

PROJEKT

**Uchwała Nr/20
Rady Powiatu w Nidzicy
z dnia2020r.**

***w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy za rok 2019***

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity: Dz. U. z 2020 poz. 920 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2020 poz. 351 ze zm.), Rada Powiatu w Nidzicy uchwala, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019r. , stanowiące załącznik nr 1 do niniejszej uchwały, zgodnie z uchwałą opiniującą Rady Społecznej Nr ZOZ/ADM/0023/...../20 z dnia 10 sierpnia 2020 r. (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

Andrzej Brózdziński

Stefan Salamon

dyrektor

03.08.2020r.

**Uchwała Nr ZOZ /ADM/0023/1/20
Rady Społecznej
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy
z dnia 10 sierpnia 2020 r.**

**W sprawie opinii dotyczącej
Sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego ZOZ w Nidzicy,
w tym inwestycyjnego za rok 2019
oraz
Sprawozdania finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy
za okres zakończony 31 grudnia 2019**

Na podstawie art. 48 ust. 2 pkt 2 lit. b ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (tekst jednolity: Dz. U. z 2020 r., poz. 295 ze zm.) Rada Społeczna Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy pozytywnie opiniuje:

- 1) Sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego ZOZ w Nidzicy za rok 2019 (stanowiące załącznik nr 1 do niniejszej uchwały), w tym sprawozdanie z wykonania planu inwestycyjnego ZOZ w Nidzicy za rok 2019 (stanowiące załącznik nr 2 do niniejszej uchwały),
oraz
- 2) Sprawozdanie finansowe Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy za okres zakończony od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku (stanowiące załącznik nr 3 do niniejszej uchwały).

Przewodniczący Rady Społecznej

Marcin Paliński

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
13-100 Nidzica, ul. Mickiewicza 23
NIP 984-00-78-762, Reg. 000306561
tel. 089-625-05-35, 089-625-05-59
ZOZ NIDZICA

Załącznik nr 1 do uchwały Rady Spółki
ZOZ Nidzicy Nr ZOZ/Adm/0023/1/2020
z dnia 10. sierpnia 2020r.

KOREKTA SPRAWOZDANIA ROCZNEGO Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ W NIDZICY ZA 2019R.

	2019	Wykonanie 31.12.2019R.	Odchylenie do planu	% wykonania do planu
Przychody ze sprzedaży usług				
Przychody z kontraktów z NFZ (w tym Umowa Konsorcjum)	20 567 105,67	21 417 977,47	850 871,80	104,14%
Przychody ponad limity NFZ	0,00	212 909,13	212 909,13	100,00%
Pozostałe przychody ze sprzedaży usług med..	1 138 000,00	1 287 149,63	149 149,63	113,11%
Razem Przychody ze sprzedaży usług	21 705 105,67	22 918 036,23	1 212 930,56	105,59%
Przychody ze sprzedaży produktów				
Apteka	1 167 000,00	1 141 144,80	-25 855,20	97,78%
Inne przychody ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00%
Razem przychody ze sprzedaży produktów	1 167 000,00	1 141 144,80	-25 855,20	97,78%
Pozostałe przychody				
Czynsze	454 230,00	479 749,44	25 519,44	105,62%
sprzedaż ciepła	58 000,00	29 280,00	-28 720,00	50,48%
pozostałe przychody niemedyce	42 000,00	32 366,05	-9 633,95	77,06%
Razem pozostałe przychody	554 230,00	541 395,49	-12 834,51	97,68%
RAZEM PRZYCHODY	23 426 335,67	24 600 576,52	1 174 240,85	105,01%
Place i wynagrodzenia bezpośrednie	6 400 800,00	7 068 361,43	667 561,43	110,43%
Koszty personelu medycznego-kontrakty	8 286 600,00	8 884 126,41	597 526,41	107,21%
Wydatki bezpośrednie				
Szkolenia i podnoszenie kwalifikacji personelu	55 000,00	60 455,29	5 455,29	109,92%
Literatura i prasa fachowa	0,00	0,00	0,00	0,00%
Razem wydatki bezpośrednie	55 000,00	60 455,29	5 455,29	109,92%
Wartość sprzedanych produktów w cenie nabycia	930 000,00	905 169,79	-24 830,21	97,33%
Materiały bezpośrednie				
Leki i mat.opatrunkowe	950 000,00	936 260,96	-13 739,04	98,55%
Sprzet jednorazowego użytku	238 000,00	225 479,79	-12 520,21	94,74%
Materiały do badań diagnostycznych	460 000,00	557 532,38	97 532,38	121,20%
Pozostałe materiały	205 000,00	227 310,38	22 310,38	110,88%
Razem materiały bezpośrednie	1 853 000,00	1 946 583,51	93 583,51	105,05%
Usługi obce				
Medyczne obce-Badania diagnostyczne	390 000,00	440 322,73	50 322,73	112,90%
catering	506 000,00	581 605,79	75 605,79	114,94%
pralnicze	112 000,00	112 815,58	815,58	100,73%
Pozostałe usługi-usługi transportowe	4 500,00	9 105,94	4 605,94	202,35%
Razem usługi obce	1 012 500,00	1 143 850,04	131 350,04	112,97%
RAZEM KOSZTY BEZPOŚREDNIE	18 537 900,00	20 008 546,47	1 470 646,47	107,93%
Place i wynagrodzenia- koszty pośrednie	2 415 800,00	2 667 859,19	252 059,19	110,43%
Materiały koszty pośrednie				
materiały biurowe, pozostałe	12 000,00	9 795,05	-2 204,95	81,63%
energia elektryczna	297 000,00	223 821,02	-73 178,98	75,36%

woda+ścieki	60 000,00	62 243,58	2 243,58	103,74%
utylizacja odpadów medycznych	43 815,00	48 486,02	4 671,02	110,66%
gaz	324 000,00	247 543,26	-76 456,74	76,40%
środki czystości	47 000,00	48 121,34	1 121,34	102,39%
części i materiały do napraw	6 500,00	7 545,25	1 045,25	116,08%
bielizna i pościel	2 000,00	5 321,29	3 321,29	266,06%
Paliwo	125 000,00	120 662,24	-4 337,76	96,53%
Razem koszty materiałów pośrednich	917 315,00	773 539,05	-143 775,95	84,33%
Pozostałe koszty pośrednie				
wywóz nieczystości	142 100,00	123 560,16	-18 539,84	86,95%
telekomunikacja	32 000,00	38 787,28	6 787,28	121,21%
pocztowe	12 400,00	14 875,78	2 475,78	119,97%
napraw i remontów	61 000,00	50 824,56	-10 175,44	83,32%
pozostałe usługi	146 000,00	148 616,36	2 616,36	101,79%
Obsługa Informatyczna	20 000,00	3 965,00	-16 035,00	19,83%
Obsługa prawna	36 000,00	50 826,48	14 826,48	141,18%
konserwacji, przeglądy	134 000,00	131 522,00	-2 478,00	98,15%
bankowe (prowizje i opłaty, bez odsetek)	14 000,00	15 748,20	1 748,20	112,49%
najmu/dzierżawy	14 050,00	20 404,23	6 354,23	145,23%
opłaty różne i składki	10 000,00	3 219,10	-6 780,90	32,19%
podatek od nieruchomości	67 881,00	67 518,00	-363,00	99,47%
ubezpieczenia	141 200,00	120 165,17	-21 034,83	85,10%
Nakłady na BHP i inne świadczenia	5 000,00	5 938,02	938,02	118,76%
Pozostałe -odpisy na ZFŚS	184 395,05	193 115,70	8 720,65	104,73%
odsetki otrzymane	-2 000,00	-1 996,76	3,24	99,84%
odsetki zapłacone	309 663,00	11 613,55	-298 049,45	3,75%
Wynik na pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych (jeżeli pozostałe operacyjne przychody minus koszty są dodatnie to wstawiamy ze znakiem minus)	-607 000,00	-771 330,41	-164 330,41	127,07%
Wynik na zrealizowanych i niezrealizowanych różnicach (jeśli dodatni to wstawiamy ze znakiem minus)	0,00	0,00	0,00	0,00%
Wynik na operacjach nadzwyczajnych (jeśli dodatni to wstawiamy ze znakiem minus)	0,00	0,00	0,00	0,00%
Amortyzacja	834 601,00	896 817,94	62 216,94	107,45%
Razem pozostałe koszty pośrednie	1 555 290,05	1 124 190,36	-431 099,69	72,28%
Rezerwy				
Rezerwy na należności	0,00	0,00	0,00	0,00%
Rezerwy na sprawy sporne i sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00%
Rezerwy na sprawy sporne i sądowe dot. pracowników	0,00	0,00	0,00	0,00%
Rezerwa na podatek odroczony	0,00	0,00	0,00	0,00%
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00%
Razem Rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00%
	0,00	0,00	0,00	0,00%
RAZEM KOSZTY POŚREDNIE	4 888 405,05	4 565 588,60	-322 816,45	93,40%
RAZEM KOSZTY CAŁKOWITE	23 426 305,05	24 574 135,07	1 147 830,02	104,90%
"ZYSK BRUTTO"	30,62	26 441,45	26 410,83	86353,53%

UWAGI:

W wyniku badania rocznego sprawozdania finansowego za 2019r. dokonane zostały korekty księgowe, które wpłynęły na zmianę wyniku finansowego z kwoty 772,14 zł na kwotę 26.441,45 zł.
Wynik finansowy dodatni.

Sporządził: Iwona Dwórzniak
Nidzica, dnia 13.07.2020

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Nidzicy
lek. Anna Ostowska

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Dwórzniak

CZĘŚĆ OPISOWA

do KOREKTY sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy za 2019r.

Przychody

Przychody Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy na planowane 23 426 335,67 zł, za 2019r. wyniosły 24 600 576,52 zł, co stanowi 105,01 % planu.

Głównym źródłem przychodów są przychody ze sprzedaży usług w ramach kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia, na planowane 20 567 105,67 zł wyniosły 21 630 886,60 zł, tj. 105,17%, a do ogółu przychodów zrealizowanych stanowią 87,93%. (zgodnie z Umową Konsorcjum zawartą w dniu 17.12.2018r. od miesiąca kwietnia 2019r. rozliczanie świadczeń zdrowotnych w zakresie Ratownictwa Medycznego odbywa się za pośrednictwem Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego w Olsztynie w ramach umowy zawartej z Narodowym Funduszem Zdrowia).

Pozostałe przychody ze sprzedaży św. medycznych – plan 1 138 000,00 zł, wykonano 1 287 149,63 zł co stanowi 113,11% planu, w ogóle przychodów zrealizowanych 5,23%.

Przychody ze sprzedaży leków w Aptece Ogólnodostępnej, na planowane 1 167 000,00 zł wyniosły 1 141 144,80 zł, co stanowi 97,78% planu, a w ogóle przychodów zrealizowanych 4,63%.

Pozostałe przychody zaplanowano w wysokości 554 230,00 zł, a wykonano w wysokości 541 395,49 zł, tj. 97,68 %. Przychody uzyskano m.in. z:

- dzierżawy pomieszczeń – plan 454 230,00 zł, wykonano 479 749,44 zł, co stanowi 105,62 % planu;
- sprzedaży ciepła – plan 58 000,00 zł, wykonano 29 280,00 zł, tj. 50,48 % planu (zmniejszenie wynika z faktu rozwiązania umowy z dniem 30.06.2019r. z Komendą Wojewódzkiej Policji na dostawę i sprzedaż energii cieplnej),
- pozostałe przychody niemedyczne – plan 42 000,00 zł, wykonano 32 366,05 zł, tj. 77,06 % planu.

Koszty

Koszty Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy na planowane 23 426 305,05 zł wyniosły za 2019r. 24 574 135,07 zł co stanowi 104,90 % planu.

Główną pozycją kosztów są wynagrodzenia pracownicze wraz z pochodnymi od wynagrodzeń, które zaplanowano w wysokości 8 816 600 zł, wykonanie wyniosło 9 736 220,62 zł, tj. 110,43 % planu, co stanowi 39,62 % ogółu poniesionych kosztów.

Na kontrakty lekarskie i pielęgniarские zaplanowano kwotę 8 286 600,00zł, wykonano 8 884 126,41 zł, tj. 107,21 %, co stanowi 36,15% ogółu poniesionych kosztów.

Razem na wynagrodzenia i pochodne w ZOZ Nidzica zaplanowano kwotę 17 103 200,00 zł, koszty za 2019r. wyniosły 18 620 347,03 zł, tj. 108,87 %, co stanowi 75,77% ogółu poniesionych kosztów.

ZOZ Nidzica realizując zadania statutowe na 31.12.2019r. poniósł koszty m.in. na:

- leki, sprzęt medyczny jednorazowego użytku oraz odczynniki wyniosły 1 719 273,13zł, tj. 104,32% planu, 7,00% ogółu poniesionych kosztów;
- koszty za media (gaz, woda i ścieki, energia elektryczna) wyniosły 533 607,86 zł, tj. 78,36% planu, 2,17% ogółu poniesionych kosztów;
- wyżywienie pacjentów szpitala 581 605,79 zł, tj. 114,94% planu, 2,37 % ogółu poniesionych kosztów;
- amortyzacja 896 817,94 zł, tj. 107,45% planu, co stanowi 3,65 % ogółu poniesionych kosztów;
- naprawy, remonty oraz konserwacje wyniosły 182 346,56 zł, tj. 93,51% planu, 0,74% ogółu poniesionych kosztów,

- ubezpieczenia 120 165,17 tj. 85,10% planu, co stanowi 0,49 % ogółu poniesionych kosztów,
- paliwo 120 662,24 zł. tj. 96,53% planu, co stanowi 0,49 % ogółu poniesionych kosztów,
- odsetki z tyt. obsługi długu w tym kredytów i pożyczek wyniosły 11 613,55 zł, tj. 3,75% planu, co stanowi 0,05% ogółu poniesionych kosztów.

Zobowiązania

Zobowiązania wg sprawozdania Rb-Z na dzień 31.12.2019r. wynoszą 1 343 460,31 zł, w tym wymagalne 0,00 zł.

ZOZ posiada limit kredytowy w BGK w kwocie 1 000 000,00 zł.

Należności

Należności i inne wybrane aktywa finansowe wg sprawozdania Rb-N na dzień 31.12.2019 r. wynoszą 1 871 382,61 zł, w tym wymagalne 12 152,09 zł, co stanowi 0,93% ogółu należności.

Na należności wymagalne składają się gospodarstwa domowe. Największą pozycję należności niewymagalnych stanowią należności z Narodowego Funduszu Zdrowia, które wyniosły 1 245 676,23 zł, co stanowi 94,92 % ogółu należności. Pozostałe należności niewymagalne to należności z tytułu świadczonych usług od różnych jednostek, w tym od niepublicznych zakładów opieki zdrowotnej, przedsiębiorstw oraz osób prywatnych i inne, które wynoszą 54 467,69 zł, tj. 4,15 % ogółu należności.

Gotówka oraz depozyty na żądanie to kwota 559 086,60 zł, co stanowi 29,88 % ogółu należności i innych aktywów finansowych.

Nidzica, dnia 13.07.2020r.

Sporządził: Iwona Dwórzniak – Gł. Księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Dwórzniak

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
13-100 Nidzica, ul. Mickiewicza 23
NIP 984-00-78-782, Reg. 000306561
tel. 089-625-05-35, 089-625-05-58

Stan należności na dzień 31.12.2019r.
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy.
wg sprawozdania Rb-N

KOD	WYSZCZEGÓLNIENIE	OGÓŁEM (w zł)	w tym niewymagalne (w zł)	w tym wymagalne (w zł)
1	2	3	4	5
	NALEŻNOŚCI OGÓŁEM	1 312 296,01	1 300 143,92	12 152,09
1	Narodowy Fundusz Zdrowia, ZUS	1 245 676,23	1 245 676,23	0,00
2	Organy Ochrony Prawa	740,07	740,07	0,00
3	Jednostki samorządu terytorialnego, SPZOZ	11 664,72	11 664,72	0,00
4	NZOZ, przedsiębiorstwa, spółki	13 503,19	13 503,19	0,00
5	pozostałe krajowe instytucje finansowe	0,00	0,00	0,00
6	Pozostałe-gospodarstwa domowe	40 711,80	28 559,71	12 152,09

Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2019r.
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy.

KOD	WYSZCZEGÓLNIENIE	OGÓŁEM (w zł)
1	Gotówka	10 665,82
2	Depozyty na żądanie	548 420,78
x	Ogółem	559 086,60

RAZEM

1 871 382,61

Nidzica dnia 13.07.2020r.

Sporządził: Iwona Dwórznik - Gł.Księgowy

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Iwona Dwórznik

Stan zobowiązań na dzień 31.12.2019r.
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy.
wg sprawozdania Rb-Z

Lp 1	WYSZCZEGÓLNIENIE 2	OGÓŁEM (w zł) 3	w tym wymagalne (w zł) 4
I	ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM	1 343 460,31	0,00
1.	Publiczno-prawne w tym: BGK - pożyczka	0,00 0,00	0,00 0,00
2.	Z tytułu zakupów leków i materiałów medycznych	0,00	0,00
3.	Z tytułu zakupów sprzętu i aparatury medycznej	0,00	0,00
4.	Z tytułu zużycia energii, gazu, wody	0,00	0,00
5.	z tytułu zakupu usług obcych (remontowych, transportowych, medycznych i innych)	0,00	0,00
6	Pozostałe zobowiązania w tym: Fundusze Specjalne Kredyty depozyty	1 343 460,31 0,00 1 333 060,31 10 400,00	0,00 0,00

Nidzica, 13.07.2020r.

Sporządził: Iwona Dwórznik - Gł.Księgowy

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Dwórznik

Wykonanie Planu Inwestycyjnego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy za 2019 rok

L.p.	Nazwa zadania	Źródła finansowania	PLAN	WYKONANIE	UWAGI
1	Rozbudowa budynku Szpitala Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy w tym:	Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego, Regionalny Program Operacyjny Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014 - 2020, umowa podpisana w 2017r., do rozliczenia w 2018r. - 2020r.	4 049 500,00 zł	1 741 903,84 zł	WYKORZYSTANIE KWOTY DO POZIOMU WYKONANIA INWESTYCJI W RAMACH PROJEKTU, POZOSTAŁA KWOTA PRZESUNIĘTA NA ROK 2020
1A	Rozbudowa i doposażenie budynku Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy na potrzeby udzielania świadczeń zdrowotnych dla osób starszych i niepełnosprawnych - utworzenie Oddziału Geriatrycznego oraz pracowni TK	Kredyt inwestycyjny ZOZ Nidzica, poręczenie Powiatu Nidzickiego oraz Gmin: Janowiec K., Janowo, Kozłowo, Nidzica	12 836 193,34 zł	1 333 060,31 zł	WYKORZYSTANIE KWOTY DO POZIOMU WYKONANIA INWESTYCJI W RAMACH PROJEKTU, POZOSTAŁA KWOTA PRZESUNIĘTA NA ROK 2020
1B	Rozbudowa i doposażenie budynku Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy na potrzeby udzielania świadczeń zdrowotnych dla osób starszych i niepełnosprawnych - utworzenie Oddziału Geriatrycznego oraz pracowni TK	Dotacja - Powiat Nidzicki, Środki własne,	2 955 912,56 zł	1 500 000,00 zł	WYKORZYSTANIE KWOTY DO POZIOMU WYKONANIA INWESTYCJI W RAMACH PROJEKTU, POZOSTAŁA KWOTA PRZESUNIĘTA NA ROK 2020
1C	Rewitalizacja przestrzeni publicznej w otoczeniu rozbudowanego budynku szpitala Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy	W TRAKCIE POZYSK. 8.1. Rewitalizacja obszarów miejskich Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego 2014-2020 - WNIOSEK	1 869 468,80 zł	- zł	negatywnie oceniony wniosek podczas oceny merytorycznej z powodu LPR, przesunięcie realizacji na 2020 rok, ponowne wniesienie wniosku planowany konkurs październik 2020
1D	Wdrożenie elektronicznych usług publicznych oraz elektronicznej dokumentacji medycznej w Zespole Opieki Zdrowotnej w Nidzicy	W TRAKCIE POZYSK. RPO Oś Priorytetowa III Cyfrowy region, Działanie 3.2. E-zdrowie, środki własne (237,524,75 zł)	1 339 265,00 zł	- zł	negatywnie oceniony wniosek podczas oceny merytorycznej z niezaakceptowania zaproponowanych usług, przesunięcie realizacji na 2020 rok, ponowne wniesienie wniosku konkurs ogłoszony lipiec 2020, poprawienie zakresu usług w celu pozyskania środków
2	Aparat RTG cyfrowy		25 950,00 zł	25 950,00 zł	
3	Zakup sprzętu na blok operacyjny	SPSz N „PZU, Środki własne, dotacje	202 517,00 zł	- zł	przesunięcie zaków w związku z realizacją inwestycji "Rozbudowa ..."
4	Remont Laboratorium	Środki zewnętrzne, środki własne	100 000,00 zł	- zł	realizacja - w miarę posiadanych środków w 2020 roku
5	Nowe działalności zakup sprzętu	Środki zewnętrzne, środki	77 674,83 zł		

6	Videogastroskop, videoklonoskop	Środki własne	300 000,00 zł	278 811,00 zł	
7	Wykonanie zaleceń p/poz	dotacja Powiat Nidzicki, środki własne, środki zewnętrzne	820 000,00 zł	- zł	przesunięcie realizacji - konieczne pozyskanie środków
8	Remont kominów wentylacyjnych szpitala	dotacja Powiat Nidzicki, środki własne, środki zewnętrzne	80 000,00 zł	- zł	przesunięcie realizacji - konieczne pozyskanie środków
9	Remont dachu szpitala + dobudowa III piętra	Środki zewnętrzne, środki własne	500 000,00 zł	- zł	przesunięcie realizacji - konieczne pozyskanie środków
10	Przychodnia parking i wjazd	Środki zewnętrzne, środki własne	70 000,00 zł	- zł	przesunięcie realizacji - konieczne pozyskanie środków
11	Zakup ambulansu ZRM w tym	Środki zewnętrzne, środki własne	350 000,00 zł	- zł	przesunięcie realizacji - konieczne pozyskanie środków
12	ambulance - pojazd			306 060,00 zł	Dotacja Wojewody, środki własne
13	deska ortopedyczna	Środki zewnętrzne, Dotacja Wojewody		263 200,00 zł	Dotacja Wojewody, środki własne
14	poższe		- zł	2 280,00 zł	element niezbędny wyposażenia ambulansu - środki własne
15	Aparat EKG		- zł	40 600,00 zł	element niezbędny wyposażenia ambulansu - środki własne
16	Pulsoksymetr	Środki zewnętrzne, dotacja	5 000,00 zł	- zł	przesunięcie realizacji - zakupy w ramach inwestycji
17	Mylnia dezynfektor szt.3	Środki zewnętrzne, środki własne	250,00 zł	19 991,30 zł	dary WOSP
18	Kardiomonitory		75 000,00 zł	- zł	przesunięcie realizacji - zakupy w ramach inwestycji
19	Łóżka szpitalne, oraz szafki	darowizna WOSP	30 807,10 zł	132 499,32 zł	pozyskanie dotacji z MZ nadodatkowe kardiomonitory i centralę monitorująca w ramach projektu "Polikard"
20	Materace przeciwoleżynowe		- zł	3 700,00 zł	Fundacja Johannitów
21	Laryngoskop szt.3	Środki zewnętrzne, środki własne	- zł	200,00 zł	darowizna - pacjent
22	wanna do kąpieli	Środki zewnętrzne, środki własne	3 500,00 zł	3 500,00 zł	Środki własne
23	Zakupy sprzętu - bieżąca działalność	Środki zewnętrzne, środki własne	1 600,00 zł	1 121,00 zł	Fundacja Johannitów
31	Ospirzet do laryngoskopu	Środki zewnętrzne, środki własne	100 000,00 zł	- zł	przesunięcie realizacji - konieczne pozyskanie środków
32	Ospirzet do histroskopu	Środki zewnętrzne, środki własne	10 814,09 zł	- zł	przesunięcie realizacji - konieczne pozyskanie środków
33	Przyłóżkowe urządzenie rehabilitacyjne wraz z osprzętem	Środki zewnętrzne, środki własne	10 000,00 zł	- zł	przesunięcie realizacji - konieczne pozyskanie środków
34	leżące z podnośnikiem, PODNOŚNIK - DAROWIZNA	FUNDACJA JOHANNITÓW, środki zewnętrzne, środki własne	1 400,00 zł	- zł	przesunięcie realizacji - konieczne pozyskanie środków
35	Wózek zabiegowy	Środki zewnętrzne, środki własne	7 000,00 zł	- zł	przesunięcie realizacji - konieczne pozyskanie środków
36	Laryngoskop światłowodowy	Środki zewnętrzne, środki własne	5 000,00 zł	- zł	przesunięcie realizacji - konieczne pozyskanie środków
37	Destylarka	Środki zewnętrzne, środki własne	1 500,00 zł	- zł	przesunięcie realizacji - konieczne pozyskanie środków
38	Łódówka do przechowywania odczynników	Środki zewnętrzne, środki własne	2 300,00 zł	- zł	przesunięcie realizacji - konieczne pozyskanie środków
39	Monitor przenośny	Środki zewnętrzne, środki własne	1 300,00 zł	- zł	przesunięcie realizacji - konieczne pozyskanie środków
40	Wózek do transportu pacjentów leżących	Środki zewnętrzne, środki własne	8 000,00 zł	- zł	przesunięcie realizacji - konieczne pozyskanie środków
41	Wózek reanimacyjny	Środki zewnętrzne, środki własne	3 500,00 zł	- zł	przesunięcie realizacji - konieczne pozyskanie środków
42	Platforma balansowa	Środki zewnętrzne, środki własne	8 000,00 zł	- zł	przesunięcie realizacji - konieczne pozyskanie środków
43	Zestawy komputerowe	Środki zewnętrzne, środki własne	39 000,00 zł	- zł	przesunięcie realizacji - konieczne pozyskanie środków
44	Wózek zabiegowy	Środki zewnętrzne, środki własne	- zł	18 898,00 zł	dotacja z NFZ - elektroniczna usługa e-recepta
45	Materace przeciwoleżynowe szt.4	Środki zewnętrzne, środki własne	500,00 zł	- zł	przesunięcie realizacji - konieczne pozyskanie środków
		Środki zewnętrzne, środki własne	1 600,00 zł	- zł	przesunięcie realizacji - konieczne pozyskanie środków

46	Chodziki, balkoniki	DAROWIZNA FUNDACJA JOHANNITÓW, środki zewnętrzne, śr.własne	4 072,00 zł	- zł	przesunięcie realizacji - konieczne pozyskanie środków
47	Koncentrator tlenu	środki zewnętrzne, śr.własne	2 000,00 zł	2 300,00 zł	darowizna pacjent
48	Pompy do żywienia dojelitowego szt.2	środki zewnętrzne, śr.własne	3 200,00 zł	- zł	przesunięcie realizacji - konieczne pozyskanie środków
49	Wózek toaletowy	środki zewnętrzne, śr.własne	350,00 zł	- zł	przesunięcie realizacji - konieczne pozyskanie środków
50	Waga lekarska	środki zewnętrzne, śr.własne	1 000,00 zł	- zł	przesunięcie realizacji - konieczne pozyskanie środków
51	Wózek inwalidzki siedzący	środki zewnętrzne, śr.własne	700,00 zł	- zł	przesunięcie realizacji - konieczne pozyskanie środków
52	Szafa do przechowywania endoskopów	środki zewnętrzne, śr.własne	30 000,00 zł	- zł	przesunięcie realizacji - konieczne pozyskanie środków
53	Wielofunkcyjny stół do ćwiczeń ręki	środki zewnętrzne, śr.własne	7 000,00 zł	- zł	przesunięcie realizacji - konieczne pozyskanie środków
54	Bobix - prac. Diag. Obraz.	środki zewnętrzne, śr.własne	1 430,00 zł	1 430,00 zł	przesunięcie realizacji - konieczne pozyskanie środków
55	Fotel typu rozkładana leżanka - 3 szt.	darowizna WOŚP	- zł	5 997,00 zł	
56	Leżanka ASTER - 6 szt.	darowizna WOŚP	- zł	11 994,00 zł	
57	WÓZEK SIEDZĄCY	środki zewnętrzne, śr.własne	1 000,00 zł	- zł	przesunięcie realizacji - konieczne pozyskanie środków
58	WÓZEK LEŻĄCY	środki zewnętrzne, śr.własne	5 000,00 zł	- zł	przesunięcie realizacji - konieczne pozyskanie środków
59	MIKROSKOP	środki zewnętrzne, śr.własne	7 000,00 zł	- zł	przesunięcie realizacji - konieczne pozyskanie środków
60	DENSYTOMETR	środki zewnętrzne, śr.własne	5 000,00 zł	- zł	przesunięcie realizacji - konieczne pozyskanie środków
61	APARAT DO IDENTYFIKACJI DROBNOSTROJÓW	środki zewnętrzne, śr.własne	30 000,00 zł	- zł	przesunięcie realizacji - konieczne pozyskanie środków
62	LAKTATOR	środki zewnętrzne, śr.własne	5 000,00 zł	- zł	przesunięcie realizacji - konieczne pozyskanie środków
63	KARDIOTOKOGRAF	środki zewnętrzne, śr.własne	9 000,00 zł	- zł	przesunięcie realizacji - konieczne pozyskanie środków
64	REDUKTOR DO TLENU	środki zewnętrzne, śr.własne	600,00 zł	- zł	przesunięcie realizacji - konieczne pozyskanie środków
65	REDUKTOR DO POWIETRZA	środki zewnętrzne, śr.własne	600,00 zł	- zł	przesunięcie realizacji - konieczne pozyskanie środków
66	SSAK STANDARD AGA LABOR	środki zewnętrzne, śr.własne	3 564,00 zł	- zł	przesunięcie realizacji - konieczne pozyskanie środków
67	AKCESORIA I SPRZĘT REHABILITACYJNY	środki zewnętrzne, śr.własne	7 300,00 zł	- zł	przesunięcie realizacji - konieczne pozyskanie środków
68	ZESTAW DIAGNOSTYCZNY	środki zewnętrzne, śr.własne	2 000,00 zł	- zł	przesunięcie realizacji - konieczne pozyskanie środków
69	PRZYŁOŻKOWE URZĄDZENIE REHABILITACYJNE	środki zewnętrzne, śr.własne	1 500,00 zł	- zł	przesunięcie realizacji - konieczne pozyskanie środków
70	KONCENTRATOR TLENU	środki zewnętrzne, śr.własne	6 000,00 zł	- zł	przesunięcie realizacji - konieczne pozyskanie środków
71	WÓZEK OPATRUNKOWO - ZABIEGOWY	środki zewnętrzne, śr.własne	1 000,00 zł	- zł	przesunięcie realizacji - konieczne pozyskanie środków
72	inhalator		- zł	197,99 zł	darowizna - pacjent
73	stolik oddziałowy wielofunkcyjny		- zł	1 566,00 zł	darowizna - pacjent
74	Projekt oraz montaż przeciwpożarowego wyłącznika prądu Przyszodnia	środki zewnętrzne, śr.własne	8 000,00 zł	8 000,00 zł	
	Razem		26 034 868,72 zł	5 398 179,76 zł	

Sporządził: 17.07.2020r.

Agnieszka Malinowska - Z-ca dyrektora ds. administracyjnych

Bilans

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
Aktywa razem	15 253 961.59	9 398 994.00
A. Aktywa trwałe	12 281 052.71	6 040 679.59
I. Wartości niematerialne i prawne	116 123.47	182 713.11
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0.00	0.00
2. Wartość firmy	0.00	0.00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	116 123.47	182 713.11
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	12 164 929.24	5 857 966.71
1. Środki trwałe	4 687 586.05	5 336 631.00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	251 032.97	909 789.41
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 502 885.89	2 527 800.59
c) urządzenia techniczne i maszyny	55 887.16	54 675.11
d) środki transportu	469 384.62	273 580.59
e) inne środki trwałe	1 408 395.41	1 570 784.81
2. Środki trwałe w budowie	7 477 343.19	521 335.71
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0.00	0.00
III. Należności długoterminowe	0.00	0.00
1. Od jednostek powiązanych	0.00	0.00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
3. Od pozostałych jednostek	0.00	0.00
IV. Inwestycje długoterminowe	0.00	0.00
1. Nieruchomości	0.00	0.00
2. Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
a) w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
- udziały lub akcje	0.00	0.00
- inne papiery wartościowe	0.00	0.00
- udzielone pożyczki	0.00	0.00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
- udziały lub akcje	0.00	0.00
- inne papiery wartościowe	0.00	0.00
- udzielone pożyczki	0.00	0.00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
c) w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
- udziały lub akcje	0.00	0.00
- inne papiery wartościowe	0.00	0.00
- udzielone pożyczki	0.00	0.00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0.00	0.00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0.00	0.00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
B. Aktywa obrotowe	2 972 908.88	3 358 314.41
I. Zapasy	684 641.01	456 423.11
1. Materiały	617 772.35	364 719.59
2. Półprodukty i produkty w toku	0.00	0.00
3. Produkty gotowe	0.00	0.00
4. Towary	66 868.66	91 704.52
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0.00	0.00
II. Należności krótkoterminowe	1 588 494.52	1 406 430.30
1. Należności od jednostek powiązanych	0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0.00	0.00
- do 12 miesięcy	0.00	0.00

- powyżej 12 miesięcy	0.00	
b) inne	0.00	
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w ka	0.00	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0.00	
- do 12 miesięcy	0.00	
- powyżej 12 miesięcy	0.00	
b) inne	0.00	
3. Należności od pozostałych jednostek	1 588 494.52	1 406
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 359 264.80	1 237
- do 12 miesięcy	1 359 264.80	1 237
- powyżej 12 miesięcy	0.00	
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tyt	0.00	
c) inne	229 229.72	169
d) dochodzone na drodze sądowej	0.00	
III. Inwestycje krótkoterminowe	559 086.60	1 495
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	559 086.60	1 495
a) w jednostkach powiązanych	0.00	
- udziały lub akcje	0.00	
- inne papiery wartościowe	0.00	
- udzielone pożyczki	0.00	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0.00	
b) w pozostałych jednostkach	0.00	
- udziały lub akcje	0.00	
- inne papiery wartościowe	0.00	
- udzielone pożyczki	0.00	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0.00	
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	559 086.60	1 495
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	558 886.60	1 495
- inne środki pieniężne	200.00	
- inne aktywa pieniężne	0.00	
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0.00	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	140 686.75	
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0.00	
D. Udziały (akcje) własne	0.00	
Pasywa razem	15 253 961.59	3 398
A. Kapitał (fundusz) własny	4 491 325.86	5 763
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 008 366.32	7 918
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	815 592.61	815
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (ak	0.00	
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0.00	
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0.00	
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0.00	
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0.00	
- na udziały (akcje) własne	0.00	
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 359 074.52	-2 971
VI. Zysk (strata) netto	26 441.45	11
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0.00	
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 762 635.73	3 635
I. Rezerwy na zobowiązania	9 840.00	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0.00	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0.00	
- długoterminowa	0.00	
- krótkoterminowa	0.00	
3. Pozostałe rezerwy	9 840.00	
- długoterminowe	0.00	
- krótkoterminowe	9 840.00	
II. Zobowiązania długoterminowe	1 333 060.31	25

1. Wobec jednostek powiązanych	0.00	0.
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.
3. Wobec pozostałych jednostek	1 333 060.31	25 950.
a) kredyty i pożyczki	1 333 060.31	25 950.
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.
c) inne zobowiązania finansowe	0.00	0.
d) zobowiązania wekslowe	0.00	0.
e) inne	0.00	0.
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 446 721.91	1 832 434.
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0.00	0.
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	0.
- do 12 miesięcy	0.00	0.
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.
b) inne	0.00	0.
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie	0.00	0.
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	0.
- do 12 miesięcy	0.00	0.
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.
b) inne	0.00	0.
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 252 424.38	1 622 904.
a) kredyty i pożyczki	0.00	0.
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.
c) inne zobowiązania finansowe	0.00	0.
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 747 346.08	1 234 963.
- do 12 miesięcy	3 747 346.08	1 234 963.
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0.00	0.
f) zobowiązania wekslowe	0.00	0.
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów państwa	421 057.90	278 731.
h) z tytułu wynagrodzeń	3 529.35	23 353.
i) inne	80 491.05	85 856.
4. Fundusze specjalne	194 297.53	209 530.
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 973 013.51	1 777 286.
1. Ujemna wartość firmy	0.00	0.
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 973 013.51	1 777 286.
- długoterminowe	4 546 249.47	1 777 286.
- krótkoterminowe	426 764.04	0.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Dwórzniak

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Nidzicy

lek. Anna Ostowska

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Kwoty w zł

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzedni
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	24 600 576.52	22 438 000.00
- od jednostek powiązanych	0.00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	23 459 431.72	21 271 200.00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0.00	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0.00	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 141 144.80	1 166 800.00
B. Koszty działalności operacyjnej	25 335 848.69	23 173 300.00
I. Amortyzacja	896 817.94	741 300.00
II. Zużycie materiałów i energii	2 685 918.41	2 636 700.00
III. Usługi obce	10 631 374.18	9 757 100.00
IV. Podatki i opłaty, w tym:	69 387.10	69 300.00
- podatek akcyzowy	0.00	
V. Wynagrodzenia	8 316 224.74	7 400 900.00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 673 566.87	1 453 900.00
- emerytalne	711 256.35	25 200.00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	157 389.66	184 400.00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	905 169.79	928 900.00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	-735 272.17	-735 300.00
D. Pozostałe przychody operacyjne	786 100.12	747 900.00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	
II. Dotacje	0.00	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	
IV. Inne przychody operacyjne	786 100.12	747 900.00
E. Pozostałe koszty operacyjne	14 769.71	8 000.00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	
III. Inne koszty operacyjne	14 769.71	8 000.00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	36 058.24	11 800.00
G. Przychody finansowe	1 996.76	18 800.00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0.00	
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0.00	
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0.00	
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	
II. Odsetki, w tym:	1 996.76	12 000.00
- od jednostek powiązanych	0.00	
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0.00	
- w jednostkach powiązanych	0.00	
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	
V. Inne	0.00	17 800.00
H. Koszty finansowe	11 613.55	29 400.00
I. Odsetki, w tym:	11 613.55	16 800.00
- dla jednostek powiązanych	0.00	
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0.00	
- w jednostkach powiązanych	0.00	
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	
IV. Inne	0.00	12 600.00
I. Zysk (strata) brutto	26 441.45	11 800.00
J. Podatek dochodowy	0.00	
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0.00	
L. Zysk (strata) netto	26 441.45	11 800.00

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Nidzicy

lek. Anna Ostowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Dwórzniak

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 763 322.75	5 781 263.
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.
- korekty błędów	0.00	0.
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 763 322.75	5 781 263.
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 918 155.79	7 937 268.
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-909 789.47	-19 112.
a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	9 312.
- wydania udziałów (emisji akcji)	0.00	0.
- przyjęcie w użytkowanie gruntów	0.00	9 312.
b) zmniejszenie (z tytułu)	909 789.47	28 425.
- umorzenia udziałów (akcji)	0.00	0.
- zbycie środka trwałego	0.00	28 425.
- korekty błędów (prawo użytkowania wieczystego)	909 789.47	0.
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 008 366.32	7 918 155.
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	815 592.61	815 592.
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0.00	0.
a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0.00	0.
- podziału zysku (ustawowo)	0.00	0.
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0.00	0.
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.
- pokrycia straty	0.00	0.
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	815 592.61	815 592.
3. Kapitał (fundusz) aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki)	0.00	0.
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0.00	0.
a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.
- zbycia środków trwałych	0.00	0.
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0.00	0.
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0.00	0.
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0.00	0.
a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0.00	0.
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0.00	-2 971 597.9
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-2 970 425.65	-2 632 021.
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.
- korekty błędów	0.00	0.
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 970 425.65	-2 632 021.
a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.
- podziału zysku z lat ubiegłych	0.00	0.
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 970 425.65	-2 632 021.1
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-2 970 425.65	339 576.8
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.
- korekty błędów	-388 648.87	0.
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-3 359 074.52	339 576.8
a) zwiększenie (z tytułu)	3 359 074.52	0.
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	3 359 074.52	0.
b) zmniejszenie (z tytułu)	-388 648.87	0.
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	388 648.87	339 576.8
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 359 074.52	-2 971 597.9
6. Wynik netto	26 441.45	1 172.2
a) zysk netto	26 441.45	1 172.2

b) strata netto	0.00	
c) odpisy z zysku	0.00	
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 491 325.86	5 763 3.
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia strat)	4 491 325.86	5 763 3.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Dwórzniak

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Nidzicy

lek. Anna Ostowska

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Kwoty w złoty

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-1 135 638.60	150 725.7
I. Zysk (strata) netto	26 441.45	1 172.7
II. Korekty razem	-1 162 080.05	149 553.0
1. Amortyzacja	896 817.94	741 359.0
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0.00	0.0
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 996.76	18 820.7
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-225 215.37	-59 940.0
5. Zmiana stanu rezerw	-9 840.00	0.0
6. Zmiana stanu zapasów	-228 217.34	-71 061.0
7. Zmiana stanu należności	-182 063.95	151 599.0
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 614 287.33	-84 646.0
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 195 726.83	-478 947.0
10. Inne korekty	-834 118.59	-67 630.0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 135 638.60	150 725.7
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-1 107 844.94	-170 804.0
I. Wpływy	3 467 119.21	849 275.7
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0.00	28 425.0
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0.00	0.0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.0
a) w jednostkach powiązanych	0.00	0.0
b) w pozostałych jednostkach	0.00	0.0
- zbycie aktywów finansowych	0.00	0.0
- dywidendy i udziały w zyskach	0.00	0.0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0.00	0.0
- odsetki	0.00	0.0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0.00	0.0
4. Inne wpływy i inwestycje	3 467 119.21	820 850.7
II. Wydatki	4 574 964.15	1 020 079.0
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0.00	1 020 079.0
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0.00	0.0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0.00	0.0
a) w jednostkach powiązanych	0.00	0.0
b) w pozostałych jednostkach	0.00	0.0
- nabycie aktywów finansowych	0.00	0.0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0.00	0.0
4. Inne wydatki inwestycyjne	4 574 964.15	0.0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 107 844.94	-170 804.0
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	1 307 110.31	-52 200.0
I. Wpływy	1 333 060.31	0.0
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz c	0.00	0.0
2. Kredyty i pożyczki	1 333 060.31	0.0
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.0
4. Inne wpływy finansowe	0.00	0.0
II. Wydatki	25 950.00	52 200.0
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0.00	0.0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0.00	0.0
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0.00	0.0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	25 950.00	52 200.0
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0.00	0.0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0.00	0.0
8. Odsetki	0.00	0.0
9. Inne wydatki finansowe	0.00	0.0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 307 110.31	-52 200.0

D. Przepływy pieniężne netto razem	-936 373.23	-72 2
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-936 373.23	-72 2
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0.00	
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 495 459.83	1 567 7
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	559 086.60	1 495 4
- o ograniczonej możliwości dysponowania	47 450.32	124 7

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Dwórzniak

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Nidzicy

lek. Anna Ostojuska

Informacja dodatkowa dotycząca podatku dochodowego

Nazwa	Podstawa prawna			Okres bieżący			Okres poprzedni		
	Art.	Ust.	Pkt. Lit.	Razem	Zyski kapitał.	Inne źródła	Razem	Zyski kapitał.	Inne źródła
1. Zysk (strata) brutto za dany rok	17	1	4	26 441,45				0,00	
Przychody zwolnione z opodatkowania (tzwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunku przychodów zwolnione z opodatkowania)				25 388 873,40		25 388 873,40			
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)				25 388 873,40		25 388 873,40			
2. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym				0,00					
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)				0,00					
3. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych				0,00					
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)				0,00					
4. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (tzwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunku przychodów zwolnione z opodatkowania)	16	1	28a	710 240,52		710 240,52			
Pozostałe koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	16	1	48	137 913,18		137 913,18			
Pozostałe koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	16	1	37	570 977,34		570 977,34			
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)				1 350,00		1 350,00			
5. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku				0,00					
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)				0,00					
6. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych				0,00					
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)				0,00					
7. Strata z lat ubiegłych				0,00					
STRATA Z LAT UBIEGŁYCH				-3 359 074,52	0,00	-3 359 074,52			
KOREKTA WYNIKU ZA 2019R.				-2 970 425,65		-2 970 425,65			
Inne zmiany podstawy opodatkowania				-388 648,87	0,00	-388 648,87			
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)				0,00					
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym				0,00					
Podatek dochodowy				0,00				0,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Dwórnicka

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Nidzicy

mgr Anna Osłowska

Objaśnienia i załączniki

1. dodatkowe_informacje_i_objasnienia.pdf

dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia do Sprawozdania Finansowego za 2019r.
za lata kończące się 31 grudnia 2018 i 31 grudnia 2019 roku.

w złotych

	01.01.2018 31.12.2018	01.01.2019 31.12.2019
1. Przychody ze sprzedaży		
Przychody ze sprzedaży produktów	21 271 205,63	23 246 522,59
Przychody ze sprzedaży towarów	1 166 853,73	1 141 144,80
Przychody ze sprzedaży produktów -ponadlimity NFZ	0,00	212 909,13
	<u>22 438 059,36</u>	<u>24 600 576,52</u>
2. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży towarów, materiałów i produktów		
Sprzedaż usług medycznych kontraktowa (NFZ)	19 578 293,54	21 417 977,47
Usługi medyczne ponadlimity NFZ (ugody)	0,00	212 909,13
Sprzedaż pozakontraktowa	2 304 368,43	2 509 129,70
Pozostałe przychody	555 397,39	460 560,22
	<u>22 438 059,36</u>	<u>24 600 576,52</u>
3. Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów, materiałów i produktów		
Przychody ze sprzedaży krajowej	22 438 059,36	24 600 576,52
Przychody ze sprzedaży eksportowej	0,00	0,00
	<u>22 438 059,36</u>	<u>24 600 576,52</u>
4. Pozostałe przychody operacyjne		
Amortyzacja środki trwałe (zakup z dotacji lub otrzymane po 01.07.2011r.)	546 494,06	570 977,34
Refundacja wynagrodzeń, staż	59 996,38	104 780,38
Darowizna leki	0,00	537,97
pozostałe przychody operacyjne	3 077,80	58 674,32
Darowizny ZOL	9 280,00	8 403,61
KFS szkolenia	1 008,00	16 756,00
	<u>747 976,31</u>	<u>786 100,12</u>
5. Pozostałe koszty operacyjne		
koszty operacyjne	810,94	14 769,71
	<u>810,94</u>	<u>14 769,71</u>
6. Przychody finansowe		
Odsetki	1 241,22	1 996,76
Pozostałe	17 579,48	0,00
	<u>18 820,70</u>	<u>1 996,76</u>
7. Koszty finansowe		
Odsetki bankowe	2 304,66	1 613,55
Provizje bankowe od kredytu	14 543,29	10 000,00
Inne	12 640,29	0,00
	<u>29 488,24</u>	<u>11 613,55</u>
8. Zyski i straty nadzwyczajne		
Nie wystąpiły		
9. Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego		

Zgodnie z art.17 ust.1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych nadwyżka przychodów nad kosztami z działalności gospodarczej zakładów opieki zdrowotnej przeznaczona na prowadzenie działalności statutowej jest zwolniona z podatku dochodowego (Statut ZOZ Nidzica § 18 ust.3).

Dodatkowe informacje i objaśnienia – c.d.
za lata kończące się 31 grudnia 2018 i 31 grudnia 2019 roku.

w złotych

01.01.2018 01.01.2019
31.12.2018 31.12.2019

10. Rzeczowy majątek trwały

Środki trwałe, w tym:

grunty własne	909 789,47	251 032,97
budynki i budowle	2 527 800,57	2 502 885,89
urządzenia techniczne i maszyny	54 675,13	55 887,16
środki transport	273 580,98	469 384,62
inne środki trwałe	1 570 784,87	1 408 395,41
Środki trwałe w budowie	521 335,77	7 477 343,19
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowy majątek trwały	5 857 966,79	12 164 929,24

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

L.p.	Nazwa obiektu	Nr działki	Nr Księgi Wieczystej	Powierzchnia działki	Uwagi
1.	Przychodnia Obwodowa Nidzica ul. Traugutta 13	10	OL1N/0001 4720/6	0,3818 ha	
2.	Szpital ZOZ w Nidzicy ul. Mickiewicza 23	81/9	OL1N/0001 6682/1	1,2927 ha	
3.	Szpital ZOZ Nidzica Prosektorium ul. Mickiewicza 25	81/7	OL1N/0001 6682/1	0,2079 ha	
4.	ZOZ Nidzica Mickiewicza 25A	81/4	OL1N/0001 6795/6	175/1000 z 0,3186 ha (0,0558 ha)	
5.	Nieruchomość grunt. Nidzica, ul. Traugutta 13	9/15	OL1N/000 22824/4	0,0592 ha	
6.	Nieruchomość grunt. Nidzica, ul. Steffena	81/6	OL1N/000 14808/7	0,6239 ha	
7.	Nieruchomość grunt. Nidzica, ul. Mickiewicza 21	79/3	OL1N/000 16682/1	0,0181 ha	
8.	Nieruchomość grunt. Nidzica (obręb nr 4)	98/2	Akt notarialny Rep. A/5129/201 8	0,1904 ha	od 2018 roku – zgodnie z PT 82/2018/PN z dnia 10.09.2018r.

11. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych

a) Środki trwałe

Wyszczególnienie wg kont księgowych	Wartość początkowa na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ
Grunty – użytkowanie wieczyste	909 789,47	0,00	0,00	909 789,47
Budynki i Lokale	6 043 788,45	0,00	- 68 854,76	5 974 933,69
Obiekty Inżynierii Lądowej	39 025,00	0,00	0,00	39 025,00
Kotły i Maszyny Energetyczne	888 842,86	0,00	0,00	888 842,86
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	62 108,88	0,00	0,00	62 108,88
Urządzenia techniczne	700 129,41	0,00	0,00	700 129,41
Środki transportu	1 003 559,27	263 220,00	0,00	1 266 779,27
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	5 812 826,81	476 624,62	0,00	6 289 451,43
Środki trwałe niskocenne	1 040 652,82	32 337,00	0,00	1 072 989,82
Środki trwałe – RPO Informatyzacja	809 509,73	0,00	0,00	809 509,73
x	17 310 232,70	772 181,62	- 68 854,76	18 013 559,56

b) Umozorzenia środków trwałych

Wyszczególnienie wg kont księgowych	Wartość początkowa na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ
Umozorzenie Gruntów – użytkowanie wieczyste	0,00	658 756,50	0,00	658 756,50
Umozorzenie Budynków i Lokali	3 443 505,88	97 396,68	-68 854,76	3 472 047,80
Umozorzenie Obiektów Inżynierii Lądowej	111 507,00	0,00	-72 482,00	39 025,00
Umozorzenie Kotłów i Maszyn Energetycznych	849 028,59	1 026,63	0,00	850 055,22
Umozorzenie Maszyn, urządzeń i aparatów ogólnego zastosowania	76 741,25	0,00	-14 632,37	62 108,88
Umozorzenie specjalistycznych maszyn, urządzeń technicznych i aparatów	593,75	1 038,41	-1 632,16	0,00
Umozorzenie urządzeń technicznych	670 042,43	12 987,46	0,00	683 029,89
Umozorzenie środków transportu	729 978,29	67 416,36	0,00	797 394,65
Umozorzenie narzędzi, przyrządów, ruchomości i wyposażenia, oraz niskocennych środków trwałych	5 799 195,54	553 309,53	0,00	6 350 872,91
Umozorzenie środków trwałych RPO Informatyzacja	293 608,95	123 090,24	0,00	416 699,19
x	11 974 201,68	1 515 021,81	-157 601,29	13 331 622,20

W 2019r. ZOZ Nidzica otrzymał w darowiźnie:

Lp.	otrzymane darowizny	Ilość szt.	Wartość	DARCZYŃCA
1	INHALATOR	1	197,99	PACJENT
2	MATERAC PRZECIWODLEŻYNOWY GRZYBKOWY	1	200,00	PACJENT
3	KONCENTRATOR TLENU	1	2 300,00	PACJENT
4	STOLIK ODDZIAŁOWY WIELOFUNKCYJNY	1	1 566,00	PACJENT
5	LEŻANKA – FOTEL ASTER	6	11 994,00	WOŚP
6	PULSOKSYMETR	2	19 991,30	WOŚP
7	PRZEWÓD INTERFEJSOWY	1	153,75	WOŚP
8	PLAFON ŚWIETLNY	1	658,05	WOŚP
9	LEŻANKA ASTER	3	5 997,00	WOŚP
10	WANNA DO KĄPIELI PACJENTÓW	1	1 121,00	PARAFIA EWANGELICKA ŚW.KRZYŻA W NIDZICY
11	ŁÓŻKA	14	2 100,00	FUNDACJA JOHANNITÓW
12	SZAFKI	40	1 600,00	FUNDACJA JOHANNITÓW
13	KRZESŁA	4	200,00	FUNDACJA JOHANNITÓW
14	STERYLIZATOR	1	172,90	FUNDACJA JOHANNITÓW
15	LEŻANKA	1	300,00	FUNDACJA JOHANNITÓW
X	OGÓŁEM	78	48 551,99	X

W 2019r. ZOZ Nidzica zakupił :

Lp.	Nazwa zakupionego składnika majątku	Ilość szt.	Wartość	Nazwa firmy
1	ZESTAW KARDIOMONITORÓW Z WYPOSAŻENIEM (DOFINANSOWANIE POLKARD)	1	132 499,32	WALMED SP. Z O.O. JASTRZĘBIE
2	ZESTAW KOMPUTEROWY – URZĄDZENIE INFORMATYCZNE (DOFINANSOWANIE NFZ OLSZTYN)	1	19 898,00	X-KOM SP. Z O.O. CZĘSTOCHOWA
3	SAMOCCHÓD SPECJALNY SANITARNY AMBULANS TYPU C (DOFINANSOWANIE WOJEWODA WARMIŃSKO-MAZURSKI)	1	263 220,00	AMZ – KUTNO
4	NOSZE REANIMACYJNE STOLLENWERK 3006/4002	1	38 340,00	AMZ – KUTNO
5	DESKA ORTOPEDYCZNA KOMPLETNA DLA DOROSŁYCH	1	2 260,00	AMZ KUTNO
6	NOSZE PODBIERAJĄCE PA-05	1	2 260,00	AMZ – KUTNO
7	ZESTAW (KOMPUTER + MONITOR)	1	4 305,00	ENDOELEKTRONIK SP. Z O.O. SP. K. BRWINÓW
8	WÓZEK MEDYCZNY ENDOSKOPOWY	1	9 720,00	ENDOELEKTRONIK SP. Z O.O. SP. K. BRWINÓW
9	MONITOR MEDYCZNY	1	8 856,00	ENDOELEKTRONIK SP. Z O.O. SP. K. BRWINÓW
10	POMPA ISUFLACYJNA (PŁUCZĄCA)	1	8 640,00	ENDOELEKTRONIK SP. Z O.O. SP. K. BRWINÓW
11	VIDEOKOLONOSKOP	1	97 200,00	ENDOELEKTRONIK SP. Z O.O. SP. K. BRWINÓW
12	VIDEOGASTROSKOP	1	75 600,00	ENDOELEKTRONIK SP. Z O.O. SP. K. BRWINÓW
13	PROCESOR OBRAZU ZE ŹRÓDŁEM ŚWIATŁA ELUXEO LITE	1	65 880,00	ENDOELEKTRONIK SP. Z O.O. SP. K. BRWINÓW
14	PROGRM DO ARCHIWIZACJI DANYCH IRIS	1	8 610,00	ENDOELEKTRONIK SP. Z O.O. SP. K. BRWINÓW
X	OGÓŁEM	14	737 288,32	X

W 2019r. nastąpiła rozbiórka budynku prosektorium - Likwidacja środka trwałego LTS/1/2019:

1) ROZBIÓRKA BUDYNKU PROSEKTORIUM

68 854,76

W 2019r. ZOZ Nidzica otrzymał dofinansowanie/dotacje o łącznej wartości 3 467 119,21 zł

Lp.	Nazwa Darczyńcy	Kwota	Przeznaczenie
1	POLKARD – MINISTERSTWO ZDROWIA	111 299,43	ZAKUP KARDIOMONITORÓW Z WYPOSAŻENIEM
2	NFZ OLSZTYN	14 915,94	ZAKUP ZESTAWU KOMPUTEROWEGO – URZĄDZEŃ INFORMATYCZNYCH
3	WOJEWODA WARMIŃSKO-MAZURSKI	99 000,00	ZAKUP AMBULANSU
4	DOFINANSOWANIE ZE ŚRODKÓW RPO	1 741 903,84	ROZBUDOWA BUDYNKU ZOZ
5	POWIAT NIDZICKI	1 500 000,00	ROZBUDOWA BUDYNKU ZOZ
X	OGÓŁEM	3 467 119,21	X

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

Dodatkowe informacje i objaśnienia – c.d.
za lata kończące się 31 grudnia 2018 i 31 grudnia 2019 roku.

w tysiącach złotych

31.12.2018

31.12.2019

12. Środki trwałe bilansowe i pozabilansowe

Środki trwałe	4 426 841,55	4 436 553,08
Grunty użytkowane wieczysto	909 789,47	251 032,97
	<u>5 336 631,02</u>	<u>4 687 586,05</u>

Środki trwałe ujęte pozabilansowo:

- 1) Umowa użyczenia - Zarząd Powiatu Nidzickiego:
 - Samochód OPEL CARPOL VIVARO;
 - Spirometr Spirobank II Advanced - szt.3;
- 2) Umowa użyczenia – Wojewoda Warmińsko-Mazurski w Olsztynie:
 - Zestawy do obsługi technicznej Systemu Wspomagania Dowodzenia Państwowego Ratownictwa Medycznego – szt.3;
- 3) Umowa użyczenia – Stowarzyszenie Przyjaciół Szpitala w Nidzicy:
 - Defibrylator LP 12 wraz z zestawem akcesoriów;
 - Gastrofibroskop LEON XS 30 nr 06016;
 - Pulsoksymetr podręczny BCI 3303, cewnik dwu-światłowy, uchwyt do mocowania cewnika, fikastor cewnika;
 - Głowice do ultrasonografu HDI 4000 SN A43000972 - szt.2;
 - Ssak elektryczny BASIC 30;
 - System długotrwałego monitorowania ciśnienia tętniczego krwi w tym program oraz jeden rejestrator;
 - Waga osobowa lekarska B150L ze wzrostomierzem;
 - Pompa infuzyjna ALARIS GH – szt.3;
 - Aparat ultrasonograficzny Philips HD3;
 - Kolposkop MI 24 U/K;
 - Zestaw do Wideokolonoskopii;
 - Zestaw do prób wysiłkowych N-STRESS z bieżnią TrackMaster;
 - Pompy infuzyjne dwustrzykawkowe DUET – szt.3;
 - Pompy infuzyjne jednostrzykawkowe MONO – szt. 7;
 - Statyw typ S1200 – szt.5;
 - Analizator do oznaczania poziomu glukozy we krwi;
 - Sprzęt medyczny: Torniquet 4500 ELC, mankiety uciskowe, zestaw wiertarski;
 - Sprzęt do przeprowadzania zabiegów artroskopowych;

Dodatkowe informacje i objaśnienia – c.d.
za lata kończące się 31 grudnia 2018 i 31 grudnia 2019 roku.

	w złotych	
	31.12.2018	31.12.2019
13. Środki trwałe w budowie		
Inne środki trwałe w budowie	521 335,77	7 477 343,19
	<u>521 335,77</u>	<u>7 477 343,19</u>
14. Zapasy według rodzaju		
Materiały	364 719,28	617 772,35
Towary	91 704,39	66 868,66
	<u>456 423,67</u>	<u>684 641,01</u>
15. Należności krótkoterminowe		
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	1 237 214,32	1 359 264,80
Pozostałe należności	169 216,25	229 229,72
Razem należności	<u>1 406 430,57</u>	<u>1 588 494,52</u>
16. Zmiany stanu odpisów aktualizujących wartość należności		
Odpis aktualizujący stan wartości należności początek okresu	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	137 913,18
Zmniejszenia	0,00	0,00
Odpis aktualizujący stan wartości należności na koniec okresu	<u>0,00</u>	<u>137 913,18</u>
17. Inwestycje krótkoterminowe		
Środki pieniężne	1 495 459,83	559 086,60
Inne środki pieniężne (weksle, czeki obce)	0,00	0,00
Razem środki pieniężne na koniec roku	<u>1 495 459,83</u>	<u>559 086,60</u>
18. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne		
Rozliczenia międzyokresowe kosztów finansowych	0,00	140 686,75
	<u>0,00</u>	<u>140 686,75</u>
19. Kapitał założycielski		
Fundusz założycielski należy do jednostki samorządu terytorialnego tj. Starostwa Powiatowego w Nidzicy		
Kapitał założycielski BO	7 937 268,50	7 918 155,79
Korekta	0,00	0,00
Dotacje na inwestycje, środki trwałe	0,00	0,00
Przyjęcie w użytkowanie gruntów	9 312,30	0,00
Sprzedaż śr.trwałego (agregat prądotwórczy)	-28 425,01	0,00
Korekta przyjętych w użytkowanie gruntów	0,00	- 909 789,47
Kapitał założycielski BZ	<u>7 918 155,79</u>	<u>7 008 366,32</u>

Dodatkowe informacje i objaśnienia – c.d.
za lata kończące się 31 grudnia 2018 i 31 grudnia 2019 roku.

w złotych

31.12.2018

31.12.2019

20. Podział zysku/straty

Sprawozdanie finansowe za rok 2018 zostało zatwierdzone w dniu 19 czerwca 2019r. Uchwałą Rady Powiatu w Nidzicy Nr X/53/2019.

21. Rezerwy

Rezerwy z tytułu wynagrodzeń pracowniczych	0,00	0,00
Pozostałe Rezerwy	0,00	9 840,00
Rezerwy na koszty utraty wartości środków trwałych	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>9 840,00</u>

22. Zmiany stanu rezerw

Stan rezerw na początek roku	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	9 840,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00
Stan rezerw na koniec roku	<u>0,00</u>	<u>9 840,00</u>

23. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Nie wystąpiła.

24. Zobowiązania długoterminowe

Długoterminowe pożyczki, obligacje i inne papiery wartościowe	0,00	0,00
Długoterminowe kredyty	25 950,00	1 333 060,31
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	<u>25 950,00</u>	<u>1 333 060,31</u>

W związku z realizacją inwestycji pn. "Rozbudowa i doposażenie budynku Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy na potrzeby udzielania świadczeń zdrowotnych dla osób starszych i niepełnosprawnych – utworzenie Oddziału Geriatrycznego oraz pracowni TK" ZOZ Nidzica zawarł umowę Kredytu Inwestycyjnego z Bankiem Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie, z przeznaczeniem na współfinansowanie ww. inwestycji. Umowa Kredytu Inwestycyjnego nr 19/3368 zawarta została w dniu 31.07.2019r. i obowiązuje do dnia 15.12.2020r. Łączna kwota kredytu to 12 836 193,34 zł.

Ponadto ZOZ Nidzica posiada Kredyt Obrotowy w Odnawialnej Linii Kredytowej dla Podmiotów Udzielających Świadczeń Zdrowotnych będący zabezpieczeniem płynności finansowej. Umowa Kredytu Obrotowego nr 18/4115 zawarta została również z Bankiem Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie i obowiązuje do 23.08.2020r.

25. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku (stan na 31 grudnia 2019 roku)

Nie wystąpiły.

26. Zobowiązania długoterminowe według okresów zapadalności

Od 1 roku do 3 lat	25 950,00	0,00
Powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	1 333 060,31
Powyżej 5 lat	0,00	0,00
	<u>25 950,00</u>	<u>1 333 060,31</u>

27. Zobowiązania krótkoterminowe

Kredyty bankowe:	0,00	0,00
Pożyczki, obligacje i papiery wartościowe	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	1 234 963,03	3 747 346,08
Zaliczki na poczet dostaw	0,00	0,00
Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
Zobowiązania z tyt. podatków, ceł i ubezp. społ.	278 731,43	421 057,90
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	23 353,70	3 529,35
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	85 856,19	80 491,05
Fundusze specjalne	209 530,23	194 297,53
	<u>1 832 434,58</u>	<u>4 446 721,91</u>

Dodatkowe informacje i objaśnienia – c.d.
za lata kończące się 31 grudnia 2018 i 31 grudnia 2019 roku.

w złotych

	31.12.2018	31.12.2019
Zobowiązania z tyt. podatków, cel i ubezp. społ.		
Zobowiązania wobec ZUS	213 364,80	241 051,56
Zobowiązania wobec ZUS – układ ratałny	0,00	100 537,34
Zobowiązania z tytułu podatków	65 366,63	79 469,00
	<u>278 731,43</u>	<u>421 057,90</u>
28. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
Zobowiązania rozl.z pracownikami	23 353,70	3 529,35
	<u>23 353,70</u>	<u>3 529,35</u>
29. Rozliczenia międzyokresowe		
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	1 777 286,68	4 973 013,51
Amortyzacja *	1 777 286,68	4 973 013,51
Ogółem	<u>1 777 286,68</u>	<u>4 973 013,51</u>

* Amortyzacja środków trwałych zakupionych z dotacji lub otrzymanych w formie darowizn tj. Środki otrzymane m.in. z RPO, WOŚP zgodnie z ustawą o działalności leczniczej.

30. Zobowiązania pozabilansowe i warunkowe .

Nie występują

31. Znaczące zdarzenia po dacie bilansu.

Nie wystąpiły

32. Znaczące zdarzenia lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

Dokonano korekty wyniku finansowego z lat ubiegłych.

33. 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.

34. Zatrudnienie

Stan zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2018 wyniósł 140,8 etatów, a na 31 grudnia 2019r. wyniósł 145,3 etatów.

PERSONEL	2018	2018	2019	2019
	Etaty	Umowy cywilno-prawne	Etaty	Umowy cywilno- prawne
Lekarze	1,5	68	1,5	67
Psycholodzy	0	2	0	2
Farmaceuci	2	0	2	0
Mgr analitycy	8	1	7	1
Tech. analitycy	3	1	3	1
Rehabilitanci z wyż. Wyksz.	4	1	4	1
Tech. Fizykoterapii/masażysta	2	0	2	0
Tech. farmacji	5	0	5	0
Tech. RTG	7	0	7	0
Położne	8	4	9	4
Pielęgniarki	38	30	37	30
Terapeuta zajęciowy	0	1	0	1
Opiekun medyczny	4	0	4	0
Kierowcy	4	1	4	1
Ratownicy med/sanitarisusze	4	14	6	14
Statystyka	9	0	10	0
Ekipa sprzątajaca	23	1	24	1
Pomoce laborat.i inne	4	0	6	0
Magazyny	2	0	1	0
Konser. / prac. gosp.	3	1	3,5	1
Kapelan	0,3	0	0,3	0
Administracja	9	0	9	0
RAZEM	140,8	125	145,3	124

Nieustannie występują braki, jeśli chodzi o personel lekarski, zwłaszcza jeśli chodzi o zabezpieczenie dyżurów lekarskich. Tendencja ta nasila się w całym kraju, a problem tym bardziej dotyczy mniejszych miejscowości, gdzie bardzo trudno jest pozyskać nową kadrę. Ponadto aktualny system kształcenia utrudnia zatrudnianie młodej kadry w mniejszych jednostkach (ograniczone możliwości szkoleniowe), trend podejmowania kształcenia w wąskich specjalistycznych dziedzinach, wymagających mniejszego obciążenia w zakresie wiedzy i umiejętności „ogólnych”, niezbędnej w mniejszych ośrodkach medycznych – z jednej strony narażonych na przyjęcie każdego przypadku medycznego, z drugiej zaś z ograniczoną dostępnością do specjalistycznych badań na miejscu. Z tego powodu lekarze są coraz bardziej obciążeni pracą, co jeszcze bardziej nasila rosnący trend w zakresie przesuwania ciężaru opieki z podstawowej opieki zdrowotnej do Szpitali – Izby Przyjęć oraz Nocnej i Świątecznej Opieki Zdrowotnej, ale także roszczeniowości i przypadków agresji ze strony pacjentów.

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 najszerszego dostępu do usług specjalistycznych na miejscu. Obecnie największe problemy występują w kadrach lekarskich w podstawowych dziedzinach medycyny tj.: anestezjologia, choroby wewnętrzne, chirurgia ogólna, pediatria, ginekologia i położnictwo. Nieustannie prowadzone są także działania w zakresie zapewnienia obsady dyżurowej w Nocnej i Świątecznej Opieki Zdrowotnej oraz Ratownictwa Medycznego.

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

Nie wystąpiły.

36. 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 2019 roku.

37. Informacje o działalności zaniechanej lub przewidzianej do zaniechania

ZOZ nie zaniechał w roku 2019 żadnej działalności. Zgodnie z obowiązującymi przepisami ZOZ Nidzica zobowiązany jest do zaniechania prowadzenia działalności Apteki Ogólnodostępnej. W związku z powyższym kwota przychodów ze sprzedaży produktów w roku 2020 ulegnie obniżeniu, proporcjonalnie do dnia prowadzonej działalności, jak również niższe będą koszty związane z ww. działalnością.

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

Nie wystąpiły.

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

Na 31 grudnia 2019 roku ZOZ nie miał zobowiązań wobec budżetu państwa lub samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

40. Nieplanowane odpisy amortyzacyjne

Wystąpiły nieplanowane odpisy amortyzacyjne związane z prawem użytkowania wieczystego gruntów za 2019r.; za lata ubiegłe amortyzację dotyczącą prawa użytkowania wieczystego gruntów ujęto w sprawozdaniu jako "korektę wyniku finansowego z lat ubiegłych".

41. Pozostałe informacje

1. Udzielone świadczenia zdrowotne przez ZOZ w Nidzicy w 2019r.

	2018 rok.	2019r.	
1)	3 623	3 637	leczonych pacjentów w oddziałach szpitalnych
2)	41 683	40 544	porad w ramach poradni specj.
3)	14 549	14 937	osobodni w Zakładzie Opiekuńczo-Lecznicznym
4)	2 902	2 994	liczba wyjazdów ZRM
5)	7 757	6 542	porady w ramach Nocnej i Świąt. Opieki Zdrowotnej
6)	4 061	3 387	porad w Izbie Przyjęć
7)	318 640	326 820	pkt w ramach Ośrodka Rehabilitacji Diennej
8)	329 079	356 109	pkt w ramach Działu Fizjoterapii
9)	2 847	2 569	porad w Poradni Zdrowia Psychicznego
10)	2 170	2 296	Pielęgniarska opieka długoterminowa domowa

2. Realizowane projekty i przedsięwzięcia przez ZOZ w Nidzicy w 2019r.
- 1) Utrzymanie Certyfikatu Systemy Zarządzania Jakością PN-EN ISO 9001 oraz spełnienie założeń nowej normy ISO 9001:2015;
 - 2) Utrzymanie Certyfikatu Szpital Przyjazny Dziecku;
 - 3) Utrzymanie Certyfikatu Szpital Przyjazny Kombatantom;
 - 4) Uzyskanie Certyfikatu – Akredytacja Ministra Zdrowia CMJ;
 - 5) Realizacja programu profilaktyki raka szyjki macicy;
 - 6) Realizacja programu promocji zdrowego stylu życia;
 - 7) Rozwój Elektronicznych Usług Publicznych oraz Elektronicznej Dokumentacji Medycznej w Zespole Opieki Zdrowotnej w Nidzicy – II Etap RPO Oś Priorytetowa III Cyfrowy Region, Działanie 3.2. E-Zdrowie – wdrażanie zgodnie z projektem;
 - 8) Realizacja inwestycji wraz z uzyskaniem dofinansowania ze środków RPO Rozbudowa budynku szpitala – Rozbudowa i doposażenie budynku Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy na potrzeby udzielania świadczeń zdrowotnych dla osób starszych i niepełnosprawnych – utworzenie Oddziału Geriatrycznego oraz pracowni TK;

Sytuacja finansowa ZOZ-u wymaga ciągłego monitorowania i ograniczania kosztów w zakresie bieżącego bilansowania działalności i utrzymania płynności finansowej.

Zamierzenia i priorytety na rok 2020:

- Kontynuacja inwestycji wraz z uzyskaniem dofinansowania ze środków RPO Rozbudowa budynku szpitala – Rozbudowa i doposażenie budynku Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy na potrzeby udzielania świadczeń zdrowotnych dla osób starszych i niepełnosprawnych – utworzenie Oddziału Geriatrycznego oraz pracowni TK;
- Realizacja Projektu pn. „Wdrożenie przez ZOZ w Nidzicy programu zdrowotnego z uwzględnieniem rehabilitacji medycznej schorzeń kręgosłupa i narządów ruchu”
- Utrzymanie zakresu działalności ZOZ oraz wartości kontraktów w ramach projektu Ustawy o sieci szpitali;
- Utrzymanie Certyfikatu ISO PN-EN 9001:2015;
- Utrzymanie Certyfikatu Szpital Przyjazny Dziecku;
- Utrzymanie Certyfikatu Szpital Przyjazny Kombatantom;
- Utrzymanie i wdrażanie standardów akredytacyjnych Centrum Monitorowania Jakości;
- Pozyskiwanie do pracy personelu medycznego (zapewnienie obsady dyżurowej);
- Utrzymanie płynności finansowej i dodatniego wyniku finansowego;
- Zamknięcie działalności Apteki Ogólnodostępnej;
- Przedłużenie zawartej Umowy o Kredyt Obrotowy w Banku Gospodarstwa Krajowego będący formą zabezpieczenia płynności finansowej.

Obowiązujący w Polsce od 14 marca 2020r. stan zagrożenia epidemicznego w związku z zakażeniem wirusem SARS-cov-2 jest na bieżąco monitorowany przez Dyрекcję ZOZ Nidzica. Dzięki dobrej organizacji pracy i odpowiedniemu planowaniu wprowadzone zostały procedury umożliwiające kontynuację działalności poprzez świadczenie usług zdrowotnych, zapewniając bezpieczeństwo pacjentów.

Nidzica, dnia 26.06.2020r.

Sporządził: *Iwona Dwórznik*
Główny Księgowy
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Nidzicy

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Dwórznik

Podpis

Anna Osłowska
Dyrektor
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Nidzicy

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Nidzicy

lek. Anna Osłowska

Podpis

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
13-100 Nidzica, ul. Mickiewicza 23
NIP 584-00-78-782, Reg. 000306561
tel. 089-625-05-35, 089-625-05-59

Załącznik nr 3 do Uchwały Uchwała Nr ZOZ/ADM/0023/M/2
Rady Społecznej Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy z dnia 10.....

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

dla:

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W NIDZICY

za okres:

2019-01-01 - 2019-12-31

Data sporządzenia:

2020-06-26

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa i dane identyfikujące jednostkę

Nazwa jednostki: ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W NIDZICY

NIP: 9840078782

KRS: 0000000627

BDO: 000069040

Siedziba albo miejsce zamieszkania

Miejscowość: NIDZICA

Województwo: WARMIŃSKO-MAZURSKIE

Powiat: NIDZICKI

Gmina: NIDZICA

Adres polski

Ulica: MICKIEWICZA 23

Miejscowość: NIDZICA

Kod pocztowy: 13-100

Pocztą: NIDZICA

Województwo: WARMIŃSKO-MAZURSKIE

Powiat: NIDZICKI

Gmina: NIDZICA

Przedmiot działalności jednostki

8610Z

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☐ Tak

☒ Nie

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

☒ Tak

☐ Nie

Wskazanie, czy brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

☐ Tak

☒ Nie

Przyjęte zasady dotyczące metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Przyjęte zasady rachunkowości:

Przyjęte metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego ZOZ-u we wszystkich sytuacjach, w których usta rachunkowości dają 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 or odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są 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.

Amortyzacja naliczana jest miesięcznie począwszy od miesiąca następnego po przekazaniu środka trwałego do użytkowania.

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

Zgodnie z art.3 ust.1 pkt 15 lit. a ustawy o rachunkowości do środków trwałych zalicza się "Prawo użytkowania wieczystego gruntu" c o oznacza, że podlega amortyzacji. Odpisy amortyzacyjne od takiego prawa dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji, który nie może przekraczać 20 lat - przyjęta stawka amortyzacji wynosi 5%

Środki trwałe w budowie

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

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

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

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

Inwestycje

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

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

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

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

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

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

Zapasy

Materiały na dzień bilansowy są wyceniane w cenach zakupu. Odpisy aktualizujące są zaliczane do pozostałych kosztów operacyjnych.

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

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

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

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

Rozrachunki

Należności

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

Wartość należności za ponadlimity za które NFZ nie płaci podlegają ewidencji bilansowej. Należności powstałe w wyniku świadczenia usług medycznych ponad przyznane z NFZ limity w ramach kontraktów, wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Odpisy aktualizujące są dokonywane w odniesieniu do:

" należności z tytułu świadczenia usług medycznych ponad limity wynikające z kontraktów podpisanych z NFZ, odpisy aktualizujące tworzy się na koniec każdego roku bilansowego,

" należności dochodzonych na drodze sądowej oraz należności wobec dłużników postawionych w stan likwidacji lub ogłoszenia

upadłości w 100% do wysokości tych kwot,
" pozostałych należności nieściągalnych bądź przeterminowanych niesklasyfikowanych powyżej według indywidualnej oceny.
Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych, w zależności rodzaju należności, której odpis dotyczył.
Należności aktualizuje się powyżej 6 miesięcy w wysokości 100% należności. Odpis aktualizujący wartość należności dokonywany jest na pisemny wniosek Gł. Księgowego, po akceptacji Dyrektora. Podstawą do ujęcia w księgach rachunkowych odpisu aktualizującego należności jest wystawiony dokument wewnętrzny "Polecenie Księgowania (PK)".
Umarzanie należności dokonuje się na pisemny wniosek Gł. Księgowego po akceptacji Dyrektora. Należności umorzone zmniejszają uprzednio dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

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 bierno

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 bierno

Za bierno 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 projektów rozwojowych rozliczane równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych sfinansowanych,
- " wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny, środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych, rozliczana równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych tych składników majątku,

Kapitał własny

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

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.

Przyjęte zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

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. 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.

Przyjęte zasady dotyczące ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Informacje o ZOZ w Nidzicy:

Organ prowadzący i podstawowe informacje:

Zespół Opieki Zdrowotnej w Nidzicy został powołany zarządzeniem nr 39 przez Wojewodę Olsztyńskiego z 07 maja 1998 r. w sprawie przekształcenia Zespołu Opieki Zdrowotnej i wpisany został w dniu 31.07.1998r. do rejestru zakładów opieki zdrowotnej na podstawie ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 r. o zakładach opieki zdrowotnej (Dz.U.91.91.408 z późn.zm.), a obecnie do rejestru podmiotów leczniczych wykonujących działalność leczniczą zgodnie z ustawą z dnia 15.04.2011r. o działalności leczniczej (tj. D. 2018r. poz. 2190 z późn.zm.). Polityka rachunkowości ZOZ w Nidzicy działa w oparciu o następujące akty prawne: ustawę z dn. kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (tekst jednolity: Dz. U. z 2018r., poz. 2190 z późn.zm.), ustawę o finansach publicznych z 27.08.2009r. (Dz.U. z 2019 poz. 869z późn. zm.), ustawę o rachunkowości z 29.09.1994r. (Dz.U. z 2019r. poz.351 z późn. zm). Od dn. 28.12.2004r. funkcję Dyrektora pełni Pani Anna Osłowska, funkcję Gł. Księgowego od dn.01.01.2018r. pełni Pani Iwona Dwórznik.

Sprawozdanie finansowe podlega badaniu w związku ze spełnieniem przez ZOZ warunków określonych w art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości.

Czas działalności jednostki:

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

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku.

Informacja o sprawozdaniu łącznym:

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

Kontynuacja działalności:

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

Informacje o połączeniu ZOZ:

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

Przyjęte zasady pozostałe

Pozycje pozabilansowe

W pozycjach pozabilansowych należności pozabilansowe ujmuje się wartość należności z tytułu usług wykonanych ponad limit 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).



Polskie Towarzystwo Ekonomiczne - PROFIT spółka z o. o.

FIRMA AUDYTORSKA (koncesja nr 250)

03-984 Warszawa, ul. E. Horbaczewskiego 7 lok. 10 tel. 22 848.60.42
© e-mail: prezes@pteprofit.pl © www.pteprofit.pl © NIP 521-008-89-95 © kapitał zakładowy 61 560 zł
Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy KRS 0000014823

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Rady Powiatu w Nidzicy, Rady Społecznej i Dyrekcji

ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ W NIDZICY

SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ

z siedzibą w Nidzicy (13-100) przy ulicy Mickiewicza 23

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ W NIDZICY** (Jednostka), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – tj. Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych

Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm.(„KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – tj. Dz.U. z 2019 r, poz. 1421 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Inna sprawa

Sprawozdanie finansowe Jednostki za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku nie zostało zbadane przez biegłego rewidenta, mimo istnienia takiego ustawowego obowiązku wynikającego z art. 64 ust. 1 p. 4 Ustawy o rachunkowości.

Odpowiedzialność Dyrekcji za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor Jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy Dyrektor albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrektor Jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszym celem jest uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora Jednostki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe, niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki;
- ~~oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Jednostki;~~
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora Jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Badana Jednostka nie miała obowiązku sporządzenia sprawozdania z działalności, stosownie do postanowień art. 49 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Nie zgłaszając zastrzeżeń co do prawidłowości i rzetelności sporządzonego sprawozdania finansowego, informujemy, iż wskaźniki płynności finansowej obliczone dla Jednostki kształtują się poniżej wartości uznawanych za prawidłowe.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest **Bogumiła Bańska**.

Działający w imieniu: Polskie Towarzystwo Ekonomiczne - PROFIT sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 250 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Podpis kluczowego biegłego rewidenta:

Bogumiła Bańska, nr 11442

(Imię, nazwisko, nr w rejestrze)

**Bogumiła
Bańska**

Elektronicznie podpisany
przez Bogumiła Bańska
Data: 2020.07.02
12:40:23 +02'00'

Podpis Członka Zarządu PTE-PROFIT sp. z o.o.

**Teresa
Bednarek**

Elektronicznie podpisany
przez Teresa Bednarek
Data: 2020.07.02
13:10:20 +02'00'

Warszawa, dnia 2 lipca 2020 r.