

UCHWAŁA NR VIII/44/2019
RADY POWIATU NOWODWORSKIEGO

z dnia 27 czerwca 2019 r.

w sprawie rocznego sprawozdania finansowego Nowodworskiego Centrum Medycznego w Nowym Dworze Mazowieckim za rok obrotowy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Na podstawie art. 121 ust. 1 i 3 oraz ust. 4 pkt. 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. z 2018 r. poz. 2190 oraz poz. 1629 i poz. 2219 oraz z 2019 r. poz. 492 i poz. 730), w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Nowodworskiego Centrum Medycznego w Nowym Dworze Mazowieckim za rok obrotowy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r., stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
/-/Zdzisław Szmytkowski

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2018

jednostka obliczeniowa:

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31-12-2018	31-12-2017			31-12-2018	31-12-2017
A	Aktywa trwałe	23 086 099,21	16 667 326,68	A	Kapitał (fundusz) własny	8 509 917,54	9 955 309,92
I	Wartości niematerialne i prawne	2 246 483,91	5 874,24	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	9 745 085,37	9 745 085,37
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	2 246 483,91	5 874,24	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	210 224,55	1 441 426,20
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	20 839 615,30	16 661 452,44	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	17 065 630,43	12 962 934,60				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 446 775,00	2 446 775,00				
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 077 909,00	7 633 603,11	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 764 442,61	389 918,13	VIII	Zysk (strata) netto	-1 445 392,38	-1 231 201,65
d)	środki transportu	747 667,04	951 492,78	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	3 028 836,78	1 541 145,58	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	19 893 402,68	12 777 028,52
2	Środki trwałe w budowie	3 773 984,87	3 698 517,84	I	Rezerwy na zobowiązania	52 901,06	790 762,13
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek				– krótkoterminowa		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	52 901,06	790 762,13
1	Nieruchomości				– długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				– krótkoterminowe	52 901,06	790 762,13
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	879 111,02	527 777,74
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
	– udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek	879 111,02	527 777,74
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki	879 111,02	527 777,74
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d)	inne		
	– udziały lub akcje			III	Zobowiązania krótkoterminowe	4 614 381,86	5 503 493,76
	– inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– do 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe				– powyżej 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2	Wobec pozostałych jednostek	4 307 589,79	5 261 017,19
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki	675 666,72	361 111,14

Handwritten signature/initials

B	Aktywa obrotowe	5 317 221,01	6 065 011,76	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	661 693,58	648 308,08	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały	661 693,58	648 308,08	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 621 989,33	4 038 613,98
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	2 621 989,33	3 917 139,80
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		121 474,18
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania weksłowe		
II	Należności krótkoterminowe	4 268 496,07	4 925 485,65	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	765 771,01	707 635,75
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	244 162,73	153 656,32
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne	306 792,07	242 476,57
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	14 347 008,74	5 954 994,89
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	4 268 496,07	4 925 485,65	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	14 347 008,74	5 954 994,89
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 148 336,07	4 484 168,48		– długoterminowe	14 273 230,00	5 606 308,87
	– do 12 miesięcy	4 148 336,07	4 484 168,48		– krótkoterminowe	73 778,74	348 686,02
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	90,00					
c)	inne	120 070,00	91 945,71				
d)	dochodzone na drodze sądowej		349 371,46				
III	Inwestycje krótkoterminowe	357 823,63	467 695,01				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	357 823,63	467 695,01				
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	357 823,63	467 695,01				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	357 823,63	467 695,01				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	29 207,73	23 523,02				
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		28 403 320,22	22 732 338,44	PASYWA razem (suma poz. A i B)		28 403 320,22	22 732 338,44

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Nowodworskiego Centrum Medycznego

2019 -05- 2 4

mgr Monika Knobloch

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

DYREKTOR
Nowodworskiego Centrum Medycznego
w Nowym Dworze Mazowieckim

2019 -05- 2 4

Jacek Kacperski

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2018	2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	42 996 315,63	39 152 114,96
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	42 996 315,63	39 152 114,96
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	46 175 378,61	42 410 300,40
I	Amortyzacja	2 147 582,88	2 047 218,32
II	Zużycie materiałów i energii	6 274 259,89	5 562 359,72
III	Usługi obce	12 582 305,71	11 258 856,59
IV	Podatki i opłaty, w tym:	91 248,22	91 607,65
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	20 555 460,14	19 169 808,30
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 874 583,43	3 752 228,05
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	649 938,34	528 221,77
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-3 179 062,98	-3 258 185,44
D	Pozostałe przychody operacyjne	3 005 504,11	2 986 778,80
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		26 650,41
II	Dotacje	2 066 873,87	1 715 513,31
III	Inne przychody operacyjne	938 630,24	1 244 615,08
E	Pozostałe koszty operacyjne	970 690,46	973 369,34
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	970 690,46	973 369,34
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-1 144 249,33	-1 244 775,98
G	Przychody finansowe	25 338,85	25 444,54
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	25 338,85	25 444,54
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	326 481,90	11 870,21
I	Odsetki, w tym:	326 481,90	11 870,21
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	-1 445 392,38	-1 231 201,65
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-1 445 392,38	-1 231 201,65
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	-1 445 392,38	-1 231 201,65

GLÓWNY KSIĘGOWY
Nowodworskiego Centrum Medycznego

2019 -05- 2 4

mgr Monika Knaploch

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

DYREKTOR
Nowodworskiego Centrum Medycznego
w Nowym Dworze Mazowieckim

2019 -05- 2 4

Jacek Jędrski

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2018-31.12.2018

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa:

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-1 445 392,38	-1 231 201,65
II.	Korekty razem	7 988 202,47	1 198 415,12
1.	Amortyzacja	2 147 582,88	2 047 218,32
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	301 143,05	-13 574,33
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw	-737 861,07	-1 023 499,96
6.	Zmiana stanu zapasów	-13 385,50	-17 070,90
7.	Zmiana stanu należności	656 989,58	-512 658,21
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 203 667,48	2 170 963,74
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	8 386 329,14	425 445,46
10.	Inne korekty	-1 548 928,13	-1 878 409,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	6 542 810,09	-32 786,53
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	3 367 254,01	1 780 788,84
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		26 650,41
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	3 367 254,01	1 754 138,43
II.	Wydatki	11 248 241,32	3 841 500,94
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8 235 088,29	754 009,94
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne	3 013 153,03	3 087 491,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-7 880 987,31	-2 060 712,10
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	1 554 777,74	888 888,88
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	1 554 777,74	888 888,88
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	326 481,90	11 870,21
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Splaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	326 481,90	11 870,21
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 228 295,84	877 018,67
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-109 881,38	-1 216 479,96
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	467 705,01	1 684 184,97
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	357 823,63	467 705,01
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	185 827,07	142 258,87

GLÓWNY KSIĘGOWY
Nowodworskiego Centrum Medycznego

mgr Monika Knobloch

DYREKTOR
Nowodworskiego Centrum Medycznego
w Nowym Dworze Mazowieckim

Jacek Kacperski

2019 -05- 2 4

2019 -05- 2 4

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2018-31.12.2018

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2018	2017
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	9 955 309,92	11 149 807,52
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	9 955 309,92	11 149 807,52
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	9 745 085,37	9 745 085,37
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	9 745 085,37	9 745 085,37
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 441 426,20	1 416 401,61
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-1 231 201,65	25 024,59
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	25 024,59
	- podziału zysku (ustawowo)		25 024,59
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 231 201,65	0,00
	- pokrycia straty bilansowej	1 231 201,65	
	-		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	210 224,55	1 441 426,20

5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 231 201,65	36 704,05
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		36 704,05
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	36 704,05
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	36 704,05
	- przeksięgowanie na kapitał zapasowy		36 704,05
	-		
	-		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 231 201,65	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 231 201,65	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 231 201,65	0,00
	- pokrycie straty z kapitału zapasowego	1 231 201,65	
	-		
	-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.	Wynik netto	-1 445 392,38	-1 231 201,65
	a) zysk netto		
	b) strata netto	1 445 392,38	1 231 201,65
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 509 917,54	9 955 309,92
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 509 917,54	9 955 309,92

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Nowodworskiego Centrum Medycznego

mgr Monika Knobloch

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

DYREKTOR
Nowodworskiego Centrum Medycznego
w Nowym Dworze Mazowieckim

Jacek Katperski

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

2019 -05- 2 4

2019 -05- 2 4

NOWODWORSKIE CENTRUM MEDYCZNE
05-100 NOWY DWÓR MAZOWIECKI
UL.MIODOWA 2

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Nowy Dwór Mazowiecki, 2019 rok

JK H

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.**

**NOWODWORSKIE CENTRUM MEDYCZNE
w Nowym Dworze Mazowieckim
Ul. Miodowa 2**

CZĘŚĆ I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.

Nowodworskie Centrum Medyczne w Nowym Dworze Mazowieckim

Do 28.12.2011 r. : Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej
05-100 Nowy Dwór Mazowiecki, ul. Miodowa 2. Zarejestrowany w Krajowym Rejestrze
Sądowym pod numerem KRS 0000014181.

Nowodworskie Centrum Medyczne w Nowym Dworze Mazowieckim (następca prawny SZPZOZ) działa od 29 grudnia 2011 roku - Uchwała XIV/99/2011 Rady Powiatu Nowodworskiego. Jednostka jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w Warszawie pod numerem **0000014181**. Numer Identyfikacji Podatkowej SZPZOZ **531-13-31-954**.

Numer statystyczny REGON **000306733**

Od 11 lutego 2013 roku dla Nowodworskiego Centrum Medycznego w Nowym Dworze Mazowieckim- SZPITAL został nadany nowy Nr identyfikacyjny REGON 000306733-00027 gdzie 000306733 jest numerem identyfikacyjnym Regon a 00027 jest liczbą porządkową jednostki lokalnej utworzonej przez powyższy podmiot . Od 11 lutego 2013r. dla Nowodworskiego Centrum Medycznego w Nowym Dworze Mazowieckim- Przychodnie został nadany nowy Nr identyfikacyjny Regon 000306733-00034, gdzie 000306733 jest numerem identyfikacyjnym Regon a 00034 jest liczbą porządkową jednostki lokalnej utworzonej przez powyższy podmiot.

2. Czas trwania działalności jednostki nie jest ograniczony.

3. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku. Przyjęty w jednostce rok obrotowy, pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

4. Sprawozdanie finansowe podlega obowiązkowi corocznego badania na podstawie art. 64 ust.1 ustawy o rachunkowości.

5. **Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.**

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane nam zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez jednostkę działalności w najbliższym okresie dłuższym niż rok. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności.

6. **Przedmiotem działalności jednostki jest ochrona zdrowia ludności mieszkającej na terenie powiatu nowodworskiego. W skład całego Zespołu wchodzi następujące jednostki organizacyjne zadaniowe, nie sporządzające odrębnie sprawozdań finansowych:**

I. Szpital Powiatowy w ramach którego funkcjonują następujące komórki organizacyjne:

- 1.Oddział Chorób Wewnętrznych wraz z Pododdziałem Kardiologicznym
- 2.Oddział Chirurgiczny Ogólny wraz z Pododdziałem Chirurgii Urazowo- Ortopedycznej
- 3.Oddział Medycyny Paliatywnej
- 4.Oddział Ginekologiczno-Położniczy
- 5.Oddział Noworodkowy (Neonatologiczny)
- 6.Oddział Dziecięcy (Pediatriczny)
- 7.Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii
- 8.Blok Operacyjny
- 9.Apteka Szpitalna
- 10.Pracownia diagnostyki kardiologicznej
- 11.Prosektorium
- 12.Sterylizatornia
- 13.Szpitalny Oddział Ratunkowy wraz z Izbą Przyjęć

II. Podstawowa Opieka Zdrowotna NCM w skład której wchodzi:

1. Przychodnia Lekarza Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Częstkwie Mazowieckim (POZ Nr 4) wraz z filią POZ w Kazuniu Polskim.
2. Przychodnia Lekarza Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Nowym Dworze Mazowieckim (POZ Nr 2) ul. Paderewskiego 7
3. Przychodnia Lekarza Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Zakroczymiu (POZ Nr 3)
4. Przychodnia lekarza Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Modlinie (POZ)

III. Zespół Poradni Specjalistycznych, w skład którego wchodzi:

1. Poradnia rehabilitacyjna
2. Poradnia rehabilitacji narządu ruchu
3. Poradnia chorób zakaźnych
4. Poradnia okulistyczna
5. Poradnia urologiczna
6. Poradnia zdrowia psychicznego
7. Poradnia chirurgii ogólnej
8. Poradnia chirurgii naczyniowej
9. Poradnia terapii uzależnienia i współuzależnienia od alkoholu
10. Poradnia reumatologiczna
11. Poradnia kardiologiczna
12. Poradnia diabetologiczna
13. Poradnia chorób płuc i gruźlicy
14. Poradnia ginekologiczno-położnicza
15. Poradnia neurologiczna
16. Poradnia dermatologiczna
17. Poradnia medycyny pracy
18. Poradnia stomatologiczna
19. Poradnia otolaryngologiczna
20. Poradnia onkologiczna
21. Dział (pracownia) fizjoterapii
22. Poradnia neonatologiczna
23. Poradnia ortopedyczna
24. Poradnia reumatologiczna dla dzieci
25. Poradnia preluksacyjna

IV. Nocna i Świąteczna Opieka Zdrowotna

1. N i ŚOZ w Nowym Dworze Mazowieckim (dwa zespoły – wyjazdowy i stacjonarny)
2. N i ŚOZ w Nasielsku

V. Ratownictwo Medyczne w ramach którego funkcjonują następujące komórki organizacyjne:

1. Zespół Specjalistyczny Nowy Dwór Mazowiecki, ul. Miodowa 2
2. Zespół Podstawowy Nasielsk, ul. Kościuszki 29
3. Zespół Podstawowy Zakroczym, ul. Rynek 8
4. Zespół Podstawowy Kazuń Polski, ul. Leśna 28

VI. Zakład Diagnostyki Laboratoryjnej wraz z pracownikami:

1. Pracownia Hematologii
2. Pracownia Biochemii
3. Pracownia Analityki (Diagnostyki Laboratoryjnej)
4. Pracownia Serologii
5. Pracownia Bakteriologii
6. Punkt pobrań materiałów do badań

VII. Zakład Diagnostyki Obrazowej wraz z pracownikami:

1. Pracownia Diagnostyki Obrazowej (RTG)
2. Pracownia USG
3. Pracownia EKG
4. Pracownia endoskopii
5. Pracownia echokardiografii
6. Pracownia tomografii komputerowej

VIII. Inne komórki organizacyjne Centrum

1. Dział Spraw Pracowniczych i Organizacyjnych
2. Dział Administracyjno- Techniczny
3. Dział Finansowo- Księgowy
4. Dział Kontraktowania i Rozliczania Usług Medycznych
5. Stanowisko ds. BHP, p. poż i spraw wojskowych
6. Stanowisko ds. Zamówień Publicznych i Funduszy Unijnych
7. Stanowisko ds. Informatyki
8. Kapelan

Naszymi przychodami są również dotacje od jednostek samorządowych i innych podmiotów gospodarczych oraz usługi medyczne, które Centrum świadczy w wyniku podpisanych umów na rzecz innych podmiotów gospodarczych, w tym jednostek służby zdrowia oraz dochody z tytułu najmu lokali użytkowych.

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

Sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2017 r. poz. 2342 z późn. zmianami.). Odpisów

2.11

amortyzacyjnych od środków trwałych dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na określony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do użytkowania, a jej zakończenie – nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową środka trwałego. Odpisy amortyzacyjne zmniejszają wartość początkową środka trwałego o utratę wartości na skutek używania lub upływu czasu.

Jednostka nasza przyjęła następujące rozwiązania:

a) Środki trwałe

- dla środków trwałych powyżej 3.500,00 od początku miesiąca następującego po miesiącu w którym przyjęto do eksploatacji.
- dla środków trwałych do 3.500.00 w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Środki trwałe ujmujemy w ewidencji według wartości początkowej. Wartością początkową może być:

- cena nabycia przy zakupie,
- wiarygodna wartość wynikająca z dokumentów przekazania przyjęcia środka trwałego.

Cena nabycia środków trwałych obejmuje niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz koszty poniesione przez jednostkę związane z montażem w celu przystosowania środka trwałego do użytku.

b) Środki trwałe w budowie

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje koszty poniesione za okres budowy, montażu, przystosowania do przyjęcia i używania, w tym również podatek od towarów i usług nie podlegający odliczeniu.

Rozliczenie kosztów środków trwałych w budowie następuje pod datą przyjęcia do użytkowania składników majątkowych powstałych w wyniku prowadzonej inwestycji, nie później niż pod datą zakończenia całej inwestycji.

Za moment odbioru inwestycji uznaje się datę odbioru poszczególnych obiektów udokumentowanej protokołem przekazania do użytkowania.

c) Wartości niematerialne i prawne wycenia się oraz dokonuje umorzeń (amortyzacji) podobnie jak środki trwałe stosując w sposób odpowiedni postanowienie art.31 ust.2 oraz art.32 ust.1 do 4 i 6 ustawy o rachunkowości.

d) Materiały

Materiały nabyte wycenia się według cen zakupu łącznie z naliczonym podatkiem od towarów i usług. Materiały zakupione przyjmowane są na stan do magazynów zgodnie z zapotrzebowaniem poszczególnych komórek organizacyjnych, następnie są z magazynów wydawane i obciążają koszty działalności.

e) Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej (art. 28 ust. 1 pkt. 10)

f) Należności

Należności wyceniane są w kwocie należnej z tytułu dokonanej transakcji. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy należności wyceniamy w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności (art. 28 ust.1 pkt. 7). Kwota wymaganej zapłaty oznacza należność nominalną wraz z należnymi na dzień wyceny odsetkami. Jednak wyceny należności wraz z odsetkami dokonujemy wówczas gdy rzeczywiście chcemy je uzyskać. Wyceniając należności na dzień bilansowy jednostka uwzględnia ryzyko wynikające z całkowitej lub częściowej niewypłacalności dłużników:

- należności odpisywane są w koszty w momencie braku możliwości ich wyegzekwowania,
- dla należności zagrożonych w znacznym stopniu nieściągalnością dokonuje się odpisów aktualizujących ich wartość.

g) Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych według wartości nominalnej, a więc wynikającej z dowodu źródłowego. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli z należnymi do tego dnia odsetkami, chyba że jednostka posiada wiarygodny dowód, że zostanie zwolniona z odsetek.

h) Przychody ze sprzedaży ujmuje się w księgach rachunkowych i wykazuje w rachunku zysków i strat zgodnie z zasadą memoriału (art.6 ust.1)

- za przychody wpływające na wynik finansowy przyjmuje się kwoty należne od nabywców, dotyczące danego okresu sprawozdawczego.

i) Koszty wycenia się według cen zakupu, które obejmują kwotę należną sprzedającemu plus podatek od towarów i usług.

j) Rozrachunki z tytułu realizacji projektów Unii Europejskiej to ewidencjonowanie należności i zobowiązań z tytułu realizacji projektów finansowanych ze środków Unii Europejskiej. Środki z funduszy unijnych ujmuje się w księgach rachunkowych kasowo, tj. w momencie otrzymania środków na rachunek bankowy.

CZĘŚĆ II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu obejmują w szczególności:

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Nota 1. Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Grunty	2 446 775,00		0,00		0,00		0,00		0,00	2 446 775,00
Budynki i Lokale oraz Spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i Spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	10 779 211,93		642 844,91		642 844,91		0,00		0,00	11 422 056,84
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	823 816,79		99 012,01		99 012,01		0,00		0,00	922 828,80
Kotły i maszyny energetyczne	250 752,29		0,00		0,00		0,00		0,00	250 752,29
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 704 431,01		2 628 758,70		2 628 758,70		113 428,79		113 428,79	4 219 760,92
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	99 120,18		0,00		0,00		16 101,56		16 101,56	83 018,62
Urządzenia techniczne	1 120 103,84		3 567,00		3 567,00		0,00		0,00	1 123 670,84
Środki transportu	1 506 639,36		0,00		0,00		0,00		0,00	1 506 639,36
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	11 308 287,78		2 266 189,48		2 266 189,48		234 003,88		234 003,88	13 340 473,38
RAZEM	27 592 363,18	0,00	5 640 372,10	0,00	5 640 372,10	0,00	363 534,23	0,00	363 534,23	35 315 976,05

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2-12)	stan na koniec roku obrotowego (11-18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	2 446 775,00	2 446 775,00
3 634 062,35		267 918,93		267 918,93	0,00	3 901 981,28	7 145 149,58	7 520 075,56
335 363,26		29 632,10		29 632,10	0,00	364 995,36	488 453,53	557 833,44
208 299,78		4 449,45		4 449,45	0,00	212 749,23	42 452,51	38 003,06
1 676 928,72		201 740,43		201 740,43	113 428,79	1 765 240,36	27 502,29	2 454 520,56
85 717,35		2 109,28		2 109,28	16 101,56	71 725,07	13 402,83	11 293,55
813 543,34		49 502,06		49 502,06	0,00	863 045,40	306 560,50	260 625,44
555 146,58		203 825,74		203 825,74	0,00	758 972,32	951 492,78	747 667,04
9 767 142,20		778 498,28		778 498,28	234 003,88	10 311 636,60	1 541 145,58	3 028 836,78
17 076 203,58	0,00	1 537 676,27	0,00	1 537 676,27	363 534,23	18 250 345,62	12 962 934,60	17 065 630,43

Nota 2 Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Programy komputerowe	490 036,72		2 426 205,81		2 426 205,81					2 916 242,53
RAZEM	490 036,72	0,00	2 426 205,81	0,00	2 426 205,81	0,00	0,00	0,00	0,00	2 916 242,53

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2-12)	stan na koniec roku obrotowego (11-18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
484 162,48		185 596,14		185 596,14		669 758,62	5 874,24	2 246 483,91
484 162,48	0,00	185 596,14	0,00	185 596,14	0,00	669 758,62	5 874,24	2 246 483,91

Nota 3. Grunty użytkowane wieczysto

Grunt (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
Działka – obręb 8-08 Przychodnia Specjalistyczna ul. Paderewskiego 7 Nowy Dwór Mazowiecki	Powierzchnia (m2)	7591			7591
	Wartość (zł)	683 000,00			683 000,00
Działka – obręb 11-05 Szpital Powiatowy w Nowym Dworze Mazowieckim ul. Miodowa 2	Powierzchnia (m2)	32382			32382
	Wartość (zł)	1 490 000,00			1 490 000,00
Działka – obręb 6-01 Przychodnia Rejonowa Modlin ul. Mieszka I Nowy Dwór Mazowiecki	Powierzchnia (m2)	4285			4285
	Wartość (zł)	193 000,00			193 000,00
Działka – obręb 6-01 Przychodnia Rejonowa Modlin ul. Mieszka I Nowy Dwór Mazowiecki	Powierzchnia (m2)	1795			1795
	Wartość (zł)	80 775,00			80 775,00
RAZEM		2 446 775,00	0,00	0,00	2 446 775,00

Nota 4. Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)

Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
4	19 888,44			19 888,44
7	342 169,30			342 169,30
8	193 098,98			193 098,98
RAZEM	555 156,72	0,00	0,00	555 156,72

Nota 5. Nakłady poniesione na niefinansowe aktywa trwałe w 2018 roku oraz planowane na 2019 rok wynoszą odpowiednio:

lp	Nakłady na	W bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy 2019
1.	Wartości niematerialne i prawne	2 426 205,81	5 000,00
2.	Środki trwałe	5 640 372,10	250 000,00
3.	Środki trwałe w budowie	8 517 061,42	450 000,00

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych - nie wystąpiła.

Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie dokonano odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie występują zobowiązania zabezpieczone majątkiem jednostki.

Nie występują zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia.

Gwarancje i poręczenia wobec jednostek powiązanych nie występują.

W jednostce występują następujące zobowiązania:

Nota 6. Struktura zobowiązań

L P	Treść	Początek roku	Koniec roku
1	Zobowiązania długoterminowe razem	527 777,74	879 111,02
	- kredyty i pożyczki	527 777,74	879 111,02
2.	Zobowiązania krótkoterminowe razem	5 503 493,76	4 614 381,86
	-kredyty i pożyczki	361 111,14	675 666,72
	- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 038 613,98	2 621 989,33
	- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	707 635,75	765 771,01
	- zobowiązania pozostałe	396 132,89	550 954,80

24

Dane o stanie rezerw przedstawia poniższa tabela:

Rezerwy długoterminowe – nie występują

Rezerwy na świadczenia emerytalne i jubileuszowe nie występują – kwota nieistotna

Nota 7. Struktura rezerw

Treść (rezerwy krótkotermino- we)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystani- e w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1. Rezerwa na badanie bilansu	5 079,90	5 043,00	5 079,90	0,00	5 043,00
2. Rezerwa zawiązana na odsetki z tytułu sprawy sądowej	620 000,00	0,00	620 000,00	0,00	0,00
3. Rezerwa ugoda z ZUS	165 682,23	0,00	117 824,17	0,00	47 858,06
Razem	790 762,13	5 043,00	742 904,07	0,00	52 901,06

2. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

W pozycji tej wykazuje się informacje o odpisach aktualizujących wartość należności, dokonanych zgodnie z przepisami art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości. Dane liczbowe podaje się według grup należności ujmowanych w aktywach bilansu w pozycji A.III oraz B.II.

Nota 8 Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4 – 5)
		zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6
	15 228,53	94 134,71		15 228,53	94 134,71
Razem	15 228,53	94 134,71		15 228,53	94 134,71

2.11. 2018

Nota 9 Zmiany stanów kapitałów (funduszy) zapasowego i rezerwowego

Wyszczególnienie	Rodzaj kapitału (funduszu)		Razem (2 + 3)
	podstawowy	zapasowy	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	9 745 085,37	1 441 426,20	11 186 511,57
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:			
– agio			
– podział zysku			
– dopłaty			
– inne			
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:			
– pokrycie straty		1 231 201,65	
– zwrot dopłat			
– dywidendy			
– inne			
4. Stan na koniec roku obrotowego	9 745 085,37	210 224,55	9 955 309,92

Nota 10 Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędów lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	
2. Strata netto za rok obrotowy	- 1 445 392,38
3. Razem strata do pokrycia	- 1 445 392,38
4. Proponowane źródła pokrycia straty	
– kapitał zapasowy	210 224,55
– kapitał rezerwowy	
– kapitał podstawowy	
– dopłaty wspólników	
– inne	
5. Niepokryta strata	1 235 167,83

3. 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

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, jednostka może dokonywać czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów (art. 39 ustawy o rachunkowości) oraz rozliczeń międzyokresowych przychodów (art. 41 ustawy o rachunkowości).

[Signature]

Nota 11. Czynne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
1	2	3	4	5
I. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	23 523,02	1 788 761,77	1 788 591,49	23 693,33
– długoterminowe				
– krótkoterminowe	23 523,02	1 788 761,77	1 788 591,49	23 693,33
2. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:				
– długoterminowe	5 606 308,87			14 273 230,00
– krótkoterminowe	348 686,02			73 778,74

Nota 12. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
1	2	3	4	5
Ujemna wartość firmy				
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	82 487,99	255 800,09	87 225,20	251 062,88
Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych	5 751 356,90	10 231 085,15	2 007 496,19	13 974 795,86
Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości	121 000,00			121 000,00
Pozostałe	150,00			150,00
Razem	5 954 994,89	10 486 885,24	2 094 721,39	14 347 008,74

JK. d

Nota 13 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe	0,00
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych	0,00

4. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

**Jednostka sporządza rachunek wyników według wariantu porównawczego.
Charakterystyka poszczególnych pozycji:**

Nota 14. Struktura rachunku zysków i strat

	2018	2017
A. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY USŁUG	42 996 315,63	39 152 114,96,31
- odpłatnych świadczeń zdrowotnych w tym z NFZ	42 458 194,79	38 593 417,01
- z wydzielonej działalności	538 120,84	558 697,95
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	46 175 378,61	42 410 300,40
B I Amortyzacja	2 147 582,88	2 047 218,32
B II. Materiały i energia :	6 274 259,89	5 562 359,72
- leki, opatrunki, gazy medyczne	2 487 544,44	2 151 153,54
- sprzęt medyczny	832 456,77	792 086,86
- żywność	310 817,96	293 174,57
- odczynniki	811 925,09	641 028,14
- paliwo	254 130,62	248 525,84
- energia elektryczna	470 502,68	355 371,93
- energia ciepła	399 748,25	393 757,58
- pozostałe	707 134,08	687 261,26
B III. Usługi obce	12 582 305,71	11 258 856,59
- transport	9 229,56	10 244,68
- usługi medyczne	819 534,37	762 081,20
- usługi medyczne – kontrakty	9 446 373,22	8 277 167,39
- pranie bielizny	178 295,63	169 574,19
- dozór mienia	1 180,80	1 163,35
- usł. telekomunikacyjne	47 320,92	48 721,34
- usł. informatyczne	46 669,77	44 775,17
- naprawy, remonty	1 168 940,54	1 125 245,62
- opłaty leasingowe	174 352,50	0,00-

- op. pocztowe	0,00	16,99
- inne (ścieki, wywóz śmieci, czynsze, dzierżawa sprzętu medycznego)	690 408,40	819 866,66
B IV. Podatki i opłaty	91 248,22	91 607,65
B V. Wynagrodzenia	20 555 460,14	19 169 808,30
- wynagrodzenia – osobowy fundusz płac	17 206 428,77	16 235 163,69
- wynagrodzenia – bezosobowy fundusz płac	3 349 031,37	2 923 387,61
-wynagrodzenia – umowa o dzieło	0,00	11 257,00
B VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 874 583,43	3 752 228,05
- składki ZUS	3 419 206,21	3 205 852,48
- odpisy na ZFŚS	399 804,86	408 171,72
- szkolenia, kursy i inne	55 572,36	138 203,85
B VII. Pozostałe koszty rodzajowe	649 938,34	528 221,77
- ubezpieczenie OC, majątkowe	612 107,02	485 291
- delegacje	7 591,60	11 369,41
- ryczałty	30 239,72	31 561,36
C. Zysk/Strata ze sprzedaży	- 3 179 062,98	-3 258 185,44
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	3 005 504,11	2 986 778,80
D I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	26 650,41
D II. Dotacje	2 066 873,87	1 715 513,31
D III. Inne	938 630,24	1 244 615,08
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	970 690,46	973 369,34
E I. Strata z tyt.rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
E II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
E III. Inne koszty operacyjne	970 690,46	973 369,34
F. Zysk/Strata na działalności operacyjnej	- 1 144 249,33	- 1 244 775,98
G. PRZYCHODY FINANSOWE	25 338,85	25 444,54
G II. Odsetki	25338,85	25444,54
H. KOSZTY FINANSOWE	326 481,90	11 870,21
H I. Odsetki	326 481,90	11 870,21
H IV. Inne	0,00	0,00
I. ZYSK(STRATA)brutto	-1 445 392,38	- 1 231 201,65
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. Obowiązkowe zmniejszenie zysku	0,00	-
N. Zysk (strata) netto	- 1 445 392,38	- 1 231 201,65

2K. dk

Zgodnie z art 57 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej Nowodworskie Centrum Medycznego pokryje stratę netto z Funduszu Zakładu (kapitału zapasowego) w kwocie 210 224,55 zł. Pozostała kwota (-1 235 167,83 zł) pozostanie niepokryta.

Istota rachunku zysków i strat polega na zestawieniu przychodów uzyskanych w jednostce ze sprzedaży wyrobów i usług bądź towarów w ramach prowadzonej działalności oraz przychodów uzyskanych z przeprowadzenia operacji finansowych i kosztów tej działalności. Przychody ze sprzedaży netto są przychodami ze sprzedaży usług. Natomiast koszty wytworzenia sprzedanych usług obejmują koszty związane z ich wytworzeniem, przede wszystkim można do nich zaliczyć: zużycie materiałów i energii, wynagrodzenia, amortyzację, usługi obce, ubezpieczenia społeczne i inne. Po odjęciu od przychodów kosztów otrzymujemy wynik na sprzedaży. Otrzymany wynik na sprzedaży brutto następnie korygowany jest o koszty i przychody, które nie są bezpośrednio związane z główną działalnością jednostki, ale są niezbędne do jej prowadzenia. Otrzymuje się w ten sposób wynik na sprzedaży netto, czyli faktyczny zysk/stratę z podstawowej działalności jednostki.

Nota 15. Ustalenie podatku dochodowego za rok 2018:

1. Przychody bilansowe	46 027 158,59
2. Przychody bilansowe niestanowiące przychodów podatkowych	2 170 197,19
3. Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych (1-2)	43 856 961,40
4. Koszty bilansowe	47 472 550,97
5. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu	2 777 214,87
6. Koszty uzyskania przychodu (4-5)	44 695 336,10
7. Wynik podatkowy	- 838 374,70

5. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nota 16. Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych

Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni	Rok bieżący	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1	2	3	4	5
Środki pieniężne w kasie	6 886,26	6 624,80	-261,46	0,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	460 818,75	351 198,83	-109 619,92	185 827,07
Łączne środki pieniężne, w tym:				
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	467 705,01	357 823,63	-109 881,38	185 827,07

Nota 17. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej sporządzone metodą pośrednią

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	- 1 231 201,65	-1 445 392,38
II. Korekty razem	1 198 415,12	7 988 202,47
1. Amortyzacja	2 047 218,32	2 147 582,88
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- 13 574,33	301 143,05
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	- 1 023 499,96	- 737 861,07
6. Zmiana stanu zapasów	- 17 070,90	-13 385,50
7. Zmiana stanu należności	- 512 658,21	656 989,58
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 170 963,74	- 1 203 667,48
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	425 445,46	8 386 329,14
10. Inne korekty	- 1 878 409,00	- 1 548 928,13
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	- 32 786,53	6 542 810,09
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	1 780 788,84	3 367 254,01
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	26 650,41	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	1 754 138,43	3 367 254,01
II. Wydatki	3 841 500,94	11 248 241,32
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	754 009,94	8 235 088,29
4. Inne wydatki inwestycyjne	3 087 491	3 013 153,03
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 2 060 712,10	- 7 880 987,31
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	888 888,88	1 554 777,74
2. Kredyty i pożyczki	888 888,88	1 554 777,74
II. Wydatki	11 870,21	326 481,90
8. Odsetki	11 870,21	326 481,90
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	877 018,67	1 228 295,84
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	-1 216 479,96	-109 881,38
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 684 184,97	467 705,01
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	467 705,01	357 823,63
- o ograniczonej możliwości dysponowania	142 258,87	185 827,07

A.II.10 Inne korekty (-1 548 928,13) :

- Dotacje z samorządów odniesione na wynik – 955 940,00

- Dotacje stażystów, rezydentów – 592 988,13

B.I.4 Inne wpływy inwestycyjne (3 367 254,01) – wpływy na realizację budowy i doposażenia Szpitalnego Oddziału Ratunkowego

B.II.4 Inne wydatki inwestycyjne (3 013 153,03) – wydatki na realizację budowy i doposażenia Szpitalnego Oddziału Ratunkowego

Handwritten signature

6. Pozostałe wyjaśnienia dotyczące funkcjonowania Nowodworskiego Centrum Medycznego w Nowym Dworze Mazowieckim

Do roku 2016, Nowodworskie Centrum Medyczne osiągało dodatni wynik finansowy, jednakże od roku 2017, sytuacja ta uległa znacznemu pogorszeniu, co spowodowane było zapłatą wysokiego odszkodowania z tytułu błędu lekarskiego przy porodzie, który miał miejsce w roku 2007 w łącznej wysokości od 01-01-2017 roku do 31-07-2018 roku 2 514 262,92 zł (w tym kapitał z odsetkami 2 319 179,74 zł, wypłacona w tym okresie renta 195 083,18 zł).

W kosztach roku 2018 została zaksięgowana kwota odsetek w wysokości 245 705,41 zł, oraz wypłaconej w roku 2018 comiesięcznej renty 149 443,44 zł (12 453,62 zł x 12m-cy).

Zapłaty tak ogromnego odszkodowania, z bieżących dochodów, nie byłyby w stanie udźwignąć żaden, nawet największy szpital. Gdyby nie ta sytuacja, to Nowodworskie Centrum Medyczne nie miałoby żadnych zobowiązań długoterminowych. W celu uniknięcia takich sytuacji i zabezpieczenia szpitala przed zapłatą tak wysokiego odszkodowania w przyszłości, zwiększyliśmy sumę ubezpieczenia OC szpitala z 1 000 000,00 zł do 3 000 000,00 zł.

Na pogorszenie wyniku finansowego Nowodworskiego Centrum Medycznego, miało wpływ jeszcze kilka innych ogólnie narzuconych czynników:

- **Wzrost minimalnego wynagrodzenia zasadniczego** 01 stycznia 2018 r. do 2100 zł brutto oraz wzrost wysokości stawki godzinowej dla umów zleceń do kwoty 13,70 zł brutto za godzinę miało również znaczący wpływ na koszty wynagrodzeń w roku 2018.
- **Ustawa z dnia 8 czerwca 2017 roku o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych.** Ustawa nakłada na każdy podmiot leczniczy obowiązek podwyższenia wynagrodzenia zasadniczego pracowników, których wynagrodzenie zasadnicze jest niższe od najniższego wynagrodzenia (ustalanego algorytmem wskazanym w art. 3 ust. 1) — w drodze porozumień zawieranych ze związkami zawodowymi, a jeśli to niemożliwe, w drodze zarządzenia kierownika. Algorytm to nic innego jak „*iloczyn współczynnika pracy*” wskazany w załączniku do ustawy (od 1,27 dla lekarza ze specjalizacją II stopnia; 1,05 w przypadku lekarzy bez specjalizacji oraz pielęgniarki z tytułem magistra i specjalizacją, aż do 0,64 w przypadku pielęgniarki bez specjalizacji lub fizjoterapeutów i innych pracowników ze średnim wykształceniem) i kwoty przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia brutto GUS w roku poprzednim. Ustawodawca narzucił minimalne progipodwyższenia wynagrodzenia zasadniczego: o 10% różnicy między najniższym

wynagrodzeniem zasadniczym a wynagrodzeniem konkretnego pracownika w 2017 r. oraz po 20% w każdym następnym roku (2018-2021, art. 3 ust. 1 pkt 5). Jest też drugi próg — do 31 grudnia 2019 r. najniższe wynagrodzenie musi być ustalone jako „iloczyn współczynnika” i kwoty 3,9 tys. złotych brutto (art. 7); Natomiast począwszy od 1 stycznia 2022 r. wynagrodzenie zasadnicze żadnego pracownika wykonującego zawód medyczny nie może być niższe niż najniższe wynagrodzenie wynikające z zastosowania algorytmu.

- W związku z wejściem w życie **Ustawy z dnia 5 lipca 2018 r. o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych oraz niektórych innych ustaw** zmiany ulegają przepisy w sprawie ogólnych warunków o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej. Zmiany dotyczą m.in. wzrostu wynagrodzeń lekarzy specjalistów. Nowelizacja ustawy przewiduje od dnia 1 lipca 2018 r. wzrost wynagrodzenia zasadniczego lekarzy specjalistów, którzy złożą zobowiązanie do nieudzielania świadczeń u innego świadczeniodawcy do poziomu 6750,00 zł brutto. Narodowy Fundusz Zdrowia zapewnia jedynie refundację podwyżki stawki zasadniczej i dodatku stażowego. Szpital będzie zmuszony do ponoszenia kosztów wzrostu wynagrodzeń za dyżury medyczne oraz innych dodatków z wyrównaniem od 1 lipca 2018, na które nie ma wskazanego źródła finansowania.

- Dodatkowym obciążeniem finansowym jest dla nas podpisane w dniu 9 lipca 2018 roku **porozumienie pomiędzy OZZPiP oraz NIPiP, a Ministrem zdrowia i Prezesem NFZ**, mające na celu doprowadzić do sukcesywnego polepszenia dotychczasowych warunków pracy i płacy pielęgniarek i położnych wykonujących zawód w Polsce. Porozumienie to, nałożyło na nas obowiązek podwyższenia wynagrodzenia zasadniczego pielęgniarkom i położnym o kwotę nie mniejszą niż 1100,00 zł brutto w przeliczeniu na pełen etat. Wprawdzie ustawodawca twierdzi, iż te kwoty może pracodawca pokryć z kwoty 1600,00 zł brutto brutto, jaką otrzymuje od 01-09-2018 r. z NFZ na podstawie ogólnych warunków umowy oraz dodatkowej kwoty 431,00 zł na każdą pielęgniarkę. Reasumując, NFZ pokrywa tylko kwotę 2031,00 zł brutto brutto dla każdej pielęgniarki lub położnej, nie biorąc pod uwagę skutków finansowych dla pracodawcy z tytułu dodatków funkcyjnych oraz dyżurów. Te wynoszą miesięcznie około 371,82 zł na każdy etat pielęgniarki i położnej. Te skutki finansowe pracodawca musi pokryć z bieżącego kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia.

- W wyniku narzuconych odgórnie wytycznych, dotyczących wynagrodzeń lekarzy oraz pielęgniarek i położnych, Nowodworskie Centrum Medyczne pokryło ze środków własnych w roku 2018 kwotę 672 223,28 zł. Wynagrodzenia łącznie za rok 2018 są wyższe niż za rok 2017 o kwotę 1 385 651,84 zł.

7. Wynagrodzenie biegłego rewidenta z tytułu wykonania obowiązkowego badania rocznego sprawozdania finansowego (zgodnie z rozstrzygniętym przetargiem) za rok 2018 wynosi 5 043,00 zł brutto.

Ograniczenie w sprawach dysponowania majątkiem trwałym – nie występuje.

Umowy zawarte przez NCM nie uwzględnione w bilansie a mające wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy – nie występują.

W roku bieżącym nie zaniechano żadnego rodzaju działalności.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia, które wymagałyby uwzględnienia w sprawozdaniu finansowym. Nie są znane Dyrekcji żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Szpitala.

CZĘŚĆ VI. Umowy zawarte z Narodowym Funduszem Zdrowia oraz informacja o ustawie tworzącej tzw. sieć szpitali

Od 1 października 2017 roku, Nowodworskie Centrum Medyczne w Nowym Dworze Mazowieckim należy do tzw. „sieci szpitali”, co daje przede wszystkim gwarancję czteroletniej umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia oraz gwarancję stabilnego finansowania. Umowy finansowane są w formie ryczału. Dla ustalenia ryczału na pierwszy okres rozliczeniowy uwzględniane były świadczenia udzielone i sprawozdane za rok 2015 z cenami stosowanymi w dniu wejścia ustawy w życie.

Nowodworskie Centrum Medyczne w Nowym Dworze Mazowieckim przedstawia poniżej wykaz umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia :

Lp.	Nr Umowy z NFZ	okres trwania	I półrocze kwota	dodatkowe koszty świadczeń wynikające z rozporządzenia
1.	07R-1-00017-04-01-2011-2018/18 OPIEKA PSYCHIATRYCZNA I LECZENIE UZALEŻNIEŃ	01.01 - 30.06.2019 01.01 - 31.03.2019 01.04 - 31.12.2019	155 259,00	Psychiatryczne św. Terapii uzal.
2.	07R-1-00017-02-01-2011-2018/18 AMBULATORYJNA OPIEKA SPECJALISTYCZNA poradnia okulistyczna, laryngologiczna	01.01 - 31.12.2019	249 279,14	
3.	07R-1-00017-03-01-2017-2021/18 PODSTAWOWY SYSTEM ZABEZPIECZEŃ SOR	01.01 - 31.12.2019 docelowo 2021r	1 991 543,00	pielęgniarki: 01.01-30.06 - 1 636 089,77 Ratownicy: 01.01 - 30.06 - 37054,80 Lekarze: 01.01 - 30.06 - 391 862,88
4.	07R-1-00017-03-01-2017-2021/18 PODSTAWOWY SYSTEM ZABEZPIECZEŃ NPL.	01.01 - 31.12.2019 docelowo 2021r	1 156 500,00	
5.	07R-1-00017-03-01-2017-2021/18 PODSTAWOWY SYSTEM ZABEZPIECZEŃ endoskopia, TK	01.01 - 31.12.2019 docelowo 2021r	263 272,88	
6.	07R-1-00017-03-01-2017-2021/18 PODSTAWOWY SYSTEM ZABEZPIECZEŃ -ryczałt szpital, poradnie	01.01 - 31.12.2019 docelowo 2021r	8 459 241,00	
7.	07R-1-00017-03-01-2017-2021/18 PODSTAWOWY SYSTEM ZABEZPIECZEŃ szpital-oddział położniczy	01.01 - 31.12.2019 docelowo 2021r	526 804,16	
8.	07R-1-00017-03-01-2017-2021/18 PODSTAWOWY SYSTEM ZABEZPIECZEŃ szpital-oddział noworodkowy	01.01 - 31.12.2019 docelowo 2021r	427 372,00	
9.	07R-1-00017-03-01-2017-2021/18 PODSTAWOWY SYSTEM ZABEZPIECZEŃ szpital, poradnie - pakiet onkologiczny	01.01 - 31.12.2019 docelowo 2021r	128 271,84	
10.	07R-1-00017-07-01-2017-2022/18 LECZENIE STOMATOLOGICZNE	01.01 - 31.12.2019 docelowo 06.2022r	299 324,00	
11.	07R-1-00017-15-01-2014-2018/18 OPIEKA PALIATYWNA	01.01 - 31.12.2019	344 219,94	55 969,50 styczeń-czerwiec
12.	07R-1-00017-10-01-2017-2022/18 PROFILAKTYCZNE PROGRAMY ZDROWOTNE	01.01 - 31.12.2019 docelowo 2022r	20 534,40	
13.	07R-1-00017-05-01-2017-2022/18 REHABILITACJA LECZNICZA	docelowo 06.2022r	328 702,81	
14.	07R-1-00017-01-01-2016/18 PODSTAWOWA OPIEKA ZDROWOTNA /na podstawie deklaracji średnio Styczeń 2019r/	01.01 - 31.12.2019	2 601 306,18	213 592,68
Ogółem:			16 951 630,35	

GLÓWNY KSIĘGOWY
Nowodworskiego Centrum Medycznego

mgr Monika Knobloch

DYREKTOR
Nowodworskiego Centrum Medycznego
w Nowym Dworze Mazowieckim

Jacek Kacperski

2019 -05- 24

2019 -05- 24

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku jednostki:

**Nowodworskie Centrum Medyczne w Nowym Dworze Mazowieckim
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej**

z siedzibą w Nowym Dworze Mazowieckim (05-100), przy ul. Miodowej 2

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI

Nowodworskie Centrum Medyczne w Nowym Dworze Mazowieckim

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej

z siedzibą w Nowym Dworze Mazowieckim (05-100), przy ul. Miodowej 2

Dla Rady Powiatu Nowodworskiego

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego jednostki **Nowodworskie Centrum Medyczne w Nowym Dworze Mazowieckim** z siedzibą w Nowym Dworze Mazowieckim (05-100), przy ul. Miodowej 2, na które składają się: bilans sporządzony na dzień 31.12.2018 roku, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym i rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2018 roku do 31.12.2018 roku oraz informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki 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 dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2018 r., poz. 395) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa oraz jego umową;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu oraz § 1 ust. 1 pkt 7, 24, 29 do 32 i 34 uchwały nr 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów („KSB”) a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz.U. 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 jednostki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałami Krajowej Rady 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 jednostki 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 kierownika jednostki za sprawozdanie finansowe

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

Sporządzając sprawozdanie finansowe Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności jednostki 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 Kierownik jednostki albo zamierza dokonać likwidacji jednostki albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Kierownik jednostki 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 jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Kierownik jednostki 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 błędem, 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 jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Kierownik jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Kierownika jednostki 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 jednostki 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 jednostka 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.

Przekazujemy Kierownikowi jednostki informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Iwona Szydłowska-Sawicka nr ewid. 12781.

Działający w imieniu KPW Audytor Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi (90-350), przy ulicy Tymienieckiego 25C/410 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3640 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

KPW Audytor Sp. z o.o.

ul. Tymienieckiego 25C/410; 90-350 Łódź

**Iwona
Szydłowska-
Sawicka**

Elektronicznie podpisany
przez Iwonę Szydłowską-
Sawicką
Data: 2019.05.27 07:44:41
+02'00'

Iwona Szydłowska-Sawicka

Kluczowy Biegły Rewident nr 12781



**GRUPA
KPW**

Audytor

*KPW Audytor Sp. z o.o. jest wpisana na listę firm audytorskich
prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów
pod numerem 3640*

Łódź, dnia 27 maja 2019 roku

■ **KPW Audytor Sp. z o.o.**
audyt i badanie
sprawozdań
finansowych
NIP 727 276 70 73
KRS 0000363162

■ **KPW Audyt Sp. z o.o.**
przegląd i badanie
sprawozdań
finansowych jzp
NIP 728 281 30 24
KRS 0000658344

■ **KPW Księgowość Sp. z o.o.**
prowadzenie ksiąg
rachunkowych,
kadry, płace
NIP 835 160 38 28
KRS 0000415757

■ **KPW Finanse Sp. z o.o.**
doradztwo biznesowe,
monitoring i windykacja
należności
NIP 725 206 96 50
KRS 0000472397

oddział Katowice
tel./fax 32 73 50 333;
883 657 333
e-mail: katowice@kpw.pl
oddział Warszawa
tel./fax 22 11 89 811;
790 655 640
e-mail: warszawa@kpw.pl