

**Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowego za 2019 r. SPZOZ Mława**

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

L.p.	Grupa rodzajowa	Wartość na 01.01.2019 r.	Zwiększenia w 2019 r.	Zmniejszenia w 2019 r.	Wartość na 31.12.2019 r.
1	2	3	4	5	6
1	Budynki i budowle i obiekty inżynierii lądowej i wodnej a) wartość brutto b) umorzenie	23.314.226,52 4.365.863,32	31.015,94 293.338,08	- -	23.345.242,46 4.659.201,40
2	Maszyny i urządzenia techniczne a) wartość brutto b) umorzenie	6.559.611,79 2.226.413,25	51.390,02 913.198,96	81.099,96 50.692,15	6.529.901,85 3.088.920,06
3	Środki transportowe a) wartość brutto b) umorzenie	1.834.345,27 604.049,64	449.981,25 1.896,80	- -	2.284.326,52 605.946,44
4	Inne środki trwałe a) wartość brutto b) umorzenie	17.714.159,14 11.051.481,58	612.589,60 213.995,35	304.466,97 299.510,73	18.022.281,77 10.965.966,20
5	Ogółem a) wartość brutto b) umorzenie	49.422.342,72 18.247.807,79	1.144.976,81 1.422.429,19	385.566,93 350.202,88	50.181.752,60 19.320.034,10

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

L.p.	Grupa rodzajowa	Wartość na 01.01.2019 r.	Zwiększenia w 2019 r.	Zmniejszenia w 2019 r.	Wartość na 31.12.2019 r.
1	2	3	4	5	6
1	Wartości niematerialne i prawne a) wartość początkowa b) umorzenie	991.018,54 582.889,26	- 85.631,44	372.709,15 372.709,15	618.309,39 295.811,55
2	Ogółem a) wartość brutto b) umorzenie	991.018,54 582.889,26	- 85.631,44	372.709,15 372.709,15	618.309,39 295.811,55

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 wieczystość – nie występują.
8. SPZOZ posiada następujące środki trwałe na podstawie umów dzierżawy, które nie są umarzane:

L.p	Nazwa firmy	Nr umowy	Okres umowy	Nazwa sprzętu	Numer seryjny	Wartość netto (w PLN)	Użytkownik
1.	Roche Diagnostics	DZP16/2018	08.05.2018-07.05.2019	Wirówka MPV-352	10352041616	6 500,00	Laboratorium Centralne
2.	Roche Diagnostics	DZP16/2018	08.05.2018-07.05.2019	Automat Cobas e411 rack	6258-26	108 000,00	Laboratorium Centralne
3.	Roche Diagnostics	DZP16/2018	08.05.2018-07.05.2019	Automat Cobas e411 rotor	16J1-08	140 000,00	Laboratorium Centralne
4.	Roche Diagnostics	DZP20/2018	08.05.2018-07.05.2019	Chłodnia LIEBHERR BCDv 4313.	605336832	1 200,00	Laboratorium Centralne
5.	Biomerieux	DZP24/2018	08.05.2018-07.05.2019	Aparat Vidas PC	JVD7003554	32 500,00	Laboratorium Centralne
6.	Biomerieux	DZP24/2018	08.05.2018-07.05.2019	Szafa chłodnicza Snaige	CD350-1004-00SNWO	100,00	Laboratorium Centralne
7.	Kselmed	DZP18/2018	08.05.2018-07.05.2019	Automat koagulologiczny CoagXL	SN 3016315082016	64 400,00	Laboratorium Centralne
8.	Kselmed	DZP18/2018	08.05.2018-07.05.2019	Półautomat koagulologiczny	SN 0454-0814	3 200,00	Laboratorium

				Coag4D			Centralne
9.	Biomerieux	DZP25/2018	08.05.2018-07.05.2021	Vitec 2 compact-analizator do oznaczenia lekowrażliwości i identyfikacji bakterii	SN-VK2C 10573	48 800,00	Laboratorium Bakteriologii
10.	Biomerieux	DZP25/2018	06.06.2018-07.05.2021	BactT Alert 3D-analizator do posiewu krwi i płynów ustrojowych	SN-8-02BS5910	47 000,00	Laboratorium Bakteriologii
11.	Roche Diagnostics	DZP32/2018. Aneks z dn.14.02.2019	22.05.2018-21.05.2021	Analizator biochemiczny Integra 400 plus	410803	185 000, 00	Laboratorium Centralne
12.	Sysmex	DZP26/2018	08.05.2018-07.05.2021	Analizator automatyczny hematologiczny XN550	SN15571	123 012,00	Laboratorium Centralne
13.	Baxter Polska Sp. z o. o	DZP104/17	01.01.2018-31.12.2020	Aparat do terapii nerkozastępczej-PRISMAFLEX	PA12399	45 000,00	OIOM
14.	Roche Diagnostics	DZP32/2018. Aneks z dn.14.02.2019	22.05.2018-21.05.2021	Wirówka MPV-351	E-041918	11 500,00	Laboratorium Centralne
15.	CHM	DZP74/18	02.10.2018-01.10.2019	Napęd ortopedyczno-akumulatorowy		32.000,00	Blok Operacyjny
16.	Roche Diagnostics	DZP32/2018	22.05.2018-21.05.2019	Analizator biochemiczny Integra 400 plus	400806	16 640,00	Laboratorium Centralne
R A Z E M						864 852,00	

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 przyznają – nie posiada.
10. Odpisy aktualizujące należności na BO stanowiły kwotę – 645.331,42 zł. W ciągu roku uległy zwiększeniu o kwotę 20.870,13 zł.
Rozwiązane odpisy w ciągu roku wynoszą – 7.585,58 zł.
Wysokość odpisów na 31.12.2019 r. wynosi – 658.615,97 zł.
Saldo odpisów dotyczy dziewięciu 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 01.01.2019 r. wynosił – **7.071.573,47 zł.**
W ciągu roku uległ zwiększeniu o kwotę – **3.012,27 zł.**
Zmniejszenie w/w kapitału w ciągu roku opiewa kwotę – **747.773,46 zł.**
Wysokość kapitału na 31.12.2019 r. wynosi – **6.326.812,28 zł.**
13. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na dzień 01.01.2019 r. stanowił kwotę **525.872,16 zł.**
W ciągu roku kapitał zmniejszył się o kwotę – **3.012,27 zł.**
Wysokość kapitału na 31.12.2019 r. wynosi – **522.859,89 zł.**
14. Kapitały rezerwowe w jednostce nie występują.
15. Strata z lat ubiegłych na 31.12.2019 r. wynosi 5.841.480,00 zł. Strata ta dotyczy utworzonej w 2018 r. rezerwy na świadczenia pracownicze. Utworzenie rezerwy na świadczenia pracownicze t.j. na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe wynikało z przepisów prawa pracy, oraz art. 39 ust. 2 pkt 2 oraz ust. 2a ustawy o rachunkowości. Jednostka na mocy art.10 ust. 3 ustawy o rachunkowości przy wyliczeniu rezerwy skorzystała ze wskazówek zawartych w Krajowym Standardzie 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
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 2020 r. poz. 295 ze 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 2019 r. w kwocie 541.487,53 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	6.088.048,00	1.033.256,62	934.631,96	-	6.186.672,66
- długoterminowe	4.667.670,00	504.904,08	-	-	5.172.574,08
- krótkoterminowe	1.420.378,00	528.352,54	934.631,96	-	1.014.098,58
b. Pozostałe rezerwy	-	7.616,44	-	-	7.616,44
- długoterminowe	-	-	-	-	-
- krótkoterminowe	-	7.616,44	-	-	7.616,44
					-
Razem	6.088.048,00	1.040.873,06	934.631,96	-	6.194.289,10

Zgodnie z zasadą współmierności wynikającą z ustawy o rachunkowości w wyniku finansowym powinny zostać ujęte wszystkie przychody oraz związane z danymi przychodami koszty niezależnie od terminu ich wypłaty.

Kosztami pracy są koszty wynagrodzeń miesięcznych oraz koszty nabytych w danym roku uprawnień do przyszłych wypłat nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych w części przypadającej na dany rok (1/201/40).

W oparciu o art. 62 i 63 Ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 r. oraz rozdział XI § 17 i rozdział XII § 18 Regulaminu Wynagradzania SPZOZ w Mławie z dnia 30 kwietnia 2011 r. za długoletnią pracę pracownikowi SPZOZ przysługują nagrody jubileuszowe w wysokości:

- 1) 75 % miesięcznego wynagrodzenia - po 20 latach pracy,
- 2) 100 % miesięcznego wynagrodzenia - po 25 latach pracy,
- 3) 150 % miesięcznego wynagrodzenia - po 30 latach pracy,
- 4) 200 % miesięcznego wynagrodzenia - po 35 latach pracy,
- 5) 300 % miesięcznego wynagrodzenia - po 40 latach pracy,

oraz jednorazowa odprawa w przypadku przejścia na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy w wysokości:

- 1) jednomiesięcznego wynagrodzenia, jeżeli był zatrudniony krócej niż 15 lat,
- 2) dwumiesięcznego wynagrodzenia po 15 latach pracy,
- 3) trzymiesięcznego wynagrodzenia po 20 latach pracy.

Zakład utworzył rezerwę na przyszłe świadczenia na rzecz pracowników, dotyczące odpraw emerytalno-rentowych oraz nagród jubileuszowych zależnych od stażu pracy.

Wartość rezerwy na dzień 01.01.2019 r. stanowiła kwotę 6.088.048,00 zł. Na koniec roku dokonano aktualizacji naliczonej rezerwy (zwiększenie) o kwotę 98.624,66 zł.

Kwotę aktualizacji stanowi:

- zwiększenie rezerw długoterminowych – 504.904,08 zł,
- zwiększenie rezerw krótkoterminowych – 528.352,54 zł,
- wykorzystanie rezerw krótkoterminowych – 934.631,96 zł.

Stan rezerwy na 31.12.2019 r. wynosi 6.186.672,66 zł.

Wartość rezerwy co roku będzie urealniana poprzez ustalenie na dzień bilansowy nowej wartości bieżącej świadczenia.

Wpływ na zmianę stanu rezerw ma wzrost wynagrodzeń oraz zatrudnienie w danym roku.

Rezerwa na 31.12.2019 r. została naliczona przez Signum Biuro Aktuariale Sp. z o.o. w Warszawie. Wycenę rezerw na nagrody jubileuszowe oraz jednorazowe odprawy emerytalne, gwarantowane przez obowiązujący w SPZOZ Regulamin Wynagradzania wyliczono zgodnie z wymogami znowelizowanej ustawy o rachunkowości. Ustawa ta nakazuje wyceniać w.w rezerwy nie rzadziej niż na dzień bilansowy, w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości (art.28 ust.1 pkt 9). Wybrana metoda wyceny jest zgodna z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR 19).

Do wyliczenia kwoty rezerwy przyjęto następujące założenia:

- rezerwa na świadczenia pracownicze dotyczy pracowników zatrudnionych w SPZOZ na 31.12.2019 r. i nie uwzględnia pracowników, którzy zostaną w przyszłości przyjęci do pracy,
- przyjęto długookresową roczną stopę wzrostu wynagrodzeń na poziomie 1,00%,
- jako stopę dyskontową przyjęto 2,00%, t.j. na przewidywalnym poziomie rentowności najbezpieczniejszych długoterminowych papierów wartościowych notowanych na polskim rynku kapitałowym (dziesięcio- i dwudziestoletnich obligacji skarbowych),
- jako wiek emerytalny przyjęto dla mężczyzn 65 lat i 60 lat dla kobiet, natomiast dla pracowników przechodzących na wcześniejszą emeryturę odpowiednio 60 i 55 lat,
- pracownicy, którzy osiągnęli wiek emerytalny według stanu na dzień bilansowy, przejdą na emeryturę w ciągu najbliższego roku,
- prawdopodobieństwa odejścia z pracy określone zostały na podstawie analizy danych za lata ubiegłe (uwzględniając m.in. wiek, płeć, staż) w oparciu o informacje dotyczące rynku pracy w Polsce oraz informacji o zatrudnieniu w SPZOZ Mława. Prawdopodobieństwo rezygnacji z pracy przedstawia poniższa tabela:

Wiek pracownika	Do 30 lat	31 – 40 lat	41 – 50 lat	51 – 60 lat	60 + lat
Prawdopodobieństwo rezygnacji	11,00%	6,00%	5,00%	4,00%	3,00%

- emeryci i renciści ponownie zatrudnieni nie nabywają prawa do odprawy emerytalnej i rentowej,

Prawo do tych świadczeń nabywają pracownicy przez cały okres ich zatrudnienia w jednostce aż do osiągnięcia wieku emerytalnego.

Pozostałe rezerwy krótkoterminowe w kwocie 7.616,44 zł dotyczą naliczenia odsetek od zobowiązań wymagalnych wg stanu na dzień 31.12.2019 r. Wyceny zobowiązań dokonano w kwocie wymagającej zapłaty (art. 28 ust. 1 pkt 8 ustawy o rachunkowości). Nominalne zobowiązania powiększono o odsetki należne na dzień bilansowy.

19. Zobowiązania długoterminowe na 31.12.2019 r wynoszą – 277.777,83 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	277.777,83	-	-	-	277.777,83
a) kredyty i pożyczki	277.777,83	-	-	-	277.777,83
b) Inne	-	-	-	-	-

Zakład posiada kredyt obrotowy ogółem którego saldo na 31.12.2019 r. wynosi 611.111,19 zł. w tym:

- długoterminowy – 277.777,83 zł. (jak w powyższej tabelce),
- krótkoterminowy – 333.333,36 zł.

20. Zabezpieczenie wierzytelności banku stanowią:

- cesja wierzytelności stanowiąca 170% salda kredytu, co daje kwotę 1.038.889,02 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 21.407,42 zł. podlegające rozliczeniu 2020 r. w tym:

- prenumerata – 3.193,05 zł.
- inne (abonamenty) – 18.214,37 zł.

22. Rozliczenia międzyokresowe przychodów na 31.12.2019 r. występują w kwocie 15.553.636,77 zł. w tym:

- zakup aparatu USG - 72.195,42 zł. - środki z programu zdrowotnego pn: „Narodowy Program Profilaktyki i Leczenia Chorób Układu Sercowo-Naczyniowego na lata 2006-2008 – POLKARD”,
- zakup sprzętu do rehabilitacji - 2.248,75 zł. - środki z projektu pn: „ Zakup sprzętu do rehabilitacji osób niepełnosprawnych” w ramach programu pn:” Program wyrównywania różnic między regionami”,
- zakup urządzenia do laseroterapii - 4.136,00 zł. - środki z PZU S.A w ramach działalności statutowej, realizując program prewencji,
- termomodernizację szpitala - 176.956,48 zł. – środki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej,
- termomodernizację budynku przychodni specjalistycznych - 182.445,70 zł. – środki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.
- rozbudowa szpitala - 6.404.754,32 zł. – środki z EFRR i ze Starostwa Powiatowego w Mławie,
- lądowisko - 134.546,89 zł. środki z POJiŚ,
- wyposażenie rozbudowanej części szpitala - 4.264,51 zł. - środki z EFRR i ze Starostwa Powiatowego w Mławie,

- aparat USG - 33.576,91 zł. - środki z PZU S.A. w ramach działalności statutowej, realizując program prewencji,
- sprzęt medyczny - 407.749,85 zł. – dary,
- sprzęt niemedyczny - 3.793,85 zł. – dary,
- przeksięgowanie na 1 stycznia 2012 r. funduszu założycielskiego w kwocie - 1.511.932,71 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 - 2.033.256,06 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 - 46.094,99 zł. dotacja,
- winda dla osób niepełnosprawnych - PFRON - 99.466,76 zł. - dotacja,
- zakup videogastroskopu i videokolonoskopu – PZU 34.640,00 zł. - dotacja,
- zakup ambulansu sanitarnego - 149.687,50 zł. - dotacja ze Starostwa Powiatowego w Mławie i Urzędu Miasta w Mławie,
- zakup tomografu komputerowego - 99.115,60 zł. - dotacja z Urzędu Miasta w Mławie,
- budynek stacji dializ - 1.784.751,44 zł.,
- inny sprzęt - 13.710,30 zł.,
- projekt „e-usługi” wyposażenie i sprzęt - 1.186.222,59 zł. – dotacja - środki EFRR,
- projekt „e-usługi ”wyposażenie i sprzęt - 228.186,79 zł. – dotacja – środki ze Starostwa Powiatowego w Mławie,
- projekt SOR wyposażenie i sprzęt - 230.619,58 zł.,
- „Program Polkard” - 29.982,96 zł.,
- szafa endoskopowa – dotacja OZ – 82.011,60 zł.,
- ambulans - dotacja BP – 400.000,00 zł.,
- ambulans - dotacja OZ - 49.981,25 zł.,
- detektor cyfrowy RTG – dotacja OZ – 138.666,00 zł.,
- ładowarki akumulatorowe – dotacja OZ – 8.641,96 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. Wykazywane są w zobowiązaniach długoterminowych i krótkoterminowych w podziale na:
- kredyty i pożyczki długoterminowe - 277.777,83 zł.,
 - kredyty i pożyczki krótkoterminowe - 333.333,36 zł.
24. Łączna kwota zobowiązań warunkowych na dzień 31.12.2019 r. wynosi 1.038.889,02 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 tytułu aktualizacji wartości godziwej.

26. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT na dzień 31.12.2019 r. wynoszą 0,00 zł.
W ciągu roku na w/w rachunku nie było wpływów, ani wydatków.

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

- przychody netto ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych	- 50.646.695,07 zł.
- przychody ze sprzedaży pozostałych usług	- 832.531,23 zł.
- przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	- 12.362,41 zł.
- ogółem	- 51.491.588,71 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	1.508.060,63	2,83
2	Zużycie materiałów i energii	6.678.733,04	12,52
3	Usługi obce	1.561.016,72	2,93
4	Podatki i opłaty	93.592,00	0,17
5	Wynagrodzenia	37.158.299,45	69,65
6	Ubezpieczenia i inne świadczenia	6.001.538,59	11,25
7	Pozostałe	345.587,72	0,65
	Ogółem	53.346.828,15	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	-541 487,53
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania(trwałe różnice między zyskiem /stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych w tym:	1 249 312,64
C.	Przychody nie podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym w tym:	28,58
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	278,93
E.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice między zyskiem /stratą dla celów rachunkowych a dochodem /stratą dla celów podatkowych) w tym:	1 364 733,10
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, w tym:	1 291 030,32
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych w tym:	900 558,38
H.	Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania (a-b), w tym:	31 378,38
	<i>a. przychody podatkowe stanowiące przychód podatkowy a nie ujęte w wyniku</i>	797 655,59
	<i>b. dochody wolne od podatku</i>	766 277,21
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 2019 r wynoszą – **1.026.690,43 zł.** i dotyczą zakupionych środków trwałych.

W 2020 r planowane są nakłady na zakup środków trwałych w kwocie 637.880,00 zł.

W/w nakłady na ochronę środowiska w 2019 r nie wystąpiły.

W przyszłym okresie planuje się nakłady na termomodernizację obiektów szpitala. Całkowity koszt inwestycji wieloletniej to kwota około 3.500.000,00 zł. W roku 2020 przewidywany koszt zaplanowanej inwestycji to w przybliżeniu 200.000,00 zł. Kwota powyższa zawierać będzie koszty związane z projektem i pracami wstępnymi.

- 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 2019 r. wynosi (-) 76.936,47 zł. i stanowi różnicę pomiędzy stanem środków pieniężnych na początek okresu (1.597.540,49 zł.) a środkami pieniężnymi na koniec okresu (1.520.604,02 zł.).

Przepływy pieniężne netto w kwocie (-) 76.936,47 zł. dotyczą:

- przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej = 1.353.388,52 zł.
- przepływów pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej = (-) 1.026.690,43 zł.
- przepływów pieniężnych netto z działalności finansowej = (-) 403.634,56 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	506	428	78
w tym:			
Lekarze	12	6	6
Lekarze med. z I stop. specjalizacji	21	12	9
Lekarze med. z II stop. specjalizacji	7	3	4
Farmaceuci	2	2	0
Mgr analityk	5	5	0
Pielęgniarki	205	203	2
Położne	27	27	0
Technicy farmacji	1	1	0
Technicy RTG	7	6	1
Pozostały personel medyczny	84	60	24
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	36	25	11
Pracownicy gospodarczy i obsługi	99	78	21

43. Kierownikiem jednostki od 01.01.2019 r. do 28.02.2019 r. był Pan Jacek Białobłocki – Dyrektor SPZOZ.

Wynagrodzenie brutto byłego Dyrektora za powyższy okres wynosiło 40.570,00 zł.

Ponadto dodatkowo za wyżej wymieniony okres dla byłego Dyrektora wypłacono inne wynagrodzenia w kwocie 43.931,45 zł. w tym:

- pełnienia dyżurów lekarskich	-	14.671,50 zł,
- umowy zlecenia (poradnia kardiologiczna)	-	23.004,95 zł,
- Inne (dodatek funkcyjny)	-	6.255,00 zł.

Kierownikiem jednostki od 01.03.2019 r. do chwili obecnej jest Pan Waldemar Rybak – Dyrektor SPZOZ.

Wynagrodzenie brutto Dyrektora w 2019 r. wynosiło 244.379,40 zł.

Wynagrodzenia dla Rady Społecznej SPZOZ – nie były wypłacane.

44. Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla w/w Dyrektorów – nie były wypłacane.

45. SPZOZ w Mławie podpisał umowę o badanie sprawozdania finansowego za 2019 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 2019 r nie wypłacono zaliczki na badanie sprawozdania finansowego. W/w badanie jest ustawowe. Innych umów z w/w firmą dotyczących 2019 r – nie zawierano.

46. Przychody i koszty z tytułu błędów popełnianych w latach ubiegłych – nie wystąpiły.

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 2019 r – nie były zmieniane.

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

Lp	Wyszczególnienie	2018 r	2019 r	Dynamika w %
	1	2	3	4
1	Suma bilansowa	38.486	38.646	100,42
2	Przychody netto ze sprzedaży	48.333	51.492	106,54
3	Zysk (strata) netto	(-) 748	(-) 541	72,33

50. Wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji w 2019 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 2019 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 27.03.2020 r

Sporządził:
Alicja Świątkowska

Dyrektor:
Waldemar Rybak