

**Uchwała Nr XIX/145/2012**  
**Rady Powiatu w Nidzicy**  
**z dnia 22 czerwca 2012r.**

***w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego***  
***Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy za 2011 rok***

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity z 2001r. Dz. U. Nr 142, poz. 1592 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity z 2009r. Dz. U. Nr 152 poz. 1223 z późn. zm.), Rada Powiatu w Nidzicy uchwała, co następuje:

**§ 1**

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy za rok 2011, stanowiące załącznik nr 1 do niniejszej uchwały, zgodnie z uchwałą opiniującą Rady Społecznej Nr ZOZ/ADM/0023/1/12 z dnia 5.06.2012r. (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.

**PRZEWODNICZĄCY RADY**

*Jacek Kosmala*

CONFIDENTIAL - SECURITY INFORMATION

CONFIDENTIAL - SECURITY INFORMATION

Załącznik Nr 1  
do Uchwały NrXIX/145/2012  
Rady Powiatu w Nidzicy  
z dnia 22 czerwca 2012r.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZOZ W NIDZICY**  
**ZA OKRES ZAKOŃCZONY**  
**31 GRUDNIA 2011 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 .....	4
II. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT .....	9
III. BILANS .....	11
IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA .....	15



## **I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku. Na sprawozdanie finansowe składają się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **6 959 105,23** złotych,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku, wykazujący zysk netto w kwocie **6 959,60** złotych,
- 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 Anna Osłowska . Od 01.01.2008r. -31.08.2011r. funkcję Głównego Księgowego pełniła Małgorzata Libera-Urniaż, od 01.09.2011r. funkcje Głównego księgowego pełni Ewa Szatkowska.

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 2011 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.

#### **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.

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

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

**W 2011 r nie dokonano nakładów finansowych na zakup wartości niematerialnych i prawnych.**

## 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 przekazania ich do użytkowania.

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

**W 2011 r dokonano zakupu środków trwałych na łączną wartość 208851,07 zł.**

## 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.

**W 2011 r nie zostały poniesione wydatki na środki trwałe w budowie.**

## 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.

**W 2011 r Zespół Opieki Zdrowotnej nie dokonał nabycia aktywów celem uzyskania korzyści ekonomicznych z przyrostu ich wartości w postaci odsetek, dywidend lub innych pożytków.**

## 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.

**Wartość zapasów na koniec roku obrachunkowego wynosi 331949,97 zł.**

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. 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:

- 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 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,

### **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 zniekształcałyby 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 2010 i 31 grudnia 2011 roku.

		w złotych	
	Nota	01.01.2010 31.12.2010	01.01.2011 31.12.2011
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1,2,3	<b>17 445 972,39</b>	<b>17 381 559,47</b>
- <i>od jednostek powiązanych</i>			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		15 476 558,16	15 532 948,38
II. Zmiana stanu produktów		0	0
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0	0
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		1 969 414,23	1 848 611,09
<b>B. Koszty działalności operacyjnej, w tym:</b>		<b>17 311 989,09</b>	<b>17 414 493,73</b>
- <i>od jednostek powiązanych</i>			
I. Amortyzacja		525 931,22	533 967,77
II. Zużycie materiałów i energii		2 457 213,40	2 574 863,98
III. Usługi obce		5 454 326,07	5 732 569,87
IV. Podatki i opłaty, w tym:		71 021,68	73 190,64
- <i>podatek akcyzowy</i>		0	0
V. Wynagrodzenia		5 886 276,36	5 743 105,94
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		1 233 877,46	1 157 105,51
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		111 423,05	120 486,19
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		1 571 919,85	1 479 203,83
<b>C. Zysk ze sprzedaży</b>		<b>133 983,30</b>	<b>-32 934,26</b>
D. Pozostałe przychody operacyjne	4	1 666 646,81	825 474,01
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0	0
II. Dotacje		0	0
III. Inne przychody operacyjne		1 666 646,81	825 474,01
E. Pozostałe koszty operacyjne	5	618 411,54	727 908,97
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0	0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0	0
III. Inne koszty operacyjne		611 411,54	727 908,97
<b>F. Zysk z działalności operacyjnej</b>		<b>1 182 218,57</b>	<b>64 630,78</b>
G. Przychody finansowe	6	9 447,07	17 192,31
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0	0
- <i>od jednostek powiązanych</i>		0	0
II. Odsetki, w tym:		9 345,06	16 838,30
- <i>od jednostek powiązanych</i>		0	0
III. Zysk ze zbycia inwestycji		0	0
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		0	0
V. Inne		102,01	354,01
H. Koszty finansowe	7	158 075,91	74 863,49
I. Odsetki, w tym:		126 033,08	70 174,13
- <i>dla jednostek powiązanych</i>		0	0
II. Strata ze zbycia inwestycji		0	0
III. Aktualizacja wartości inwestycji		0	0
IV. Inne		32 042,83	4 689,36

<b>I. Zysk z działalności gospodarczej</b>		<b>1 033 589,73</b>	<b>6 959,60</b>
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych			
I. Zyski nadzwyczajne	8	800,20	0
W tym: restrukturyzacja		800,20	0
II. Straty nadzwyczajne		0	0
		0	0
<b>K. Zysk brutto</b>		<b>1 034 389,93</b>	<b>6 959,60</b>
L. Podatek dochodowy	9	0	0
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku		0	0
<b>N. Zysk netto</b>		<b>1 034 389,93</b>	<b>6 959,60</b>

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

Nidzica, dnia 26.03.2012r.

Sporządził:

Z-ca GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

*mgr Małgorzata Włoczyńska-Urniaż*

**DYREKTOR**  
Zespołu Opieki Zdrowotnej  
w Nidzicy  
.....  
(podpis kierownika jednostki)  
*lek. med. Anna Ostowska*

**ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ**  
13-100 Nidzica, ul. Mickiewicza 23  
NIP 984-00-78-782, Reg. 000306661  
tel. 089-625-05-35, 089-625-05-59



### III. Bilans

sporządzony na dzień 31 grudnia 2010 i 31 grudnia 2011 roku.

		w złotych	
	Nota	31.12.2010	31.12.2011
<b>AKTYWA</b>			
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>		4 909 328,18	4 606 339,79
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		<b>48 586,50</b>	<b>0,00</b>
Koszty zakończonych prac rozwojowych		0	0
Wartość firmy		0	0
Inne wartości niematerialne i prawne		48 586,50	0
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0	0
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	10,11,12, 13,	<b>4 860 741,68</b>	<b>4 606 339,79</b>
Środki trwałe		4 748 557,68	4 494 155,79
grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		584 024,84	584 024,84
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		2 891 450,39	2 785 236,39
urządzenia techniczne i maszyny		347 057,38	287 010,98
środki transportu		376 513,27	303 427,19
inne środki trwałe		549 511,80	534 456,39
Środki trwałe w budowie	14	112 184,00	112 184,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie		0	0
<b>III. Należności długoterminowe</b>		0	0
Od jednostek powiązanych		0	0
Od pozostałych jednostek		0	0
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		0	0
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
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0	0
Inne rozliczenia międzyokresowe		0	0
<b>RAZEM AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>4 909 328,18</b>	<b>4 606 339,79</b>



**Bilans – c.d.**

sporządzony na dzień 31 grudnia 2010 i 31 grudnia 2011 roku.

		w złotych	
	Nota	31.12.2010	31.12.2011
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>			
<b>I. Zapasy</b>	15	<b>353 362,89</b>	<b>331 949,97</b>
Materiały		264 724,47	257 506,15
Półprodukty i produkty w toku		0	0
Produkty gotowe		0	0
Towary		88 638,42	74 443,82
Zaliczki na poczet dostaw		0	0
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	16,17	<b>1 495 032,36</b>	<b>1 367 465,00</b>
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		1 495 032,36	1 367 465,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		1 256 637,09	1 159 882,30
do 12 miesięcy		1 256 637,09	1 159 882,30
powyżej 12 miesięcy		0	0
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		0	0
inne		238 395,27	207 582,70
dochodzone na drodze sądowej		0	0
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>851 433,60</b>	<b>634 301,01</b>
Krótkoterminowe aktywa finansowe		851 433,60	634 301,01
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	851 433,60	634 301,01
środki pieniężne w kasie i na rachunkach		851 433,60	634 301,01
inne środki pieniężne		0	0
inne aktywa pieniężne		0	0
Inne inwestycje krótkoterminowe		0	0
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	19	<b>0</b>	<b>19 049,46</b>
<b>RAZEM AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>2 699 828,85</b>	<b>2 352 765,44</b>
<b>RAZEM AKTYWA</b>		<b>7 609 157,03</b>	<b>6 959 105,23</b>

Bilans – c.d.  
sporządzony na dzień 31 grudnia 2010 i 31 grudnia 2011 roku.

		w złotych		
	Nota	31.12.2010	31.12.2011	
<b>PASYWA</b>				
<b>A. KAPITAŁ WŁASNY</b>				
I.	Fundusz założycielski	20	7 814 102,72	7 996 824,55
II.	Należne wpłaty na poczet kapitału		0	0
III.	Udziały własne		0	0
IV.	Fundusz zakładu		815 592,61	815 592,61
V.	Kapitał z aktualizacji wyceny		0	0
VI.	Pozostałe kapitały rezerwowe		0	0
VII.	Strata z lat ubiegłych		-5 332 622,09	-4 298 232,16
VIII.	Strata/zysk netto	21	1 034 389,93	6 959,60
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		0	0
<b>RAZEM KAPITAŁ WŁASNY</b>			<b>4 331 463,17</b>	<b>4 521 144,60</b>
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>				
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		22,23,24	<b>84 676,46</b>	<b>84 676,46</b>
	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0	0
	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne długoterminowa		0	0
	krótkoterminowa		0	0
	Pozostałe rezerwy		84 676,46	84 676,46
	długoterminowe		0	0
	krótkoterminowe		84 676,46	84 676,46
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		25,26,27	<b>1 480 040,64</b>	<b>202182,00</b>
	Wobec jednostek powiązanych			202182,00
	Wobec pozostałych jednostek		1 480 040,64	
	kredyty i pożyczki		1 480 040,64	202182,00
	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0	0
	inne zobowiązania finansowe		0	0
	inne (z tytułu leasingu)		0	0

**Bilans – c.d.**

sporządzony na dzień 31 grudnia 2010 i 31 grudnia 2011 roku.

	Nota	31.12.2010	31.12.2011
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>28,29,30</b>	<b>1 712 976,76</b>	<b>2 151 052,16</b>
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		1 458 005,18	1 929 876,68
kredyty i pożyczki			638 929,32
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0	0
inne zobowiązania finansowe		0	0
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
do 12 miesięcy		920 212,87	768 288,67
powyżej 12 miesięcy		920 212,87	768 288,67
zaliczki otrzymane na dostawy		0	0
zobowiązania wekslowe		0	0
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		234 708,06	224 186,91
z tytułu wynagrodzeń		301 441,19	298 452,57
inne		1 643,06	19,21
Fundusze specjalne		254 971,58	221 175,48
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>31</b>	<b>0</b>	<b>50,01</b>
Ujemna wartość firmy		0	0
Inne rozliczenia międzyokresowe		0	50,01
długoterminowe		0	0
krótkoterminowe		0	50,01
<b>RAZEM ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>		<b>3 277 693,86</b>	<b>2 437 960,63</b>
<b>RAZEM PASYWA</b>		<b>7 609 157,03</b>	<b>6 959 105,23</b>

Załączone dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część niniejszego bilansu

Nidzica, dnia 26.03.2012r.

Sporządził:

Z-ca GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO  
  
 mgr Małgorzata Chęć-Urniaż

(podpis kierownika jednostki)  
 Zespołu Opieki Zdrowotnej  
 w Nidzicy  
 lek. med. Anna Ostowska

**ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ**  
 13-100 Nidzica, ul. Mickiewicza 23  
 NIP 984-00-78-782, Reg. Uo 0306561  
 tel. 089-625-05-35, 089-625-05-59

**IV. Dodatkowe informacje i objaśnienia.**  
za lata kończące się 31 grudnia 2010 i 31 grudnia 2011 roku.

w złotych

	01.01.2010 31.12.2010	01.01.2011 31.12.2011
<b>1. Przychody ze sprzedaży</b>		
Przychody ze sprzedaży produktów	14 880 000,24	15343528,74
Przychody ze sprzedaży towarów	1 969 414,23	1 848 611,09
Przychody ze sprzedaży produktów -ponadlimity NFZ	596 557,92	189419,64
	<u>17 445 972,39</u>	<u>17 381 559,47</u>
<b>2. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży towarów, materiałów i produktów</b>		
Sprzedaż usług medycznych kontraktowa (w ramach kontraktów z NFZ)	13 687 946,58	13 949 024,50
Usługi medyczne ponadlimity NFZ	596 557,92	189 419,64
Sprzedaż pozakontraktowa	2 590 237,32	2 608 212,18
Pozostałe przychody	571 230,57	634 903,15
	<u>17 445 972,39</u>	<u>17 381 559,47</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 wynagrodzenia zapłaty przez NFZ.		
<b>3. Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów, materiałów i produktów</b>		
Przychody ze sprzedaży krajowej	17 445 972,39	17 381 559,47
Przychody ze sprzedaży eksportowej	0	0
	<u>17 445 972,39</u>	<u>17 381 559,47</u>
<b>4. Pozostałe przychody operacyjne</b>		
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
Dotacje	0	0
Inne przychody operacyjne, w tym:	1 666 646,81	825 474,01
otrzymane darowizny	44 505,86	
PFRON dofinansowanie art.26	63 373,65	0,00
Refundacja wynagrodzeń, staży	40 459,86	41 334,85
pozostałe przychody operacyjne	19 350,00	39 554,04
Ponad limity 2011	0	727 847,61
Ponad limity 2006	212 000,00	0,00
Umorzenie pożyczki BGK	1 264 990,24	0,00
PUP dofinansowanie do stanowiska	18 500,00	0,00
Towarzystwa ubezpieczeniowe odszkodowania	3 467,20	9 137,51
Darowizny na obchody 100-lecia Szpitala	0	7 600,00
	<u>1 666 646,81</u>	<u>825 474,01</u>
<b>5. Pozostałe koszty operacyjne</b>		
koszty operacyjne	15 189,78	61,36
Odpisy aktualizujące na należności	603 221,76	727 847,61
	<u>618 411,54</u>	<u>727 908,97</u>



**Dodatkowe informacje i objaśnienia – c.d.**  
za lata kończące się 31 grudnia 2010 i 31 grudnia 2011 roku.

	w złotych	
	01.01.2010 31.12.2010	01.01.2011 31.12.2011
<b>6. Przychody finansowe</b>		
Odsetki		
Pozostałe	9 345,06	16 838,30
Rozwiązanie rezerwy Max-Bud	102,01	354,01
	0	0
	<u>9 447,07</u>	<u>17 192,31</u>
<b>7. Koszty finansowe</b>		
Odsetki		
Odsetki bankowe	419 31	3 411,40
Prowizje bankowe	125 613,77	60 682,14
Inne	510,00	5 940,00
Kary (NFZ)	12 860,33	4 829,95
	18 672,50	0,00
	<u>158 075,91</u>	<u>74 863,49</u>

**8. Zyski i straty nadzwyczajne**

Nie wystąpiły

**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 2010 zysk wyniósł 1 034 389,93zł – zysk w wyniku umorzenia 70% pożyczki na restrukturyzację z BGK w wysokości 1 264 990,24zł.

**Dodatkowe informacje i objaśnienia – c.d.**  
za lata kończące się 31 grudnia 2010 i 31 grudnia 2011 roku.

w złotych

01.01.2010      01.01.2011  
31.12.2010      31.12.2011

**10. Rzeczowy majątek trwały**

Środki trwałe, w tym:

grunty własne	584 024,84	584 024,84
budynki i budowle	2 891 450,39	2 785 236,39
urządzenia techniczne i maszyny	347 057,38	287 010,98
środki transportu	376 513,27	303 427,19
inne środki trwałe	549 511,80	534 456,39
Środki trwałe w budowie	112 184,00	112 184,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie		
Rzeczowy majątek trwały	<u>4 860 741,68</u>	<u>4 606 339,79</u>

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	203/1000 części w użytkowaniu ZOZ Nidzica akt notarialny nr 781/2001

**11. Tabela ruchu środków trwałych za okres kończący się 31 grudnia 2011 roku.**

w tysiącach złotych

	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Razem
<u>Wartość brutto:</u>						
Na początek okresu	584	5 524	1 593	752	2 705	11 158
Zwiększenia, w tym:			48		207	255
- przyjęcie z inwestycji						
- zakupy bezpośrednie			48		161	209
- inne					46	46
Zmniejszenia, w tym:			15		9	24
sprzedaż						
Likwidacja			15		9	24
odpis aktualizujący						
Korekty						
Na koniec okresu	584	5 524	1 626	752	2 903	11 389
<u>Umorzenie:</u>						
Na początek okresu	0	2 632	1 246	376	2 155	6 563
Amortyzacja w okresie	0	107	93	73	213	486
Zmniejszenia w tym:						
sprzedaż						
likwidacja						
korekty						
Na koniec okresu	0	2 739	1 339	449	2 368	6 895
<u>Wartość netto</u>						
na początek okresu	584	2 891	347	376	550	4 748
na koniec okresu	584	2 785	287	303	535	4 494

**Likwidacja środków trwałych (w pln):**

Zestaw do obróbki RTG	5 010,19zł
Pompa infuzyjna	3 660,00zł
Zestawy komputerowe szt.2	5 981,00zł
Kserokopiarka	6 325,90zł
Telefax	2 887,00zł

**Razem: 23 864,09zł**

**Sprzedaż (w pln):**

Samochód Mercedes Benz – wartość księgowa 4,08zł, sprzedaż za 8 600,00zł

**Zakup środków trwałych (inwestycje):**

Aparat do znieczulania	140 400,00zł
Mikroskop	4 305,00zł
Ładowarka do baterii dfibryl.	5 205,60zł
Ssak	3 296,70zł
Moduł	7 344,00zł
Kasa fiskalna	1 351,77zł
Klimatyzator szt.2	7 995,00zł
Odśnieżarka	7 980,00zł
Urządzenie do osuszania ścian	29 704,00zł
Komputer szt.1	1 269,00zł

**Razem: 208 851,07zł**

**Darowizny sprzętu**

WOŚP Inkubator 45 990,00zł

**Dodatkowe informacje i objaśnienia – c.d.**  
za lata kończące się 31 grudnia 2010 i 31 grudnia 2011 roku.

w tysiącach złotych

	31.12.2010	31.12.2011
<b>12. Środki trwale bilansowe i pozabilansowe</b>		
Środki trwale	4 164 532,84	3 910 130,95
Grunty użytkowane wieczystie	584 024,84	584 024,84
	<u>4 748 557,68</u>	<u>4 494 155,79</u>
Środki trwale ujęte pozabilansowo:		
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Samochód OPEL/CARPOL VIVARO – umowa użyczenia Zarząd Powiatu Nidzickiego</li> <li>- defibrylator LP 12 wraz z zestawem akcesoriów – umowa użyczenia Stowarzyszenie Przyjaciół Szpitala w Nidzicy</li> <li>- Pulsoksymetr podręczny BCI 3303, cewnik dwuświatłowy, uchwyt do mocowania cewnika, fikastor cewnika umowa użyczenia Stowarzyszenie Przyjaciół Szpitala w Nidzicy</li> <li>- Gastrofiberoskop LOEN XS – 30 Nr 06016 umowa użyczenia Stowarzyszenia Przyjaciół Szpitala w Nidzicy</li> <li>- Głowice do ultrasonografu szt. 2 - Stowarzyszenie Przyjaciół Szpitala w Nidzicy</li> <li>- Ssak elektryczny, system długotrwm.monitorowania, pompy infuzyjne i waga osobowa – Stowarzyszenie Przyjaciół Szpitala w Nidzicy</li> <li>- aparat ultrasonograficzny ( kwota 80 015,00), kolposkop (kwota 18 330,00) – Stowarzyszenie Przyjaciół Szpitala w Nidzicy rok 2009</li> <li>- Zestaw do wideokolonoskopii (97 655,74 ) – Stowarzyszenie Przyjaciół Szpitala w Nidzicy rok 2010</li> </ul>		
<b>13. Korekty wartości środków trwałych</b>		
nie dotyczy		
<b>14. Środki trwale w budowie</b>		
Inne środki trwale w budowie	112 184,00	112 184,00
	<u>112 184,00</u>	<u>112 184,00</u>
<b>15. Zapasy według rodzaju</b>		
Materiały	264 724,47	257 506,15
Towary	88 638,42	74 443,82
	<u>353 362,89</u>	<u>331 949,97</u>
<b>16. Należności krótkoterminowe</b>		
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	1 256 637,09	1 159 882,30
Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych		
Odpisy aktualizacyjne wartość należności	1 411 629,57	1 542 919,26
Należności inne	6 663,84	6 663,84
Pozostałe należności	238 395,27	207 582,70
Razem należności brutto	<u>2 913 325,77</u>	<u>2 917 048,10</u>
Odpisy aktualizujące wartość należności	1 418 293,41	1 549 583,10
Razem należności netto	<u>1 495 032,36</u>	<u>1 367 465,00</u>



**Dodatkowe informacje i objaśnienia – c.d.**

za lata kończące się 31 grudnia 2010 i 31 grudnia 2011 roku.

w złotych

31.12.2010

31.12.2011

**17. Zmiany stanu odpisów aktualizujących wartość należności**

Odpis aktualizujący stan wartości należności początek okresu	1 352 121,59	1 418 293,41
Zwiększenia	603 221,76	727 847,61
zmniejszenia	537 049,94	596 557,92
Odpis aktualizujący stan wartości należności na koniec okresu	<u>1 418 293,41</u>	<u>1 549 583,10</u>

Odpis utworzono na ponad limity.

**18. Inwestycje krótkoterminowe**

Środki pieniężne w kasie	8 375,00	6 029,46
Środki pieniężne w banku	843 057,83	628 271,55
Inne środki pieniężne (weksle, czeki obce)	0	0,00
Razem środki pieniężne na koniec roku	<u>851 433,60</u>	<u>634 301,01</u>

**19. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne**

Rozliczenia międzyokresowe kosztów finansowych	0	19 049,46
Rozliczenia międzyokresowe kosztów operacyjnych, w tym:	0	0
Pozostałe-aktywowany koszt „203”	0	0
	<u>0</u>	<u>19 049,46</u>

**20. Kapitał założycielski**

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

Kapitał założycielski BO	7 304 731,65	7 814 102,72
Likwidacja środków trwałych	0	23 868,17
Dotacje na inwestycje, środki trwałe	499 736,70	160 600,00
Darowizna śr.trwałego	9 634,37	45 990,00
Inne - korekty	0	0
Kapitał założycielski BZ	<u>7 814 102,72</u>	<u>7 996 824,55</u>

**Dotacje:**

Urząd Miasta w Nidzicy –49 000,00zł

WFOŚiGW –25 000,00zł

Starostwo Powiatowe w Nidzicy –28 000,00zł

Stowarzyszenie Przyjaciół Szpitala w Nidzicy – 50 000,00zł

PZU – 8 600,00zł

**Dodatkowe informacje i objaśnienia – c.d.**

za lata kończące się 31 grudnia 2010 i 31 grudnia 2011 roku.

w tysiącach złotych

31.12.2010      31.12.2011

**21. Podział zysku/straty**

Sprawozdanie finansowe za rok 2010 zostało zatwierdzone w dniu 28.06.2011r. Uchwałą Rady Powiatu w Nidzicy nr VIII/65/2011.

**22. Rezerwy**

Rezerwy z tyt.dostaw i usług MAX-BUD Nidzica	0	0
Rezerwy na koszty ustawy „203”	84 676,46	84 676,46
Rezerwy z tytułu wynagrodzeń pracowniczych	0	0
Pozostałe rezerwy	0	0
Rezerwy na koszty utraty wartości środków trwałych	0	0
	<u>84 676,46</u>	<u>84 676,46</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	84 676,46	84 676,46
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:	0	0
Rozwiązanie	0	0
wykorzystanie	0	0
Stan rezerw na koniec roku	<u>84 676,46</u>	<u>84 676,46</u>

**24. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Nie wystąpiła.

**25. Zobowiązania długoterminowe**

Długoterminowe pożyczki, obligacje i inne papiery wartościowe	0	0
Długoterminowe kredyty	1 480 040,64	202182,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0	0
	<u>1 480 040,64</u>	<u>202182,00</u>

**Dodatkowe informacje i objaśnienia – c.d.**

za lata kończące się 31 grudnia 2010 i 31 grudnia 2011 roku.

31.12.2010 w złotych  
31.12.2011**26. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku (stan na 31 grudnia 2011 roku)**

Następujące zobowiązania są zabezpieczone na majątku ZOZ:

- 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

**27. Zobowiązania długoterminowe według okresów zapadalności**

Od 1 roku do 3 lat	1 322 787,96	89 858,64
Powyżej 3 lat do 5 lat	89 858,64	89 858,64
Powyżej 5 lat	67 394,04	22464,72
	<u>1 480 040,64</u>	<u>202 182,00</u>

**28. Zobowiązania krótkoterminowe**

Kredyty bankowe:	0	638 929,32
Pożyczki, obligacje i papiery wartościowe	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	920 212,87	768 288,67
Zaliczki na poczet dostaw	0	0
Zobowiązania wekslowe	0	0
Zobowiązania z tyt. podatków, ceł i ubezp. społ.	234 708,06	224 186,91
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	301 441,19	298 452,57
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	1 643,06	19,21
Fundusze specjalne	254 971,58	221 175,48
	<u>1 712 976,76</u>	<u>2 151 052,16</u>

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

Zobowiązania wobec ZUS	169 058,06	155 728,91
Zobowiązania z tytułu podatków	65 650,00	68 458,00
Pozostałe zobowiązania	0	0
	<u>234 708,06</u>	<u>224 186,91</u>

**30. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń**

Zobowiązania rozl.z pracownikami	301 441,19	298 452,57
Inne	0	0
	<u>301 441,19</u>	<u>298 452,57</u>

**31. Rozliczenia międzyokresowe**

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0	0
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0	50,01
Pozostałe	0	0
Ogółem	<u>0</u>	<u>50,01</u>

**Dodatkowe informacje i objaśnienia – c.d.**

za lata kończące się 31 grudnia 2010 i 31 grudnia 2011 roku.

w złotych

01.01.2010	01.01.2011
31.12.2010	31.12.2011

**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 2011 nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych:

**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 2010 wyniósł 173 osób, a na 31 grudnia 2011r. wyniósł 168 osób z tego:

Lekarze	5	9
Pielęgniarki i położne	71	62
Pozostali pracownicy medyczni	41	41
Pozostali pracownicy	56	56
	<u>173</u>	<u>168</u>

Personel	2010 Etaty	2010 Umowy cywilno- prawne	2011 etaty	2011 Umowy cywilno pra
<u>Lekarze</u>	4	43	8	52
Psycholodzy	0	1	0	1
Farmaceuci	2		2	
Mgr analitycy	6		6	
Tech. analitycy	3		3	
Mgr rehabilitacji	3		3	
Tech. Fizykoterapii/masażysta	3		3	
Tech. farmacji	5		4	
Tech. RTG	6		6	
Położne	11		11	
Pielęgniarki	59,3	9	50,8	16
Terapeuta zajęciowy	1,5		1,5	
Opiekun medyczny	0,5		1,5	
Kierowcy	6		6	
Ratownicy med/sanitariusze	5	8	5	8
Statystyka	7		6	
Ekipa sprzątająca	21		21	
Pomoce laborat.i inne	4		4	
Magazyny	1		1	



Telef. portierzy	3		2	
Konser. / prac. Gosp.	8	1	8,5	1
Kapelan	0,3		0,3	
Administracja	11,7		12,7	
<b>RAZEM</b>	171,3	62	166,3	78

Stan zatrudnienia osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę uległ nieznacznemu zmniejszeniu, wynika on jednak ze zmiany sposobu zatrudnienia na system kontraktowy.

Dotychczas dotyczyło to głównie personelu lekarskiego i ratowników medycznych.

Od 2011 r tendencja ta zaczęła się coraz bardziej uaktywniać w grupie zawodowej - pielęgniarek.

Zwiększenie liczby kontraktów wśród personelu lekarskiego dotyczy przede wszystkim konieczności zabezpieczenia dyżurów (poz).

Pozytywną zmianą w 2011 r jest wzrost stałego zatrudnienia wśród personelu lekarskiego ( 4 etaty).

Dalsze działania w tym zakresie będą ukierunkowane na utrzymaniu pozyskanego personelu, oraz staranie o uzupełnienie występujących jeszcze braków kadrowych, zwłaszcza lekarzy o specjalności: interna, ginekologia, chirurgia ogólna, medycyna ratunkowa.

### 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 2011 roku.

### 39. Informacje o działalności zaniechanej lub przewidzianej do zaniechania

ZOZ nie zaniechał w roku 2011 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 2011 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

Nidzica, dnia 26.03.2012r.

Sporządził:

Z-ca GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO  
mgr Małgorzata Uznań-Urniaż

DYREKTOR  
Zespołu Opieki Zdrowotnej  
w Nidzicy

lek. med. Anna Ostowska

Podpis kierownika jednostki

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ  
13-100 Nidzica, ul. Mickiewicza 23 23  
NIP 984-00-78-782, Reg. Uo0306561  
tel. 089-625-05-35, 089-625-05-59



**Uchwała Nr ZOZ /ADM/0023/1/12**  
**Rady Społecznej**  
**Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy**  
**z dnia 5 czerwca 2012r.**

W sprawie opinii dot. rocznego sprawozdania z realizacji planu finansowego  
oraz rocznego sprawozdania finansowego, w tym planu inwestycyjnego  
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy za rok 2011

Na podstawie art. 48 ust. 2 pkt 2 lit. b ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2011r. Nr 112, poz. 654 z późn. zm.), Rada Społeczna Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy pozytywnie opiniuje:

- 1) roczne sprawozdanie z planu finansowego za rok 2011 – stanowiące załącznik nr 1 do niniejszej uchwały,

oraz

- 2) roczne sprawozdanie finansowe, w tym roczne sprawozdanie z planu inwestycyjnego za rok 2011 – stanowiące załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

**Przewodniczący Rady Społecznej**

*Grzegorz Napiwodzki*

**ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ**  
13-100 Nidzica, ul. Mickiewicza 23  
NIP 984-00-78-782, Reg. 000306561  
tel. 089-625-05-35, 089-625-05-59

Za zgodność z oryginałem

Data *5.06.12.* Podpis

**KIEROWNIK DZIAŁU KADR**  
Koordynator ds. Administracji

*mgr Agnieszka Malinowska*

