

Uchwała Nr VIII/65/2011
Rady Powiatu w Nidzicy
z dnia 28 czerwca 2011r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy za 2010 rok

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2001r. 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 2010, stanowiące załącznik nr 1 do niniejszej uchwały, zgodnie z uchwałą opiniującą Rady Społecznej Nr ZOZ/ADM/0023/1/11 z dnia 31.05.2011r. (załącznik nr 2 do niniejszej uchwały).

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu w Nidzicy.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.

Przewodniczący Rady Powiatu

Grzegorz Napiwodzki

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr VIII/65/2011

Rady Powiatu w Nidzicy z dnia 28 czerwca 2011

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZOZ W NIDZICY
ZA OKRES ZAKOŃCZONY
31 GRUDNIA 2010 ROKU

Za zgodność z oryginałem
DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
Data 10.06.11 Podpis ...w Nidzicy

lek. med. Anna Ostowska

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

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

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 2010 roku. Na sprawozdanie finansowe składają się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **7 609 157,03** złotych,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 roku, wykazujący zysk netto w kwocie **1 034 389,93** 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 Osłowska Anna. Od 01.01.2008r. funkcję Głównego Księgowego pełni Małgorzata Libera-Urniaż.

Sprawozdanie finansowe nie podlegu budowaniu 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 2010 roku.

Informacja o sprawozdaniu łącznym:

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

Kontynuacja działalności:

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

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

- Ewentualne zmiany w prawie dotyczącym funkcjonowania Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej.
- Niekorzystne i pogłębiające się tendencje na rynku pracy, powodujące migrację lekarzy i wysoko wykwalifikowanych pielęgniarek do krajów Unii Europejskiej. Przy braku konkurencyjności ZOZ w zakresie oferowanego pakietu wynagrodzeń i mieszkań, może spowodować braki w personelu medycznym uniemożliwiającym dotrzymanie nawet standardów wymaganych przez NFZ.

Informacje o połączeniu ZOZ:

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

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

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 mogą być jednorazowo w miesiącu następnym, po przekazaniu ich do użytkowania.

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

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.

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).

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

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

Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe

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

Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

Rozliczenia czynne

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

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

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują rozliczenia:

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

Rozliczenia bierne

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

- ze świadczeń wykonanych na rzecz ZOZ przez kontrahentów, jeżeli kwota zobowiązania jest znana lub możliwa do oszacowania w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, możliwych do oszacowania w sposób wiarygodny na podstawie danych planistycznych lub na podstawie realizacji produkcji.

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

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów ZOZ obejmują w szczególności:

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

Kapitał własny

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

II. Rachunek zysków i strat

za lata kończące się 31 grudnia 2009 i 31 grudnia 2010 roku.

| | | w złotych | |
|---|-------|--------------------------|--------------------------|
| | Nota | 01.01.2009 31.12.2009 | 01.01.2010 31.12.2010 |
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 1,2,3 | 17 330 767,97 | 17 445 972,39 |
| - <i>od jednostek powiązanych</i> | | | |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | | 15 625 368,00 | 15 476 558,16 |
| II. Zmiana stanu produktów | | 0 | 0 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | 0 | 0 |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | 1 705 399,97 | 1 969 414,23 |
| B. Koszty działalności operacyjnej, w tym: | | 16 727 905,47 | 17 311 989,09 |
| - <i>od jednostek powiązanych</i> | | | |
| I. Amortyzacja | | 430 209,78 | 525 931,22 |
| II. Zużycie materiałów i energii | | 2 379 831,98 | 2 457 213,40 |
| III. Usługi obce | | 5 430 915,13 | 5 454 326,07 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | | 70 346,47 | 71 021,68 |
| - <i>podatek akcyzowy</i> | | 0 | 0 |
| V. Wynagrodzenia | | 5 728 650,35 | 5 886 276,36 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | | 1 194 247,01 | 1 233 877,46 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | | 131 081,96 | 111 423,05 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | 1 362 622,79 | 1 571 919,85 |
| C. Zysk ze sprzedaży | | 602 862,50 | 133 983,30 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 4 | 785 089,12 | 1 666 646,81 |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | 0 | 0 |
| II. Dotacje | | 0 | 0 |
| III. Inne przychody operacyjne | | 785 089,12 | 1 666 646,81 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 5 | 904 678,65 | 618 411,54 |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | 0 | 0 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | 0 | 0 |
| III. Inne koszty operacyjne | | 904 678,65 | 611 411,54 |
| F. Zysk z działalności operacyjnej | | 483 272,97 | 1 182 218,57 |
| G. Przychody finansowe | 6 | 14 280,39 | 9 447,07 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | 0 | 0 |
| - <i>od jednostek powiązanych</i> | | 0 | 0 |
| II. Odsetki, w tym: | | 14 197,36 | 9 345,06 |
| - <i>od jednostek powiązanych</i> | | 0 | 0 |
| III. Zysk ze zbycia inwestycji | | 0 | 0 |
| IV. Aktualizacja wartości inwestycji | | 0 | 0 |
| V. Inne | | 83,03 | 102,01 |
| H. Koszty finansowe | 7 | 212 513,69 | 158 075,91 |
| I. Odsetki, w tym: | | 205 477,02 | 126 033,08 |
| - <i>dla jednostek powiązanych</i> | | 0 | 0 |
| II. Strata ze zbycia inwestycji | | 0 | 0 |
| III. Aktualizacja wartości inwestycji | | 0 | 0 |
| IV. Inne | | 7 036,67 | 32 042,83 |
| I. Zysk z działalności gospodarczej | | 285 039,67 | 1 033 589,73 |

| | | | |
|---|---|-------------------|---------------------|
| J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych | 8 | 754,82 | 800,20 |
| I. Zyski nadzwyczajne | | 754,82 | 800,20 |
| W tym: restrukturyzacja | | 0 | 0 |
| II. Straty nadzwyczajne | | 0 | 0 |
| K. Zysk brutto | | 285 794,49 | 1 034 389,93 |
| L. Podatek dochodowy | 9 | 0 | 0 |
| M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku | | 0 | 0 |
| N. Zysk netto | | 285 794,49 | 1 034 389,93 |

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

Nidzica, dnia 30.03.2011r.

Sporządził:

GŁÓWNY KASJER

 mgr Małgorzata Wójcik-Przytas

DYREKTOR
 Zespołu Opieki Zdrowotnej
 w Nidzicy

lek. med. Anna Ostowska

.....
 (podpis kierownika jednostki)

III. Bilans

sporządzony na dzień 31 grudnia 2009 i 31 grudnia 2010 roku.

| | | w złotych | |
|---|------------------|---------------------|---------------------|
| | Nota | 31.12.2009 | 31.12.2010 |
| AKTYWA | | | |
| A. AKTYWA TRWAŁE | | | |
| I. Wartości niematerialne i prawne | | 106 338,50 | 48 586,50 |
| Koszty zakończonych prac rozwojowych | | 0 | 0 |
| Wartość firmy | | 0 | 0 |
| Inne wartości niematerialne i prawne | | 106 338,50 | 48 586,50 |
| Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | 0 | 0 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 10,11,12, 13, | 5 021 529,45 | 4 860 741,68 |
| Środki trwałe | | 4 914 469,45 | 4 748 557,68 |
| grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu) | | 584 024,84 | 584 024,84 |
| budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | 2 998 145,60 | 2 891 450,39 |
| urządzenia techniczne i maszyny | | 442 065,29 | 347 057,38 |
| środki transportu | | 449 595,27 | 376 513,27 |
| inne środki trwałe | | 440 638,45 | 549 511,80 |
| Środki trwałe w budowie | 14 | 107 060,00 | 112 184,00 |
| Zaliczki na środki trwałe w budowie | | 0 | 0 |
| III. Należności długoterminowe | | | |
| Od jednostek powiązanych | | 0 | 0 |
| Od pozostałych jednostek | | 0 | 0 |
| IV. Inwestycje długoterminowe | | | |
| Nieruchomości | | 0 | 0 |
| Wartości niematerialne i prawne | | 0 | 0 |
| Długoterminowe aktywa finansowe | | 0 | 0 |
| w jednostkach powiązanych | | 0 | 0 |
| udziały lub akcje | | 0 | 0 |
| inne papiery wartościowe | | 0 | 0 |
| udzielone pożyczki | | 0 | 0 |
| inne długoterminowe aktywa finansowe | | 0 | 0 |
| w pozostałych jednostkach | | 0 | 0 |
| udziały lub akcje | | 0 | 0 |
| inne papiery wartościowe | | 0 | 0 |
| udzielone pożyczki | | 0 | 0 |
| inne długoterminowe aktywa finansowe | | 0 | 0 |
| Inne inwestycje długoterminowe | | 0 | 0 |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | 0 | 0 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | 0 | 0 |
| Inne rozliczenia międzyokresowe | | 0 | 0 |
| RAZEM AKTYWA TRWAŁE | | 5 127 867,95 | 4 909 328,18 |

Bilans – c.d.

sporządzony na dzień 31 grudnia 2009 i 31 grudnia 2010 roku.

| | | w złotych | |
|--|-------|---------------------|---------------------|
| | Nota | 31.12.2009 | 31.12.2010 |
| B. AKTYWA OBROTOWE | | | |
| I. Zapasy | 15 | 318 290,71 | 353 362,89 |
| Materiały | | 208 966,07 | 264 724,47 |
| Półprodukty i produkty w toku | | 0 | 0 |
| Produkty gotowe | | 0 | 0 |
| Towary | | 109 324,64 | 88 638,42 |
| Zaliczki na poczet dostaw | | 0 | 0 |
| II. Należności krótkoterminowe | 16,17 | 1 443 770,19 | 1 495 032,36 |
| 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 | | 1 443 770,19 | 1 495 032,36 |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | 1 226 921,22 | 1 256 637,09 |
| do 12 miesięcy | | 1 226 921,22 | 1 256 637,09 |
| powyżej 12 miesięcy | | | |
| z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | | 0 | 0 |
| inne | | 216 848,97 | 238 395,27 |
| dochodzone na drodze sądowej | | 0 | 0 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | | 1 515 425,51 | 851 433,60 |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe | | 1 515 425,51 | 851 433,60 |
| 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 | 1 515 425,51 | 851 433,60 |
| środki pieniężne w kasie i na rachunkach | | 1 515 425,51 | 851 433,60 |
| inne środki pieniężne | | 0 | 0 |
| inne aktywa pieniężne | | 0 | 0 |
| Inne inwestycje krótkoterminowe | | 0 | 0 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 19 | 0 | 0 |
| RAZEM AKTYWA OBROTOWE | | 3 277 486,41 | 2 699 828,85 |
| RAZEM AKTYWA | | 8 405 354,36 | 7 609 157,03 |

Bilans – c.d.

sporządzony na dzień 31 grudnia 2009 i 31 grudnia 2010 roku.

| | | w złotych | |
|--|--|------------|---------------------|
| | Nota | 31.12.2009 | 31.12.2010 |
| PASYWA | | | |
| A. KAPITAŁ WŁASNY | | | |
| I. | Fundusz założycielski | 20 | 7 304 731,65 |
| II. | Należne wpłaty na poczet kapitału | | 0 |
| III. | Udziały własne | | 0 |
| IV. | Fundusz zakładu | | 815 592,61 |
| V. | Kapitał z aktualizacji wyceny | | 0 |
| VI. | Pozostałe kapitały rezerwowe | | 0 |
| VII. | Strata z lat ubiegłych | | -5 618 416,58 |
| VIII. | Strata/zysk netto | 21 | 285 794,49 |
| IX. | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego | | 0 |
| RAZEM KAPITAŁ WŁASNY | | | 2 787 702,17 |
| B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | | | |
| I. Rezerwy na zobowiązania | | 22,23,24 | 84 676,46 |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | 0 |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne długoterminowa | | | 0 |
| krótkoterminowa | | | 0 |
| Pozostałe rezerwy | | | 84 676,46 |
| długoterminowe | | | 0 |
| krótkoterminowe | | | 84 676,46 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | | 25,26,27 | 3 739 450,36 |
| Wobec jednostek powiązanych | | | |
| Wobec pozostałych jednostek | | | 3 739 450,36 |
| kredyty i pożyczki | | | 3 739 450,36 |
| z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | | 0 |
| inne zobowiązania finansowe | | | 0 |
| inne (z tytułu leasingu) | | | 0 |

Bilans – c.d.
sporządzony na dzień 31 grudnia 2009 i 31 grudnia 2010 roku.

| | Nota | 31.12.2009 | 31.12.2010 |
|--|----------|---------------------|---------------------|
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 28,29,30 | 1 793 525,37 | 1 712 976,76 |
| 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 | | 1 540 817,69 | 1 458 005,18 |
| kredyty i pożyczki | | 0 | 0 |
| z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | 0 | 0 |
| inne zobowiązania finansowe | | 0 | 0 |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | | |
| do 12 miesięcy | | 1 008 332,80 | 920 212,87 |
| powyżej 12 miesięcy | | 1 008 332,80 | 920 212,87 |
| zaliczki otrzymane na dostawy | | 0 | 0 |
| zobowiązania wekslowe | | 0 | 0 |
| z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | | 230 470,54 | 234 708,06 |
| z tytułu wynagrodzeń | | 300 831,62 | 301 441,19 |
| inne | | 1 182,73 | 1 643,06 |
| Fundusze specjalne | | 252 707,68 | 254 971,58 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 31 | 0 | 0 |
| Ujemna wartość firmy | | 0 | 0 |
| Inne rozliczenia międzyokresowe | | 0 | 0 |
| długoterminowe | | 0 | 0 |
| krótkoterminowe | | 0 | 0 |
| RAZEM ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | | 5 617 652,19 | 3 277 693,86 |
| RAZEM PASYWA | | 8 405 354,36 | 7 609 157,03 |

Załączone dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część niniejszego bilansu

Nidzica, dnia 30.03.2011r.

Sporządził:

GLÓWNY KASJER
mgr Małgorzata Liszka-Urniaż

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Nidzicy

lek. med. Anna Ostowska
(podpis kierownika jednostki)

IV. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

za lata kończące się 31 grudnia 2009 i 31 grudnia 2010 roku.

w złotych

| | 01.01.2009 31.12.2009 | 01.01.2010 31.12.2010 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| 1. Przychody ze sprzedaży | | |
| Przychody ze sprzedaży produktów | 14 720 689,35 | 14 880 000,24 |
| Przychody ze sprzedaży towarów | 1 705 399,97 | 1 969 414,23 |
| Przychody ze sprzedaży produktów -ponadlimity NFZ | 904 678,55 | 596 557,92 |
| | <u>17 330 767,97</u> | <u>17 445 972,39</u> |
| 2. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży towarów, materiałów i produktów | | |
| Sprzedaż usług medycznych kontraktowa (w ramach kontraktów z NFZ) | 13 637 277,38 | 13 687 946,58 |
| Usługi medyczne ponadlimity NFZ | 904 678,55 | 596 557,92 |
| Sprzedaż pozakontraktowa | 2 298 908,86 | 2 590 237,32 |
| Pozostałe przychody | 489 903,08 | 571 230,57 |
| | <u>17 330 767,97</u> | <u>17 445 972,39</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 | 17 330 767,97 | 17 445 972,39 |
| Przychody ze sprzedaży eksportowej | 0 | 0 |
| | <u>17 330 767,97</u> | <u>17 445 972,39</u> |
| 4. Pozostałe przychody operacyjne | | |
| Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0 | 0 |
| Dotacje | 0 | 0 |
| Inne przychody operacyjne, w tym: | 785 089,12 | 1 666 646,81 |
| otrzymane darowizny | 40 384,66 | 44 505,86 |
| PFRON dofinansowanie art.26 | 83 410,74 | 63 373,65 |
| Refundacja wynagrodzeń, staży | 16 779,52 | 40 459,86 |
| pozostałe przychody operacyjne | 22 801,30 | 19 350,00 |
| Ponad limity 2008 | 487 383,45 | 0 |
| Ponad limity 2006 | 0 | 212 000,00 |
| Umorzenie pożyczki BGK | 0 | 1 264 990,24 |
| PUP dofinansowanie do stanowiska | 0 | 18 500,00 |
| Towarzystwa ubezpieczeniowe odszkodowania | 3 235,65 | 3 467,20 |
| Premia termomodernizacyjna | 131 093,80 | 0 |
| | <u>785 089,12</u> | <u>1 666 646,81</u> |
| 5. Pozostałe koszty operacyjne | | |
| koszty operacyjne | 0 | 15 189,78 |
| Odpisy aktualizujące na należności | 904 678,55 | 603 221,76 |
| | <u>904 678,55</u> | <u>618 411,54</u> |

Dodatkowe informacje i objaśnienia – c.d.
za lata kończące się 31 grudnia 2009 i 31 grudnia 2010 roku.

w złotych

01.01.2009 01.01.2010
31.12.2009 31.12.2010

6. Przychody finansowe

| | | |
|-----------------------------|------------------|-----------------|
| Odsetki | 14 197,36 | 9 345,06 |
| Pozostałe | 83,03 | 102,01 |
| Rozwiązanie rezerwy Max-Bud | 0 | 0 |
| | <u>14 280,39</u> | <u>9 447,07</u> |

7. Koszty finansowe

| | | |
|------------------|-------------------|-------------------|
| Odsetki | 3 005,84 | 419 31 |
| Odsetki bankowe | 203 510,86 | 125 613,77 |
| Prowizje bankowe | 5 947,44 | 510 |
| Inne | 49,07 | 12 860,55 |
| Kary (NFZ) | 0 | 18 672,50 |
| | <u>212 513,21</u> | <u>158 075,91</u> |

8. Zyski i straty nadzwyczajne

W roku 2010 wystąpił zysk nadzwyczajny z tytułu wyroku IC 40/02 – Falk Ekard- w kwocie 800,20zł.

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 2009 zysk wyniósł 285 794,49zł, 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 2009 i 31 grudnia 2010 roku.

w złotych

01.01.2009 01.01.2010
31.12.2009 31.12.2010

10. Rzeczowy majątek trwały

Środki trwałe, w tym:

| | | |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| grunty własne | 584 024,84 | 584 024,84 |
| budynki i budowle | 2 998 145,60 | 2 891 450,39 |
| urządzenia techniczne i maszyny | 442 065,29 | 347 057,38 |
| środki transportu | 449 595,27 | 376 513,27 |
| inne środki trwałe | 440 638,45 | 549 511,80 |
| Środki trwałe w budowie | 107 060,00 | 112 184,00 |
| Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0 | |
| Rzeczowy majątek trwały | 5 021 529,45 | 4 860 741,68 |

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 2010 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 | 1 640 | 752 | 2 574 | 11 074 |
| Zwiększenia, w tym: | | | | | | |
| - przyjęcie z inwestycji | | | | | | |
| - zakupy bezpośrednie | | | 27 | | 266 | 293 |
| - inne | | | | | 10 | 10 |
| Zmniejszenia, w tym: | | | | | | |
| sprzedaż | | | | | | |
| likwidacja | | | 74 | | 145 | 219 |
| odpis aktualizujący | | | | | | |
| Korekty | | | | | | |
| Na koniec okresu | 584 | 5 524 | 1 593 | 752 | 2 705 | 11 158 |
| <u>Umorzenie:</u> | | | | | | |
| Na początek okresu | 0 | 2 526 | 1 198 | 303 | 2 134 | 6 161 |
| Amortyzacja w okresie | | 106 | 276 | 73 | 166 | 621 |
| Zmniejszenia w tym: | | | | | | |
| sprzedaż | | | | | | |
| likwidacja | | | 74 | | 145 | 219 |
| korekty | | | | | | |
| Na koniec okresu | 0 | 2 632 | 1 400 | 376 | 2 155 | 6 563 |
| <u>Wartość netto</u> | | | | | | |
| na początek okresu | 584 | 2 998 | 442 | 449 | 440 | 4 913 |
| na koniec okresu | 584 | 2 891 | 347 | 376 | 550 | 4 748 |

Likwidacja środków trwałych (w pln):

Zestawy komputerowe 14szt – 74 610,72zł

Aparat EKG – 2 524,34zł

Aparat USG – 125 126,40zł

Pompa infuzyjna – 3 150,00zł

Głowica do USG – 13 886,04

Razem: 219 297,50zł

Zakup środków trwałych (inwestycje):

Generator dwutlenku chloru – 18 666,00zł

Zestawy komputerowe szt.4 – 8 381,01zł

Wywoływarka AGFA – 4 400,00zł

Pompa infuzyjna MONO szt.2 – 5 350,00zł

Czytnik testów i-Chroma – 7 383,00zł

Fotel ginekologiczny – 3 905,50zł

Zestaw do trakcji – 13 600,00zł

Wanna do kąpieli wirowej – 6 927,18zł

Zestaw laparoskopowy – 171 928,67zł

Videogastroskop – 49 224,72zł

Razem: 289 766,08zł

Dodatkowe informacje i objaśnienia – c.d.
za lata kończące się 31 grudnia 2009 i 31 grudnia 2010 roku.

w tysiącach złotych

31.12.2009 31.12.2010

12. Środki trwale bilansowe i pozabilansowe

| | | |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| Środki trwale | 4 330 444,61 | 4 164 532,84 |
| Grunty użytkowane wieczyście | 584 024,84 | 584 024,84 |
| | <u>4 914 469,45</u> | <u>4 748 557,68</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
- Gastrofibroskop 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 długotrwałego monitorowania, pompy infuzyjne i waga osobowa – Stowarzyszenie Przyjaciół Szpitala w Nidzicy
- aparat ultrasonograficzny (kwota 80 015,00), kolposkop (kwota 18 330,00) – Stowarzyszenie Przyjaciół Szpitala w Nidzicy rok 2009
- Zestaw do wideokolonoskopii (97 655,74) – Stowarzyszenie Przyjaciół Szpitala w Nidzicy rok 2010

13. Korekty wartości środków trwałych

nie dotyczy

14. Środki trwale w budowie

| | | |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Inne środki trwale w budowie | 107 060,00 | 112 184,00 |
| | <u>107 060,00</u> | <u>112 184,00</u> |

Projekt przebudowy bloku operacyjnego w wysokości 48 550,00

Audyt energetyczny - Termomodernizacja budynku Przychodni w Nidzicy w wysokości 3 000,00zł

Wniosek na blok operacyjny (Waloszek) 11 590,00zł

Wniosek Profit 30 500,00zł

Projekt Przychodni 13 420,00

Projekt budowlany blok operacyjny – 5 124,00

15. Zapasy według rodzaju

| | | |
|-----------|-------------------|-------------------|
| Materiały | 208 966,07 | 264 724,47 |
| Towary | 109 324,64 | 88 638,42 |
| | <u>318 290,71</u> | <u>353 362,89</u> |

16. Należności krótkoterminowe

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| Należności z tytułu dostaw, robót i usług | 1 226 921,22 | 1 256 637,09 |
| Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych | 0 | |
| Należności z tytułu usług ponad limity kontraktowe | 1 352 121,59 | 1 411 629,57 |
| Należności inne | 0 | 6 663,84 |
| Pozostałe należności | 216 848,97 | 238 395,27 |
| Razem należności brutto | <u>2 795 891,78</u> | <u>2 913 325,77</u> |
| Odpisy aktualizujące wartość należności | 1 352 121,59 | 1 418 293,41 |
| Razem należności netto | <u>1 443 770,49</u> | <u>1 495 032,36</u> |

Dodatkowe informacje i objaśnienia – c.d.
za lata kończące się 31 grudnia 2009 i 31 grudnia 2010 roku.

w złotych

31.12.2009

31.12.2010

17. Zmiany stanu odpisów aktualizujących wartość należności

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| Odpis aktualizujący stan wartości należności początek okresu | 1 426 158,49 | 1 352 121,59 |
| Zwiększenia | 904 678,65 | 603 221,76 |
| zmniejszenia | 978 715,55 | 537 049,94 |
| Odpis aktualizujący stan wartości należności na koniec okresu | <u>1 352 121,59</u> | <u>1 418 293,41</u> |

Odpis utworzono na ponad limity.

18. Inwestycje krótkoterminowe

| | | |
|--|---------------------|-------------------|
| Środki pieniężne w kasie | 3 191,80 | 8 375,00 |
| Środki pieniężne w banku | 1 512 233,71 | 843 057,83 |
| Inne środki pieniężne (weksle, czeki obce) | 0 | 0 |
| Razem środki pieniężne na koniec roku | <u>1 515 425,51</u> | <u>851 433,60</u> |

19. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne

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

20. Kapitał założycielski

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

| | | |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Kapitał założycielski BO | 6 422 067,05 | 7 304 731,65 |
| Likwidacja środków trwałych | 0 | 0 |
| Dotacje na inwestycje, środki trwałe | 874 213,92 | 499 736,70 |
| Darowizna śr.trwałego | 1 700,68 | 9 634,37 |
| Inne - korekty | 6 750,00 | 0 |
| Kapitał założycielski BZ | <u>7 304 731,65</u> | <u>7 814 102,72</u> |

Dotacje:

Urząd Miasta w Nidzicy – 53 000,00zł

PFRON – 58 438,18zł

Starostwo Powiatowe w Nidzicy – 369 659,69zł

UE – 18 638,83zł

Dodatkowe informacje i objaśnienia – c.d.
za lata kończące się 31 grudnia 2009 i 31 grudnia 2010 roku.

w tysiącach złotych

31.12.2009 31.12.2010

21. Podział zysku/straty

Sprawozdanie finansowe za rok 2009 zostało zatwierdzone w dniu 23 czerwca 2010r. Uchwałą Rady Powiatu w Nidzicy nr XL/233/10.

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 | 3 739 450,36 | 1 480 040,64 |
| Pozostałe zobowiązania długoterminowe | 0 | 0 |
| | <u>3 739 450,36</u> | <u>1 480 040,64</u> |

Dodatkowe informacje i objaśnienia – c.d.
za lata kończące się 31 grudnia 2009 i 31 grudnia 2010 roku.

31.12.2009 w złotych
31.12.2010

26. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku (stan na 31 grudnia 2010 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 | 3 537 268,36 | 1 322 787,96 |
| Powyżej 3 lat do 5 lat | 89 858,64 | 89 858,64 |
| Powyżej 5 lat | 112 323,36 | 67 394,04 |
| | <u>3 739 450,36</u> | <u>1 480 040,64</u> |

28. Zobowiązania krótkoterminowe

| | | |
|--|---------------------|---------------------|
| Kredyty bankowe: | 0 | 0 |
| Pożyczki, obligacje i papiery wartościowe | 0 | 0 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług | 1 008 332,80 | 920 212,87 |
| Zaliczki na poczet dostaw | 0 | 0 |
| Zobowiązania wekslowe | 0 | 0 |
| Zobowiązania z tyt. podatków, ceł i ubezp. społ. | 230 470,54 | 234 708,06 |
| Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 300 831,62 | 301 441,19 |
| Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe | 1 182,73 | 1 643,06 |
| Fundusze specjalne | 252 707,68 | 254 971,58 |
| | <u>1 793 525,37</u> | <u>1 712 976,76</u> |

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

| | | |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Zobowiązania wobec ZUS | 174 175,54 | 169 058,06 |
| Zobowiązania z tytułu podatków | 56 295,00 | 65 650,00 |
| Pozostałe zobowiązania | 0 | |
| | <u>230 470,54</u> | <u>234 708,06</u> |

30. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń

| | | |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Zobowiązania rozl.z pracownikami | 300 831,62 | 301 441,19 |
| Inne | 0 | 0 |
| | <u>300 831,62</u> | <u>301 441,19</u> |

31. Rozliczenia międzyokresowe kosztów (bierne) przychodów

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

Dodatkowe informacje i objaśnienia – c.d.
za lata kończące się 31 grudnia 2009 i 31 grudnia 2010 roku.

w złotych

01.01.2009 01.01.2010
31.12.2009 31.12.2010

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 2010 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 2009 wyniósł 180 osób, a na 31 grudnia 2010r. wyniósł 173 osoby z tego:

| | | |
|-------------------------------|------------|------------|
| Lekarze | 4 | 5 |
| Pielęgniarki i położne | 76 | 71 |
| Pozostali pracownicy medyczni | 47 | 41 |
| Pozostali pracownicy | 53 | 56 |
| | <u>180</u> | <u>173</u> |

| Personel | 2009 Etaty | 2009 Umowy cywilno- prawne | 2010 etaty | 2010 Umowy cywil- prawne |
|-------------------------------|---------------|-------------------------------------|---------------|--------------------------------|
| <u>Lekarze</u> | 3 | 44 | 4 | 43 |
| Psycholodzy | 0 | 1 | 0 | 1 |
| Farmaceuci | 1 | | 2 | |
| Mgr analitycy | 6 | | 6 | |
| Tech. analitycy | 5 | | 3 | |
| Mgr rehabilitacji | 3 | | 3 | |
| Tech. Fizykoterapii/masażysta | 3 | | 3 | |
| Tech. farmacji | 4 | | 5 | |
| Tech. RTG | 6 | | 6 | |
| Położne | 12 | | 11 | |
| Pielęgniarki | 63,3 | 4 | 59,3 | 9 |
| Terapeuta zajęciowy | 1,5 | | 1,5 | |
| Opiekun medyczny | 2,5 | | 0,5 | |
| Kierowcy | 7 | | 6 | |
| Ratownicy med/sanitariusz | 9 | 3 | 5 | 8 |
| Statystyka | 7 | | 7 | |
| Ekipa sprzątająca | 19 | | 21 | |
| Pomoce laborat.i inne | 4 | | 4 | |
| Magazyny | 2 | | 1 | |

| | | | | |
|-----------------------|--------------|-----------|--------------|-----------|
| Telef. portierzy | 3 | | 3 | |
| Konser. / prac. Gosp. | 7 | 1 | 8 | 1 |
| Kapelan | 0,3 | | 0,3 | |
| Administracja | 10,7 | | 11,7 | |
| RAZEM | 179,3 | 53 | 171,3 | 62 |

Stan zatrudnienia na podstawie umowy o pracę uległ nieznacznemu zmniejszeniu. Powyższa zmiana wynika głównie ze zmiany sposobu zatrudnienia etatowego na system kontraktowy, niemalże w całości są skontraktowane usługi lekarskie.

Braki kadrowe, jeśli chodzi o personel pielęgniarstwa, odczuwalne są już w całym kraju, w przyszłości tendencja ta będzie się pogarszać. Jednak największym problemem, z którym borykamy się od kilku lat, są braki kadry lekarskiej zwłaszcza w anestezjologii, medycynie ratunkowej, interny, pediatrii, ginekologii, chirurgii.

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 2010 roku.

39. Informacje o działalności zaniechanej lub przewidzianej do zaniechania

ZOZ nie zaniechał w roku 2010 żadnej działalności, zarejestrowano poradnię preluksacyjną, Kontrakt z NFZ na w.w. poradnię oraz poradnię geriatryczną.

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 2010 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 30.03.2011r.

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Małgorzata Chyba-Lerch

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zapobiegawczej
w Nidzicy

lek. med. Anna Ostrowska

Podpis kierownika jednostki

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr VIII/66/2011.....

Rady Powiatu w Nidzicy z dnia 28 czerwca 2011 r......

**Uchwała Nr ZOZ /ADM/0023/1/11
Rady Społecznej
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy
z dnia 31 maja 2011r.**

**W sprawie opinii rocznego sprawozdania z realizacji planu finansowego
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy za 2010 rok**

Na podstawie art. 46 ust. 2 pkt b ustawy z dnia 30.08.1991r. o zakładach opieki zdrowotnej (tekst jednolity z 2007r. Dz. U. Nr 14, poz. 89 z późn. zm.), Rada Społeczna Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy pozytywnie opiniuje roczne sprawozdanie z realizacji planu finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy za 2010 rok, które stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

Przewodniczący Rady Społecznej

mgr Ludwik Ekiert

Za zgodność z oryginałem: **DYKTYWANIEKTOR**
Zespołu Opieki Zdrowotnej
Data 10.06.11 Podpis [wzrost] Nidzicy

lek. med. Anna Ostowska

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
13-100 Nidzica, ul. Mickiewicza 23
NIP 984-00-76-782, Reg. OC 0306561
tel. 089-625-05-35, 089-625-05-59