozdanie finansowe za rok 2018*

---

**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 i incydentalny.

**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.**

Zdarzenie nie wystąpiło w jednostce w roku obrotowym.

Ustęp 3.

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

Na dzień 31.12.2018 r. w jednostce wystąpiły rozrachunki w walutach obcych, które na dzień bilansowy zostały wyceniane według średniego kursu NBP ogłoszonego na dzień bilansowy.

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.**

Rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony metoda pośrednią.

W sprawozdaniu z przepływu środków pieniężnych jednostka wykazuje stan środków na początek okresu wg bilansu w kwocie 471 330,63 zł oraz na koniec okresu w kwocie 48 052,79 zł. Przedmiotem rachunku przepływów pieniężnych są wpływy i wydatki pieniężne, występujące w roku obrotowym w podziale na trzy rodzaje działalności: operacyjną, inwestycyjną i finansową.

Niektóre pozycje sprawozdania z przepływu środków pieniężnych pochodzą z bilansu, niemniej jednak głównie wynikają z bezpośredniej analizy kont syntetycznych i analitycznych, które dostarczają szczegółowych informacji o kwotach faktycznie uzyskanych i wypłaconych.

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 13.

**Tabela 13. Przeciętne zatrudnienie**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Liczba zatrudnionych w roku obrotowym</b>	<b>Kobiety</b>	<b>Mężczyźni</b>	<b>Liczba zatrudnionych w poprzednim oku obrotowym</b>
Pracownicy ogółem w tym:	182,964	156,783	26,181	180,875
Lekarze	1	1	0	1
Lekarze med. z I stop. Specjalizacji	1,875	1,875	0	0,875
Lekarze med. z II stop. Specjalizacji	6,625	5	1,625	5
Farmaceuci	1	1	0	1
Mgr analityk	7	6	1	5
Pielęgniarki	55,875	55,875	0	58
Położne	1	1	0	1
Technicy farmacji	1	1	0	1
Technicy RTG	3	3	0	3
Pozostały personel medyczny	42,58	34,08	8,5	39,75
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	24,43	20,374	4,056	18,25
Pracownicy gospodarczy i obsługi	37,579	26,579	11	47

- 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.

*Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach*  
*Sprawozdanie finansowe za rok 2018*

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 14. Wynagrodzenie biegłego rewidenta**

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym	
			wypłacone	należne
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	8 610,00 zł	-	8 610,00 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 2018 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.

**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 powiązanymi.**

Nie dotyczy.

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

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 01.04.2019 r.

Główny Księgowy  
Beata Sikora  
Elektronicznie  
podpisany przez  
Beata Elwira Sikora  
Data: 2019.04.01  
14:11:33 +02'00'

.....  
(podpis głównego księgowego)

Dyrektor SP ZOZ w Łapach  
Urszula Łapińska  
Elektronicznie  
podpisany przez  
Urszula Łapińska  
Data: 2019.04.01  
14:12:18 +02'00'

.....  
(podpis kierownika jednostki))

PRZEWODNICZĄCY RADY

  
Zenon Żukowski