

Uchwała Nr XVIII/106/08
Rady Powiatu Nidzica
z dnia 25 czerwca 2008 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy.

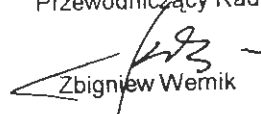
Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1592 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity z 2002r. Nr 76, poz.694 z późn. zm) **Rada Powiatu w Nidzicy uchwala, co następuje:**

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy za rok 2007, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Nidzickiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.

Przewodniczący Rady


Zbigniew Wernik

Uchwała Nr ZOZ /ADM/0023/ 1 /08
Rady Społecznej
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy
z dnia 28 maja 2008r.

W sprawie opinii rocznego sprawozdania z realizacji planu finansowego
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy za 2007 rok

Na podstawie art. 46 ust. 2 pkt b ustawy z dnia 30.08.1991r. o zakładach opieki zdrowotnej (tekst jednolity z 2007r. Dz. U. Nr 14, poz. 89 z późn. zm.), Rada Społeczna Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy pozytywnie opiniuje roczne sprawozdanie z realizacji planu finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy za 2007 rok, które stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

Za zgodność z oryginałem

Data 20.06.08

Podpis KIEROWNIK DZIAŁU KADR
Koordynator ds. Administracji

mgr Agnieszka Małinowska

Przewodniczący Rady Społecznej

mgr Ludwik Ekiert

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
13-100 Nidzica, ul. Mickiewicza 23
NIP 984-00-78-752, Reg. 000306561
tel. 089-625-05-25, 089-625-05-59

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZOZ W NIDZICY
ZA OKRES ZAKOŃCZONY
31 GRUDNIA 2007 ROKU

ZOZ W NIDZICY
UL MICKIEWICZA 23
13-100 NIDZICA
TELEFON 625 05 35
FAX 625 05 59
szpital@zoz.nidzica.pl

SPIS TREŚCI

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	4
II. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	10
III. BILANS	12
IV. RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	16
V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	18
V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM C.D.	19
VI. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	20

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2007 roku. Na sprawozdanie finansowe składają się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **6 711 601,44** złotych,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2007 roku, wykazujący zysk netto w kwocie **668 878,91** złotych,
- rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2007 roku do 31 grudnia 2007 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto w ciągu roku obrotowego o kwotę **201 598,94** złotych,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2007 do 31 grudnia 2007,
- dodatkowe informacje i wyjaśnienia.

Informacje o ZOZ:

Organ prowadzący i podstawowe informacje:

Zespół Opieki Zdrowotnej w Nidzicy został powołany zarządzeniem nr 39 przez Wojewodę Olsztyńskiego z 07 maja 1998 roku w sprawie przekształcenia Zespołu Opieki Zdrowotnej i wpisany został w dniu 31.07.1998r. do rejestru zakładów opieki zdrowotnej, który dla zakładów mających siedzibę na obszarze województwa prowadzi wojewoda (art.12, ust.1 i 3 ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 r. o zakładach opieki zdrowotnej (Dz.U.91.91.408 z późn.zm.).

Od dn.28.12.2004r funkcję Dyrektora pełni Osłowska Anna. Małgorzata Libera od 01.01.2008r. pełni funkcję Głównego Księgowego (Od 1.09.2005r.do 31.12.2007r. pełniła funkcję p.o. Głównego Księgowego).

W dniu 12.10.2005r. ZOZ otrzymał decyzję o warunkach restrukturyzacji (orzeczone zatwierdzenie projektu programu restrukturyzacyjnego oraz określono warunki restrukturyzacyjne) zgodnie z ustawą o pomocy publicznej i restrukturyzacji publicznych zakładów opieki zdrowotnej z dnia 15 kwietnia 2005r. Proces restrukturyzacji został zakończony pozytywnie z dniem 11 października 2007r. - decyzja z dnia 11.10.2007r. nr W-M CZP OZ/524/29/07 wydana przez Dyrektora Warmińsko-Mazurskiego Centrum Zdrowia Publicznego w Olsztynie.

Sprawozdanie finansowe nie podlega badaniu w związku z niespełnieniem przez ZOZ warunków określonych w art. 64 ust. 1 pkt 4) Ustawy o Rachunkowości.

Czas działalności jednostki:

ZOZ Nidzica został powołany na czas nieograniczony.

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2007 roku.

Informacja o sprawozdaniu łącznym:

W skład ZOZ nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Kontynuacja działalności:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

W dniu 14 grudnia 2005r. zatwierdzono Strategiczny Plan Rozwoju na lata 2005-2010 dla ZOZ-u w Nidzicy przez Radę Powiatu Uchwałą nr XXXVII/214/05 z późniejszymi zmianami uchwała nr XIV/83/08 z dnia 30.01.2008r., który zakłada długoterminowe działania mające uzdrowić sytuację ZOZ. Na podstawie udanej realizacji Planu w latach 2005-2007 zakłada się, że przy niepogarszających się warunkach ekonomiczno-prawnych, realizacja Planu będzie wykonana i nie wystąpi zagrożenie kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie mniej jednak należy zwrócić uwagę na kilka istotnych kwestii mogących mieć wpływ na kontynuację działalności ZOZ przyszłości:

ZOZ Nidzica Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2007 roku.

- Ewentualne zmiany w prawie dotyczącym funkcjonowania Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej.
- Niekorzystne i pogłębiające się tendencje na rynku pracy, powodujące migrację lekarzy i wysoko wykwalifikowanych pielęgniarek do krajów Unii Europejskiej (coraz chętniej otwierających swoje granice dla wykwalifikowanego personelu). Przy braku konkurencyjności ZOZ w zakresie oferowanego pakietu wynagrodzeń, może spowodować braki w personelu medycznym uniemożliwiającym dotrzymanie nawet standardów wymaganych przez NFZ.
- Brak środków finansowych na dostosowanie pomieszczeń do wymogów Rozporządzenia Ministra Zdrowia w sprawie wymagań, jakim powinny odpowiadać pod względem fachowym i sanitarnym pomieszczenia i urządzenia zakładu opieki zdrowotnej.
- Brak środków finansowych na inwestycje w nowoczesny sprzęt diagnostyczno-leczniczy, co może skutkować brakiem konkurencyjności, a nawet spełniania wymogów NFZ.

Informacje o połączeniu ZOZ:

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie nastąpiło połączenie z innym ZOZem.

Przyjęte zasady rachunkowości:

Przyjęte metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego ZOZu we wszystkich sytuacjach, w których ustawa o rachunkowości daje prawo wyboru jednej spośród dopuszczalnych metod, prezentują się następująco:

Wartości niematerialne i prawne

W pozycji tej są ujęte nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby ZOZ.

Wartości niematerialne i prawne ZOZ wycenia według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek:

- 100 % - dla wartości niematerialnych i prawnych.

Wartości niematerialne i prawne o cenie jednostkowej do 3.500,00 złotych są jednorazowo odpisywane na koszty ZOZu w momencie ich poniesienia.

Amortyzacja jest naliczana miesięcznie począwszy od miesiąca następnego po przekazaniu wartości niematerialnej i prawnej do użytkowania.

Środki trwałe

W pozycji tej są ujęte rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby ZOZ.

Środki trwałe zakupione przed 1 stycznia 1995 roku, podlegające aktualizacji zgodnie z obowiązującymi przepisami, wyceniane są według wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny. Skutki aktualizacji zostały ujęte w kapitale z aktualizacji wyceny.

Środki trwałe zakupione po 1 stycznia 1995 roku wyceniane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję).

Wartość początkowa środków trwałych jest pomniejszana o odpisy amortyzacyjne.

Środki trwałe zakupione jako nowe są amortyzowane metodą liniową według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, które odpowiadają faktycznemu zużyciu środków trwałych. Amortyzacja jest naliczana miesięcznie począwszy od miesiąca następnego po przekazaniu środka trwałego do użytkowania.

Środki trwałe zakupione jako używane są amortyzowane przy zastosowaniu indywidualnych stawek w granicach określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Stawki indywidualne są zależne od ich grupy rodzajowej oraz wartości.

Środki trwałe o wartości jednostkowej do 3.500,00 złotych amortyzowane są jednorazowo w miesiącu następnym, po przekazaniu ich do użytkowania.

W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych.

Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne. Natomiast odpisy dokonane dla środków trwałych, których wycena została zaktualizowana, zmniejszają odniesione na

ZOZ Nidzica Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2007 roku.

kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny. Ewentualną nadwyżkę odpisu aktualizującego, nad różnicami z aktualizacji wyceny zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

Środki trwale w budowie

W pozycji tej są ujmowane zaliczane do aktywów trwałych środki trwale w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania, w tym również nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług, podatek akcyzowy oraz koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość środków trwałych w budowie pomniejsza się o odpisy aktualizujące w wypadku wystąpienia okoliczności wskazujących na trwałą utratę ich wartości.

Zaliczki na środki trwale w budowie są ujęte w wartości nominalnej.

Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w postaci odsetek, dywidend lub innych pożytków.

Udziały i akcje w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wyceniane są w bilansie według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów powodujące wzrost ich wartości, zwiększają kapitał z aktualizacji wyceny. Obniżenie wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał z aktualizacji, zmniejsza ten kapitał, jeżeli do dnia wyceny kwota różnicy z przeszacowania nie była rozliczona. W pozostałych przypadkach skutki obniżenia wartości inwestycji zaliczane są do kosztów finansowych.

W przypadku zbycia inwestycji, której skutki przeszacowania ujmowane były kapitałowo, nadwyżka z tytułu przeszacowania rozliczana jest z kapitałem z aktualizacji.

Rozchód inwestycji długoterminowych uznanych za jednakowe, ze względu na podobieństwo rodzaju i przeznaczenia składników inwestycyjnych wycenia się kolejno po cenach tych składników, które ZOZ nabyła najwcześniej (FIFO).

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny nabycia lub wartości rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa przy czym skutki wzrostu lub obniżki wartości tych inwestycji zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych.

Zapasy

Materiały na dzień bilansowy są wyceniane w cenach zakupu, pomniejszone o odpisy aktualizujące wycenę do poziomu ceny sprzedaży netto. Odpisy aktualizujące są zaliczane do pozostałych kosztów operacyjnych.

Materiały w ciągu roku obrotowego są ujmowane w księgach rachunkowych według cen zakupu. Cena zakupu obejmuje kwotę należną sprzedającemu oraz podatek od towarów i usług nie podlegający odliczeniu.

Koszty związane z zakupem materiałów są zaliczane w ciężar kosztów w miesiącu ich powstania.

Wycena rozchodu materiałów następuje w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen zakupu tych składników, niezależnie od daty ich zakupu.

Zaliczki na dostawy - ujmuje się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.

Rozrachunki

Należności

Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące.

Wartość należności za ponadlimity za które NFZ nie płaci podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej. Należności powstałe w wyniku świadczenia usług medycznych ponad przyznane z NFZ limity w ramach kontraktów, wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartość należności z tytułu usług wykonanych ponad limity, za które pomimo negocjacji NFZ nie zapłaci podlega ewidencji pozabilansowej do chwili ich przedawnienia (nawet jeżeli zostanie podpisane porozumienie o zrzeczeniu się przez ZOZ wszelkich roszczeń do części należności z tego tytułu).

Odpisy aktualizujące są dokonywane w odniesieniu do:

ZOZ Nidzica Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2007 roku.

- należności z tytułu świadczenia usług medycznych ponad limity wynikające z kontraktów podpisanych z NFZ, odpisy aktualizujące tworzy się na koniec każdego roku bilansowego,
- należności dochodzonych na drodze sądowej oraz należności wobec dłużników postawionych w stan likwidacji lub ogłoszenia upadłości w 100% do wysokości tych kwot,
- pozostałych należności nieściągalnych bądź przeterminowanych niesklasyfikowanych powyżej według indywidualnej oceny.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych, w zależności od rodzaju należności, której odpis dotyczył.

Zobowiązania

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów ZOZ.

Na dzień powstania, zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej, natomiast na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne są wyceniane według wartości nominalnej.

Rezerwy

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania są tworzone na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku.

Wartość rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Powstanie zobowiązania, na które uprzednio utworzono rezerwę, zmniejsza tą rezerwę.

Rezerwy na świadczenia pracownicze

ZOZ tworzy rezerwy na świadczenia z tytułu ustawy „203” (odsetki z wyroków sądowych należne po dniu 31.12.2004 do dnia zapłaty). Ich wartość jest ustalana na podstawie szacunków.

Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe

Za zobowiązania warunkowe ZOZ uznaje potencjalny przyszły obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń.

Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

Rozliczenia czynne

Do czynnych rozliczeń międzyokresowych krótko- i długoterminowych są zaliczane poniesione wydatki dotyczące późniejszych okresów niż ten, w którym je poniesiono. Aktywowane mogą być jedynie wydatki spełniające następujące kryteria:

- aktywa powstały w wyniku przeszłych zdarzeń,
- mają określoną wartość,
- przyniosą podmiotowi w przyszłości korzyści ekonomiczne.

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują rozliczenia:

- długoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego,
- krótkoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają nie dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Rozliczenia bierne

Za bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów ZOZ uznaje prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz ZOZ przez kontrahentów, jeżeli kwota zobowiązania jest znana lub możliwa do oszacowania w sposób wiarygodny,

ZOZ Nidzica Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2007 roku.

- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, możliwych do oszacowania w sposób wiarygodny na podstawie danych planistycznych lub na podstawie realizacji produkcji.

Odpisy rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów ZOZ obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków udokumentowanych fakturami VAT z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych rozliczane równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych sfinansowanych,
- wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny, środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych, rozliczana równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych tych składników majątku,

Podatek odroczony

Aktywa z tytułu podatku dochodowego

ZOZ ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z występowaniem przejściowych różnic między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują, w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

ZOZ tworzy rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową.

Rezerwę z tytułu podatku odroczonego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest ustalana na koniec każdego okresu sprawozdawczego przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się również na kapitał własny.

Kapitał własny

Fundusz założycielski wykazywany jest według wartości nominalnej, w wysokości zgodnej ze statutem ZOZ oraz wpisem do Rejestru Zakładów Opieki Zdrowotnej.

Fundusz zakładu tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału z aktualizacji wyceny oraz kapitału rezerwowego. Przeznaczenie kapitału zapasowego określa statut ZOZ.

Kapitał z aktualizacji wyceny aktywów przeznaczony jest do ewidencji skutków wyceny środków trwałych oraz inwestycji zaliczanych do aktywów trwałych. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości środków trwałych oraz inwestycji zaliczanych do aktywów trwałych, które uprzednio podlegały aktualizacji wyceny pomniejszają kapitał z aktualizacji do wysokości części kapitału, która dotyczyła tych składników aktywów trwałych, a w przypadku gdy odpis przewyższa ten kapitał różnica zaliczana jest w koszty okresu sprawozdawczego, w którym dokonano odpisu.

Kapitał rezerwowy jest tworzony i wykorzystywany zgodnie z postanowieniami statutu ZOZ.

Zysk lub strata z lat ubiegłych odzwierciedla nie rozliczony wynik z lat poprzednich powstały na skutek:

- korekt związanych ze zmianą zasad rachunkowości,
- błędów fundamentalnych dotyczących lat poprzednich, a ujawnionych w bieżącym roku obrotowym, pod warunkiem, że ich wartość w istotny sposób zmniejszałaby wynik bieżącego okresu.

Przychody, koszty, wynik finansowy

Rachunek zysków i strat ZOZ sporządza według wariantu porównawczego.

Przychody i zyski

Za przychody i zyski ZOZ uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli.

Usługi wykonane ponad limity wynikające z kontraktów z NFZ ujmowane są w przychodach w roku finansowym, którego dotyczą. Na należności z tego wynikające tworzy się odpis aktualizujący, do chwili ostatecznego wynegocjowania zapłaty przez NFZ.

Koszty i straty

Przez koszty i straty ZOZ rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną ZOZ),

wynik operacji finansowych,

wynik operacji nadzwyczajnych (powstałych na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną ZOZ i nie związanych z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia),

obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest ZOZ.

Pozycje pozabilansowe

W pozycjach pozabilansowych-należności pozabilansowe ujmuje się wartość należności z tytułu usług wykonanych ponad limity, za które pomimo negocjacji NFZ nie zapłaci podlega ewidencji pozabilansowej do chwili ich przedawnienia (nawet jeżeli zostanie podpisane porozumienie o zrzeczeniu się przez ZOZ wszelkich roszczeń do części należności z tego tytułu).

II. Rachunek zysków i strat

za lata kończące się 31 grudnia 2006 i 31 grudnia 2007 roku.

	Nota	w tysiącach złotych	
		01.01.2007 31.12.2007	01.01.2006 31.12.2006
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1,2,3	13 862	12 451
- <i>od jednostek powiązanych</i>			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		12 034	10 669
II. Zmiana stanu produktów		0	0
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0	0
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		1 828	1 782
B. Koszty działalności operacyjnej, w tym:		13 247	11 564
- <i>od jednostek powiązanych</i>			
I. Amortyzacja		508	538
II. Zużycie materiałów i energii		2 000	1 865
III. Usługi obce		3 206	2 811
IV. Podatki i opłaty, w tym:		17	16
- <i>podatek akcyzowy</i>		0	0
V. Wynagrodzenia		4 877	3 896
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		1 140	930
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		95	62
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		1 404	1 446
C. Zysk ze sprzedaży		615	887
D. Pozostałe przychody operacyjne	4	131	675
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0	0
II. Dotacje		27	208
III. Inne przychody operacyjne		104	467
E. Pozostałe koszty operacyjne	5	52	487
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0	0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0	0
III. Inne koszty operacyjne		52	487
F. Zysk z działalności operacyjnej		694	1 075
G. Przychody finansowe	6	9	47
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0	0
- <i>od jednostek powiązanych</i>		0	0
II. Odsetki, w tym:		9	8
- <i>od jednostek powiązanych</i>			0
III. Zysk ze zbycia inwestycji			0
IV. Aktualizacja wartości inwestycji			0
V. Inne		0	39
H. Koszty finansowe	7	257	320
I. Odsetki, w tym:		250	285
- <i>dla jednostek powiązanych</i>			0
II. Strata ze zbycia inwestycji			0
III. Aktualizacja wartości inwestycji			0
IV. Inne		7	35

ZOZ Nidzica Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2007 roku.

I. Zysk z działalności gospodarczej		446	804
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	8	223	0
I. Zyski nadzwyczajne		223	0
W tym: restrukturyzacja		217	
II. Straty nadzwyczajne			0
K. Zysk brutto		669	804
L. Podatek dochodowy	9,10		0
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku			0
N. Zysk netto		669	804

Załączone dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część niniejszego rachunku zysków i strat

ZOZ Nidzica Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2007 roku.**III. Bilans**

sporządzony na dzień 31 grudnia 2006 i 31 grudnia 2007 roku.

		w tysiącach złotych	
	Nota	31.12.2007	31.12.2006
AKTYWA			
A. AKTYWA TRWAŁE		4 175	4 216
I. Wartości niematerialne i prawne			
Koszty zakończonych prac rozwojowych		0	0
Wartość firmy		0	0
Inne wartości niematerialne i prawne		23	0
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0	0
II. Rzeczowe aktywa trwale			
	11,12,13, 14	4 152	4 216
Środki trwałe		4 085	4 160
grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		584	584
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		2 318	2 403
urządzenia techniczne i maszyny		600	708
środki transportu		213	37
inne środki trwałe		370	428
Środki trwałe w budowie	15	67	56
Zaliczki na środki trwałe w budowie		0	0
III. Należności długoterminowe			
Od jednostek powiązanych		0	0
Od pozostałych jednostek		0	0
IV. Inwestycje długoterminowe			
Nieruchomości		0	0
Wartości niematerialne i prawne		0	0
Długoterminowe aktywa finansowe		0	0
w jednostkach powiązanych		0	0
udziały lub akcje		0	0
inne papiery wartościowe		0	0
udzielone pożyczki		0	0
inne długoterminowe aktywa finansowe		0	0
w pozostałych jednostkach		0	0
udziały lub akcje		0	0
inne papiery wartościowe		0	0
udzielone pożyczki		0	0
inne długoterminowe aktywa finansowe		0	0
Inne inwestycje długoterminowe		0	0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0	0
Inne rozliczenia międzyokresowe		0	0
RAZEM AKTYWA TRWAŁE		4 175	4 216

Bilans – c.d.

ZOZ Nidzica Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2007 roku.

sporządzony na dzień 31 grudnia 2006 i 31 grudnia 2007 roku.

		w tysiącach złotych	
	Nota	31.12.2007	31.12.2006s
B. AKTYWA OBROTOWE			
I. Zapasy	16	279	295
Materiały		180	165
Półprodukty i produkty w toku		0	0
Produkty gotowe		0	0
Towary		99	130
Zaliczki na poczet dostaw		0	0
II. Należności krótkoterminowe	17,18	1 313	1 180
Należności od jednostek powiązanych		0	0
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0	0
do 12 miesięcy		0	0
powyżej 12 miesięcy		0	0
inne		0	0
Należności od pozostałych jednostek		1 313	1 180
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		1 061	924
do 12 miesięcy		1 061	924
powyżej 12 miesięcy			
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		0	0
inne		252	256
dochodzone na drodze sądowej		0	0
III. Inwestycje krótkoterminowe		945	743
Krótkoterminowe aktywa finansowe		945	743
w jednostkach powiązanych		0	0
udziały lub akcje		0	0
inne papiery wartościowe		0	0
udzielone pożyczki		0	0
inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0	0
w pozostałych jednostkach		0	0
udziały lub akcje		0	0
inne papiery wartościowe		0	0
udzielone pożyczki		0	0
inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0	0
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	19	945	743
środki pieniężne w kasie i na rachunkach		945	743
inne środki pieniężne		0	0
inne aktywa pieniężne		0	0
Inne inwestycje krótkoterminowe		0	0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20	0	0
RAZEM AKTYWA OBROTOWE		2 537	2 218
RAZEM AKTYWA		6 712	6 434

ZOZ Nidzica Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2007 roku.

Bilans – c.d.

sporządzony na dzień 31 grudnia 2006 i 31 grudnia 2007 roku.

		w tysiącach złotych		
	Nota	31.12.2007	31.12.2006	
PASYWA				
A. KAPITAŁ WŁASNY				
I.	Fundusz założycielski	21	6 090	5 597
II.	Należne wpłaty na poczet kapitału		0	0
III.	Udziały własne		0	0
IV.	Fundusz zakładu		815	815
V.	Kapitał z aktualizacji wyceny		0	0
VI.	Pozostałe kapitały rezerwowe		0	0
VII.	Strata z lat ubiegłych		-7 030	- 7 834
VIII.	Strata/zysk netto	22	669	804
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		0	0
RAZEM KAPITAŁ WŁASNY			544	-618
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA				
I. Rezerwy na zobowiązania		23,24,25	111	254
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			0	0
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne długoterminowa			0	0
krótkoterminowa			0	0
Pozostałe rezerwy			111	254
długoterminowe			0	0
krótkoterminowe			111	254
II. Zobowiązania długoterminowe		26,27,28	4 508	4 870
Wobec jednostek powiązanych				
Wobec pozostałych jednostek			4 508	4 870
kredyty i pożyczki			4 508	4 870
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			0	0
inne zobowiązania finansowe			0	0
inne (z tytułu leasingu)			0	0

ZOZ Nidzica Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2007 roku.

Bilans – c.d.

sporządzony na dzień 31 grudnia 2006 i 31 grudnia 2007 roku.

		w tysiącach złotych	
	Nota	31.12.2007	31.12.2006
III. Zobowiązania krótkoterminowe	29	1 549	1 928
Wobec jednostek powiązanych		0	0
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0	0
do 12 miesięcy		0	0
powyżej 12 miesięcy		0	0
inne		0	0
Wobec pozostałych jednostek		1 265	1 555
kredyty i pożyczki		0	0
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0	0
inne zobowiązania finansowe		0	0
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		717	763
do 12 miesięcy		717	763
powyżej 12 miesięcy		0	0
zaliczki otrzymane na dostawy		0	0
zobowiązania wekslowe		0	0
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		208	421
z tytułu wynagrodzeń	31	317	344
inne		23	27
Fundusze specjalne		284	373
IV. Rozliczenia międzyokresowe	30	0	0
Ujemna wartość firmy		0	0
Inne rozliczenia międzyokresowe		0	0
długoterminowe		0	0
krótkoterminowe		0	0
RAZEM ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		6 168	7 052
RAZEM PASYWA		6 712	6 434

Załączone dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część niniejszego bilansu

IV. Rachunek przepływów pieniężnych

za lata kończące się 31 grudnia 2006 i 31 grudnia 2007 roku.

w tysiącach złotych

	01.01.2007 31.12.2007	01.01.2006 31.12.2006
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Wynik finansowy netto	669	804
II. Korekty razem:	97	-2 615
Amortyzacja	508	538
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
Odsetki i udziały w zyskach	250	273
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	0
Zmiana stanu rezerw	-144	-167
Zmiana stanu zapasów	16	-10
Zmiana stanu należności	-133	184
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów i pożyczek	-378	-3 220
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0	0
Inne korekty	-22	-214
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	766	-1 812
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	331	0
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
Z aktywów finansowych w tym:	0	0
a) w jednostkach powiązanych	0	0
b) pozostałych jednostkach	0	0
Inne wpływy inwestycyjne	331	0
II. Wydatki	-444	-143
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-444	-143
Nabycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
Na aktywa finansowe w tym:	0	0
a) w jednostkach powiązanych	0	0
b) pozostałych jednostkach	0	0
Inne wydatki inwestycyjne	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-113	-143

ZOZ Nidzica Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2007 roku.**Rachunek przepływów pieniężnych –c.d.**

za lata kończące się 31 grudnia 2006 i 31 grudnia 2007 roku.

w tysiącach złotych

	01.01.2007 31.12.2007	01.01.2006 31.12.2006
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0	2 701
Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
Kredyty i pożyczki	0	2 701
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
Inne wpływy finansowe	0	0
II. Wydatki	-451	-373
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
Spłaty kredytów i pożyczek	-201	-100
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0
Odsetki	-250	-273
Inne wydatki finansowe	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-451	2 328
	202	374
D. Zmiana stanu środków pieniężnych netto	743	
E. Środki pieniężne na początek roku obrotowego		370
F. Środki pieniężne na koniec roku obrotowego	945	743

V. Zestawienie zmian w kapitale własnym

za lata kończące się 31 grudnia 2006 i 31 grudnia 2007 roku.

	w tysiącach złotych	
	01.01.2007 31.12.2007	01.01.2006 31.12.2006
I. Fundusze własne na początek okresu	5 597	5 446
- korekty błędów podstawowych		0
I.a. Fundusz własny na początek okresu po korektach		0
Fundusz założycielski na początek okresu		0
1.1. Zmiany f.założ.	5 597	5 446
a) zwiększenie	493	162
b) zmniejszenie	0	11
1.2. Fundusz założycielski na koniec okresu	6 090	5 597
Należne wpłaty na kapitał akcyjny na początek okresu	0	0
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał akcyjny	0	0
a) zwiększenie	0	0
b) zmniejszenie	0	0
2.2. Należne wpłaty na kapitał akcyjny na koniec okresu	0	0
Udziały własne na początek okresu	0	0
a) zwiększenie	0	0
b) zmniejszenie	0	0
3.1. Udziały własne na koniec okresu	0	0
Fundusz zakładu na początek okresu	815	815
4.1. Zmiany F.zakładu	0	0
a) zwiększenie	0	0
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	0
- przeniesienia z aktualizacji środków trwałych	0	0
b) zmniejszenie (pokrycie straty)	0	0
4.2. Stan f.zakładu na koniec okresu	815	815
Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0	0
a) zwiększenie	0	0
b) zmniejszenie	0	0
- przeniesienia z aktualizacji środków trwałych	0	0
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0	0
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0	0
a) zwiększenie (z podziału zysku)	0	0
b) zmniejszenie	0	0
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0	0

ZOZ Nidzica Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2007 roku.**V. Zestawienie zmian w kapitale własnym c.d.**

za lata kończące się 31 grudnia 2006 i 31 grudnia 2007 roku.

	w tysiącach złotych	
	01.01.2007	01.01.2006
	31.12.2007	31.12.2006
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-8 205	-8 205
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 175	0
- korekty błędów podstawowych	0	0
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 175	0
a) zwiększenie	0	0
b) zmniejszenie (podział zgodnie z uchwałą WZ)	0	0
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 175	372
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-8 205	-8 205
- korekty błędów podstawowych		0
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-8 205	-8 205
a) zwiększenie		0
b) zmniejszenie (pokrycie z zysku i z kapitału zapasowego)		0
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 7 030	- 7 834
Wynik netto		
a) zysk netto	669	804
b) strata netto	0	0
c) odpis z zysku	0	0
II. Kapitał własny na koniec okresu	544	-618
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	544	-618

VI. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

za lata kończące się 31 grudnia 2006 i 31 grudnia 2007 roku.

w tysiącach złotych

	01.01.2007 31.12.2007	01.01.2006 31.12.2006
1. Przychody ze sprzedaży		
Przychody ze sprzedaży produktów	11 982	10 274
Przychody ze sprzedaży towarów	1 828	1 782
Przychody ze sprzedaży produktów -ponadlimity NFZ	52	395
	<u>13 862</u>	<u>12 451</u>

2. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży towarów, materiałów i produktów

Sprzedaż usług medycznych kontraktowa (w ramach kontraktów z NFZ)	10 989	9 287
Usługi medyczne ponadlimity NFZ	52	395
Sprzedaż pozakontraktowa	2 346	2 295
Pozostałe przychody	475	474
	<u>13 862</u>	<u>12 451</u>

Usługi wykonane ponad limity wynikające z kontraktów z NFZ ujmowane są w przychodach roku finansowego, którego dotyczą. Na należności z tego wynikające tworzy się odpis aktualizujący, do chwili ostatecznego wynegocjowania zapłaty przez NFZ.

ZOZ w Nidzicy w IV kwartale 2006r. otrzymał środki finansowe na wzrost wynagrodzeń z NFZ w wysokości 387 813,46zł, a w roku 2007 kwotę 1 589 309,05zł.

3. Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów, materiałów i produktów

Przychody ze sprzedaży krajowej	13 862	12 451
Przychody ze sprzedaży eksportowej	0	0
	<u>13 862</u>	<u>12 451</u>

4. Pozostałe przychody operacyjne

Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
Dotacje	27	208
Inne przychody operacyjne, w tym:	104	467
otrzymane darowizny	31	13
PFRON dofinansowanie art.26	57	59
Refundacja wynagrodzeń, staży	2	13
pozostałe przychody operacyjne	14	14
Ponad limity	0	168
Umorzenie pożyczki Starostwo	0	200
	<u>131</u>	<u>675</u>

5. Pozostałe koszty operacyjne

koszty operacyjne	0	1
Odpisy aktualizujące na należności z tyt. ponadlimitów NFZ	52	486
	<u>52</u>	<u>487</u>

ZOZ Nidzica Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2007 roku.

Dodatkowe informacje i objaśnienia – c.d.

za lata kończące się 31 grudnia 2006 i 31 grudnia 2007 roku.

w tysiącach złotych

	01.01.2007 31.12.2007	01.01.2006 31.12.2006
6. Przychody finansowe		
Odsetki	9	8
Pozostałe	0	7
Rozwiązanie rezerwy Max-Bud	0	32
	<u>9</u>	<u>47</u>
7. Koszty finansowe		
Odsetki	3	27
Odsetki ZUS	19	58
Koszty sądowe	0	4
Odsetki bankowe	228	230
Prowizje bankowe	6	0
Inne	1	1
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	0	0
	<u>257</u>	<u>320</u>

8. Zyski i straty nadzwyczajne

W roku 2006 wystąpiły zyski nadzwyczajne z tytułu spłaty należności odpisanych w latach 2002-2003 w straty nadzwyczajne.

W roku 2007 wystąpił zysk nadzwyczajny z tytułu umorzenia składek ZUS objętych procesem restrukturyzacji w kwocie 217 472,67zł.

9. Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego

Zgodnie z art.17 ust.4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych nadwyżka przychodów nad kosztami z działalności gospodarczej zakładów opieki zdrowotnej przeznaczona na prowadzenie działalności statutowej jest zwolniona z podatku dochodowego (Statut ZOZ Nidzica § 20).

W roku 2006 zysk netto wyniósł 803 541,76zł, w roku 2007 zysk wyniósł 668 878,91zł.

ZOZ Nidzica Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2007 roku.

Dodatkowe informacje i objaśnienia – c.d.

za lata kończące się 31 grudnia 2006 i 31 grudnia 2007 roku.

w tysiącach złotych

01.01.2007	01.01.2006
31.12.2007	31.12.2006

10. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od zysku brutto

11. Rzeczowy majątek trwały

Środki trwałe, w tym:

grunty własne	584	584
budynki i budowle	2 318	2 403
urządzenia techniczne i maszyny	600	708
środki transportu	213	37
inne środki trwałe	370	428
Środki trwałe w budowie	67	56
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
Rzeczowy majątek trwały	4 085	4 216

ZOZ Nidzica Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2007 roku.

Nieruchomości Powiatu Nidzica przekazane w nieodpłatne użytkowanie dla Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy

L.p.	Nazwa obiektu	Nr działki	Pow. (m2)	Nr Kw	Uwagi
1.	Przychodnia Obwodowa Nidzica ul. Traugutta 13	10	3 818	14.720	
2.	Szpital ZOZ w Nidzicy ul. Mickiewicza 23	81/1	12.962	14.808	
3.	Szpital ZOZ Nidzica Prosektorium ul. Mickiewicza 25	81/1	2.079	14.808	
4.	Szpital ZOZ Nidzica HOTEL Mickiewicza 25A	81/1	557,55	14.808	Część budynku w użytkowaniu ZOZ Nidzica akt notarialny nr 781/2001.

12. Tabela ruchu środków trwałych za okres kończący się 31 grudnia 2007 roku.

w tysiącach złotych

	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Razem
Wartość brutto:						
Na początek okresu	584	4 649	1 716	383	2 278	9 610
Zwiększenia, w tym:			35	211	210	456
- przyjęcie z inwestycji						
- zakupy bezpośrednie						
- inne			35	211	210	456
Zmniejszenia, w tym:						
sprzedaż						
Likwidacja (1)					52	52
odpis aktualizujący						
Na koniec okresu	584	4 649	1 751	594	2 436	10 014
Umorzenie:						
Na początek okresu		2 246	1 009	346	1 849	5 450
Amortyzacja w okresie		85	118	35	269	507
Zmniejszenia w tym:						
sprzedaż						
likwidacja					52	52
Na koniec okresu						
Wartość netto						
na początek okresu	584	2 403	708	37	428	4 160
na koniec okresu	584	2 318	623	213	370	3 524

Likwidacja środków trwałych (w pln):

Aparat EKG – 2 524,34zł

Aparat Luminax – 46 002,98zł

Walizka reanimacyjna – 3 028,03

Razem 51 555,35zł

Zakup środków trwałych (inwestycje):

Zestawy komputerowe szt 4 - 10 640,00zł

Analizator Express Plus – 512,06 zł

Analizator SYSMEX – 56 782,76zł

Firing ap.do elektrof. – 3 498,90zł

Authoterm 390 – 16 858,92zł

Aquavibron + zabudowa – 3 280,00zł

Lampa Bioptron – 5 322,00zł

Bieżnia – 12 183,01zł

Stół rehabilitacyjny – 4 036,00zł

Defibrylator LIFEPAK – 54 080,48zł

Respirator – 16 330,88zł

Ssak elektryczny – 5 481,88zł

Pompa infuzyjna – 3 383,88zł

Nosze Striker – 28 301,50zł

Ambulans sanitarny – 210 998,82zł

Licencje – 23 424,00zł

Razem – 455 115,09zł

ZOZ Nidzica Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2007 roku.**Dodatkowe informacje i objaśnienia – c.d.**

za lata kończące się 31 grudnia 2006 i 31 grudnia 2007 roku.

w tysiącach złotych

31.12.2007 31.12.2006

13. Środki trwale bilansowe i pozabilansowe

Środki trwale	3 501	3 576
Grunty użytkowane wieczysto	584	584
	<u>4 085</u>	<u>4 160</u>

Środki trwale ujęte pozabilansowo:

- Samochód OPEL Movano i defibrylator karetkowy Medtronic Lifepack 12(leasing operacyjny),
- Samochód OPEL/CARPOL VIVARO – umowa użyczenia Zarząd Powiatu Nidzickiego
- defibrylator LP 12 wraz z zestawem akcesoriów – umowa użyczenia Stowarzyszenie Przyjaciół Szpitala w Nidzicy
- Pulsoksymetr podręczny BCI 3303, cewnik dwuświatłowy, uchwyt do mocowania cewnika, fikastor cewnika umowa użyczenia Stowarzyszenie Przyjaciół Szpitala w Nidzicy
- Gastrofiberoskop LOEN XS – 30 Nr 06016 umowa użyczenia Stowarzyszenia Przyjaciół Szpitala w Nidzicy
- Głowice do ultrasonografu szt. 2 - Stowarzyszenie Przyjaciół Szpitala w Nidzicy

14. Korekty wartości środków trwałych

nie dotyczy

15. Środki trwale w budowie

Inne środki trwale w budowie	67	56
	<u>67</u>	<u>56</u>

Projekt przebudowy bloku operacyjnego w wysokości 48 550,00zł

Audyt energetyczny - Termomodernizacja budynków Szpitala i Przychodni w Nidzicy w wysokości 7 499,99

Projekt budowlany Termomodernizacja Szpitala 10 980,00zł

16. Zapasy według rodzaju

Materiały	180	164
Towary	99	130
	<u>279</u>	<u>294</u>

17. Należności krótkoterminowe

Należności z tytułu dostaw, robót i usług	1 061	924
Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	0	0
Należności z tytułu usług ponad limity kontraktowe	447	395
Należności skierowane na drogę sądową	0	0
Pozostałe należności	252	256
Razem należności brutto	<u>1 760</u>	<u>1 575</u>
Odpisy aktualizujące wartość należności	447	395
Razem należności netto	<u>1 313</u>	<u>1 180</u>

Należności z tytułu usług ponad limity kontraktowe za lata 2003-2004 nie były ujmowane w bilansie w latach poprzednich, i nie ujęto ich w bilansie na rok finansowy zakończony 31 grudnia 2005. Należności te ujęto w pozycjach pozabilansowych –należności pozabilansowe. Patrz nota 44.

* Z kwoty 167 942,13zł zostało zapłacone 77 734,87zł zgodnie z ugodą nr 22/2006 zawartą w dniu 02.02.2006, pod warunkiem zrzeczenia się przez ZOZ pozostałej części kwoty w wysokości 90 207,26zł.

ZOZ Nidzica Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2007 roku.**Dodatkowe informacje i objaśnienia – c.d.**

za lata kończące się 31 grudnia 2006 i 31 grudnia 2007 roku.

w tysiącach złotych

31.12.2007 31.12.2006

18. Zmiany stanu odpisów aktualizujących wartość należności

Odpis aktualizujący stan wartości należności początek okresu	395	168
Zwiększenia	52	395
zmniejszenia	0	168
Odpis aktualizujący stan wartości należności na koniec okresu	<u>447</u>	<u>395</u>

Odpis utworzono na ponad limity.

19. Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne w kasie	4	8
Środki pieniężne w banku	941	735
Inne środki pieniężne (weksle, czeki obce)	0	0
Razem środki pieniężne na koniec roku	<u>945</u>	<u>743</u>

20. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne

Rozliczenia międzyokresowe kosztów finansowych	0	0
Rozliczenia międzyokresowe kosztów operacyjnych, w tym:	0	0
Pozostałe-aktywowany koszt „203”	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

21. Kapitał założycielski

Fundusz założycielski należy do jednostki samorządu terytorialnego tj. Starostwa Powiatowego w Nidzicy

Kapitał założycielski BO	5 597	5 446
Likwidacja środków trwałych	0	0
Dotacje na środki trwałe	331	0
Inne – mieszkanie Hotel ul. Mickiewicza 25a	0	-11
Splata kredytu	162	162
Kapitał założycielski BZ	<u>6 090</u>	<u>5 597</u>

ZOZ Nidzica Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2007 roku.

Dodatkowe informacje i objaśnienia – c.d.

za lata kończące się 31 grudnia 2006 i 31 grudnia 2007 roku.

w tysiącach złotych

31.12.2007 31.12.2006

22. Podział zysku/straty

Sprawozdanie finansowe za rok 2006 zostało zatwierdzone w dniu 27 kwietnia 2007 r. Uchwałą Rady Powiatu nr VII/37/07.

23. Rezerwy

Rezerwy z tyt.dostaw i usług MAX-BUD Nidzica	0	0
Rezerwy na koszty ustawy „203”	85	85
Rezerwy z tytułu wynagrodzeń pracowniczych	26	169
Pozostałe rezerwy	0	0
Rezerwy na koszty utraty wartości środków trwałych	0	0
	<u>111</u>	<u>254</u>

Rezerwy na koszty ustawy „203” dotyczą odsetek należnych po dniu 31.12.2004r. (wyroki sądowe).
Rezerwy na wynagrodzenia dotyczą nagród jubileuszowych, wyroków z tytułu “13”, wynagrodzeń,
koszty zastępstwa procesowego.

24. Zmiany stanu rezerw

Stan rezerw na początek roku	254	421
Zwiększenia, w tym:	0	0
w korespondencji z rachunkiem zysków i strat	0	0
w korespondencji z niepodzielonym wynikiem lat ubiegłych	0	0
Zmniejszenie, w tym:	143	167
Rozwiązanie	0	32
wykorzystanie	143	135
Stan rezerw na koniec roku	<u>111</u>	<u>254</u>

25. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Nie wystąpiła.

26. Zobowiązania długoterminowe

Długoterminowe pożyczki, obligacje i inne papiery wartościowe	0	0
Długoterminowe kredyty	4 508	4 870
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0	0
	<u>4 508</u>	<u>4 870</u>

ZOZ Nidzica Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2007 roku.**Dodatkowe informacje i objaśnienia – c.d.**

za lata kończące się 31 grudnia 2006 i 31 grudnia 2007 roku.

w tysiącach złotych
31.12.2007 31.12.2006**27. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku (stan na 31 grudnia 2007 roku)**

Następujące zobowiązania są zabezpieczone na majątku ZOZ:

- Kredyt inwestycyjny umowa nr 476/2002 – weksel własny in blanco poręczony przez Zarząd Powiatu w Nidzicy Uchwała nr 9/2002
- Kredyt obrotowy w Banku Spółdzielczym w Nidzicy umowa z dnia 17.06.2005r. - weksel własny in blanco poręczony przez Zarząd Powiatu w Nidzicy (Uchwała nr XXXI/191/05 z dnia 25.05.2005)
- Pożyczka Skarbu Państwa nr 12/U/PZOZ/2005/OL z dnia 03.08.2005 w BGK Olsztyn – weksel własny niezupełny wraz z deklaracją wekslową, umowa o zmianie umowy o pożyczkę nr 12/U/PZOZ/2006/OL/ZW – zwiększenie pożyczki
- Kredyt długoterminowy Nordea Bank Polska S.A. umowa nr BKO-PLN-CBKGD-06-000001 z dnia 24.01.2006 – poręczenie Powiatu Nidzickiego Uchwała nr XXXVIII/219/05 z dnia 28.12.2005r., weksel In blanco wraz z deklaracją wekslową
- Kredyt NORDEA z premią termomodernizacyjną umowa z dnia 12.06.2007r. nr BKI-PLN-CBKGD-07-000055

28. Zobowiązania długoterminowe według okresów zapadalności

Od 1 roku do 3 lat	0	162
Powyżej 3 lat do 5 lat	301	501
Powyżej 5 lat	4 207	4 207
	<u>4 508</u>	<u>4 870</u>

29. Zobowiązania krótkoterminowe

Kredyty bankowe:	0	0
Pożyczki, obligacje i papiery wartościowe	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	717	763
Zaliczki na poczet dostaw	0	0
Zobowiązania wekslowe	0	0
Zobowiązania z tyt. podatków, ceł i ubez. społ.	208	421
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	317	344
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	23	26
Fundusze specjalne	284	373
	<u>1 549</u>	<u>1 927</u>

30. Zobowiązania z tyt. podatków, ceł i ubez. społ.

Zobowiązania wobec ZUS	155	377
Zobowiązania z tytułu podatków	53	43
Pozostałe zobowiązania	0	1
	<u>208</u>	<u>421</u>

31. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń

Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń „203” za 2001-2005	317	342
Inne	0	2
	<u>317</u>	<u>344</u>

32. Rozliczenia międzyokresowe kosztów (bierne) przychodów

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0	0
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0	0
Pozostałe	0	0
Ogółem	<u>0</u>	<u>0</u>

Dodatkowe informacje i objaśnienia – c.d.

za lata kończące się 31 grudnia 2006 i 31 grudnia 2007 roku.

w tysiącach złotych

01.01.2007	01.01.2006
31.12.2007	31.12.2006

33. Zobowiązania pozabilansowe i warunkowe .

Nie występują

34. Znaczące zdarzenia po dacie bilansu.

Nie wystąpiły

35. Znaczące zdarzenia lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

W roku 2007 nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych:

36. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach

ZOZ nie prowadził, ani nie prowadzi wspólnych przedsięwzięć w rozumieniu załącznika nr 1, „Dodatkowe informacje i objaśnienia” pkt. 6. ustawy o rachunkowości.

37. Zatrudnienie

Stan zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2006 wyniósł 186 osób, a na 31 grudnia 2007r. wyniósł 189 osób z tego:

	31.12.2007	31.12.2006
Lekarze	11	10
Pielęgniarki i położne	84	85
Pozostali pracownicy medyczni	46	37
Pozostali pracownicy (obsługa, administracja)	48	54
	<u>189</u>	<u>186</u>

Personel	2007 Etaty	2007 Kontrakt/ um.zlec	2006 etaty	2006 kontrakt
<u>Lekarze</u>	11	38 / 4	10	32
Psycholodzy	0	0 / 2	0	3
Logopeda	0	0 / 1		
Farmaceuci	1	1 / 1	1	
Mgr analitycy	5	1 / 0	5	1
Tech. analitycy	5		6	
Mgr rehabilitacji	2		2	
Tech. Fizykoterapii/masażysta	3		3	
Tech. farmacji	4		4	
Tech. RTG	6		6	
Położne	13		13	
Pielęgniarki	71	1 / 0	72	
Terapeuta zajęciowy	1	0 / 1	1	
Opiekun medyczny	1		0	1
Kierowcy	7		8	
Ratownicy med/sanitariusze	8		6	

ZOZ Nidzica Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2007 roku.

Statystyka	6		5
Ekipa sprzątająca	19		18
Sprzątaczk	1		1
Pomoce laborat.	3		3
Kuchnia	0		0
Magazyny	2		2
Telef. portierzy	4		4
Konser. / prac. Gosp.	5	0 / 1	4
Kapelan	1		1
Administracja	10		11
RAZEM	189	41 / 10	186
			37

38. Pożyczki i inne nieodpłatne świadczenia dla członków Dyrekcji i organów nadzorczych

Nie wystąpiły.

39. Transakcje z podmiotem dominującym(organem założycielskim), transakcje z członkami Dyrekcji, Rady i przedstawicielami Organu założycielskiego.

ZOZ nie przeprowadzał żadnych transakcji z członkami Zarządu, Rady lub organu założycielskiego w 2007 roku.

40. Informacje o działalności zaniechanej lub przewidzianej do zaniechania

ZOZ w roku 2007 zawiesił działalność w zakresie Medycyny Pracy w związku z brakiem lekarza.

41. Zmiany zasad prowadzenia księgowości i dokonywania wyceny dokonane w bieżącym roku obrotowym

Nie wystąpiły.

42. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Na 31 grudnia 2006 roku ZOZ nie miał zobowiązań wobec budżetu państwa lub samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

43. Nieplanowane odpisy amortyzacyjne

Nie wystąpiły

44. Ponadlimity w latach 2003-2004 nieopłacone przez NFZ nie ujęte w bilansie oraz ponadlimity za rok 2005-2007 ujęte w bilansie

Rok	Wykonany ponadlimit usług medycznych	Zapłacone przez NFZ ponadlimit usług medycznych	Nadlimit nie pokryty przez NFZ
2003	245 667,70	-	245 667,70
2004	206 767,25	-	206 767,25
2005*	167 942,13	77 734,87	90 207,26
2006*	395 424,74	-	395 424,74
2007*	52 018,20	-	52 018,20
Razem	1 067 820,02	77 734,87	990 085,15

* ujęte w bilansie

Nie pokryte ponadlimity przez NFZ stanowią kwotę 990 085,15 zł, pokrytą przez ZOZ, która mogłyby zwiększyć inwestycje w ochronie zdrowia w powiecie nidzickim.

Ponad limity nie ujęte w bilansie

Ponadlimity za rok 2003 w kwocie 245 667,70 zł

Ponadlimity za rok 2004 w kwocie 206 767,25 zł

Ponad limity ujęte w bilansie

Ponadlimity za rok 2005 w kwocie 167 942,13 zł zapłacono w roku 2006 przez NFZ kwotę 77 734,87 zł, pod warunkiem zrzeczenia się kwoty 90 207,26 zł. ugoda podpisana dnia 02.02.2006.

Ponadlimity za rok 2006 w kwocie 395 424,74 zł, na które wystawiono faktury (zostały zwrócone przez NFZ), zrobiono odpis aktualizacyjny. Wniesiono pozew do Sądu o zapłatę w/w kwoty.

Ponadlimity za rok 2007 w kwocie 52 018,20zł, na które wystawiono fakturę (została zwrócona przez NFZ), zrobiono odpis aktualizacyjny.

Nidzica, dnia 31.03.2008r.

Sporządził: Małgorzata Libera – Główny Księgowy