

UCHWAŁA NR XXXI/196/18
RADY POWIATU W MOŃKACH

z dnia 30 maja 2018r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach za 2017 rok.**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2018r. poz. 995 t.j., zm. poz. 1000) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2018r. poz. 395 t.j., zm. poz. 398 i poz. 650) w związku z art. 121 ust. 1 i 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2018r. poz. 160 t.j., zm. poz. 138 i poz. 650), uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach za 2017 rok, w brzmieniu stanowiącym załączniki do niniejszej uchwały, a mianowicie:

- 1) Załącznik Nr 1 – Bilans sporządzony na dzień 31.12.2017r.,
- 2) Załącznik Nr 2 – Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2017r.,
- 3) Załącznik Nr 3 – Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym sporządzone na dzień 31.12.2017r.,
- 4) Załącznik Nr 4 – Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony na dzień 31.12.2017r.,
- 5) Załącznik Nr 5 – Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2017 rok,
- 6) Załącznik Nr 6 – Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2017 SP ZOZ w Mońkach,
- 7) Załącznik Nr 7 – Sprawozdanie niezależnego Biegłego Rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu w Mońkach.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Powiatu

Dariusz Jaworowski

PRZEWODNICZĄCY RADY

Dariusz Jaworowski

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 01.01.2017-31.12.2017

Jednostka obliczeniowa: zł

A	AKTYWA	Stan na		A	PASYWA	Stan na	
		01.01.2016-31.12.2016	01.01.2017-31.12.2017			01.01.2016-31.12.2016	01.01.2017-31.12.2017
A	Aktywa trwałe	23 064 445,14	21 579 207,13	A	Kapitał (fundusz) własny	-2 759 436,04	-5 264 046,33
I	Wartości niematerialne i prawne	826 960,81	585 907,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 390 575,10	3 390 575,10
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	826 960,81	585 907,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	22 237 484,33	20 993 300,13	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	22 034 424,98	20 745 790,78		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	178 915,00	178 915,00		- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 996 722,65	16 785 542,45	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 063 937,85	-6 150 011,14
c)	urządzenia techniczne i maszyny	831 739,40	659 261,19	VI	Zysk (strata) netto	-2 086 073,29	-2 504 610,33
d)	środki transportu	221 887,28	172 829,31	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	3 805 160,65	2 949 242,83	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	29 152 132,42	29 797 986,81
2	Środki trwałe w budowie	203 059,35	247 509,35	I	Rezerwy na zobowiązania	1 699 934,46	2 021 352,42
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 614 722,68	1 898 992,22
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa	1 231 286,19	1 499 774,77
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa	383 436,49	399 217,45
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	85 211,78	122 360,20
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe	85 211,78	122 360,20
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	1 030 624,86	3 668 339,83
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	1 030 624,86	3 668 339,83
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki	757 780,69	3 512 014,09
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

PRZEWODNICZĄCY RADY

Dariusz Jędrzejowski

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne	272 844,17	156 325,74
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	8 519 114,36	7 697 425,02
	– udzielone pożyczki			I	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	8 365 056,72	7 500 319,29
B	Aktywa obrotowe	3 328 251,24	2 954 733,31	a)	kredyty i pożyczki	495 766,60	945 766,60
I	Zapasy	459 595,17	504 819,78	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
i	Materiały	459 595,17	504 819,78	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 986 715,36	4 647 693,21
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	5 900 776,07	4 604 771,00
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy	85 939,29	42 922,21
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	2 731 550,59	2 328 820,05	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	614 590,43	656 292,95
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 105 974,32	1 099 574,81
	– do 12 miesięcy			i)	inne	162 010,01	150 991,72
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	154 057,64	197 105,73
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	17 902 458,74	16 410 869,54
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	17 902 458,74	16 410 869,54
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	16 337 349,14	14 839 101,26
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	1 565 109,60	1 571 768,28
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	2 731 550,59	2 328 820,05				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 561 419,87	2 140 964,64				
	– do 12 miesięcy	2 561 419,87	2 140 964,64				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 721,05	165,28			
c)	inne	164 409,67	187 690,13			
d)	dochodzone na drodze sądowej		0,00			
III	Inwestycje krótkoterminowe	41 472,87	63 987,74			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	41 472,87	63 987,74			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	41 472,87	63 987,74			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	41 042,54	63 795,84			
	– inne środki pieniężne	430,33	191,90			
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	95 632,61	57 105,74			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	26 392 696,38	24 533 940,44			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	26 392 696,38	24 533 940,44

GŁÓWNY KSIĘGOWY

2018-03-19

Bożena Kuzmiruk

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach

2018-03-19

Jarosław Pucolińczuk

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

PRZEWODNICZĄCY RADY

Dariusz Jaworski

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2017 - 31.12.2017

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		01.01.2016-31.12.2016	01.01.2017-31.12.2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	25 384 439,61	27 677 304,69
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	25 590 560,37	27 977 987,99
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-206 120,76	-300 683,30
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	28 864 160,75	31 225 004,85
I	Amortyzacja	2 103 937,97	2 007 799,02
II	Zużycie materiałów i energii	4 487 855,88	4 910 415,95
III	Usługi obce	7 011 710,76	8 193 381,89
IV	Podatki i opłaty, w tym:	162 270,00	240 547,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	12 263 879,89	12 906 485,10
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 494 297,67	2 692 966,21
	– emerytalne	1 101 377,89	1 167 967,50
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	340 208,58	273 409,68
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-3 479 721,14	-3 547 700,16
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 827 096,15	1 860 737,38
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	1 531 909,06	1 450 321,14
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		5 266,73
IV	Inne przychody operacyjne	295 187,09	405 149,51
E	Pozostałe koszty operacyjne	178 489,02	158 119,13
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	55 362,80	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		6 031,33
III	Inne koszty operacyjne	123 126,22	152 087,80
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-1 831 114,01	-1 845 081,91
G	Przychody finansowe	53 431,28	81 172,64
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	53 431,28	81 172,64
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	291 165,56	698 472,06
I	Odsetki, w tym:	287 565,56	692 172,06
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	3 600,00	6 300,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-2 068 848,29	-2 462 381,33
J	Podatek dochodowy	17 225,00	42 229,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-2 086 073,29	-2 504 610,33

GŁÓWNY KSIĘGOWY

2018-03-19

Bożena Kazimiruk

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR

Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach

2018-03-19

Jarosław Fokoleńcuk

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

PRZEWODNICZĄCY RADY

Dariusz Jaworski



ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2017 - 31.12.2017

Jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		01.01.2016-31.12.2016	01.01.2017-31.12.2017
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-757 276,75	-2 759 436,04
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-757 276,75	-2 759 436,04
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 406 661,10	3 390 575,10
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-16 086,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydatki na udziały (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	16 086,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	- zwrot nieruchomości do Powiatu Monieckiego	16 086,00	
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 390 575,10	3 390 575,10
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	100 000,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	- pokrycie straty za 2014 r. przez Powiat Moniecki	100 000,00	
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	100 000,00	0,00
	- pokrycia straty		
	- pokrycie straty za 2014 r.	100 000,00	
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

Dariusz Jaworski

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-3 778 249,47	-6 150 011,14
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-3 778 249,47	-6 150 011,14
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-3 778 249,47	-6 150 011,14
	a) zwiększenie (z tytułu)	-385 688,38	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	- strata za 2015 r.	385 688,38	
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	100 000,00	0,00
	- pokrycie straty za 2012 r.		
	- pokrycie straty za 2013 r.		
	- pokrycie straty za 2014 r. przez Powiat Moniecki	100 000,00	
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 063 937,85	-6 150 011,14
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 063 937,85	-6 150 011,14
6.	Wynik netto	-2 086 072,29	-2 504 610,33
	a) zysk netto		
	b) strata netto	2 086 072,29	2 504 610,33
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-2 759 436,04	-5 264 046,37
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-2 759 436,04	-5 264 046,37

GŁÓWNY KSIĘGOWY

2018-03-19 *Bożena Kazimtrak*

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR

Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach

2018-03-19

Jarosław Pokoleńczuk

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RZEWODNIK RZĄDY

T...

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

porządzony za okres 01.01.2017 - 31.12.2017

(metoda pośrednia)

Jednostka obliczeniowa: Zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		01.01.2016-31.12.2016	01.01.2017-31.12.2017
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	2 086 073,29	-2 504 610,33
II.	Korekty razem	2 022 307,31	37 209,84
1.	Amortyzacja	2 103 937,97	2 007 799,02
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		131 510,71
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-535 743,96	
5.	Zmiana stanu rezerw	243 175,75	321 417,96
6.	Zmiana stanu zapasów	-89 365,25	-45 224,61
7.	Zmiana stanu należności	-423 323,74	402 730,54
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 452 424,54	-1 260 941,05
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-690 877,63	-1 453 062,33
10.	Inne korekty	-37 920,37	-67 020,40
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	663 765,98	-2 467 400,49
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	160 380,11	582 807,33
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	160 380,11	582 807,33
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-160 380,11	-582 807,33
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	1 042 279,94	3 700 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	300 000,00	3 700 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	742 279,94	
II.	Wydatki	895 766,60	627 277,31
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.	Splaty kredytów i pożyczek	895 766,60	495 766,60
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		131 510,71
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	146 513,34	3 072 722,69
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A+III+/-B+II+/-C+III)	77 632,75	22 514,87
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	119 105,62	41 472,87
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	41 472,87	63 987,74
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	40 658,93	11 703,73

GLÓWNY KSIĘGOWY

2018-03-19

Bożena Kazimierska

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR

Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach

2018-03-19

Jarostaw Pokoleńczyk

(Data i podpis kierownika jednostki, o jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

PRZEWODNICZĄCY RADY

Dariusz Jajtorowski

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2017

1. Nazwa jednostki

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Mońkach.

2. Siedziba jednostki

19-100 Mońki, ul. Aleja Niepodległości 9.

3. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia, a także szerzenie promocji zdrowia.

4. Właściwy sąd lub inny organ prowadzący rejestr

Sąd Rejonowy w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestr Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej, Numer KRS 0000112038.

5. Czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nieograniczony

6. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

7. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez SP ZOZ w Mońkach przez okres co najmniej 12 miesięcy. Kierownik jednostki nie zamierza ograniczać zakresu realizowanych świadczeń. Brak jest okoliczności wskazujących na zagrożenie zaprzestania działalności.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Dariusz Jajrowski

8. 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. 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).

2) Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3500 zł ujmowane są w ewidencji bilansowej środków trwałych i amortyzowane zgodnie z planem amortyzacji.

3) Przedmioty o wartości jednostkowej powyżej 500 zł do 3 500 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i odpisuje w koszty w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej wartości początkowej.

4) Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, o wartości jednostkowej nie przekraczającej 500 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów. Kontrolę i identyfikację każdego przedmiotu prowadzi się w ewidencji pozabilansowej.

5) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się metodę liniową i stawki przewidziane ustawą z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U. z 2017 r. poz. 2343 ze zm.) oraz indywidualne stawki wprowadzone Zarządzeniem Wewnętrznym Dyrektora SP ZOZ w Mońkach. Odpisów w koszty dokonuje się miesięcznie.

6) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się:

- materiały stanowiące zapas w magazynach wprowadza się do ksiąg rachunkowych w rzeczywistych cenach zakupu,

- rozchód składników wycenia się kolejno w wartościach tych składników aktywów, które zostały nabyte najwcześniej tj. "pierwsze weszło, pierwsze wyszło",

- koszty zakupu materiałów zalicza się w ciężar kosztów w miesiącu ich powstania.

II. Rezerwy tworzone są na:

1) Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne z uwzględnieniem prawdopodobieństwa wypłaty.

2) Odsetki od nieterminowych spłat zobowiązań.

III. Ewidencję kosztów działalności operacyjnej Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Mońkach prowadzi na kontach zespołu „4” i „5”.

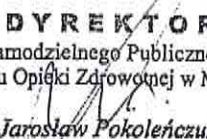
- IV. Jednostka prowadzi tzw. sprzedaż mieszaną, czyli zarówno działalność dającą prawo do odliczenia VAT naliczonego, jak i działalność niedającą tego prawa. Zgodnie z zasadami określonymi w art. 90 i 91 ustawy o VAT dla SP ZOZ w Mońkach przysługuje odliczenie VAT tylko w takim zakresie, w jakim nabywane towary i usługi są związane z czynnościami uprawniającymi do tego odliczenia.
- V. Jednostka odstępuje od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.
- VI. Jednostka sporządza Rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.
- VII. Jednostka sporządza Rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Mońki, dnia 19.03.2018 r.

Sporządził:
Bożena Kazimiruk
Główny Księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Kazimiruk

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach

Jarosław Pokoleńczuk

PRZEWODNICZĄCY RADY


Dariusz Jęworowski

Informacja dodatkowa

do sprawozdania finansowego za rok 2017

Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach

(art. 48 ust. 1. ustawy o rachunkowości)

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 tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.**

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

Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych prezentuje tabela 2 (Załącznik nr 1).

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

Jednostka nie dokonała w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

- 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.**

Nie dotyczy.

- 4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.**

Jednostka otrzymała w nieodpłatne użytkowanie grunty na podstawie Uchwały Rady Powiatu Monieckiego Nr XXVI/104/01 z dnia 20.02.2001 r. przekazanych dokumentem PT w dniu 27.10.2003 r. Akt notarialny z dnia 19.12.2001 r.

Dane prezentuje tabela nr 3 (Załącznik nr 1).

PRZEWODNICZĄCY RADY

Dariusz Juszczyński

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 trwałe używane na podstawie umów:

- umowę dzierżawy z dnia 05.08.2015 r. na analizator biochemiczny Medica Corporation, EasyStat, rok produkcji 2015, z Firmą "Alpha Diagnostica" Sp. z o.o., 00 – 739 Warszawa, ul. Stępińska 22/30.
- umowę dzierżawy z dnia 05.08.2015 r. na analizator biochemiczny producent Beckman Coulter typ AU, model AU480 rok produkcji 2015, z Firmą "BECKMAN COULTER POLSKA" Sp. z o.o., 02 – 676 Warszawa, ul. Postępu 21C.
- umowę dzierżawy z dnia 22.02.2016 r. na myjnię dezynfektora do kaczek i basenów BP 100 HSER, prod. STEELCO WŁOCHY, z Firmą "MEDILAB" Firma Wytwórczo Usługowa Sp. z o.o., 15 – 531 Białystok, ul. Niedźwiedzia 60.
- umowę dzierżawy z dnia 09.05.2016 r. na automatyczny czytnik pasków do moczu BioMaxima S.A., Analizator BM URI 500, rok produkcji 2015 i mikroskopu do oglądania osadu w moczu HUMAN, HUMASCOPE CLASSIC, 2012 r., z Firmą "BioMaxima" S.A. ul. Vetterów 5, 20-277 Lublin.
- umowę o świadczenie przez Orange Polska S.A. usług Informatyczne Stanowisko Pracy dla Firm (drukarki) nr UM/008451/2015 zawartej w dniu 21.12.2015 r. dotyczy przekazania do korzystania Urządzeń (drukarek) wraz z zainstalowanym na nich oprogramowaniem.
- porozumienie z dnia 20.06.2016 r. w sprawie użyczenia lampy szczelinowej ze stolikiem do wykonywania badań okulistycznych zawarte z Panem Dariuszem Bogdanowiczem.
- umowę dzierżawy z dnia 16.11.2016 r. - tomografu optycznego SOCT COPERNICUS REVO nr seryjny 15503112/P z Firmą Indywidualna Praktyka Lekarska Bożydar Tomaszewski.
- umowę dzierżawy z dnia 19.05.2016 r. - ultrasonografu okulistycznego "PIROP" z głowicami okulistycznymi do USG oraz do pachymetrii okulistycznej nr seryjny 160502AP z Firmą Indywidualna Praktyka Lekarska Bożydar Tomaszewski.
- umowa dzierżawy z dnia 08 lutego 2016 r. - sukcesywna dostawa gazów medycznych wraz z dzierżawą zbiornika i butli z Firmą "Linde Gaz Polska Sp. z o.o., ul. Aleja Jana Pawła II 41A, 31 - 864 Kraków,
- umowa dzierżawy z dnia 22 lutego 2017 r. - analizatora immunochemicznego wraz z odczynnikami i laboratoryjnym system informatycznym z Firmą "BECKMAN COULTER POLSKA" Sp. z o.o., 02 – 222 Warszawa, ul. Aleje Jerozolimskie 181 B.
- umowa dzierżawy z dnia 20 lipca 2017 r. - zestawu endoskopowego z Firmą Endoelektronik Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k., ul. Borkowa 12, 05-840 Brwinów.
- umowa dzierżawy z dnia 16 sierpnia 2017 r. - analizatora koagulologicznego wraz z odczynnikami z Firmą KSELMED s.c. Andrzej Kucharski, Piotr Kucharski, Wojciech Kucharski, ul. M. Konopnickiej 7, 86-300 Grudziądz.

- umowa dzierżawy z dnia 16 sierpnia 2017 r.- analizatora hematologicznego 5-diff wraz z odczynnikami z Firmą PZ CORMAY S.A., ul. Wiosenna 22, 05-092 Łomianki.

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

Nie dotyczy.

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

W trakcie 2017 roku dokonano odpisu aktualizującego należności na kwotę: 6 123,33 zł.. Dane te prezentuje tabela 4 (Załącznik nr 1).

Wysokość należności od odbiorców na dzień 31.12.2017 r. wynosi 2 340 807,06 zł. Dane te prezentuje tabela 5 (Załącznik nr 1) bez uwzględnienia odpisów aktualizujących należności

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

Jednostka nie posiada akcji subskrybowanych.

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.

Wartość funduszu założycielskiego na początek roku i na dzień 31.12.2017r. wynosi: 3 390 575,10 zł.

Wartość funduszu zakładu na początek roku i na dzień 31.12.2017 wynosi: 0.

Jednostka sporządza Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

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

Objęty sprawozdaniem rok działalności jednostki zamknął się stratą bilansową w wysokości: - 2 504 610,33 zł.

Zgodnie z art. 59, ust 1 ustawy o działalności leczniczej (tj. Dz. U. 2018, poz. 160 ze zm.) Szpital pokrywa ujemny wynik finansowy we własnym zakresie.

Zgodnie z art. 59, ust 2 ustawy o działalności leczniczej (tj. Dz. U. 2018, poz. 160 ze zm.) cyt.:

"Podmiot tworzący jest obowiązany w terminie:

- 1) 9 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzenia sprawozdania finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej pokryć stratę netto za rok obrotowy tego zakładu w kwocie, jaka nie może być pokryta zgodnie z ust. 1, jednak nie wyższej niż suma straty netto i kosztów amortyzacji albo
 - 2) 12 miesięcy od upływu terminu określonego w pkt 1 wydać rozporządzenie, zarządzenie albo podjąć uchwałę o likwidacji samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
- jeżeli strata netto za rok obrotowy nie może być pokryta w sposób określony w ust. 1 oraz po dodaniu kosztów amortyzacji ma wartość ujemną."

Strata bilansowa za 2017 r. wynosi: 2 504 610,33 zł pozostaje do rozliczenia w latach następnych.

Amortyzacja za 2017 r. wynosi: 2 007 799,02 zł.

W związku z powyższym kwotę 496 811,31 zł. winien dopłacić zgodnie z przepisami podmiot tworzący tj. Powiat Moniecki, bądź podjąć stosowną uchwałę zgodnie z zapisem w ustawie o działalności leczniczej.

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

Wartość rezerw na początek roku wynosi: 1 699 934,46 zł. Na dzień bilansowy zaktualizowano wysokość rezerwy na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe o kwotę 284 269,54 zł. (zwiększenie rezerwy).

Wykorzystano rezerwę utworzoną na odsetki od zobowiązań w kwocie 10 439,65 zł.

Rozwiązano w kwocie 68 529,17 zł. rezerwę utworzoną na odsetki od zobowiązań wymagalnych za 2015 r. i częściowo za 2016 r.

Na dzień 31 grudnia 2017 roku utworzono rezerwę na odsetki od zobowiązań wymagalnych za 2017 rok w wysokości 116 117,24 zł.

Stan rezerw na koniec roku obrotowego wynosi 2 021 352,42 zł. Kwota 1 898 992,22 zł. dotyczy rezerw na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe dla pracowników, w tym kwota 399 217,45 zł. jako świadczenia krótkoterminowe. Kwota 122 360,20 zł. jako rezerwa krótkoterminowa na odsetki od zobowiązań. Dane te prezentuje tabela 6 (Załącznik nr 1).

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

SP ZOZ w Mońkach na dzień 31.12.2017 r. posiada zobowiązania w wysokości: 11 365 764,85 zł, w tym:

- zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 7 697 425,02 zł. Dane te prezentuje tabela 7 (Załącznik nr 1)
- zobowiązania długoterminowe wynoszą 3 668 339,83 zł. Dane te prezentuje tabela 8 (Załącznik nr 1).

Stan Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych na koniec roku 2017 wynosi 197 105,73 zł.

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

W związku z podpisaniem Umowy pożyczki w dniu 02 grudnia 2014 r. pomiędzy SP ZOZ w Mońkach, a MEDFinance S.A. z siedzibą w Łodzi, ul. Aleja Piłsudskiego 76, 90-330 Łódź w kwocie 1 474 599,94 zł:

- a. na przebudowę i rozbudowę części SP ZOZ polegającą na adaptacji i dostosowaniu pomieszczeń w celu zwiększenia ilości łóżek w Oddziale Rehabilitacyjnym oraz adaptację i dostosowanie pomieszczeń na potrzeby Zakładu Rehabilitacji Leczniczej i Przychodni Rejonowej w Mońkach Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach – wartość inwestycji 1 449 999,94 złotych brutto;
- b. pełnienie nadzoru inwestorskiego branży /branża elektryczna –instalacje elektryczne, branża instalacji –instalacje c.o., wodociągowe i kanalizacyjne, wentylacyjne zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami i normami oraz polskim prawem budowlanym w imieniu i na rzecz Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach, dla inwestycji pn. „Przebudowa i rozbudowa części SP ZOZ w Mońkach, polegająca na adaptacji i dostosowaniu pomieszczeń w celu zwiększenia ilości łóżek w Oddziale Rehabilitacyjnym oraz adaptacji i dostosowania pomieszczeń na potrzeby Zakładu Rehabilitacji Leczniczej i Przychodni Rejonowej w Mońkach Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach.” – wartość usługi 24 600,00 złotych brutto.

Jednostka zawarła umowę cesji wierzytelności w celu zabezpieczenia realizacji w/w umowy w dniu 16.03.2017r.. Cesja dotyczy umowy z Podlaskim Oddziałem Narodowego Funduszu Zdrowia, zwanym dalej Funduszem Aneks nr 45 do umowy nr 10-00-00359-12-28-05 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – rehabilitacja lecznicza obowiązującej od dnia 01.01.2012r. do dnia 30.06.2017r. oraz Aneks nr 1 do umowy cesji wierzytelności z NFZ z dnia 16.03.2017 r. w celu zabezpieczenia realizacji w/w umowy w dniu 29.08.2017 r.. Cesja dotyczy umowy z Podlaskim Oddziałem Narodowego Funduszu Zdrowia, zwanym dalej Funduszem Aneks nr 49 do umowy nr 10-00-00359-12-28-05 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – rehabilitacja lecznicza obowiązującej od dnia 01.07.2017r. do dnia 30.09.2017r.

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.

Rezerwy na koszty ewidencjonowane w pozycji rozliczeń międzyokresowych biernych wykazano w bilansie w pozycji „Rezerwy” (punkt 11).

Na koniec okresu sprawozdawczego rozliczenia międzyokresowe po stronie aktywów stanowią czynne rozliczenia międzyokresowe w kwocie 57 105,74 zł.

Na dzień 31.12.2017 r. wartość innych rozliczeń międzyokresowych wynosi 16 410 869,54 zł.

Dane te prezentuje tabela 9 (Załącznik nr 1).

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.

Dane te prezentuje tabela 10 (Załącznik nr 1).

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.

Jednostka posiada weksle:

- weksel „IN BLANCO” jako zabezpieczenie Umowy pożyczki nr 211013242109615 z dnia 27 sierpnia 2015 r. oraz Aneksu nr 2 do umowy pożyczki nr 211013242109615 z dnia 19 maja 2017 r. zawartej z firmą Magellan S.A. z siedzibą w Łodzi, ul. Al. Marszałka Józefa Piłsudskiego 76, lok. 4, 90-330 Łódź (pożyczka odnawialna z limitem)
- weksel „IN BLANCO” jako zabezpieczenie Umowy pożyczki nr 211132421010717 z dnia 07 sierpnia 2017 r. zawartej z firmą Magellan S.A. z siedzibą w Łodzi, ul. Al. Marszałka Józefa Piłsudskiego 76, lok. 4, 90-330 Łódź (pożyczka odnawialna z limitem)

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.

Jednostka dokonała techniczną wycenę Umowy pożyczki zawartej w dniu 02 grudnia 2014 r. pomiędzy SP ZOZ w Mońkach, a MEDFinance S.A. z siedzibą w Łodzi, ul. Aleja Piłsudskiego 76, 90-330 Łódź na kwotę: 1 474 599,94 zł..

Ze względu na niską wartość nie dokonano zmian w księgach rachunkowych jednostki.

Ustęp 2.

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialną (rynkami geograficznymi) 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 29 919 898,01 zł, w tym:

- przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych oraz pozostałych usług niemedycejskich w kwocie 27 977 987,99 zł.
- pozostałe przychody operacyjne wynoszą 1 860 737,38 zł.
- przychody finansowe wynoszą 81 172,64 zł.

Zmiana stanu produktów w wysokości 300 683,30 zł stanowi ujemną zmianę stanu biernych i czynnych rozliczeń międzyokresowych związanych z rokiem obrotowym. Przychody z tyt. najmu, dzierżawy itp. są przeznaczone na cele statutowe.

Specyfikację przychodów działalności operacyjnej, pozostałych przychodów operacyjnych oraz finansowych przedstawia tabela 11 (Załącznik nr 2).

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

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.

W trakcie przeprowadzanych inwentaryzacji nie stwierdzono niepełnowartościowych zapasów, które utraciły cechy użytkowe, wartość rynkową czy też przydatność.

Wartość zapasów na koniec roku obrotowego wynosi: 504 819,78 zł.

Zapasy uległy zwiększeniu o 45 224,61 zł. w stosunku do stanu na początek roku.

Stan zapasów na początek i koniec rok obrotowego oraz jego zmianę w wyszczególnionych jednostkach organizacyjnych SP ZOZ prezentuje tabela 12 (Załącznik nr 2).

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

W roku obrotowym jednostka nie zaniechała żadnej istotnej działalności.

W następnym roku brak planowanych działań w powyższym 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 13 (Załącznik nr 2).

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 danym roku obrotowym.

Wykaz i wartość inwestycji w budowie przedstawia tabela 14 (Załącznik nr 2).

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

Zdarzenie nie wystąpiło w danym roku obrotowym.

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.

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady niefinansowe aktywa trwałe prezentuje tabela nr 15 (Załącznik nr 2).

Jednostka w roku obrotowym nie poniosła nakładów na ochronę środowiska.

Szpital w kolejnym roku obrotowym nie planuje nakładów na ochronę środowiska.

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

W jednostce nie wystąpiły zdarzenia mające charakter zdarzeń nadzwyczajnych.

Ustęp 3.

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

Zdarzenie nie wystąpiło w danym roku obrotowym.

Ustęp 4.

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 sporządza sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych metodą pośrednią.

Różnice między odpowiadającymi sobie danymi wykazanymi w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych:

- różnica w kwocie 821 689,34 zł. pomiędzy zmianą stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów wykazaną w bilansie, a wykazaną w rachunku przepływów pieniężnych dotyczy zobowiązań inwestycyjnych oraz kredytu krótkoterminowego na dzień 31.12.2017 r.
- Inne korekty w wysokości 67 020,40 zł wykazane w rachunku przepływów pieniężnych dotyczą otrzymanych w 2017 roku darów, dotacji odnoszonych na wynik finansowy jednostki.

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.*

Jednostka nie posiada takich umów.

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 16 (Załącznik nr 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.

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.

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.**

– Wynagrodzenie należne za obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego za rok 2017: kwota brutto wynosi: 5 500,00 zł.

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.**

Nie występują.

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

Nie miały miejsca takie zdarzenia.

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 występują.

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 powiązаными.**

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 odstąpienie 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.**
- c)

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.

Ustę 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.

Ustę 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.

Mońki, dnia 19.03.2018 r.

Sporządził:
Bożena Kazimiruk
Główny Księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Kazimiruk

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach


Jarosław Pokoleńczuk

Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych

tabela nr 1

(wzł)

Lp.	Opisienie grup składników majątku trwałego	Stan na 01.01.2017	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU				ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU				Stan na 31.12.2017
			zwiększenie wartości w wyniku aktualizacji	nabycie	przemieszczenia wewnętrzne powodujące zwiększenie wartości	zwiększenie wartości w wyniku aktualizacji	zbycie	likwidacja i inne	przemieszczenia wewnętrzne		
1	2	3	4	5	6	9	10	11	12	13	
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 371 424,34	-	10 332,00	-	-	-	16 797,00	-	1 364 959,34	
1	Inne wartości niematerialne i prawne	1 371 424,34		10 332,00				16 797,00		1 364 959,34	
2	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne									-	
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	33 781 711,14	-	467 779,01	-	-	-	69 596,95	-	34 179 893,20	
1	Grunty własne	178 915,00								178 915,00	
2	Budynki i budowle	21 635 596,20		320 000,00						21 955 596,20	
3	Maszyny i urządzenia	2 314 777,38		62 380,71				26 426,85		2 350 731,24	
4	Środki transportu	473 485,10		1 309,95						474 795,05	
5	Pozostałe	9 178 937,46		84 088,35				43 170,10		9 219 855,71	
III.	Środki trwałe w budowie	203 059,35		44 450,00						247 509,35	
IV.	Zaliczki środki trwałe w budowie									-	
V.	Inwestycje długoterminowe									-	
	Ogółem	35 356 194,83	-	522 561,01	-	-	-	86 393,95	-	35 792 361,89	

Monki, dn. 19.03.2018 r.

sporządził: Urszula Wiercioch

Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej w Monkach
19-100 Monki, Al. Niepodległości 9
tel. 85723130, 668877596, fax 857278135
NIP 546-11-93-353, REG 050652956
Nr księgi rejestrowej 000000010647

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Monkach

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bocena Leżmierz

Jerostaw Pokoiteczuk

PRZEWODNICZĄCY RADY

Dariusz Jaworowski

Szczegółowy zakres wartości umorzenia środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

tabela nr 2

(w zł)

Lp.	Określenie grup składników majątku trwałego	Stan na 01.01.2017	ZWIĘKSZENIA			ZMNIEJSZENIA					Stan na 31.12.2017
			amortyzacja	inne zwiększenia	razem	sprzedaż	likwidacja	pozostałe zmniejszenia	razem		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
I.	Wartości niematerialne i prawne	544 463,53	251 385,81		251 385,81		16 797,00		16 797,00	779 052,34	
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	11 747 286,16	1 756 413,21	-	1 756 413,21	-	69 596,95	-	69 596,95	13 434 102,42	
1	Grunty własne									-	
2	Budynki i budowle	4 638 873,55	531 180,20		531 180,20					5 170 053,75	
3	Maszyny i urządzenia	1 483 037,98	234 858,92		234 858,92		26 426,85		26 426,85	1 691 470,05	
4	Środki transportu	251 597,82	50 367,92		50 367,92					301 965,74	
5	Pozostałe	5 373 776,81	940 006,17		940 006,17		43 170,10		43 170,10	6 270 612,88	
III	Środki trwałe w budowie									-	
IV	Inwestycje długoterminowe									-	
	OGÓŁEM	12 291 749,69	2 007 799,02	-	2 007 799,02	-	86 393,95	-	86 393,95	14 213 154,76	

Mońki, dn. 19.03.2018 r.
sporządził: Urszula Wiercioch

Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej w Mońkach
19-100 Mońki, Al. Niepodległości 9
tel. 857278130, 668877590, fax 857278135
NIP 546-11-93-353, REG 050652956
Nr księgi rejestrowej 000000010647

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach

Jarosław Pokoleńczuk

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Kazimira

Wartość gruntów w nieodpłatnym użytkowaniu

tabela nr 3

(w zł)

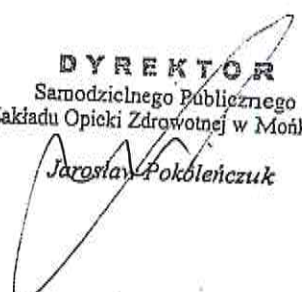
Treść	Stan na 01.01.2017	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2017
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Powierzchnia (m2)	22 242,00			22 242,00
Wartość (tys. zł.)	178 915,00			178 915,00

Mońki, dn. 19.03.2018 r.
sporządził: Bożena Kazimiruk

Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej w Mońkach
19-100 Mońki, Al. Niepodległości 9
tel. 857278130, 668877590, fax 857278135
NIP 546-11-93-353, REG 050652956
Nr księgi rejestrowej 000000010647

GLÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Kazimiruk

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach

Jarosław Pokoleńczuk

PRZEWODNICZĄCY RADY

Dariusz Jurkowski

Odpisy aktualizujące wartość należności (art. 35b i c)

tabela nr 4

(w zł)

Treść	Stan na 01.01.2017	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2017
1	2	3	4	5	6
1. Należności:	14 644,76	6 123,33	4 456,35	4 324,73	11 987,01
a/ od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości					-
b/ od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości					-
c/ kwestionowane przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a wg oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika, spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna	4 456,35		4 456,35		-
d/ stanowiące równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego					
e/ szacowana kwota odpisu ogólnego należności od osób fizycznych przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	10 188,41	6 123,33		4 324,73	11 987,01
Razem	14 644,76	6 123,33	4 456,35	4 324,73	11 987,01

Mońki, dn. 19.03.2018 r.
sporządził: Bożena Kazimiruk

Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej w Mońkach
19-100 Mońki, Al. Niepodległości 9
tel. 857278130, 668877590, fax 857278135
NIP 546-11-93-353, REG 050652956
Nr księgi rejestrowej 000000010647

GŁÓWNY KSIĘGOWY

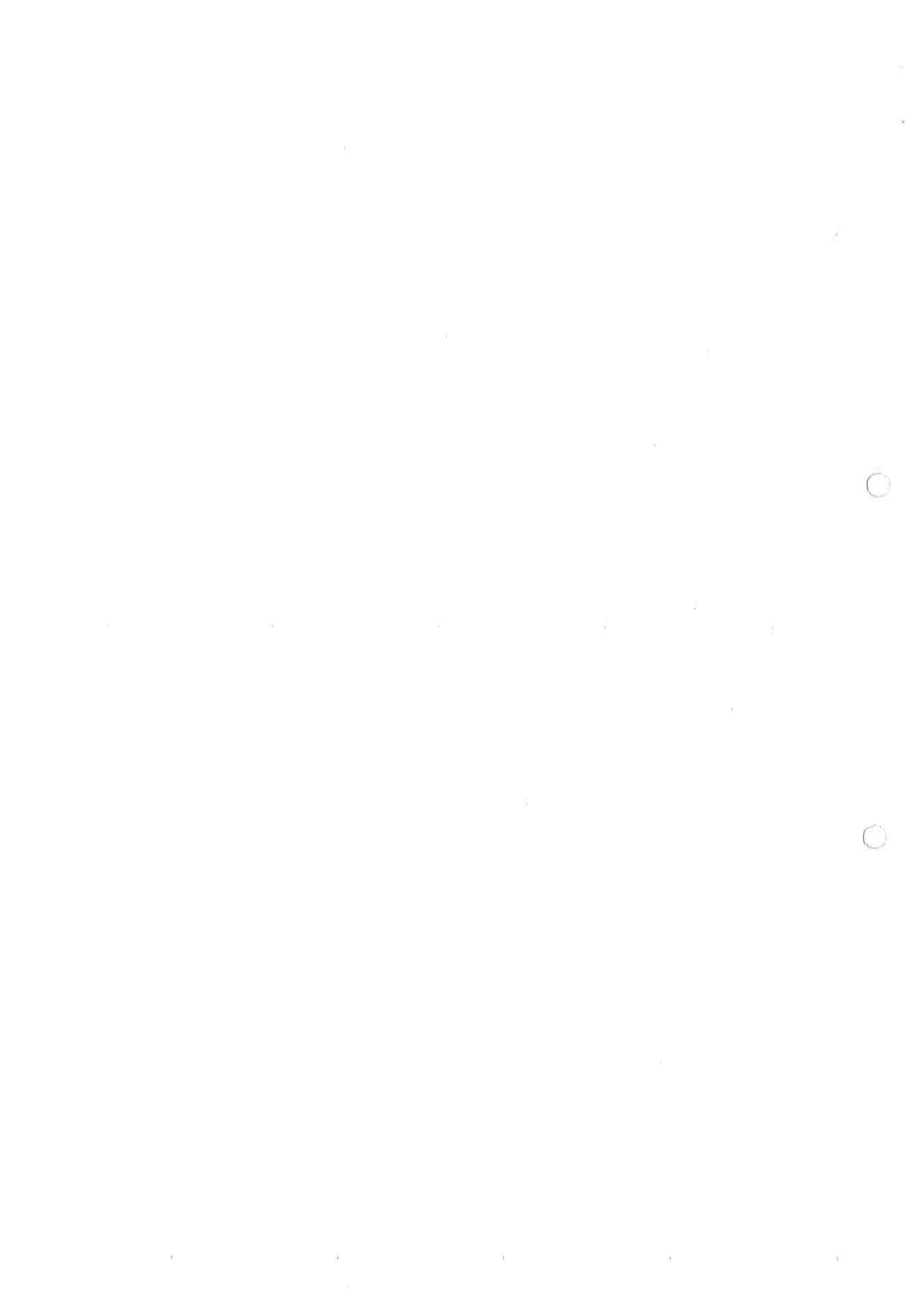
Bożena Kazimiruk

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach

Jarosław Bókołczuk

PRZEWODNICZĄCY RADY

Dariusz J. Woronicki



Należności według przedmiotów rozliczeń

tabela nr 5

(w zł)

Lp.	Tytuł rozrachunków	Stan na 01.01.2017	Stan na 31.12.2017	Zmiana 4 - 3
1	2	3	4	5
1	Należności ogółem (wg bilansu)	2 746 195,35	2 328 820,05	- 417 375,30
2	Odpis aktualizujący należności		11 987,01	11 987,01
3	Należności brutto (1+2)	2 746 195,35	2 340 807,06	- 405 388,29
a	z tytułu dostaw i usług działalności operacyjnej	2 576 064,63	2 152 951,65	- 423 112,98
	w tym należności od			
	- Narodowego Funduszu Zdrowia	2 535 591,23	2 113 015,46	- 422 575,77
	- Pozostałe (pacjenci nieubezpieczeni, badania, najem)	40 473,40	39 936,19	- 537,21
b	z tytułu podatków ubezpieczeń i innych świadczeń	5 721,05	165,28	- 5 555,77
c	dochodzone na drodze sądowej	-	-	-
d	pozostałe	164 409,67	187 690,13	23 280,46

Mońki, dn. 19.03.2018 r.

sporządził: Bożena Kazimiruk

Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej w Mońkach
19-100 Mońki, Al. Niepodległości 9
tel. 857278130, 668877590, fax 857278135
NIP 546-11-93-353, REG 050652956
Nr księgi rejestrowej 000000010647

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Kazimiruk

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach

Jarosław Pokoleńczuk

PRZEWODNICZĄCY RADY

Dariusz Jajtorowski

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

tabela nr 6

(w zł)

Treść	Stan na 01.01.2017	Aktualizacja rezerw (Zwiększenia)	Wykorzystanie	Aktualizacja rezerw (Rozwiązanie)	Stan na 31.12.2017
1	2	3	4	5	6
1. Rezerwy na zobowiązania:	1 699 934,46	400 386,78	10 439,65	68 529,17	2 021 352,42
a. Rezerwa na świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne)	1 614 722,68	284 269,54	-	-	1 898 992,22
- długoterminowe	1 231 286,19	268 488,58			1 499 774,77
- krótkoterminowe	383 436,49	15 780,96			399 217,45
b. Pozostałe rezerwy	85 211,78	116 117,24	10 439,65	68 529,17	122 360,20
Rezerwa na odsetki od zobowiązań	85 211,78	116 117,24	10 439,65	68 529,17	122 360,20
- długoterminowe					
- krótkoterminowe	85 211,78	116 117,24	10 439,65	68 529,17	122 360,20

Mońki, dn. 19.03.2018 r.
sporządził: Bożena Kazimiruk

Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej w Mońkach
19-100 Mońki, Al. Niepodległości 9
tel. 857278130, 668877590, fax 857278135
NIP 546-11-93-353, REG 050652956
Nr księgi rejestrowej 000000010647

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bożena Kazimiruk

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach
Jarostaw Bókoleńczuk

PRZEWODNICZĄCY RADY

Dariusz Janworowski

Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty

tabela nr 7

(w zł)

Treść	Okres spłaty	
	do 1 roku	
	Stan na 01.01.2017	Stan na 31.12.2017
1	2	3
Razem zobowiązania	8 519 114,36	7 697 425,02
I. Zobowiązania krótkoterminowe	8 365 056,72	7 500 319,29
1. Wobec pozostałych jednostek		
a) pożyczki	495 766,60	945 766,60
b) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	5 900 776,07	4 604 771,00
- powyżej 12 miesięcy	85 939,29	42 922,21
c) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	614 590,43	656 292,95
d) z tytułu wynagrodzeń	1 105 974,32	1 099 574,81
e) inne	162 010,01	150 991,72
II. Fundsze specjalne - ZFŚS	154 057,64	197 105,73

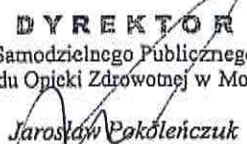
Mońki, dn. 19.03.2018 r.

sporządził: Bożena Kazimiruk

Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej w Mońkach
19-100 Mońki, Al. Niepodległości 9
tel. 857278130, 668877590, fax 857278135
NIP 546-11-93-353, REG 050652956
Nr księgi rejestrowej 000000010647

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Kazimiruk

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach

Jarosław Pakołeńczuk

PRZEWODNICZĄCY RADY

Dariusz Janworowski

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

tabela nr 8

(w zł)

Treść	Okres spłaty					
	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
1	4	5	6	7	8	9
I. Zobowiązania długoterminowe	668 339,83	20 480,49	3 000 000,00	-	-	-
1. Wobec pozostałych jednostek	668 339,83	20 480,49	3 000 000,00	-	-	-
a) kredyty i pożyczki	512 014,09	20 480,49	3 000 000,00	-	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						
c) inne zobowiązania finansowe						
d) inne	156 325,74	-				

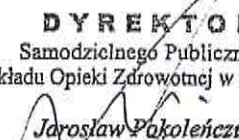
wyjaśnienie: 3 000 000,00 - jest to pożyczka odnawialna z limitem do maksymalnej kwoty 3 000 000,00 złotych.
Spłata pożyczki odnawialnej może nastąpić jednorazowo. Limit jest udostępniony do 31.07.2022 r.

Mońki, dn. 19.03.2018 r.
sporządził: Bożena Kazimiruk

Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej w Mońkach
19-100 Mońki, Al. Niepodległości 9
tel. 857278130, 668877590, fax 857278135
NIP 546-11-93-353, REG 050652956
Nr księgi rejestrowej 000000010647

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Kazimiruk

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach

Jarosław Pakoleńczuk

PRZEWODNICZĄCY RADY

Dariusz Jaworski

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

tabela nr 9

(w zł)

Tytuły	Stan na 01.01.2017	Stan na 31.12.2017	Zmiana /3-2/
1	2	3	4
1. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	51 821,76	35 408,00	-16 413,76
- ubezpieczenie OC Zakładu	37 790,00	28 134,00	- 9 656,00
- ubezpieczenie mienia	5 112,00	2 598,00	- 2 514,00
- ubezpieczenia sprzętu	6 074,00	3 346,00	- 2 728,00
- ubezpieczenie samochodów	1 202,00	1 330,00	128,00
- koszty pacjentów za których przychód wystąpił w 2017	1 643,76		- 1 643,76
2. Odsetki (dotyczą zakupionych mebli w systemie ratalnym)	43 810,85	21 697,74	-22 113,11
3. Inne rozliczenia międzyokresowe	17 902 458,74	16 410 869,54	-1 491 589,20
- umowa PZU S.A. nr 17/2012 z dnia 18 czerwca 2012 r.	16 357,14	14 699,70	-1 657,44
- umowa PFRON (likwidacja barier w zakresie umożliwienia osobom niepełnosprawnym poruszania się i komunikowania - Gminny Ośrodek Zdrowia w Jasionówce) 4/WRmR/2008	35 572,41	34 477,89	-1 094,52
- umowa PFRON (likwidacja barier w zakresie umożliwienia osobom niepełnosprawnym poruszania się i komunikowania - Oddział wewnętrzny, winda w przychodni) 1/WRmR/2009	45 000,00	30 000,00	-15 000,00
- umowa z Zarządem Województwa Podlaskiego w ramach dofinansowania projektu UDA-RPPD.06.02.00-20-017/09-00 "Podniesienie jakości i poprawa dostępu do specjalistycznych usług medycznych w SP ZOZ Mońki poprzez zakup sprzętu medycznego" WND-RPPD.06.02.00-20-017/09	414 125,13	344 219,49	-69 905,64
- umowa z Zarządem Województwa Podlaskiego w ramach dofinansowania projektu UDA-RPPD.06.02.00-20-004/10-00 "Podniesienie jakości i dostępności do usług medycznych na terenach wiejskich poprzez remont i wyposażenie poradni podstawowej opieki zdrowotnej SP ZOZ w Mońkach" WND-RPPD.06.02.00-20-004/10	318 441,37	300 358,57	-18 082,80
- umowa z Zarządem Powiatu w Mońkach z dnia 10 sierpnia 2011 roku	4 337,86	4 213,06	-124,80
- umowa z Gminą Jaświły z dnia 01 września 2011 roku	8 687,71	8 437,75	-249,96
- umowa z Zarządem Powiatu w Mońkach z dnia 17 sierpnia 2011 roku (aneksowana)	103 164,33	92 054,25	-11 110,08
- zgodnie z art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2012 r. poz. 742) przeniesiono na rozliczenia międzyokresowe przychodów wartości odpowiadającą niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 1 lipca 2011 r. fundusz założycielski samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej - Grupa VI	34 093,70	19 590,88	-14 502,82
- zgodnie z art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2012 r. poz. 742) przeniesiono na rozliczenia międzyokresowe przychodów wartości odpowiadającą niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 1 lipca 2011 r. fundusz założycielski samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej - Grupa VIII "802"	112 439,92	92 370,52	-20 069,40
- zgodnie z art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2012 r. poz. 742) przeniesiono na rozliczenia międzyokresowe przychodów wartości odpowiadającą niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 1 lipca 2011 r. fundusz założycielski samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej - Grupa I	544 911,68	528 108,56	-16 803,12

PRZEWODNICZĄCY RADY

Dariusz Jaworowski

- umowa z Zarządem Powiatu w Mońkach z dnia 14.03.2013 roku; z dnia 09.04.2014 roku; z dnia 14.01.2015 roku.	166 779,41	119 978,93	-46 800,48
- porozumienie partnerskie z Zarządem Województwa Podlaskiego z dnia 28 lutego 2013 roku w sprawie współdziałania przy realizacji zadania "Podlaski System Informatyczny e-Zdrowie" Projekt nr: WND-RPPD.04.01.00-20-001/11 pn. „Podlaski System Informatyczny e-Zdrowie” realizowany w ramach Decyzji nr UDA-RPPD.04.01.00-20-001/11-00 z dnia 8 listopada 2011 r.	945 085,38	679 883,70	-265 201,68
- umowa z Gminą Krypno z dnia 10 czerwca 2013 roku	8 650,00	8 200,00	-450,00
- umowa z Gminą Krypno z dnia 14 sierpnia 2013 roku (ambulans sanitarny)	6 540,00	4 860,00	-1 680,00
- porozumienie z Gminą Goniądz z dnia 21 marca 2013 roku (ambulans sanitarny)	5 449,87	4 049,83	-1 400,04
- umowa z Gminą Trzcianne z dnia 23 sierpnia 2013 roku (ambulans sanitarny)	5 449,87	4 049,83	-1 400,04
- umowa z Gminą Jaświly z dnia 21 sierpnia 2013 roku (ambulans sanitarny)	2 725,13	2 025,17	-699,96
- umowa z Zarządem Powiatu z dnia 22 sierpnia 2013 roku + Aneks nr 1 (ambulans sanitarny - Gmina Knyszyn)	1 635,00	1 215,00	-420,00
- umowa z Zarządem Powiatu z dnia 22 sierpnia 2013 roku + Aneks nr 1 (ambulans sanitarny - Gmina Mońki)	38 149,87	28 349,83	-9 800,04
- umowa z Zarządem Powiatu z dnia 22 sierpnia 2013 roku + Aneks nr 1 (ambulans sanitarny - Powiat moniecki)	9 495,63	7 056,39	-2 439,24
- umowa z Zarządem Powiatu z dnia 25.03.2013 roku + Aneks nr 1 (Regionalne centrum Leczenia Bólu); z dnia 06.11.2014; z dnia 14.01.2015 roku + Aneks nr 1 z dnia 01.10.2015 roku.	2 996 436,26	2 783 963,42	-212 472,84
- umowa z Zarządem Powiatu z dnia 10 grudnia 2013 roku (dokumentacja projektowa na adaptację poddasza Przychodni Rejonowej w Mońkach)	476 901,21	464 183,85	-12 717,36
- środki pieniężne otrzymane od Klubu Poloni Białostockiej	1 987,48	0,00	-1 987,48
- PT od Zarządu Powiatu z dnia 20 stycznia 2014 roku - budowa parkingu w GOZ w Krypnie	14 603,60	13 847,12	-756,48
- umowa PFRON nr 6/WYRÓWNIWANIE/R/13 "Doposażenie SP ZOZ w Mońkach w sprzęt rehabilitacyjny"	2 800,52	1 400,36	-1 400,16
- umowa PFRON nr 3/WRMRII/2013 "Dostosowanie ciągów komunikacyjnych w Oddziale Chirurgicznym Ogólnym SP ZOZ w Mońkach do potrzeb osób niepełnosprawnych w zakresie poruszania się i komunikowania"	12 751,13	12 408,77	-342,36
- Fundacja Wielka Orkiestra Świątecznej Pomocy - sprzęt medyczny	304 417,36	264 330,70	-40 086,66
- umowa PZU S.A. nr 16/2014/PM	14 250,00	12 450,00	-1 800,00
- umowa z Zarządem Województwa Podlaskiego w ramach dofinansowania projektu UDA-RPPD.06.02.00-20-007/14-00 "Utworzenie Regionalnego Centrum Leczenia Bólu poprzez rozbudowę budynków Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach" WND-RPPD.06.02.00-20-007/14 + Aneksy z dnia 16.02.2015 r.; 01.07.2015 r.	11 213 160,48	10 493 702,88	-719 457,60
- umowa z Ministerstwem Zdrowia 5/14/2014/683/1387	6 882,77	4 588,49	-2 294,28
- umowa darowizny z dnia 09.03.2015 Fundacja na Rzecz Rozwoju Powiatu Monieckiego	3 000,00	2 100,00	-900,00
- umowa dotacji z dnia 28.09.2015 Urząd Miejski Mońki	10 098,08	7 696,16	-2 401,92
- umowa z PZU nr 616/2015/Warszawa/PZU	8 078,44	6 156,88	-1 921,56
- umowa z PZU nr 1658/2016/11/PZU - monitoring	10 000,00	10 000,00	0,00
- darowizna zmiękczacz Apolis	0,00	4 341,56	4 341,56
- łóżko masujące - Pływalnia Powiatowa w Mońkach	0,00	1 500,00	1 500,00
w tym:	17 902 458,74	16 410 869,54	-1 491 589,20
- długoterminowe	16 337 349,14	14 839 101,26	-1 498 247,88
- krótkoterminowe	1 565 109,60	1 571 768,28	6 658,68

Mońki, dn. 19.03.2018 r.
sporządził: Bożena Kazimiruk

Samodzieiny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej w Mońkach
19-100 Mońki, Al. Niepodległości 9
tel. 857278130, 668877590, fax 857278135
NIP 546-11-93-353, REG 050652956
Nr księgi rejestrowej 000000010647

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Kazimiruk

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach

Jarosław Pókołenczuk

Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania

tabela nr 10

(w zł)

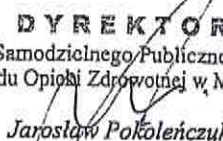
Treść	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania:				
a/ zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu zaciągniętej pożyczki z limitem odnawialnym	248	3 700 000,00	B II.3 lit. a)	3 000 000,00
			B III.3 lit. a)	700 000,00
b/ zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu zaciągniętej pożyczki inwestycyjnej	248	757 780,69	B II.3 lit. a)	512 014,09
			B III.3 lit. a)	245 766,60
Razem		4 457 780,69		4 457 780,69

Mońki, dn. 19.03.2018 r.
sporządził: Bożena Kazimiruk

Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej w Mońkach
19-100 Mońki, Al. Niepodległości 9
tel. 857278130, 668877590, fax 857278135
NIP 546-11-93-353, REG 050652956
Nr księgi rejestrowej 000000010647

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Kazimiruk

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach

Jarosław Pokoleńczuk

Struktura przychodów

tabela nr 11

(w zł)

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2016	Struktura %	Stan na 31.12.2017	Struktura %
1	2	3	4	5
I Przychody ze sprzedaży usług działalności podstawowej	25 590 560,37	93,15%	27 977 987,99	93,51%
1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY ŚWIADCZEŃ ZDROWOTNYCH FINANSOWANYCH PRZEZ NFZ	24 509 686,80	89,22%	26 906 971,94	89,93%
<i>Leczenie szpitalne</i>	<i>11 099 023,36</i>	<i>40,40%</i>	<i>9 382 937,42</i>	<i>31,36%</i>
oddział wewnętrzny	2 862 212,32	10,42%	2 184 403,44	7,30%
oddział położniczo - ginekologiczny + neonatologia	1 319 923,12	4,80%	1 039 090,68	3,47%
oddział chirurgiczny	5 235 990,60	19,06%	4 726 792,93	15,80%
oddział dziecięcy	1 066 437,12	3,88%	808 711,32	2,70%
izba przyjęć	614 460,20	2,24%	623 939,05	2,09%
<i>Rehabilitacja Lecznicza (Oddział rehabilitacji z Zakładem fizjoterapii i Poradnią)</i>	<i>2 832 218,40</i>	<i>10,31%</i>	<i>2 225 036,26</i>	<i>7,44%</i>
<i>Zakład Opieki Leczniczej</i>	<i>956 348,50</i>	<i>3,48%</i>	<i>761 238,50</i>	<i>2,54%</i>
<i>Specjalistyka</i>	<i>1 712 566,53</i>	<i>6,23%</i>	<i>1 404 844,69</i>	<i>4,70%</i>
<i>Podstawowa Opieka Zdrowotna</i>	<i>5 548 060,95</i>	<i>20,20%</i>	<i>4 366 619,78</i>	<i>14,59%</i>
<i>Świadczenia psychiatryczne</i>	<i>84 541,60</i>	<i>0,31%</i>	<i>66 736,11</i>	<i>0,22%</i>
<i>Świadczenia z zakresu Uzależnień</i>	<i>193 142,46</i>	<i>0,70%</i>	<i>150 684,58</i>	<i>0,50%</i>
<i>Żywnienie dojelitowe</i>	<i>1 166 800,00</i>	<i>4,25%</i>	<i>895 856,00</i>	<i>2,99%</i>
<i>Żywnienie pozajelitowe</i>	<i>800 380,00</i>	<i>2,91%</i>	<i>720 020,00</i>	<i>2,41%</i>
<i>Hospicjum domowe</i>	<i>116 605,00</i>	<i>0,42%</i>	<i>95 012,00</i>	<i>0,32%</i>
2. SYSTEM PODSTAWOWEGO SZPITALNEGO ZABEZPIECZENIA ŚWIADCZEŃ OPIEKI ZDROWOTNEJ RYCZAŁT			3 286 329,00	10,98%
3. SYSTEM PODSTAWOWEGO SZPITALNEGO ZABEZPIECZENIA ŚWIADCZEŃ OPIEKI ZDROWOTNEJ POZA RYCZAŁTEM			1 053 673,54	3,52%
4. WZROST ŚWIADCZEŃ WYNIKAJĄCY Z ROZPORZĄDZENIA MINISTRA ZDROWIA Z DNIA 14.10.2015 R.			396 120,00	1,32%
5. INNE UMOWY - Z NFZ			2 101 864,06	7,02%
6. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY ŚWIADCZEŃ ZDROWOTNYCH	693 137,70	2,52%	721 915,33	2,41%
<i>Pacjenci - dopłata ZOL</i>	<i>226 691,31</i>	<i>0,83%</i>	<i>225 945,49</i>	<i>0,76%</i>
<i>Usługi medyczne (badania, pacjenci nieubezpieczeni, PMP)</i>	<i>466 446,39</i>	<i>1,70%</i>	<i>495 969,84</i>	<i>1,66%</i>
7. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY USŁUG NIEMEDYCZNYCH	387 735,87	1,41%	349 100,72	1,17%
<i>Najem i dzierżawa</i>	<i>347 831,39</i>	<i>1,27%</i>	<i>319 911,11</i>	<i>1,07%</i>
<i>pozostałe (żywnienie, transport, sterylizacja, zaświadczenia, ...)</i>	<i>39 904,48</i>	<i>0,15%</i>	<i>29 189,61</i>	<i>0,10%</i>
II Pozostałe przychody operacyjne	1 827 096,15	6,65%	1 860 737,38	6,22%
1. Darowizny i nieodpłatnie otrzymane środki obrotowe	17 801,66	0,06%	15 858,63	0,05%
2. Kary umowne	84,50			0,00%
3. Dotacje	1 531 909,06	5,58%	1 450 321,14	4,85%
4. Pozostałe przychody operacyjne	277 300,93	1,01%	394 557,61	1,32%
III Przychody finansowe	53 431,28	0,19%	81 172,64	0,27%
1. Odsetki	582,00	0,00%	816,03	0,00%
2. Umorzone odsetki	31 042,59	0,11%	1 387,79	0,00%
3. Przychody z tytułu rozwiązanej rezerwy na odsetki	21 806,69	0,08%	78 968,82	0,26%
Razem	27 471 087,80	100%	29 919 898,01	100%

Mońki, dn. 19.03.2018 r.

Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej w Mońkach
19-100 Mońki, Al. Niepodległości 9
tel. 857278130, 668877590, fax 857278135
NIP 546-11-93-353, REG 050652956
Nr księgi rejestrowej 00000010647

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Kazimiruk

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach
PRZEWODNICZĄCY RADY
Jarosław Pokoleńczuk
Dariusz Jajkowski

Wartość stanu zapasów na początek i koniec rok obrotowy oraz jego zmiana w poszczególnych komórkach organizacyjnych

tabela nr 12

(w zł)

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2017	Stan na 31.12.2017	Zmiany	
				zwiększenia	zmniejszenia
1	2	3	4	5	6
I.	Materiały	459 595,17	504 819,78	45 224,61	0,00
w tym:					
1	Materiały w magazynach	127 630,83	94 800,67	1 500,00	-34 330,16
a	magazyn medyczno - gospodarczy	72 075,50	70 375,46	0,00	-1 700,04
b	magazyn techniczny	1 579,32	1 579,32	0,00	0,00
c	magazyn opalowy	36 981,63	16 461,26	0,00	-20 520,37
d	magazyn inwestycyjny		1 500,00	1 500,00	0,00
e	magazyn żywnościowy	8 873,91	4 299,59	0,00	-4 574,32
f	magazyn żywnościowy (Stolówka)	1 046,97	585,04	0,00	-461,93
g	magazyn artykułów biurowych	7 073,50		0,00	-7 073,50
2	Krew	1 440,00	3 600,00	2 160,00	0,00
a	magazyn krwi	1 440,00	3 600,00	2 160,00	0,00
3	Leki i materiały szwne	283 928,28	350 760,35	66 832,07	0,00
a	Apteka	162 470,97	219 660,89	57 189,92	0,00
b	w oddziałach	121 457,31	131 099,46	9 642,15	0,00
4	Laboratorium - odczynniki	45 956,50	54 045,69	8 089,19	0,00
5	Paliwo	639,56	749,07	109,51	0,00
6	Dostawy w drodze		864,00	864,00	0,00

Mońki, dn. 19.03.2018 r.

sporządził: Bożena Kazimiruk

Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej w Mońkach
19-100 Mońki, Al. Niepodległości 9
tel. 857278130, 668877590, fax 857278135
NIP 546-11-93-353, REG 050652956
Nr księgi rejestrowej 000000010647

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Kazimiruk

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach

Jarosław Hakoleńczuk

PRZEWODNICZĄCY RADY

Dariusz Chorowski

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

tabela nr 13

(w zł)

Nazwa	Dane za rok 2017
1	2
1. Strata brutto	- 2 462 381,33
2. Dochody wyłączone spod opodatkowania (-)	2 000,00
3. Przychody księgowe nie wliczane do podstawy opodatkowania (-)	1 645 732,94
4. Przychody księgowe przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego(-)	- 15 459,54
5. Przychody podatkowe nie ujęte w księgach(+)	1 687,14
6. Przychody podatkowe stanowiące przychód podatkowy , ale nie ujęte w wyniku (+)	3 912,73
7. Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	1 802 158,40
8. Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	985 200,86
9. Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania , ale nie ujęte w wyniku (-)	3 085 952,41
10. Darowizny uznane podatkowo (-)	
11. Część straty podatkowej lat ubiegłych (-)	
12. Strata podatkowa	
12. Korekta KUP zgodnie z art.. 15b ustawy pdoop (+)	
13. Podstawa opodatkowania	222 257,00
14. Podatek dochodowy	42 229,00

Mońki, dn. 19.03.2018 r.


sporządził: Bożena Kazimiruk

Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej w Mońkach
19-100 Mońki, Al. Niepodległości 9
tel. 857278130, 668877590, fax 857278135
NIP 546-11-93-353, REG 050652956
Nr księgi rejestrowej 000000010647

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Kazimiruk

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach


Jarosław Pokoleńczuk

PRZEWODNICZĄCY RADY

Dariusz Janowski

Wartość inwestycji na początek i koniec rok obrotowego w poszczególnych jednostkach organizacyjnych

tabela nr 14

(w zł)

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2017	Stan na 01.12.2017
1	2	3	4
I.	Inwestycje	203 059,35	247 509,35
w tym:			
1	Inwestycje w poszczególnych jednostkach organizacyjnych finansowane ze środków obrotowych	203 059,35	247 509,35
a	Gminny Ośrodek Zdrowia w Jasionówce	19 265,82	19 265,82
b	Przychodnia Rejonowa w Goniądzu	16 263,39	16 263,39
c	Gminny Ośrodek Zdrowia w Jaświłach	19 515,92	19 515,92
d	Gminny Ośrodek Zdrowia w Krypnie	19 217,02	19 217,02
e	Gminny Ośrodek Zdrowia w Trzciannem	19 340,24	19 340,24
f	Wiejski Ośrodek Zdrowia w Kalinówce Kościelnej	18 300,80	18 300,80
g	SP ZOZ w Mońkach	79 224,88	79 224,88
h	Monitoring	11 931,28	11 931,28
i	POZ-dostosowanie pomieszczeń		26 330,00
j	Pracownia endoskopowa-dokumentacja techniczna		17 220,00
k	Fotel - tapicerka		900,00


Mońki, dn. 19.03.2018 r.
sporządził: Bożena Kazimiruk

Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej w Mońkach
19-100 Mońki, Al. Niepodległości 9
tel. 857278130, 668877590, fax 857278135
NIP 546-11-93-353, REG 050652956
Nr księgi rejestrowej 000000010647

GLÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Kazimiruk

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach


Jarosław Bokoleńczuk

PRZEWODNICZĄCY RADY


Dariusz Jaworski

Wysokość nakładów poniesionych przez SP ZOZ w Mońkach na niefinansowe aktywa trwałe,
z wyszczególnieniem nakładów na ochronę środowiska

tabela nr 15

(w zł)

L.p.	Wyszczególnienie	W roku obrotowym (2017)	Planowane na następny rok (2018)
1	2	3	4
	RAZEM	725 620,36	4 985 000,00
	w tym: służące ochronie środowiska	0,00	0,00
I.	wartości niematerialne i prawne	10 332,00	
II.	Środki trwałe przyjęte do użytkowania	467 779,01	4 985 000,00
	w tym: służące ochronie środowiska		
III.	Środki trwałe w budowie na koniec roku obrotowego	247 509,35	0,00
	w tym: służące ochronie środowiska		
IV.	Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0,00	0,00

Mońki, dn. 19.03.2018 r.

sporządził: Bożena Kazimiruk

Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej w Mońkach
19-100 Mońki, Al. Niepodległości 9
tel. 857278130, 668877590, fax 857278135
NIP 546-11-93-353, REG 050652956
Nr księgi rejestrowej 000000010647

GŁÓWNY KASJEROWY

Bożena Kazimiruk

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach


Janusz Rokoleńczuk

PRZEWODNICZĄCY RADY


Dariusz Jaworowski

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe

tabela nr 16

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym (2016) w przeliczeniu na pełny etat	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym (2017) w przeliczeniu na pełny etat
1	2	3
Pracownicy ogółem w tym:	308,53	307,02
Lekarze	18,13	14,95
Farmaceuci	0,75	0,86
Magister analityki i biologii	1,00	1,00
Pielęgniarki	120,05	117,31
Położne	15,06	15,25
Technicy farmacji	2,00	1,50
Pozostały personel medyczny	49,12	50,94
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	25,94	25,84
Pracownicy gospodarczy i obsługi	32,30	30,74
Personel niższy	44,18	48,63

Mońki, dn. 19.03.2018 r.

sporządził: Bożena Kazimiruk

Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej w Mońkach
19-100 Mońki, Al. Niepodległości 9
tel. 857278130, 668877590, fax 857278135
NIP 546-11-93-353, REG 050652956
Nr księgi rejestrowej 000000010647

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Kazimiruk

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach

Jarosław Pokoleńczuk

PRZEWODNICZĄCY RADY

Dariusz Jaworowski

BIURO BIEGŁEGO REWIDENTA Danuta Jaworowska
19-400 Olecko ul. Składowa 10, bbrolecko@gmail.com, www.bbrolecko.pl
FIRMA AUDYTORSKA NR 3340

SPRAWOZDANIE

Z BADANIA BIEGŁEGO REWIDENTA

DLA

Rady Powiatu w Mońkach
oraz Dyrektora Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach

WZGLĘDNIECZĄCY RADY
Dariusz Janowski

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA
ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Dla
Rady Powiatu w Mońkach
oraz Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach


Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego **Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach Al. Niepodległości 9, 19-100 Mońki**, na które składają się: bilans sporządzony na dzień 31.12.2017r., rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym i rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. oraz informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia („*sprawozdanie finansowe*”).

Odpowiedzialność kierownika jednostki i osób sprawujących nadzór za sprawozdanie finansowe

Kierownik jednostki (Dyrektor SP ZOZ w Monkach) jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 376) (*ustawa o rachunkowości*), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa a także statutem. Dyrektor jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, kierownik jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Doris Jankowski



Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 roku poz. 1089) („ustawa o biegłych rewidentach”),
- 2) Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. z późn. zm.
- 3) rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018r. poz. 395 z późn. zm).

Regulacje te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez jednostkę sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez kierownika jednostki wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności badanej jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw jednostki przez kierownika jednostki obecnie lub w przyszłości.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.

PRZEWODNICZĄCY
Dariusz Jaworowski

Opinia

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2017r. oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2017r. do 31.12.2017r., zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i statutem.

Uzupełniające objaśnienie

Zwracamy uwagę na ujemny kapitał własny oraz brak kapitału zapasowego, w związku z czym Szpital nie ma możliwości pokrycia straty netto (2 504 610,33 zł) we własnym zakresie, która po dodaniu amortyzacji rocznej (2 007 799,02 zł) ma wartość ujemną i zachodzi okoliczność, o której mowa w art. 59 ust. 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2016 r. poz. 1638 z późn. zm.).

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Opinia o księgach rachunkowych

Za prawidłowość prowadzenia ksiąg rachunkowych odpowiedzialność ponosi Dyrektor Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach. Naszym zdaniem zbadane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych.

Danuta Jaworowska, nr ewidencyjny 11175

Imię i nazwisko kluczowego biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie, nr w rejestrze podpis



Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu:

MaxFinanse Spółka z o.o., nr wpisu 3902

Nazwa podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, nr w rejestrze

Olecko, ul. Składowa 10

Siedziba podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Data sprawozdania z badania : 29.03.2018r.

MaxFinanse Sp. z o.o.
ul. Składowa 10, 19-400 Olecko
Tel. 87 520 44 98
www.maxfinanso.pl, e-mail: biuro@maxfinanso.pl
NIP: 847-161-34-04 Regon: 281345167

PRACOWNICZĄCY RĄBY

Danuta Jaworowska

