

BILANS

..... dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji
sporządzony na dzień: 31 grudnia 2015 r.

Jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		2015	2014			2015	2014
A	Aktywa trwałe	8 208 807,19	6 830 091,44	A	Kapitał (fundusz) własny	9 326 191,66	8 337 148,07
I	Wartości niematerialne i prawne	557 832,19	68 136,98	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 358 438,65	3 358 438,55
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 978 709,52	4 223 651,57
2	Wartość firmy	0,00	0,00		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	557 832,19	68 136,98	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	7 650 976,00	6 761 964,46	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	7 602 063,12	6 700 925,87		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	424 651,13	424 651,13		- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 289 341,06	3 358 486,07	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	327 478,41	417 836,62	VI	Zysk (strata) netto	988 043,59	755 057,85
d)	środki transportu	2 785 061,27	2 017 656,62	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	775 531,25	482 295,53	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 392 616,46	3 739 119,04
2	Środki trwałe w budowie	48 911,88	61 028,59	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		- krótkoterminowa	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
IV	Investycje długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 292 133,62	2 054 901,56
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 105 814,81	1 820 907,56
B	Aktywa obrotowe	5 508 999,92	5 246 175,67	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1	Zapasy	179 400,19	171 369,54	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Materialy	179 400,19	171 369,54	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	823 950,90	520 815,41
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	823 950,90	520 815,41
4	Towary	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	429 087,75	414 863,62	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	747 708,72	744 804,58
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	532 521,19	462 488,86
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	1 634,00	92 798,71
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	186 318,81	233 994,00
b)	inne	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 100 481,83	1 684 217,48
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 100 481,83	1 684 217,48
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00		- długoterminowe	2 100 481,83	1 684 217,48
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		- krótkoterminowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00				
3	Należności od pozostałych jednostek	429 087,75	414 863,62				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	272 437,35	262 352,12				
	- do 12 miesięcy	272 437,35	262 352,12				
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	6,50				
c)	inne	156 650,40	152 505,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	4 897 177,15	4 564 638,76				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 897 177,15	4 564 638,76				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	2 000 000,00	2 585 356,07				
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	2 000 000,00	2 585 356,07				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 897 177,15	1 979 282,69				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 897 177,15	1 979 282,69				
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 334,83	95 303,76				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		13 717 807,11	12 076 267,11				
PASYWA razem (suma poz. A i B)		13 717 807,11	12 076 267,11				

Z-ca GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

29.01.2016 *Malinowska*
 (Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych) *Agnieszka Malinowska*

DYREKTOR

29.01.16 *Malinowska*
 (Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy - przewodniczącego tego organu) *Agnieszka Malinowska*

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2015 - 31.12.2015

(wariant porównawczy)

Jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015	2014
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	19 072 045,05	19 034 749,81
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	19 117 170,65	18 056 905,40
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-45 125,80	-22 155,59
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
		0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	18 711 546,86	18 680 863,31
I	Amortyzacja	1 194 854,73	949 989,22
II	Zużycie materiałów i energii	1 100 934,90	1 244 037,60
III	Usługi obce	5 300 748,93	5 382 583,55
IV	Podatki i opłaty, w tym:	105 892,71	79 903,43
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	8 840 528,61	8 806 316,55
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 098 644,82	2 085 936,25
	- emerytalne	817 423,97	815 644,99
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	70 142,16	132 117,81
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	360 498,19	353 886,50
D	Pozostałe przychody operacyjne	592 122,84	337 220,03
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	23 461,68	31 900,00
II	Dotacje	526 774,15	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	41 897,01	305 320,03
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	18 102,36
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	18 102,36
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	952 821,03	673 004,17
G	Przychody finansowe	50 657,66	94 390,86
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	50 657,66	94 390,86
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	40,00	185,08
I	Odsetki, w tym:	39,63	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,37	185,08
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	1 003 138,69	767 209,95
J	Podatek dochodowy	15 096,00	12 152,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	988 043,69	755 057,95

Z-ca GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

29.02.2016 Mali mańska P.
(Data i podpis osoby, która prowadziła rachunki w jednostkach rachunkowych)

DYREKTOR
Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego
29.02.16 H. Mali mańska
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ własny, w tym przypadku organem kierowniczym)

Wprowadzenie do sprawozdania oraz informacje dodatkowe i objaśnienia Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łomży za okres 01.01.2015 – 31.12.2015

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego i porównywalnych danych finansowych

a) nazwa (firma) i siedziba, wskazanie właściwego sądu rejestrowego i numeru rejestru oraz podstawowy przedmiot działalności według PKD,

" Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łomży wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 05.11.2001 r. pod numerem KRS: 0000059165. Przedmiotem działalności WSPR SP ZOZ wg PKD 8690B jest działalność Pogotowia Ratunkowego. Siedzibą jednostki jest Łomża, ul. Szosa Zambrowska 1/19 REGON 450192689. Posiada Jednostki terenowe w Wysokiem Mazowieckiem ul. Szpitalna 5 kod 18-200 REGON 450192689-00020, 18-230 Ciechanowiec, ul. Kuczyńska 57A – podstacja REGON 450192689-00038, 18-400 Łomża, ul. Szosa Zambrowska 1/19 REGON 450192689-00013, 19-200 Grajewo, ul. Konstytucji 3-go Maja 34 REGON 450192689-00045, 18-500 Kolno, ul. Wojska Polskiego 69 REGON 450192689-00060, 18-300 Zambrów, ul. Białostocka 24A REGON 450192689-00052. WSPR SP ZOZ w Łomży wpisana do rejestru zakładów opieki zdrowotnej prowadzonym przez Podlaski Urząd Wojewódzki w księdze rejestrowej nr 20-00128 od 05-04-1993 r. - kod rejestrowy 450192689(REGON) 206201 1 (identyfikator terytorialny) 31 (kod podmiotu który utworzył zakład-Województwo Podlaskie)

WSPR SP ZOZ w Łomży została utworzona na mocy Zarządzenia 70/92 Wojewody Łomżyńskiego z dnia 23 grudnia 1992 r. i działa na podstawie Statutu zatwierdzonego Uchwałą Nr XIII/61/99 Sejmiku Województwa Podlaskiego z dnia 23 sierpnia 1999 r.

b) wskazanie czasu trwania jednostki, jeżeli jest oznaczony,
Czas na jaki został utworzony podmiot jest nieoznaczony.

c) wskazanie okresów, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe,

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone za okres 01.01.-31.12.2015r. z porównywalnymi danymi finansowymi za analogiczny okres roku poprzedniego tj. za okres 01.01.-31.12.2014r.

e1) informacje dotyczące składu osobowego zarządu oraz rady społecznej jednostki,
Dyrektorem jednostki jest:

od 29 listopada 2012 r. **Hanna Bożena Waniewska**

Skład Rady Społecznej Jednostki :

Przewodniczący Rady Społecznej:	Cezary Mikołaj Kisiel
Członek Rady Społecznej :	Alicja Turkowska
Członek Rady Społecznej :	Stanisław Studencki
Członek Rady Społecznej :	Krzysztof Kozicki
Członek Rady Społecznej :	Wojciech Borzuchowski
Członek Rady Społecznej :	Andrzej Duda
Członek Rady Społecznej :	Edyta Śledziewska

Rada została powołana Uchwałą Zarządu Województwa Podlaskiego nr 160/2319/2013 z dnia 21 maja 2013 r. a Uchwałą nr 163/2374/2013 z dnia 4 czerwca 2013 r. uzupełniono skład Rady o Panią Edytę Śledziewską.

d) wskazanie, że sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe zawierają dane łączne - jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe,

W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki sporządzające samodzielnie bilans.

e) w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w czasie którego nastąpiło połączenie - wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia,

Nie dotyczy.

f) 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 zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

f2) podać nazwę i siedzibę jednostki dominującej sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe,

Nie dotyczy.

g) wskazanie, że sprawozdanie finansowe podlegało przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych, a zestawienie i objaśnienie różnic, będących wynikiem korekt z tytułu zmian zasad (polityki) rachunkowości lub korekt błędów podstawowych, zostało zamieszczone w dodatkowej notcie objaśniającej. Dane są porównywalne ze sprawozdaniem za analogiczny okres roku poprzedniego.

h) wskazanie, czy w przedstawionym sprawozdaniu finansowym lub porównywalnych danych finansowych dokonano korekt wynikających z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania o sprawozdaniach finansowych lub sprawozdaniach finansowych za lata, za które prezentowane są sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe,

W przedstawionym sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych nie dokonano korekt wynikających z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych za lata, za które prezentowane są sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe.

i) opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) oraz przychodów i kosztów, ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego i danych porównywalnych.

AKTYWA TRWAŁE

Aktywa trwale obejmują:

środki trwale, wartości niematerialne i prawne, inwestycje długoterminowe, odpisy aktualizujące wartość inwestycji długoterminowych, umorzenie środków trwałych, umorzenie wartości niematerialnych i prawnych, środki trwale w budowie, odpisy z tytułu trwałej utraty wartości środków trwałych w budowie, należności długoterminowe, zaliczki na środki trwale w budowie, pozabilansowe składniki aktywów trwałych.

Środki trwale:

Przedmioty, narzędzia, przyrządy o cenie nabycia lub koszcie wytworzenia o wartości od 1 000 zł, których przewidywany okres użytkowania jest dłuższy niż rok, podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w księgowości. Przedmioty o wartości do 1 000 zł traktowane są jak materiały i spisywane w koszty w miesiącu wydania do użytkowania.

Wartość początkowa środków trwałych ustalona jest na poziomie ceny nabycia lub kosztu wytworzenia. Przy spełnieniu określonych warunków podlega ona powiększeniu o koszty jego ulepszenia (przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji).

Ponoszone wydatki na obce środki trwale są zaliczane do środków trwałych jeżeli spełnione są ogólne warunki tzn. obiekt, w którym wykonywane są roboty, będzie użytkowany przez jednostkę dłużej niż rok, a roboty te polegają na przebudowie, rozbudowie, modernizacji, rekonstrukcji lub adaptacji, a więc stanowią ulepszenie. W przypadku gdy nie są spełnione powyższe warunki, roboty w obcych obiektach zaliczone są do remontów.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

zalicza się do nich prawa majątkowe nabyte (zakupione, otrzymane jako aport) przez jednostkę zaliczane do aktywów trwałych nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby spółki a w szczególności:

- autorskie prawa majątkowe (obejmujące również nabyte na własność programy komputerowe), prawa pokrewne, licencje, koncesje,
- prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych,
- know-how,
- wartość firmy która stanowi różnicę między ceną nabycia określonej jednostki lub zorganizowanej jej części, a niższą od niej wartością godziwą przyjętych aktywów netto. Jeżeli cena nabycia jednostki lub zorganizowanej jej części jest niższa od wartości godziwej przyjętych aktywów netto, to różnica stanowi ujemną wartość firmy.
- koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzone przez jednostkę na własne potrzeby poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii.

INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE są to aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również transakcji handlowej, w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne, które nie są używane przez stację.

ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE stanowią, zaliczane do aktywów trwałych, środki trwale w okresie ich budowy, montażu (instalacji) lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Kosztami inwestycji budowlano-montażowych są wszystkie koszty – począwszy od badań, pomiarów gruntów i dokumentacji projektowej, aż do montażu maszyn i urządzeń oraz próbnego rozruchu – ponoszone przed oddaniem obiektu do eksploatacji. Do środków trwałych w budowie zalicza się także naliczone za czas trwania inwestycji odsetki, prowizje i różnice kursowe (zarówno dodatnie jak i ujemne) od pożyczek, kredytów, przedpłat oraz zobowiązań, służących sfinansowaniu zakupu lub budowy środków trwałych.

ZASADY WYCENY:

ŚRODKI TRWAŁE ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE są wyceniane w cenie nabycia lub kosztach wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych),

powiększonych o ewentualne koszty ulepszeń wykazywane w bilansie i po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

PRZEZ CENĘ NABYCIA - rozumie się rzeczywistą cenę zakupu składnika majątku, obejmująca kwotę należną sprzedającemu z naliczonym podatkiem VAT, oraz powiększoną o koszty bezpośrednie związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdatnego do używania, łącznie z kosztami transportu, załadunku i wyładunku, ubezpieczenia w drodze, odsetek, prowizji i różnic kursowych od zobowiązań naliczonych w okresie do dnia przyjęcia środka do użytkowania, a pomniejszoną o wszelkie zmniejszenie ceny (rabaty, opusty, itp.), odzyski. W przypadku importu cena nabycia obejmuje również obciążenia o charakterze publiczno-prawnym (podatek akcyzowy i cło).

Cenę nabycia dla składników majątku otrzymanych nieodpłatnie lub w formie darowizny ustala się wyceniając go według cen sprzedaży brutto takiego samego lub podobnego przedmiotu. Gdy występują znaczne trudności z ustaleniem ceny sprzedaży brutto środka trwałego należy w inny sposób określić jego wartość godziwą np. opartą na niezależnej eksperckiej wycenie lub stanowiącą różnicę między bieżącą ceną nabycia bądź kosztem wytworzenia, a aktualnym stopniem zużycia.

KOSZT WYTWORZENIA - składników majątku we własnym zakresie obejmuje koszty bezpośrednie produkcji powiększone o przypadającą na okres ich wytworzenia uzasadnioną część kosztów pośrednich produkcji łącznie z podatkiem VAT, nie podlegającym odliczeniu, nie wlicza się tu kosztów ogólnych zarządu, kosztów sprzedaży, jak też pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów operacji finansowych z wyłączeniem odsetek od kredytów bądź pożyczek zaciągniętych na wytworzenie lub nabycie składnika majątku oraz prowizji i różnic kursowych naliczonych do dnia przekazania środka do użytkowania.

Środki trwale uważa się za ulepszone, jeżeli wydatki poniesione na przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację powodują wzrost ich wartości użytkowej w stosunku do tej wartości z dnia przyjęcia środków trwałych do używania, mierzonej w szczególności okresem używania, zdolnością wytwórczą, jakością produktów uzyskiwanych za pomocą ulepszonych środków trwałych i kosztów ich eksploatacji.

W przypadku przeznaczenia do likwidacji (za wyjątkiem sprzedaży), wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego np. zmiany technologii produkcji, dokonuje się – w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych (w przypadku gdy wcześniej jego wartość nie była aktualizowana) – odpowiedniego odpisu aktualizacyjnego jego wartość do poziomu ceny sprzedaży netto, a gdy jej brak – do ustalonej w inny sposób wartości godziwej.

Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne mogą być okresowo aktualizowane w oparciu o odrębne przepisy. Różnica wartości środków trwałych odnoszona jest wówczas na kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny środków trwałych. Wartość księgową brutto środka trwałego, ustalona w wyniku aktualizacji wyceny, nie powinna być wyższa od jego wartości godziwej, której odpisanie w przewidywanym okresie dalszego użytkowania jest ekonomicznie uzasadnione.

Dla środków trwałych których wartość była wcześniej aktualizowana odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości są odnoszone na kapitał z aktualizacji wyceny. Ewentualną nadwyżkę tego odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych. Na dzień bilansowy nie wystąpiły przesłanki do aktualizacji trwałej wartości środków trwałych.

Na dzień bilansowy wycena środków trwałych dokonywana jest według cen nabycia lub kosztów wytworzenia z uwzględnieniem wymogów aktualizacji wyceny, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne).

Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) od środka trwałego dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż od następnego miesiąca po przyjęciu środka trwałego do używania, a jej zakończenie – nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży, stwierdzenia jego niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego.

Obowiązują następujące zasady amortyzacji składników majątku trwałego:

a) **środki trwale przejęte ze środków trwałych w budowie:**

o wartości początkowej przekraczającej 3.500 zł amortyzowane są metodą liniową według stawek zgodnych z tabelą wykazu stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do **dokumentacji określającej przyjęte zasady rachunkowości w WSPR SP ZOZ,**

W odniesieniu do nowo nabytych środków trwałych stosujemy metodę liniową,

o wartości początkowej **od 1 000 zł do 3.500 zł** amortyzację nalicza się jednorazowo w koszty.

b) **środki trwale zakupione jako używane** oraz otrzymane aportem lub ulepszone amortyzuje się według indywidualnie ustalonych stawek odzwierciedlających możliwość faktycznego okresu użytkowania środka trwałego. Dla celów podatkowych należy wziąć pod uwagę odpowiednie przepisy prawa podatkowego określone w artyku 16j ustawy o podatku dochodowym.

d) **prawo wieczystego użytkowania gruntów** wg stawek zawartych w załączniku do dokumentacji określającej przyjęte zasady rachunkowości w WSPR SP ZOZ,

d) ujawnione w trakcie inwentaryzacji środki trwałe, nie objęte ewidencją bilansową traktuje jako nadwyżki inwentaryzacyjne i wycenia według wartości godziwej - aktualnej ceny rynkowej i amortyzuje proporcjonalnie do okresu ich ekonomicznej przydatności od miesiąca następnego po wprowadzeniu do ewidencji,

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE amortyzowane są metodą liniową według następujących zasad:

- oprogramowanie komputerowe i licencje na oprogramowanie 2 lata,
- wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej *od 1 000 zł* amortyzowane są według zasad przyjętych dla środków trwałych.
- jeżeli wynikający z zawartej umowy o odpłatne korzystanie okres użytkowania praw majątkowych jest krótszy niż wymienione wyżej okresy, można dokonywać odpisów w okresie wynikającym z podpisanej umowy.

INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE wycenia się według ceny nabycia (po powiększeniu o koszty zakupu, w tym opłaty sądowe, skarbowe, notarialne), a wykazuje w sprawozdaniu finansowym po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące wartość. Długoterminowe pożyczki na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty łącznie z odsetkami za okres sprawozdawczy podlegającymi kapitalizacji. Przez długoterminowe papiery wartościowe pożyczki, rozumie się papiery - pożyczki których okres wykupu lub spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż rok.

Na dzień bilansowy nie występują udziały, akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe.

Odpisanie kosztów środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego powinno nastąpić pod datą podjęcia stosownej decyzji w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Do kosztów środków trwałych w budowie, bez efektu gospodarczego, zalicza się koszty bezpośrednie i pośrednie inwestycji, której realizacji zaniechano, pomniejszone o wpływy uzyskane z jej likwidacji oraz o wartość środków trwałych przyjętych do używania przed jej zaniechaniem. Na dzień bilansowy nie wystąpiły przesłanki do odpisania kosztów środków trwałych w budowie.

ROZRACHUNKI I ROSZCZENIA

Należności krótkoterminowe obejmują ogół należności z tytułu dostaw i usług oraz całość lub tę część należności z innych tytułów, nie zaliczonych do aktywów finansowych, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Zobowiązania krótkoterminowe stanowią ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, a także całość lub tę część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Do należności i zobowiązań długoterminowych są zaliczane te rozrachunki, które nie zostały zaklasyfikowane do aktywów lub pasywów krótkoterminowych, tj. których wymagalność albo data spłaty ostatniej raty przypada na okres dłuższy niż rok, licząc od dnia bilansowego. Kryterium to odnosi się do daty z góry określonej np. w umowie, a nie dotyczy sytuacji w której następuje wydłużenie okresu spłaty wymagalnych należności bądź zobowiązań krótkoterminowych, spowodowane opóźnieniem w ich zapłacie.

W przypadku gdy termin spłaty ostatniej raty przypada w roku następnym po dniu bilansowym, to saldo z tytułu tego rozrachunku wykazuje się w należnościach lub zobowiązaniach krótkoterminowych nawet wówczas, gdy w myśl umowy miały one pierwotnie charakter rozrachunku długoterminowego. Zatem należności lub zobowiązania zaliczane wcześniej do grupy długoterminowych podlegają przekwalifikowaniu do krótkoterminowych, gdy termin zapłaty całości lub ostatniej raty przypada w roku obrotowym po dniu bilansowym, na który sporządzany jest bilans.

Nie zalicza się do należności długoterminowych wierzytelności z tytułu pożyczek mieszkaniowych udzielonych ze środków zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, który w pasywach bilansu jest wykazany w grupie zobowiązań krótkoterminowych, a także roszezeń spornych.

Na dzień bilansowy nie występują w firmie należności długoterminowe.

ZASADY WYCENY

Krajowe należności i zobowiązania w ciągu roku obrotowego wykazuje się w wartości nominalnej tj. w wartości ustalonej przy ich powstaniu. Jest to wartość wynikająca z odpowiednich obcych lub własnych dokumentów zewnętrznych – obejmująca także naliczone w tego rodzaju dokumentach odsetki.

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy:

- należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,
- zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie – zgodnie z umową- następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe – według wartości godziwej.

Należności, przynajmniej na dzień bilansowy, są korygowane przez dokonanie odpisów aktualizujących, dotyczących tej części należności, której zapłata jest wątpliwa, a w szczególności kwot, których pełna lub częściowa nieściągalność jest prawdopodobna.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości należności urealnia się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty, przez dokonywanie odpisów aktualizujących w odniesieniu do:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości, do wysokości należności nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi albo sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,

- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości,
 - kwestionowanych należności przez dłużników oraz tych, z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
 - należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania,
 - należności przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na należności nieściągalne.
- Odpisy aktualizujące należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych- zależnie od rodzaju należności, której dotyczą te odpisy.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego należności, równowartość jego całości lub odpowiedniej części podlega zaliczeniu do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych, biorąc pod uwagę charakter (rodzaj) danej należności.

W tym samym roku obrachunkowym utworzenie i rozwiązanie odpisu aktualizującego jest stornowane za pomocą storna czerwonego.

Zasady przyjęte przy dokonywaniu odpisów aktualizujących należności:

- 100% na należności skierowane na drogę postępowanie sądowego,
- dokonywanie odpisu aktualizującego w pełnej wysokości naliczonych odsetek,
- 100% na należności z tytułu odsetek zwłoki w zapłacie naliczonych kontrahentom, które nie zostały zapłacone do dnia sporządzenia sprawozdania,
- 100% na należności przeterminowane i nie przeterminowane w przedziale powyżej 1 roku,
- 50% na należności przeterminowane i nie przeterminowane w przedziale powyżej 6 miesięcy do 1 roku.

Od wyżej wymienionych zasad stosuje się następujące wyłączenia:

- nie tworzy się odpisów aktualizujących na należności Grupy Kapitałowej, za wyjątkiem niezapłaconych do dnia badania odsetek od należności,
- nie tworzy się odpisów aktualizujących na należności od pozostałych dłużników, którzy systematycznie (zarówno w okresie badanym jak i do dnia badania) wpłacają zaległe należności, a udział wpłat jest znaczący w porównaniu z wartością pozostałej należności oraz rokuje uregulowanie należności w ustalonych między stronami terminach.

W sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień bilansowy należności wykazane są w wysokości netto, tj. po ich pomniejszeniu o odpisy aktualizujące.

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe wykazuje się w bilansie w kwocie netto po kompensacie, jeżeli jednostka ma bezwarunkowe prawo do kompensaty aktywów i zobowiązań danego rodzaju i zamierza je rozliczyć w kwocie netto albo jednocześnie wydać składnik aktywów finansowych i rozliczyć zobowiązanie finansowe.

MATERIAŁY I TOWARY

Materiały stanowią aktywa obrotowe, o charakterze rzeczowym. Materiały są przeznaczone do zużycia, w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego lub w okresie normalnego cyklu operacyjnego, właściwego dla danej działalności, jeżeli trwa on dłużej niż 12 miesięcy.

ZASADY WYCENY

Materiały (w tym stanowiące części zamienne) wyceniane są według cen zakupu.

- na dzień bilansowy zapasy wyceniane są według cen zakupu lub kosztu wytworzenia nie wyższych od cen sprzedaży brutto na ten dzień. Przy wycenie uwzględnia się zmniejszenie wartości użytkowej i handlowej w tym także trwałą utratę wartości.

Towary w magazynie wyceniane są w cenach zakupu. Rozchód towarów z magazynu odbywa się wg ceny średnioważonej . W uzasadnionych przypadkach stosowana jest szczegółowa identyfikacja serii. Na dzień bilansowy nie wystąpiły towary w magazynie wycenione wyżej od cen sprzedaży netto. Towary w punktach sprzedaży detalicznej nie występują . W 2015 roku przeprowadzano inwentaryzację zapasów .

W minionym okresie nie wystąpiła potrzeba dokonania ostrożnej wyceny zapasów , ponieważ stany są wyceniane w cenach zakupu i uaktualniane na bieżąco .

Materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia .Na dzień 31.12.2015 r. występuje stan magazynowy materiałów nie zużytych na dzień bilansowy .

Nie występują półprodukty i produkty w toku oraz wyroby gotowe.

Środki pieniężne w walucie krajowej wykazano w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych nie wystąpiły. Nie wystąpiły środki pieniężne w drodze.

W rozliczeniach między okresowych czynnych ujmuje się koszty przypadające na następne okresy sprawozdawcze.

Kapitały własne wyceniane są według wartości nominalnej. Kapitał własny tworzą: kapitał udziałowy, kapitał zapasowy, kapitał rezerwowy (w tym z aktualizacji wyceny), nie podzielony wynik finansowy z lat ubiegłych i wynik finansowy bieżącego okresu sprawozdawczego..

Rezerwy na zobowiązania nie wystąpiły.

Rezerwy na świadczenia pracownicze nie wystąpiły.

Zobowiązania wykazano w kwotach wynikających z faktur zakupu. Na dzień bilansowy kredyt i zobowiązania handlowe wykazano w kwotach wymagających zapłaty. W 2015 roku nie wystąpiły zobowiązania za towary handlowe zapłacone z opóźnieniem. Nie wystąpiły zobowiązania wyrażone w walutach obcych.

Nie występują długoterminowe zobowiązania.

W rozliczeniach międzyokresowych przychodów nie występuje ujemna wartość firmy.

Ewidencja analityczna prowadzona do konta rozliczenia między okresowych przychodów zapewnia wyodrębnienie rodzajów rozliczeń między okresowych przychodów i poszczególnych tytułów ich występowania. Zawiera dane warunkujące prawidłowe rozliczenie i zachowanie do właściwych okresów sprawozdawczych.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT – jest sporządzany w wersji porównawczej zgodnie z polityką rachunkowości opracowaną w oparciu o wspólne założenia polityki rachunkowości dla samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej nadzorowanych przez województwo podlaskie.

Przychodem ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz innych składników majątku obrotowego jest kwota należna z uwzględnieniem upustów, rabatów i innych zmniejszeń

Kosztami własnymi sprzedaży są wszystkie koszty związane z normalną działalnością z wyjątkiem pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych

Do pozostałych przychodów operacyjnych zaliczane są m.in. przychody ze sprzedaży składników majątkowych, zmniejszenie odpisów aktualizujących należności, zwrot kosztów egzekucji sądowych, przychody z tytułu przekazywania danych informatycznych oraz przychody z tytułu zdarzeń losowych.

Pozostałe koszty operacyjne obejmują m.in. wartość sprzedanych i zlikwidowanych składników majątkowych, korekty wartości zapasów, przekazane darowizny, opłaty sądowe i koszty egzekucji, składki na rzecz organizacji społecznych, wartość niedoborów inwentaryzacyjnych, koszty zdarzeń nie zaliczanych do losowych.

Do przychodów finansowych zaliczane są m.in. odsetki od lokat na rachunkach bankowych, odsetki od pożyczek i należności, odpis aktualizujący należności z tytułu odsetek.

Koszty finansowe obejmują: odsetki od kredytu bankowego, prowizje od kredytu bankowego, naliczone odsetki od zobowiązań i utworzone odpisy aktualizujące na odsetki od należności.

Wynik na operacjach nadzwyczajnych stanowi różnicę między zrealizowanymi zyskami nadzwyczajnymi a poniesionymi stratami nadzwyczajnymi spowodowanymi zdarzeniami losowymi nadzwyczajnymi (powódź, huragan, pożar). W bieżącym okresie sprawozdawczym zdarzenia takie nie wystąpiły.

I. Uzupelniające dane o aktywach i pasywach bilansu :

- zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych,

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne
(w tys. zł)

Grupy rodzajowe	Stan na 01.01.15	Zwiększenia	Likwidacja	Stan na 31.12.15
Grunty Gr. 0	424,70	-	-	424,70
Budynki i budowle Gr. I-II	3 823,30	20,00	-	3 843,30
Maszyny i urządzenia technicz. III-VI	1 032,60	60,70	54,10	1 039,20
Środki transportu Gr. VII	5 203,92	1 325,38	557,45	5 971,85
Pozostałe Gr. VIII	3 016,20	652,00	89,60	3 578,60
R A Z E M	13 501,12	2 058,08	701,15	14 857,65
Wartości niematerialne i prawne	140,90	555,40	60,00	636,30

Gr. 0 Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)

Zgodnie z aktem notarialnym numer 565/2003 z dnia 26 maja 2003 roku repetytorium A Nr 3569/2003 zawarto umowę użytkowania nieruchomości pomiędzy Województwem Podlaskim a WSPR SP ZOZ, zgodnie z którym przyjęto na stan wartość gruntów w wysokości zł 435.005,83 , w roku 2006 aktem notarialnym A-Nr 304/2006 w dniu 16 lutego Pogotowie otrzymało darowiznę gruntu stanowiącą udział 14212/31226 w działce o powierzchni ogólnej 1374 m², o wartości zł 12.901,00 wraz z częścią budynku murowanego z przeznaczeniem na działalność statutową w Ciechanowcu. W roku 2010 aktem notarialnym nr 4917/2010 z dnia 3 września 2010 r. Starosta Grajewski podarował działkę o numerze geodezyjnym 2031/94 i powierzchni 0,15 ha o wartości zł 64 290,40. W 2014 roku przekazano nieruchomość w Grajewie o powierzchni 0,6964 ha i wartości zł 125 579,00 dla Podlaskiego Urzędu Marszałkowskiego i uzyskano nieodpłatnie od Starosty Grajewskiego działkę 2031/164 o powierzchni 0,0859 ha o wartości 37 531,60 zł.

Gr. I – II Budynki i budowle

Zwiększenie wartości w tej pozycji o kwotę zł 19 605,70 wynikało z faktu zwiększenia wartości budynków:

- budynku E o zadaszenie schodów wejściowych do tego budynku o wartości zł 9 151,20,
- budynku G o zadaszenie schodów wejściowych do tego budynku o wartości zł 10 454,50 zł.

Gr. III – VI Maszyny i urządzenia techniczne.

Zwiększenie wartości w tej pozycji o kwotę zł 60 748,40 wynikało z faktu dokonania zakupu:

- telewizora do CPR
- 3 anten bazowych do Grajewa, Wysoki i Ciechanowca,
- 5 komputerów (e-Zdrowie)
- 2 laptopów,
- 1 komputera dla stacji kontroli pojazdów,
- 1 kolektora DENSO (do czytania kodów kreskowych),
- dysku twardego, laptopa DELL, 2 klimatyzatorów,
- centrali telefonicznej SILICAN

Zmniejszenie wartości o 54 172,49 zł wynika z likwidacji:

- 5 zestawów komputerowych,
- 2 komputerów i 1 notebooka,
- 1 zapory sieciowej,
- 1 pieca CO
- 1 radiotelefonu Motorola

Gr. VII Środki transportowe

Zwiększenie wartości o zł 1 325 382,48 z faktu :

- zakupu 4 nowych ambulansów pokrytych z dotacji Urzędu Marszałkowskiego w wysokości zł 370 845,92 i z własnych środków w wysokości zł 954 536,56

Zmniejszenie wartości o zł 557 452,80 wynika z faktu likwidacji:

- 3 ambulansów sanitarnych . .

Gr. VIII Narzędzia, przyrządy i wyposażenie

Zwiększenie wartości grupy VIII o kwotę zł 567 600,00 nastąpiło w wyniku zakupu :

- 11 LUKASÓW – urządzeń medycznych do ucisku klatki piersiowej,
- modernizacji linii diagnostycznej w SKP

Zmniejszenia wartości o zł 1 080,43 w wyniku likwidacji:

- 1 lodówki,

Gr. IX Wartości niematerialne i prawne

Zwiększenie wartości o kwotę zł 495 382,44 w wyniku zakupu w ramach programu e-Zdrowie:

- systemu kontrolno-zarządczego ERP
- systemu kontrolno-zarządczego EOD
- systemu informatycznego HIS
- systemu elektronicznej dokumentacji medycznej,
- infrastruktury serwerowo-systemowej oraz sprzętu i oprogramowania serwerowego,
- 3 pakietów OFFICE,
- programadoby PDF transformers plus box

Zmniejszenie wartości o kwotę 60.019,28 zł wynika z likwidacji nieużywanego oprogramowania i licencji np. systemu „ambulatorium”, „systemu wyjazdowy”, programu Symfonia – Handel itp.

Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

w tys. zł

Grupy rodzajowe	Stan na 01.01.2015r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2015r.
Grupy I – II	465,2	88,7	-	553,9
Grupy III – VI	642,4	123,3	54,1	711,7
Grupa VII	3 186,3	557,9	557,4	3 186,8
Grupa VIII	2 533,8	358,9	89,6	2 803,1
R A Z E M	6 827,7	1 128,8	701,1	7 255,5
Wartości niematerialne i prawne	72,8	65,7	60,0	78,5

1. Uzupelniajace dane o przychodach i kosztach oraz wyniku finansowym.

Strukture rzeczowa przychodow z dzialalnosci przedstawia ponizsza tabela:

Lp.	Wyszczegolnienie	Struktura przychodow ze sprzedazy w zl				Dynamika (5:3)	
		Za poprzedni rok obrotowy		Za biezacy rok obrotowy		kwota	%
		kwota	%	Kwota	%		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Przychody ze sprzedazy uslug dzialalnosci medycznej :	18 958 793	97,31	19 006 828	96,19	48 035	100,25
	a) pogotowie ratunkowe	15 956 979	81,90	15 955 395	80,74	1 584	99,99
	- „S”	10 377 516	53,26	10 376 596	52,51	920	99,99
	- „P”	5 579 463	28,64	5 578 799	28,23	664	99,99
	b) pogotowie ratunkowe – S,P,T porady, zabezpieczenie imprez masowych	66 372	0,34	111 704	0,56	45 332	168,30
	c) transport sanitarny POZ	1 010 042	5,18	1 007 728	5,10	2 314	99,77
	d) ambulatorium /nocna i swiateczna opieka zdrowotna	1 925 400	9,88	1 932 001	9,78	6 601	100,34
2	Pozostale uslugi , w tym:	98 112	0,50	110 342	0,56	12 230	112,46
	a) warsztatowe	59 259	0,30	53 276	0,30	5 983	89,90
	b) wynajem	38 853	0,20	22 479	0,11	16 374	57,86
3	Pozostale przychody operacyjne	332 403	1,71	592 171	2,99	259 768	178,15
4	Przychody finansowe	94 391	0,48	50 558	0,26	43 833	53,56
	Razem przychody	19 483 699	100,0	19 759 899	100,0	276 200	101,42

Przekształcenie wyniku finansowego brutto w podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym.

1) Przychody wg rachunku zysków i strat ogółem	zł 19 714 725,45
2) Przychody wyłączone – dotacje i dopłaty do środków trwałych proporcjonalnie do umorzeń	zł 526 774,15
3) Przychody włączone – odsetki od środków na rachunkach bankowych otrzymane w 2015 r. za rok 2014	zł 36 071,98
Przychody podatkowe	zł 19 224 023,28
4) Koszty wg rachunku zysków i strat	zł 18 711 586,86
Koszty n k u p (koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów)	
- amortyzacja środków trwałych sfinansowana dotacjami	zł 526 774,15
- wpłaty na PFRON	zł 79 439,00
- wynagrodzenia za XII 2015 r. wypłacone w I 2016 r.	zł 17 976,67
- składki ZUS zapłacone w 2016 r.	zł 138 605,14
Koszty włączone do k u p (kosztów uzyskania przychodów)	
- składki ZUS za 2014 r. zapłacone w 2015 r.	zł 614 849,96
- wynagrodzenia za XII 2014 r. wypłacone w 2015 r.	zł 18 800,00
5) Dochód	zł 641 581,50
6) Dochód zwolniony na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4	zł 562 142,50
7) Podstawa opodatkowania	zł 79 439,00

1. Kapitały własne

Kapitał podstawowy w roku 2015 nie uległ zmianie i wynosił	zł 3 358 438,55
Kapitał zapasowy (fundusz zakładu) stan na 01.01.2015 r.	zł 4 223 651,57
Zwiększenie kapitału z zysku za 2014 rok	zł 755 057,95
Kapitał zapasowy (fundusz zakładu) stan na 31.12.2015 r.	zł 4 978 709,52

Rok 2015 zamknął się zyskiem w wysokości zł 988 043,59. Na dodatni wynik finansowy miała głównie wpływ obniżka planowanych kosztów, oraz wzrost przychodów z działalności medycznej nie finansowanych z NFZ.

W związku z powyższym wnioskuję się o zatwierdzenie wyliczonego wyniku finansowego za rok 2015, z przeznaczeniem tego wyniku na fundusz zakładu.

Kredyty bankowe.

Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego SP ZOZ w Łomży w trakcie roku nie korzystała z kredytów bankowych.

Do badania sprawozdania finansowego za rok 2015 zgodnie z Uchwałą nr 90/1062/2015 Zarządu Województwa Podlaskiego z dnia 3 listopada 2015 r. zostało wybrane Biuro Rachunkowe Franciszek Wiśniewski z siedzibą w Wesołej k/Warszawy przy ul. Forsycji 30 za kwotę brutto 4 920,00 zł.

Badanie przeprowadziła biegły rewident Pani Regina Myslińska wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr. 2676/5799.

Struktura środków pieniężnych.

Środki pieniężne na 31 grudnia 2015 roku wyniosły 4 897 177,15 zł

Na tę wartość złożyły się:

- środki pieniężne w kasie	8 354,64 zł
- środki pieniężne na rachunku bankowym w ALIOR BANKU	50 342,81zł
- środki pieniężne na rachunku bankowym w banku BZ WBK -bieżący	1 803 161,21 zł
- środki pieniężne na rachunku bankowym e-Zdrowie	31 448,78 zł
- środki ZPŚS	29 938,91 zł
- środki pieniężne na r-ku bankowym w BS Łomża	973 930,80 zł
- lokata terminowa w BZ WBK	2 000 000,00 zł

Tak wysoki stan środków pieniężnych na rachunku bankowym w BZ WBK na 31 grudnia 2015 r. wynika z faktu finansowania ratownictwa medycznego z budżetu państwa poprzez Wojewodę Podlaskiego i w związku z tym należność za grudzień 2015 roku musiała być zapłacona zgodnie z przepisami budżetowymi jeszcze w roku, którego dotyczy.

Łomża, dnia 19.02.2016 r.

z-ca Głównego Księgowego

Agnieszka Malinowska

z-ca GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
.....

Agnieszka Malinowska

Dyrektor

Hanna Waniewska

DYREKTOR
.....
Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego
..... Łomży

Hanna Waniewska

ERRATA

do sprawozdania finansowego Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łomży za okres 01.01.2015 – 31.12.2015

Sprawozdanie finansowe Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łomży za okres 01.01.2015 – 31.12.2015 z dnia 29 lutego 2016 roku zawierało:

1. Bilans
2. Rachunek zysków i strat
3. Informację dodatkową

Z uwagi na spełnianie przez Wojewódzką Stację Pogotowia Ratunkowego Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łomży warunków art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości zakład sporządził dwa dodatkowe wymagane sprawozdania:

4. Rachunek przepływów środków pieniężnych
5. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

W związku z powyższym Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łomży niniejszą erratą dokonuje również zmian we „Wprowadzeniu do sprawozdania finansowego oraz dodatkowych informacjach i objaśnieniach Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łomży za okres 01.01.2015 – 31.12.2015”.

1. Usuwa się z punktu „Uzupełniające dane o przychodach i kosztach oraz wyniku finansowym” podpunkt „Kapitały własne” brzmiący:

„Kapitały własne

<i>Kapitał podstawowy w roku 2015 nie uległ zmianie i wynosił</i>	<i>zł 3 358 438,55</i>
<i>Kapitał zapasowy (fundusz zakładu) stan na 01.01.2015 r.</i>	<i>zł 4 223 651,57</i>
<i>Zwiększenie kapitału z zysku za 2014 rok</i>	<i>zł 755 057,95</i>
<i>Kapitał zapasowy (fundusz zakładu) stan na 31.12.2015 r.</i>	<i>zł 4 978 709,52”</i>

i dodaje się go w punkcie „Uzupełniające dane o aktywach i pasywach bilansu” po podpunkcie „Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych” w identycznym brzmieniu.

2. W punkcie „Uzupełniające dane o aktywach i pasywach bilansu” po podpunkcie „Kapitały własne” dodaje się zdanie: Zakład proponuje przeznaczyć zysk bilansowy w kwocie 988.043,59 na zwiększenie funduszu zakładu.

3. W punkcie „Uzupełniające dane o aktywach i pasywach bilansu” po podpunkcie „Kapitały własne” dodaje się podpunkt „Odpisy aktualizujące wartość należności” o następującej treści:

Stan odpisów aktualizujących wartość należności w 2015 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Stan na 01.01.2015	37.083,17
2.	Zwiększenia (utworzenie odpisu)	0,00
3.	Wykorzystanie	0,00
4.	Rozwiązanie	50,00
5.	Stan na 31.12.2015	37.033,17

4. W punkcie „Uzupełniające dane o aktywach i pasywach bilansu” po podpunkcie „Odpisy aktualizujące wartość należności” dodaje się podpunkt „Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych” o następującej treści:

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2015
1.	Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym: - polisy ubezpieczenia OC: komunikacyjne, składników majątku i osób	59.231,77 59.231,77
2.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów w tym: - wielkość dotacji na budowę, zakup środków trwałych - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	2.100.481,83 1.947.156,23 153.325,60

5. Po punkcie „Uzupełniające dane o przychodach i kosztach oraz wyniku finansowym” dodaje się punkt „Uzupełniające dane do rachunku przepływów pieniężnych” w brzmieniu:

Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

Wyszczególnienie	Bilans otwarcia	Bilans zamknięcia	Zmiana stanu
Zysk netto		988 043,59	988 043,59
Korekty o pozycje:			
amortyzacja		1 194 854,73	1 194 854,73
zmiana stanu zapasów	171 369,54	179 400,19	(-) 8 030,65
zmiana stanu należności	414 863,62	429 087,75	(-)14 224,13
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 054 901,56	2 292 133,62	(+) 237 232,06
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (aktywa)	95 303,75	3 334,83	(+)91 968,92
(pasywa)	1 684 217,48	2 100 481,83	(+)416 264,35
Przepływy pieniężne netto			2 906 108,87

Na dodatni wynik przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej decydujący wpływ miały dokonane w okresie odpisy amortyzacyjne.

Przepływy operacyjne na poziomie 2.906.108,87 zł, jak i zysk netto w wysokości 988.043,59 zł, dają gwarancję prawidłowego funkcjonowania jednostki.

Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

- nabycie składników majątku trwałego - wydatki	-2.573.570,48
- sprzedaż składników majątku trwałego – wpływy	0,00
	<hr/>
	- 2.573.570,48

6. Po punkcie „Uzupełniające dane do rachunku przepływów pieniężnych” dodaje się punkt „Informacje o zatrudnieniu w 2015 roku w podziale na grupy zawodowe” w brzmieniu:

Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe w 2015 roku (w etatach)

Przeciętne zatrudnienie	2014 rok	2015 rok
Pracownicy ogółem	195,8	188,7
Lekarze	1	1
Pielęgniarki	39,3	37,7
Ratownicy medyczni	105,7	100,1
Dyspozytorzy medyczni	11,8	11,7
Sanitariusze	1	0,2
Kierowcy	6,2	6,9
Pracownicy zaplecza technicznego	12,3	11,8
Pracownicy administracyjno-ekonomiczni	18,5	19,3

Łomża, dnia 10.05.2016 r.

z-ca Głównego Księgowego

Agnieszka Malinowska
Z-ca GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

Malinowska A.
Agnieszka Malinowska

Dyrektor

Hanna Waniewska
DYREKTOR
Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego
SP ZOZ w Łomży
Hanna Waniewska
Hanna Waniewska

RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

WOJEWÓDZKA STACJA POGOTOWIA RATUNKOWEGO
SAMODZIELNY, PUBLICZNY ZAKŁAD
OPIEKI ZDROWOTNEJ w ŁOMŻY
18-400 Łomża, ul. Sz. Zambrowska 1/19
tel. (06) 22 22 22 22
Regon: 141822876

sporządzony za okres 01.01.2015 do 31.12.2015

(metoda pośrednia)

Jednostka obliczeniowa: Zł

Wzrost	Wykaz zmian	Data / rok	
		2014	2015
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	755 057,95	988 043,59
II.	Korekty razem	1 279 197,04	1 918 065,28
1.	Amortyzacja	949 989,22	1 194 854,73
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw		
6.	Zmiana stanu zapasów	-23 038,18	-8 030,65
7.	Zmiana stanu należności	-782,12	-14 224,13
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-159 669,71	237 232,06
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	635 547,85	508 233,27
10.	Inne korekty	-122 850,02	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	2 034 254,99	2 906 108,87
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
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		
II.	Wydatki	3 531 937,08	2 573 570,48
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 531 937,08	2 573 570,48
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 531 937,08	-2 573 570,48
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Splaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A,III+B,III+C,III)	1 497 662,09	332 538,39
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	1 497 662,09	332 538,39
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	6 062 320,85	4 564 638,76
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	4 564 638,76	4 897 177,15
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Z-ca GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

10.05.2016 Malinowska
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Agnieszka Malinowska

DYREKTOR

Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego

10.05.2016 [Podpis]
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wówczas kierownika organu)

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2015 do 31.12.2015

Jednostka obliczeniowa: Zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2014	2015
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 704 940,14	8 337 148,07
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
Ia.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 704 940,14	8 337 148,07
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 481 288,57	3 358 438,55
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-122 850,02	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	37 531,60	0,00
	- przyjęcia działki pod parking	37 531,60	
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	160 381,62	0,00
	- przekazanie gruntów	125 579,00	
	- przekazanie nieruchomości	34 802,62	
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 358 438,55	3 358 438,55
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 327 470,00	4 223 651,57
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	896 181,57	755 057,95
	a) zwiększenie (z tytułu)	896 181,57	755 057,95
	- zysk bilansowy za 2013	896 181,57	
	- zysk bilansowy za 2014		755 057,95
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 223 651,57	4 978 709,52

5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1.	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
	-		
	-		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1.	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
	-		
	-		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	896 181,57	755 057,95
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	896 181,57	755 057,95
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	896 181,57	755 057,95
	- kapitał zapasowy	896 181,57	755 057,95
	-		
	-		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.	Wynik netto	755 057,95	988 043,59
	a) zysk netto	755 057,95	988 043,59
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 337 148,07	9 325 191,66
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Z-ca GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

10.05.2016 Mali nollstok
 (Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)
 Agnieszka Malinowska

DYREKTOR

10.05.2016
 (Data i podpis kierownika jednostki, kierującego organem wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)
 Hanna Waniewska