

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
za rok obrotowy
od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.**

**Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej
ul. Piłsudskiego 28
23-100 Bychawa**

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Dodatkowe informacje i objaśnienia odnoszą się :

- ✓ do pozycji bilansu, rachunku zysków i strat.
- ✓ proponowany podział zysku lub pokrycia straty,
- ✓ podstawowe informacje dotyczące pracowników i organów jednostki,
- ✓ inne istotne informacje dla zrozumienia sprawozdania finansowego.

1. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

- 1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych:
 - a) **wartości niematerialnych i prawnych**, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia zawiera załącznik Nr 1 do informacji dodatkowej,
 - b) **środków trwałych**, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia zawiera załącznik Nr 2 do informacji dodatkowej,
 - c) **wartość gruntów** przekazanych w wieczyste użytkowanie przez Starostwo Powiatowe w Lublinie – Akt Notarialny Repertorium A nr 5585/2009 oraz Akt Notarialny Repertorium A nr 8517/2014 – przedstawia załącznik Nr 3 do informacji dodatkowej.
- 2) środki trwale nie amortyzowane lub nie umarżane przez jednostkę, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów:
 - Cardiac Reader – 1 szt.
 - zestawy tabletów (terminal z oprogramowaniem i osprzętem, GPS, drukarka) – 3 szt.
- 3) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu założycielskiego i funduszu zakładu przedstawiono w zestawieniu zmian w kapitale własnym.
- 4) Stratę za rok obrotowy w kwocie 1 082 291,65 zł proponuje się pokryć zgodnie z art. 59 ust. 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (dz. U. nr 112 poz. 654 z późn. zm.).
- 5) Dane o stanie rezerw: W 2017 r. dokonano aktualizacji wyliczenia rezerw na świadczenia pracownicze. Rezerwa ta została wyliczona przez licencjonowanego aktuarusza (licencja Min. Fin. Nr 76/2000). Stan rezerw wyniósł odpowiednio:

Rezerwy	stan na 31.12.2016 r.	Stan na 31.12.2017 r.
krótkoterminowe	355 677,13	462 031,45
długoterminowe	1 971 822,26	1 902 603,81
razem	2 327 499,39	2 364 635,26

- 6) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności:

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie (obciążenie odpisu aktualiz.)	rozwiązanie (odtworzenie wartości należności)	
	Z tytułu dostaw towarów i usług	16 546,69	1 496,25	6 050,99	6 183,60	5 808,35

7) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Wyszczególnienie zobowiązań	Razem na:		z tego zobowiązania płatne:			
	01.01.2017	31.12.2017	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
Zobowiązania długoterminowe z tego:	6 121 387,92	6 522 030,00	0,00	5 100 155,00	875 000,00	546 875,00
1) Kredyt w Banku Ochrony Środowiska	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Kredyt PKO BP SA (d. Nordea)	128 782,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Kredyt PKO BP SA (d. Nordea)	2 734 375,00	2 296 875,00	0,00	875 000,00	875 000,00	546 875,00
4) Pożyczka Magellan	857 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Pożyczka Magellan SA-Skarbiec	285 710,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6) Pożyczka Magellan SA	0,00	890 000,00	0,00	890 000,00	0,00	0,00
7) Pożyczka M.W. TRADE	0,00	1 142 855,00	0,00	1 142 855,00	0,00	0,00
8) Pożyczka Magellan SA	1 615 380,00	692 300,00	0,00	692 300,00	0,00	0,00
9) Pożyczka Magellan	0,00	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00

8) wykaz pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Wyszczególnienie	Stan na:	
	01.01.2017	31.12.2017
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	32 853,00	59 863,49
z tego:		
1) Prenumerata Gazety Prawnej 2018	0,00	681,25
2) Asysta i subskrypcja oprogramowania	0,00	14 904,28
3) Prenumerata Biuletynu 2018	0,00	1 668,00
4) Prace remontowe GOZ Zakrzew	0,00	5 862,96
5) Wsparcie oprogramowania	0,00	1 031,54
6) Ubezpieczenie pojazdów	0,00	7 658,31
7) Hosting 2018	0,00	461,25
8) Prenumerata BHP w firmie	0,00	93,10
9) Prenumerata IT Professional	0,00	363,00
10) Prenumerata Praktyczna fizjoterapia	0,00	153,03
11) Serwis oprogramowania E-Auditor	0,00	910,77

12) System ORACLE	0,00	26 076,00
10) Asysta techniczna Ks-Somed, Ks-Medis	3 000,23	0,00
11) Asysta techniczna „część szara”	14 994,25	0,00
12) Certyfikacja	1 532,32	0,00
13) Hosting 2017	461,25	0,00
14) Asysta Ks-ASW	4 584,70	0,00
15) Odnowienie licencji oprogramowania	952,78	0,00
16) Prenumerata „BHP w firmie”	418,92	0,00
17) Prenumerata Biuletynu 2017	1 668,00	0,00
18) Prenumerata „Dziennik Gazeta Prawna” 2017	650,00	0,00
19) Prenumerata „IT Professional” 2017	363,00	0,00
20) Ubezpieczenie Fiat Ducato	4 227,55	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (prowizje)	8 620,66	8 620,66
Razem krótkoterminowe rozliczenia kosztów	41 473,66	68 484,15
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	33 186,14
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (prowizje)	22 327,76	18 707,12
Razem długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	22 327,76	51 893,26
Rozliczenia międzyokresowe przychodów kr. (ZOL)	1 757,82	2 126,62
Rozliczenia międzyokresowe przychodów kr. (umorz. pożyczki)	1 362,35	1 362,35
Rozliczenia międzyokresowe przychodów kr. (dotacje)	272 506,61	276 506,61
Razem rozl. międzyokresowe przychodów krótkoterminowe	415 860,94	279 995,58
Rozliczenia międzyokresowe przychodów dł. (umorz. pożyczki)	39 101,20	37 738,85
Rozliczenia międzyokresowe przychodów dł. (dotacje)	5 823 641,21	5 567 134,60
Rozliczenia międzyokresowe przychodów kr. (dzierżawa)	140 234,16	206 034,94
Razem rozl. międzyokresowe przychodów długoterminowe	5 862 742,41	5 810 908,39
Razem rozliczenia międzyokresowe przychodów	6 278 603,35	6 090 903,97

9) wykaz grup zobowiązań ze wskazaniem rodzaju zabezpieczeń:

Lp.	Zobowiązanie	Kwota zobowiązania na dzień 31.12.2017 r.	Rodzaj zabezpieczenia
1	Kredyt PKO BP SA (d. Nordea)	128 782,92	Poręczenie Powiatu Lubelskiego, weksel własny in blanco
2	Kredyt BOŚ SA	375 000,00	Poręczenie Powiatu Lubelskiego, weksel własny in blanco
3	Kredyt PKO BP SA (d. Nordea)	2 734 375,00	Poręczenie Powiatu Lubelskiego, weksel własny in blanco oraz zastaw rejestrowy na umowie z NFZ 03-00-00103-13-13/03-11-16-00103-01 o udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie ratownictwo medyczne
4	Pożyczka Magellan SA	1 846 150,00	Weksle własne in blanco, zastaw rejestrowy na wierzytelności wynikającej z umowy nr 03-00-00103-16-10/03-16-01-00103-01 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – podstawowa opieka zdrowotna
5	Pożyczka Magellan SA	857 140,00	Weksel własny in blanco oraz cesja z umów z NFZ w zakresach: ambulatoryjna opieka specjalistyczna nr 03-00-00103-16-01/03-11-02-00103-05 oraz podstawowa opieka zdrowotna nocna i świąteczna opieka zdrowotna nr 03-00-00103-16-11/03-14-01-00103-07
6	Pożyczka Magellan SA	1 778 000,00	Weksel własny in blanco oraz cesja z umowy z NFZ w zakresie podstawowa opieka zdrowotna nr 03-00-00103-16-10-13/POZ/16
7	Pożyczka Magellan SA	2 500 000,00	Weksel własny in blanco oraz cesja z umowy z NFZ w zakresie leczenie szpitalne nr 03-00-00103-17-08/03-11-03-00103-02
8	Pożyczka MW Trade	2 000 000,00	Weksel własny in blanco oraz cesja z umowy z

			NFZ w zakresie Rehabilitacja Lecznicza oraz Świadczenia Pielęgnacyjne i Opiekuńcze
9	Kredyt RBS w Bychawie	0.00	Hipoteka umowna do kwoty 850 000,00 zł na nieruchomości opisanej KW LU11/00015759/1 oraz weksel własny in blanco

10) zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe – nie występują.

2. DODATKOWE OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:

W SP ZOZ Bychawa wystąpiła jedynie sprzedaż krajowa.

Przychody ze sprzedaży netto (bez VAT):	z tego:	
	sprzedaż krajowa	
Razem przychody ze sprzedaży netto, z tego:	22 054 529,60	
1) Usługi medyczne	21 582 515,25	
2) Usługi niemedyczne	472 014,35	

2) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

Nie wystąpiły odpisy aktualizacyjne środków trwałych.

3) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

Nie wystąpiły odpisy aktualizacyjne zapasów.

4) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

Nie występowała tego typu działalność.

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

podstawa opodatkowania 2017

	Przychody i zysk z RZIS	22 439 918,10
"+"	nierozliczona dzierżawa	65 800,78
"-"	MINUS	23 060,76
	zmiana stanu produktów	23 060,76
"-"	MINUS	280 052,56
	korekta odpisów aktualizacyjnych (art.16 ust.1 pkt.26a)	6 183,60
	umorzenie pożyczki WFOŚiGW	1 362,35
	dotacje RPO (art12 ust4.pkt14)	272 506,61
	Przychody do opodatkowania	22 202 605,56
II	Koszty i straty z RZIS	23 522 209,75
	zmiana stanu produktów	23 060,76
"+"	PLUS:	404 790,90
	zapłacone odsetki z 2016 r. (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	2 139,86
	zapłacone odsetki handlowe za 2016 r. (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	12 645,61
	wynagrodzenie od umów zlecenia, dyżury za 2016 r. (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	47 031,30
	zapłacony ZUS od pracodawcy 2016 r. (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)	330 735,80
	faktury opłacone (art.15b ust 4)	12 238,33
"-"	MINUS koszty NKUP:	850 752,30
	rezerwa na świadczenia pracownicze (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	37 135,87

	amortyzacja (art. 16 ust. 1 pkt. 63)	365 038,64
	odsetki budżetowe (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	364,00
	odsetki niezapłacone od kredytów i pożyczek (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	2 198,57
	odsetki od kontrahentów (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	16 184,98
	niewypłacone wynagrodzenia (zlecenia, dyżury) (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	45 079,08
	składki ZUS pracodawca (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)	363 344,50
	odpis aktualizujący należności (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)	1 496,25
	projekty RPO, IOWISZ (art. 15 ust. 1)	17 899,00
	nieprzelany ZFŚS - korekta odpisu za 2017r. (art. 16 ust. 1 pkt. 9)	284,56
	kary (art. 16 ust. 1 pkt. 22)	1 726,85
	Koszty podatkowe	23 099 309,11
III	Strata podatkowa	-896 703,55
	Dochód do opodatkowania	
	Podatek dochodowy 19%	
IV	Dochód na cele statutowe	

2.a Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte przez jednostkę.

Nie wystąpiły pozycje bilansu wyrażone w walutach obcych.

3. OBJAŚNIENIA DO STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

4. INFORMACJE O ZATRUDNIENIU

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

Wyszczególnienie wg grup zawodowych	Za rok poprzedni	Za rok bieżący
Zatrudnienie razem:	306	308
1) Lekarze medycyny	28	24
2) Farmaceuci	1	1
3) Inny personel z wyższym wykształceniem	58	67
4) Personel średni	131	128
5) Personel niższy	35	37
6) Personel gospodarczy	24	23
7) Administracja	29	28

5. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA

Wynagrodzenie biegłego rewidenta z tytułu obowiązkowego badania rocznego sprawozdania finansowego (należne) wynosi: 13 000 PLN plus VAT – umowa zawarta na okres 2 lat (6 500 PLN plus VAT za rok 2017).

6. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:

Na podstawie przepisów art. 15a ustawy z dnia 2 grudnia 2016 r. o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2017 podpisano ugodę dotyczącą realizacji udzielonych świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju leczenie szpitalne za rok 2014. Skutki podpisanej ugody ujęto w pozycji pozostałe przychody operacyjne roku obrotowego.

7. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

W jednostce tego typu zagadnienia nie występują.

8. POŁĄCZENIE JEDNOSTEK

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie.

9. ZAGROŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że SP ZOZ w Bychawie w najbliższej do przewidzenia przyszłości będzie kontynuował działalność gospodarczą w niezmienionym znacząco zakresie.

10. INNE INFORMACJE

W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje:

W roku obrotowym nie miały miejsca zdarzenia, które powodowałyby zamieszczenie innych informacji niż wymienionych powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Załączniki:

1. Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych.
2. Tabela ruchu środków trwałych.
3. Tabela wartość gruntów.

Bychawa, dnia 12 marca 2018 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Artur Karia

Imię, nazwisko i podpis osoby
sporządzającej

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Bychawie

lek. med. Piotr Wojtaś

Kierownik Jednostki

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
23-100 Bychawa, ul. Piłsudskiego 100
tel. 81 566 94 41, fax 81 566 01 01
REGON 431020977, NIP 713-24-50-2000

Pieczątka firmowa

Załącznik nr 3

Stan majątku na dzień 31.12.2017

Numer	Nazwa	Ilość	Wartość
G.0-03-032/009	Grunt - działka nr 107/4	1	10 000,00
G.0-03-032/003	Grunt - działka nr 1109/1	1	88 000,00
G.0-03-032/006	Grunt - działka nr 1109/3	1	5 060,00
G.0-03-032/004	Grunt - działka nr 1109/6	1	56 769,18
G.0-03-032/018	Grunt - działka nr 1109/7	1	4 456,24
G.0-03-032/001	Grunt - działka nr 1110	1	53 000,00
G.0-03-032/012	Grunt - działka nr 1413/4	1	13 000,00
G.0-03-032/005	Grunt - działka nr 1638	1	6 000,00
G.0-03-032/011	Grunt - działka nr 2/10	1	49 000,00
G.0-03-032/013	Grunt - działka nr 234/4	1	51 000,00
G.0-03-032/008	Grunt - działka nr 240/1	1	18 000,00
G.0-03-032/020	Grunt - działka nr 290/4	1	22 880,00
G.0-03-032/014	Grunt - działka nr 330/1	1	25 000,00
G.0-03-032/007	Grunt - działka nr 516/14	1	95 000,00
G.0-03-032/016	Grunt - działka nr 680/17	1	135 361,85
G.0-03-032/017	Grunt - działka nr 881/3	1	31 653,04
RAZEM			664 180,31

GLÓWNY KSIĘGOWY
Arthur Karol
mgr Arthur Karol

Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej
w Bychawie
Piotr Wojtaś
lek. med. Piotr Wojtaś

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Bychawie

Rzeczowe aktywa trwałe

Załącznik nr 2

Tabela ruchu środków trwałych - 2017 rok

wartość brutto w złotych

I.p.	Tytuł zmian	Grunty (w tym prawo wiecz. użytk. gruntów)	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia technicznej i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem rzeczowe aktywa trwałe
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Stan na początek okresu	664 180,31	12 510 747,98	1 898 441,10	1 214 374,00	3 209 951,37	19 497 694,76	164 735,72		19 662 430,48
2	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	37 331,38	42 740,69	101 285,25	181 357,32	287 434,94		468 792,26
	- dotacje	0,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00			20 000,00
	- zakup	0,00	0,00	37 331,38	22 740,69	101 285,25	161 357,32	287 434,94		448 792,26
	- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
3	Zmniejszenia, w tym:	0,00	5 155,76	0,00	52 794,00	298 263,03	356 212,79	6 501,83		362 714,62
	- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
	- likwidacja (kasacja)	0,00	5 155,76	0,00	52 794,00	298 263,03	356 212,79			356 212,79
	przekazane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
	inne (ST 2017)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 501,83		6 501,83
4	Stan na koniec okresu	664 180,31	12 505 592,22	1 935 772,48	1 204 320,69	3 012 973,59	19 322 839,29	445 668,83	0,00	19 768 508,12

umorzenie/aktualizacja w złotych

I.p.	Tytuł zmian	Grunty (w tym prawo wiecz. użytk.)	Budynki lokale i obiekty	Urządzenia technicznej i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem rzeczowe aktywa trwałe
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Stan na początek okresu	0,00	4 391 901,73	1 732 449,95	638 946,36	3 024 229,24	9 787 527,28			9 787 527,28
2	Zwiększenia, w tym:	0,00	318 666,24	80 958,58	132 156,45	85 323,60	617 104,87	0,00		617 104,87
	- amortyzacja planowa		318 666,24	80 958,58	132 156,45	85 323,60	617 104,87			617 104,87
3	Zmniejszenia, w tym:	0,00	3 441,34	0,00	52 794,00	298 263,03	354 498,37	0,00		354 498,37
	- likwidacja (kasacja)		3 441,34	0,00	52 794,00	298 263,03	354 498,37			354 498,37
	- sprzedaż						0,00			0,00
	- inne						0,00			0,00
4	Stan na koniec okresu	0,00	4 707 126,63	1 813 408,53	718 308,81	2 811 289,81	10 050 133,78	0,00	0,00	10 050 133,78

Wartość netto na początek roku	664 180,31	8 118 846,25	165 991,15	575 427,64	185 722,13	9 710 167,48	164 735,72			9 874 903,20
Wartość netto na koniec roku	664 180,31	7 798 465,59	122 363,95	486 011,88	201 683,78	9 272 705,51	445 668,83			9 718 374,34

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Artur Szala

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Bychawie
lek. med. Piotr Wojtas



Samodzielny Publiczny Zakład Zdrowotnej w Bychawie

Wartości niematerialne i prawne

Załącznik nr 1

Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych - 2017 rok

wartość początkowa w złotych

Lp.	Tytuł zmian	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Rozliczane w Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem wartości niematerialne i prawne
	2	3	4	5	6	7
1	Stan na początek okresu			538 185,34		538 185,34
2	Zwiększenia, w tym:			23 603,70		23 603,70
	- zakup			0,00		0,00
	- inne			23 603,70		
3	Zmniejszenia, w tym			0,00		0,00
	likwidacja			0,00		0,00
4	Stan na koniec okresu			561 789,04		561 789,04

umorzenie /odpis aktualizujący w zł.

Lp.	Tytuł zmian	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Rozliczane w Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem wartości niematerialne i prawne
	2	3	4	5	6	7
1	Stan na początek okresu			535 649,20		535 649,20
2	Zwiększenia, w tym:			2 028,84		2 028,84
	- amortyzacja planowa			2 028,84		2 028,84
	- amortyzacja			0,00		0
3	Zmniejszenia, w tym:			0,00		0,00
	likwidacja			0,00		0,00
4	Stan na koniec okresu			537 678,04		537 678,04

Wartość netto na początek roku	0,00	0,00	2 536,14	0,00		2 536,14
Wartość netto na koniec roku	0,00	0,00	24 111,00	0,00		24 111,00

GŁÓWNY KASJEROWY

mgr Artur Karpiś

Dyktando
Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej
w Bychawie
lek. med. Piotr Wojtaś

