



SPÓŁNOŚĆ PUBLICZNA
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
W MŁAWIE

Al. Ks. Rej. 000000009125
80-500 Mława, al. Anny Dobroskiej nr 1
REGON 000002474, NIP 509-14-26-619
tel./fax 23/634-32-40
Tel. centrala 23/634-32-35
e-mail: sekretariat@szpitalmława.pl

Mława, dnia 29 kwietnia 2019 r.

SPZOZ Ldz/...../2019

Pan
Jerzy Rakowski
Starosta
Powiatu Mławskiego

Jerzy Rakowski

W związku z zakończeniem prac związanych z badaniem sprawozdania finansowego za 2018 r. zgodnie z art. 52 pkt. 1 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2018 r. poz. 395) przekazuję kopię sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2018 obejmujące:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Bilans na dzień 31.12.2018 r.
3. Rachunek zysków i strat za 2018 r.
4. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
5. Rachunek przepływów pieniężnych
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy 2018
7. Nota podatkowa
- Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego.

Oryginał sprawozdania finansowego SP ZOZ w Mławie za rok 2018 przekazano w wersji elektronicznej przez Profil Zaufany e-PUAP.

Waldemar Rybak
DYREKTOR

Waldemar Rybak

Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

NIP

KRS 0 0 0 0 0 3 2 3 8 6

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		29.03.2019	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2018	Data do	31.12.2018
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W MŁAWIE			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	MŁAWSKI
Gmina	MŁAWA	Miejscowość	MŁAWA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	MŁAWSKI	Gmina	MŁAWA
Ulica	ANNY DOBRSKIEJ	Nr domu	1
Miejscowość	MŁAWA	Kod pocztowy	06-500
		Poczta	MŁAWA
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
8 6 1 0 Z DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony	
☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony Data od Data do	
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data od	01.01.2018 data do 31.12.2018
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:	
☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne ☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych	
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:	
☒ tak ☐ nie	
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:	
☒ tak ☐ nie	
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	
Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (opcjonalnie)	
W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:	
☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek	

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Zasady przyjęte do sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości. Zasady te w formie Zakładowego Planu Kont zostały przystosowane do potrzeb zakładu.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Środki trwałe o wartości powyżej 3 500,00 zł amortyzuje się metodą liniową za pomocą stawek podatkowych. Amortyzowanie rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do użytkowania. Środki trwałe których okres użytkowania wynosi więcej niż rok i których cena nabycia lub koszt wytworzenia zawiera się w granicach od 50,00 do 3 500,00 zł są zaliczane do środków trwałych o niskiej wartości. Amortyzuje się je jednorazowo zarachowując pełną wartość amortyzacji w koszty z chwilą przyjęcia ich do użytkowania. Zasada ta nie dotyczy środków trwałych dotyczących sprzętu komputerowego grupa 4 rodzaj 487.

Powyższa zasada dotyczy również wartości niematerialnych i prawnych.

W roku 2018 środki trwałe, wartości niematerialne i prawne używane przez jednostkę są amortyzowane na podstawie zarządzenia Nr 3/2018 Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mławie z dnia 05.01.2018 r. z mocą obowiązującą od 01 stycznia 2018 r. stosownie do przepisów podatkowych.

Środki trwałe o jednostkowej wartości początkowej nie przekraczające 50 zł, są zaliczane do kosztów bieżącego okresu jako koszty zużycia materiałów a dla zapewnienia kontroli nad tymi składnikami majątku obejmuje się je ewidencją pozabilansową w sposób umożliwiający identyfikację każdego składnika majątkowego.

Materiały i surowce wykorzystywane w procesie leczenia ewidencjonuje się ilościowo-wartościowo w cenie zakupu brutto.

Rozchody materiałów i surowców wyceniane są według zasady pierwsze weszło pierwsze wyszło.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustala się jako zysk (strata) brutto, który jest równy zyskowi (stracie) netto w rachunku zysków i strat, sporządzonym w wersji kalkulacyjnej.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest według załącznika nr 1 do Ustawy o rachunkowości w wersji pełnej. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą pośrednią.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki (opcjonalnie)

Podstawy prawne funkcjonowania SP ZOZ

1. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Mławie ul. Anny Dobrskiej 1 działa na podstawie :

- 1) Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (tj. Dz. U. z 2018 r. poz. 2190 z późn. zm.),
- 2) Ustawy z dnia 27 sierpnia 2004r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (tj. Dz. U. z 2018r. poz. 1510 z późn. zm.),
- 3) Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.),
- 4) Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości. (tj. Dz. U. z 2018 r. poz. 395),
- 5) Ustawy z dnia 2 lipca 2004r. o swobodzie działalności gospodarczej (tj. Dz. U. z 2017 r. poz. 2168 z późn. zm.),
- 6) Ustawy z dnia 20 sierpnia 1997r. o Krajowym Rejestrze Sądowym (tj. Dz. U. z 2018 r. poz. 986 z późn. zm.),
- 7) Statutu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mławie uchwalonego Uchwałą Nr XV/106/2012 Rady Powiatu Mławskiego z dnia 29.03.2012 r. w sprawie nadania Statutu SPZOZ w Mławie zmienionego Uchwałą Nr XI/64/2015 Rady Powiatu z dnia 29.10.2015 r. w sprawie zmian w Statucie SPZOZ w Mławie,
- 8) Regulaminu Organizacyjnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mławie nadanego w dniu 31.12.2012 r. Zarządzeniem nr 41 Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mławie, zmienionego w dniu 27.04.2018 r. Zarządzeniem nr 16 Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mławie,
- 9) Rejestru Podmiotów Wykonujących Działalność Leczniczą (RPWDL) wpisanego w dniu 10.12.1997 r.

2. Podstawową działalnością Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mławie jest udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie:

- 1) Lecznictwa szpitalnego,
- 2) Hospicjum Stacjonarnego,
- 3) Lecznictwa specjalistyki ambulatoryjnej,
- 4) Podstawowej Opieki Zdrowotnej,
- 5) Hospicjum Domowego,
- 6) Ratownictwa i transportu medycznego,
- 7) Rehabilitacji Leczniczej.

3. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Mławie został wpisany dnia 01.08.2001 r. do Rejestru Stowarzyszeń innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Warszawie pod numerem KRS 0000032386.

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres

01.01.2018 - 31.12.2018

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	7 908 788,50	868 576,33
I.	Zysk (strata) netto	-747 773,46	305 800,00
II.	Korekty razem	8 656 561,96	562 776,33
1.	Amortyzacja	1 210 079,90	635 262,64
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 031,17	-15 273,48
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	61 023,98	243 698,18
5.	Zmiana stanu rezerw	5 165 958,22	521 280,88
6.	Zmiana stanu zapasów	90 501,90	-22 763,07
7.	Zmiana stanu należności	248 456,24	-488 800,80
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	105 799,71	103 213,91
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 773 710,84	-413 841,93
10.	Inne korekty	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	7 908 788,50	868 576,33
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-3 522 336,00	-1 722 632,70
I.	Wpływy	300,00	36 950,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	300,00	36 950,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	3 522 636,00	1 759 582,70
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 522 636,00	1 759 582,70
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 522 336,00	-1 722 632,70
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-4 993 550,79	-1 848,07
I.	Wpływy	1 006 842,03	15 273,49
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	1 000 000,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	6 842,03	15 273,49
II.	Wydatki	6 000 392,82	17 121,56
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	95 484,08	17 121,56
4.	Splaty kredytów i pożyczek	55 555,54	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	7 873,20	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	5 841 480,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-4 993 550,79	-1 848,07
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-607 098,29	-855 904,44
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-607 098,29	-855 904,45
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	2 204 638,78	3 060 543,23
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 597 540,49	2 204 638,79
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W
MŁAWIE

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017			rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A	Aktywa trwałe	31 582 664,21	29 234 302,65	A	Kapitał (fundusz) własny	7 573 170,14	14 257 907,68
I	Wartości niematerialne i prawne	408 129,28	298 898,06	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	6 564 977,97	6 564 977,97
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7 071 573,47	6 861 257,55
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	408 129,28	298 898,06	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	525 872,16	525 872,16
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	31 174 534,93	28 935 404,59	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	31 174 534,93	28 935 404,59		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 948 363,20	19 133 280,92	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-5 841 480,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	4 333 198,54	1 893 453,61	VI	Zysk (strata) netto	-747 773,46	305 800,00
d)	środki transportu	1 230 295,63	1 234 118,44	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	6 662 677,56	6 674 551,62	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	30 912 605,01	22 819 095,41
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	6 088 048,00	922 089,78
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	6 088 048,00	547 089,78
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa	4 667 670,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– krótkoterminowa	1 420 378,00	547 089,78
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	375 000,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	375 000,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	785 786,42	593 895,20
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	785 786,42	593 895,20
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	611 111,22	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania weksłowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	e)	inne	174 675,20	593 895,20
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	8 063 887,99	7 205 535,04
	– 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	6 273 591,94	5 576 278,10
B	Aktywa obrotowe	6 903 110,94	7 842 700,44	a)	kredyty i pożyczki	333 333,24	0,00
I	Zapasy	605 642,99	696 144,89	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Materiały	605 642,99	696 144,89	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:	1 298 090,52	1 349 731,24
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	1 298 090,52	1 349 731,24
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	4 670 543,55	4 918 999,79	f)	zobowiązania weksłowe	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	2 235 845,79	2 004 244,45
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 760 389,04	1 506 899,67
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	645 933,35	715 402,74
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	1 790 296,05	1 629 256,94
b)	inne	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	15 974 882,60	14 097 575,39
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	15 974 882,60	14 097 575,39
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– długoterminowe	14 723 150,12	13 656 561,47
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– krótkoterminowe	1 251 732,48	441 013,92
b)	inne	0,00	0,00				
3	Należności od pozostałych jednostek	4 670 543,55	4 918 999,79				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 971 650,92	4 267 832,07				
	– do 12 miesięcy	3 971 650,92	4 267 832,07				
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00			
c)	inne	675 277,25	651 167,72			
d)	dochodzone na drodze sądowej	23 615,38	0,00			
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 597 540,49	2 204 638,78			
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 597 540,49	2 204 638,78			
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	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			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 597 540,49	2 204 638,78			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 597 540,49	2 204 638,78			
	– 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	29 383,91	22 916,98			
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 i C i D)	38 485 775,15	37 077 003,09		PASYWA razem (suma poz. A i B)	38 485 775,15 37 077 003,09

SAMODZIELNY
PUBLICZNY ZAKŁAD
OPIEKI ZDROWOTNEJ W
MŁAWIE

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

(wariant kalkulacyjny)

(dane jednostki)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	48 333 021,50	45 227 925,15
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	48 311 965,43	45 205 322,55
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	21 056,07	22 602,60
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	47 705 483,73	42 381 148,16
	– jednostkom powiązanym	0,00	0,00
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	47 705 483,73	42 381 148,16
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A – B)	627 537,77	2 846 776,99
D	Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E	Koszty ogólnego zarządu	3 232 055,10	2 831 319,15
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C – D – E)	-2 604 517,33	15 457,84
G	Pozostałe przychody operacyjne	2 601 902,24	1 508 299,92
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	300,00	0,00
II	Dotacje	1 270 958,25	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	1 330 643,99	1 508 299,92
H	Pozostałe koszty operacyjne	744 127,20	1 233 231,24
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	61 323,98	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	682 803,22	1 233 231,24
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G – H)	-746 742,29	290 526,52
J	Przychody finansowe	6 842,03	15 273,49
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:	6 842,03	14 674,09
	– 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	599,40
K	Koszty finansowe	7 873,20	0,01
I	Odsetki, w tym:	7 873,20	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	0,00	0,01
L	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	-747 773,46	305 800,00
M	Podatek dochodowy	0,00	0,00
N	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
O	Zysk (strata) netto (L-M-N)	-747 773,46	305 800,00

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	13 835 584,71	13 835 584,71
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	13 835 584,71	13 835 584,71
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	6 564 977,97	6 564 977,97
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	6 564 977,97	6 564 977,97
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 861 257,55	6 716 857,75
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	210 315,92	144 399,80
	a) zwiększenie (z tytułu)	210 315,92	144 399,80
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	- przeksięgowanie funduszu rezerwowego z aktualizacji wyceny środków trwałych	0,00	27 876,83
	- przeksięgowanie wyniku finansowego za rok 2016	0,00	116 522,97
	- przeksięgowanie wyniku finansowego za rok 2017	210 315,92	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 071 573,47	6 861 257,55
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	525 872,16	553 748,99
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	-27 876,83
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	27 876,83
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	- przeksięgowanie funduszu rezerwowego z aktualizacji wyceny środków trwałych	0,00	27 876,83
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	525 872,16	525 872,16

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	-5 841 480,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-5 841 480,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 841 480,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 841 480,00	0,00
6.	Wynik netto	-747 773,46	305 800,00
	a) zysk netto	0,00	305 800,00
	b) strata netto	747 773,46	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 573 170,14	14 257 907,68
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

**Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowego za 2018 r.**

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz ich umorzeń

L.p.	Grupa rodzajowa	Wartość na 01.01.2018 r.	Zwiększenia w 2018 r.	Zmniejszenia w 2018 r.	Wartość na 31.12.2018 r.
1	2	3	4	5	6
1	Budynki i budowle i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
	a) wartość brutto	23.205.885,73	108.340,79	-	23.314.226,52
	b) umorzenie	4.072.604,81	293.258,51	-	4.365.863,32
2	Maszyny i urządzenia techniczne				
	a) wartość brutto	3.584.433,30	3.092.302,23	117.123,74	6.559.611,79
	b) umorzenie	1.690.979,69	611.096,19	75.662,63	2.226.413,25
3	Środki transportowe				
	a) wartość brutto	1.891.345,28	-	57.000,01	1.834.345,27
	b) umorzenie	657.226,84	1.944,30	55.121,50	604.049,64
4	Inne środki trwałe				
	a) wartość brutto	17.821.770,07	247.814,56	355.425,49	17.714.159,14
	b) umorzenie	11.147.218,45	241.704,26	337.441,13	11.051.481,58
5	Ogółem				
	a) wartość brutto	46.503.434,38	3.448.457,58	529.549,24	49.422.342,72
	b) umorzenie	17.568.029,79	1.148.003,26	468.225,26	18.247.807,79

2. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych wartości niematerialnych i prawnych.

L.p.	Grupa rodzajowa	Wartość na 01.01.2018 r.	Zwiększenia w 2018 r.	Zmniejszenia w 2018 r.	Wartość na 31.12.2018 r.
1	2	3	4	5	6
1	Wartości niematerialne i prawne				
	a) wartość początkowa	819.710,68	171.307,86	-	991.018,54
	b) umorzenie	520.812,62	62.076,64	-	582.889,26
2	Ogółem				
	a) wartość brutto	819.710,68	171.307,86	-	991.018,54
	b) umorzenie	520.812,62	62.076,64	-	582.889,26

3. Gruntów użytkowanych zakład nie posiada w ewidencji.
4. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych inwestycji długoterminowych.
Inwestycje długoterminowe - nie występują.
5. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych – nie wystąpiły.
6. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy – nie występują.
7. Grunty użytkowane wieczysto – nie występują.
8. SPZOZ posiada następujące środki trwałe na podstawie umów dzierżawy, które nie są umarzane:

L. p.	Nazwa firmy	Numer umowy	Okres umowy	Nazwa sprzętu	Numer seryjny	Wartość netto w zł.	Użytkownik
1	Roche Diagnostics	DZP16/2018	08.05.2018 – 07.05.2019	Automat Cobas e411 rack	6258-26	108 000,00	Laboratorium Centralne
2	Roche Diagnostics	DZP16/2018	08.05.2018- 07.05.2019	Automat Cobas e411 rotor	16J1-08	140 000,00	Laboratorium Centralne
3	Biomerieux	DZP 24/2018	08.05.2018- 07.05.2019	Aparat Vidas PC	SN IVD 3003263	40 000,00	Laboratorium Centralne
4	PZ Cormay	DZP 20/2018	08.05.2018- 07.05.2018	Automat biochemiczny BIOLIS 24i Premium	SN27097 20113	89 814,81	Laboratorium Centralne
5	Kselmed	DZP 18/2018	08.05.2018 - 07.05.2019	Automat koagulologiczny CoagXL	SN 30163150 82016	64 400,00	Laboratorium Centralne
6	Kselmed	DZP 18/2018	08.05.2018- 07.05.2019	Półautomat koagulologiczny Coag4D	SN 0454-0814	3 200,00	Laboratorium Centralne
7	Biomerieux	DZP 25/2018	08.05.2018- 07.05.2021	Vitec 2 compact-analizator do oznaczenia lekowrażliwości i identyfikacji bakterii	SN-VK2C 10573	60 000,00	Laboratorium Bakteriologii
8	Biomerieux	DZP 25/2018	06.06.2018- 07.05.2021	BactT Alert 3D-analizator do posiewu krwi i płynów ustrojowych	SN-8-02BS591 0	47 000,00	Laboratorium Bakteriologii
9	Roche	DZP	22.05.2018-	Analizator	400806	185 000,00	Laboratorium

	Diagnostics	32/2018 Aneks z dn. 14.02.19	21.05.2021	biochemiczny Cobas Integra 400 plus			Centralne
10	Sysmex	DZP 26/2018	08.05.2018- 07.05.2021	Analizator automatyczny hematologiczny XN550	SN15571	123 012,00	Laboratorium Centralne
11	Baxter Polska Sp. z o. o	DZP 104/17	01.01.2018- 31.12.2020	Aparat do terapii nerkozastępczej - PRISMAFLEX	PA12399	45 000,00	OIOM
12	ChM	DZP 74/18	02.10.2018- 01.10.2019	Napęd ortopedyczno- akumulatorowe go		32 000,00	Blok Operacyjny

Inne nieamortyzowane lub nieumarzane środki trwałe – nie występują.

9. Papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji ze wskazaniem praw, jakie przysługują – nie posiada.
10. Odpisy aktualizujące należności na BO stanowiły kwotę - 6.561,65 zł. W ciągu roku uległy zwiększeniu o kwotę 638.769,77 zł.
Rozwiązane odpisy w ciągu roku wynoszą – 0,00 zł.
Wysokość odpisów na 31.12.2018 r wynosi – 645.331,42 zł.
Saldo odpisów dotyczy siedmiu kontrahentów.
11. Kapitał (fundusz) podstawowy wynosi - **6.564.977,97 zł.**
W ciągu roku w/w kapitał nie uległ zmianie.
12. Kapitał (fundusz) zapasowy na dzień 01.01.2018 r. wynosił - **6.861.257,55 zł.**
W ciągu roku uległ zwiększeniu o kwotę - **210.315,92 zł.**
Zmniejszeń w/w kapitału w ciągu roku – nie stwierdzono.
Wysokość kapitału na 31.12.2018 r wynosi – **7.071.573,47 zł.**
13. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na dzień 01.01.2018 r. stanowił kwotę **525.872,16 zł.**
W ciągu roku kapitał nie uległ zmianie.
14. Kapitały rezerwowe w jednostce nie występują.
15. Strata z lat ubiegłych na 31.12.2018 r. wynosi 5.841.480,00 zł. Strata ta dotyczy utworzonej rezerwy na świadczenia pracownicze aktualnie pracujących pracowników do chwili osiągnięcia wieku emerytalnego. Decyzję o utworzeniu rezerwy na świadczenia pracownicze

t.j. na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe wynikające z przepisów prawa pracy, oraz art. 39 ust. 2 pkt 2 oraz ust. 2a ustawy o rachunkowości podjęto w oparciu o Krajowy Standard Rachunkowości nr 6 (KSR nr 6). Ustalono stan wyjściowy rezerwy na 01.01.2018 r. i ujęto w księgach rachunkowych 2018 r. z uwzględnieniem art. 54 ust.3 ustawy o rachunkowości

W/ w kwota nie dotyczy kosztów poniesionych w latach ubiegłych.

16. Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

17. Zgodnie z art. 59 Ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 r. (tj.Dz.U. z 2018 r. poz. 2190 z późn. zm) i po uzyskaniu opinii Rady Społecznej, Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej pokryje stratę netto we własnym zakresie w sposób określony w art. 57 ust.2 pkt 1.

Strata za 2018 r. w kwocie 747.773,46 zł. najprawdopodobniej zmniejszy kapitał (fundusz) zapasowy.

18. Dane o stanie rezerw na zobowiązania według celu ich utworzenia.

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
a. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne					
- długoterminowe	-	4.667.670,00	-	-	4.667.670,00
- krótkoterminowe	547.089,78	1.420.378,00	-	547.089,78	1.420.378,00
b. Pozostałe rezerwy					
- długoterminowe	-	-	-	-	-
- krótkoterminowe	375.000,00	-	-	375.000,00	-
Razem	922.089,78	6.088.048,00	-	922.089,78	6.088.048,00

Zakład utworzył rezerwę na przyszłe świadczenia na rzecz pracowników dotyczące odpraw emerytalno-rentowych oraz nagród jubileuszowych zależnych od stażu pracy, na dzień 01.01.2018 r. w kwocie 5.841.480,00 zł. W ciągu roku dokonano aktualizacji naliczonej rezerwy (zwiększenie) o kwotę 246.568,00 zł. Stan rezerwy na 31.12.2018 r. wynosi 6.088.048,00 zł. Jest to zgodne z art. 39 ust. 2 pkt 2 oraz ust. 2a ustawy o rachunkowości. Decyzję o utworzeniu i wyliczeniu rezerwy podjęto w oparciu o Krajowy Standard Rachunkowości nr 6 (KSR nr 6). Ustalono stan wyjściowy rezerwy na 01.01.2018 r. i ujęto w księgach rachunkowych 2018 r. z uwzględnieniem art. 54 ust.3 ustawy o rachunkowości. Zgodnie z art. 28 ust.1 pkt 9 na dzień 31.12.2018 r. na nowo ustalono kwotę rezerwy uwzględniając zmiany związane z zatrudnieniem, wynagrodzeniami i stopą dyskonta. Prawo do tych świadczeń nabywają pracownicy przez cały okres ich zatrudnienia w jednostce aż do osiągnięcia wieku emerytalnego.

19. Zobowiązania długoterminowe na 31.12.2018 r. wynoszą – 785.786,42 zł. i przedstawiają się następująco:

Treść	Okres spłaty do 1 roku	Okres spłaty od 1 do 3 lat	Okres spłaty od 3 do 5 lat	Okres spłaty powyżej 5 lat	Razem
1	2	3	4	5	6
Zobowiązania długoterminowe	508.008,44	277.777,98	-	-	785.786,42
a) kredyty i pożyczki	333.333,24	277.777,98	-	-	611.111,22
b) Inne (raty za tomograf komputerowy do 31.05.2020 r.)	174.675,20	-	-	-	174.675,20

Zakład posiada kredyt obrotowy ogółem którego saldo na 31.12.2018 r. wynosi 944.444,46 zł. w tym:

- długoterminowy – 611.111,22 zł. (jak w powyższej tabelce),
- krótkoterminowy – 333.333,24 zł.

20. Zabezpieczenie wierzytelności banku stanowią:

- cesja wierzytelności stanowiąca 170% salda kredytu, co daje kwotę 1.605.555,58 zł. Cesja dotyczy umowy o udzielenie świadczeń opieki zdrowotnej w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej zawartej na okres 01.10.2017 – 30.06.2021 r.
- weksel własny in blanco.

21. Czynne rozliczenia międzyokresowe w kwocie 29.383,91 zł. podlegające rozliczeniu 2019 r. w tym:

- ubezpieczenia OC i AC samochodów - 3.782,82 zł.
- prenumerata - 7.136,25 zł.
- inne (abonamenty) - 18.464,84 zł.

22. Rozliczenia międzyokresowe przychodów na 31.12.2018 r. występują w kwocie 15.974.882,60 zł. w tym:

- zakup aparatu USG - 72.618,42 zł. - środki z programu zdrowotnego pn: „Narodowy Program Profilaktyki i Leczenia Chorób Układu Sercowo-Naczyniowego na lata 2006-2008 – POLKARD”,
- zakup sprzętu do rehabilitacji - 2.266,25 zł. - środki z projektu pn: „ Zakup sprzętu do rehabilitacji osób niepełnosprawnych” w ramach programu pn:” Program wyrównywania różnic między regionami”,
- zakup urządzenia do laseroterapii - 4.158,00 zł. - środki z PZU S.A w ramach działalności statutowej, realizując program prewencji,
- termomodernizację szpitala - 177.147,34 zł. – środki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej,

- termomodernizację budynku przychodni specjalistycznych - 182.630,44 zł. – środki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.
- rozbudowa szpitala - 6.608.821,28 zł. – środki z EFRR i ze Starostwa Powiatowego w Mławie,
- lądowisko - 144.176,47 zł. środki z POJiŚ,
- wyposażenie rozbudowanej części szpitala - 9.825,06 zł. - środki z EFRR i ze Starostwa Powiatowego w Mławie,
- aparat USG - 33.646,91 zł. - środki z PZU S.A. w ramach działalności statutowej, realizując program prewencji,
- sprzęt medyczny - 290.095,62 zł. – dary,
- sprzęt niemedyczny - 3.796,85 zł. – dary,
- przeksięgowanie na 1 stycznia 2012 r. funduszu założycielskiego w kwocie - 1.564.836,47 zł. środki z EFRR (art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz innych ustaw (Dz.U. 2012.742 z dnia 29 czerwca 2012 r.),
- przeksięgowanie na 1 stycznia 2012 r. funduszu założycielskiego w kwocie - 2.040.980,08 zł. (art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz innych ustaw (Dz.U. 2012.742 z dnia 29 czerwca 2012 r.),
- PFRON - 46.188,23 zł. dotacja,
- winda dla osób niepełnosprawnych - PFRON - 99.566,76 zł. - dotacja,
- zakup videogastroskopu i videokolonoskopu – PZU 34.710,00 zł. - dotacja,
- zakup ambulansu sanitarnego - 149.837,50 zł. - dotacja ze Starostwa Powiatowego w Mławie i Urzędu Miasta w Mławie,
- zakup tomografu komputerowego - 99.315,60 zł. - dotacja z Urzędu Miasta w Mławie,
- budynek stacji dializ - 1.786.542,46 zł.,
- inny sprzęt - 13.737,90 zł.,
- projekt „e-usługi” wyposażenie i sprzęt - 1.864.853,56 zł. – dotacja - środki EFRR,
- projekt „e-usługi ”wyposażenie i sprzęt - 358.817,38 zł. – dotacja – środki ze Starostwa Powiatowego w Mławie,
- projekt SOR wyposażenie i sprzęt - 341.339,58 zł.,
- „Program Polkard” - 44.974,44 zł..

Rozliczenia międzyokresowe przychodów zwiększane są o dotacje, subwencje i dopłaty na sfinansowanie nabycia lub budowy środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, przyjęte nieodpłatnie darowizny środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Zmniejszenia powodują kwoty rozliczane w ciągu roku do wysokości odpisów amortyzacyjnych.

23. Składniki aktywów nie są wykazywane w więcej niż jedna pozycja bilansu, natomiast składniki pasywów wykazywane są w dwóch pozycjach i dotyczą kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań i wykazywane są w zobowiązaniach długoterminowych i krótkoterminowych w podziale na:

- kredyty i pożyczki długoterminowe - 611.111,22 zł.,
- kredyty i pożyczki krótkoterminowe - 333.333,24 zł.,
- inne zobowiązania długoterminowe - 174.675,20 zł.,

- inne zobowiązania krótkoterminowe - 419.220,00 zł.

24. Łączna kwota zobowiązań warunkowych na dzień 31.12.2018 r. wynosi 1.605.555,58 zł.
Szczegółowe dane przedstawiono w punkcie 20 niniejszej informacji.
Gwarancje i poręczenia nie występują.

25. Nie występują składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi oraz nie występuje kapitał z aktualizacji wyceny, w tym z tytułu aktualizacji wartości godziwej.

26. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT na dzień 31.12.2018 r. wynoszą 0,00 zł.
Wpływy w ciągu roku na w/w rachunku wyniosły – 273,22 zł., a wydatki – 273,22 zł.

27. Przychody ze sprzedaży netto dotyczą sprzedaży krajowej i przedstawiają się następująco:

- przychody netto ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych	- 47.350.662,06 zł.
- przychody ze sprzedaży pozostałych usług	- 961.303,37 zł.
- przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	- 21.056,07 zł.
- ogółem	- 48.333.021,50 zł.

Wewnątrzwspólnotowa dostawa oraz eksport – nie występują.

28. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wersji kalkulacyjnej. W związku z powyższym niżej zaprezentowano koszty w układzie rodzajowym.

L.p	Treść	Wielkość kosztów	Struktura %
	1	2	3
1	Amortyzacja	1.210.079,90	2,39
2	Zużycie materiałów i energii	7.061.738,70	13,93
3	Usługi obce	1.800.219,19	3,55
4	Podatki i opłaty	95.430,66	0,19
5	Wynagrodzenia	34.491.813,94	68,04
6	Ubezpieczenia i inne świadczenia	5.502.802,93	10,86
7	Pozostałe	528.885,51	1,04
	Ogółem	50.690.970,83	100,00

29. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby – nie wystąpiły.

30. Odpisy aktualizujące środki trwałe i zapasy – nie wystąpiły.

31. Przychody, koszty, wyniki działalności zaniechanej w roku obrotowym - nie wystąpiły.
Nie przewiduje się również ich w roku następnym.

32. Podatek dochodowy - nie występuje.

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

	Nazwa	Dane za rok bieżący
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-747 773,46
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice między zyskiem /stratą dla celów rachunkowych a dochodem /stratą dla celów podatkowych w tym:	1 834 500,72
C.	Przychody nie podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym w tym:	321,79
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	502,68
E.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice między zyskiem /stratą dla celów rachunkowych a dochodem /stratą dla celów podatkowych) w tym:	1 305 549,95
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, w tym:	1 147 646,70
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych w tym:	959 052,08
H.	Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania (a-b), w tym:	-263 430,88
	a. przychody podatkowe stanowiące przychód podatkowy a nie ujęte w wyniku	2 790 126,88
	b. dochody wolne od podatku	3 053 557,76
J.	Podstawa opodatkowania w tym:	0,00
K.	Podatek dochodowy	0,00

33. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie – nie wystąpił.

34. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – nie wystąpiły.
35. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w 2018 r wynoszą – **3.522.636,00 zł.** w podziale na;
- | | | |
|-----------------------------------|---|-------------------|
| - środki trwałe | - | 3.351.328,14 zł., |
| - wartości niematerialne i prawne | - | 171.307,86 zł. |

W 2019 r planowane są nakłady na zakup środków trwałych w kwocie 521.500 zł.

W/w nakłady na ochronę środowiska w 2018 r nie wystąpiły i nie są planowane w 2019 r.

36. Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które występują incydentalnie – nie występują.
37. Koszty związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi – nie wystąpiły.
38. Nie występują w sprawozdaniu finansowym pozycje wyrażone w walutach obcych po przeliczeniu na odpowiedni kurs przyjęty do wyceny.
- 39 Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą pośrednią.

Bilansowa zmiana środków pieniężnych za 2018 r. wynosi (-) 607.098,29 zł. i stanowi różnicę pomiędzy stanem środków pieniężnych na początek okresu (2.204.638,78 zł.) a środkami pieniężnymi na koniec okresu (1.597.540,49 zł.).

Przepływy pieniężne netto w kwocie (-) 607.098,29 zł. dotyczą:

- | | | |
|---|-------|------------------|
| - przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej | = | 7.908.788,50 zł. |
| - przepływów pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej | = (-) | 3.522.336,00 zł. |
| - przepływów pieniężnych netto z działalności finansowej | = (-) | 4.993.550,79 zł. |

Poszczególne pozycje w rachunku przepływów pieniężnych wynikają z bilansu i z rachunku zysków i strat. Różnice nie występują.

40. Umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy (o charakterze i celu gospodarczym) – nie zawierano.
41. Transakcje z powiązań kapitałowych oraz osobowych za stronami powiązanymi - nie wystąpiły.
42. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni
1	2	3	4
Pracownicy ogółem	507	423	84
w tym:			
Lekarze	10	3	7
Lekarze med. z I stop. specjalizacji	5	4	1
Lekarze med. z II stop. specjalizacji	25	14	11
Farmaceuci	2	2	0
Mgr analityk	14	12	2
Pielęgniarki	200	199	1
Położne	24	24	0
Technicy farmacji	1	1	0
Technicy RTG	9	7	2
Pozostały personel medyczny	79	55	24
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	34	26	8
Pracownicy gospodarczy i obsługi	104	76	28

43. Kierownikiem jednostki w roku 2018 był Pan Jacek Białobłocki (jedna osoba – Dyrektor SPZOZ) . Wynagrodzenie brutto Dyrektora w 2018 r. wynosiło 227.496,48 zł. oraz z tytułu nagrody z zysku za rok 2017 – 52.845,36 zł. brutto.
Ponadto dodatkowo w roku 2018 dla Dyrektora wypłacono inne wynagrodzenia w kwocie 203.911,34 zł. w tym:
- pełnienia dyżurów lekarskich - 69.262,23 zł,
 - umowy zlecenia (poradnia kardiologiczna) - 103.734,11 zł,
 - Inne (dodatek funkcyjny) - 30.915,00 zł.
- Wynagrodzenia dla Rady Społecznej SPZOZ – nie były wypłacane.
44. Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla Dyrektora – nie były wypłacane.
45. SPZOZ w Mławie podpisał umowę o badanie sprawozdania finansowego za 2018 r. z firmą audytorską – Edmund Tomczykowski Kancelaria Biegłego Rewidenta „AUDYTOR” z siedzibą w Mławie, 06-500 Mława, Osiedle Książąt Mazowieckich 15 m 8 na kwotę netto w wysokości 7.900,00 zł. plus podatek VAT w wysokości 23%, tj. 1.817,00 zł., łącznie 9.717,00 zł. brutto. W 2018 r. wypłacono zaliczkę na badanie sprawozdania finansowego w wysokości 1580,00 zł. netto, plus podatek VAT w wysokości 23 %, tj. 363,40 zł., łącznie 1.943,40 zł. brutto.
W/w badanie jest ustawowe. Innych umów z w/w firmą dotyczących 2018 r – nie zawierano.
46. Przychody i koszty z tytułu błędów popełnianych w latach ubiegłych – nie wystąpiły. Wystąpiły natomiast rezerwy na przyszłe świadczenia emerytalno-rentowe i nagrody

jubileuszowe dla aktualnie zatrudnionych pracowników. Szczegółowo przedstawiono wyżej wymienione dane w 15 i 18 punkcie niniejszej informacji.

47. Istotne zdarzenia jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki – nie wystąpiły.

48. Zasady polityki rachunkowości w 2018 r – nie były zmieniane.

49. Porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok obrotowy z rokiem poprzedzającym w tys. zł.:

Lp	Wyszczególnienie	2017 r	2018 r	Dynamika w %
	1	2	3	4
1	Suma bilansowa	37.077	38.486	103,80
2	Przychody netto ze sprzedaży	45.228	48.333	106,86
3	Zysk (strata) netto	306	(-) 748	-

50. Wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji w 2018 r – nie wystąpiły.

51. Transakcje z jednostkami powiązanymi – nie wystąpiły.

52. Jednostka nie posiada zaangażowania w kapitale, lub 20 % w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym.

53. Jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Nie wchodzi w skład żadnej grupy kapitałowej, która sporządzałaby sprawozdanie skonsolidowane.

54. W 2018 r nie nastąpiło połączenie z żadną inną jednostką.

55. Niepewność co do możliwości kontynuowania działalności – nie występuje.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane nam zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez SPZOZ działalności w okresie dłuższym niż rok.

56. Inne informacje, niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz na wynik finansowy zakładu – nie występują.

Mława, dnia 29.03.2019 r

Sporządził:
Alicja Świątkowska

Dyrektor:
Waldemar Rybak

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

	Nazwa	Dane za rok bieżący
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-747 773,46
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice między zyskiem /stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych w tym:	1 834 500,72
C.	Przychody nie podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym w tym:	321,79
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	502,68
E.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice między zyskiem /stratą dla celów rachunkowych a dochodem /stratą dla celów podatkowych) w tym:	1 305 549,95
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, w tym:	1 147 646,70
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych w tym:	959 052,08
H.	Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania (a-b), w tym:	-263 430,88
	a. przychody podatkowe stanowiące przychód podatkowy a nie ujęte w wyniku	2 790 126,88
	b. dochody wolne od podatku	3 053 557,76
J.	Podstawa opodatkowania, w tym:	0,00
K.	Podatek dochodowy	0,00

Mława dnia 29.03.2019 r.

Sporządził:

Alicja Świątkowska

Dyrektor:

Waldemar Rybak

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Rady Powiatu Mławskiego

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziłem badanie rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej z siedzibą w Mławie, 06-500 Mława, ul. Anny Dobrskiej 1 („SP ZOZ”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Moim zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej SP ZOZ na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz jego wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - Dz. U. z 2018 r., poz. 395 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi SP ZOZ przepisami prawa oraz statutem SP ZOZ;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Moje badanie przeprowadziłem zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2039/37a/2018 z dnia 19 lutego 2018 r. w sprawie krajowych standardów badania (700 (Z), 701, 705 (Z), 706 (Z), 720 (Z), 260 (Z), 570 (Z) oraz nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach”- Dz. U. poz. 1089 z późn. zm.).

Moja odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji mojego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jestem niezależny od SP ZOZ zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2042/38/2018 z dnia 13 marca 2018 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniłem moje inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od SP ZOZ zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważam, że dowody badania, które uzyskałem są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla mojej opinii.

Odpowiedzialność Dyrektora za sprawozdanie finansowe

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

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

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Moimi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego moją opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem

pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z Krajowymi Standardami Badania zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

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

Podczas badania zgodnego z KSB stosuję zawodowy osąd i zachowuję zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikuję i oceniam ryzyko istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektuję i przeprowadzam procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskuję dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla mojej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskuję zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej SP ZOZ;
- oceniam odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora SP ZOZ;
- wyciągam wnioski na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora SP ZOZ zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność SP ZOZ do kontynuowania działalności.

Jeżeli dochodzę do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest ode mnie zwrócenie uwagi w moim sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikuję moją opinię.

Moje wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia mojego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że SP ZOZ zaprzestanie kontynuacji działalności;

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

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

Działający w imieniu firmy Edmund Tomczykowski Kancelaria Biegłego Rewidenta „AUDYTOR” z siedzibą w Mławie wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 2597 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Kluczowy biegły rewident: Edmund Tomczykowski, nr w rejestrze 6639

Mława, 24.04.2019 r.

Dokument elektroniczny**Miejsce i data sporządzenia dokumentu**

MŁAWA 2019-04-29

Dane nadawcy

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI
ZDROWOTNEJ W MŁAWIE
06-500 MŁAWA
UL. ANNY DOBRSKIEJ 1
Województwo: MAZOWIECKIE
Powiat: MŁAWSKI
Gmina: MŁAWA (GMINA MIEJSKA)
NIP: 5691426619
REGON: 000302474

Dane adresata

STAROSTWO POWIATOWE W MŁAWIE
06-500 MŁAWA
MŁAWA
UL. WŁADYSŁAWA STANISŁAWA REYMONTA 6

INFORMACJA**Sprawozdanie finansowe SPZOK Mława za 2018 r.**

W związku z zakończeniem prac związanych z badaniem sprawozdania finansowego za 2018 r. zgodnie z art. 52 pkt. 1 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2018 r. poz. 395) przekazuję sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2018 obejmujące:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
 2. Bilans na dzień 31.12.2018 r.
 3. Rachunek zysków i strat za 2018 r.
 4. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
 5. Rachunek przepływów pieniężnych
 6. Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy 2018
 7. Nota podatkowa
- Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego.

Załączniki:

1. [Dodatkowe%20informacje%20i%20obja%C5%9Bnienia%202018r%20%284%29.pdf](#)
2. [Nota%20podatkowa%20%282%29.pdf](#)
3. [Sprawozdanie%20z%20badania%20%283%29%20-%20akt_.pdf](#)
4. [Wprowadzenie%20do%20sprawozdania%20%281%29%2C%20bilans%2C%20rachunek%20zysk%2C%20B3w%20i%20strat%2C%20rachunek%20przep%2C%20C5%82yw%2C%20B3w%20pieni%C4%99%C5%BCnych%2C%20zestawienie%20zmizn%20w%20kapitale.pdf](#)

Dokument został podpisany, aby go zweryfikować należy użyć oprogramowania do weryfikacji podpisu. Data złożenia podpisu:

2019-05-14, 11

2019-04-29T09:09:42.462+02:00

Podpis elektroniczny