

**Uchwała Nr XX/121/2016
Rady Powiatu w Nidzicy
z dnia 29 czerwca 2016 r.**

***w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy za 2015 rok***

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity: Dz. U. z 2016 r. poz. 814) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2013 poz. 330 z późn. zm.), Rada Powiatu w Nidzicy uchwala, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy za rok 2015, stanowiące załącznik nr 1 do niniejszej uchwały, zgodnie z uchwałą opiniującą Rady Społecznej Nr ZOZ/ADM/0023/ 7 /16 z dnia 7.06.2016r. (załącznik nr 2 do niniejszej uchwały).

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Nidzickiego.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.

Przewodnicząca Rady Powiatu

Elżbieta Góralska

ZOZ NIDZICA

Załącznik nr 1 do Uchwały Rady Spółecznej ZOZ w Nidzicy Nr ZOZ/ADM/0023/716 z dnia 7 czerwca 2016r.

Sprawozdanie roczne z wykonania Planu Finansowego ZOZ w Nidzicy w 2015r.

	Plan 2015	Wykonanie 2015r.	Odchylenie do propozycji planu	% wykonania do propozycji planu
Przychody ze sprzedaży usług				
Przychody z kontraktów z NFZ	16 124 893,47	16 273 410,51	148 517,04	100,92%
Przychody ponad limity NFZ	0,00	0,00	0,00	0,00%
Pozostałe przychody ze sprzedaży usług med.	871 400,00	991 985,63	120 585,63	113,84%
Razem Przychody ze sprzedaży usług	16 996 293,47	17 265 396,14	269 102,67	101,58%
Przychody ze sprzedaży produktów				
Apteka	2 401 000,00	2 016 873,04	-384 126,96	84,00%
Inne przychody ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00%
Razem przychody ze sprzedaży produktów	2 401 000,00	2 016 873,04	-384 126,96	84,00%
Pozostałe przychody				
Czynsze	423 500,00	401 902,12	-21 597,88	94,90%
sprzedaż ciepła	63 600,00	72 576,00	8 976,00	114,11%
pozostałe przychody niemedyczne	67 000,00	53 629,95	-13 370,05	80,04%
Razem pozostałe przychody	554 100,00	528 108,07	-25 991,93	95,31%
RAZEM PRZYCHODY	19 951 393,47	19 810 377,25	-141 016,22	99,29%
Place i wynagrodzenia bezpośrednie	5 259 050,00	5 115 399,78	-143 650,22	97,27%
Koszty personelu medycznego-kontrakty	5 973 200,00	6 031 496,17	58 296,17	100,98%
Wydatki bezpośrednie				
Szkolenia i podnoszenie kwalifikacji personelu	18 100,00	22 221,12	4 121,12	122,77%
Literatura i prasa fachowa	0,00	0,00	0,00	0,00%
Razem wydatki bezpośrednie	18 100,00	22 221,12	4 121,12	122,77%
Wartość sprzedanych produktów w cenie nabycia	1 932 500,00	1 616 233,14	-316 266,86	83,63%
Materiały bezpośrednie				
Leki i mater.opatrunkowe	923 680,00	978 909,69	55 229,69	105,98%
Sprzet jednorazowego użytku	287 700,00	284 014,80	-3 685,20	98,72%
Materiały do badań diagnostycznych	516 500,00	488 461,67	-28 038,33	94,57%
Pozostałe materiały	194 200,00	182 472,35	-11 727,65	93,96%
Razem materiały bezpośrednie	1 922 080,00	1 933 858,51	11 778,51	100,61%
Usługi obce				
Medyczne obce-Badania diagnostyczne	360 000,00	303 058,20	-56 941,80	84,18%
catering	511 700,00	500 034,20	-11 665,80	97,72%
pralnicze	104 300,00	100 326,14	-3 973,86	96,19%
Pozostałe usługi-usługi transportowe	2 600,00	4 701,15	2 101,15	180,81%
Razem usługi obce	978 600,00	908 119,69	-70 480,31	92,80%
RAZEM KOSZTY BEZPOŚREDNIE	16 083 530,00	15 627 328,41	-456 201,59	97,16%
Place i wynagrodzenia- koszty pośrednie	1 571 450,00	1 705 133,26	133 683,26	108,51%
Materiały koszty pośrednie				
materiały biurowe.pozostałe	82 600,00	79 338,10	-3 261,90	96,05%
energia elektryczna	188 100,00	186 396,90	-1 703,10	99,09%
woda+ścieki	47 200,00	48 338,26	1 138,26	102,41%
użytkowanie usług	20 700,00	17 509,41	-3 190,59	84,59%
gaz	364 200,00	296 672,30	-67 527,70	81,46%
środki czystości	18 100,00	19 186,49	1 086,49	106,00%
części i materiały do napraw	14 400,00	14 524,12	124,12	100,86%
bielizna i pościel	6 000,00	4 908,96	-1 091,04	81,82%
Paliwo	105 200,00	88 559,90	-16 640,10	84,18%
Razem koszty materiałów pośrednich	846 500,00	755 434,44	-91 065,56	89,24%

Pozostałe koszty pośrednie					
wywóz nieczystości	87 700,00	79 469,21	-8 230,79	90,61%	
telekomunikacja	41 700,00	41 123,55	-576,45	98,62%	
pocztowe	9 000,00	7 848,15	-1 151,85	87,20%	
napraw i remontów	86 305,04	63 672,54	-22 632,50	73,78%	
pozostałe usługi	123 000,00	115 197,11	-7 802,89	93,66%	
Obsługa informatyczna	9 963,00	5 791,59	-4 171,41	58,13%	
Obsługa prawna	50 200,00	40 657,65	-9 542,35	80,99%	
konserwacji, przeglądy	104 000,00	100 405,82	-3 594,18	96,54%	
bankowe (prowizje i opłaty, bez odsetek)	27 700,00	18 415,98	-9 284,02	66,48%	
najmu/dzierżawy	11 100,00	12 151,04	1 051,04	109,47%	
opłaty różne i składki	3 800,00	2 792,50	-1 007,50	73,49%	
podatek od nieruchomości	62 104,00	62 100,00	-4,00	99,99%	
ubezpieczenia	156 951,00	174 577,32	17 626,32	111,23%	
Nakłady na BHP i inne świadczenia	17 000,00	0,00	-17 000,00	0,00%	
Pozostałe -odpisy na ZFŚS	163 688,35	157 525,87	-6 162,48	96,24%	
odsetki otrzymane	-2 600,00	-2 394,56	205,44	92,10%	
odsetki zapłacone	5 300,00	13 700,56	8 400,56	258,50%	
Wynik na pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych (jeżeli pozostałe operacyjne przychody minus koszty są dodatnie to wstawiamy ze znakiem minus)	-407 186,73	-119 537,89	287 648,84	29,36%	
Wynik na zrealizowanych i niezrealizowanych różnicach (jeżeli dodatni to wstawiamy ze znakiem minus)	0,00	0,00	0,00	0,00%	
Wynik na operacjach nadzwyczajnych (jeżeli dodatni to wstawiamy ze znakiem minus)	0,00	0,00	0,00	0,00%	
Amortyzacja	899 719,59	909 916,26	10 196,67	101,13%	
Razem pozostałe koszty pośrednie	1 449 444,25	1 683 412,70	233 968,45	116,14%	
Rezerwy					
Rezerwy na należności	0,00	0,00	0,00	0,00%	
Rezerwy na sprawy sporne i sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00%	
Rezerwy na sprawy sporne i sądowe dot. pracowników	0,00	0,00	0,00	0,00%	
Rezerwa na podatek odroczony	0,00	0,00	0,00	0,00%	
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00%	
Razem Rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00%	
RAZEM KOSZTY POŚREDNIE	3 867 394,25	4 143 980,40	276 586,15	107,15%	
RAZEM KOSZTY CAŁKOWITE	19 950 924,25	19 771 308,81	-179 615,44	99,10%	
"ZYSK BRUTTO"	469,22	39 068,44	38 599,22	8326,25%	

Nidzica, dnia 31.03.2016

Sporządził:

p.o. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

mgr Iwona Dwórzniak

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Nidzicy

lek. med. Anna Ostowska

CZEŚĆ OPISOWA

do sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy w 2015r.

Przychody

Przychody Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy na planowane 19 951 393,47zł, za 2015 r. wyniosły 19 810 377,25zł, co stanowi 99,29 % planu.

Głównym źródłem przychodów są przychody ze sprzedaży usług w ramach kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia, na planowane 16 124 893,47 zł wyniosły 16 273 410,51zł, tj. 100,92 %, a do ogółu przychodów zrealizowanych stanowią 82,15 %.

Drugą wielkością w ogóle przychodów jest sprzedaż leków w Aptece ogólnodostępnej, na planowane 2 401 000,00 zł, przychody ze sprzedaży leków wyniosły 2 016 873,04zł, co stanowi 84,00 % planu, a w ogóle przychodów zrealizowanych 10,18 %.

Pozostałe przychody ze sprzedaży św. medycznych – plan 871 400 zł, wykonano 991 985,63zł, co stanowi 113,87 % planu, w ogóle przychodów zrealizowanych 5,01 %.

Pozostałe przychody zaplanowano w wysokości 554 100,00 zł, a wykonano w wysokości 528 108,07zł, tj. 95,31 %. Przychody uzyskano m.in. z:

- dzierżawy pomieszczeń – plan 423 500,00 zł, wykonano 401 902,12zł, co stanowi 94,90 % planu;
- sprzedaży ciepła – plan 63 600,00 zł, wykonano 72 576,00zł, tj. 114,11 % planu
- pozostałe przychody niemedyczne – plan 67 000,00 zł, wykonano 53 629,95zł, tj. 80,04 % planu.

Koszty

Koszty Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy na planowane 19 950 924,25zł r. wyniosły za 2015r. 19 771 308,81zł co stanowi 99,10%.

Główną pozycją kosztów są wynagrodzenia pracownicze wraz z pochodnymi od wynagrodzeń, które zaplanowano w wysokości 6 830 500,00 zł, wykonanie wyniosło 6 820 533,04zł, tj. 99,85 % planu, co stanowi 34,50 % ogółu poniesionych kosztów.

Na kontrakty lekarskie i pielęgniarskie zaplanowano kwotę 5 973 200,00zł, wykonano 6 031 496,17zł, tj. 100,98 %, co stanowi 30,51% ogółu poniesionych kosztów.

Razem na wynagrodzenia i pochodne w ZOZ Nidzica zaplanowano kwotę 12 803 700,00 zł, koszty za 2015r. wyniosły 12 852 029,21zł, tj. 100,38 %, co stanowi 65,00% ogółu poniesionych kosztów.

Dużą pozycję kosztów stanowią koszty zakupu leków do Apteeki ogólnodostępnej, które na planowane 1 932 500,00 zł, wyniosły 1 616 233,14zł, co stanowi 83,63% planu, do ogółu poniesionych kosztów 8,17%.

Ponadto na dzień 31.12.2015 r. ZOZ realizując zadania statutowe poniósł koszty m.in. na:

- leki, sprzęt medyczny oraz odczynniki wyniosły 1 751 386,16zł, tj. 101,36% planu , 8,86% ogółu poniesionych kosztów;
- koszty za media(gaz, woda i ścieki, energia elektryczna) wyniosły 526 962,38zł, tj. 87,90% planu, 2,67% ogółu poniesionych kosztów;
- wyżywienie pacjentów szpitala 500 035,20zł, tj. 97,72% planu , 2,53 % ogółu poniesionych kosztów;
- amortyzacja 909 916,26zł, tj. 101,13% planu, co stanowi 4,60 % ogółu poniesionych kosztów;
- naprawy, remonty oraz konserwacje wyniosły 164 078,36zł, tj. 86,22% planu, 0,83% ogółu poniesionych kosztów ;
- ubezpieczenia 174 577,32zł tj. 111,23% planu, co stanowi 0,88 % ogółu poniesionych kosztów,
- paliwo 88 559,90zł. tj. 84,18% planu, co stanowi 0,45 % ogółu poniesionych kosztów,

- odsetki z tyt. obsługi długu w tym kredytów i pożyczek wyniosły 13 700,56 zł, tj. 258,50% planu, co stanowi 0,07% ogółu poniesionych kosztów.

Zobowiązania

Zobowiązania wg sprawozdania Rb-Z na dzień 31.12.2015r. wynoszą 260 344,04zł, w tym wymagalne 0,00 zł.

Kwota 249 944,04 zł to zobowiązanie z tytułu kredytu na termomodernizację, pożyczka z Agencji Rozwoju Przemysłu S.A. na zakup aparatu cyfrowego RTG oraz limit kredytowy w BGK. Kwota 10 400,00 to depozyt pacjenta ZOL.

Należności

Należności i inne wybrane aktywa finansowe wg sprawozdania Rb-N na dzień 31.12.2015 r. wynoszą 2 245 074,88zł, w tym wymagalne 130 612,92zł, co stanowi 5,82% ogółu należności.

Na należności wymagalne składają się następujące pozycje:

- NFZ, ZUS, KRUS kwota 358,33 zł, co stanowi 0,27% ogółu należności wymagalnych,
- organy sprawiedliwości kwota 311,26zł., co stanowi 0,24% ogółu należności wymagalnych,
- przedsiębiorstwa niefinansowe 9 674,91zł, co stanowi 7,41% ogółu należności wymagalnych,
- jednostki samorządu terytorialnego, spzoz 39,00zł, co stanowi 0,03% ogółu należności wymagalnych,
- gospodarstwa domowe– 120 228,42zł., co stanowi 92,05% ogółu należności wymagalnych.

Największą pozycję należności niewymagalnych stanowią należności z Narodowego Funduszu Zdrowia, które wyniosły 854 338,69zł, co stanowi 38,05 % ogółu należności. Pozostałe należności niewymagalne to należności z tytułu świadczonych usług od różnych jednostek, w tym od niepublicznych zakładów opieki zdrowotnej, przedsiębiorstw oraz osób prywatnych i inne, które wynoszą 64 771,46zł, tj. 2,89 %.

Gotówka oraz depozyty na żądanie to kwota 1 195 351,81zł, co stanowi 53,24 % ogółu należności i innych aktywów finansowych.

Nidzica, dnia 15.02.2016r.

Sporządził:

p.o. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

mgr *Lucyna Dwórzniak*

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Nidzicy

lek. med. *Anna Ostowska*

Sprawozdanie z wykonania Planu Inwestycyjnego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy w roku 2015

L.p.	Nazwa zadania	Plan na 2015	Wykonanie 2015	Źródła finansowania
1	Remont/ modernizacja Bloku Operacyjnego	1 131 875,00	0,00	Brak środków - przesunięty na kolejne lata
2	Zakup sprzętu na blok operacyjny	63 153,00	63 153,00	Zrealizowano , Dotacje SPSz, PZU, środki własne
3	Aparat RTG cyfrowy	52 200,00	52 200,00	Zrealizowano , środki własne
4	Nowe działalności zakup sprzętu	150 000,00	117 935,86	Środki zewnętrzne, środki własne, dotacje: Gm. Nidzica, firmy prywatne
5	Wykonanie zaleceń p/poż	100 000,00	0,00	Brak środków - przesunięty na kolejne lata
6	Wyburzenie garaży	40 000,00	0,00	Brak środków - przesunięty na kolejne lata
7	Przychodnia parking i wjazd	70 000,00	0,00	Brak środków - przesunięty na kolejne lata
8	Zakup ambulansu ZRM	300 000,00	241 080,00	środki zewnętrzne, Dotacja Wojewody
9	* defibrylator		68 040,00	
10	* respirator		23 760,00	
11	* sprzęt medyczny		70 092,00	środki zewnętrzne: dotacje: powiatu Nidzickiego, Gminy Nidzica, Gminy Janowo, Gminy Janowiec Kościelny
12	Zakup ambulansu		240 465,00	
13	* nosze		31 860,00	środki zewnętrzne, dotacja Ministerstwa Zdrowia, śr.własne
14	Aparat EKG	6 000,00	8 750,00	
15	Zestaw do 24 godz. monit.cisnienia tet.krwi		9 750,00	
16	Pulsoksymetr		3 550,00	środki własne
17	Rejestrator DR (Holter EKG)		1 000,00	
18	Ssak elektryczny	2 500,00	920,00	śr.własne
19	Myjnia dezynfektor szt.3	75 000,00	0,00	Brak środków - przesunięty na kolejne lata
20	Myjnia endoskopowa	0,00	38 016,00	środki własne
21	Agregat prądowórczy	0,00	36 708,60	darowizna Wojewdy Warm.-Maz.
22	Aparat do mierzenia ciśnienia	0,00	9 200,00	środki własne
23	Wózek do toalety chorych (Fotel kąpielowy)	2 500,00	13 726,99	darowizna WOŚP
24	Kardiomonitor	50 000,00	21 900,00	darowizna WOŚP
25	Łóżka szpitalne	0,00	248 994,00	darowizna WOŚP
26	Materace przeciwodleżynowe	0,00	34 950,00	darowizna WOŚP
27	Pionizator	0,00	12 927,00	darowizna WOŚP
28	Waga	2 000,00	5 990,00	darowizna WOŚP
29	Wózek inwalidzki	0,00	13 200,00	darowizna WOŚP
30	Laryngoskop szt.3	3 500,00	0,00	Brak środków - przesunięty na kolejne lata
31	Wózek do przewożenia chorych	3 200,00	0,00	Brak środków - przesunięty na kolejne lata
32	Wózek sanitarno-kąpielowy	1 600,00	0,00	Brak środków - przesunięty na kolejne lata
32	Zakup Chłodziarek (Działalność medyczna)	0,00	1 118,00	środki własne
Razem		2 053 528,00	1 369 286,45	-684 241,55

Nidzica, dnia 13.05.2016r.

% wykonania planu: 67%

Sporządził:

Agnieszka Malinowska – Z-ca dyrektora ds. administracyjnych

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Nidzicy

lek. med. Anna Ostowska

Załącznik nr 3 do Uchwały Rady Społecznej ZOZ w Nidzicy Nr ZOZ/ADM/0023/7/16 z dnia 7 czerwca 2016r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZOZ W NIDZICY
ZA OKRES ZAKOŃCZONY
31 GRUDNIA 2015 ROKU

ZOZ W NIDZICY
UL MICKIEWICZA 23
13-100 NIDZICA
TELEFON 89 625 05 35
FAX 89 625 05 59
szpital@zoz.nidzica.pl

SPIS TREŚCI

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	3
II. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	8
III. BILANS	10
IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	14

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku. Na sprawozdanie finansowe składają się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **9.279.675,44** złotych,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku, wykazujący zysk netto w kwocie **39 068,44** złotych,
- dodatkowe informacje i wyjaśnienia.

Informacje o ZOZ w Nidzicy:

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, na podstawie ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 r. o zakładach opieki zdrowotnej (Dz.U.91.91.408 z późn.zm.), a obecnie do rejestru podmiotów leczniczych wykonujących działalność leczniczą zgodnie z ustawą z dnia 15.04.2011r. o działalności leczniczej (tj. Dz. U. z 2015r. poz. 618 z późn. zm.). Polityka rachunkowości ZOZ w Nidzicy działa w oparciu o następujące akty prawne: ustawę z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (tekst jednolity: Dz. U. z 2015r., poz. 618 z późn. zm.), ustawę o finansach publicznych z 27.08.2009r. (Dz.U. z 2013 poz. 885 z późn. zm.), ustawę o rachunkowości z 29.09.1994r. (Dz.U. z 2013r. poz.330 z późn. zm).

Od dn.28.12.2004r funkcję Dyrektora pełni Pani Anna Osłowska, funkcję Gł. Księgowego pełni Pani Małgorzata Libera-Urniaż, z tymże od 01 grudnia 2015r., na czas nieobecności Pani Małgorzaty Libera-Urniaż, funkcję p.o. Gł. Księgowego pełni Pani Iwona Dwórznik. 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:

Od dnia 31.07.1998 do: nadal, powołanie na czas nieograniczony.

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku.

Informacja o sprawozdaniu łącznym:

W skład ZOZ Nidzica 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.

Informacje o połączeniu ZOZ:

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie nastąpiło połączenie z innym ZOZ-em.

Przyjęte zasady rachunkowości:

Przyjęte metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego ZOZ-u 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.

Wartości niematerialne i prawne o cenie jednostkowej do 3.500,00 złotych mogą być jednorazowo odpisywane w koszty ZOZ-u 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 mogą być jednorazowo w miesiącu przekazania ich do użytkowania.

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

Środki trwałe w budowie

W pozycji tej są ujmowane zaliczane do aktywów trwałych środki trwałe 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 używania, 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 trwałe 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 nabył 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. 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. 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.

Odpisy aktualizujące są dokonywane w odniesieniu do:

- 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.

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,
- 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 równolegle 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 równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych tych składników majątku,

Kapitał własny

Fundusz założycielski wykazywany jest według wartości nominalnej, w wysokości zgodnej ze statutem ZOZ oraz wpisem do Rejestru Podmiotów Wykonujących Działalność Lecniczną.

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 2014 roku i 31 grudnia 2015 roku.

	Nota	w złotych	
		01.01.2014 31.12.2014	01.01.2015 31.12.2015
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1,2,3	19 832 081,26	19 810 377,25
- <i>od jednostek powiązanych</i>			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		17 430 970,92	17 793 504,21
II. Zmiana stanu produktów		0	0
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0	0
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		2 401 110,34	2 016 873,04
B. Koszty działalności operacyjnej, w tym:		20 483 574,53	19 879 540,70
- <i>od jednostek powiązanych</i>			
I. Amortyzacja		836 933,99	909 916,26
II. Zużycie materiałów i energii		3 040 951,57	2 799,575,54
III. Usługi obce		7 434 281,75	7 286 147,08
IV. Podatki i opłaty, w tym:		64 715,74	63 792,50
- <i>podatek akcyzowy</i>		0	0
V. Wynagrodzenia		5 764 566,40	5 810 289,11
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		1 233 992,80	1 189 990,92
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		175 632,85	203 596,15
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		1 932 499,43	1 616 233,14
C. Zysk ze sprzedaży		-651 493,27	-69 163,45
D. Pozostałe przychody operacyjne	4	895 950,14	522 377,20
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0	0
II. Dotacje		0	0
III. Inne przychody operacyjne		895 950,14	522 377,20
E. Pozostałe koszty operacyjne	5	6 925,79	165 114,19
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0	0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0	0
III. Inne koszty operacyjne		6 925,79	165 114,19
F. Zysk z działalności operacyjnej		237 531,08	288 099,56
G. Przychody finansowe	6	5 321,34	4 658,22
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0	0
- <i>od jednostek powiązanych</i>		0	0
II. Odsetki, w tym:		2 627,38	2 394,56
- <i>od jednostek powiązanych</i>		0	0
III. Zysk ze zbycia inwestycji		0	0
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		0	0
V. Inne		0	0
		2 693,96	2 263,66
H. Koszty finansowe	7	203 629,96	253 689,34
I. Odsetki, w tym:		27 129,33	13 681,56
- <i>dla jednostek powiązanych</i>		0	0
II. Strata ze zbycia inwestycji		0	0
III. Aktualizacja wartości inwestycji		0	0
IV. Inne		0	0
		176 500,63	240 007,78

I. Zysk z działalności gospodarczej		39 222,46	39 068,44
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	8	0	0
I. Zyski nadzwyczajne		0	0
W tym: restrukturyzacja		0	0
II. Straty nadzwyczajne			
K. Zysk brutto		39 222,46	39 068,44
L. Podatek dochodowy	9	0	0
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku		0	0
N. Zysk netto		39 222,46	39 068,44

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

Nidzica, dnia 31.03.2016r.

Sporządził:

p.o. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
mgr Iwona Duórzniak

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Nidzicy

lek. med. Anna Ostowska
.....
(podpis kierownika jednostki)

III. Bilans

sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 i 31 grudnia 2015 roku.

	Nota	31.12.2014	31.12.2015
AKTYWA			
A. AKTYWA TRWAŁE			
		5 891 665,36	6 261 608,95
I. Wartości niematerialne i prawne		544 141,14	292 857,90
Koszty zakończonych prac rozwojowych		0	0
Wartość firmy		0	0
Inne wartości niematerialne i prawne		544 141,14	292 857,90
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0	0
II. Rzeczowe aktywa trwałe	10,11,12, 13,	5 347 524,22	5 968 751,05
Środki trwałe			
grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		4 985 407,70	5 606 634,53
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		900 477,17	900 477,17
urządzenia techniczne i maszyny		2 891 399,18	2 774 201,06
środki transport		129 760,42	74 931,48
inne środki trwałe		84 185,35	514 712,15
Środki trwałe w budowie	14	979 585,58	1 342 312,67
Zaliczki na środki trwałe w budowie		362 116,52	362 116,52
		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		0	0
		5 891 665,36	6 261 608,95

Bilans – c.d.
sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 i 31 grudnia 2015 roku.

		w złotych	
	Nota	31.12.2014	31.12.2015
B. AKTYWA OBROTOWE			
I. Zapasy	15	411 906,24	421 291,86
Materiały		278 810,09	305 259,50
Półprodukty i produkty w toku		0	0
Produkty gotowe		0	0
Towary		133 096,15	116 032,36
Zaliczki na poczet dostaw		0	0
II. Należności krótkoterminowe	16,17	1 721 937,16	1 229 665,74
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		1 721 937,16	1 229 665,74
Należności od pozostałych jednostek		1 371 745,06	1 069 707,22
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		1 371 745,06	1 069 707,22
do 12 miesięcy			
powyżej 12 miesięcy			
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		0	0
Inne		350 192,10	159 958,52
dochodzone na drodze sądowej		0	0
III. Inwestycje krótkoterminowe		659 378,87	1 367 108,89
Krótkoterminowe aktywa finansowe		659 378,87	1 367 108,89
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	18	659 378,87	1 367 108,89
środki pieniężne w kasie i na rachunkach		659 378,87	1 367 108,89
inne środki pieniężne		0	0
inne aktywa pieniężne		0	0
Inne inwestycje krótkoterminowe		0	0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19	351 571,97	0
RAZEM AKTYWA OBROTOWE		3 144 794,24	3 018 066,49
RAZEM AKTYWA		9 036 459,60	9 279 675,44

Bilans – c.d.
sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 i 31 grudnia 2015 roku.

		w złotych	
PASYWA	Nota	31.12.2014	31.12.2015
A. KAPITAŁ WŁASNY			
I. Fundusz założycielski		5 812 588,78	5 851 657,22
II. Należne wpłaty na poczet kapitału	20	7 966 099,71	7 966 099,71
III. Udziały własne		0	0
IV. Fundusz zakładu		0	0
V. Kapitał z aktualizacji wyceny		815 592,61	815 592,61
VI. Pozostałe kapitały rezerwowe		0	0
VII. Strata z lat ubiegłych		0	0
VIII. Strata/zysk netto		-3 008 326,00	-2 969 103,54
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	21	39 222,46	39 068,44
		0	0
RAZEM KAPITAŁ WŁASNY		<u>5 812 588,78</u>	<u>5 851 657,22</u>
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA			
I. Rezerwy na zobowiązania			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	22,23,24	55 305,84	55 305,84
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne długoterminowa		0	0
długoterminowa		0	0
krótkoterminowa		0	0
Pozostałe rezerwy		0	0
długoterminowe		55 305,84	55 305,84
krótkoterminowe		0	0
		55 305,84	55 305,84
II. Zobowiązania długoterminowe	25,26,27	347 073,36	249 944,04
Wobec jednostek powiązanych			
Wobec pozostałych jednostek		347 073,36	249 944,04
kredyty i pożyczki			
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		347 073,36	249 944,04
inne zobowiązania finansowe		0	0
inne (z tytułu leasingu)		0	0
		0	0

Bilans – c.d.
sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 i 31 grudnia 2015 roku.

	Nota	31.12.2014	31.12.2015
			w złotych
III. Zobowiązania krótkoterminowe	28,29,30	1 731 773,36	1 466 653,75
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		1 439 672,48	1 204 309,56
Wobec pozostałych jednostek		0	0
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:		977 796,14	930 307,10
do 12 miesięcy		977 796,14	930 307,10
powyżej 12 miesięcy		0	0
zaliczki otrzymane na dostawy		0	0
zobowiązania wekslowe		0	0
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		453 213,53	239 880,49
z tytułu wynagrodzeń		0	10 408,27
Inne		8 662,81	23 713,70
Fundusze specjalne		292 100,88	262 344,19
IV. Rozliczenia międzyokresowe	31	1 089 718,26	1 656 114,59
Ujemna wartość firmy		0	0
Inne rozliczenia międzyokresowe		1 089 718,26	1 656 114,59
długoterminowe		0	0
krótkoterminowe		1 089 718,26	1 656 114,59
RAZEM ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		3 223 870,82	3 428 018,22
RAZEM PASYWA		9 036 459,60	9 279 675,44

Załączone dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część niniejszego bilansu

Nidzica, dnia 31.03.2016r.

Sporządził:

p.o. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

mgr Iwona Dwórzniak

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Nidzicy

lek. med. Anna Ostowska.....

(podpis kierownika jednostki)

IV. Dodatkowe informacje i objaśnienia.
za lata kończące się 31 grudnia 2014 i 31 grudnia 2015 roku.

	w złotych	
	01.01.2014 31.12.2014	01.01.2015 31.12.2015
1. Przychody ze sprzedaży		
Przychody ze sprzedaży produktów	17 321 136,13	17 793 504,21
Przychody ze sprzedaży towarów	2 401 110,34	2 016 873,04
Przychody ze sprzedaży produktów -ponadlimity NFZ	109 834,79	0
	<u>19 832 081,26</u>	<u>19 810 377,25</u>
2. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży towarów, materiałów i produktów		
Sprzedaż usług medycznych kontraktowa (w ramach kontraktów z NFZ)	15 895 550,11	16 273 410,51
Usługi medyczne ponadlimity NFZ	109 834,79	0,00
Sprzedaż pozakontraktowa	3 272 473,39	3 008 858,67
Pozostałe przychody	554 222,97	528 108,07
	<u>19 832 081,26</u>	<u>19 810 377,25</u>
3. Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów, materiałów i produktów		
Przychody ze sprzedaży krajowej	19 832 081,26	19 810 377,25
Przychody ze sprzedaży eksportowej	0	0
	<u>19 832 081,26</u>	<u>19 810 377,25</u>
4. Pozostałe przychody operacyjne		
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
Darowizna rzeczowa	1 300,00	369,00
Amortyzacja środki trwałe (zakup z dotacji lub otrzymane po 01.07.2011r.)	307 935,30	463 283,15
Rozwiązanie rezerwy „odsetki ustawa 203”	329 898,31	0,00
Przebiegowanie skł.zdrowt.opł.podwójnie lata 2005-2010 za podwykonawcę	124 303,06	0,00
Refundacja wynagrodzeń, staży	49833,43	18 305,05
PFRON – likwidacja barier remont	56 639,10	0,00
pozostałe przychody operacyjne	11 365,14	966,10
Towarzystwa ubezpieczeniowe odszkodowania	8 805,80	33 763,54
Odszkodowanie Zarząd Dróg Wojewódzkich	5 520,00	0,00
Darowizny ZOL	350,00	5 690,36
PUP utworzenie stanowisk pracy	0,00	
	<u>895 950,14</u>	<u>522 377,20</u>
5. Pozostałe koszty operacyjne		
koszty operacyjne	0,00	162 301,29
Leki przeterminowane, protokoły strat leków	2 674,47	2 812,90
Noty korygujące	4 251,32	0,00
Odpisy aktualizujące na należności	0,00	0,00
	<u>6 925,79</u>	<u>165 114,19</u>

Dodatkowe informacje i objaśnienia – c.d.
za lata kończące się 31 grudnia 2014 i 31 grudnia 2015 roku.

w złotych

01.01.2014	01.01.2015
31.12.2014	31.12.2015

6. Przychody finansowe

Odsetki	2 627,38	2 394,56
Pozostałe	2 693,96	2 263,66
	<u>5 321,34</u>	<u>4 658,22</u>

7. Koszty finansowe

Odsetki	969,46	46,29
Odsetki bankowe	26 159,87	8 760,27
Odsetki ZUS za podwykonawcę	0,00	0,00
Skł.ZUS za podwykonawcę	0,00	0,00
Prowizje bankowe od kredytu	4 875,00	6 500,00
Układ ratalny ZUS –lata 2005-2010	166 996,21	224 459,56
Opłaty sądowe	2 443,00	0,00
Inne	2 186,42	13 923,22
Kary i odsetki (NFZ)	0,00	0
	<u>203 629,96</u>	<u>253 689,34</u>

8. Zyski i straty nadzwyczajne

Nie wystąpiły

9. Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego

Zgodnie z art.17 ust.1 pkt 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 - § 18 ust.3).

Dodatkowe informacje i objaśnienia – c.d.
za lata kończące się 31 grudnia 2014 i 31 grudnia 2015 roku.

w złotych

01.01.2014 01.01.2015
31.12.2014 31.12.2015

10. Rzeczowy majątek trwały

Środki trwałe, w tym:		
grunty własne		
budynki i budowle	900 477,17	900 477,17
urządzenia techniczne i maszyny	2 891 399,18	2 774,201,06
środki transport	129 760,42	74 931,48
inne środki trwałe	84 185,35	514 712,15
Środki trwałe w budowie	979 585,58	1 342 312,67
Zaliczki na środki trwałe w budowie	362 116,52	362 116,52
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowy majątek trwały	5 444 141,14	292 857,90
	<u>5 891 665,36</u>	<u>6 261 608,95</u>

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

L.p.	Nazwa obiektu	Nr działki	Nr Księgi Wieczystej	Powierzchnia działki	Uwagi
1.	Przychodnia Obwodowa Nidzica ul. Traugutta 13	10	OL1N/00014 720/6	0,3818 ha	
2.	Szpital ZOZ w Nidzicy ul. Mickiewicza 23	81/9	OL1N/00016 682/1	1,2927 ha	
3.	Szpital ZOZ Nidzica Prosektorium ul. Mickiewicza 25	81/7	OL1N/00016 682/1	0,2079 ha	
4.	ZOZ Nidzica Mickiewicza 25A	81/4	OL1N/00016 795/6	175/1000 z 0,3186 ha (0,0558 ha)	
5.	Nieruchomość grunt. Nidzica, ul. Traugutta 13	9/15	OL1N/000 22824/4	0,0592 ha	od 2014 roku
6.	Nieruchomość grunt. Nidzica, ul. Steffena	81/6	OL1N/000 14808/7	0,6239 ha	od 2014 roku
7.	Nieruchomość grunt. Nidzica, ul. Mickiewicza 21	79/3	OL1N/000 16682/1	0,0181 ha	od 2014 roku

11. Tabela ruchu środków trwałych za okres kończący się 31 grudnia 2015 roku.

w tysiącach złotych

	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Razem
Wartość brutto:						
Na początek okresu	901	5 963	1 578	752	4 205	13 399
Zwiększenia, w tym:			37	481	798	1 316
- przyjęcie z inwestycji						
- zakupy bezpośrednie			37	481	798	1 316
- inne						
Zmniejszenia, w tym:						
Sprzedaż						
Likwidacja						
odpis aktualizujący						
Korekty						
Na koniec okresu	901	5 963	1 615	1 233	5 003	14 715
Umorzenie:						
Na początek okresu	0	3 050	1 470	668	3 225	8 413
Amortyzacja w okresie	0	139	70	50	436	695
Zmniejszenia w tym:						
Sprzedaż						
Likwidacja						
Korekty						
Na koniec okresu	0	3 189	1 540	718	3 661	9 108
Wartość netto						
na początek okresu	901	2 891	130	84	980	4 986
na koniec okresu	901	2 774	75	515	1 342	5 607

Zakup i darowizny środków trwałych (inwestycje):

	36 708,00
1) AGREGAT PRĄDOTWÓRCZY – STAROSTWO POWIATOWE DAROWIZNA	241 080,00
2) SAMOCHÓD SPECJALNY (SANITARNY) AMBULANS TYPU C FIAT DUCATO (wraz z wyposażeniem określ. w pkt 3,4,5)	68 040,00
3) DEFIBRYLATOR TRANSPORTOWY LP 15	23 760,00
4) RESPIRATOR TRANSPORTOWY O-TWO ATV	70 092,00
5) SPRZĘT MEDYCZNY DO AMBULANSU TYP C FIAT DUCATO	9 200,00
6) APARAT DO MIERZENIA CIŚCIENIA – WOŚP DAROWIZNA	8 750,00
7) APARAT EKG CP 50 PLUS	38 016,00
8) AUTOMATYCZNA MYJNIA DO ENDOSKOPÓW CYW-100	13 726,99
9) FOTEL KĄPIELOWY – WOŚP DAROWIZNA	21 900,00
10) KARDIOMONITOR INTELLIVUE MP5 - WOŚP DAROWIZNA	248 994,00
11) ŁÓŻKA SZPITALNE - WOŚP DAROWIZNA	34 950,00
12) MATERACE PRZECIWODLEŻYNOWE – WOŚP DAROWIZNA	12 927,00
13) PIONIZATOR - WOŚP DAROWIZNA	3 550,00
14) PULSOKSYMETR PALMCARE PLUS	1 000,00
15) REJESTRATOR DR 200 HE	240 465,00
16) SAMOCHÓD SPECJALNY (SANITARNY) AMBULANS TYPU C FIAT DUCATO (wraz z noszami pkt 17)	31 860,00
17) NOSZE GŁÓWNE	920,00
18) SSAK ASKIR 30	63 153,00
19) STÓŁ OPERACYJNY	5 990,00
20) WAGA KRZESEŁKOWA – WOŚP DAROWIZNA	58 117,91
21) WIDEOGASTROSKOP SILVER SCOPE	59 817,95
22) WIDEOKOLONOSKOP SILVER SCOPE	13 200,00
23) WÓZEK INWALIDZKI – WOŚP DAROWIZNA	9 750,00
24) ZESTAW DO 24 GODZINNEGO MONIT.CIŚNIENIA TĘT.KRWI MOBIL-O-GRAPH NG	1 315 968,45
RAZEM	

Ponadto zakup środków trwałych został dofinansowany w wyniku otrzymanych w 2015 roku dotacji w łącznej kwocie **650 835,24 zł** :

Lp.	Nazwa Darczyńcy	kwota
1	WIEJAK NIDZICA	1 000,00 zł
2	PZU S.A.	10 000,00 zł
3	STOWARZYSZENIE PRZYJACIÓŁ SZPITALA W NIDZICY	45 000,00 zł
4	MINISTERSTWO ZDROWIA	17 835,24 zł
5	POWIAT NIDZICKI	100 000,00 zł
6	NADLEŚNICTWO NIDZICA	10 000,00 zł
7	STALMONT NIDZICA (NIDZICKI FUNDUSZ LOKALNY)	3 000,00 zł
8	GMINA NIDZICA	50 000,00 zł
9	KAMET NIDZICA	1 000,00 zł
10	BS NIDZICA	1 000,00 zł
11	GMINA JANOWO	9 000,00 zł
12	WOJEWODA WARMIŃSKO – MAZURSKI	400 000,00 zł
13	GMINA JANOWIEC KOŚCIELNY	3 000,00 zł
x	RAZEM	650 835,24 zł

Otrzymane dotacje ujęte są w bilansie w pozycji „Rozliczenia międzyokresowe przychodów”.

Dodatkowe informacje i objaśnienia – c.d.
za lata kończące się 31 grudnia 2014 i 31 grudnia 2015 roku.

w tysiącach złotych

31.12.2014 31.12.2015

12. Środki trwale bilansowe i pozabilansowe

Środki trwale	4 084 930,53	4 706 157,36
Grunty użytkowane wieczysto	900 477,17	900 477,17
	<u>4 985 407,70</u>	<u>5 606 634,53</u>

Środki trwale ujęte pozabilansowo:

- 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 HDI 4000 szt. 2 - Stowarzyszenie Przyjaciół Szpitala w Nidzicy
- Ssak elektryczny BASIC 30 – Stowarzyszenie Przyjaciół Szpitala w Nidzicy
- System długotrwałego monitorowania ciśnienia tętniczego krwi w tym program oraz jeden rejestrator – Stowarzyszenie Przyjaciół Szpitala w Nidzicy
- Waga osobowa lekarska ze wzrostomierzem B150L, 150kg – Stowarzyszenie Przyjaciół Szpitala w Nidzicy,
- Pompy infuzyjne ALARIS GH szt.3 – Stowarzyszenie Przyjaciół Szpitala w Nidzicy,
- Aparat ultrasonograficzny Philips HD 3 – Stowarzyszenie Przyjaciół Szpitala w Nidzicy,
- Kolposkop MI 24 – Stowarzyszenie Przyjaciół Szpitala w Nidzicy
- Zestaw do wideokolonoskopii– Stowarzyszenie Przyjaciół Szpitala w Nidzicy
- Pompa infuzyjna DUET szt. 4, pompy infuzyjne MONO szt. 6, Statywy szt.5 – Stowarzyszenie Przyjaciół Szpitala w Nidzicy
- Zestaw do prób wysiłkowych N-STRESS-Bieżnia - Stowarzyszenie Przyjaciół Szpitala w Nidzicy
- Analizator do oznaczania poziomu glukozy we krwi – Stowarzyszenie Przyjaciół Szpitala w Nidzicy
- Sprzęt do przeprowadzania zabiegów artroskopowych Artroskop, zestaw wiertarski , Torniquet 4500 ELC, mankiety uciskowe – Stowarzyszenie Przyjaciół Szpitala w Nidzicy.

13. Korekty wartości środków trwałych

nie dotyczy

14. Środki trwale w budowie

Inne środki trwale w budowie

	362 116,52	362 116,52
	<u>362 116,52</u>	<u>362 116,52</u>

15. Zapasy według rodzaju

Materiały

Towary

	278 810,09	305 259,50
	133 096,15	116 032,36
	<u>411 906,24</u>	<u>421 291,86</u>

16. Należności krótkoterminowe

Należności z tytułu dostaw, robót i usług

Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych

Odpisy aktualizacyjne wartość należności

Należności inne – odpisy aktualiz.

Pozostałe należności

Razem należności brutto

Odpisy aktualizujące wartość należności

Razem należności netto

	1 371 745,06	1 069 707,22
	0	0
	6 663,84	6 663,84
	350 192,10	159 958,52
	<u>1 728 601,00</u>	<u>1 236 329,58</u>
	6 663,84	6 663,84
	<u>1 721 937,16</u>	<u>1 229 665,74</u>

Dodatkowe informacje i objaśnienia – c.d.
za lata kończące się 31 grudnia 2014 i 31 grudnia 2015 roku.

	w złotych	
	31.12.2014	31.12.2015
17. Zmiany stanu odpisów aktualizujących wartość należności		
Odpis aktualizujący stan wartości należności początek okresu	6 663,84	6 663,84
Zwiększenia	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00
Odpis aktualizujący stan wartości należności na koniec okresu	<u>6 663,84</u>	<u>6 663,84</u>
18. Inwestycje krótkoterminowe		
Środki pieniężne w kasie	5 536,05	9 542,01
Środki pieniężne w banku	653 842,82	1 357 566,77
Inne środki pieniężne (weksle, czeki obce)	0,00	0,00
Razem środki pieniężne na koniec roku	<u>659 378,87</u>	<u>1 367 108,89</u>
19. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne		
Rozliczenia międzyokresowe kosztów finansowych	351 571,97	0,00
Rozliczenia międzyokresowe kosztów operacyjnych, w tym:	0,00	0,00
Pozostałe-aktywowany koszt „203”	0,00	0,00
	<u>351 571,97</u>	<u>0,00</u>
20. Kapitał założycielski		
Fundusz założycielski należy do jednostki samorządu terytorialnego tj. Starostwa Powiatowego w Nidzicy		
Kapitał założycielski BO		
Korekta	7 678 745,38	7 966 099,71
Dotacje na inwestycje, środki trwałe	-29 098,00	0,00
Przyjęcie w użytkowanie gruntów	0,00	0,00
Sprzedż śr.trwałego – nie umorzona wartość	316 452,33	0,00
Korekta amortyzacji – śr.trwałe kupione z dotacji lub otrzymane w darowiźnie	0,00	0,00
	0,00	0,00
Kapitał założycielski BZ	<u>7 966 099,71</u>	<u>7 966 099,71</u>

Dodatkowe informacje i objaśnienia – c.d.

za lata kończące się 31 grudnia 2014 i 31 grudnia 2015 roku.

w złotych

31.12.2014 31.12.2015

21. Podział zysku/straty

Sprawozdanie finansowe za rok 2014 zostało zatwierdzone w dniu 25 czerwca 2015 r. Uchwałą Rady Powiatu w Nidzicy Nr VIII/52/2015.

22. Rezerwy

Rezerwy na koszty ustawy „203”	55 305,84	55 305,84
Rezerwy z tytułu wynagrodzeń pracowniczych	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
Rezerwy na koszty utraty wartości środków trwałych	0,00	0,00
	<u>55 305,84</u>	<u>55 305,84</u>

Rezerwy na koszty ustawy „203” dotyczą odsetek należnych po dniu 31.12.2004r. (wyroki sądowe).

23. Zmiany stanu rezerw

Stan rezerw na początek roku	385 204,15	55 305,84
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	329 898,31	0,00
Rozwiązanie	329 898,31	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00
Stan rezerw na koniec roku	<u>55 305,84</u>	<u>55 305,84</u>

24. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Nie wystąpiła.

25. Zobowiązania długoterminowe

Długoterminowe pożyczki, obligacje i inne papiery wartościowe	0,00	0,00
Długoterminowe kredyty	347 073,36	249 944,04
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	<u>347 073,36</u>	<u>249 944,04</u>

Dodatkowe informacje i objaśnienia – c.d.

za lata kończące się 31 grudnia 2014 i 31 grudnia 2015 roku.

31.12.2014 w złotych
31.12.2015**26. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku (stan na 31 grudnia 2015 roku)**

Następujące zobowiązania są zabezpieczone na majątku ZOZ:

- Kredyt NORDEA z premią termomodernizacyjną umowa z dnia 12.06.2007r. nr BKI-PLN-CBKGD-07-000055
- Agencji Rozwoju Przemysłu S.A. w Warszawie na zakup cyfrowego aparatu RTG w kwocie 300 000,00zł płatne w 69 ratach

27. Zobowiązania długoterminowe według okresów zapadalności

Od 1 roku do 3 lat	291 387,96	249 944,04
Powyżej 3 lat do 5 lat	55 685,40	0,00
Powyżej 5 lat	0,00	0,00
	<u>347 073,36</u>	<u>249 944,04</u>

28. Zobowiązania krótkoterminowe

Kredyty bankowe:	0,00	0,00
Pożyczki, obligacje i papiery wartościowe	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	977 796,14	930 307,10
Zaliczki na poczet dostaw	0,00	0,00
Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
Zobowiązania z tyt. podatków, ceł i ubezp. społ.	453 213,53	239 880,49
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	10 408,27
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	8 662,81	23 713,70
Fundusze specjalne	292 100,88	262 344,19
	<u>1 731 773,36</u>	<u>1 466 653,75</u>

29. Zobowiązania z tyt. podatków, ceł i ubezp. społ.

Zobowiązania wobec ZUS	169 377,93	174 388,60
Zobowiązania ZUS za podwykonawcę	227 268,91	0,00
Zobowiązania z tytułu podatków	56 566,69	65 491,89
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>453 213,53</u>	<u>239 880,49</u>

30. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń

Zobowiązania rozl.z pracownikami	0,00	10 408,27
Inne	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>10 408,27</u>

31. Rozliczenia międzyokresowe

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	1 089 718,26	1 656 114,59
Amortyzacja *	1 089 718,26	1 656 114,59
Ogółem	<u>1 089 718,26</u>	<u>1 656 114,59</u>

* Amortyzacja środków trwałych zakupionych z dotacji lub otrzymanych w formie darowizn w latach poprzednich oraz w roku 2015 wg. wykaz str.17 i str.18 – zgodnie z ustawą o działalności leczniczej.

Dodatkowe informacje i objaśnienia – c.d.

za lata kończące się 31 grudnia 2014 i 31 grudnia 2015 roku.

w złotych
01.01.2014 01.01.2015
31.12.2014 31.12.2015

32. Zobowiązania pozabilansowe i warunkowe .

Nie występują

33. Znaczące zdarzenia po dacie bilansu.

Nie wystąpiły

34. Znaczące zdarzenia lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

W roku 2013 zapadły wyroki sądowe w sprawie zapłaty składki ZUS od pracowników zatrudnionych w firmie Rat-Med. w latach 2005-2011. Do zapłaty tych składek został zobowiązany ZOZ w Nidzicy jako beneficjent usług świadczonych przez firmę Rat-Med. Część kwoty zobowiązań ZOZ w Nidzicy pokrył w 2013r., na pozostałą kwotę został podpisany układ ratalny z ZUS O/Olsztyn – spłata w latach 2014-2015. W roku 2014 zostały przebiegane nadpłacone składki z ubezpieczenia zdrowotnego z firmy RAT-MED na pracowników, które ZOZ zaksięgował na przychody. W roku 2015 spłacony został układ ratalny ZUS, w związku z czym różnice wyksięgowano z rozliczeń międzyokresowych kosztów w koszty finansowe.

35. 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.

36. Zatrudnienie

Stan zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2014 wyniósł 146,3 etat, a na 31 grudnia 2015r. wyniósł 137,3 etatów.

PERSONEL	2014	2014	2015	2015
	etaty	Umowy cywilno-prawne	etaty	Umowy cywilno- prawne
<u>Lekarze</u>	<u>3,5</u>	<u>55</u>	<u>3,5</u>	<u>60*</u>
<u>Psycholodzy</u>		<u>2</u>		<u>2</u>
<u>Farmaceuci</u>	<u>2</u>	<u>0</u>	<u>2</u>	<u>0</u>
<u>Mgr analitycy</u>	<u>8</u>	<u>0</u>	<u>8</u>	<u>0</u>
<u>Tech. analitycy</u>	<u>3</u>		<u>3</u>	<u>0</u>
<u>Rehabilitanci z wyż. Wyksz.</u>	<u>4</u>	<u>1</u>	<u>4</u>	<u>1</u>
<u>Tech. Fizykoterapii/masażysta</u>	<u>3</u>	<u>0</u>	<u>3</u>	<u>0</u>
<u>Tech. farmacji</u>	<u>6</u>	<u>0</u>	<u>5</u>	<u>0</u>
<u>Tech. RTG</u>	<u>6</u>	<u>0</u>	<u>6</u>	<u>0</u>
<u>Położne</u>	<u>10</u>	<u>2</u>	<u>9</u>	<u>2</u>
<u>Pielęgniarki</u>	<u>41</u>	<u>24</u>	<u>38</u>	<u>28**</u>
<u>Terapeuta zajęciowy</u>	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>0</u>	<u>2**</u>
<u>Opiekun medyczny</u>	<u>3</u>	<u>1</u>	<u>2</u>	<u>2**</u>
<u>Kierowcy</u>	<u>5</u>	<u>0</u>	<u>5</u>	<u>0</u>
<u>Ratownicy med/sanitariusze</u>	<u>5</u>	<u>7</u>	<u>2</u>	<u>8**</u>
<u>Statystyka</u>	<u>8</u>	<u>0</u>	<u>8</u>	<u>0</u>
<u>Ekipa sprzątająca</u>	<u>21</u>	<u>0</u>	<u>20</u>	<u>0</u>
<u>Pomoce laborat.i inne</u>	<u>2</u>		<u>1</u>	<u>0</u>
<u>Magazyny</u>	<u>1</u>		<u>1</u>	<u>0</u>
<u>Telef. portierzy</u>	<u>3</u>		<u>3</u>	<u>0</u>
<u>Konser. / prac. gosp.</u>	<u>4</u>	<u>1</u>	<u>4</u>	<u>1</u>
<u>Kapelan</u>	<u>0,3</u>		<u>0,3</u>	<u>0</u>
<u>Administracja</u>	<u>7,5</u>		<u>7,5</u>	<u>0</u>
RAZEM	146,3	93	137,3	105

Podjęte w 2014r. przez ZOZ działania oszczędnościowe, w zakresie polityki personalnej kontynuowane były również w roku 2015, czego efektem było zmniejszenie o 9,0 liczby etatów w okresie od 31.12.2014r. do 31.12.2015r.

Wzrost liczby zatrudnienia w ramach umów cywilno-prawnych wystąpił tylko w zakresie zawodów medycznych i dotyczył:

*- konieczności zapewnienia realizacji świadczeń zdrowotnych głównie w ramach nowych kontraktów tj. świadczenia kosztochłonne w zakresie świadczeń kolonoskopii i gastroskopii

*- zapewnienia większej liczby lekarzy w zakresie obsługi danego kontraktu, bez zwiększania kosztów w tym zakresie tj. nocna i świąteczna opieka zdrowotna,

** preferencji w zakresie wyboru formy zatrudnienia z umowy o pracę na umowę cywilno-prawną przez średni personel medyczny.

Niestety mimo zwiększenia liczby lekarzy zatrudnionych w ramach kontraktu, nieustannie występują braki, jeśli chodzi o personel lekarski, zwłaszcza jeśli chodzi o zabezpieczenie dyżurów lekarskich. Tendencja ta nasila się w całym kraju, a problem tym bardziej dotyczy mniejszych miejscowości, gdzie bardzo trudno jest pozyskać nową kadrę. Z tego powodu lekarze są coraz bardziej obciążeni pracy, co jeszcze bardziej nasila rosnący trend w zakresie roszczeniowości i przypadków agresji ze strony pacjentów.

Liczba zatrudnionych lekarzy w ramach umów cywilno-prawnych wynika z częściowego ich zatrudniania z uwagi na konieczność zabezpieczenia dyżurów lekarskich w oddziałach szpitalnych oraz nocnej i świątecznej pomocy lekarskiej, a także dużej ilości poradni specjalistycznych i pracowni diagnostycznych funkcjonujących w ZOZ z różnych dziedzin medycyny, w celu zapewnienia pacjentom powiatu udzielania jak najszerzego dostępu do usług specjalistycznych na miejscu.

Dalsze działania w zakresie polityki kadrowej będą nadal ukierunkowane na utrzymaniu pozyskanego personelu, oraz staranie o uzupełnienie występujących jeszcze braków kadrowych, zwłaszcza lekarzy o specjalności: interna, pediatria, ginekologia, medycyna ratunkowa, anestezjologia oraz dermatologia. Nieustannie prowadzone są także działania w zakresie zapewnienia obsady dyżurowej w Nocnej i Świątecznej Opiece Zdrowotnej.

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

Nie wystąpiły.

38. 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 2015 roku.

39. Informacje o działalności zaniechanej lub przewidzianej do zaniechania

ZOZ nie zaniechał w roku 2015 żadnej działalności.

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

Nie wystąpiły.

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

Na 31 grudnia 2015 roku ZOZ nie miał zobowiązań wobec budżetu państwa lub samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

42. Nieplanowane odpisy amortyzacyjne

Nie wystąpiły

43. Pozostałe informacje

1. Udzielone świadczenia zdrowotne przez ZOZ w Nidzicy w 2015r.

2014 rok. 2015r.

- | | | | |
|-----|----------------|----------------|--|
| 1) | <u>4.116</u> | <u>3.902</u> | <u>leczonych pacjentów w oddziałach szpitalnych</u> |
| 2) | <u>39.671</u> | <u>42.900</u> | <u>porad w ramach poradni specj.</u> |
| 3) | <u>13.270</u> | <u>14.438</u> | <u>osobodni w Zakładzie Opiekuńczo-Lecznicznym</u> |
| 4) | <u>3.036</u> | <u>2.985</u> | <u>liczba wyjazdów ZRM</u> |
| 5) | <u>6.478</u> | <u>7.065</u> | <u>porady w ramach Nocnej i Świąt. Opieki Zdrowotnej</u> |
| 6) | <u>2.217</u> | <u>3.032</u> | <u>porad w Izbie Przyjęć</u> |
| 7) | <u>394.990</u> | <u>374.500</u> | <u>pkt w ramach Ośrodka Rehabilitacji Diennej</u> |
| 8) | <u>348.750</u> | <u>324.174</u> | <u>pkt w ramach Działu Fizjoterapii</u> |
| 9) | <u>3.832</u> | <u>4.091</u> | <u>porad w Poradni Zdrowia Psychicznego</u> |
| 10) | <u>782</u> | <u>2.447</u> | <u>Pielęgniarska opieka długoterminowa domowa</u> |

2. Realizowane projekty i przedsięwzięcia przez ZOZ w Nidzicy w 2015r.

- 1) Realizacja programu Higiena Rąk rekomendowanego przez Centrum Monitorowania Jakości w Ochronie Zdrowia, Kraków;
- 2) Realizacja projektu Żywnienie Ciężarnych i Matek Karmiących przy współpracy z Centrum Zdrowia Dziecka Warszawa Projekt współfinansowany przez Szwajcarię w ramach Szwajcarskiego Programu Współpracy z nowymi krajami członkowskimi Unii Europejskiej;
- 3) Realizacja programu profilaktyki raka szyjki macicy;
- 4) Realizacja Narodowego Programu Wyrównywania Dostępności do Profilaktyki i Leczenia Chorób Układu Sercowo-Naczyniowego POLKARD na lata 2013 – 2016 – w zakresie zadania pn. Zakup zestawu sprzętu do diagnostyki kardiologicznej przeznaczonego dla oddziałów wewnętrznych w roku 2014 i 2015;
- 5) Realizacja nowego rodzaju usług: Specjalistyczne świadczenia kosztochłonne: kolonoskopia i gastroscopia, rozwój ambulatoryjnych świadczeń specjalistycznych.
- 6) Utrzymanie Certyfikatu Systemy Zarządzania Jakością PN-EN ISO 9001:2009, Szpital Przyjazny Dziecku, Szpital Przyjazny Kombatantom.

Sytuacja finansowa ZOZ-u jest stabilna, jednak wymaga ciągłego monitorowania w zakresie bieżącego bilansowania działalności i utrzymania płynności finansowej.

Zamierzenia i priorytety na rok 2016:

- Umieszczenie ZOZ-u w Nidzicy na **mapie potrzeb zdrowotnych** (prowadzenie dotychczasowej działalności + rozwój opieki długoterminowej i geriatrycznej)
- Pozyskiwanie do pracy lekarzy (zapewnienie obsady dyżurowej)
- Instalacja agregatu prądotwórczego i prace związane z dostosowaniem budynku do do zaleceń p/poż – BEZPIECZEŃSTWO SZPITALA
- Aktualizacja programu dostosowawczego dla budynku szpitala do wymogów Rozporządzenia Ministra Zdrowia (termin przesunięty do 31.12.2017r.)
- Udział w projektach zewnętrznych: **NAJWAŻNIEJSZY** to pozyskanie dofinansowania na **rozbudowę ZOZ Nidzica – na potrzeby opieki długoterminowej i geriatrycznej**, co jest także szansą na spełnienie wymagań ww. Rozporządzenia

Nidzica, dnia 31.03.2016r.

Sporządził: *Iwona Dwórznik*
p.o. Głównego Księgowego
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Nidzicy

p.o. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

mgr Iwona Dwórznik

Anna Ostowska
Dyrektor
Zespołu Opieki Zdrowotnej
Zespołu Nidzicy Opieki Zdrowotnej
w Nidzicy
.....
Podpis kierownika jednostki
lek. med. Anna Ostowska

**Uchwała Nr ZOZ /ADM/0023/ 7/16
Rady Społecznej
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy
z dnia 7 czerwca 2016r.**

**W sprawie opinii dotyczącej
Sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego ZOZ w Nidzicy,
w tym inwestycyjnego za rok 2015
oraz
Sprawozdania finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy
za okres zakończony 31 grudnia 2015**

Na podstawie art. 48 ust. 2 pkt 2 lit. b ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (tekst jednolity: Dz. U. z 2015 r., poz. 618) Rada Społeczna Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy pozytywnie opiniuje:

- 1) Sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego ZOZ w Nidzicy za rok 2015 (stanowiące załącznik nr 1 do niniejszej uchwały), w tym sprawozdanie z wykonania planu inwestycyjnego ZOZ w Nidzicy za rok 2015 (stanowiące załącznik nr 2 do niniejszej uchwały),
oraz
- 2) Sprawozdanie finansowe Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy za okres zakończony 31 grudnia 2015 roku (stanowiące załącznik nr 3 do niniejszej uchwały).

Przewodniczący Rady Społecznej

Grzegorz Napiwodzki

Sporządziła: Agnieszka Malinowska – Za-cia dyrektora ds. administracyjnych

ZASTĘPCA DYREKTORA
Zespołu Administracyjnych
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy
Za zgodność z oryginałem
08.06.16
Data Podpis
mgr Agnieszka Malinowska

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
13-100 Nidzica, ul. Mickiewicza 23
NIP 984-00-78-782, Reg. 009306561
tel. 089-625-05-35 099 625 05 35