

**UCHWAŁA NR VII/ 52/19**  
**RADY POWIATU W MOŃKACH**

z dnia 13 maja 2019r.

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

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2019r. poz. 511 t.j.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019r. poz. 351 t.j.) 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. 2190 t.j., zm. poz. 1629, poz. 2219; Dz. U. z 2019r. poz. 492), uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach za 2018 rok, w brzmieniu stanowiącym załączniki do niniejszej uchwały, a mianowicie:

- 1) Załącznik Nr 1 – Bilans sporządzony na dzień 31.12.2018r.,
- 2) Załącznik Nr 2 – Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2018r.,
- 3) Załącznik Nr 3 – Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym sporządzone na dzień 31.12.2018r.,
- 4) Załącznik Nr 4 – Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony na dzień 31.12.2018r.,
- 5) Załącznik Nr 5 – Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2018 rok,
- 6) Załącznik Nr 6 – Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2018 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.

Wiceprzewodniczący Rady Powiatu

  
Andrzej Matyszewski

(pieczęć jednostki)

## BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 01.01.2018-31.12.2018

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		01.01.2017-31.12.2017	01.01.2018-31.12.2018			01.01.2017-31.12.2017	01.01.2018-31.12.2018
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	21 579 207,13	20 088 798,36	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	-5 264 046,37	-8 710 115,51
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	585 907,00	337 641,80	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	3 390 575,10	3 390 575,10
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	585 907,00	337 641,80	<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	20 993 300,13	19 751 156,56	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	20 745 790,78	19 246 285,39		- 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	16 785 542,45	16 267 679,93	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-6 150 011,14	-8 157 810,16
c)	urządzenia techniczne i maszyny	659 261,19	503 040,19	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-2 504 610,33	-3 942 880,45
d)	środki transportu	172 829,31	123 771,34	<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe	2 949 242,83	2 172 878,93	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	29 797 986,81	31 819 269,89
2	Środki trwałe w budowie	247 509,35	504 871,17	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	2 021 352,42	2 609 519,82
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 898 992,22	2 388 044,57
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa	1 499 774,77	1 957 985,60
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa	399 217,45	430 058,97
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	122 360,20	221 475,25
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe	122 360,20	221 475,25
2	Wartości niematerialne i prawne			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	3 668 339,83	3 300 104,80
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 i akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	3 668 339,83	3 300 104,80
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki	3 512 014,09	3 266 247,49
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		



b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne	156 325,74	33 857,31
	– inne papiery wartościowe			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	7 697 425,02	10 694 068,83
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	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	7 500 319,29	10 489 029,19
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	2 954 733,31	3 020 356,02	a)	kredyty i pożyczki	945 766,60	945 766,60
I	<b>Zapasy</b>	504 819,78	528 925,74	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	504 819,78	528 925,74	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 647 693,21	7 257 233,48
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	4 604 771,00	7 251 779,73
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy	42 922,21	5 453,75
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	2 328 820,05	2 282 892,36	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	656 292,95	789 687,67
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 099 574,81	1 266 828,65
	– do 12 miesięcy			i)	inne	150 991,72	229 512,79
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	197 105,73	205 039,64
b)	inne			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	16 410 869,54	15 215 576,44
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	16 410 869,54	15 215 576,44
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	14 839 101,26	13 593 693,52
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	1 571 768,28	1 621 882,92
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	2 328 820,05	2 282 892,36				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 140 964,64	2 101 410,55				
	– do 12 miesięcy	2 140 964,64	2 101 410,55				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	165,28	277,11			
c)	inne	187 690,13	181 204,70			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>63 987,74</b>	<b>172 719,20</b>			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	63 987,74	172 719,20			
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	63 987,74	172 719,20			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	63 795,84	172 025,00			
	– inne środki pieniężne	191,90	694,20			
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>57 105,74</b>	<b>35 818,72</b>			
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>					
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>24 533 940,44</b>	<b>23 109 154,38</b>			
				<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>24 533 940,44</b>	<b>23 109 154,38</b>

Bożena  
Kazimiruk

Elektronicznie podpisany  
przez Bożena Kazimiruk  
Data: 2019.05.06 13:53:51  
+02'00'

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

Jarosław  
Pokoleńczuk

Elektronicznie podpisany  
przez Jarosław Pokoleńczuk  
Data: 2019.05.07 09:55:00  
+02'00'

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

CAH



# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres ..... 01.01.2018 - 31.12.2018 .....

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		01.01.2017-31.12.2017	01.01.2018-31.12.2018
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	27 677 304,69	28 403 300,83
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	27 977 987,99	28 898 983,18
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-300 683,30	-495 682,35
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	31 225 004,85	33 355 603,30
I	Amortyzacja	2 007 799,02	1 967 387,25
II	Zużycie materiałów i energii	4 910 415,95	5 058 994,43
III	Usługi obce	8 193 381,89	9 381 178,49
IV	Podatki i opłaty, w tym:	240 547,00	267 555,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	12 906 485,10	13 706 082,50
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 692 966,21	2 762 403,61
	– emerytalne	1 167 967,50	1 236 025,13
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	273 409,68	212 002,02
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-3 547 700,16	-4 952 302,47
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	1 860 737,38	1 817 789,65
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	1 450 321,14	1 495 546,17
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	5 266,73	3 253,66
IV	Inne przychody operacyjne	405 149,51	318 989,82
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	158 119,13	206 282,46
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	6 031,33	
III	Inne koszty operacyjne	152 087,80	206 282,46
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-1 845 081,91	-3 340 795,28
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	81 172,64	80 818,95
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:	81 172,64	80 818,95
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	698 472,06	631 287,12
I	Odsetki, w tym:	692 172,06	624 987,12
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	6 300,00	6 300,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	-2 462 381,33	-3 891 263,45
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	42 229,00	51 617,00
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	-2 504 610,33	-3 942 880,45

Bożena  
Kazimiruk

Elektronicznie podpisany przez  
Bożena Kazimiruk  
Data: 2019.05.06 13:55:25  
+02'00'

Jarosław  
Pokoleńczuk

Elektronicznie podpisany  
przez Jarosław Pokoleńczuk  
Data: 2019.05.07 09:54:03  
+02'00'

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

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

CHS



(pieczęć jednostki)

## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres ..... 01.01.2018 - 31.12.2018 .....

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		01.01.2017-31.12.2017	01.01.2018-31.12.2018
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	-2 759 436,04	-5 264 046,37
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	-2 759 436,04	-5 264 046,37
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	3 390 575,10	3 390 575,10
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	- zwrot nieruchomości do Powiatu Monieckiego		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 390 575,10	3 390 575,10
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>		0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	496 811,31
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	- pokrycie straty za 2017 r. przez Powiat Moniecki		496 811,31
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	496 811,31
	- pokrycia straty		
	- pokrycie straty za 2017 r.		496 811,31
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
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



<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
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
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-6 150 011,14</b>	<b>-6 150 011,14</b>
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	-6 150 011,14	-6 150 011,14
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-6 150 011,14	-6 150 011,14
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	-2 504 610,33
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	- strata za 2017 r.		2 504 610,33
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	496 811,31
	- pokrycie straty za 2017 r. przez Powiat Moniecki		496 811,31
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-6 150 011,14	-8 157 810,16
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-6 150 011,14	-8 157 810,16
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>-2 504 610,33</b>	<b>-3 942 880,45</b>
	a) zysk netto		
	b) strata netto	2 504 610,33	3 942 880,45
	c) odpisy z zysku		
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>-5 264 046,37</b>	<b>-8 710 115,51</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>-5 264 046,37</b>	<b>-8 710 115,51</b>

**Bożena  
Kazimiruk**

Elektronicznie podpisany  
przez Bożena Kazimiruk  
Data: 2019.05.06 13:55:59  
+02'00'

**Jarosław  
Pokoleńczuk**

Elektronicznie podpisany  
przez Jarosław Pokoleńczuk  
Data: 2019.05.07 09:52:12  
+02'00'

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



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



Załącznik Nr 4  
do Uchwały Nr VII/52/19  
Rady Powiatu w Mońkach  
z dnia 13 maja 2019r.

## RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

(pieczęć jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: Zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		01.01.2017-31.12.2017	01.01.2018-31.12.2018
<b>A.</b>	<b>Przeplýwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I.	Zysk (strata) netto	-2 504 610,33	-3 942 880,45
II.	Korekty razem	37 209,84	4 385 745,25
1.	Amortyzacja	2 007 799,02	1 967 387,25
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	131 510,71	268 563,99
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw	321 417,96	588 167,40
6.	Zmiana stanu zapasów	-45 224,61	-24 105,96
7.	Zmiana stanu należności	402 730,54	45 927,69
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 260 941,05	2 990 693,81
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 453 062,33	-1 348 372,56
10.	Inne korekty	-67 020,40	-102 516,37
III.	<b>Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>-2 467 400,49</b>	<b>442 864,80</b>
<b>B.</b>	<b>Przeplýwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I.	Wpływy	0,00	174 366,48
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		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		174 366,48
II.	Wydatki	582 807,33	490 980,54
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	582 807,33	490 980,54
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.	<b>Przeplýwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-582 807,33</b>	<b>-316 614,06</b>
<b>C.</b>	<b>Przeplýwy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I.	Wpływy	3 700 000,00	496 811,31
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	3 700 000,00	
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		496 811,31
II.	Wydatki	627 277,31	514 330,59
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	495 766,60	245 766,60
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	131 510,71	268 563,99
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	<b>Przeplýwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>3 072 722,69</b>	<b>-17 519,28</b>
<b>D.</b>	<b>Przeplýwy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>22 514,87</b>	<b>108 731,46</b>
<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>	<b>41 472,87</b>	<b>63 987,74</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym</b>	<b>63 987,74</b>	<b>172 719,20</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	11 703,73	28 791,70

Bożena Kazimiruk

Elektronicznie podpisany przez Bożena Kazimiruk

Data: 2019.05.06 13:54:50 +02'00'

Jarosław Pokoleńczuk

Elektronicznie podpisany przez Jarosław Pokoleńczuk

Data: 2019.05.07 09:53:30 +02'00'

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

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

Drżuk: Wydawnictwo Podatkowe GOFIN sp. z o.o., 66-400 Gorzów Wlkp., ul. Owocowa 8.



Samodzielny Publiczny  
Zakład Opieki Zdrowotnej w Mońkach  
19-100 Mońki, Al. Niepodległości 9  
tel. 857278130, 668877590, fax 857278135  
NIP 546-11-93-353, REG 050652936  
Nr księgi rejestrowej 000000010647

Załącznik Nr 5  
do Uchwały Nr VII/52/19  
Rady Powiatu w Mońkach  
z dnia 13 maja 2019r.

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

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 01.01.2018 r. do 31.12.2018 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.**

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 05.04.2019 r.

Sporządził:  
Bożena Kazimiruk  
Główny Księgowy

Bożena  
Kazimiruk

Elektronicznie  
podpisany przez  
Bożena Kazimiruk  
Data: 2019.05.06  
13:53:13 +02'00'

.....  
/Główny Księgowy/

Jarosław  
Pokoleńc  
zuk

Elektronicznie  
podpisany przez  
Jarosław  
Pokoleńczuk  
Data: 2019.05.07  
09:54:35 +02'00'

.....  
/Dyrektor SP ZOZ w Mońkach/

## **Informacja dodatkowa**

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

### **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).

#### **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:

- 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.
- 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 systemem 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.
- Umowa z dnia 28.05.2018 r. na dzierżawę lampy RTG do aparatu Siemens Multix Pro z firmą Miserwis Michał Sergot ul. Wspólna 40, 60-185 Skórzewo.
- Umowa dzierżawy z dnia 17.09.2018 r. Wideolaryngoskop McGrath producent Aircraft Medical z akcesoriami. z firmą Specjalistyczna Indywidualna Praktyka Lelarska Krzysztof Wojciech Piekarewicz ul. Łąkowa 14/31, 15-017 Białystok.

- umowę dzierżawy z dnia 29.11.2018 r. na analizator biochemiczny producent Beckman Coulter AU480 rok produkcji 2018, z Firmą "Beckman Coulter Polska" Sp. z o.o., ul. Al. Jerozolimskie 181B, 02-222 Warszawa.
- umowę dzierżawy z dnia 29.11.2018 r. na analizator biochemiczny Opti Medical Systems Inc., Analizator do gazometrii OPTI CCA-TS2, 2018 z firmą "Alpha Diagnostica" Sp. z o.o., ul. Taśmowa 1, 02 – 677 Warszawa,

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

Nie dotyczy.

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

W trakcie 2018 roku nie dokonano odpisu aktualizującego należności.

Dane te prezentuje tabela 4 (Załącznik nr 1).

Wysokość należności od odbiorców na dzień 31.12.2018 r. wynosi: 2 289 573,19 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 31.12.2018r. wynosi: 3 390 575,10 zł.

Wartość funduszu zakładu na początek roku i na dzień 31.12.2018 wynosi: 0.



W trakcie roku obrotowego Rada Powiatu w Mońkach uchwałą nr XXXIV/215/18 z dnia 17 października 2018 r. pokryła częściowo ujemny wynik finansowy za 2017 rok w kwocie 496 811,31 zł. ze środków budżetu Powiatu Monieckiego co miało odzwierciedlenie na funduszu zakładu jako wzrost i zmniejszenie.

Dane te prezentuje tabela 6 (Załącznik nr 1).

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: - 3 942 880,45 zł.

Zgodnie z art. 59, ust 1 ustawy o działalności leczniczej (tj. Dz. U. 2018, poz. 2190 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. 2190 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 2018 r. wynosi: 3 942 880,45 zł pozostaje do rozliczenia w latach następnych.

Amortyzacja za 2018 r. wynosi: 1 967 387,25 zł.

W związku z powyższym kwotę 1 975 493,20 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: 2 021 352,42 zł. Na dzień bilansowy zaktualizowano wysokość rezerwy na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe o kwotę 489 052,35 zł. (zwiększenie rezerwy).

Wykorzystano rezerwę utworzoną na odsetki od zobowiązań w kwocie 73 271,19 zł.

Rozwiązano w kwocie 3 994,52 zł. rezerwę utworzoną na odsetki od zobowiązań wymagalnych za 2016 r.

Na dzień 31 grudnia 2018 roku utworzono rezerwę na odsetki od zobowiązań wymagalnych za 2018 rok w wysokości 176 380,76 zł.

Stan rezerw na koniec roku obrotowego wynosi 2 609 519,82 zł.

Kwota 2 388 044,57 zł. dotyczy rezerw na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe dla pracowników, w tym kwota 430 058,97 zł. jako świadczenia krótkoterminowe.

Kwota 221 475,25 zł. jako rezerwa krótkoterminowa na odsetki od zobowiązań.

Dane te prezentuje tabela 7 (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 31.12.2018 r. posiada zobowiązania w wysokości:

13 994 173,63 zł, w tym:

- zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 10 694 068,83 zł.  
Dane te prezentuje tabela 8 (Załącznik nr 1)
- zobowiązania długoterminowe wynoszą 3 300 104,80 zł.  
Dane te prezentuje tabela 9 (Załącznik nr 1).

Stan Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych na koniec roku 2018 wynosi: 205 039,64 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 24 000,00 złotych brutto.

Jednostka zawarła umowę cesji wierzytelności w celu zabezpieczenia realizacji w/w umowy w dniu 20.04.2018r.. Cesja dotyczy umowy z Podlaskim Oddziałem Narodowego Funduszu Zdrowia, zwanym dalej Funduszem nr 10-00-00359-17-40-05 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – Rehabilitacja Lecznicza obowiązującej od dnia 01.10.2017r. do dnia 30.06.2021r.

**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 35 818,72 zł.

Na dzień 31.12.2018 r. wartość innych rozliczeń międzyokresowych wynosi 15 215 576,44 zł.

Dane te prezentuje tabela 10 (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 11 (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 3 do umowy pożyczki nr 211013242109615 z dnia 24 lipca 2018 r. zawartej z firmą BFF Polska S.A. z siedzibą w Łodzi, ul. Al. Marszałka Józefa Piłsudskiego 76, lok. 4, 90-330 Łódź - ( w trakcie roku nastąpiła zmiana nazwy firmy - poprzednia nazwa Magellan S.A); (pożyczka odnawialna z limitem)
- weksel „IN BLANCO” jako zabezpieczenie Umowy pożyczki nr 211132421010717 z dnia 07 sierpnia 2017 r. zawartej z firmą BFF Polska S.A. z siedzibą w Łodzi, ul. Al. Marszałka Józefa Piłsudskiego 76, lok. 4, 90-330 Łódź - ( w trakcie roku nastąpiła zmiana nazwy firmy - poprzednia nazwa Magellan S.A); (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.

**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 2017 r. poz. 1876),**

**b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz.U. z 2017 r. poz. 2065),**

Brak środków na rachunku VAT.

## Ustęp 2.

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

Przychody osiągnięte w roku obrotowym wynoszą 30 797 591,78 zł, w tym:

- przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych oraz pozostałych usług niemedycejskich w kwocie 28 898 983,18 zł w tym przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia wynoszą: 27 791 416,65 zł.
- pozostałe przychody operacyjne wynoszą 1 817 789,65 zł.
- przychody finansowe wynoszą 80 818,95 zł.

Zmiana stanu produktów w wysokości 495 682,35 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 12 (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: 528 925,74 zł.

Zapasy uległy zwiększeniu o 24 105,96 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 13 (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 14 (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 15 (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 16 (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.

**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 danym roku obrotowym.

**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.***

W sprawozdaniu z przepływu środków pieniężnych jednostka wykazuje stan środków na początek okresu wg bilansu w kwocie 63 987,74 zł oraz na koniec okresu w kwocie 172 719,20 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.***

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 17 (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 2018: 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 odstępnie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
  - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
  - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy, wartość aktywów,
  - przeciętne roczne zatrudnienie,
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane.

Nie dotyczy.

**5. Informacje o:**

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.

Nie dotyczy.

**6. Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest wspólnikiem 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.

Mońki, dnia 05.04.2019 r.

Sporządził:  
Bożena Kazimiruk  
Główny Księgowy

**Bożena  
Kazimiruk**

Elektronicznie  
podpisany przez  
Bożena Kazimiruk  
Data: 2019.05.06  
13:52:19 +02'00'

.....  
/Główny Księgowy/

**Jarosław  
Pokoleń  
czuk**

Elektronicznie  
podpisany przez  
Jarosław  
Pokoleńczuk  
Data: 2019.05.07  
09:53:00 +02'00'

.....  
/Dyrektor SP ZOZ w Mońkach/





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

tabela nr 1

( w zł )

Lp.	Określenie grup składników majątku trwałego	Stan na 01.01.2018	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU			ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU				Stan na 31.12.2018
			zwiększenie wartości w wyniku aktualizacji	nabycie	przemieszczenia wewnętrzne powodujące zwiększenie wartości	zmniejszenie 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	1 364 959,34	-	-	-	-	-	1 285,46	-	1 363 673,88
1	Inne wartości niematerialne i prawne	1 364 959,34						1 285,46		1 363 673,88
2	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne									-
II.	Rzeczowe aktywa trwale	34 179 893,20	-	206 785,38	12 831,28	-	-	122 609,05	-	34 276 900,81
1	Grunty własne	178 915,00								178 915,00
2	Budynki i budowle	21 955 596,20								21 955 596,20
3	Maszyny i urządzenia	2 350 731,24		67 932,43				35 057,53		2 383 606,14
4	Środki transportu	474 795,05		2 097,00				63 000,00		413 892,05
5	Pozostałe	9 219 855,71		136 755,95	12 831,28			24 551,52		9 344 891,42
III.	Środki trwale w budowie	247 509,35		270 193,10					12 831,28	504 871,17
IV.	zaliczki środki trwale w budowie									-
V.	Inwestycje długoterminowe									-
	Ogółem	35 792 361,89	-	476 978,48	12 831,28	-	-	123 894,51	12 831,28	36 145 445,86

Samodzielny Publiczny  
Zakład Opieki Zdrowotnej w Mońkach  
19-100 Mońki, Al. Niepodległości 9  
tel. 857278130, 668877590, fax 857278135  
NIP 526-11-93-333, REGON 050652956

Mońki, dn. 05.04.2019 r.  
sporządził: Katarzyna Kruk



Szczegółowy zakres wartości umorzenia środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Załącznik nr 1

tabela nr 2

( w. zł )

Lp.	Określenie grup składników majątku trwałego	Stan na 01.01.2018	ZWIĘKSZENIA			ZMNIJSZENIA				Stan na 31.12.2018
			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	779 052,34	248 265,20		248 265,20		1 285,46		1 285,46	1 026 032,08
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	13 434 102,42	1 719 122,05	-	1 719 122,05	-	122 609,05	-	122 609,05	15 030 615,42
1	Grunty własne									
2	Budynki i budowle	5 170 053,75	517 862,52		517 862,52					5 687 916,27
3	Maszyny i urządzenia	1 691 470,05	224 153,43		224 153,43		35 057,53		35 057,53	1 880 565,95
4	Środki transportu	301 965,74	51 154,97		51 154,97		63 000,00		63 000,00	290 120,71
5	Pozostałe	6 270 612,88	925 951,13		925 951,13		24 551,52		24 551,52	7 172 012,49
III	Środki trwałe w budowie									
IV	Inwestycje długoterminowe									
OGÓLEM		14 213 154,76	1 967 387,25	-	1 967 387,25	-	123 894,51	-	123 894,51	16 056 647,50

Mońki, dn. 05.04.2019 r.  
sporządził: Katarzyna Kruk

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

Wartość gruntów w nieodpłatnym użytkowaniu

tabela nr 3

( w zł )

Treść	Stan na 01.01.2018	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2018
		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. 05.04.2019 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





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

tabela nr 4

(w zł)

Treść	Stan na 01.01.2018	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2018
1	2	3	4	5	6
<b>1. Należności:</b>	<b>11 987,01</b>	<b>642,00</b>	<b>5 948,18</b>	<b>-</b>	<b>6 680,83</b>
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					-
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	11 987,01	642,00	5 948,18		6 680,83
<b>Razem</b>	<b>11 987,01</b>	<b>642,00</b>	<b>5 948,18</b>	<b>-</b>	<b>6 680,83</b>

Mońki, dn. 05.04.2019 r.  
sporządził: Bożena Kazimiruk

Samodzielny Publiczny  
Zakład Opieki Zdrowotnej w Mońkach  
14-100 Mońki, Al. Niepodległości 9  
tel. 837278130, 668877590, fax 837277135  
NIP 546-11-51-353, REG 150652956  
Nr księgi rejestrowej 000000010647



## Należności według przedmiotów rozliczeń

tabela nr 5

(w zł)

Lp.	Tytuł rozrachunków	Stan na 01.01.2018	Stan na 31.12.2018	Zmiana 4 - 3
1	2	3	4	5
1	Należności ogółem (wg bilansu)	2 328 820,05	2 282 892,36	- 45 927,69
2	Odpis aktualizujący należności	11 987,01	6 680,83	- 5 306,18
3	Należności brutto (1+2)	2 340 807,06	2 289 573,19	- 51 233,87
a	z tytułu dostaw i usług działalności operacyjnej	2 152 951,65	2 108 091,38	- 44 860,27
	w tym należności od			
	- Narodowego Funduszu Zdrowia	2 113 015,46	2 069 941,19	- 43 074,27
	- Pozostałe (pacjenci nieubezpieczeni, badania, najem)	39 936,19	38 150,19	- 1 786,00
b	z tytułu podatków ubezpieczeń i innych świadczeń	165,28	277,11	111,83
c	dochodzone na drodze sądowej	-	-	-
d	pozostałe	187 690,13	181 204,70	- 6 485,43

Mońki, dn. 05.04.2019 r.  
sporządził: Bożena Kazimiruk

Samodzielny Publiczny  
Zakład Opieki Zdrowotnej w Mońkach  
19-100 Mońki, Al. Niepodległości 9  
tel. 657278130, 656877590, fax 857278135  
NIP 545-11-93-353, REG 050652956  
Nr księgi rejestrowej 00000010647

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie  
oraz stan końcowy funduszu zakładu

tabela nr 6

( w zł )

Treść	Fundusz zakładu
1	2
<b>1. Stan na początek roku obrotowego</b>	-
<b>2. Zwiększenia :</b>	<b>496 811,31</b>
a) środki z Powiatu Monieckiego na pokrycie straty za 2017r.	496 811,31
<b>3. Zmniejszenia :</b>	<b>496 811,31</b>
a) częściowe pokrycie straty za 2017r.	496 811,31
<b>Stan na koniec roku obrotowego</b> (1+2-3=4)	-

Mońki, dn. 05.04.2019 r.  
sporządził: Bożena Kazimiruk

Samodzielny Publiczny  
**Zakład Opieki Zdrowotnej w Mońkach**  
19-100 Mońki, Al. Niepodległości 9  
tel. 85 72 78 150, 66 88 77 590, fax 85 72 78 135  
NIP 546-11-93-353, REG 050652956  
Nr księgi rejestrowej 000000010647





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

tabela nr 7

(w zł)

Treść	Stan na 01.01.2018	Aktualizacja rezerw (Zwiększenia)	Wykorzystanie	Aktualizacja rezerw (Rozwiązanie)	Stan na 31.12.2018
1	2	3	4	5	6
<b>1. Rezerwy na zobowiązania:</b>	<b>2 021 352,42</b>	<b>665 433,11</b>	<b>73 271,19</b>	<b>3 994,52</b>	<b>2 609 519,82</b>
a. Rezerwa na świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne)	<b>1 898 992,22</b>	<b>489 052,35</b>	-	-	<b>2 388 044,57</b>
- długoterminowe	1 499 774,77	458 210,83			1 957 985,60
- krótkoterminowe	399 217,45	30 841,52			430 058,97
b. Pozostałe rezerwy	<b>122 360,20</b>	<b>176 380,76</b>	<b>73 271,19</b>	<b>3 994,52</b>	<b>221 475,25</b>
Rezerwa na odsetki od zobowiązań	122 360,20	176 380,76	73 271,19	3 994,52	221 475,25
- długoterminowe					
- krótkoterminowe	122 360,20	176 380,76	73 271,19	3 994,52	221 475,25

Samodzielny Publiczny  
Zakład Opieki Zdrowotnej w Mońkach  
19-100 Mońki, Al. Niepodległości 9  
tel. 637278130, 608877590, fax 637278135  
NIP 546 11 93 353, REG 050652956  
Nr księgi rejestrowej 00000010647

Mońki, dn. 05.04.2019 r.  
sporządził: Bożena Kazimiruk

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

tabela nr 8

(w zł)

Treść	Okres spłaty	
	do 1 roku	
	Stan na 01.01.2018	Stan na 31.12.2018
1	2	3
<b>Razem zobowiązania</b>	<b>7 697 425,02</b>	<b>10 694 068,83</b>
<b>I. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>7 500 319,29</b>	<b>10 489 029,19</b>
1. Wobec pozostałych jednostek		
a) pożyczki	945 766,60	945 766,60
b) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	4 604 771,00	7 251 779,73
- powyżej 12 miesięcy	42 922,21	5 453,75
c) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	656 292,95	789 687,67
d) z tytułu wynagrodzeń	1 099 574,81	1 266 828,65
e) inne	150 991,72	229 512,79
<b>II. Fundsze specjalne - ZFŚS</b>	<b>197 105,73</b>	<b>205 039,64</b>

Samodzielny Publiczny  
Zakład Opieki Zdrowotnej w Mońkach  
19-100 Mońki, Al. Niepodległości 9  
tel. 837278130, 668877590, fax 837278135  
NIP 546-11-93-353, REG 050652956  
Nr księgi rejestrowej 000000010647

Mońki, dn. 05.04.2019 r.

sporządził: Bożena Kazimiruk

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

tabela nr 9

(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
<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>300 104,80</b>	-	<b>3 000 000,00</b>	-	-	-
1. Wobec pozostałych jednostek	300 104,80	-	3 000 000,00	-	-	-
a) kredyty i pożyczki	266 247,49	-	3 000 000,00	-	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						
c) inne zobowiązania finansowe						
d) inne	33 857,31	-				

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. 05.04.2019 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



## Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

tabela nr 10

(w zł)

Tytuły	Stan na 01.01.2018	Stan na 31.12.2018	Zmiana ,3-2/
1	2	3	4
<b>1. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>35 408,00</b>	<b>28 778,00</b>	<b>-6 630,00</b>
- ubezpieczenie OC Zakładu	28 134,00	24 668,00	- 3 466,00
- ubezpieczenie mienia	2 598,00	970,00	- 1 628,00
- ubezpieczenia sprzętu	3 346,00	2 004,00	- 1 342,00
- ubezpieczenie samochodów	1 330,00	1 136,00	- 194,00
<b>2. Odsetki (dotyczą zakupionych mebli w systemie ratalnym)</b>	<b>21 697,74</b>	<b>7 040,72</b>	<b>-14 657,02</b>
<b>3. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>16 410 869,54</b>	<b>15 215 576,44</b>	<b>-1 195 293,10</b>
- umowa PZU S.A. nr 17/2012 z dnia 18 czerwca 2012 r.	14 699,70	13 042,26	-1 657,44
- umowa PFRON (likwidacja barier w zakresie umożliwienia osobom niepełnosprawnym poruszania się i komunikowania - Gminny Ośrodek Zdrowia w Jasionówce) 4/WRmR/2008	34 477,89	33 383,37	-1 094,52
- umowa PFRON (likwidacja barier w zakresie umożliwienia osobom niepełnosprawnym poruszania się i komunikowania - Oddział wewnętrzny, winda w przychodni) 1/WRmR/2009	30 000,00	15 000,00	-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	344 219,49	274 313,85	-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	300 358,57	282 275,77	-18 082,80
- umowa z Zarządem Powiatu w Mońkach z dnia 10 sierpnia 2011 roku	4 213,06	4 088,26	-124,80
- umowa z Gminą Jaświły z dnia 01 września 2011 roku	8 437,75	8 187,79	-249,96
- umowa z Zarządem Powiatu w Mońkach z dnia 17 sierpnia 2011 roku (aneksowana)	92 054,25	80 944,17	-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	19 590,88	9 795,64	-9 795,24
- 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"	92 370,52	73 010,68	-19 359,84
- 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	528 108,56	511 305,44	-16 803,12

- umowa z Zarządem Powiatu w Mońkach z dnia 14.03.2013 roku; z dnia 09.04.2014 roku; z dnia 14.01.2015 roku,	119 978,93	73 178,45	-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.	679 883,70	414 682,02	-265 201,68
- umowa z Gminą Krypno z dnia 10 czerwca 2013 roku,	3 200,00	7 750,00	-450,00
- umowa z Gminą Krypno z dnia 14 sierpnia 2013 roku (ambulans sanitarny)	4 860,00	3 180,00	-1 680,00
- porozumienie z Gminą Goniądz z dnia 21 marca 2013 roku (ambulans sanitarny)	4 049,83	2 649,79	-1 400,04
- umowa z Gminą Trzcianne z dnia 23 sierpnia 2013 roku (ambulans sanitarny)	4 049,83	2 649,79	-1 400,04
- umowa z Gminą Jaświly z dnia 21 sierpnia 2013 roku (ambulans sanitarny)	2 025,17	1 325,21	-699,96
- umowa z Zarządem Powiatu z dnia 22 sierpnia 2013 roku + Aneks nr 1 (ambulans sanitarny - Gmina Knyszyn)	1 215,00	795,00	-420,00
- umowa z Zarządem Powiatu z dnia 22 sierpnia 2013 roku + Aneks nr 1 (ambulans sanitarny - Gmina Mońki)	28 349,83	18 549,79	-9 800,04
- umowa z Zarządem Powiatu z dnia 22 sierpnia 2013 roku + Aneks nr 1 (ambulans sanitarny - Powiat moniecki)	7 056,39	4 617,15	-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.	2 783 963,42	2 571 490,58	-212 472,84
- umowa z Zarządem Powiatu z dnia 10 grudnia 2013 roku (dokumentacja projektowa na adaptację poddasza Przychodni Rejonowej w Mońkach)	464 183,85	451 466,49	-12 717,36
- PT od Zarządu Powiatu z dnia 20 stycznia 2014 roku - budowa parkingu w GOZ w Krypnie	13 847,12	13 090,64	-756,48
- umowa PFRON nr 6/WYRÓWNYWANIE/R/13 "Doposażenie SP ZOZ w Mońkach w sprzęt rehabilitacyjny"	1 400,36	66,33	-1 334,03
- 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"	12 408,77	12 066,41	-342,36
- Fundacja Wielka Orkiestra Świątecznej Pomocy - sprzęt medyczny	264 330,70	340 575,25	76 244,55
- umowa PZU S.A. nr 16/2014/PM	12 450,00	20 066,69	7 616,69
- 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.	10 493 702,88	9 774 245,28	-719 457,60
- umowa z Ministerstwem Zdrowia 5/14/2014/683/1367	4 588,49	2 294,21	-2 294,28
- umowa darowizny z dnia 09.03.2015 Fundacja na Rzecz Rozwoju Powiatu Monieckiego	2 100,00	1 200,00	-900,00
- umowa dotacji z dnia 28.09.2015 Urząd Miejski Mońki	7 696,16	5 294,24	-2 401,92
- umowa z PZU nr 616/2015/Warszawa/PZU	6 156,88	4 235,32	-1 921,56
- umowa z PZU nr 1658/2016/11/PZU - monitoring	10 000,00		-10 000,00
- darowizna zmiękcacz Apolis, zgizewarka	4 341,56	9 379,10	5 037,54
- łóżko masujące - Pływalnia Powiatowa w Mońkach	1 500,00		-1 500,00
- Stowarzyszenie Narodowy Fundusz Ochrony zdrowia w Białymstoku		1 014,99	1 014,99
- umowa z Zarządem Województwa Podlaskiego w ramach dofinansowania projektu UDA-RPPD.08.04.01-20-0044/18-00 "Poprawa efektywności i dostępności do świadczeń opieki zdrowotnej SP ZOZ w Mońkach na poziomie leczenia stacjonarnego i ambulatoryjnego w zakresie schorzeń, które są istotną przyczyną dezaktywacji zawodowej osób dorosłych" WND-RPPD.08.04.01-20-0044/18		174 366,48	174 366,48
<b>w tym:</b>	<b>16 410 869,54</b>	<b>15 215 576,44</b>	<b>-1 195 293,10</b>
- długoterminowe	14 839 101,26	13 593 693,52	-1 245 407,74
- krótkoterminowe	1 571 768,28	1 621 882,92	50 114,64

Mońki, dn. 05.04.2019 r.  
sporządził: Bożena Kazimiruk

Samodzielny Publiczny  
Zakład Opieki Zdrowotnej w Mońkach  
19-100 Mońki, Al. Niepodległości 9  
tel. 857229130, 668872590, fax 857278135  
NIP 546-1143-153, KRS 080652956  
Nr księgi rejestrowej 000000010647

## Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania

tabela nr 11

(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)	266 247,49
			B III.3 lit. a)	245 766,60
Razem		4 457 780,69		4 212 014,09

Mońki, dn. 05.04.2019 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 00000010647



## Struktura przychodów

tabela nr 12

(w zł)

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2017	Struktura %	Stan na 31.12.2018	Struktura %
1	2	3	4	5
I Przychody ze sprzedaży usług działalności podstawowej	27 977 987,99	93,51%	28 898 983,18	93,84%
<b>1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY ŚWIADCZEŃ ZDROWOTNYCH FINANSOWANYCH PRZEZ NFZ</b>	<b>26 906 971,94</b>	<b>89,93%</b>		<b>0,00%</b>
<i>Leczenie szpitalne</i>	<b>9 382 937,42</b>	31,36%	-	0,00%
oddział wewnętrzny	2 184 403,44	7,30%		0,00%
oddział położniczo - ginekologiczny + neonatologia	1 039 090,68	3,47%		0,00%
oddział chirurgiczny	4 726 792,93	15,80%		0,00%
oddział dziecięcy	808 711,32	2,70%		0,00%
izba przyjęć	623 939,05	2,09%		0,00%
<i>Rehabilitacja Lecznicza (Oddział rehabilitacji z Zakładem fizjoterapii i Poradnia)</i>	<b>2 225 036,26</b>	7,44%		0,00%
<i>Zakład Opieki Leczniczej</i>	<b>761 238,50</b>	2,54%		0,00%
<i>Specjalistyka</i>	<b>1 404 844,69</b>	4,70%		0,00%
<i>Podstawowa Opieka Zdrowotna</i>	<b>4 366 619,78</b>	14,59%		0,00%
<i>Świadczenia psychiatryczne</i>	<b>66 736,11</b>	0,22%		0,00%
<i>Świadczenia z zakresu Uzależnień</i>	<b>150 684,58</b>	0,50%		0,00%
<i>Żywnienie dojelitowe</i>	<b>895 856,00</b>	2,99%		0,00%
<i>Żywnienie pozajelitowe</i>	<b>720 020,00</b>	2,41%		0,00%
<i>Hospicjum domowe</i>	<b>95 012,00</b>	0,32%		0,00%
<b>2. SYSTEM PODSTAWOWEGO SZPITALNEGO ZABEZPIECZENIA ŚWIADCZEŃ OPIEKI ZDROWOTNEJ - RYCZAŁT</b>	<b>3 286 329,00</b>		<b>11 849 765,11</b>	<b>38,48%</b>
oddział wewnętrzny			2 528 935,59	
oddział położniczo - ginekologiczny + neonatologia			404 650,00	
oddział chirurgiczny			5 211 934,03	
oddział dziecięcy			989 417,00	
Żywnienie dojelitowe			1 278 391,06	
Żywnienie pozajelitowe			158 930,00	
Poradnia Endokrynologiczna			326 702,14	
Poradnia Dermatologiczna			41 457,12	
Poradnia Neurologiczna			80 621,12	
Poradnia Reumatologiczna			-	
Poradnia Położniczo-Ginekologiczna			191 890,00	
Poradnia Chirurgiczna			476 723,00	
Poradnia Leczenia Bólu			160 114,05	
<b>3. SYSTEM PODSTAWOWEGO SZPITALNEGO ZABEZPIECZENIA ŚWIADCZEŃ OPIEKI ZDROWOTNEJ - POZA RYCZAŁTEM</b>	<b>1 053 673,54</b>		<b>4 390 029,00</b>	<b>14,25%</b>
oddział położniczo - ginekologiczny + neonatologia (porody)			771 114,00	
oddział chirurgiczny			20 658,00	
izba przyjęć			816 167,00	
nocna i świąteczna opieka zdrowotna			586 303,00	
Oddział rehabilitacji			2 195 787,00	
Specjalistyka porady poza pakietem onkologicznym			-	
<b>4. WZROST ŚWIADCZEŃ WYNIKAJĄCY Z ROZPORZĄDZENIA MINISTRA ZDROWIA Z DNIA 14.10.2015 R.</b>	<b>396 120,00</b>		<b>2 028 585,97</b>	<b>6,59%</b>
<b>5. INNE UMOWY Z NFZ</b>	<b>2 101 864,06</b>		<b>9 523 036,57</b>	<b>30,92%</b>
Poradnia Rehabilitacji + Zakład Rehabilitacji			723 407,74	

Zakład Opieki Leczniczej + wzrost świadczeń wynikający z rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 15.10.2015 r. + wzrost świadczeń wynikający z rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 12.07.2018 r.			1 146 048,19	
Specjalistyka (Poradnia Okulistyki, Poradnia Otolaryngologii) + wzrost świadczeń wynikający z rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 15.10.2015 r.			534 978,53	
Podstawowa opieka zdrowotna + wzrost świadczeń wynikający z rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 15.10.2015 r.			5 656 562,24	
Świadczenia psychiatryczne + wzrost świadczeń wynikający z rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 15.10.2015 r.			91 771,75	
Świadczenia z zakresu Uzależnień + wzrost świadczeń wynikający z rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 15.10.2015 r.			205 677,78	
Hospicjum domowe + wzrost świadczeń wynikający z rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 15.10.2015 r.			173 465,40	
Żywnienie pozajelitowe + wzrost świadczeń wynikający z rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 15.10.2015 r.			930 854,94	
Ośrodek Rehabilitacji Diennej			60 270,00	
<b>6. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY ŚWIADCZEŃ ZDROWOTNYCH</b>	<b>721 915,33</b>	<b>2,41%</b>	<b>737 529,31</b>	<b>2,39%</b>
<i>Pacjenci - dopłata ZOL</i>	225 945,49	0,76%	219 781,76	0,71%
<i>Usługi medyczne (badania, pacjenci nieubezpieczeni, PMP)</i>	495 969,84	1,66%	517 747,55	1,68%
<b>7. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY USŁUG NIEMEDYCZNYCH</b>	<b>349 100,72</b>	<b>1,17%</b>	<b>370 037,22</b>	<b>1,20%</b>
<i>Najem i dzierżawa</i>	319 911,11	1,07%	339 426,70	1,10%
<i>pozostałe (żywnienie, transport, sterylizacja, zaświadczenia, ...)</i>	29 189,61	0,10%	30 610,52	0,10%
<b>II Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 860 737,38</b>	<b>6,22%</b>	<b>1 817 789,65</b>	<b>5,90%</b>
1. Darowizny	15 858,63	0,05%	19 321,85	0,06%
2. Dotacje	1 450 321,14	4,85%	1 465 546,17	4,76%
3. Pozostałe przychody operacyjne	394 557,61	1,32%	332 921,63	1,08%
<b>III Przychody finansowe</b>	<b>81 172,64</b>	<b>0,27%</b>	<b>80 818,95</b>	<b>0,26%</b>
1. Odsetki	816,03	0,00%	416,83	0,00%
2. Umorzone odsetki	1 387,79	0,00%	3 136,41	0,01%
3. Przychody z tytułu rozwiązanej rezerwy na odsetki	78 968,82	0,26%	77 265,71	0,25%
<b>Razem</b>	<b>29 919 898,01</b>	<b>100%</b>	<b>30 797 591,78</b>	<b>100%</b>

Samodzielny Publiczny  
Zakład Opieki Zdrowotnej w Mońkach  
19-100 Mońki, Al. Niepodległości 9  
tel. 857278130, 868877590, fax 857278135  
NIP 546-11-93-353, REG 030652956

Mońki, dn. 05.04.2019 r.  
sporządził: Bożena Kazimiruk

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

tabela nr 13

(w zł)

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2018	Stan na 31.12.2018	Zmiany	
				zwiększenia	zmniejszenia
1	2	3	4	5	6
<b>I.</b>	<b>Materialy</b>	<b>504 819,78</b>	<b>528 925,74</b>	<b>24 105,96</b>	<b>0,00</b>
w tym:					
1	Materialy w magazynach	94 800,67	146 767,46	70 977,13	-19 010,34
a	magazyn medyczno - gospodarczy	70 375,46	51 499,77	0,00	-18 875,69
b	magazyn techniczny	1 579,32	1 579,32	0,00	0,00
c	magazyn opalowy	16 461,26	18 158,96	1 697,70	0,00
d	magazyn inwestycyjny	1 500,00	70 542,17	69 042,17	0,00
e	magazyn żywnościowy	4 299,59	4 164,94	0,00	-134,65
f	magazyn żywnościowy (Stolówka)	585,04	612,95	27,91	0,00
g	magazyn artykułów biurowych		209,35	209,35	0,00
2	Krew	3 600,00	4 140,00	540,00	0,00
a	magazyn krwi	3 600,00	4 140,00	540,00	0,00
3	Leki i materiały szewne	350 760,35	306 535,17	0,00	-44 225,18
a	Apteka	219 660,89	200 139,77	0,00	-19 521,12
b	w oddziałach	131 099,46	106 395,40	0,00	-24 704,06
4	Laboratorium - odczynniki	54 045,69	68 948,83	14 903,14	0,00
5	Paliwo	749,07	1 519,29	770,22	0,00
6	Dostawy w drodze	864,00	1 014,99	150,99	0,00

Mońki, dn. 05.04.2019 r.  
sporządził: Bożena Kazimiruk

Samodzielny Publiczny  
Zakład Opieki Zdrowotnej w Mońkach  
19-100 Mońki, Al. Niepodległości 9  
tel. 837274130, 668877590, fax 837278135  
NIP 546-11-93-353, REG 059652956  
Nr księgi rejestrowej 000000110647



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

tabela nr 14

(w zł)

Nazwa	Dane za rok 2 018
1	2
1. Strata brutto	- 3 891 263,45
2. Dochody wyłączone spod opodatkowania	
3. Przychody księgowe nie wliczane do podstawy opodatkowania (-)	1 645 232,20
4. Przychody księgowe przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego(-)	232,30
5. Przychody podatkowe nie ujęte w księgach(+)	1 922,58
6. Przychody podatkowe stanowiące przychód podatkowy , ale nie ujęte w wyniku (+)	848 924,57
7. Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztu uzyskania ( + )	1 986 073,47
8. Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania ( + )	1 025 510,52
9. Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania , ale nie ujęte w wyniku ( - )	455 617,57
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	271 667,00
14. Podatek dochodowy	51 617,00

Mońki, dn. 05.04 2019 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

## Wartość inwestycji na początek i koniec roku obrotowego w poszczególnych jednostkach organizacyjnych

tabela nr 15

(w zł)

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2018	Stan na 01.12.2018
1	2	3	4
I.	Inwestycje	247 509,35	504 871,17
w tym			
1	Inwestycje w poszczególnych jednostkach organizacyjnych finansowane ze środków obrotowych	247 509,35	504 871,17
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	81 069,88
h	Monitoring	11 931,28	
i	POZ-dostosowanie pomieszczeń	26 330,00	26 330,00
j	Pracownia endoskopowa-dokumentacja techniczna	17 220,00	285 568,10
k	Fotel - tapicerka	900,00	

Mońki, dn. 05.04.2019 r.  
sporządził: Bożena Kazimiruk

Samodzielny Publiczny  
Zakład Opieki Zdrowotnej w Mońkach  
15-100 Mońki, Al. Niepodległości 9  
tel. 857278130, 668877590, fax 857278145  
NIP: 546-11-93-351, REG 050652956  
Nr księgi rejestrowej 000000010647

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

tabela nr 16

(w zł)

L.p.	Wyszczególnienie	W roku obrotowym ( 2018 )	Planowane na następny rok ( 2019 )
1	2	3	4
	RAZEM	734 819,83	10 221 086,09
	w tym: służące ochronie środowiska	0,00	0,00
I.	wartości niematerialne i prawne	10 332,00	
II.	Środki trwałe przyjęte do użytkowania	219 616,66	10 221 086,09
	w tym: służące ochronie środowiska		
III.	Środki trwałe w budowie na koniec roku obrotowego	504 871,17	0,00
	w tym: służące ochronie środowiska		
IV.	Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0,00	0,00

Mońki, dn. 05.04.2019 r.  
sporządził: Bożena Kazimiruk

Samodzielny Publiczny  
Zakład Opieki Zdrowotnej w Mońkach  
19-100 Mońki, Al. Niepodległości 9  
tel. 857278130, 608877590, fax 857278135  
NIP 546-11-93-353, REG 050652956  
Nr księgi rejestrowej 000000010647



## Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe

tabela nr 17

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym ( 20187) w przeliczeniu na pełny etat	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym ( 2018 ) w przeliczeniu na pełny etat
1	2	3
Pracownicy ogółem w tym:	307,02	295,55
Lekarze	14,95	14,13
Farmaceuci	0,86	1,00
Magister analityki i biologii	1,00	1,00
Pielegniarki	117,31	114,13
Położne	15,25	13,92
Technicy farmacji	1,50	0,92
Pozostały personel medyczny	50,94	53,83
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	25,84	21,93
Pracownicy gospodarczy i obsługi	30,74	28,11
Personel niższy	48,63	46,58

Mońki, dn. 05.04.2019 r.  
sporządził: Aneta Łapicz

Samodzielny Publiczny  
Zakład Opieki Zdrowotnej w Mońkach  
19-100 Mońki, Al. Niepodległości 9  
tel. 857278130, 668872590, fax 857278135  
NIP 546 11 93-353, REG 050652956  
Nr księgi rejestrowej 00000010647

Bożena

Elektronicznie  
podpisany przez Bożena  
Kazimiruk

Kazimiruk

Data: 2019.05.06  
14:00:31 +02'00'

Jarosław

Elektronicznie  
podpisany przez  
Jarosław Pokoleńczuk

Pokoleńczuk

Data: 2019.05.07  
09:46:04 +02'00'



CHL

MaxFinanse Spółka z o.o.  
19-400 Olecko ul. Składowa 10, [biuro@maxfinanse.pl](mailto:biuro@maxfinanse.pl), [www.maxfinanse.pl](http://www.maxfinanse.pl)  
FIRMA AUDYTORSKA NR 3902

---

## Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

dla

### RADY POWIATU MOŃKACH

#### Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

##### Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach** („Jednostka”), które zawiera bilans na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok zakończony w tym dniu oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2019 r. poz. 351) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa oraz jej statutem;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

##### Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2017 r., poz. 1089). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne



zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

### **Istotna niepewność dotycząca kontynuacji działalności**

Zwracamy uwagę na poniesioną stratę netto w roku bieżącym w kwocie 3 942 880,45 zł oraz ujemny fundusz własny, w związku z czym Jednostka nie ma możliwości pokrycia straty we własnym zakresie. Poniesiona strata jest wyższa o 1 975 493,20 zł od wartości amortyzacji rocznej, która wynosi 1 967 387,25 zł w związku z tym zachodzi okoliczność, o której mowa w art. 59 ust. 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. 2018 .o.2190 t.j).

Zobowiązania krótkoterminowe przewyższają aktywa obrotowe o kwotę 8 411 176,47 zł, co wskazuje, że zdolność Jednostki do terminowego regulowania zobowiązań jest zagrożona.

Powyższe uwagi nie mają charakteru zastrzeżeń, jednak wskazują na bardzo poważną i obciążoną wskazanymi wyżej ryzykami sytuację finansową Jednostki.

### **Odpowiedzialność Kierownika Jednostki za sprawozdanie finansowe**

Dyrektor Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mońkach jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz obowiązującymi przepisami prawa i umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy istnieją zamiary dokonania likwidacji Jednostki, albo zaniechania prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrektor jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.



## **Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego**

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego. Koncepcja istotności stosowana jest przez biegłego rewidenta zarówno przy planowaniu i przeprowadzaniu badania jak i przy ocenie wpływu rozpoznanych podczas badania zniekształceń oraz nieskorygowanych zniekształceń, jeśli występują, na sprawozdanie finansowe, a także przy formułowaniu opinii biegłego rewidenta. W związku z powyższym wszystkie opinie i stwierdzenia zawarte w sprawozdaniu z badania są wyrażane z uwzględnieniem jakościowego i wartościowego poziomu istotności ustalonego zgodnie ze standardami badania i zawodowym osądem biegłego rewidenta.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmyślenia, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Kierownictwo Jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na

powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;

- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

### Inne informacje

Nasza opinia o sprawozdania finansowym nie obejmuje sprawozdania z działalności. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Mońkach nie jest zobowiązany na podstawie Ustawy o rachunkowości do sporządzenia sprawozdania z działalności.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Danuta Jaworowska.

Działająca w imieniu firmy audytorskiej MaxFinanse Spółka z o.o. z siedzibą w Olecku wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3902 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

*Danuta Jaworowska*

[podpis kluczowego biegłego rewidenta]

Danuta Jaworowska, nr w rejestrze 11175

Olecko, 25.04.2019 r.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Danuta Jaworowska  
Data: 2019.04.25 14:50:05 CEST