

**Uchwała Nr XXX/212/2013**  
**Rady Powiatu w Nidzicy**  
**z dnia 27 czerwca 2013r.**

***w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego***  
***Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy za 2012 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 uchwala, co następuje:

**§ 1**

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy za rok 2012, stanowiące załącznik nr 1 do niniejszej uchwały, zgodnie z uchwałą opiniującą Rady Społecznej Nr ZOZ/ADM/0023/2/13 z dnia 14.06.2013r. (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 Powiatu

*Jacek Kosmala*

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZOZ W NIDZICY**  
**ZA OKRES ZAKOŃCZONY**  
**31 GRUDNIA 2012 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 2012 roku. Na sprawozdanie finansowe składają się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 7 306 164,90 złotych,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku, wykazujący zysk netto w kwocie 841 842,22 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.). 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 2013r., poz. 217), ustawę o finansach publicznych (Dz.U. z 2009 nr 157 poz. 1240 z późn.zm.), ustawę o rachunkowości (Dz.U. 1994 nr 121 poz. 591 z późn.zm.).

Od dn.28.12.2004r funkcję Dyrektora pełni Anna Osłowska . Od 01.09.2011r.- 23.04.2012r. funkcje Głównego księgowego pełniła Ewa Szatkowska, od 01.06.2012r. funkcję Gł. Księgowego pełni Małgorzata Libera-Urniaż.

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 2012 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.

## **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.

## **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 nabyła najwcześniej (FIFO).

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

## **Zapasy**

Materiały na dzień bilansowy są wyceniane w cenach zakupu. 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. 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 2011 i 31 grudnia 2012 roku.

|   |       | w złotych                |                          |
|---|-------|--------------------------|--------------------------|
|   | Nota  | 01.01.2011<br>31.12.2011 | 01.01.2012<br>31.12.2012 |
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:     | 1,2,3 | 17 381 559,47            | 19 128 581,76            |
| - od jednostek powiązanych                                    |       |                          |                          |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                     |       | 15 532 948,38            | 16 935 609,52            |
| II. Zmiana stanu produktów                                    |       | 0                        | 0                        |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki |       | 0                        | 0                        |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów         |       | 1 848 611,09             | 2 192 972,24             |
| B. Koszty działalności operacyjnej, w tym:                    |       | 17 414 493,73            | 18 346 184,03            |
| - od jednostek powiązanych                                    |       |                          |                          |
| I. Amortyzacja  |       | 533 967,77               | 504 933,32               |
| II. Zużycie materiałów i energii                              |       | 2 574 863,98             | 2 720 328,49             |
| III. Usługi obce  |       | 5 732 569,87             | 5 950 173,76             |
| IV. Podatki i opłaty, w tym:                                  |       | 73 190,64                | 79 040,00                |
| - podatek akcyzowy  |       | 0                        | 0                        |
| V. Wynagrodzenia  |       | 5 743 105,94             | 5 884 413,25             |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia                |       | 1 157 105,51             | 1 295 343,58             |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                               |       | 120 486,19               | 150 376,10               |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                |       | 1 479 203,83             | 1 761 575,53             |
| C. Zysk ze sprzedaży  |       | <u>-32 934,26</u>        | <u>782 397,73</u>        |
| D. Pozostałe przychody operacyjne                             | 4     | 825 474,01               | 128 030,31               |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych             |       | 0                        | 0                        |
| II. Dotacje   |       | 0                        | 0                        |
| III. Inne przychody operacyjne                                |       | 825 474,01               | 128 030,31               |
| E. Pozostałe koszty operacyjne                                | 5     | 727 908,97               | 18 129,68                |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych           |       | 0                        | 0                        |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych              |       | 0                        | 0                        |
| III. Inne koszty operacyjne                                   |       | 727 908,97               | 18 129,68                |
| F. Zysk z działalności operacyjnej                            |       | <u>64 630,78</u>         | <u>892 298,36</u>        |
| G. Przychody finansowe  | 6     | 17 192,31                | 19 271,20                |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                      |       | 0                        | 0                        |
| - od jednostek powiązanych                                    |       | 0                        | 0                        |
| II. Odsetki, w tym:   |       | 16 838,30                | 10 729,69                |
| - od jednostek powiązanych                                    |       | 0                        | 0                        |
| III. Zysk ze zbycia inwestycji                                |       | 0                        | 0                        |
| IV. Aktualizacja wartości inwestycji                          |       | 0                        | 0                        |
| V. Inne   |       | 354,01                   | 8 541,51                 |
| H. Koszty finansowe   | 7     | 74 863,49                | 69 727,34                |
| I. Odsetki, w tym:  |       | 70 174,13                | 36 798,80                |
| - dla jednostek powiązanych                                   |       | 0                        | 0                        |
| II. Strata ze zbycia inwestycji                               |       | 0                        | 0                        |
| III. Aktualizacja wartości inwestycji                         |       | 0                        | 0                        |
| IV. Inne  |       | 4 689,36                 | 32 928,54                |

|   |   |                 |                   |
|---|---|-----------------|-------------------|
| <b>I. Zysk z działalności gospodarczej</b>  |   | <b>6 959,60</b> | <b>841 842,22</b> |
| J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych             | 8 | 0               | 0                 |
| I. Zyski nadzwyczajne                       |   | 0               | 0                 |
| W tym: restrukturyzacja                     |   | 0               | 0                 |
| II. Straty nadzwyczajne                     |   | 0               | 0                 |
| <b>K. Zysk brutto</b>                       |   | <b>6 959,60</b> | <b>841 842,22</b> |
| L. Podatek dochodowy                        | 9 | 0               | 0                 |
| M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku |   | 0               | 0                 |
| <b>N. Zysk netto</b>                        |   | <b>6 959,60</b> | <b>841 842,22</b> |

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

Nidzica, dnia 29.03.2013r.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Wójcik-Urniaż

DYREKTOR  
Zespołu Opieki Zdrowotnej  
w Nidzicy

lek. med. Anna Kłosowska  
(podpis kierownika jednostki)

### III. Bilans

sporządzony na dzień 31 grudnia 2011 i 31 grudnia 2012 roku.

|   |                  | w złotych           |                     |
|---|------------------|---------------------|---------------------|
|   | Nota             | 31.12.2011          | 31.12.2012          |
| <b>AKTYWA</b>   |                  |                     |                     |
| <b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>                               |                  | <b>4 606 339,79</b> | <b>4 288 701,13</b> |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>             |                  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| Koszty zakończonych prac rozwojowych                  |                  | 0                   | 0                   |
| Wartość firmy   |                  | 0                   | 0                   |
| Inne wartości niematerialne i prawne                  |                  | 0                   | 0                   |
| Zaliczki na wartości niematerialne i prawne           |                  | 0                   | 0                   |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>                     | 10,11,12,<br>13, | <b>4 606 339,79</b> | <b>4 288 701,13</b> |
| Środki trwałe   |                  | 4 494 155,79        | 4 082 237,13        |
| grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)   |                  | 584 024,84          | 584 024,84          |
| budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej |                  | 2 785 236,39        | 2 679 042,99        |
| urządzenia techniczne i maszyny                       |                  | 287 010,98          | 230 183,37          |
| środki transportu                                     |                  | 303 427,19          | 230 349,27          |
| inne środki trwałe                                    |                  | 534 456,39          | 358 636,66          |
| Środki trwałe w budowie                               | 14               | 112 184,00          | 206 464,00          |
| Zaliczki na środki trwałe w budowie                   |                  | 0                   | 0                   |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>                 |                  |                     |                     |
| Od jednostek powiązanych                              |                  | 0                   | 0                   |
| Od pozostałych jednostek                              |                  | 0                   | 0                   |
| <b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>                  |                  |                     |                     |
| 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>   |                  |                     |                     |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego       |                  | 0                   | 0                   |
| Inne rozliczenia międzyokresowe                       |                  | 0                   | 0                   |
| <b>RAZEM AKTYWA TRWAŁE</b>                            |                  | <b>4 606 339,79</b> | <b>4 288 701,13</b> |



**Bilans – c.d.**

sporządzone na dzień 31 grudnia 2011 i 31 grudnia 2012 roku.

|  |       | w złotych           |                     |
|--|-------|---------------------|---------------------|
|  | Nota  | 31.12.2011          | 31.12.2012          |
| <b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>  |       |                     |                     |
| <b>I. Zapasy</b>   | 15    | <b>331 949,97</b>   | <b>392 768,64</b>   |
| Materiały  |       | 257 506,15          | 304 305,47          |
| Półprodukty i produkty w toku  |       | 0                   | 0                   |
| Produkty gotowe  |       | 0                   | 0                   |
| Towary   |       | 74 443,82           | 88 463,17           |
| Zaliczki na poczet dostaw  |       | 0                   | 0                   |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>  | 16,17 | <b>1 367 465,00</b> | <b>1 497 395,26</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  |       | 1 367 465,00        | 1 497 395,26        |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   |       | 1 159 882,30        | 1 269 911,41        |
| do 12 miesięcy   |       | 1 159 882,30        | 1 269 911,41        |
| powyżej 12 miesięcy  |       |                     |                     |
| z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń |       | 0                   | 0                   |
| inne   |       | 207 582,70          | 227 483,85          |
| dochodzone na drodze sądowej   |       | 0                   | 0                   |
| <b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>   |       | <b>634 301,01</b>   | <b>1 126 015,75</b> |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe   |       | 634 301,01          | 1 126 015,75        |
| 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    | 634 301,01          | 1 126 015,75        |
| środki pieniężne w kasie i na rachunkach   |       | 634 301,01          | 1 126 015,75        |
| inne środki pieniężne  |       | 0                   | 0                   |
| inne aktywa pieniężne  |       | 0                   | 0                   |
| Inne inwestycje krótkoterminowe  |       | 0                   | 0                   |
| <b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>  | 19    | <b>19 049,46</b>    | <b>1 284,12</b>     |
| <b>RAZEM AKTYWA OBROTOWE</b>   |       | <b>2 352 765,44</b> | <b>3 017 463,77</b> |
| <b>RAZEM AKTYWA</b>  |       | <b>6 959 105,23</b> | <b>7 306 164,90</b> |

**Bilans – c.d.**

sporządzony na dzień 31 grudnia 2011 i 31 grudnia 2012 roku.

|  |  | w złotych           |                     |
|--|--|---------------------|---------------------|
|  | Nota   | 31.12.2011          | 31.12.2012          |
| <b>PASYWA</b>  |  |                     |                     |
| <b>A. KAPITAŁ WŁASNY</b>                                   |  |                     |                     |
|  |  | 4 521 144,60        | 5 202 553,62        |
| I.   | Fundusz założycielski                        | 20                  | 7 996 824,55        |
| II.  | Należne wpłaty na poczet kapitału            | 0                   | 7 836 391,35        |
| 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                       | -4 298 232,16       | -4 291 272,56       |
| VIII.  | Strata/zysk netto                            | 21                  | 6 959,60            |
| IX.  | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego | 0                   | 0                   |
| <b>RAZEM KAPITAŁ WŁASNY</b>                                |  | <u>4 521 144,60</u> | <u>5 202 553,62</u> |
| <b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>           |  |                     |                     |
| <b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>                          |  |                     |                     |
|  | 22,23,24                                     | 84 676,46           | 385 204,15          |
| 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           | 385 204,15          |
| długoterminowe   |  | 0                   | 0                   |
| krótkoterminowe  |  | 84 676,46           | 385 204,15          |
| <b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>                     |  |                     |                     |
|  | 25,26,27                                     | 202 182,00          | 202 182,00          |
| Wobec jednostek powiązanych                                |  |                     |                     |
| Wobec pozostałych jednostek                                |  | 202 182,00          | 202 182,00          |
| kredyty i pożyczki   |  | 202 182,00          | 202 182,00          |
| 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 2011 i 31 grudnia 2012 roku.

|  |                 | w złotych           |                     |
|--|-----------------|---------------------|---------------------|
|  | Nota            | 31.12.2011          | 31.12.2012          |
| <b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>               | <b>28,29,30</b> | <b>2 151 052,16</b> | <b>1 377 946,76</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                            |                 | 1929876,68          | 1 103 836,62        |
| kredyty i pożyczki                                     |                 | 638929,32           |                     |
| z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych        |                 | 0                   | 0                   |
| inne zobowiązania finansowe                            |                 | 0                   | 0                   |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:       |                 |                     |                     |
| do 12 miesięcy   |                 | 768 288,67          | 836 411,29          |
| powyżej 12 miesięcy                                    |                 | 768 288,67          | 836 411,29          |
| zaliczki otrzymane na dostawy                          |                 | 0                   | 0                   |
| zobowiązania wekslowe                                  |                 | 0                   | 0                   |
| z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń |                 | 224 186,91          | 266 202,77          |
| z tytułu wynagrodzeń                                   |                 | 298 452,57          | 0                   |
| inne   |                 | 19,21               | 1 222,56            |
| Fundusze specjalne                                     |                 | 221 175,48          | 274 110,14          |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>                  | <b>31</b>       | <b>50,01</b>        | <b>138 278,37</b>   |
| Ujemna wartość firmy                                   |                 | 0                   | 0                   |
| Inne rozliczenia międzyokresowe                        |                 | 50,01               | 138 278,37          |
| długoterminowe   |                 | 0                   | 138 278,37          |
| krótkoterminowe  |                 | 50,01               | 0                   |
| <b>RAZEM ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>    |                 | <b>2 437 960,63</b> | <b>2 103 611,28</b> |
| <b>RAZEM PASYWA</b>                                    |                 | <b>6 959 105,23</b> | <b>7 306 164,90</b> |

Załączone dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część niniejszego bilansu

Nidzica, dnia 29.03.2013r.

Sporządził:

GLÓWNY KASJER

*mgr Małgorzata Libera-Urniaż*

DYREKTOR  
Zespołu Opieki Zdrowotnej  
w Nidzicy

*lek. med. Anna Ostrowska*  
(podpis kierownika jednostki)



#### IV. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

za lata kończące się 31 grudnia 2011 i 31 grudnia 2012 roku.

w złotych

|   | 01.01.2011<br>31.12.2011 | 01.01.2012<br>31.12.2012 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| <b>1. Przychody ze sprzedaży</b>                  |                          |                          |
| Przychody ze sprzedaży produktów                  | 15 343 528,74            | 16 585 611,90            |
| Przychody ze sprzedaży towarów                    | 1 848 611,09             | 2 192 972,24             |
| Przychody ze sprzedaży produktów -ponadlimity NFZ | 189 419,64               | 349 997,62               |
|   | <u>17 381 559,47</u>     | <u>19 128 581,76</u>     |

**Wzrost przychodów nastąpił wskutek podjętych działań w zakresie objęcia całości świadczeń z zakresu ginekologii i położnictwa w powiecie. Ogółem kontrakt z NFZ wzrósł o ok. 6,7%.**

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

|   |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|
| Sprzedaż usług medycznych kontraktowa (w ramach kontraktów z NFZ) | 13 949 024,50        | 15 157 485,59        |
| Usługi medyczne ponadlimity NFZ                                   | 189 419,64           | 349 997,62           |
| Sprzedaż pozakontraktowa  | 2 608 212,18         | 3 069 311,56         |
| Pozostałe przychody   | 634 903,15           | 551 786,99           |
|   | <u>17 381 559,47</u> | <u>19 128 581,76</u> |

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

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

|                                    |                      |                      |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Przychody ze sprzedaży krajowej    | 17 381 559,47        | 19 128 581,76        |
| Przychody ze sprzedaży eksportowej | 0                    | 0                    |
|                                    | <u>17 381 559,47</u> | <u>19 128 581,76</u> |

#### 4. Pozostałe przychody operacyjne

|   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|
| Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                            | 0                 | 0                 |
| Dotacje Gmina Janowiec Kościelny  | 0                 | 2 000,00          |
| Amortyzacja środki trwałe (zakup z dotacji lub otrzymane po 01.07.2011r.) | 0                 | 43 124,00         |
| Refundacja wynagrodzeń, staży   | 41 334,85         | 12 729,58         |
| PFRON – likwidacja barier   | 0                 | 52 100,00         |
| pozostałe przychody operacyjne  | 39 554,04         | 11 615,92         |
| Ponad limity 2011   | 727 847,61        | 0                 |
| Towarzystwa ubezpieczeniowe odszkodowania                                 | 9 137,51          | 6 460,81          |
| Darowizny na obchody 100-lecia Szpitala                                   | 7 600,00          | 0                 |
|   | <u>825 474,01</u> | <u>128 030,31</u> |

#### 5. Pozostałe koszty operacyjne

|   |                   |                  |
|---|-------------------|------------------|
| koszty operacyjne                             | 61,36             | 0,00             |
| Leki przeterminowane, protokoły strat leków   | 0,00              | 1 709,68         |
| Przek.sprojektu i audytu energ.dot.Przychodni | 0,00              | 16 420,00        |
| Odpisy aktualizujące na należności            | 727 847,61        | 0,00             |
|   | <u>727 908,97</u> | <u>18 129,68</u> |

**Dodatkowe informacje i objaśnienia – c.d.**  
za lata kończące się 31 grudnia 2011 i 31 grudnia 2012 roku.

|                               | w złotych        |                  |
|-------------------------------|------------------|------------------|
|                               | 01.01.2011       | 01.01.2012       |
|                               | 31.12.2011       | 31.12.2012       |
| <b>6. Przychody finansowe</b> |                  |                  |
| Odsetki                       | 16 838,30        | 10 729,69        |
| Pozostałe                     | 354,01           | 8 541,51         |
|                               | <u>17 192,31</u> | <u>19 271,20</u> |
| <b>7. Koszty finansowe</b>    |                  |                  |
| Odsetki                       | 3 411,40         | 5 522,82         |
| Odsetki bankowe               | 60 682,14        | 31 275,98        |
| Prowizje bankowe od kredytu   | 5 940,00         | 6 110,74         |
| Inne                          | 4 829,95         | 9 136,50         |
| Kary (NFZ)                    | 0,00             | 17 681,30        |
|                               | <u>74 863,49</u> | <u>69 727,34</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 § 18 ust.3).

**Dodatkowe informacje i objaśnienia – c.d.**  
za lata kończące się 31 grudnia 2011 i 31 grudnia 2012 roku.

w złotych

01.01.2011      01.01.2012  
31.12.2011      31.12.2012

**10. Rzeczowy majątek trwały**

Środki trwałe, w tym:

|                                     |                     |                     |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| grunty własne                       | 584 024,84          | 584 024,84          |
| budynki i budowle                   | 2 785 236,39        | 2 679 042,99        |
| urządzenia techniczne i maszyny     | 287 010,98          | 230 183,37          |
| środki transportu                   | 303 427,19          | 230 349,27          |
| inne środki trwałe                  | 534 456,39          | 358 636,66          |
| Środki trwałe w budowie             | 112 184,00          | 206 464,00          |
| Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0                   | 0                   |
| <b>Rzeczowy majątek trwały</b>      | <b>4 606 339,79</b> | <b>4 288 701,13</b> |

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         | OLIN/00014<br>720/6  | 0,3818 ha                        |       |
| 2.   | Szpital ZOZ w Nidzicy ul. Mickiewicza 23            | 81/9       | OLIN/00016<br>682/1  | 1,2927 ha                        |       |
| 3.   | Szpital ZOZ Nidzica Prosektorium ul. Mickiewicza 25 | 81/7       | OLIN/00016<br>682/1  | 0,2079 ha                        |       |
| 4.   | Szpital ZOZ Nidzica HOTEL Mickiewicza 25A           | 81/4       | OLIN/00016<br>795/6  | 175/1000 z 0,3186 ha (0,0558 ha) |       |



**11. Tabela ruchu środków trwałych za okres kończący się 31 grudnia 2012 roku.**

w tysiącach złotych

|                          | Grunty | Budynki<br>i budowle | Urządzenia<br>techniczne<br>i maszyny | Środki<br>transportu | Pozostałe | Razem  |
|--------------------------|--------|----------------------|---------------------------------------|----------------------|-----------|--------|
| <b>Wartość brutto:</b>   |        |                      |                                       |                      |           |        |
| Na początek okresu       | 584    | 5 524                | 1 626                                 | 752                  | 2 903     | 11 389 |
| Zwiększenia, w tym:      |        |                      |                                       |                      |           |        |
| - przyjęcie z inwestycji |        |                      |                                       |                      |           |        |
| - zakupy bezpośrednie    |        |                      | 30                                    |                      | 41        | 71     |
| - inne                   |        |                      |                                       |                      |           |        |
| Zmniejszenia, w tym:     |        |                      |                                       |                      |           |        |
| sprzedaż                 |        |                      | 116                                   |                      |           | 116    |
| likwidacja               |        |                      |                                       |                      | 7         | 7      |
| odpis aktualizujący      |        |                      |                                       |                      |           |        |
| korekty                  |        |                      |                                       |                      |           |        |
| Na koniec okresu         | 584    | 5 524                | 1 540                                 | 752                  | 2 937     | 11 337 |
| <b>Umorzenie:</b>        |        |                      |                                       |                      |           |        |
| Na początek okresu       | 0      | 2 739                | 1 339                                 | 449                  | 2 368     | 6 895  |
| Amortyzacja w okresie    | 0      | 106                  | 100                                   | 73                   | 226       | 505    |
| Zmniejszenia w tym:      |        |                      |                                       |                      |           |        |
| sprzedaż                 |        |                      | 129                                   |                      | 16        | 145    |
| likwidacja               |        |                      | 116                                   |                      |           | 116    |
| korekty                  |        |                      |                                       |                      | 7         | 7      |
| korekty                  |        |                      | 13                                    |                      | 9         | 22     |
| Na koniec okresu         | 0      | 2 845                | 1 310                                 | 522                  | 2 578     | 7 255  |
| <b>Wartość netto</b>     |        |                      |                                       |                      |           |        |
| na początek okresu       | 584    | 2 785                | 287                                   | 303                  | 535       | 4 494  |
| na koniec okresu         | 584    | 2 679                | 230                                   | 230                  | 359       | 4 082  |

**Sprzedaż (w pln):**

Rejestrator rozmów, centrala – sprzedaż za 7 000,00zł – wartość księgową brutto 115 961,00zł., nie umorzona wartość 2 899,00zł

**Likwidacja:**

Pompa infuzyjna wartość księgową 7 350,38zł

**Zakup środków trwałych (inwestycje):**

Komputer 997,00zł

Aparat do kriochirurgii 16 740,00zł

Drukarka KREWKART 3 444,00zł

Terminal statusów 3 szt. – 14 575,50zł

Motorolla szt.5 – 11 316,00zł

Głowica USG 14 974,50zł

Preparator do laparoksopu 1 825,20zł

Wózek do transportu 2 970,00zł

Ssak 1 405,62zł

Pompa infuzyjna MONO 3 024,00zł

**Razem: 71 271,82zł**

**Dodatkowe informacje i objaśnienia – c.d.**  
za lata kończące się 31 grudnia 2011 i 31 grudnia 2012 roku.

|  | w tysiącach złotych |                     |
|--|---------------------|---------------------|
|  | 31.12.2011          | 31.12.2012          |
| <b>12. Środki trwale bilansowe i pozabilansowe</b>   |                     |                     |
| Środki trwale  | 3 910 130,95        | 3 498 212,29        |
| Grunty użytkowane wieczysto  | 584 024,84          | 584 024,84          |
|  | <u>4 494 155,79</u> | <u>4 082 237,13</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 szt. 2 - Stowarzyszenie Przyjaciół Szpitala w Nidzicy  |                     |                     |
| - Ssak elektryczny, system długotr.w.monitorowania, pompy infuzyjne i waga osobowa – Stowarzyszenie Przyjaciół Szpitala w Nidzicy                                  |                     |                     |
| - aparat ultrasonograficzny, kolposkop– Stowarzyszenie Przyjaciół Szpitala w Nidzicy   |                     |                     |
| - Zestaw do wideokolonoskopii– Stowarzyszenie Przyjaciół Szpitala w Nidzicy  |                     |                     |
| - Pompa infuzyjna DUET szt.3, 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   |                     |                     |
| - Wywoływarka automatyczna KODAK – Instytut Gruźlicy i Chorób Płuc Warszawa  |                     |                     |
| <b>13. Korekty wartości środków trwałych</b>   |                     |                     |
| nie dotyczy  |                     |                     |
| <b>14. Środki trwale w budowie</b>   |                     |                     |
| Inne środki trwale w budowie   | 112 184,00          | 206 464,00          |
|  | <u>112 184,00</u>   | <u>206 464,00</u>   |
| <b>15. Zapasy według rodzaju</b>   |                     |                     |
| Materiały  | 257 506,15          | 304 305,47          |
| Towary   | 74 443,82           | 88 463,17           |
|  | <u>331 949,97</u>   | <u>392 768,64</u>   |
| <b>16. Należności krótkoterminowe</b>  |                     |                     |
| Należności z tytułu dostaw, robót i usług  | 1 159 882,30        | 1 269 911,41        |
| Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych  |                     |                     |
| Odpisy aktualizacyjne wartość należności   | 1 542 919,26        | 1 542 919,26        |
| Należności inne – odpisy aktualiz.   | 6 663,84            | 6 663,84            |
| Pozostałe należności   | 207 582,70          | 227 483,85          |
| Razem należności brutto  | <u>2 917 048,10</u> | <u>3 046 978,36</u> |
| Odpisy aktualizujące wartość należności  | 1 549 583,10        | 1 549 583,10        |
| Razem należności netto   | <u>1 367 465,00</u> | <u>1 497 395,26</u> |

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

za lata kończące się 31 grudnia 2011 i 31 grudnia 2012 roku.

w złotych

31.12.2011 31.12.2012

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

|   |                     |                     |
|---|---------------------|---------------------|
| Odpis aktualizujący stan wartości należności początek okresu  | 1 418 293,41        | 1 549 583,10        |
| Zwiększenia   | 727 847,61          | 0                   |
| zmniejszenia  | 596 557,92          | 0                   |
| Odpis aktualizujący stan wartości należności na koniec okresu | <u>1 549 583,10</u> | <u>1 549 583,10</u> |

Odpis utworzono na ponad limity.

**18. Inwestycje krótkoterminowe**

|  |                   |                     |
|--|-------------------|---------------------|
| Środki pieniężne w kasie                   | 6 254,68          | 17 314,19           |
| Środki pieniężne w banku                   | 628 046,33        | 1 108 701,56        |
| Inne środki pieniężne (weksle, czeki obce) | 0,00              | 0,00                |
| Razem środki pieniężne na koniec roku      | <u>634 301,01</u> | <u>1 126 015,75</u> |

**19. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne**

|   |                  |                 |
|---|------------------|-----------------|
| Rozliczenia międzyokresowe kosztów finansowych          | 19 049,46        | 1 284,12        |
| Rozliczenia międzyokresowe kosztów operacyjnych, w tym: | 0                | 0               |
| Pozostałe-aktywowany koszt „203”                        | 0                | 0               |
|   | <u>19 049,46</u> | <u>1 284,12</u> |

**20. Kapitał założycielski**

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

|  |                     |                     |
|--|---------------------|---------------------|
| Kapitał założycielski BO   | 7 814 102,72        | 7 996 824,55        |
| Likwidacja środków trwałych – korekta roku 2011                              | -23 868,17          | 23 868,17           |
| Dotacje na inwestycje, środki trwałe   | 160 600,00          | 0                   |
| Darowizna śr.trwałego  | 45 990,00           | 0                   |
| Sprzedż śr.trwałego – nie umorzona wartość                                   | 0                   | -2 899,00           |
| Korekta amortyzacji – śr.trwałe kupione z dotacji lub otrzymane w darowiznie | 0                   | -181 402,37         |
| Kapitał założycielski BZ   | <u>7 996 824,55</u> | <u>7 836 391,35</u> |

**Dodatkowe informacje i objaśnienia – c.d.**  
za lata kończące się 31 grudnia 2011 i 31 grudnia 2012 roku.

w tysiącach złotych

31.12.2011                      31.12.2012

**21. Podział zysku/straty**

Sprawozdanie finansowe za rok 2011 zostało zatwierdzone w dniu 22 czerwca 2012r. Uchwałą Rady Powiatu w Nidzicy nr XIX/145/2012.

**22. Rezerwy**

|  |                  |                   |
|--|------------------|-------------------|
| Rezerwy na koszty ustawy „203”                     | 84 676,46        | 385 204,15        |
| 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>385 204,15</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                | 300 527,69        |
| Zmniejszenie, w tym:         | 0                | 0                 |
| Rozwiązanie                  | 0                | 0                 |
| wykorzystanie                | 0                | 0                 |
| Stan rezerw na koniec roku   | <u>84 676,46</u> | <u>385 204,15</u> |

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

Nie wystąpiła.

**25. Zobowiązania długoterminowe**

|   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|
| Długoterminowe pożyczki, obligacje i inne papiery wartościowe | 0                 | 0                 |
| Długoterminowe kredyty  | 202 182,00        | 202 182,00        |
| Pozostałe zobowiązania długoterminowe                         | 0                 | 0                 |
|   | <u>202 182,00</u> | <u>202 182,00</u> |



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

za lata kończące się 31 grudnia 2011 i 31 grudnia 2012 roku.

w złotych  
31.12.2011                      31.12.2012

**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 – splacony do dnia 30.06.2012r.
- 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     | 89 858,64  | 134 787,96 |
| Powyżej 3 lat do 5 lat | 89 858,64  | 67 394,04  |
| Powyżej 5 lat          | 22 464,72  | 0          |
|                        | 202 182,00 | 202 182,00 |

**28. Zobowiązania krótkoterminowe**

|   |              |              |
|---|--------------|--------------|
| Kredyty bankowe:                                | 638 929,32   | 0            |
| Pożyczki, obligacje i papiery wartościowe       | 0            | 0            |
| Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług     | 768 288,67   | 836 411,29   |
| Zaliczki na poczet dostaw                       | 0            | 0            |
| Zobowiązania wekslowe                           | 0            | 0            |
| Zobowiązania z tyt. podatków, cel i ubez. społ. | 224 186,91   | 266 202,77   |
| Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń               | 298 452,57   | 0            |
| Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe          | 19,21        | 1 222,56     |
| Fundusze specjalne                              | 221 175,48   | 274 110,14   |
|   | 2 151 052,16 | 1 377 946,76 |

**29. Zobowiązania z tyt. podatków, cel i ubez. społ.**

|  |            |            |
|--|------------|------------|
| Zobowiązania wobec ZUS   | 155 728,91 | 171 899,95 |
| Zobowiązania z tytułu podatków   | 68 458,00  | 76 223,82  |
| Zobowiązanie z tyt.pod.od nieruchomości – wniosek o umorzenie złożony 27.12.2012r. | 0          | 18 079,00  |
|  | 224 186,91 | 266 202,77 |

**30. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń**

|                                  |            |   |
|----------------------------------|------------|---|
| Zobowiązania rozl.z pracownikami | 298 452,57 | 0 |
| Inne                             | 0          | 0 |
|                                  | 298 452,57 | 0 |

**31. Rozliczenia międzyokresowe**

|   |       |            |
|---|-------|------------|
| Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów     | 0     | 0          |
| Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: | 50,01 | 138 278,37 |
| Amortyzacja*                                  | 0     | 138 278,37 |
| Ogółem  | 50,01 | 138 278,37 |

\* Amortyzacja środków trwałych zakupionych z dotacji lub otrzymanych w formie darowizny – zgodnie z ustawą o działalności leczniczej.

**Dodatkowe informacje i objaśnienia – c.d.**  
za lata kończące się 31 grudnia 2011 i 31 grudnia 2012 roku.

w złotych

01.01.2011      01.01.2012  
31.12.2011      31.12.2012

**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 2012 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 2011 wyniósł 168 osób etat, a na 31 grudnia 2012r. wyniósł 160 osób z tego:

|                               |            |            |
|-------------------------------|------------|------------|
| Lekarze                       | 9          | 7          |
| Pielęgniarki i położne        | 62         | 60         |
| Pozostali pracownicy medyczni | 41         | 42         |
| Pozostali pracownicy          | 56         | 51         |
|                               | <u>168</u> | <u>160</u> |

| Personel                      | 2011<br>Etaty | 2011<br>Umowy<br>cywilno-<br>prawne | 2012<br>etaty | 2012<br>Umowy cyw<br>prawne |
|-------------------------------|---------------|-------------------------------------|---------------|-----------------------------|
| <u>Lekarze</u>                | 8             | 52                                  | 6             | 46                          |
| Psycholodzy                   | 0             | 1                                   | 0             | 2                           |
| Farmaceuci                    | 2             |                                     | 2             |                             |
| Mgr analitycy                 | 6             |                                     | 7             |                             |
| Tech. analitycy               | 3             |                                     | 3             |                             |
| Mgr rehabilitacji             | 3             |                                     | 4             |                             |
| Tech. Fizykoterapii/masażysta | 3             |                                     | 2             |                             |
| Tech. farmacji                | 4             |                                     | 4             |                             |
| Tech. RTG                     | 6             |                                     | 6             |                             |
| Położne                       | 11            |                                     | 12            |                             |
| Pielęgniarki                  | 50,8          | 16                                  | 47,8          | 16                          |
| Terapeuta zajęciowy           | 1,5           |                                     | 1,5           |                             |
| Opiekun medyczny              | 1,5           |                                     | 1,5           |                             |
| Kierowcy                      | 6             |                                     | 6             |                             |
| Ratownicy med/sanitariusz     | 5             | 8                                   | 5             | 6                           |
| Statystyka                    | 6             |                                     | 8             |                             |
| Ekipa sprzątajaca             | 21            |                                     | 20            |                             |
| Pomoce laborat.i inne         | 4             |                                     | 4             |                             |
| Magazyny                      | 1             |                                     | 1             |                             |
| Telef. portierzy              | 2             |                                     | 2             |                             |

|                       |              |           |              |           |
|-----------------------|--------------|-----------|--------------|-----------|
| Konser. / prac. Gosp. | 8,5          | 1         | 5            | 1         |
| Kapelan               | 0,3          |           | 0,3          |           |
| Administracja         | 12,7         |           | 10,8         |           |
| <b>RAZEM</b>          | <b>166,3</b> | <b>78</b> | <b>158,9</b> | <b>71</b> |

Stan zatrudnienia osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę uległ nieznacznemu zmniejszeniu, wynika on z:

- rezygnacji lekarzy z pracy w ZOZ Nidzica, w związku ze znalezieniem pracy w większych ośrodkach prowadzących specjalizacje ( w ich rodzimych miejscach zamieszkania),
- likwidacji dyspozytorni – 1 osoba odeszła na emeryturę, 1 osoba odeszła na własną prośbę – do pracy w dyspozytorni w Olsztynie, 2 osoby przeszły do pracy w Szpitalu,
- zakończenia umów okresowych – prace interwencyjne – na stanowisku konserwator.

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: pediatria, interna, ginekologia, anestezjologia, medycyna ratunkowa.

Liczba zatrudnionych lekarzy w ramach umów cywilno-prawnych wynika z cząstkowego 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.

W 2012r. dokonano wzrostu wynagrodzeń pracowniczych.

Średnia płaca w ZOZ Nidzica w roku 2012 w stosunku do roku 2011 wzrosła o 2,1%, z tym że w grupie pielęgniarek i położnych wzrost nastąpił o 4,5 % .

Na przestrzeni ostatnich lat średnia płaca pielęgniarki w 2005r.: 1.390,00 zł wzrosła do 2.947,00 zł w roku 2012r.

Regulacja podwyżek odbyła się w oparciu o przepisy prawa tj. zgodnie z art. 2 ustawy z dnia 22.10.2010 r. o zmianie ustawy o zakładach opieki zdrowotnej ( Dz. U. Nr 230, poz. 1507 ). Przepis ten obowiązywał jeszcze do końca 2012r. i wskazywał, iż na wzrost wynagrodzeń pracowniczych przeznaczają się środki wynikające ze wzrostu kontraktu w danym roku w stosunku do roku poprzedniego , z czego ¼ tych środków musiało być przeznaczonych na wzrost wynagrodzeń osób wykonujących zawód pielęgniarki i położnej. Przekazanie tych środków nastąpiło w uzgodnieniu ze związkami zawodowymi, zgodnie z ich propozycją tj. od 01.08.2012r. średni personel medyczny 80,00zł do płacy brutto, pozostały personel 20,00zł do płacy brutto, od 01.01.2013r. średni personel medyczny 70,00zł do płacy brutto, pozostali pracownicy 17,50zł do płacy brutto.

### 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 2012 żadnej działalności.

PRZEWODNICZĄCY RADY

*Jacek Kosmala*



- PROJEKT -

**Uchwała Nr ZOZ /ADM/0023/ /13**  
**Rady Społecznej**  
**Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy**  
**z dnia 14 czerwca 2013r.**

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 2012

Na podstawie art. 48 ust. 2 pkt 2 lit. b ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej ( tekst jednolity: Dz. U. z 2013 r., poz. 217) Rada Społeczna Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy pozytywnie opiniuje:

- 1) roczne sprawozdanie z planu finansowego za rok 2012 – stanowiące załącznik nr 1 do niniejszej uchwały,  
oraz
- 2) roczne sprawozdanie finansowe, w tym roczne sprawozdanie z planu inwestycyjnego za rok 2012 – stanowiące załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

**Przewodniczący Rady Społecznej**

**Grzegorz Napiwodzki**

Sporządziła: Agnieszka Malinowska – Kierownik Działu Kadr, Koordynator ds. Administracji

*Stefan Salamon*  
Kierownik

31.05.2013r.

**PRZEWODNICZĄCY RADY**

*Jacek Kosmala*