

Wojewódzki Ośrodek Profilaktyki i Terapii Uzależnień  
18-400 Łomża ul.Rybaki 3

BILANS na dzień: 31.12.2017 r.

Wyszczególnienie		Stan na koniec bieżącego roku obrotowego (dane w zł)	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego (dane w zł)
1		2	3
<b>AKTYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>255 827,17</b>	<b>634 306,48</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	-	266 418,45
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
	2. Wartość firmy	-	-
	3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	266 418,45
	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	255 827,17	367 888,03
	1. Środki trwałe w użytkowaniu	255 827,17	367 888,03
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego użytkowania)	-	-
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	142 928,89	150 246,67
	c) urządzenia techniczne i maszyny	94 246,68	178 642,56
	d) środki transportu	-	-
	e) inne środki trwałe	18 651,60	38 998,80
	2. Środki trwałe w budowie	-	-
	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III.	Należności długoterminowe	-	-
	1. od jednostek powiązanych	-	-
	2. od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
	3. od jednostek pozostałych	-	-
IV.	Inwestycje długoterminowe	-	-
	1. Nieruchomości	-	-
	2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
	3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	a) w jednostkach powiązanych:	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	c) w pozostałych jednostkach:	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	-	-
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>753 322,08</b>	<b>641 496,01</b>
I.	Zapasy	4 427,68	4 309,85
	1. Materiały	4 427,68	4 309,85
	2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
	3. Produkty gotowe	-	-
	4. Towary	-	-
	5. Zaliczki na dostawy	-	-
II.	Należności krótkoterminowe	226 079,87	184 339,64
	1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) inne	-	-
	2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) inne	-	-
	3. Należności od pozostałych jednostek	226 079,87	184 339,64
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	226 079,87	184 339,64
	- do 12 miesięcy	226 079,87	184 339,64
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społ. oraz innych świadczeń	-	-
	c) inne	-	-
	d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III.	Inwestycje krótkoterminowe	522 814,53	442 678,61
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	522 814,53	442 678,61
	a) w jednostkach powiązanych	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	522 814,53	442 678,61
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	522 814,53	442 678,61
	- inne środki pieniężne	-	-
	- inne aktywa pieniężne	-	-
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	10 167,91
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D.	Udziały (akcja) własne	-	-
<b>AKTYWA RAZEM:</b>		<b>1 009 149,25</b>	<b>1 275 802,49</b>

Wyszczególnienie	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego (dane w zł)	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego (dane w zł)
PASywa		
1	2	3
<b>A. KAPITAŁY (FUNDUSZE) WŁASNE</b>	<b>592 808,09</b>	<b>475 714,17</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		
II. Kapitał (fundusz) zapasowy w tym:	475 714,17	617 827,59
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-
III. Kapitał (fundusz) rezerwy z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-
- tworzony zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
VI. Zysk (strata) netto	117 093,92	142 113,42
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>416 341,16</b>	<b>800 088,32</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	-	-
3. Pozostałe rezerwy	-	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	-	-
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) zobowiązania wekslowe	-	-
e) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	158 156,43	163 424,28
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	158 156,43	163 424,28
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	41 110,59	42 100,22
- do 12 miesięcy	41 110,59	42 100,22
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	65 612,88	63 476,41
h) z tytułu wynagrodzeń	50 684,76	56 923,45
i) inne	748,20	924,20
3. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	258 184,73	636 664,04
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	258 184,73	636 664,04
długoterminowe	258 184,73	636 664,04
krótkoterminowe		
<b>PASywa RAZEM:</b>	<b>1 009 149,25</b>	<b>1 275 802,49</b>

Lomża 30.03.2018 Sporządził:

Banach Elżbieta

Główny księgowy:

Banach Elżbieta

Dyrektor Jednostki :

Renata Szymańska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Banach

DYREKTOR

mgr Renata Szymańska



Wojewódzki Ośrodek Profilaktyki i  
Terapii Uzależnień  
18-400 Łomża ul.Rybaki 3

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT  
(WARIANT PORÓWNAWCZY)

Wyszczególnienie	za okres 01.01.2017 do 31.12.2017	za okres 01.01.2016 do 31.12.2016
1	2	3
<b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>1 982 387,18</b>	<b>1 801 897,65</b>
<i>w tym - od jednostek powiązanych</i>		-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów (wyrobów i usług), w	1 982 387,18	1 801 897,65
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 398 229,40</b>	<b>2 697 774,02</b>
I. Amortyzacja	378 479,31	613 663,62
II. Zużycie materiałów i energii	290 296,72	269 406,25
III. Usługi obce	443 999,57	436 363,54
IV. Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	7 388,90	7 666,90
V. Wynagrodzenia	1 015 329,65	1 061 581,07
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: - emerytalne	235 515,99	269 358,65
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	86 643,85	97 148,03
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	27 219,26	39 733,99
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>- 415 842,22</b>	<b>- 895 876,37</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>530 165,39</b>	<b>752 495,87</b>
I. Zysk ze zbycia nieruchomości trwałych	-	-
II. Dotacje	133 592,50	151 127,53
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	396 572,89	601 368,34
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>-</b>	<b>1 422,02</b>
I. Strata ze zbycia nieruchomości trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	-	1 422,02
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>114 323,17</b>	<b>- 144 802,52</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>2 772,75</b>	<b>2 718,35</b>
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: - od jednostek powiązanych	2 772,75	2 718,35
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: - od jednostek powiązanych	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V. Inne	-	-
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>2,00</b>	<b>29,25</b>
I. Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych	2,00	29,25
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: - dla jednostek powiązanych	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV. Inne	-	-
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>117 093,92</b>	<b>- 142 113,42</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>117 093,92</b>	<b>- 142 113,42</b>

Łomża dnia: 30.03.2018r.

Sporządził: Elżbieta Banach

Główny księgowy:

Elżbieta Banach

Dyrektor Jednostki:

Renata Szymańska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Elżbieta Banach*  
Elżbieta Banach

DYREKTOR  
*Renata Szymańska*  
mgr Renata Szymańska

Łomża, 30.03.2018r.

## **INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Wojewódzkiego Ośrodka Profilaktyki i Terapii Uzależnień  
w Łomży ul. Rybaki 3  
za okres od **01.01.2017r.** do **31.12.2017r.**

### **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

#### **1. Informacja o jednostce**

##### **1.1 Nazwa i siedziba jednostki**

Wojewódzki Ośrodek Profilaktyki i Terapii Uzależnień w Łomży, 18-411 Łomża ul. Rybaki 3  
862166703 sekretariat@wopitu.pl  
REGON 450199332  
NIP 7181638364

##### **1.2 Podstawowy przedmiot działalności**

Przedmiot podstawowej działalności Wojewódzkiego Ośrodka Profilaktyki i Terapii Uzależnień w roku obrotowym :  
Świadczenie usług zdrowotnych dla osób uzależnionych i współuzależnionych od alkoholu i innych substancji psychoaktywnych.

##### **1.3 Organ prowadzący rejestr**

Wojewódzki Ośrodek Profilaktyki i Terapii Uzależnień został wpisany do Rejestru Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej 4 Sąd Rejonowy Sąd Gospodarczy w Łomży V Wydział Gospodarczy dnia 30.12.1997 r. Obecnie zarejestrowany jest w Sądzie Rejonowym w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem **KRS 0000057256.**

#### **2. Czas trwania działalności jednostki**

Czas trwania jednostki jest nieograniczony.



### **3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym.**

Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2017r. do 31.12.2017r.

### **4. Dane łączne**

W skład jednostki nie wchodzi żadne wewnętrzne jednostki organizacyjne, które samodzielnie sporządzałyby sprawozdanie finansowe.

### **5. Kontynuacja działalności**

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane nam zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez jednostkę działalności w najbliższym okresie dłuższym niż rok. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

### **6. Połączenie spółek**

Nie dotyczy.

### **7. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**

#### **7.1 Ogólne zasady rachunkowości stosowane przez jednostkę**

Rokiem obrotowym dla WOPiTU w Łomży jest rok kalendarzowy, natomiast okresami sprawozdawczymi są miesiące. Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej za poszczególne okresy sprawozdawcze sporządza się do dnia 20-go następnego miesiąca. Zestawienie sald wszystkich kont ksiąg pomocniczych za rok obrotowy sporządza się co najmniej na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych. Ewidencja kosztów prowadzona jest przy wykorzystaniu kont zespołu 4-go i 5-go Zakładowego Planu Kont z uwzględnieniem szczególnych ustaleń dotyczących ewidencji i rozliczeń kosztów.

#### **7.2 Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego**

##### **a. Wycena aktywów trwałych:**

- środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po urzędowej aktualizacji środków trwałych) pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

- odpisów amortyzacyjnych środków trwałych o wartości powyżej 3.500 zł oraz wartości niematerialne i prawne w wartości powyżej 3.500,00 zł dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości od 1.500 zł do 3.500 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania,
- wartości niematerialne i prawne o cenie jednostkowej niższej niż 1.500 zł odpisuje się jednorazowo, w pełnej wartości w koszty
- wycena należności długoterminowych i krótkoterminowych – na dzień bilansowy w kwotach wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

#### **b. Wycena aktywów obrotowych:**

- ewidencja zapasu materiałów i towarów prowadzona jest w cenach zakupu. Koszty związane z ich zakupem zalicza się jako nie mające istotnego wpływu na wynik finansowy do kosztów bieżących na podstawie dowodów źródłowych,
- na dzień bilansowy wycenia się i wykazuje w bilansie wartość nie wykorzystanych leków znajdujących się na stanie oddziałów ustalonych na podstawie spisu z natury,
- należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności
- aktualizacja należności z tytułu wykonanych świadczeń zdrowotnych nie finansowanych ze środków publicznych dokonywana jest w postaci ogólnych odpisów aktualizujących w okresach kwartalnych, nie później niż na dzień bilansowy.
- inwestycje krótkoterminowe wycenia się wg cen nabycia, wg wartości nominalnej.

#### **c. Wycena pasywów**

- kapitały (fundusze) własne wycenia się wg wartości nominalnej
  - zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty
  - rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
- Jednostka odstępuje od tworzenia rezerw na świadczenia pracownicze ( odprawy emerytalne i podobne zobowiązania wobec pracowników, np. z tyt. nagród jubileuszowych i innych podobnych świadczeń), oraz rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego,
- pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej

#### **d. Ujmowanie kosztów:**

Ewidencja kosztów prowadzona jest przy wykorzystaniu kont zespołu 4-go koszty według rodzajów i ich rozliczenie zakładowego planu kont oraz na kontach zespołu 5-go koszty wg typów działalności i ich rozliczenie. Przeniesienie kosztów na odpowiednie stanowisko zespołu 5 odbywa się na bieżąco równoległe do zapisów księgowych na kontach zespołu 4, natomiast koszty zakwalifikowane do rozliczeń w przyszłych okresach księguje się w ciężar konta 642, 644 i przenosi się w części przypadającej na bieżący miesiąc na odpowiednie stanowisko w zespole 5 i 4



### 7.3 Przyjęte zasady sporządzania sprawozdania finansowego

Sprawozdania finansowe sporządza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, dane liczbowe podaje się w złotych i groszach zgodnie z załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

W bilansie wykazuje się stany aktywów i pasywów na dzień kończący bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym – wykazuje się oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty oraz obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym obejmuje informacje o zmianach poszczególnych składników kapitału (funduszu) własnego za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Łomża, dnia 30.03.2018r.

Główny księgowy:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
*Elżbieta Banach*

Dyrektor jednostki:

D Y R E K T O R

  
*mgr Renata Szymańska*

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### Do sprawozdania finansowego za 2017 rok

#### I. OBJAŚNIENIA DO BILANSU

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, , przemieszczeń wewnętrznych, zmniejszenia oraz stan na koniec roku obrotowego, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji (umorzenia).

a) wartości niematerialne i prawne

Wyszczególnienie	Wartość na początek roku obrotowego w (zł)	Zwiększenia w (zł)	Zmniejszenia w (zł)	Stan na koniec roku obrotowego w (zł)
<b>WARTOŚĆ POZĄTKOWA</b>				
Inne wartości niematerialne i prawne	1.039.033,39	-	-	1.039.033,39
<b>UMORZENIA</b>				
Inne wartości niematerialne i prawne	772.614,94	266.418,45	-	1.039.033,39

b) środki trwałe

Wyszczególnienie	Wartość na początek roku obrotowego w (zł)	Zwiększenia w (zł)	Zmniejszenia w (zł)	Stan na koniec roku obrotowego w (zł)
<b>WARTOŚĆ POZĄTKOWA</b>				
2. Środki trwałe				
a) urządz. techn. i maszyny	1.048.014,87	-	-	1.048.014,87
3. środki trwałe w budowie	-	-	-	-
<b>Razem</b>	<b>1.048.014,87</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.048.014,87</b>
<b>UMORZENIE</b>				
a) urządz. techn. i maszyny	680.126,84	112.060,86	-	792.187,70
<b>Razem</b>	<b>680.126,84</b>	<b>112.060,86</b>	<b>-</b>	<b>792.187,70</b>

c) inwestycje długoterminowe - nie dotyczy

2. **Dokonane w trakcie roku obrotowego odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.**

Nie dotyczy



3. Koszty 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.

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, wariantów 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

Nie dotyczy

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

100% udziału mienia będącego własnością organu założycielskiego przekazanego do nieodpłatnego użytkowania

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych oraz kapitałów (funduszy z aktualizacji wyceny, jeśli jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Wyszczególnienie	Wartość na początek roku obrotowego w (zł)	Zwiększenia w (zł) Zysk	Zmniejszenia w (zł)	Stan na koniec roku obrotowego w (zł)
Wysokość funduszu zakładowego	475.714,17	117.093,92	-	592.808,09

Działalność za rok obrotowy zamknęła się zyskiem w kwocie **117.093,92 zł.**

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

Proponujemy zgodnie z art. 57 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. 2018.160 j.t. z późn. zm. ) zysk netto w kwocie 117 093,92zł. przeznaczyć na zwiększenie funduszu zakładu.

**11. Dane o stanach rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego zwiększeniach, wykorzystania, rozwiązania i stanie końcowym**

W ramach przyjętych zasad polityki rachunkowości WOPiTU w Łomży nie tworzono w 2017 roku rezerw na świadczenia pracownicze.

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

Nie wystąpiły

**13. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Nie dotyczy

**14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.**

Rozliczenia międzyokresowe przychodów w wartościach nominalnych, ujęte są tu nie zamortyzowane części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji przed 1 lipca 2011r. oraz dotacje otrzymane po dniu 1 lipca 2011r na inwestycje i środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, które zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych.

**15. Podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.**

Jednostka nie posiada należności zobowiązań długoterminowych.

a. Należności krótkoterminowe

Lp.	Treść/Rodzaj	Krótkoterminowe
<b>I.</b>	<b>Należności</b>	<b>226.079,87</b>
1.	Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług	226.079,87
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek w tym:</b>	<b>158.156,43</b>
1.	Z tytułu dostaw i usług	41.110,59
2.	Z tytułu wynagrodzeń	50.684,76
3.	Publicznoprawne	65.612,88
4.	Pozostałe zobowiązania	748,20



16. Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone przez jednostkę poręczenia i gwarancje, także wekslowe nie wykazane w ewidencji bilansowej:  
Nie wystąpiły

17. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane w wartości godziwej.

Nie dotyczy

## II. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Przychody i koszty zgodnie z zasadą memoriału ujęte są wszelkie osiągnięte przychody i koszty dotyczące danego roku, niezależnie od terminu ich zapłaty.

1. Struktura rzeczowa (rodzaj działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży: usług, towarów i materiałów, przychodów operacyjnych oraz przychodów finansowych.

Jednostka w danym roku obrotowym 2017r. uzyskała przychody z :

a) usług zdrowotnych	-	1 982 387,18
b) przychody finansowe ( odsetki )	-	2 772,75
c) pozostałe przychody operacyjne	-	530 165,39
w tym :		
- <i>dobrowolna wpłata</i>		8 125,00
- <i>dotacje *</i>		133 592,50
- <i>refundacje PUP</i>		-
• - Dotacja – nie zamortyzowana część wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji przed 1 lipca 2011 r.		732,39
- <i>dotacje otrzymane po dniu 1 lipca 2011r. na inwestycje i środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, które zwiększają pozostałe przychody operacyjne.</i>		377 746,92
w tym :		
związanych z projektem e -Zdrowie w wysokości proporcjonalnej do wartości amortyzacji środków trwałych		332 830,13

-----  
**Ogółem : 2 515 325,32**

\*Dotacje z :

• Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej (Białystok)	46 000,00
• Urząd Miasta (Łomża)	40.000,00
Państwowa Agencja Rozwiązywania Problemów Alkoholowych (PARPA -Warszawa)	7 792,50
Krajowe Biuro do Spraw Przeciwdziałania narkomanii-na rozwiązywanie problemów Hazardowych	39 800,00
<b>Razem</b>	<b>133 592,50</b>

**2. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.**

Lp.	Treść	2017	2016
1.	zużycie materiałów i energii	290 296,72	269 406,25
2.	usługi obce	443 999,57	436 363,54
3.	wynagrodzenia	1 015 329,65	1 061 581,07
4.	świadczenia na rzecz pracowników	235 515,99	269 358,65
5.	amortyzacja	378 479,31	613 663,62
6.	Podatki i opłaty	7 388,90	7 666,90
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	27 219,26	39 733,99
8.	Pozostałe koszty operacyjne	0	1 422,02
9.	Koszty finansowe	2,00	29,25
	<b>Ogółem</b>	<b>2 398 231,40</b>	<b>2 699 225,29</b>

Podatek dochodowy od osób prawnych - **0,00zł.**

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:  
Nie wystąpiły

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:  
Nie wystąpiły

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



W roku obrotowym nie wystąpiło zaniechanie wytworzenia określonych usług oraz ograniczenia działalności medycznej, nie przewiduje się też zaprzestania takiej działalności w roku następnym.

6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto:

W roku 2017 Ośrodek prowadził tę samą działalność co w roku poprzednim i nadal przewiduje prowadzić działalność tego samego rodzaju.

Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (podatkowe)

- koszty sfinansowane z dotacji otrzymanych z budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego art. 17 ust.1 pkt47 – 133 592,50

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady niefinansowe aktywa trwałe

Nie dotyczy

10. Informacje o kwotach i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie wystąpiły

### **III. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu i RZiS**

1. Pozycje sprawozdania finansowego wyrażone w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.

Nie dotyczy

### **IV. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych:**

Nie dotyczy naszej jednostki, gdyż nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

**V. Objasnienia dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.**

- 1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.**

Nie dotyczy

- 2. Transakcje (wraz z ich kwotami) zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi**

Nie dotyczy

- 3. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe.**

Wyszczególnienie wg grup zawodowych	Rok poprzedni 2016		Rok obrotowy 2017	
	ogółem	w tym kobiety (w osobach)	ogółem	w tym kobiety (w osobach)
Zatrudnienie ogółem z tego :	21,71	18	21,25	18
1. Pracownicy merytoryczni:				
- Oddział Stacjonarny	4,00	3	4,00	3
- Przychodnia : Oddział Dzienny Poradnia leczenia Uzależnień i Współuzależnienia	9,75*	8	9,75*	8
1. Pracownicy obsługi	3,50	3	3,50	3
2. Lekarze	0	0	0	0
3. Administracja	6,50**	5	6,00	4

Rok 2016

\*w tym 1 osoba przebywała na urlopie wychowawczym

Rok 2017

\*w tym 2 osoby przebywają na urlopie macierzyńskim, zaś 1 na urlopie wychowawczym

- 4. Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych**

Nie dotyczy



- 5. Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących jednostki,**

Nie wystąpiły

- 6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta należne za rok obrotowy**

Nie wystąpiły

## **VI. Objasnienia niektórych szczególnych zdarzeń**

- 1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odniesionych w roku obrotowym na kapitał własny z podaniem kwot i rodzaju.**

Nie wystąpiły

- 2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględniono w sprawozdaniu finansowym**

Nie wystąpiły

- 3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowego 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.**

Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości stosowano w sposób ciągły, dokonując jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdania finansowego tak, aby informacje z niego wynikające były porównywalne

- 4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:**

Nie wprowadzono zmiany zasad klasyfikacji zdarzeń ani wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego zarówno w ubiegłym jak i bieżącym roku obrotowym, w związku z czym informacje są porównywalne

## **VII. Objasnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych.**

- 1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach (nie podlegających konsolidacji w sprawozdaniach finansowych)**

Nie wystąpiły

- 2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi**

Nie występują

## VIII. Informacje o połączeniu spółek

### 1. Informacje o połączeniu z innym podmiotem

Nie dotyczy

## IX. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

### 1. Opis 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.

Brak niepewności co do możliwości kontynuowania działalności. Działalność statutowa Ośrodka w 2018 roku będzie kontynuowana.

## X. Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki.

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

Nie wystąpiły

Łomża, dnia 30.03.2018r.

Główny księgowy:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Elżbieta Banach*

Dyrektor jednostki:

D Y R E K T O R

*mgr Renata Szymańska*