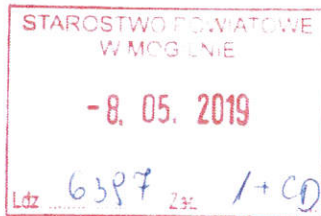




Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Mogilnie
ul. Kosciuszki 10, 88-300 Mogilno
sekretariat tel. 52 315 25 15, fax 52 315 25 33
e-mail: agnieszka.matecka@mpcz.pl
www.mpcz.pl

L.dz. 1253/2019

Mogilno, dn. 2019-05-08



Starostwo Powiatowe
w Mogilnie

dotyczy: sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.

Dyrektor Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mogilnie przedkłada sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r. na elektronicznym nośniku danych oraz w formie wydruku.



DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Mogilnie

Marek Gatowała

Załączniki:

1. Płyta CD
2. Bilans SP ZOZ w Mogilnie sporządzony na dzień 31.12.2018 r.,
3. Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.,
4. Rachunek przepływów pieniężnych za rok 2018.,
5. Zestawienie zmian w funduszu własnym za okres 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.,
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za okres 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
7. Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za okres 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.

A.M-S., nr tel.: 52 315-23-03 lub 09 wew. 67, gsm: 511-929-529



Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Mogilnie
ul. Kościuszki 10, 88-300 Mogilno
sekretariat: tel. 52 315 25 15, fax 52 315 25 33
e-mail: sekretariat@mpcz.pl
www.mpcz.pl

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mogilnie

za okres

od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.



Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki zdrowotnej w Mogilnie za okres od 1.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

1. Nazwa jednostki:

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Mogilnie

2. Siedziba jednostki:

ul. Kościuszki 10, 88-300 Mogilno

3. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Udzielanie świadczeń zdrowotnych i promocja zdrowia ludności

4. Właściwy sąd lub inny organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy w Bydgoszczy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego SP ZOZ w Mogilnie został wpisany do rejestru publicznych zakładów opieki zdrowotnej decyzją z dnia 15.12.1998 r. nr KRS 0000011220

5. Czas trwania działalności jednostki

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Mogilnie posiada aktualny wpis do Rejestru Podmiotów wykonujących Działalność Leczniczą pod nr księgi 000000002225 prowadzonego przez Wojewodę Kujawko-Pomorskiego. Data rozpoczęcia działalności leczniczej 15.12.1998 r.

6. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

7. Prezentacja sprawozdań finansowych

Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez SP ZOZ co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Dyrekcja SP ZOZ nie zamierza ograniczać zakresu realizowanych świadczeń.

Przyczyną problemów finansowych naszego Zakładu jest limitowanie przez NFZ udzielanych przez SP ZOZ świadczeń. Brak płynności finansowej nie może być jednak podstawą do zaprzestania działalności, ponieważ dalsze istnienie zakładu jest uzasadnione celami i zadaniami, dla których został utworzony. Na naszym terenie brak jest możliwości zapewnienia nieprzerwanego sprawowania opieki zdrowotnej nad ludnością przez inne jednostki.

Założenie kontynuacji działalności przez SP ZOZ wynika z ciążącego na naszym zakładzie konstytucyjnym (art. 68 ust. 1 i 2 Konstytucji RP) i ustawowym (Ustawa o

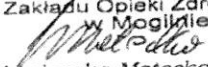
działalności leczniczej z 15 kwietnia 2011r. (Dz. U. z 2018 r. poz. 2190 z późn. zm., art. 15)) obowiązku udzielania świadczeń zdrowotnych w sytuacjach zagrożenia życia i zdrowia niezależnie od zawartego z NFZ kontraktu.

8. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

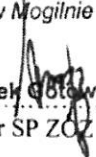
Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym podane zostały w złotych i groszach, Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

- do środków trwałych zalicza się składniki majątku spełniające wymogi aktywów trwałych. Do środków trwałych o wartości początkowej powyżej 3.500 zł stosuje się stawki amortyzacji przewidziane w przepisach podatkowych. Środki trwałe o wartości do 3.500 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania.
- materiały i towary objęte są ewidencją ilościowo – wartościową. Cenami stosowanymi do wyceny są przeciętne ceny zakupu.
- na dzień bilansowy nie ustala się aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego z uwagi na brak możliwości ich wykorzystania z powodu zwolnienia dochodów z działalności statutowej SPZOZ z podatku dochodowego od osób prawnych,
- na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizujących aktywa. Aktualizacja należności z tytułu wykonanych świadczeń zdrowotnych nie finansowanych ze środków publicznych ze względu na znaczny stopień prawdopodobieństwa nieściągalności dokonywana jest w postaci ogólnych odpisów aktualizujących.

Mogilno, dn. 2019-04-29

Główna Księgowa
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Mogilnie

Agnieszka Matecka-Stepień
(główna księgowa)

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Mogilnie


Marek Górowski
(dyrektor SP ZOZ w Mogilnie)

Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej
88-300 Mogilno, ul. Kościuszki 10
tel. 52 315 25 15, fax 52 315 25 33
NIP 557-15-20-686, REGON 092358112

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Wiersz	Wykaz opisowe	Dane za rok	
		2017 r.	2018 r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	27 035 098,44	28 857 931,67
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	27 035 098,44	29 436 132,17
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-578 200,50
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	27 385 956,35	29 474 341,42
I	Amortyzacja	1 049 863,96	1 107 591,98
II	Zużycie materiałów i energii	3 342 726,67	3 500 308,95
III	Usługi obce	10 899 041,38	11 308 671,96
IV	Podatki i opłaty, w tym:	68 599,45	66 932,30
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	9 858 622,84	11 186 324,18
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	1 973 979,08	2 125 159,15
	- emerytalne	835 970,89	927 936,43
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	193 122,97	179 352,90
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	350 857,91	-416 409,75
D	Pozostałe przychody operacyjne	971 650,58	1 308 095,21
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	8 764,23	
II	Dotacje	20 218,95	
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	942 667,40	1 308 095,21
E	Pozostałe koszty operacyjne	339 013,01	120 709,48
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	339 013,01	120 709,48
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C - D - E)	281 779,66	-570 975,98
G	Przychody finansowe	2 263,13	162,27
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	2 263,13	162,27
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	347 839,65	309 245,69
I	Odsetki, w tym:	318 589,65	298 495,69
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	29 250,00	10 750,00
I	Zysk (strata) brutto (F - G - H)	-63 796,86	261 892,56
J	Podatek dochodowy		595,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-63 796,86	261 297,56

Sporządzono dnia 2019-01-29
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Miodowej

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych, zgodnie z art. 20 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Miodowej

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jedno kieruje organem wieloosobowym, w wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Marek Gotowała

B	Aktywa obrotowe	2 547 230,24	2 919 053,68	3	Wobec pozostałych jednostek	7 416 310,88	6 961 539,05
I	Zapasy	205 691,41	166 220,68	a)	kredyty i pożyczki	2 183 211,58	2 234 678,15
1	Materiały	205 691,41	166 220,68	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Półfabrykaty i półprodukty w toku			c)	inne zobowiązania finansowe	377 961,35	110 789,00
3	Półprodukty gotowe			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 110 283,66	2 657 623,32
4	Towary				do 12 miesięcy	3 110 283,66	2 657 623,32
5	Zaliczki na dostawy				powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	2 200 596,76	2 586 366,14	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publicznoprawnych	1 009 130,18	1 173 836,35
	- do 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń	661 761,70	684 658,58
	- powyżej 12 miesięcy			i)	inne	73 962,41	99 953,65
b)	inne			4	Fundusze specjalne	48 764,33	16 391,51
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	10 093 637,44	14 373 698,57
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
	- do 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	10 093 637,44	14 373 698,57
	- powyżej 12 miesięcy				- długoterminowe	9 419 364,64	13 693 414,53
b)	inne				- krótkoterminowe	674 272,80	680 284,04
3	Należności od pozostałych jednostek	2 200 596,76	2 586 366,14				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 142 494,04	2 445 691,80				
	- do 12 miesięcy	2 142 494,04	2 445 691,80				
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	16 554,48	33 909,76				
c)	inne	41 548,24	41 302,69				
d)	dochodzone na drodze sądowej		65 461,89				
III	Inwestycje krótkoterminowe	92 560,01	108 809,15				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	92 560,01	108 809,15				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	92 560,01	108 809,15				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	92 560,01	108 809,15				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	48 382,06	57 657,71				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) własny						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA	22 168 327,75	26 372 902,47		PASYWA	22 168 327,75	26 372 902,47
	(suma poz. A1-B)				(suma poz. A1-B)		

Sporządzono dnia 2019-04-29

Główna Księgowa
Samodzielny Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Mugiłowie
(imię, nazwisko i podpis osoby, która prowadziła ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)
Agnieszka Matecka-Stępień

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Mugiłowie

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)
Marek Stępień

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH ZA ROK OBROTOWY 2018 r.
(metoda pośrednia)

Wyszczególnienie		2017	2018
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	(63 796,86)	261 297,56
II	Korekty razem	1 847 069,07	868 276,73
1	Amortyzacja	1 049 863,96	1 107 591,98
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	39 844,10	76 669,77
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5	Zmiana stanu rezerw	(2 044,05)	578 200,50
6	Zmiana stanu zapasów	(170 993,33)	39 470,73
7	Zmiana stanu należności	868 399,16	(385 769,38)
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	61 999,23	(538 611,22)
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		(9 275,65)
10	Inne korekty		
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	1 783 272,21	1 129 574,29
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	11 027,36	162,27
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8 764,23	
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Z aktywów finansowych, w tym:	2 263,13	162,27
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	2 263,13	162,27
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki	2 263,13	162,27
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	581 792,18	5 061 174,18
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	581 792,18	5 061 174,18
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Na aktywa finansowe, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
-	nabycie aktywów finansowych		
-	spłata zaciągniętych pożyczek długoterminowych		
4	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(570 764,82)	(5 061 011,91)
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	664 517,28	6 024 608,47
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2	Kredyty i pożyczki	113 901,60	1 109 355,86
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe	440 615,68	4 915 252,61
II.	Wydatki	1 788 104,69	2 078 921,71
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
4	Spłaty kredytów i pożyczek	1 075 522,54	1 489 669,19
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	96 393,42	103 341,52
8	Odsetki	278 745,55	205 773,60
9	Inne wydatki finansowe	337 443,08	278 137,40
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(1 233 587,31)	3 947 686,76
D.	Przeplýwy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	(21 079,92)	16 249,14
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(21 079,92)	16 249,14
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	113 639,93	92 560,01
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	92 560,01	108 809,16
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

Mogilno, dnia 29.04.2019 r.

Główna Księgowa
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Mogilnie
(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono
gwarantowanie ksiąg rachunkowych)
Agata Matuszewska-Stepień

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką
kieruje osoba inna niż kierownik, wszystkie dane tego organu - na
podpisie art. 52 ust. 2 uor)

Marek Gołdwała

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM

sporządzone za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

jednostka obliczeniowa:

Kod	Nazwa	Data raportu	
		2017	2018
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 359 188,47	2 270 421,30
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów podstawowych		
I a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 359 188,47	2 270 421,30
1	Kapitał (fundusz) założycielski na początek okresu	5 795 631,10	5 795 631,10
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) założycielskiego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
1.2	Kapitał (fundusz) założycielski na koniec okresu	5 795 631,10	5 795 631,10
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
-	podziału zysku (ustawowo)		
-	podziału zysku (ponad wymagalną ustawowo minimalną wartość)		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	pokrycie straty z lat ubiegłych		
-			
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
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
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	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	-4 117 497,83	-3 461 412,94
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
-			
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	4 117 497,83	3 461 412,94
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów podstawowych		
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		63 796,86
a)	zwiększenie (z tytułu)		63 796,86
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		63 796,86
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	656 083,89	0,00
-	pokrycia straty	656 083,89	
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 436 441,63	3 525 209,80
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 436 441,63	-3 525 209,80
6	Wynik netto	-63 796,86	261 297,56
a)	zysk netto		261 297,56
b)	strata netto	63 796,86	
c)	odpisy z zysku		
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 270 421,30	2 531 718,86
III	Kapitał (fundusz) własny od wyłączenia proponowanego podziału zysku (BZ)		

Sporządzono dnia 2019.04.29

Główna Księgowa
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mogilnie
- na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Dyrektor
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Mogilnie

(imie, nazwisko i podpis kierownika jednostki, jeżeli jednostka kieruje organem w skład którego wchodzi ten organ)
- na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki zdrowotnej w Mogilnie
z okres od 1.01.2018 r. do 31.12.2018 r.**

§ 1

I. METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ PRZYCHODÓW I KOSZTÓW.

Aktywa i pasywa wycenia się przy zachowaniu zasady ciągłości w sposób określony w ustawie o rachunkowości, z tym, że:

1. Środki trwałe o wartości do 3.500,- zł umarżane są jednorazowo lub odpisywane w koszty jako zużyte materiały po ich wydaniu do użytkowania, środki trwałe o wartości powyżej 500 zł ujmowane w ewidencji środków trwałych (wyposażenie).

2. Pozostałe środki trwałe amortyzowane są metodą liniową wg stawek określonych w Ustawie o Podatku od Osób Prawnych.

3. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są następująco:

- oprogramowanie komputerowe o wartości do 3.500,- zł odpisywane jest jednorazowo w koszty,
- oprogramowanie komputerowe o wartości powyżej 3.500,- zł w ciągu 2 lat,
- inne wartości niematerialne i prawne w okresie od pięciu do dziesięciu lat.

4. Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się następująco :

- przy wycenie materiałów i wyrobów gotowych stosuje się rzeczywiste ceny zakupu, przy wycenie rozchodów stosuje się średnią cen zakupu.

II. ZMIANY METOD KSIĘGOWOŚCI I WYCENY WYWIERAJĄCE ISTOTNY WPLYW NA SPRAWOZDANIE FINANSOWE ORAZ KWOTĘ WYNIKU FINANSOWEGO.

SP ZOZ w Mogilnie nie dokonał zmiany metod księgowania w okresie od 1.01.2018 roku do 31.12.2018 roku.

III. ZMIANY SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

W bieżącym roku obrotowym SP ZOZ w Mogilnie stosuje zasady i metody sporządzania sprawozdania finansowego określone w ustawie o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

IV. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH NIE UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU 2018.

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnione w bilansie i w rachunku zysków i strat, nie miały miejsca.

§ 2

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

I. TABELARYCZNE ZESTAWIENIE ZMIAN WARTOŚCI MAJĄTKU TRWAŁEGO.

Nazwa grupy	Stan na 01.01.2018	Nabycia	Aktualizacji wartości	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na 31.12.2018
1	2	3		4	5	6
Wartości niematerialne i prawne	19 970,20					19 970,20
Rzeczowy majątek trwały	29 315 319,45	61 412,65	0,00	0,00	20 063,19	29 356 668,91
grunty(w tym) :	0,00					0,00
praw użytkowa.	0,00					0,00
budynki i bud.	21 592 513,57	0,00			0,00	21 592 513,57
maszyny i urządzenia	315 840,32	6 765,00			0,00	322 605,32
środki transport	1 178 425,69	0,00			10 000,00	1 168 425,69
pozostałe środki trwałe	6 228 539,87	54 647,65			10 063,19	6 273 124,33
Środki trwałe w budowie	286 828,48	4 964 260,61		11 265,00	74 065,00	5 165 759,09
Środki trwałe o niskiej wart.	1 087 852,37	111 906,70			63 484,60	1 136 274,47
RAZEM	30 347 869,63	5 137 579,96	0,00	11 265,00	157 612,79	35 316 571,80

II. TABELARYCZNE ZESTAWIENIE WARTOŚCI UMORZENIA

Nazwa grupy	Stan na 01.01.2018	Zwiększenia	Aktualizacji wartości	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na 31.12.2018
1	3	4			5	6
Wartości niematerialne i prawne	19 970,20					19 970,20
Środki trwałe z tego:	9 981 050,42	1 107 591,98	0,00	0,00	20 063,19	11 068 579,21
grunty (w tym :	0,00					0,00
praw użytkowa.	0,00					0,00
budynki i budowle	4 241 868,85	539 635,08			0,00	4 781 503,93
urządzenia i maszyny	271 451,92	17 014,29			0,00	288 466,21
środki transportu	750 621,00	79 606,68			0,00	830 227,68
pozostałe środki	4 717 108,65	471 335,93			20 063,19	5 168 381,39
Środki trwałe w budowie	0,00					0,00
Środki o niskiej wartości	1 087 852,37	111 906,70			63 484,60	1 136 274,47
RAZEM	10 434 566,61	1 219 498,68	0,00	0,00	83 547,79	11 570 517,50

- 2) W SP ZOZ w Mogilnie w trakcie roku obrotowego nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych;
- 3) W SP ZOZ w Mogilnie w trakcie roku obrotowego nie poniesiono kosztów zakończonych prac rozwojowych;
- 4) SP ZOZ w Mogilnie nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto;

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2018	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2018
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Powierzchnia (ha)	0	0	0	0
Wartość w zł	0,00	0,00	0,00	0,00

- 5) Wartość nieamortyzowanych i nieumarzanych przez SP ZOZ w Mogilnie środków trwałych używanych na podstawie umów najmu i dzierżawy wynosi 237 000,00 zł;
- 6) SP ZOZ w Mogilnie nie posiada papierów wartościowych oraz praw, w tym świadectw udziałowych, zmiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji;

7) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu opisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	
1	2	3	4	5	6
I Należności długoterminowe					
ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 Od jednostek powiązanych	0,00				0,00
2 Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00				0,00
3 Od pozostałych jednostek	0,00				0,00
II Należności krótkoterminowe					
ogółem:	814 141,61	364 092,01	1 164 153,99	690,17	13 389,46
1 Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00				0,00
powyżej 12 miesięcy	0,00				0,00
b) inne	0,00				0,00
2 Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy					
- powyżej 12 miesięcy	0,00				0,00
b) inne	0,00				0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	814 141,61	364 092,01	1 164 153,99	690,17	13 389,46
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	814 141,61	364 092,01	1 164 153,99	690,17	13 389,46
-do 12 miesięcy	814 141,61	364 092,01	1 164 153,99	690,17	13 389,46
-powyżej 12 miesięcy	0,00				0,00
b)z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00				0,00
c) inne	0,00				0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00				0,00

8) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego na dzień 31.12.2018 r.

SP ZOZ w Mogilnie posiada Fundusz Założycielski w wysokości 5 795 631,10 zł;

9) Dane o stanie kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny

Wyszczególnienie	01.01.2018	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2018
		Zwiększenia	Wykorzystanie	
I. Fundusz zakładu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00			0,00
II. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00			0,00
III. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00			0,00
-na udziały (akcje) własne	0,00			0,00

10) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok 2018

Zysk netto SP ZOZ w Mogilnie za rok 2018 wynosi 261 297,56 zł. Zysk w kwocie 261 297,56 zł zostanie przeznaczony na pokrycie straty z lat ubiegłych.

11) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

SP ZOZ w Mogilnie utworzył rezerwę na przyszłe zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych i podobnych w wysokości 578 200,50 zł

12) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu

wyszczególnienie	Przewidywany umowa okres spłaty zobowiązań długoterminowych			
	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
1	2	3	4	5
I Zobowiązania długoterminowe ogółem:	2 636 986,15	1 661 353,98	250 000,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych				
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
3. Wobec pozostałych jednostek	2 636 986,15	1 661 353,98	250 000,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	2 234 678,15	1 364 234,41	250 000,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
c) inne zobowiązania finansowe	110 789,00	149 786,54		0,00
d) zobowiązania wekslowe				
e) inne	291 519,00	147 333,03		0,00

- 13) Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem formy i charakteru tych zobowiązań

TABELARYCZNY WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Liczba wystawionych weksli (szt.)	
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7
Weksel (in blanco)	4 784 596,83	3 848 912,56	3 822 975,89	3 848 912,56	3,00	3,00
Hipoteka						
Zastaw						
Inne						
Razem	4 784 596,83	3 848 912,56	3 822 975,89	3 848 912,56	3,00	3,00

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

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2018	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2018
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:				
46 398,97	231 040,78	221 765,13	57 657,71	
a) ubezpieczenia majątkowe	48 382,06	165 689,78	156 414,13	57 657,71
b) podatek od nieruchomości	0,00	65 351,00	65 351,00	0,00
2. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów:				
0,00	578 200,50	0,00	578 200,50	
a) rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		578 200,50		578 200,50
3. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów:				
10 029 655,12	4 988 004,66	707 943,53	14 373 698,57	
a) dotacje	8 810 454,90	4 915 252,61	570 402,12	13 155 305,39
b) darowizny	254 181,65	72 752,05	91 526,93	235 406,77
c) niezamortyzowane wartości aktywów trwałych	1 029 000,89		46 014,48	982 986,41

- 15) W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Nr konta</i>	<i>Kwota</i>	<i>Pozycja w bilansie</i>	<i>Kwota</i>
1	2	3	4	5
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytu	131	1 078 674,67	B.III.3.a)	1 078 674,67
	250-02	1 375 000,00	B.III.3.a)	375 000,00
			B.II.3.a)	1 000 000,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu pożyczki	250-03	1 395 237,89	B.III.3.a)	781 003,48
			B.II.3.a)	614 234,41
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu leasingu	248	260 575,54	B.III.3.c)	110 789,00
			B.II.3.c)	149 786,54
Inne zobowiązania wobec pozostałych jednostek	229-03	438 852,03	B.III.3.g)	291 519,00
			B.II.3.e)	147 333,03
	229-02	668 375,35	B.III.3.g)	882 317,35
220,223	213 942,00			
Razem		5 430 657,48		5 430 657,48

- 16) W przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu

SP ZOZ w Mogilnie nie posiada składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi.

17) Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych

Wykazanie	Stan na 01.01.2018	Zmniejszenia	Zmiany w ciągu roku				Stan na 31.12.2018
			Zmniejszenia				
			z tyt. utworzenia rezerwy	z tyt. powstania zobowiązania	z tyt. ustania obowiązku	razem	
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone gwarancje i poręczenia						0,00	0,00
- zabezp. należytego wykonania umowy i wadła						0,00	0,00
- indos weksli						0,00	0,00
- nieznanne roszczenia wierzycieli						0,00	0,00
- inne						0,00	0,00
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	44 537,54	80 868,85	0,00	59 799,45	0,00	59 799,45	65 606,94
- udzielone gwarancje i poręczenia						0,00	0,00
- zabezp. należytego wykonania umowy i wadła	44 537,54	80 868,85		59 799,45		59 799,45	65 606,94
- indos weksli						0,00	0,00
- zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy						0,00	0,00
- nieznanne roszczenia wierzycieli						0,00	0,00
- inne						0,00	0,00
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń						0,00	0,00

1. Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1) Struktura rzeczowa przychodów

Wyszczególnienie	Rok 2017 w	Struktura	rok 2018 w zł	Struktura	Dynamika
	zł				2018/ 2017
I	2	3	4	5	6
I. Przychody ze sprzedaży	26 480 810,45	94,54	28 839 717,61	93,80	108,91
1. świadczeń zdrowotnych w tym:	26 467 335,58	94,50	28 839 717,61	93,80	108,96
- świadczenia szpitalne i pozostałe kontrakty z NFZ	25 358 562,22	90,54	27 794 350,73	90,40	109,61
- pozostałe usługi medyczne	1 108 773,36	3,96	1 045 366,88	3,40	94,28
2. Przychody z tytułu realizacji programów zdrowotnych	13 474,87	0,05	0,00	0,00	0,00
3. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług w tym:	567 762,86	2,03	596 414,56	1,94	105,05
- wynajem pomieszczeń	472 604,00	1,69	497 844,51	1,62	105,34
- inne	95 158,86	0,34	98 570,05	0,32	103,58
III. Pozostałe przychody operacyjne	958 175,71	3,42	1 308 095,21	4,25	136,52
IV. Przychody finansowe	2 263,13	0,01	162,27	0,00	7,17
V.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem (I+II+III+IV+V)	28 009 012,15	100,00	30 744 389,65	100,00	109,77

- 2) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych; nie dotyczy
- 3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe; nie dotyczy
- 4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów; nie dotyczy
- 5) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym; nie dotyczy

6) Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Wynik finansowy brutto	261 892,56
2. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (ujęte w księgach roku bieżącego) (+)	1 243 476,08
a) różnice trwałe	931 701,78
– odsetki budżetowe	25,00
– amortyzacja środków trwałych w leasingu finansowym	74 720,64
– amortyzacja środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek formie	853 852,14
– koszty reprezentacji	
– darowizny	
– składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	1 800,00
– jednorazowe odszkodowania z tytułu wypadków przy pracy	
– wierzytelności odpisane jako przedawnione	0,00
– amortyzacja samochodów osobowych w części przekraczającej 20.000 euro	
– składki na ubezpieczenie samochodów osobowych od wartości przekraczającej 20.000 euro	
– kary umowne i odszkodowania z tytułu wad dostarczonych towarów, wykonanych robót i usług	0,00
– koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań	0,00
– pozostałe	1 304,00
b) różnice przejściowe	311 774,30
– odpisy aktualizujące wartość należności	
– niewypłacone wynagrodzenia w terminie wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę	284 964,65
– różnice kursowe z wyceny bilansowej (różnice kursowe podatkowe rozliczane są na podstawie updop)	
– naliczone, lecz niezapłacone odsetki od zobowiązań	26 809,65
– odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych	0,00
– pozostałe	
3. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych (różnice przejściowe) (–)	268 610,35
wypłacone wynagrodzenia wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę za lata poprzednie	139 951,35
– odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych (z lat ubiegłych) sprzedanych w roku bieżącym	
– wykorzystanie rezerwy na koszty utworzonej w latach ubiegłych	
– zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w latach ubiegłych	13 446,34
– pozostałe	115 212,66
4. Przychody niebędące przychodami roku bieżącego	708 042,09
a) różnice przejściowe (–)	62,91

- naliczone, lecz niezapłacone odsetki od należności	62,91
- różnice kursowe z wyceny bilansowej	
- pozostałe	0,00
b) różnice trwałe (-)	707 979,18
- ulga z tytułu zakupu kasy fiskalnej	
- umorzone odsetki od zobowiązań	3 708,13
- przychody bilansowe z rozliczenia amortyzacji środków trwałych zakupionych z dotacji	701 607,05
- przychody księgowo "ponad limit" nieuznawane przez świadczeniodawcę (NFZ)	0,00
- pozostałe	2 664,00
5. Przychody uznane za podatkowe w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych (różnice przejściowe) (+)	
- zapłacone odsetki od należności	
- pozostałe	
6. Przychody podatkowe niepodlegające ujęciu w księgach rachunkowych (ustalane statystycznie) (+)	
- wartość nieodpłatnych świadczeń (np. używanie środków trwałych na podstawie nieodpłatnej umowy użyczenia)	
7. Dochód zwolniony z opodatkowania	525 587,20
- przeznaczony na działalność statutową	525 587,20
7. Podstawa naliczenia podatku dochodowego	3 129,00
8. Podtek dochodowy	595,00

- 7) Koszty wytworzenie środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym; nie dotyczy
- 8) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym; nie dotyczy
- 9) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; nie dotyczy
- 10) Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie; nie dotyczy

§ 3

I. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Struktura środków pieniężnych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym	92 560,01	16 249,14	108 809,15
Środki pieniężne na rachunku VAT	0,00	0,00	0,00
Bankowe lokaty krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
III. Ogółem	92 560,01	16 249,14	108 809,15

§ 4

PRZECIĘTNE WYNAGRODZENIE I ZATRUDNIENIE W ROKU 2018 W POSZCZEGÓLNYCH GRUPACH ZAWODOWYCH

1. Przeciętne zatrudnienie w roku 2018, z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	etaty w roku obrotowym	kobiety	mezczyzni	w roku poprzedzającym
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem	228,05	200,95	27,1	238,05
w tym				
Lekarze	1,05	0,45	0,6	1,05
Inni z wyższym	8,5	6	2,5	7,5
Farmaceuci	0,5	0,5	0	0,5
Pielęgniarki/położne	112	112	0	120
Technicy medyczni	23	20	3	24
Pozostały personel medyczny	10	5	5	22
Personel administracji,	17	14	3	18
Pracownicy gospodarczy i obsługi	56	43	13	45

2. Przeciętne wynagrodzenie w roku 2018 w poszczególnych grupach zawodowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	Średnie wynagrodzenie miesięczne pracownika
1	2	3	4
	Ogółem	11 186 324,18	2 780,21
I	Prac. działalności podstawowej w tym:		
A.	- lekarze	79 847,02	3 326,96
B.	- farmaceuci	46 534,49	3 877,87
C.	- inni z wyższym wykształceniem	557 669,75	5 163,61
D.	- technicy med.	853 916,79	3 093,90
E.	- pielęgniarki	5 263 879,59	3 916,58
F.	- inny średni personel medyczny	625 262,81	2 894,74
II	Prac. administracji	569 044,93	2 966,49
III	Prac. gospodarczy i obsługi	1 343 073,32	2 381,34
IV	umowa zlec.	1 325 666,40	1 841,20
V	nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	521 429,08	

3. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta należnym za rok obrotowy:

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego SP ZOZ w Mogilnie za rok 2018 wynosi 7 380,00 zł brutto.

§ 5

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

W SP ZOZ w roku obrotowym nie wystąpiły takie zdarzenia.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Takie zdarzenia nie wystąpiły.

3. Dokonane w roku obrotowym zmiany zasad (polityki) rachunkowości.


Nie wystąpiły.

4. SP ZOZ nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz nie korzysta ze zwolnienia lub wyłączenia z konsolidacji.
5. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie z inną jednostką.
6. W SP ZOZ nie istnieje zagrożenie kontynuowania działalności.
7. Oprócz wymienionych w sprawozdaniu finansowym, nie istnieją inne informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy.

Mogilno, dnia 29-04-2019 r.

Główna Księgowa
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Mogilnie

Agnieszka Matecka-Stepień
.....
(główna księgowa)

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Mogilnie

.....
(dyrektor SP ZOZ w Mogilno)

Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej
88-300 Mogilno, ul. Kościuszki 10
tel. 52 315 25 15, fax 52 315 25 33
NIP 557-15-20-686, REGON 092358112



Rozmiar dokumentu nie może przekraczać 10 MB.

Usuń

Rozszerzenie: .txt, .rtf, .pdf, .xps, .odt, .ods, .odp, .doc, .xls, .ppt, .docx, .xlsx, .pptx, .csv, .jpg, .jpeg, .tif, .tiff, .geotiff, .png, .svg, .wav, .mp3, .avi, .mpg, .mpeg, .mp4, .m4a, .mpeg4, .ogg, .ogv, .zip, .tar, .gz, .gzip, .7z, .html, .xhtml, .css, .xml, .xsd, .gml, .rng, .xsl, .xslt, .TSL, .dwg, .dwf, .dxf, .dgn, .jp2.

Zalecane przeglądarki internetowe:

- Google Chrome od wersji 71.0.3
- Firefox od wersji 65.0.1
- Safari od wersji 12.0.2

Dokument został poprawnie dodany

Sprawozdanie finansowe SP ZOZ w Mogilnie za 2018 r.pdf (3).xml

Złożone podpisy

Właściciel podpisu:	Agnieszka Matecka-Stępień
Data i godzina podpisu:	2019-05-07 10:18:06 CEST
Status podpisu:	<input checked="" type="checkbox"/> Ważny
Rodzaj podpisu:	Podpis zaufany
Właściciel podpisu:	Marek Gotowała
Data i godzina podpisu:	2019-05-07 12:57:52 CEST
Status podpisu:	<input checked="" type="checkbox"/> Ważny
Rodzaj podpisu:	Podpis zaufany

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla Rady Powiatu Mogileńskiego

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej z siedzibą w Mogilnie, ul. Kościuszki 10, 88-300 Mogilno („Szpital”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2018 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w funduszu własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2018 do 31.12.2018 oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Szpitala na dzień 31.12.2018 r. oraz jego wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Szpital przepisami prawa oraz statutem Szpitala;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („KRSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” - Dz.U. z 2017r. poz. 1089 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Szpitala 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. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Szpitala zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność Dyrektora Szpitala za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Szpitala 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 Szpitala zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Szpital przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor Szpitala uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor Szpitala jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Szpitala do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości.

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB 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 Szpitala ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora Szpitala obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej 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;

- uzyskujemy 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 Szpitala;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Szpitala;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora Szpitala 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 Szpitala do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Szpital zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy 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 Edward Wolnik.

Działający w imieniu Audsulting Kancelaria Audytorsko-Konsultingowa Edward Wolnik z siedzibą w 85-080 Bydgoszcz, Szwalbego 2/10 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 730 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Edward Wolnik, nr w rejestrze 4437



Bydgoszcz, 07 maja 2019 r.

P o d p i s z ł o ż o n y w p l i k u
"Sprawozdanie_BR_z_badiania_SF_SPZOZ_Mogilno_za_2018.pdf.XAdES" przez "Edward
Wolnik" w dniu 2019-05-07 14:45:03, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym
379976629065094383548350231911469888635432998163 wydanym przez CN=COPE SZAFIR
- Kwalifikowany,O=Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A.,C=PL, nie został poddany weryfikacji.