

- PROJEKT -

Uchwała Nr.....

Rady Powiatu w Nidzicy

z dnia.....2025r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy za rok 2024**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2024 r. poz. 107), art. 121 ust.1 i ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2025 r. poz. 450) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późn.zm.) Rada Powiatu w Nidzicy uchwala, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy za okres od 01 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024r., stanowiące Załącznik nr 1 do niniejszej uchwały, które zostało pozytywnie zaopiniowane Uchwałą Rady Społecznej ZOZ w Nidzicy Nr ZOZ-Adm-0023/4 /25 z dnia 30.05.2025 r., stanowiącą załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu w Nidzicy.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Powiatu

Elżbieta Góralska

Uzasadnienie do Uchwały Nr
Rady Powiatu w Nidzicy
z dnia 2025r.

Zgodnie z art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy za rok 2024 podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Przed zatwierdzeniem roczne sprawozdanie finansowe podlegało badaniu przez biegłego rewidenta, którym było Biuro Audytorskie „PROWIZJA”, ul. Fatimska 41A, 31-831 Kraków. Według opinii niezależnego biegłego rewidenta sprawozdanie finansowe ZOZ w Nidzicy za rok 2024:

- „przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01 stycznia 2024r. do dnia 31 grudnia 2024r. zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” t.j. Dz.U. z 2023 r., poz. 120, 295, 1598), a także przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- „zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych”;
- „jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i statutem jednostki”.

Zgodnie z art. 121 ust.1 i ust.4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej nadzór nad podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą sprawuje podmiot tworzący i on zatwierdza sprawozdanie finansowe tego podmiotu leczniczego.

Roczne sprawozdanie finansowe Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy za rok 2024 zostało wcześniej pozytywnie zaopiniowane przez Radę Społeczną Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy na posiedzeniu w dniu 30.05.2025r. Uchwałą nr ZOZ/ADM/0023/4/25.

Z podanych wyżej względów podjęcie niniejszej uchwały jest konieczne i uzasadnione.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ

13-100 Nidzica, ul. Mickiewicza 23

NIP 984-00-78-782, Reg. 00030656

tel. 89-625-05-35, fax 89-625-05-50

dla:

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W NIDZICY

za okres:

2024-01-01 - 2024-12-31

Data sporządzenia:

2025-03-27

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 ustawa o rachunkowości daje prawo wyboru jednej spośród dopuszczalnych metod, prezentują się następująco:

Wartości niematerialne i prawne

W pozycji tej są ujęte nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby ZOZ. Wartości niematerialne i prawne ZOZ wycenia według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową.

Wartości niematerialne i prawne 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 pkt15 lit.a ustawy o rachunkowości do środków trwałych zalicza się "Prawo użytkowania wieczystego gruntu" co 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 od 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 bierne

Rozliczenia czynne

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

" aktywa powstały w wyniku przeszłych zdarzeń,

" mają określoną wartość,

" przyniosą podmiotowi w przyszłości korzyści ekonomiczne.

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują rozliczenia:

" długoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego,

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

Rozliczenia bierne

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

" ze świadczeń wykonanych na rzecz ZOZ przez kontrahentów, jeżeli kwota zobowiązania jest znana lub możliwa do oszacowania w sposób wiarygodny,

" z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, możliwych do oszacowania w sposób wiarygodny na podstawie danych planistycznych lub na podstawie realizacji produkcji.

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

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów ZOZ obejmują w szczególności:

" równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków udokumentowanych fakturami VAT z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,

" środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych rozliczane równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych sfinansowanych,

" wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny, środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych, rozliczana równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych tych składników majątku,

Kapitał własny

Fundusz założycielski wykazywany jest według wartości nominalnej, w wysokości zgodnej ze statutem ZOZ oraz wpisem do Rejestru Podmiotów Wykonujących Działalność 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 zmniejszałaby 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. Na należności z tego wynikające tworzy się odpis aktualizujący, do chwili ostatecznego wynegocjowania zapłaty przez NFZ.

Koszty i straty

Przez koszty i straty ZOZ rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

" wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną ZOZ),

" wynik operacji finansowych,

" wynik operacji nadzwyczajnych (powstałych na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną ZOZ i nie związanych z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia),

" obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest ZOZ.

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 roku w sprawie przekształcenia Zespołu Opieki Zdrowotnej i wpisany został w dniu 31.07.1998r. do rejestru zakładów opieki zdrowotnej, na podstawie ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 r. o zakładach opieki zdrowotnej (Dz.U.91.91.408 z późn.zm.), a obecnie do rejestru podmiotów leczniczych wykonujących działalność leczniczą zgodnie z ustawą z dnia 15.04.2011r. o działalności leczniczej (tj. Dz. U. z 2024r. poz. 799 z późn.zm.). Polityka rachunkowości ZOZ w Nidzicy działa w oparciu o następujące akty prawne: ustawę z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (tekst jednolity: Dz. U. z 2024r., poz. 799 z późn.zm.), ustawę o finansach publicznych z 27.08.2009r. (Dz.U. z 2024 poz. 167 z późn. zm.), ustawę o rachunkowości z 29.09.1994r. (Dz.U. z 2024r. poz.619 z późn. zm). Od dn. 28.12.2023r funkcję Dyrektora ZOZ Nidzica pełni Pani Anna Szypulska, 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 2024 roku do 31 grudnia 2024 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 limity, za które pomimo negocjacji NFZ nie zapłaci podlega ewidencji pozabilansowej do chwili ich przedawnienia (nawet jeżeli zostanie podpisane porozumienie o zrzeczeniu się przez ZOZ wszelkich roszczeń do części należności z tego tytułu).

Bilans

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
Aktywa razem	48 489 319.66	48 331 439.90
A. Aktywa trwałe	40 210 009.45	42 909 665.99
I. Wartości niematerialne i prawne	852 120.85	1 166 340.25
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0.00	0.00
2. Wartość firmy	0.00	0.00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	852 120.85	1 166 340.25
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	39 357 888.60	41 743 325.74
1. Środki trwałe	38 687 842.83	41 212 269.97
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	27 509.82	69 074.85
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 879 708.49	18 366 426.45
c) urządzenia techniczne i maszyny	591 532.64	591 532.64
d) środki transportu	1 082 024.42	777 999.86
e) inne środki trwałe	19 107 067.46	21 407 236.17
2. Środki trwałe w budowie	670 045.77	531 055.77
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	8 279 310.21	5 421 773.91
I. Zapasy	1 081 762.43	670 406.87
1. Materiały	1 081 762.43	670 406.87
2. Półprodukty i produkty w toku	0.00	0.00
3. Produkty gotowe	0.00	0.00
4. Towary	0.00	0.00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0.00	0.00
II. Należności krótkoterminowe	5 928 522.15	4 434 695.74
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	0.00

b) inne	0.00	0.00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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	0.00
b) inne	0.00	0.00
3. Należności od pozostałych jednostek	5 928 522.15	4 434 695.74
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 706 858.27	4 181 380.89
- do 12 miesięcy	5 706 858.27	4 181 380.89
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0.00	0.00
c) inne	221 663.88	253 314.85
d) dochodzone na drodze sądowej	0.00	0.00
III. Inwestycje krótkoterminowe	97 369.40	93 583.61
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	97 369.40	93 583.61
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 krótkoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
b) 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 krótkoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	97 369.40	93 583.61
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	97 369.40	93 583.61
- inne środki pieniężne	0.00	0.00
- inne aktywa pieniężne	0.00	0.00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0.00	0.00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 171 656.23	223 087.69
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0.00	0.00
D. Udziały (akcje) własne	0.00	0.00
Pasywa razem	48 489 319.66	48 331 439.90
A. Kapitał (fundusz) własny	-633 329.39	2 251 942.73
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 012 340.45	7 008 366.32
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	815 592.61	815 592.61
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0.00	0.00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0.00	0.00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0.00	0.00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0.00	0.00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0.00	0.00
- na udziały (akcje) własne	0.00	0.00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-5 428 016.20	0.00
VI. Zysk (strata) netto	-3 033 246.25	-5 572 016.20
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0.00	0.00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	49 122 649.05	46 079 497.17
I. Rezerwy na zobowiązania	954 787.80	546 790.39
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0.00	0.00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	940 642.80	533 567.89
- długoterminowa	0.00	0.00
- krótkoterminowa	940 642.80	533 567.89
3. Pozostałe rezerwy	14 145.00	13 222.50
- długoterminowe	0.00	0.00
- krótkoterminowe	14 145.00	13 222.50

II. Zobowiązania długoterminowe	6 545 470.16	4 238 169.72
1. Wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
3. Wobec pozostałych jednostek	6 545 470.16	4 238 169.72
a) kredyty i pożyczki	6 545 470.16	4 238 169.72
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
c) inne zobowiązania finansowe	0.00	0.00
d) zobowiązania wekslowe	0.00	0.00
e) inne	0.00	0.00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	14 578 114.72	11 458 776.97
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	0.00
- do 12 miesięcy	0.00	0.00
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) inne	0.00	0.00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	0.00
- do 12 miesięcy	0.00	0.00
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) inne	0.00	0.00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	14 223 542.26	11 159 440.89
a) kredyty i pożyczki	1 813 281.54	1 933 386.71
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
c) inne zobowiązania finansowe	0.00	0.00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 462 403.89	6 277 986.71
- do 12 miesięcy	8 462 403.89	6 277 986.71
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0.00	0.00
f) zobowiązania wekslowe	0.00	0.00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 329 556.77	2 825 836.39
h) z tytułu wynagrodzeń	489 268.53	1 713.76
i) inne	129 031.53	120 517.32
4. Fundusze specjalne	354 572.46	299 336.08
IV. Rozliczenia międzyokresowe	27 044 276.37	29 835 760.09
1. Ujemna wartość firmy	0.00	0.00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	27 044 276.37	29 835 760.09
- długoterminowe	23 764 928.13	26 932 179.10
- krótkoterminowe	3 279 348.24	2 903 580.99

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Dwórzniak

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Nidzicy
mgr piel. Anna Szypulska

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	51 412 139.41	44 493 955.06
- od jednostek powiązanych	0.00	0.00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	51 412 139.41	44 493 955.06
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0.00	0.00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0.00	0.00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0.00	0.00
V. Przychody z dotacji podmiotowych	0.00	0.00
B. Koszty działalności operacyjnej	57 353 451.36	56 993 992.33
I. Amortyzacja	3 589 609.67	3 913 426.81
II. Zużycie materiałów i energii	5 596 084.00	6 045 369.83
III. Usługi obce	24 879 073.03	23 664 741.10
IV. Podatki i opłaty, w tym:	202 255.43	201 569.86
- podatek akcyzowy	0.00	0.00
V. Wynagrodzenia	19 057 181.53	19 454 888.76
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 412 857.17	3 177 565.23
- emerytalne	1 831 875.34	1 653 261.12
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	616 390.53	536 430.74
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0.00	0.00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	-5 941 311.95	-12 500 037.27
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 502 933.90	7 488 869.61
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II. Dotacje	0.00	0.00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	0.00
IV. Inne przychody operacyjne	3 502 933.90	7 488 869.61
E. Pozostałe koszty operacyjne	30 617.29	13 767.06
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	0.00
III. Inne koszty operacyjne	30 617.29	13 767.06
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-2 468 995.34	-5 024 934.72
G. Przychody finansowe	3 639.51	14 398.48
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0.00	0.00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0.00	0.00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0.00	0.00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
II. Odsetki, w tym:	3 639.51	14 392.13
- od jednostek powiązanych	0.00	0.00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00
- w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	0.00
V. Inne	0.00	6.35
H. Koszty finansowe	567 890.42	561 479.96
I. Odsetki, w tym:	480 319.00	549 024.24
- dla jednostek powiązanych	0.00	0.00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00
- w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	0.00
IV. Inne	87 571.42	12 455.72
I. Zysk (strata) brutto	-3 033 246.25	-5 572 016.20
J. Podatek dochodowy	0.00	0.00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0.00	0.00
L. Zysk (strata) netto	-3 033 246.25	-5 572 016.20

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jolanta Dworczyk

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Nidzicy

mgr piel. Anna Szypulska

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 251 942.73	12 332 472.96
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
- korekty błędów	0.00	0.00
I.A. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 251 942.73	12 332 472.96
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 012 340.45	7 008 366.32
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0.00	0.00
a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0.00	0.00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00
- umorzenia udziałów (akcji)	0.00	0.00
- korekty błędów (prawo użytkowania wieczystego)	0.00	0.00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 012 340.45	7 008 366.32
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	815 592.61	5 305 802.18
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0.00	-4 490 209.57
a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0.00	0.00
- podziału zysku (ustawowo)	0.00	0.00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0.00	0.00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	4 490 209.57
- pokrycia straty	0.00	4 490 209.57
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	815 592.61	815 592.61
3. Kapitał (fundusz) aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0.00	0.00
a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00
- zbycia środków trwałych	0.00	0.00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0.00	0.00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0.00	0.00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0.00	0.00
a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0.00	0.00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0.00	0.00
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0.00	0.00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
- korekty błędów	0.00	0.00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0.00	0.00
a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0.00	0.00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0.00	0.00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
- korekty błędów	0.00	0.00
- korekty błędów	0.00	0.00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0.00	0.00
a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0.00	0.00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00
- dodatniego wyniku finansowego za rok poprzedni	0.00	0.00
c) zmniejszenie z tytułu dodatniego wyniku finansowego za rok poprzedni	0.00	0.00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00
6. Wynik netto	-8 461 262.45	-5 572 016.20

a) zysk netto	-5 428 016.20	0.00
b) strata netto	3 033 246.25	5 572 016.20
c) odpisy z zysku	0.00	0.00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-633 329.39	2 251 942.73
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-633 329.39	2 251 942.73

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Iwona Dwórznik

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Nidzicy
mgr piel. Anna Szypulska

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	955 907.63	-2 946 810.38
I. Zysk (strata) netto	-3 033 246.25	-5 572 016.20
II. Korekty razem	3 989 153.88	2 625 205.82
1. Amortyzacja	3 589 609.67	3 913 426.81
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0.00	0.00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 639.51	14 398.48
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	307 990.00	1 862 993.46
5. Zmiana stanu rezerw	407 997.41	3 382.50
6. Zmiana stanu zapasów	411 355.56	-145 525.91
7. Zmiana stanu należności	1 493 826.41	375 345.60
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 184 417.18	-5 932 255.14
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 791 483.72	-1 379 272.64
10. Inne korekty	2 750 636.22	3 912 712.66
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	955 907.63	-2 946 810.38
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-191 540.00	-358 923.47
I. Wpływy	307 990.00	1 513 492.49
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0.00	0.00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00
a) w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
b) w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
- zbycie aktywów finansowych	0.00	0.00
- dywidendy i udziały w zyskach	0.00	0.00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0.00	0.00
- odsetki	0.00	0.00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0.00	0.00
4. Inne wpływy i inwestycje	307 990.00	1 513 492.49
II. Wydatki	499 530.00	1 872 415.96
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0.00	0.00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0.00	0.00
a) w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
b) w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
- nabycie aktywów finansowych	0.00	0.00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0.00	0.00
4. Inne wydatki inwestycyjne	499 530.00	1 872 415.96
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-191 540.00	-358 923.47
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-760 581.84	-755 070.12
I. Wpływy	0.00	0.00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0.00	0.00
2. Kredyty i pożyczki	0.00	0.00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
4. Inne wpływy finansowe	0.00	0.00
II. Wydatki	760 581.84	755 070.12
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0.00	0.00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0.00	0.00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0.00	0.00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	760 581.84	755 070.12
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0.00	0.00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0.00	0.00
8. Odsetki	0.00	0.00
9. Inne wydatki finansowe	0.00	0.00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-760 581.84	-755 070.12

D. Przepływy pieniężne netto razem	3 785.79	-4 060 803.97
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	3 785.79	-4 060 803.97
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0.00	0.00
F. Środki pieniężne na początek okresu	93 583.61	4 154 387.58
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	97 369.40	93 583.61
- o ograniczonej możliwości dysponowania	945.22	412.66

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jolanta Dwórzniak

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Nidzicy

mgr piel. Anna Szypulska

Informacja dodatkowa dotycząca podatku dochodowego

Kwoty w złotych

Nazwa	Podstawa prawna				Okres bieżący			Okres poprzedni		
	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Razem	Zyski kapitał.	Inne źródła	Razem	Zyski kapitał.	Inne źródła
A. Zysk (strata) brutto za dany rok					-3 033 246.25			-5 572 016.20		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)					54 918 712.82	0.00	54 918 712.82	51 997 223.15	0.00	51 997 223.15
przychody zwolnione z opodatkowania	17	1	4		54 918 712.82	0.00	54 918 712.82	0.00	0.00	
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)					0.00	0.00	0.00	51 997 223.15	0.00	51 997 223.15
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)					3 323 706.04			0.00	0.00	0.00
pozostałe koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	16	1	26a		41 357.80		3 323 706.04	2 907 857.99	0.00	2 907 857.99
pozostałe koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	16	1	48		3 279 348.24		41 357.80	13 470.36		13 470.36
pozostałe koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	16	1	37		3 000.00		3 279 348.24	2 893 787.63		2 893 787.63
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)					0.00		3 000.00	600.00		600.00
F. Koszty nieuwzględniane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)					0.00	0.00	0.00			
H. Strata z lat ubiegłych					0.00	0.00	0.00			
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
K. Podatek dochodowy					0.00			0.00		

GLÓWNA KSIĘGOWA
mgr Anna Szypulka
Zespół Opiki Zdrowotnej w Nidzicy
mgr piel. Anna Szypulka

Objaśnienia i załączniki

1. dodatkowe_informacje_2024r..pdf

DODATKOWE INFORMACJE 2024R.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do Sprawozdania Finansowego za 2024r.
za lata kończące się 31 grudnia 2023 i 31 grudnia 2024 roku.

w złotych

	01.01.2023 31.12.2023	01.01.2024 31.12.2024
1. Przychody ze sprzedaży		
Przychody ze sprzedaży produktów	44 493 955,06	51 412 139,41
	<u>44 493 955,06</u>	<u>51 412 139,41</u>
2. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży towarów, materiałów i produktów		
Sprzedaż usług medycznych kontraktowa (NFZ)	40 910 994,99	46 200 633,84
Usługi medyczne ponadlimity NFZ	1 246 976,48	2 695 186,96
Sprzedaż pozakontraktowa	1 756 033,38	1 916 118,70
Pozostałe przychody	579 950,21	600 199,91
	<u>44 493 955,06</u>	<u>51 412 139,41</u>
3. Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów, materiałów i produktów		
Przychody ze sprzedaży krajowej	44 493 955,06	51 412 139,41
Przychody ze sprzedaży eksportowej	0,00	0,00
	<u>44 493 955,06</u>	<u>51 412 139,41</u>
4. Pozostałe przychody operacyjne		
Amortyzacja środki trwałe (zakup z dotacji lub otrzymane po 01.07.2011r.)	2 893 787,63	3 279 348,24
odszkodowania	0,00	28 987,23
Darowizna leki	10 862,36	8 071,03
pozostałe przychody operacyjne	68 426,18	131 427,40
Darowizny ZOL	10 703,87	24 700,00
KFS szkolenia	14 880,00	30 400,00
Zmniejszenie Funduszu Zakładu (Uchwała Rady Społecznej nr ZOZ/ADM/0023/18/23 z dnia 22.12.2023r.)	4 490 209,57	0,00
	<u>7 488 869,61</u>	<u>3 502 933,90</u>
5. Pozostałe koszty operacyjne		
koszty operacyjne	13 767,06	30 617,29
	<u>13 767,06</u>	<u>30 617,29</u>
6. Przychody finansowe		
Odsetki	14 392,13	3 639,51
Pozostałe	6,35	0,00
	<u>14 398,48</u>	<u>3 639,51</u>
7. Koszty finansowe		
Odsetki bankowe	544 217,92	471 319,00
Prowizje bankowe od kredytu	7 485,29	9 000,00
Inne	9 776,75	87 571,42
	<u>561 479,96</u>	<u>567 890,42</u>
Podział zysku	0,00	0,00
	<u>561 479,96</u>	<u>567 890,42</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 2023 i 31 grudnia 2024 roku.

w złotych

01.01.2023	01.01.2024
31.12.2023	31.12.2024

10. Rzeczowy majątek trwały

Środki trwałe, w tym:

grunty własne	69 074,85	27 509,82
budynki i budowle	18 366 426,45	17 879 708,49
urządzenia techniczne i maszyny	591 532,64	591 532,64
środki transport	777 999,86	1 082 024,42
inne środki trwałe	21 407 236,17	19 107 067,46
Środki trwałe w budowie	531 055,77	670 045,77
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowy majątek trwały	41 743 325,74	39 357 888,60

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

L.p.	POŁOŻENIE	Nr działki	Nr Księgi Wieczystej	Powierzchnia w m ²
1.	Przychodnia Obwodowa Nidzica ul. Traugutta 13	10/2	OL1N/00014720/6	3 703
2.	Szpital ZOZ w Nidzicy, ul. Mickiewicza 25	81/9	OL1N/00016682/1	12 927
3.	Szpital ZOZ Nidzica ul. Steffena	81/7	OL1N/00016682/1	2 079
4.	ZOZ Nidzica Mickiewicza 23 A	81/4	OL1N/00016795/6	558
5.	Nieruchomość grunt. Nidzica, ul. Traugutta	9/15	OL1N/00022824/4	592
6.	Nieruchomość grunt. Nidzica, ul. Steffena	81/6	OL1N/00022824/4	6 239
7.	Nieruchomość grunt. Nidzica, ul. Mickiewicza 21	79/3	OL1N/00022824/4	181
8.	Nieruchomość grunt. Nidzica ul Steffena (obręb nr 4)	98/2	OL1N/00024682/0	1 904
9.	Nieruchomość grunt. Nidzica ul.Traugutta	9/20	OLIN/00026712/4	600

11. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych

a) Środki trwałe/wyposażenie

Wyszczególnienie wg kont księgowych	Wartość początkowa na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ
Grunty – użytkowanie wieczyste	909 789,47	3 974,13	0,00	913 763,60
Budynki i Lokale	23 529 851,45	0,00	0,00	23 529 851,45
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	687 890,58	0,00	0,00	687 890,58
Urządzenia techniczne	700 129,41	0,00	0,00	700 129,41
Środki transportu	1 625 036,04	456 330,00	0,00	2 081 366,04
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	32 362 825,54	278 359,00	14 379,84	32 626 804,70
Środki trwałe niskocenne	1 081 956,07	0,00	3 900,00	1 078 056,07
Środki trwałe – RPO Informatyzacja	809 509,73	0,00	0,00	809 509,73
Środki trwałe Projekt Rehabilitacja	164 705,02	0,00	0,00	164 705,02
Wyposażenie	1 192 619,23	0,00	0,00	1 192 619,23
X	63 992 180,40	738 663,13	18 279,84	64 712 563,69

b) Umorzenia środków trwałych

Wyszczególnienie wg kont księgowych	Wartość początkowa na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ
Umorzenie Gruntów – użytkowanie wieczyste	840 714,62	45 539,16	0,00	886 253,78
Umorzenie Budynków i Lokali	5 163 425,00	486 717,96	0,00	5 650 142,96
Umorzenie Obiektów Inżynierii Lądowej	39 025,00	0,00	0,00	39 025,00
Umorzenie Kotłów i Maszyn Energetycznych	888 842,86	0,00	0,00	888 842,86
Umorzenie Maszyn, urządzeń i aparatów ogólnego zastosowania	96 357,94	0,00	0,00	96 357,94
Umorzenie urządzeń technicznych	700 129,41	0,00	0,00	700 129,41
Umorzenie środków transportu	847 036,18	152 305,44	0,00	999 341,62
Umorzenie narzędzi, przyrządów, ruchomości i wyposażenia, oraz niskocennych środków trwałych	12 952 520,86	2 455 437,47	18 279,84	15 389 678,49
Umorzenie środków trwałych RPO Informatyzacja	809 509,73	123 090,24	0,00	932 599,97
Umorzenie środki trwałe rehabilitacja	164 705,02	0,00	0,00	164 705,02
Umorzenie pozostałe	277 643,81	0,00	0,00	277 643,81
X	22 779 910,43	3 263 090,27	18 279,84	26 024 720,86

12. Pozyskane środki finansowe przez ZOZ w Nidzicy w 2024r.:

Lp.	Nazwa Jednostki	Kwota	Przeznaczenie
1	POWIAT NIDZICKI	143 964,00	REALIZACJA INWESTYCJI: "ZAKUP VIDEOKOLONOSKOPU"
2	WOJEWODA WARMIŃSKO-MAZURSKI OLSZTYN POWIAT NIDZICKI GMINA NIDZICA GMINA KOZŁOWO GMINA JANOWO	99 000,00 20 000,00 20 000,00 20 000,00 <u>10 000,00</u> 169 000,00	REALIZACJA INWESTYCJI: "ZAKUP AMBULANSU"
3	POWIAT NIDZICKI	138 990,00	REALIZACJA INWESTYCJI: "ZAKUP KOTŁA GRZEWczego"
4	STOWARZYSZENIE PRZYJACIÓŁ SZPITALA W NIDZICY	17 800,00 <u>18 133,02</u> 35 933,02	• ZAKUP APARATU DO LASEROTERAPII • SPRZĘT MEDYCZNY JEDNORAZOWEGO UŻYTKU
X	OGÓŁEM	487 887,02	X

13. Zakupy zrealizowane w 2024r. ZOZ Nidzica:

Lp.	Nazwa zakupionego składnika majątku	Ilość szt.	Wartość
1	VIDEOKOLONOSKOP HD	1	143 964,00
2	APARAT DO LASEROTERAPII Z WYPOSAŻENIEM	1	17 800,00
3	APARAT DO KRIOCHIRURGII CRYO-S PAINLESS	1	73 395,00
4	SAMOCCHÓD SPECJALNY – SANITARNY TYP C VOLKSWAGEN	1	456 330,00
5	NOSZE STOLLENWERK	1	43 200,00
6	KOCIOŁ GRZEWczy	1	138 990,00
X	OGÓŁEM	6	873 679,00

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

w tysiącach złotych

	31.12.2023	31.12.2024
14. Środki trwałe bilansowe i pozabilansowe		
Środki trwałe		
Grunty użytkowane wieczysto	41 143 195,12	38 660 333,01
	69 074,85	27 509,82
	<u>41 212 269,97</u>	<u>38 687 842,83</u>
15. Środki trwałe w budowie		
Inne środki trwałe w budowie	531 055,77	670 045,77
	<u>531 055,77</u>	<u>670 045,77</u>
16. Zapasy według rodzaju		
Materiały	670 406,87	1 081 762,43
Towary	0,00	0,00
	<u>670 406,87</u>	<u>1 081 762,43</u>
17. Należności krótkoterminowe		
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	4 181 380,89	5 706 858,27
Pozostałe należności	253 314,85	221 663,88
Razem należności	<u>4 434 695,74</u>	<u>5 928 522,15</u>
18. Zmiany stanu odpisów aktualizujących wartość należności		
Odpis aktualizujący stan wartości należności początek okresu	1 130,00	13 470,36
Zwiększenia	13 470,36	28 617,44
Zmniejszenia	1 130,00	730,00
Odpis aktualizujący stan wartości należności na koniec okresu	<u>13 470,36</u>	<u>41 357,80</u>
19. Inwestycje krótkoterminowe		
Środki pieniężne	93 583,61	97 369,40
Inne środki pieniężne (weksle, czek obce)	0,00	0,00
Razem środki pieniężne na koniec roku	<u>93 583,61</u>	<u>97 369,40</u>
20. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne		
Rozliczenia międzyokresowe kosztów finansowych	223 087,69	1 171 656,23
	<u>223 087,69</u>	<u>1 171 656,23</u>
21. Kapitał założycielski		
Fundusz założycielski należy do jednostki samorządu terytorialnego tj. Starostwa Powiatowego w Nidzicy		
Kapitał założycielski BO	7 008 366,32	7 008 366,32
Dotacje na inwestycje, środki trwałe	0,00	0,00
Przyjęcie w użytkowanie gruntów	0,00	0,00
Sprzedaż śr.trwałego	0,00	3 974,13
Korekta przyjętych w użytkowanie gruntów	0,00	0,00
Kapitał założycielski BZ	<u>7 008 366,32</u>	<u>7 012 340,45</u>

Dodatkowe informacje i objaśnienia – c.d.
za lata kończące się 31 grudnia 2023 i 31 grudnia 2024 roku.

w złotych

31.12.2023

31.12.2024

22. Podział zysku/straty

- Sprawozdanie finansowe za rok 2023 zostało zatwierdzone w dniu 28 czerwca 2024.r. Uchwałą Rady Powiatu w Nidzicy Nr V/32/2024.

23. Rezerwy

Rezerwy z tytułu wynagrodzeń pracowniczych	533 567,89	940 642,80
Pozostałe Rezerwy	13 222,50	14 145,00
Rezerwy na koszty utraty wartości środków trwałych	0,00	0,00
	<u>546 790,39</u>	<u>954 787,80</u>

24. Zmiany stanu rezerw

Stan rezerw na początek roku	9 840,00	546 790,39
Zwiększenia, w tym:	546 790,39	14 145,00
Zmniejszenia, w tym:	9 840,00	546 790,39
Rozwiązanie	9 840,00	940 642,80
Wykorzystanie	0,00	0,00
Stan rezerw na koniec roku	<u>546 790,39</u>	<u>954 787,80</u>

25. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Nie wystąpiła.

26. Zobowiązania długoterminowe

Długoterminowe pożyczki, obligacje i inne papiery wartościowe	0,00	0,00
Długoterminowe kredyty	4 238 169,72	6 545 470,16
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	<u>4 238 169,72</u>	<u>6 545 470,16</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 obowiązywała do dnia 15.12.2020r. Łączna kwota kredytu stanowiła kwotę 12 836 193,34 zł.

Ponadto ZOZ w Nidzicy posiada Kredyt Obrotowy w Odnawialnej Linii Kredytowej dla Podmiotów Udzielających Świadczeń Zdrowotnych będący zabezpieczeniem płynności finansowej z limitem w kwocie 1 500 000,00 zł. Umowa Kredytu Obrotowego nr 18/4115 zawarta została również z Bankiem Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie i obowiązuje do 21.09.2025r.

W 2024r. ZOZ w Nidzicy zaciągnął pożyczkę od firmy Siemens Finance Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie w kwocie:

- 73 395,00 zł – Umowa nr 93840 z dnia 04.09.2024r. z przeznaczeniem na zakup aparatu do kriochirurgii;
- 2 000 000,00 zł – Umowa nr 94265 z dnia 02.10.2024r. z przeznaczeniem na spłatę zobowiązań wobec pracowników oraz kontrahentów;
- 1 000 000,00 zł – Umowa nr 95551 z dnia 17.12.2024r. z przeznaczeniem na realizację zakupu ambulansu oraz na częściową spłatę zobowiązań wobec kontrahentów.

27. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku (stan na 31 grudnia 2024 roku)

Nie wystąpiły.

28. Zobowiązania długoterminowe według okresów zapadalności

Od 1 roku do 3 lat
 Powyżej 3 lat do 5 lat
 Powyżej 5 lat

	0,00	0,00
	4 238 169,72	6 545 470,16
	0,00	0,00
	<u>4 238 169,72</u>	<u>6 545 470,16</u>

29. Zobowiązania krótkoterminowe

Kredyty bankowe:
 Pożyczki, obligacje i papiery wartościowe
 Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług
 Zaliczki na poczet dostaw
 Zobowiązania wekslowe
 Zobowiązania z tyt. podatków, ceł i ubezp. społ.
 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń
 Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe
 Fundusze specjalne

	1 933 386,71	1 813 281,54
	0,00	0,00
	6 277 986,71	8 462 403,89
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	2 825 836,39	3 329 556,77
	1 713,76	489 268,53
	120 517,32	129 031,53
	299 336,08	354 572,46
	<u>11 458 776,97</u>	<u>14 578 114,72</u>

Dodatkowe informacje i objaśnienia – c.d.
 za lata kończące się 31 grudnia 2023 i 31 grudnia 2022 roku.

w złotych

Zobowiązania z tyt. podatków, ceł i ubezp. społ.
 Zobowiązania wobec ZUS
 Zobowiązania wobec ZUS – układ ratalny
 Zobowiązania z tytułu podatków

	31.12.2023	31.12.2024
	536 621,85	1 105 174,23
	2 140 938,54	1 872 540,54
	148 276,00	351 842,00
	<u>2 825 836,39</u>	<u>3 329 556,77</u>

30. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń

Zobowiązania rozl.z pracownikami

	1 713,76	489 268,53
	<u>1 713,76</u>	<u>489 268,53</u>

31. Rozliczenia międzyokresowe

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów
 Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:
 Amortyzacja *
 Ogółem

	0,00	0,00
	29 835 760,09	27 044 276,37
	29 835 760,09	27 044 276,37
	<u>29 835 760,09</u>	<u>27 044 276,37</u>

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

32. Zobowiązania pozabilansowe i warunkowe .

Nie występują

33. Znaczące zdarzenia po dacie bilansu.

Nie wystąpiły

34. Znaczące zdarzenia lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły

35. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach

ZOZ nie prowadził, ani nie prowadzi wspólnych przedsięwzięć w rozumieniu załącznika nr 1, „Dodatkowe informacje i objaśnienia” pkt. 6. ustawy o rachunkowości.

36. Zatrudnienie

Stan zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2023 r. wyniósł 172,85 etatów, umowy cywilno-prawne: 162 osoby, w przeliczeniu na etat: 75,47, natomiast na 31 grudnia 2024r. stan zatrudnienia wyniósł 165,80 etatów, umowy cywilno-prawne 153 osoby, a w przeliczeniu na etat 77,75.

PERSONEL	2023		2023	
	Etaty		Umowy cywilno-prawne	
	Osoby	Przeliczenie na etat	Osoby	Przeliczenie na etat
Lekarze	3	2,5	73	25,73
Psycholodzy	0	0	2	0,24
Farmaceuci	2	2	0	0
Mgr analitycy	7	7	1	0
Tech. analitycy	2	2	1	0,4
Mgr fizjoterapii	9	9	1	1
Tech. Fizykoterapii/masażysta	2	2	0	0
Tech. farmacji	2	2	0	0
Tech. RTG	9	9	0	0
Położne	7	6,75	2	1,8
Pielęgniarki	46	46	64	28,3
Terapeuta zajęciowy	1	1	0	0
Opiekun medyczny	10	10	0	0
Kierowcy	2	2	1	1
Ratownicy med/sanitariusze	4	4	17	17
Statystyka	11	11	0	0
Ekipa sprzątająca	26	26	0	0
Pomoce laborat.i inne/ per. pomocniczy	12	12	0	0
Magazyny	1	1	0	0
Konser. / prac. gosp.	7	6,5	0	0
Kapelan	1	0,3	0	0
Administracja	12	10,8	0	0
RAZEM	176	172,85	162	75,47

PERSONEL	2024		2024	
	Etaty		Umowy cywilno-prawne	
	Osoby	Przeliczenie na etat	Osoby	Przeliczenie na etat
Lekarze	1	1	66	27,5
Psycholodzy	0	0	3	0,75
Farmaceuci	2	2	0	0
Mgr analitycy	7	7	0	0
Tech. analitycy	2	2	1	0,75
Mgr fizjoterapii	10	10	1	1
Tech. Fizykoterapii/masażysta	3	3	0	0
Tech. farmacji	1	1	0	0
Tech. RTG	8	8	0	0
Położne	7	6,75	3	2,5
Pielęgniarki	54	54	44	22
Terapeuta zajęciowy	1	1	0	0
Opiekun medyczny	5	5	3	1,5
Kierowcy	2	2	3	1
Ratownicy med/sanitariusze	3	3	16	10
Statystyka	13	13	0	0
Ekipa sprzątająca	18	18	6	5
Pomoce laborat.i inne/ per. pomocniczy	10	10	3	2,5
Magazyny	1	1	0	0
Konser. / prac. gosp.	6	5,5	3	3
Kapelan	1	0,3	0	0
Administracja	14	12,25	1	0,25
RAZEM	169	165,8	153	77,75

Zespół Opieki Zdrowotnej w Nidzicy nieustannie dokłada starań, aby pozyskać wymaganą kadrę medyczną.

1. Realizowane projekty i przedsięwzięcia przez ZOZ w Nidzicy w 2024r.

- 1) Realizacja zadania związanego z zakupem Videokolonoskopu zgodnie z Umową Nr 2/ZOZ/2024 z dnia 25.07.2024r.;
- 2) Realizacja zadania związanego z zakupem Kotła Grzewczego zgodnie z Umową Nr 1/ZOZ/2024 z dnia 25.07.2024r.
- 3) Realizacja zadania związanego z zakupem Samochodu Specjalnego – Sanitarnego Ambulansu typ C zgodnie z Umową Nr OZK.032.32.2024 z dnia 03.12.2024r.;
- 4) Realizacja Programu Pilotażowego "Dobry Posiłek";
- 5) Realizacja Programu Profilaktyka 40+;
- 6) Utrzymanie Certyfikatu Systemy Zarządzania Jakością PN-EN ISO 9001 oraz spełnienie założeń nowej normy ISO 9001:2015,
- 7) Utrzymanie i wdrażanie standardów akredytacyjnych Centrum Monitorowania Jakości.

Ujemny wynik finansowy za 2024r. wskazuje na złą kondycję finansową Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy. W znacznej mierze, wpływ na prezentowaną stratę z prowadzonej działalności, miały następstwa ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych, która to zobowiązała podmioty lecznicze do dokonania podwyższenia wynagrodzeń zasadniczych pracowników wykonujących zawód medyczny oraz pracowników działalności podstawowej, których wynagrodzenie zasadnicze jest niższe od najniższego wynagrodzenia zasadniczego, ustalonego jako iloczyn współczynnika pracy określonego w załączniku do ustawy i kwoty przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej w roku poprzedzającym ustalenie. Podwyższenie minimalnego wynagrodzenia zasadniczego skutkowało podwyższeniem pozostałych składników wynagrodzenia tj. dodatek stażowy, dodatki nocne i świąteczne oraz składki ZUS, a to przełożyło się na pogorszenie się sytuacji finansowej. Ponadto na tak trudną sytuację finansową ZOZ-u wpływ miała inflacja odczuwalna przy zakupie materiałów oraz usług. ZOZ Nidzica na bieżąco analizuje sytuację finansową i dokłada wiele starań, aby równoważyć koszty przychodami w ramach działań naprawczych.

Zamierzenia i priorytety na rok 2025:

- Wdrażanie działań naprawczych w zakresie płynności finansowej oraz w zakresie organizacyjnym;
- Utrzymanie Certyfikatu ISO PN-EN 9001:2015;
- Utrzymanie i wdrażanie standardów akredytacyjnych Centrum Monitorowania Jakości;
- Uzyskanie nowego kontraktu w ramach konkursu NFZ w zakresie leczenia bólu (Poradnia Leczenia Bólu)
- Rozszerzenie działalności w zakresie medycyny pracy (Poradnia Medycyny Pracy)
- Pozyskiwanie do pracy personelu medycznego (zapewnienie obsady dyżurowej);

Nidzica, dnia 27.03.2025r.

Sporządził: *Iwona Dwórznik*
Gł. Księgowy
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Nidzicy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Dwórznik

Anna Szypulska
Dyrektor
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Nidzicy

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Nidzicy
mgr p. Anna Szypulska



BIURO AUDYTORSKIE PROWIZJA Spółka z o.o.
31-831 Kraków, ul. Fatimska 41A

tel. (0-12) 648-22-08; e-mail: sekretariat@prowizja.biz.pl

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych Nr ewidencyjny 2474

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

dla Rady Powiatu w Nidzicy, Rady Społecznej i Dyrekcji.

Opinia.

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy („Jednostka”) z siedzibą w Nidzicy (13-100), ul. Mickiewicza 23, sporządzonego w dniu 27.03.2025 roku w pliku o nazwie „SFJINZ12FKSZPNID0001202420250328 (1).xml”, podpisanego elektronicznie przez osobę, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych i kierownika jednostki w dniu 28.03.2025 roku, na które składa się:

1. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę bilansową w wysokości **48.489.319,66** złotych,
 2. Rachunek zysków i strat za okres od dnia 01 stycznia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 roku wykazujący stratę netto w wysokości **3.033.246,25** złotych,
 3. Zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od dnia 01 stycznia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 roku wykazujące zmniejszenie stanu funduszy własnych o kwotę **2.885.272,12** złotych,
 4. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 01 stycznia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **3.785,79** złotych
- oraz informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia.

Naszym zdaniem zbadane roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2024 roku oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01 stycznia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 roku zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295, 1598), a także przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i statutem jednostki.

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. oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/I/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1015 tekst jednolity). 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 Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etyki dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych



BIURO AUDYTORSKIE PROWIZJA Spółka z o.o.

31-831 Kraków, ul. Fatimska 41A

tel. (0-12) 648-22-08, tel./fax. (0-12) 648-21-40; e-mail: prowizja@prowizja.biz.pl

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych **Nr ewidencyjny 2474**

rewidentów, z późn. zm., oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniłmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. 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.

Istotna niepewność dotycząca kontynuacji działalności

Zwracamy uwagę na sytuację finansową badanego Szpitala i istniejącą niepewność dotyczącą kontynuacji działalności przez Szpital w dającej się przewidzieć przyszłości. Wartość funduszy własnych Szpitala na dzień 31 grudnia 2024 roku wyniosła (minus) -633.329,39 zł, a suma strat z lat ubiegłych wyniosła (minus) -5.428.016,20 zł i przekroczyła wartość funduszu podstawowego i zapasowego Szpitala. Szpital także wygenerował stratę finansową za badany okres w wysokości (minus) -3.033.246,25 zł.

W naszej ocenie istnieje bilansowa przesłanka wskazująca na zagrożenie dalszego funkcjonowania Szpitala i jego wypłacalności w okresie najbliższych dwunastu miesięcy od daty wydania niniejszego sprawozdania z badania.

Odpowiedzialność Kierownika jednostki za sprawozdanie finansowe.

Kierownik jednostki 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 badanej jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Kierownik jednostki uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem. Sporządzając sprawozdanie finansowe Kierownik 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 Kierownik jednostki albo zamierza dokonać likwidacji jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Naszymi celami są 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 Kierownictwo jednostki obecnie lub w przyszłości.



BIURO AUDYTORSKIE PROWIZJA Spółka z o.o.

31-831 Kraków, ul. Fatimska 41A

tel. (0-12) 648-22-08, tel./fax. (0-12) 648-21-40; e-mail: proewizja@proewizja.biz.pl

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych **Nr ewidencyjny 2474**

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 stosownej 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 Kierownictwo jednostki;
- wyciągamy wnioski na temat odpowiedniości zastosowania przez Kierownictwo 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.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Janusz Guzek działający w imieniu Biura Audytorskiego PROWIZJA Sp. z o.o. z siedzibą w 31-831 Kraków, ul. Fatimska 41a, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 2474 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Janusz Guzek Elektrycznie
podpisany przez
Janusz Guzek
Data: 2025.05.12
16:21:33 +02'00'

Janusz Guzek, nr w rejestrze: 8914
Kraków, dnia 12 maja 2025 roku.

- PROJEKT -

**Uchwała Nr ZOZ /ADM/0023/...../25
Rady Społecznej
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy
z dnia2025r.**

**w sprawie zaopiniowania
Sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego ZOZ w Nidzicy, w tym planu
inwestycyjnego za rok 2024 oraz zaopiniowania Sprawozdania finansowego Zespołu
Opieki Zdrowotnej w Nidzicy za okres zakończony 31 grudnia 2024r.**

Na podstawie art. 48 ust. 2 pkt 2 lit. b ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2025 r., poz. 450) Rada Społeczna Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy, uchwala, co następuje:

§ 1

Rada Społeczna Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy pozytywnie opiniuje:

- 1) Sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego ZOZ w Nidzicy za rok 2024 (stanowiące załącznik nr 1 do niniejszej uchwały), w tym sprawozdanie z wykonania planu inwestycyjnego ZOZ w Nidzicy za rok 2024 (stanowiące załącznik nr 2 do niniejszej uchwały),
oraz
- 2) Sprawozdanie finansowe Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku (stanowiące załącznik nr 3 do niniejszej uchwały).

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Społecznej

Paweł Przybyłek

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
Klaudia Przeradzka
Data: 2025.05.22 10:40:09 CEST
Powód: Sprawdzono pod
względem formalno-prawnym

