

Uchwała Nr XXXIII/241/2013

Rady Powiatu Nowodworskiego

z dnia 13 czerwca 2013r.

w sprawie rocznego sprawozdania finansowego Nowodworskiego Centrum Medycznego w Nowym Dworze Mazowieckim za rok obrotowy od 01.01.2012r. do 31.12.2012r.

Na podstawie art. 12 pkt. 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (tj. Dz. U. z 2013r., poz. 595), art. 121 ust. 1 i 3 oraz ust. 4 pkt. 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (tj. Dz. U. z 2013r., poz. 217) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013r. poz. 330)

Rada Powiatu Nowodworskiego uchwala, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Nowodworskiego Centrum Medycznego w Nowym Dworze Mazowieckim za rok obrotowy od 01.01.2012r. do 31.12.2012r. stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Mariusz Sebastian Łaszuk

UZASADNIENIE

do projektu uchwały w sprawie rocznego sprawozdania finansowego Nowodworskiego Centrum Medycznego w Nowym Dworze Mazowieckim za rok obrotowy od 01.01.2012r. do 31.12.2012r.

Do projektu uchwały w sprawie rocznego sprawozdania finansowego Nowodworskiego Centrum Medycznego w Nowym Dworze Mazowieckim za rok obrotowy od 01.01.2012r. do 31.12.2012r.

Nowodworskie Centrum Medyczne jako samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej stosownie so art. 51 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2011r. Nr 112, poz. 654 z późn. zm.) prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w niniejszej ustawie.

Stosownie do ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013r., poz. 330) kierownik jednostki zobowiązany jest do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania w niej określone.

Przedstawiona opinia niezależnego Biegłego Rewidenta powstała na podstawie badania sprawozdania finansowego Nowodworskiego Centrum Medycznego w Nowym Dworze Mazowieckim za rok 2012. Sporządzony dokument uwzględnia ocenę zgodności sprawozdania z polityką rachunkowości oraz ocenę rzetelności w ujęciu sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego jednostki. Weryfikuje również prawidłowość prowadzenia ksiąg rachunkowych, stanowiących podstawę sporządzenia badanego sprawozdania.

Według opinii Biegłego Rewidenta sprawozdanie finansowe Nowodworskiego Centrum Medycznego za 2012 rok w sposób rzetelny i jasny przedstawia informacje odnoszące się do sytuacji majątkowej i finansowej jak też wyniku finansowego jednostki na dzień 31.12.2012r. Sporządzone zostało zgodnie z zapisami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.

Mając na uwadze powyższe zasadnym jest podjęcie niniejszej uchwały.

PCDINSPEKTOR

Magdalena Czechowicz

Dołącznik do Uchwały
Mazowieckiego
Rady Powiatu Nowodworskiego
z dnia 13.06.2013r.

**Nowodworskie Centrum Medyczne
w Nowym Dworze Mazowieckim**

ul. Miodowa 2; 05-100 Nowy Dwór Mazowiecki, tel. (0-22) 765 83 08; fax. (0-22) 765 83 01

NIP 531-13-31-954 REGON 000306733

Nowy Dwór Mazowiecki, dnia 31.05.2013r.

NCM 351.1.6/13r.

STAROSTWO POWIATOWE
w Nowym Dworze Mazowieckim

wpłynęło
dnia 2013-06-03
znak
załączniki
- 2 -

Starostwo Powiatowe
w Nowym Dworze Mazowieckim
ul. Ignacego Paderewskiego 1B
05-100 Nowy Dwór Mazowiecki

Dyrekcja Nowodworskiego Centrum Medycznego w Nowym Dworze
Mazowieckim przekazuje Sprawozdanie Finansowe za 2012r.

Załączniki:

- Bilans
- Rachunku Zysków i Strat
- Zestawienie Zmian w Kapitale (Funduszu)Własnym
- Rachunek Przepływów Pieniężnych
- Informacja Dodatkowa do Sprawozdania Finansowego
- Raport Biegłego Rewidenta

Z poważaniem

DYREKTOR
Nowodworskiego Centrum Medycznego
w Nowym Dworze Mazowieckim


mgr Zbigniew Kończak

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2012 r.

jednostka obliczeniowa: zł.

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2012 r.	31.12.2011 r.			31.12.2012 r.	31.12.2011 r.
A	Aktywa trwałe	14 674 681,13	10 713 439,54	A	Kapitał (fundusz) własny	9 627 147,19	9 279 355,62
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	46,20	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	9 785 085,37	9 785 085,37
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	46,20	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	1 416 401,61	1 416 401,61
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	14 674 681,13	10 713 393,34	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
I	Środki trwałe	13 726 843,38	8 899 599,45	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 922 131,36	-2 625 928,87
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 446 775,00	2 446 775,00	VIII	Zysk (strata) netto	347 791,57	703 797,51
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 908 246,38	3 805 632,26	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	281 642,51	287 037,93	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 615 137,85	4 743 831,81
d)	środki transportu	289 902,08	197 731,68	I	Rezerwy na zobowiązania	5 904,00	9 225,00
e)	inne środki trwałe	3 800 277,41	2 162 422,58	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie	947 837,75	1 813 793,89	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				– długoterminowa		
III	Należności długoterminowe				– krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	5 904,00	9 225,00
2	Od pozostałych jednostek				– długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe				– krótkoterminowe	5 904,00	9 225,00
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udzielone pożyczki			d)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	3 423 614,15	3 098 998,51
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	– inne papiery wartościowe				– do 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	3 304 816,65	2 800 031,19
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki	331 846,19	600 000,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

B	Aktywa obrotowe			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
		3 467 603,91	3 309 747,89			1 862 760,17	1 245 797,35
I	Zapasy	385 821,66	419 287,66		– do 12 miesięcy	1 862 760,17	1 245 797,35
1	Materiały	385 821,66	419 287,66		– powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	695 430,35	695 514,58
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	122 907,85	79 571,04
II	Należności krótkoterminowe	2 844 414,12	2 267 908,57	i)	inne	291 872,09	179 148,22
1	Należności od jednostek powiązanych			3	Fundusze specjalne	118 797,50	298 967,32
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV	Rozliczenia międzyokresowe	5 085 619,70	1 635 608,30
	– do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	5 085 619,70	1 635 608,30
b)	inne				– długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	2 844 414,12	2 267 908,57		– krótkoterminowe	5 085 619,70	1 635 608,30
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 725 960,12	2 141 421,82				
	– do 12 miesięcy	2 725 960,12	2 141 421,82				
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	23 694,00	23 699,00				
c)	inne	94 760,00	102 787,75				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	17 619,94	488 083,46				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	17 619,94	488 083,46				
a)	w jednostkach powiązanych						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	17 619,94	488 083,46				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	17 619,94	488 083,46				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	219 748,19	134 468,20				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	18 142 285,04	14 023 187,43		PASYWA razem (suma poz. A i B)	18 142 285,04	14 023 187,43

Sporządzono dnia 20.05.2013

WŁADYSLAW BARTOŁOTA
Włodzisław Bartołota

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR
Nowodworskiego Centrum Medycznego
w Nowym Dworze Mazowieckim

mgr Zbigniew Kończak

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2012 r.	2011 r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	30 214 630,31	27 665 168,92
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	30 214 630,31	27 665 168,92
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	30 321 663,81	27 529 933,38
I	Amortyzacja	1 131 394,66	944 224,81
II	Zużycie materiałów i energii	4 440 497,23	4 051 942,91
III	Usługi obce	5 953 670,92	4 338 767,78
IV	Podatki i opłaty, w tym:	95 996,91	80 043,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	15 424 558,08	15 070 018,50
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 896 478,44	2 704 570,46
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	379 167,57	340 375,92
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-107 033,50	135 235,54
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 009 466,26	710 076,07
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00
II	Dotacje	815 627,14	549 266,00
III	Inne przychody operacyjne	193 938,12	160 810,07
E	Pozostałe koszty operacyjne	460 255,24	127 819,06
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00
III	Inne koszty operacyjne	460 255,24	127 819,06
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	442 176,52	717 492,55
G	Przychody finansowe	14 050,01	36 019,42
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	14 050,01	36 019,42
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	111 453,52	53 837,61
I	Odsetki, w tym:	107 590,04	53 837,61
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	3 863,48	
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	344 773,01	699 674,36
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	3 066,56	4 166,15
I	Zyski nadzwyczajne	3 066,56	4 166,15
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	347 839,57	703 840,51
L	Podatek dochodowy	48,00	43,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	347 791,57	703 797,51

Sporządzono dnia .. 20.06.2013

OLÓWNY KSIĘGOWY

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych, na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR
Nowodworskiego Centrum Medycznego
w Nowym Dworze Mazowieckim

mgr Zbigniew Konczak

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 2012 r.

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2012 r.	2011 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	9 279 355,62	8 638 859,77
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	9 279 355,62	8 638 859,77
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	9 785 085,37	9 848 387,03
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	-63 301,66
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	93 046,00
	- środki pieniężne na sfinansowanie zakupu i remontu śr.trwałego	0,00	88 546,00
	- darowizna sprzętu medycznego	0,00	4 500,00
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	156 347,66
	- dofinansowanie do śr.trwałych i do śr. trwałych w budowie	0,00	156 347,66
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	9 785 085,37	9 785 085,37
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-		
	-		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 416 401,61	1 416 401,61
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 416 401,61	1 416 401,61

5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-		
	-		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 625 928,87	-4 457 344,67
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-2 625 928,87	-4 457 344,67
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 625 928,87	-4 457 344,67
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	703 797,51	1 831 415,80
	- zysk z ubiegłego roku	703 797,51	1 831 415,80
	-		
	-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 922 131,36	-2 625 928,87
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 922 131,36	-2 625 928,87
8.	Wynik netto	347 791,57	703 797,51
	a) zysk netto	347 791,57	703 797,51
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 627 147,19	9 279 355,62
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 627 147,19	9 279 355,62

Sporządzono dnia **20.05.2013**

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR
Nowodworskiego Centrum Medycznego
w Nowym Dworze Mazowieckim

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres .. od 01.01.2012r. do 31.12.2012 r.

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2012 r.	2011 r.
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	347 791,57	703 797,51
II.	Korekty razem	857 231,08	704 140,94
1.	Amortyzacja	1 131 394,66	944 224,81
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	16 997,83	
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	990,61	-69 285,24
5.	Zmiana stanu rezerw	-3 321,00	197,00
6.	Zmiana stanu zapasów	33 466,00	-67 290,74
7.	Zmiana stanu należności	-576 505,55	228 783,67
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	592 769,45	-323 430,75
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-338 560,92	-9 057,81
10.	Inne korekty	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 205 022,65	1 407 938,45
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	3 721 122,19	
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	3 721 122,19	
II.	Wydatki	5 111 456,72	2 983 756,49
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 111 456,72	2 983 756,49
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 390 334,53	-2 983 756,49
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	1 686 575,17
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	1 686 575,17
II.	Wydatki	285 151,64	643 421,19
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		0,00
4.	Splaty kredytów i pożyczek	268 153,81	600 000,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	16 997,83	43 421,19
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-285 151,64	1 043 153,98
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-470 463,52	-532 664,06
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-470 463,52	-532 664,06
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	488 083,46	1 020 747,52
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	17 619,94	488 083,46
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

Sporządzono dnia **20.05.2013**

.....
(imię, nazwisko i podpis osoby, która kierowała prowadzeniem ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Druk: Wydawnictwo Podatkowe GOFIN sp. z o.o. 66-400 Gorzów Wlkp., ul. Owocowa 8.
tel. 22 765-83-00, fax 22 765-83-01

DYREKTOR
Nowodworskiego Centrum Medycznego
w Nowym Dworze Mazowieckim

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wielosobowy, wszystkich członków organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

NOWODWORSKIE CENTRUM MEDYCZNE
05-100 NOWY DWÓR MAZOWIECKI
UL.MIODOWA 2

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.

NOWODWORSKIE CENTRUM MEDYCZNE
w Nowym Dworze Mazowieckim
Ul. Miodowa 2

CZĘŚĆ I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.

Nowodworskie Centrum Medyczne w Nowym Dworze Mazowieckim

Do 28.12.2011 r. : Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej
05-100 Nowy Dwór Mazowiecki, ul. Miodowa 2

Przedmiotem działalności jednostki jest ochrona zdrowia ludności mieszkającej na terenie powiatu nowodworskiego.

W skład całego Zespołu wchodzi następujące jednostki organizacyjne zadaniowe (nie samobilansujące się – czyli nie sporządzające odrębnie sprawozdań finansowych):

I. Szpital Powiatowy w ramach którego funkcjonują następujące komórki organizacyjne:

1. Oddział Chorób Wewnętrznych wraz z Pododdziałem Kardiologicznym
2. Oddział Chirurgiczny Ogólny wraz z Pododdziałem Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej
3. Oddział Medycyny Paliatywnej
4. Oddział Ginekologiczno - Położniczy
5. Oddział Noworodkowy (Neonatologiczny)
6. Oddział Dziecięcy (Pediatriczny)
7. Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii
8. Blok Operacyjny
9. Apteka Szpitalna (zakładowa)
10. Pracownia diagnostyki kardiologicznej
11. Prosektorium
12. Sterylizatornia
13. Szpitalny Oddział Ratunkowy wraz z Izba Przyjęć

II. Podstawowa Opieka Zdrowotna NCM w skład której wchodzi:

- a) Przychodnia Lekarza Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Częstokowie Mazowieckim (POZ Nr 4) wraz z filią POZ w Kazuniu Polskim.
- b) Przychodnia Lekarza Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Nowym Dworze Mazowieckim (POZ Nr 2) ul. Paderewskiego 7 wraz z Poradnią POZ w Modlinie.
- c) Przychodnia Lekarza Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Zakroczymiu (POZ Nr 3) wraz z Punktem Lekarskim w Janowie.

III. Zespół Poradni Specjalistycznych, w skład którego wchodzi:

- 1. Poradnia rehabilitacyjna
- 2. Poradnia rehabilitacji narządu ruchu
- 3. Poradnia chorób zakaźnych
- 4. Poradnia okulistyczna
- 5. Poradnia urologiczna
- 6. Poradnia zdrowia psychicznego
- 7. Poradnia chirurgii ogólnej
- 8. Poradnia chirurgii naczyniowej
- 9. Poradnia terapii uzależnienia i współuzależnienia od alkoholu
- 10. Poradnia reumatologiczna
- 11. Poradnia alergologiczna
- 12. Poradnia kardiologiczna
- 13. Poradnia diabetologiczna
- 14. Poradnia chorób płuc i gruźlicy
- 15. Poradnia gastroenterologiczna
- 16. Poradnia ginekologiczno-położnicza
- 17. Poradnia protetyki-stomatologicznej
- 18. Poradnia neurologiczna
- 19. Poradnia leczenia bólu
- 20. Poradnia dermatologiczna
- 21. Poradnia medycyny pracy
- 22. Poradnia stomatologiczna
- 23. Poradnia stomatologiczna (Poradnia stomatologiczna dla dzieci)
- 24. Gabinet położnej środowiskowo-rodzinnej

25. Poradnia otolaryngologiczna
26. Poradnia neonatologiczna
27. Poradnia chirurgii urazowo-ortopedycznej
28. Poradnia reumatologiczna dla dzieci
29. Poradnia audiologiczna
30. Poradnia preluksacyjna
31. Poradnia profilaktyki i chorób piersi
32. Poradnia endokrynologiczna
33. Poradnia nefrologiczna

IV. Nocna i Świąteczna Opieka Zdrowotna

1. N i ŚOZ w Nowym Dworze Mazowieckim
2. N i ŚOZ w Nasielsku

V. Ratownictwo Medyczne w ramach którego funkcjonują następujące komórki organizacyjne:

1. Zespół Wyjazdowy Reanimacyjny R – Nowy Dwór Mazowiecki
2. Zespół Wyjazdowy Wypadkowy W – Zakroczym
3. Zespół Wyjazdowy Wypadkowy W – Kazuń Polski
4. Dyspozytornia Medyczna – do X 2012 r. włącznie

VI. Zakład Diagnostyki Laboratoryjnej wraz z pracownikami:

1. Pracownia Hematologii
2. Pracownia Biochemii
3. Pracownia Analityki (Diagnostyki Laboratoryjnej)
4. Pracownia Serologii
5. Pracownia Bakteriologii
6. Punkt pobrań materiałów do badań

VII. Zakład Diagnostyki Obrazowej wraz z pracownikami:

1. Pracownia Diagnostyki Obrazowej (RTG)
2. Pracownia USG
3. Pracownia EKG
4. Pracownia endoskopii
5. Pracownia echokardiografii
6. Pracownia tomografii komputerowej

VIII. Inne komórki organizacyjne Centrum

1. Dział Spraw Pracowniczych i Organizacyjnych
2. Dział Administracyjno - Techniczny
3. Dział Finansowo- Księgowy
4. Dział Kontraktowania i Rozliczania Usług Medycznych
5. Stanowisko Radcy Prawnego
6. Stanowisko ds. BHP, p. poż i spraw wojskowych
7. Stanowisko ds. Zamówień Publicznych
8. Stanowisko ds. Informatyki
9. Kapelan

Naszymi przychodami są również dotacje od jednostek samorządowych i innych podmiotów gospodarczych oraz usługi medyczne, które Centrum świadczy w wyniku podpisanych umów na rzecz innych podmiotów gospodarczych, w tym jednostek służby zdrowia oraz dochody z tytułu najmu lokali użytkowych. Nowodworskie Centrum Medyczne w Nowym Dworze Mazowieckim działa od 29 grudnia 2011 roku - Uchwała XIV/99/2011 Rady Powiatu Nowodworskiego.

Jednostka jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w Warszawie po numerem **0000014181**.

Numer Identyfikacji Podatkowej SZPZOZ **531-13-31-954**

Numer statystyczny REGON **000306733**

2. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane nam zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez jednostkę działalności w najbliższym okresie dłuższym niż rok. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

3. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. Nr 152 z 2009 r. Poz. 1223 z późn. zm.).

Odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na określony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do użytkowania, a jej zakończenie – nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową środka trwałego. Odpisy amortyzacyjne zmniejszają wartość początkową środka trwałego o utratę wartości na skutek używania lub upływu czasu.

Jednostka nasza przyjęła następujące rozwiązania:

a) Środki trwałe

- dla środków trwałych powyżej 3.500,00 od początku miesiąca następującego po miesiącu w którym przyjęto do eksploatacji.
- dla środków trwałych do 3.500,00 w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Środki trwałe ujmujemy w ewidencji według wartości początkowej.

Wartością początkową może być:

- cena nabycia przy zakupie,
- wiarygodna wartość wynikająca z dokumentów przekazania przyjęcia środka trwałego.

Cena nabycia środków trwałych obejmuje nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz koszty poniesione przez jednostkę związane z montażem w celu przystosowania środka trwałego do użytku.

b) Środki trwałe w budowie

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje koszty poniesione za okres budowy, montażu, przystosowania do przyjęcia i używania, w tym również podatek od towarów i usług nie podlegający odliczeniu.

Rozliczenie kosztów środków trwałych w budowie następuje pod datą przyjęcia do używania składników majątkowych powstałych w wyniku prowadzonej inwestycji, nie później niż pod datą zakończenia całej inwestycji.

Za moment odbioru inwestycji uznaje się datę odbioru poszczególnych obiektów udokumentowanej protokołem przekazania do użytkowania.

c) Wartości niematerialne i prawne wycenia się oraz dokonuje umorzeń (amortyzacji) podobnie jak środki trwałe stosując w sposób odpowiedni postanowienie art.31 ust.2 oraz art.32 ust.1 do 4 i 6 ustawy o rachunkowości.

d) Materiały

Materiały nabyte wycenia się według cen zakupu łącznie z naliczonym podatkiem od towarów i usług. Materiały zakupione przyjmowane są na stan do magazynów zgodnie z zapotrzebowaniem poszczególnych komórek organizacyjnych, następnie są z magazynów wydawane i obciążają koszty działalności.

e) Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej (art. 28 ust. 1 pkt. 10)

f) Należności

Należności wyceniane są w kwocie należnej z tytułu dokonanej transakcji. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy należności wyceniamy w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności (art. 28 ust.1 pkt. 7). Kwota wymaganej zapłaty oznacza należność nominalną wraz z należnymi na dzień wyceny odsetkami. Jednak wyceny należności wraz z odsetkami dokonujemy wówczas gdy rzeczywiście chcemy je uzyskać. Wyceniając należności na dzień bilansowy jednostka uwzględnia ryzyko wynikające z całkowitej lub częściowej niewypłacalności dłużników:

- należności odpisywane są w koszty w momencie braku możliwości ich wyegzekwowania,
- dla należności zagrożonych w znacznym stopniu nieściągalnością dokonuje się odpisów aktualizujących ich wartość.

g) Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych według wartości nominalnej, a więc wynikającej z dowodu źródłowego. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli z należnymi do tego dnia odsetkami, chyba że jednostka posiada wiarygodny dowód, że zostanie zwolniona z odsetek.

h) Przychody ze sprzedaży ujmuje się w księgach rachunkowych i wykazuje w rachunku zysków i strat zgodnie z zasadą memoriału (art.6 ust.1)

- za przychody wpływające na wynik finansowy przyjmuje się kwoty należne od nabywców, dotyczące danego okresu sprawozdawczego.

i) Koszty wycenia się według cen zakupu, które obejmują kwotę należną sprzedającemu plus podatek od towarów i usług.

j) Rozrachunki z tytułu realizacji projektów Unii Europejskiej ewidencjonowanie należności i zobowiązań z tytułu realizacji projektów finansowanych ze środków Unii Europejskiej.

Środki z funduszy unijnych ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie przekonania, że spełniamy warunki związane z otrzymaniem środków i że środki te zostaną otrzymane.

20.05.2013r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Baranowska

DYREKTOR
Nowodworskiego Centrum Medycznego
w Nowym Dworze Mazowieckim

[Signature]
mgr [Name]

CZĘŚĆ II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Informacja obejmuje okresy porównywalne za 2011 i 2012 rok.

Na dzień 31.12.2012 r. stan zatrudnienia wyniósł **315,25**

Stan zatrudnienia w zakładzie w poszczególnych latach 2011 i 2012 w podziale na grupy zawodowe kształtował się następująco:

	2012 r.	2011 r.
Ogółem na koniec każdego roku	315,25	309,75
Lekarze medycyny (w tym 7 stażystów)	45,5	41,5
Lekarze stomatolodzy	2,75	3,25
Inny wyższy (mgr farmacji, analityki)	12,25	9,50
Pielęgniarki i położne	131,5	133,25
Inny średni (technicy: RTG, analitycy, pomoce dentystyczne)	35,50	33
Inny niższy (salowe, sanitariusze, pomoce laboratoryjne, kierowcy) wg poniższej tabeli	36	37
Gospodarczy (wg poniższej tabeli)	21,25	22,75
Administracja (wg poniższej tabeli)	30,5	29,5

W roku 2012 Nowodworskie Centrum Medyczne osiągnęło przychody w łącznej wysokości:

	2012 r.	2011 r.
Przychody łączne	31 241 212,14	28 415 430,56
Narodowy Fundusz Zdrowia	29 028 761,85	26 528 259,97
Z wykonanych usług medycznych z zawartych umów	676 611,10	608 590,73
Parking, czynsze, utylizacja odpadów medycznych	509 257,36	528 318,22
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	7 900,00	500,00
Środki z MZ i OS (staże lekarzy)	479 730,04	434 997,47
Darowizny	36 879,74	42 252,33
Pozostałe i dotacje	484 955,48	232 326,27
Uzyskane odsetki	14 050,01	36 019,42
Zyski nadzwyczajne	3 066,56	4 166,15

A.III Należności długoterminowe – pozycja bilansowa nie występuje

A.IV Inwestycje długoterminowe – pozycja bilansowa nie występuje

A.V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe - pozycja bilansowa nie występuje

	31.12.2012	31.12.2011
B.Aktywa obrotowe	3 467 651,91	3 309 747,89
Wartość pozycji bilansowej	3 467 651,91	3 309 747,89
I. Zapasy	385 821,66	419 287,66
II. Należności krótkoterminowe	2 844 462,12	2 267 908,57
III. Inwestycje krótkoterminowe	17 619,94	488 083,46
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	219 748,19	134 468,20
B.I Zapasy		
Wartość pozycji bilansowej	385 821,66	419 287,66

Struktura rodzajowa wykazanych w bilansie „Zapasów” przedstawia się następująco:

	31.12.2012	31.12.2011
materiały medyczne	102 367,28	101 785,77
materiały gospodarcze	21 967,55	25 766,01
materiały techniczne	9 399,08	12 879,74
środki czystości	10 416,91	11 742,88
materiały pasmanteryjne	101,45	101,45
odczynniki laboratoryjne	50 626,11	78 941,06
opakowania kuchnia	0,00	0,00
opał	0,00	7 409,00
gazy medyczne	10 072,02	8 470,34
butle po nitrogenium	68,55	68,55
art. żywnościowe	4 180,53	3 306,54
leki – apteka	168 836,10	137 844,63
recepty	1 345,57	1 913,60
znaczki pocztowe	174,30	154,00
opakowania RTG	0,00	0,00
bank krwi	6 266,21	7 750,00

	31.12.2012	31.12.2011
B.II Należności krótkoterminowe	2 844 462,12	2 267 908,57
Wartość pozycji bilansowej	2 844 462,12	2 267 908,57
Struktura pozycji bilansowej przedstawia się następująco:		
Należności z tytułu dostaw i usług	2 725 960,12	2 141 421,82
Należności z tytułu podatków i ubezpieczeń	23 742,00	23 699,00

CZĘŚĆ III BILANS

	31.12.2012	31.12.2011
A. Aktywa trwałe		
Wartość pozycji bilansowej	14 674 681,13	10 713 439,54
Wartości niematerialne i prawne	0,00	46,20
Rzeczowe aktywa trwałe w tym:	0,00	10 713 393,34
- Środki trwałe w budowie	947 837,75	1 813 793,89
- Inwestycje długoterminowe		
- Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
A.I. Wartości niematerialne i prawne		
Wartość pozycji bilansowej	0,00	46,20
BO (brutto) na dzień 01.01.2012/ 2011 r.	45 999,31	45 999,31
Zwiększenia w 2012 r./2011 r.	0	0,00
Zmniejszenia w 2012 r./2011 r.	0,00	0,00
BZ (brutto) na dzień 31.12.2012 r./2011 r.	45 999,31	45 999,31
Dotychczasowe umorzenie na dzień 01.01.2012 r./2011r.	45 095,75	45 095,75
umorzenie w 2012 r./2011 r.	46,20	857,36
Wartość netto na dzień 31.12.2012 r./2011 r.	0,00	46,20
A.II Rzeczowe aktywa trwałe		
Wartość pozycji bilansowej	13 726 843,38	8 899 599,45
BO (brutto) na dzień 01.01.2012 r./2011 r.	18 358 751,25	16 774 127,68
Zwiększenia w 2012 r. / 2011 r.	5 978 224,80	1 654 145,34
Zmniejszenia w 2012 r./2011 r.	88 885,31	69 521,77
BZ (brutto) na dzień 31.12.2012 r./2011 r.	24 248 090,74	18 358 751,25
Dotychczasowe umorzenie na dzień 01.01.2012 r.	9 459 151,80	8 585 306,12
Umorzenie w 2012 r./ 2011 r.	1 149 990,26	943 367,45
Zmniejszenia w 2012 r./ 2011 r.	87 894,70	69 521,77
Wartość netto na dzień 31.12.2012 r./ 2011 r.	13 726 843,38	8 899 599,45

Strukturę „Rzeczowego majątku trwałego” stanowią:

	31.12.2012	31.12.2011
- środki trwałe w budowie	947 837,75	1 813 793,89
- grunty własne	2 446 775,00	2 446 775,00
- budynki	0,00	0,00
- budowle	403 307,43	425 586,30
- kotły i maszyny energetyczne	108 262,31	66 761,69
- maszyny i urządzenia	27 634,03	30 877,44
- specjalistyczne maszyny	0,00	0,00
- urządzenia techniczne	0,00	189 398,80
- środki transportu	289 902,08	197 731,68
- narzędzia, przyrządy, ruchomości	3 800 277,41	2 162 422,58

Środki otrzymane na utworzenie Pracowni tomografii komputerowej połączone z budową pomieszczeń pod tę pracownię oraz doposażenie Zakładu Diagnostyki obrazowej i laboratoryjnej w sprzęt diagnostyczny.

Nazwa Zadania	85% Ministerstwo Finansów	15% Starostwo
Pracownia tomografii komputerowej	2 440 943,54	430 754,74
		Zapłacono w 2010 r 22 021,76
Doposażenie Zakładu diagnostyki laboratoryjnej w sprzęt diagnostyczny (Analizator Architect)		40 341,67 zapłacono w 2010r. 217 172,68 zapłacono w 2011r.
Razem:	3 101 718,22	

A.III Należności długoterminowe – pozycja bilansowa nie występuje

A.IV Inwestycje długoterminowe – pozycja bilansowa nie występuje

A.V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe - pozycja bilansowa nie występuje

	31.12.2012	31.12.2011
B.Aktywa obrotowe	3 467 603,91	3 309 747,89
Wartość pozycji bilansowej	3 467 603,91	3 309 747,89
I. Zapasy	385 821,66	419 287,66
II. Należności krótkoterminowe	2 844 414,12	2 267 908,57
III. Inwestycje krótkoterminowe	17 619,94	488 083,46
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	219 748,19	134 468,20
B.I Zapasy		
Wartość pozycji bilansowej	385 821,66	419 287,66

Struktura rodzajowa wykazanych w bilansie „Zapasów” przedstawia się następująco:

	31.12.2012	31.12.2011
materiały medyczne	102 367,28	101 785,77
materiały gospodarcze	21 967,55	25 766,01
materiały techniczne	9 399,08	12 879,74
środki czystości	10 416,91	11 742,88
materiały pasmanteryjne	101,45	101,45
odczynniki laboratoryjne	50 626,11	78 941,06
opakowania kuchnia	0,00	0,00
opał	0,00	7 409,00
gazy medyczne	10 072,02	8 470,34
butle po nitrogenium	68,55	68,55
art. żywnościowe	4 180,53	3 306,54
leki – apteka	168 836,10	137 844,63
recepty	1 345,57	1 913,60
znaczki pocztowe	174,30	154,00
opakowania RTG	0,00	0,00
bank krwi	6 266,21	7 750,00

	31.12.2012	31.12.2011
B.II Należności krótkoterminowe	2 844 414,12	2 267 908,57
Wartość pozycji bilansowej	2 844 414,12	2 267 908,57
Struktura pozycji bilansowej przedstawia się następująco:		
Należności z tytułu dostaw i usług	2 725 960,12	2 141 421,82
Należności z tytułu podatków i ubezpieczeń	23 694,00	23 699,00

Inne należności	94 760,00	102 787,75
Należności dochodzone na drodze sądowej		
Należności z tytułu dostaw i usług	2 725 960,12	2 141 421,82
- Rozrachunki z NFZ	2 559 205,65	1 906 441,35
- Rozrachunki z pozostałymi odbiorcami	166 754,47	234 980,47
B.III Inwestycje krótkoterminowe		
Wartość pozycji bilansowej	17 619,94	488 083,46
Środki pieniężne	17 619,94	488 083,46
Saldo dotyczy:		
-Stanu kasy na dzień 31.12.2012 r.	1 216,20	3 120,68
-stanu rachunków bankowych na dzień 31.12.2012 r.	16 402,94	484 962,78
B IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Wartość pozycji bilansowej	219 748,19	134 468,20
Struktura salda przedstawia się następująco:		
Ubezpieczenie samochodów	67 546,00	22 551,82
Ubezpieczenie OC i majątkowe	145 739,00	105 835,86
Prenumerata	215,00	185,64
Aktualizacja Programy JGP	5 654,45	5 894,88
Pozostałe	593,74	

2 .Charakterystyka poszczególnych składników pasywów.

Przedstawione oznaczenia pozycji raportu odpowiadają strukturze pozycji bilansowych wzorów sprawozdawczych stanowiących załącznik do ustawy o rachunkowości.

	2012	2011
A. Kapitał własny	9 627 147,19	9 279 355,62
Wartość pozycji bilansowej	9 785 085,37	9 785 085,37
A I. Kapitał podstawowy- fundusz założycielski	9 785 085,37	9 785 085,37
A II .Należne wpłaty na kapitał podstawowy		
A III. Udziały (akcje) własne		
A IV. Kapitał zapasowy - fundusz zakładu	1 416 401,61	1 416 401,61
A V .Kapitał z aktualizacji wyceny		
A VI. Pozostałe kapitały rezerwowe		
AVII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 1 922 131,36	- 2 625 928,87

Struktura pozycji bilansowej przedstawia się następująco:

Strata z lat ubiegłych przed 2000r.	- 486 314,26	- 486 314,26
2000 r.	-1 418 070,32	-1 418 070,32
2001 r.	- 569 262,73	- 569 262,73
2002 r.	- 492 828,15	- 492 828,15
2003 r.	- 385 452,12	- 385 452,12
2004 r.	- 3 379 526,11	- 3 379 526,11
2005 r.	+ 361 584,51	+ 361 584,51
2006 r.	- 1 367 679,45	- 1 367 679,45
2007 r./ korekta błędu podstawowego	+ 50 850,19	+ 50 850,19
2008 r.	+ 1 176 382,88	+ 1 176 382,88
2009 r.	+ 2 052 970,89	+ 2 052 970,89
2010 r.	+ 1 831 415,80	+ 1 831 415,80
2011 r.	+ 703 797,51	-
Razem	- 1 922 131,36	- 2 625 928,87

	31.12.2012	31.12.2011
AVIII. Zysk (strata) netto	347 791,57	703 797,51
A IX .Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		

	31.12.2012	31.12.2011
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 515 137,85	4 743 831,81
B I . Rezerwy na zobowiązania	5 904,00	9 225,00
B II. Zobowiązania długoterminowe		0,00
B III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 423 614,15	3 098 998,51
B II 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		600 000,00
a. kredyty i pożyczki :		600 000,00
- MBS spłata 05.12.2012 r.		600 000,00
BIII 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 304 816,65	2 800 031,19
a. kredyty i pożyczki	331 846,19	600 000,00
- MBS spłata w roku 2012	268 153,81	600 000,00
d. z tytułu dostaw i usług	1 862 760,17	1 245 797,35
g. z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społ.	695 430,35	695 514,58
saldo dotyczy:		
składek na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne, FP	484 031,35	499 624,74
PDOF	204 846,00	184 238,00
VAT	6 553,00	11 651,84
PFRON		
h. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	122 907,85	79 571,04
i. inne	291 872,09	179 148,22
B III 3. Fundusze specjalne	118 797,50	298 967,32
B IV. Rozliczenia międzyokresowe	5 085 619,70	1 635 608,30

CZĘŚĆ IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Jednostka sporządza rachunek wyników według wariantu porównawczego
Charakterystyka poszczególnych pozycji

	2012	2011
A. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY USŁUG	30 214 630,31	27 665 168,92
- odpłatnych świadczeń zdrowotnych w tym z NFZ	29 705 372,95	27 136 850,70
- z wydzielonej działalności (parking, czynsze,)	509 257,36	528 318,22
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	30 321 663,81	27 529 933,38
B I Amortyzacja	1 131 394,66	944 224,81
B II. Materiały i energia :	4 440 497,23	4 051 942,91
- Leki, gazy medyczne	1685911,34	1 631 650,73
- sprzęt medyczny	397947,95	350 149,01
- żywność	201 037,84	195 123,46
- odczynniki	614 830,19	563 897,78
- paliwo	221 924,69	149 068,59
- energia elektryczna	347 608,84	334 014,36
- energia cieplna	387 094,60	351 425,03
- pozostałe	584 141,78	476 613,95
B III. Usługi obce	5 953 570,92	4 338 757,78
- Transport	24 156,77	26 355,92
- usługi medyczne	803 049,66	770 075,95
- usługi medyczne – kontrakty	4 091 172,68	2 594 649,01
- pranie bielizny	109 755,37	150 252,38
- dozór mienia	94 495,87	95 692,14
- usl. Telekomunikacyjne	53 123,53	60 003,53
- usl. informatyczne	19 378,89	15 346,62
- naprawy, remonty	287 458,83	199 448,89
- usl. Bankowe	6 193,20	11 383,24
- op. Pocztowe	1 289,38	1 081,86
- inne (ścieki, wywóz śmieci, czynsze, dzierżawa sprzętu medycznego)	463 496,74	414 468,24
B IV. Podatki i opłaty	95 996,91	80 043,00
B V. Wynagrodzenia	15 424 558,08	15 070 018,50
- wynagrodzenia – osobowy fundusz płac	13 706 771,14	13 702 862,97
- wynagrodzenia – bezosobowy fundusz płac	1 690 766,94	1 338 145,53
-wynagrodzenia – umowa o dzieło	27 020,00	29 010,00
B VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 896 478,44	2 704 570,46
- składki ZUS	2 507 552,98	2 310 141,70

- odpisy na ZFŚS	364 376,97	369 427,24
- szkolenia, kursy i inne	24 548,49	25 001,52
B VII. Pozostałe koszty rodzajowe	379 167,57	340 375,92
- ubezpieczenie OC, majątkowe	339 502,68	307 589,30
- delegacje	13 920,93	9 843,70
- ryczałty	25 743,96	22 942,92
C. Zysk/Strata ze sprzedaży	-107 033,50	135 235,54
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	1 009 465,26	710 076,07
D I. Przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego		0,00
D II. Dotacje	815 527,14	549 266,00
D III. Inne	193 938,12	160 810,07
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	460 255,24	127 819,06
E I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00
E II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00
E III. Inne koszty operacyjne	460 255,24	127 819,06
F. Zysk/Strata na działalności operacyjnej	442 176,52	717 492,55
G. PRZYCHODY FINANSOWE	14 050,01	36 019,42
G II. Odsetki	14 050,01	36 019,42
H. KOSZTY FINANSOWE	111 453,52	53 837,61
H I. Odsetki	107 590,04	53 837,61
H IV. Inne	3 863,48	
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej	344 773,01	699 674,36
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	3 066,56	4 166,15
J I. Zyski nadzwyczajne	3 066,56	4 166,15
STRATY NADZWYCZAJNE		0,00
K. ZYSK(STRATA)brutto	347 839,57	703 840,51
L. Podatek dochodowy	48,00	43,00
M. Obowiązkowe zmniejszenie zysku		
N. Zysk (strata) netto	347 791,57	703 797,51

Dodatnim wynikiem finansowym w kwocie 347 791,57 zostanie pokryta strata z lat ubiegłych, która na dzień 31.12.2012r wynosi 1 922 131,36

CZĘŚĆ V. PRZEKSZTAŁCENIE WYNIKU FINANSOWEGO NA WYNIK PODATKOWY BRUTTO

	2012
Zysk brutto	347 839,57
Przychody nie zaliczone do przychodów podatkowych	483 674,98
Przychody podatkowe z lat ubiegłych	-
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	1 917 327,05
Koszty podatkowe z lat ubiegłych	413 464,61

Dochód podatkowy	1 368 027,03
Dochód podatkowy pomniejszony o straty z lat biegłych	-
Dochód do opodatkowania wynosi	253,00

Do przychodów nie zaliczono:

Dotacji z Ministerstwa Zdrowia na "rezydentury" lekarskie	153 119,74
Dotacji z Urzędu Marszałkowskiego na staże lekarzy	326 610,30
Przeterminowane odsetki	3 393,02
Naliczone odsetki nie zapłacone	551,93
Rozwiązanie rezerwy na należności	0,00
Razem	483 674,99

Do kosztów nie zaliczono:

Koszty lekarzy stażystów pokryte dotacją	326 610,30
Koszty lekarzy rezydentów pokryte dotacją	153 119,74
Amortyzacja od środków trwałych, które zostały uzyskane z darowizn i ze środków dotacji, które zwiększyły fundusz założycielski	411 346,55
Wynagrodzenie za 2012 r. wypłacone w I 2013 roku	428 035,45
ZUS płatny w I i II 2013 za 2012 r.	66 079,60
Odsetki budżetowe	253,00
Ryczałty nie wypłacone pracownikom	3 053,70
Kary, koszty egzekucyjne	19 842,67
Upomnienia i odszkodowania	411 681,61
Odsetki naliczone a nie zapłacone pomniejszone o faktycznie zapłacone	84 632,92
Rezerwy na należności	3 863,48

Koszty reprezentacji	8 547,02
Spisane należności	261,01
Razem	1 917 327,05

Zwiększenie kosztów podatkowych:

1. Wynagrodzenie za 2011 rok wypłacone w I 2012	353 295,54
2. Przekazanie środków pieniężnych na ZFŚS	
3. ZUS płatny w I,II 2012r za 2011	56 428,66
4. Ryczałty nie wypłacone pracownikom w 2011r.	2 227,65
5.Odsetki zapłacone w 2012r.z 2011r	1 512,76
Razem	413 464,61

CZĘŚĆ VI. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Jednostka sporządza Rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
	2012	2011
I. ZYSK/STRATA/ netto	347 791,57	703 797,51
II.KOREKTY RAZEM	857 231,08	704 140,94
1. Amortyzacja	1 131 394,66	944 224,81
2. Zyski / straty/ z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach /dywidendy/	16 997,83	
4. Zysk /strata /z działalności inwestycyjnej	990,61	- 69 285,24
5. Zmiana stanu rezerw	- 3 321,00	197,00
6. Zmiana stanu zapasów	33 466,00	- 67 290,74
7. Zmiana stanu należności	-576 505,55	228 783,67
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	592 769,45	- 323 430,75
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 338 560,92	- 9 057,81
10. Inne korekty	0,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 205 022,65	1 407 938,45
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. WPLYWY	3 721 122,19	
1.Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne nie występują		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	
a) w jednostkach powiązanych pozycja nie występuje		
b) w pozostałych jednostkach pozycja nie występuje	0,00	
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne	3 721 122,19	
II. WYDATKI	5 111 456,72	2 983 756,49

1.Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 111 456,72	2 983 756,49
2.Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne nie występują		
3.Na aktywa finansowe w tym:		
a) w jednostkach powiązanych pozycja nie występuje		
b) w pozostałych jednostkach pozycja nie występuje		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.Inne wydatki inwestycyjne nie występuje		
III.PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	- 1 390 334,53	- 2 983 756,49
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. WPLYWY	0,00	1 686 575,17
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału nie występuje		
2. Kredyty i pożyczki		
emisja dłużnych papierów wartościowych nie występuje		
4.Inne wpływy finansowe	0,00	1 686 575,17
II. WYDATKI	285 151,64	643 421,19
1.Nabycie udziałów(akcji) własnych pozycja nie występuje		
2.Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli pozycja nie występuje		
3.Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku pozycja nie występuje		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	268 153,81	600 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych - pozycja nie występuje		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych- pozycja nie występuje		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego - pozycja nie występuje		
8. Odsetki	16 997,83	43 421,19
9. Inne wydatki finansowe-		
zwrot wynagrodzenia rezydentów		
III.PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	- 285 151,64	1 043 153,98
D. Przepływy pieniężne netto, razem	- 470 463,52	- 532 664,06
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym	- 470 463,52	- 532 664,06
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	
F. Środki pieniężne na początek okresu	488 083,46	1 020 747,52
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym	17 619,94	488 083,46

Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta za rok obrotowy 2012.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta z tytułu wykonania obowiązkowego badania rocznego sprawozdania finansowego za 2012 wynosi 5904,00 zł

20. 05. 2013 r.

OSÓBNY / KSIĘGOWY

Maria Bartosińska

DYREKTOR
Nowodworskiego Centrum Medycznego
w Nowym Dworze Mazowieckim

mgr Zdzisław Kończak

Idz. 5-m/21/2/13



Twój Zaufany Księgowy

Warszawa 2013.05.31

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla

Rady Powiatu Nowodworskiego

i

Dyrektora Nowodworskiego Centrum Medycznego

w Nowym Dworze Mazowieckim

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Nowodworskiego Centrum Medycznego z siedzibą w Nowym Dworze Mazowieckim 05-100 przy ul. Miodowej 2, na które składa się:

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 roku,
który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **PLN 18 142 285,04**
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01 stycznia
do 31 grudnia 2012 roku wykazujący zysk netto **PLN 347 791,57**
- 4) zestawienie zmian w funduszu własnym za rok
obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 roku
wykazujący zwiększenie kapitału własnego o kwotę **PLN 347 791,57**
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od
01 stycznia do 31 grudnia 2012 roku wykazujący
zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę
dodatkowe informacje i objaśnienia. **PLN 470 463,52**

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiada Kierownik Jednostki.

Kierownik jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r., poz. 330.)

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień :

- 1) rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz.330.),
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu.

W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31.12.2012 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2012 roku do 31.12.2012 roku,
- b) sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.

Warszawa, dnia 31 maja 2013 roku

W imieniu:

POL-TAX Sp. z o.o.

Podmiot uprawniony do badania

sprawozdań finansowych pod numerem 2695

Kluczowy Biegły Rewident

Teresa Imbigrówska

Nr w rejestrze 7759

POL-TAX Sp. z o.o.

ul. Wandy 11a lok. 3, 03-949 Warszawa

tel. (22) 616-55-11, 616-55-12, fax. 616-60-95

NIP 113-23-76-412, REGON 015205213

.....
(Siedziba podmiotu uprawnionego
do badania sprawozdań finansowych)

RAPORT

uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego

Nowodworskie Centrum Medyczne

w Nowym Dworze Mazowieckim (05-100) przy ul. Miodowej 2

za rok obrotowy 2012

A. INFORMACJE OGÓLNE

1. W oparciu o postanowienia umowy nr 189/2012 zawartej dnia 20.12.2012 r. oraz Aneksu nr 1 zawartego dnia 16.05.2013 r. pomiędzy Nowodworskim Centrum Medycznym w Nowym Dworze Mazowieckim, a firmą „POL - TAX” Sp. z o.o. w Warszawie wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 2695 przeprowadzono badanie sprawozdania finansowego zleceniodawcy za rok obrotowy 2012 obejmując badaniem:

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **PLN 18 142 285,04**
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 roku wykazujący zysk netto **PLN 347 791,57**
- 4) zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 roku wykazujący zwiększenie kapitału własnego o kwotę **PLN 347 791,57**
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **PLN 470 463,52**
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia
- ponadto przeprowadzono badanie:
- 7) dowodów księgowych i ksiąg rachunkowych na podstawie których sporządzono zbadane sprawozdanie finansowe

2. Badanie w dużej mierze przeprowadzono metodą wrywkową. Ograniczenie do wybranych prób zastosowano również w zakresie rozrachunków z budżetem w związku z czym mogą powstać różnice pomiędzy wynikami ewentualnych kontroli skarbowych przeprowadzonych zwykle metodą pełną, a ustaleniami zawartymi w niniejszym raporcie.
3.
 - Rada Powiatu Nowodworskiego Uchwałą Nr XXIII/192/2012 z dnia 08 listopada 2012 r. dokonała wyboru firmy POL-TAX Sp. z o.o. do badania sprawozdania finansowego za rok 2012.
 - Podmiot uprawniony do badania jak i przeprowadzający w jego imieniu badanie biegły rewident oraz aplikant stwierdzają niniejszym, że są niezależni od badanej jednostki.
 - Badanie przeprowadził z upoważnieniem Zleceniobiorcy od dnia 28/03/2013 r. do 31/05/2013 r. Kluczowy Biegły Rewident Teresa Imbiorowicz nr ewid. 7759 wraz z Aplikantem Dorotą Przysiecką na miejscu w badanym podmiocie gospodarczym oraz w siedzibie podmiotu uprawnionego do badania.
4. Badana Jednostka udostępniła żądane przez biegłych rewidentów dane, informacje i udzieliła wyjaśnień niezbędnych do przeprowadzenia badania, co m. in. potwierdzone zostało oświadczeniem Dyrektora badanej jednostki z dnia 31/05/2013 r. o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych i wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych oraz o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dacie bilansu do dnia złożenia oświadczenia.
5. Nowodworskie Centrum Medyczne działa na podstawie:
 - Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. 2011r. Nr 112, poz. 654 ze zmianami),
 - Ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 roku o świadczeniach opieki zdrowotnej, finansowanych ze środków publicznych (Dz.U. z 2004 r. nr 210 poz. 2135 z późn.zm)
 - Statutu zatwierdzonego Uchwałą Rady Powiatu Nowodworskiego Nr XIV/99/2011 z dnia 29 grudnia 2011 r.

Jednostka jest samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej, zarejestrowanym w Rejestrze Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sądzie Rejonowym dla M.St. Warszawy, XXI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 29 maja 2001 r. pod numerem KRS: 0000014181, ostatni wpis dokonany dnia 21 lutego 2012 roku.
6. Przedmiotem podstawowej działalności Nowodworskiego Centrum Medycznego zgodnie ze Statutem jest; organizowanie i udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia oraz innych działań medycznych, wynikających z procesu leczenia lub przepisów odrębnych regulujących zasady ich wykonywania osobom, których stan zdrowia tego wymaga.

7. Rejestracja podatkowa i statystyczna

- REGON 000306733 nadany przez Urząd Statystyczny w Warszawie
- NIP 531-13-31-954 nadany przez Urząd Skarbowy w Nowym Dworze Mazowieckim

8. Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2012 r. wynosi **PLN 9 627 147,19**.

9. Nowodworskie Centrum Medyczne posiada osobowość prawną.

Podmiotem tworzącym Centrum Medyczne jest Powiat Nowodworski w Nowym Dworze Mazowieckim. Organami Centrum jest Dyrektor i Rada Społeczna. Dyrektor kieruje działalnością Centrum, reprezentuje je na zewnątrz i ponosi odpowiedzialność za zarządzanie jednostką. Rada Społeczna jest organem inicjującym i opiniodawczym Powiatu Nowodworskiego oraz organem doradczym Dyrektora.

Organem sprawującym nadzór nad Centrum Medycznym jest Powiat Nowodworski.

10. W okresie objętym badaniem Nowodworskim Centrum Medycznym kierował

Dyrektor - Pan Zbigniew Kończak.

Zastępca Dyrektora ds. lecznictwa – Pan Ahmed Jadou

Funkcję Głównego Księgowego w badanym okresie pełniła Pani Mirosława Bartosińska.

11. Rokiem obrotowym badanej jednostki jest rok kalendarzowy.

13. Przeciętne zatrudnienie w roku 2012 w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 315,25.

14. Sprawozdanie finansowe Nowodworskiego Centrum Medycznego za rok poprzedzający rok badany, w którym:

1) suma bilansowa wynosiła	PLN	14 023 187,43
2) przychody ze sprzedaży netto, pozostałe przychody operacyjne i przychody finansowe wynosiły	PLN	28 411 264,41
3) wynik finansowy netto (zysk) stanowił kwotę	PLN	703 797,51

Było badane przez Biegłego Rewidenta z podmiotu uprawnionego do badania firmę ADF Lidmar Audyt Doradztwo Finanse Lidia Jankowska Legionowo, ul. Czerniakowska 71, Nr ewid. 2070, uzyskując opinię bez zastrzeżeń. Zostało zatwierdzone w dniu 30 maja 2012r. przez Radę Powiatu Nowodworskiego Uchwałą Nr XIX/152/2012.

Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy zostało złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 11.06.2012 r. oraz w Urzędzie Skarbowym w dniu 05.06.2012.

Bilans zamknięcia za rok poprzedzający rok badany został wprowadzony do ksiąg rachunkowych jako bilans otwarcia na dzień 01.01.2012 r.

JH

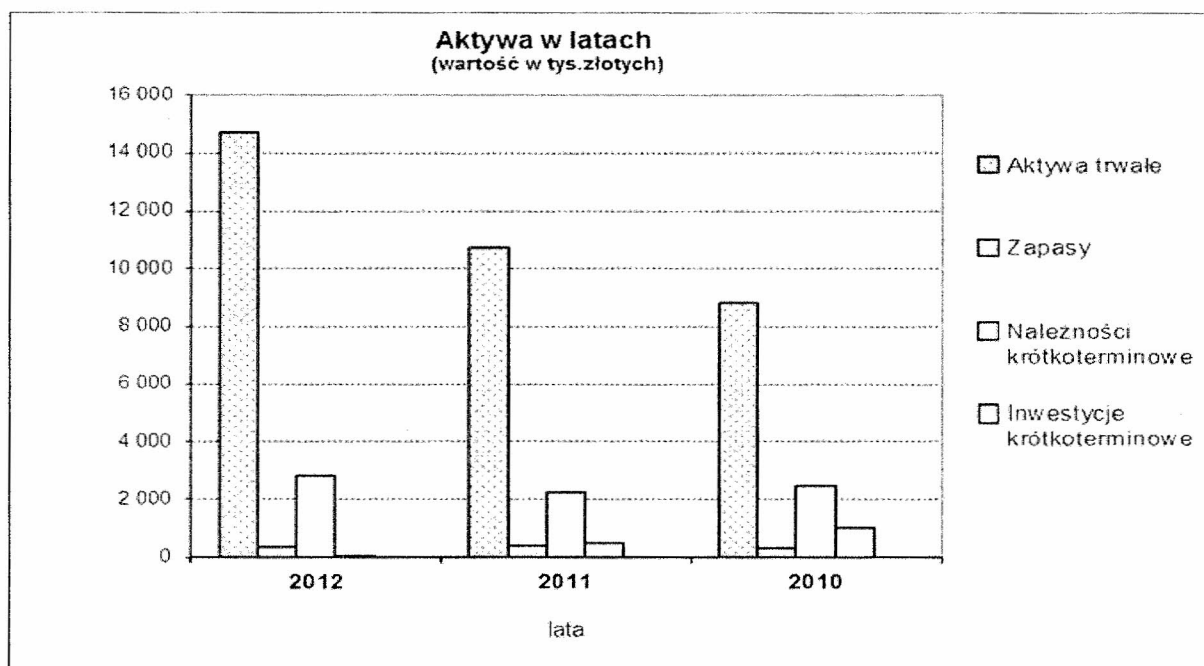
B. ANALIZA SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ

1. Analiza porównawcza na podstawie danych bilansowych wykazanych w wartościach rzeczywistych bez uwzględnienia skutków inflacji (dane w tys. PLN z rachunkowym zaokrągleniem setek PLN)

Aktywa:

Lp	Wyszczególnienie	2012		2011		2010		Zmiana stanu			
		kwota	% udziału	kwota	% udziału	kwota	% udziału	2012/2011		2012/2010	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	Aktywa trwałe	14 674,7	80,9	10 713,4	76,4	8 839,4	68,9	3 961,2	137,0	5 835,3	166,0
I.	Wartości niematerialne i prawne			0,0	0,0	0,9	0,0	(0,0)		(0,9)	
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	14 674,7	80,9	10 713,4	76,4	8 838,5	68,9	3 961,3	137,0	5 836,2	166,0
B.	Aktywa obrotowe	3 467,7	19,1	3 309,7	23,6	3 994,8	31,1	157,9	104,8	(527,2)	86,8
I.	Zapasy	385,8	2,1	419,3	3,0	352,0	2,7	(33,5)	92,0	33,8	109,6
II.	Należności krótkoterminowe	2 844,5	15,7	2 267,9	16,2	2 496,7	19,5	576,6	125,4	347,8	113,9
III.	Inwestycje krótkoterminowe	17,6	0,1	488,1	3,5	1 020,7	8,0	(470,5)	3,6	(1 003,1)	1,7
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia m/o	219,7	1,2	134,5	1,0	125,4	1,0	85,3	163,4	94,3	175,2
	Aktywa razem	18 142,3	100,0	14 023,2	100,0	12 834,3	100,0	4 119,1	129,4	5 308,1	141,4

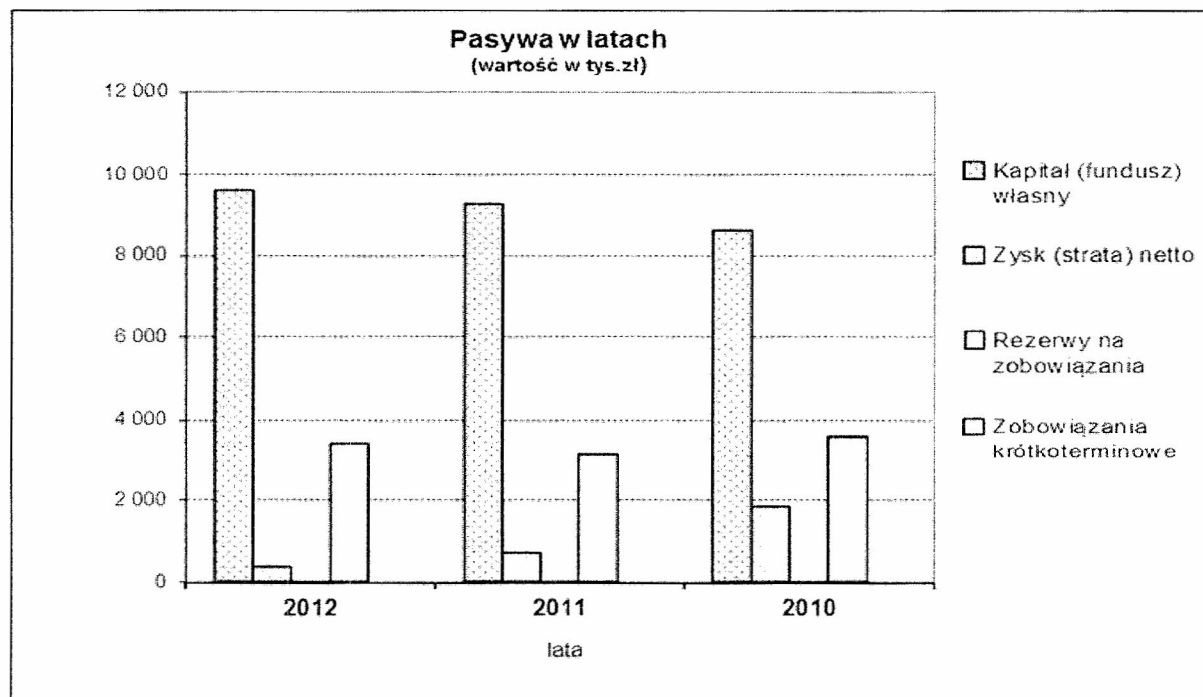
Graficznie aktywa przedstawiają się następująco:



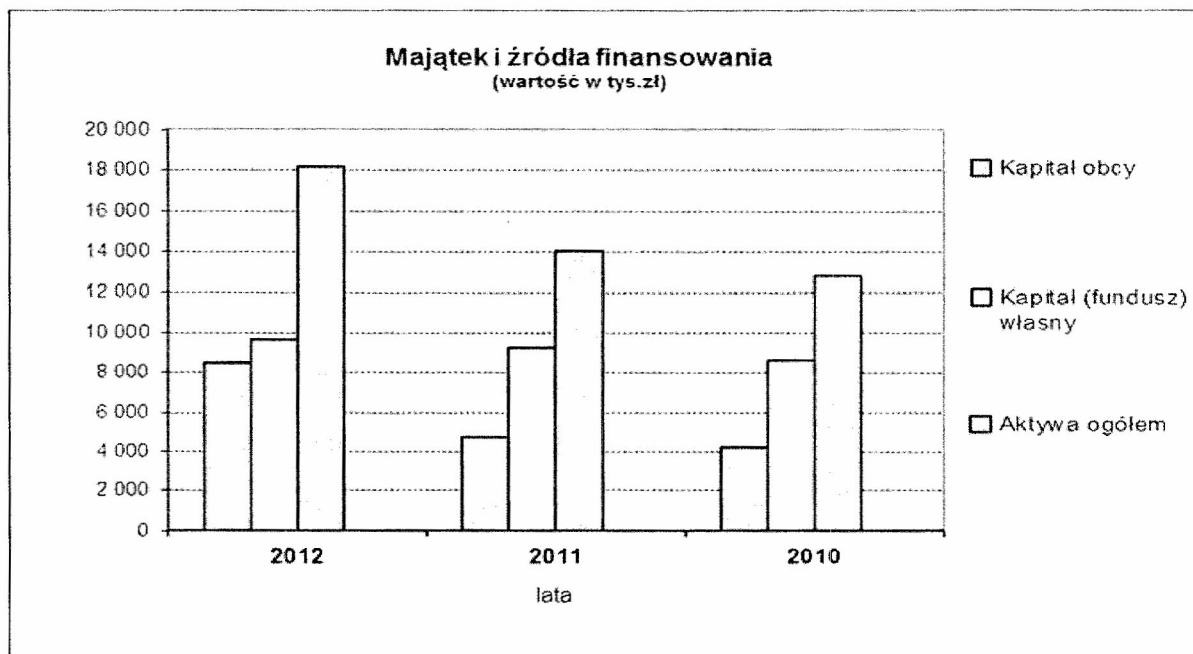
Pasywa:

Lp	Wyszczególnienie	2012		2011		2010		Zmiana stanu			
		kwota	% udziału	kwota	% udziału	kwota	% udziału	2012/2011		2012/2010	
1	2	3	4	3	4	5	6	9	10	11	12
A.	Kapitał (fundusz) własny	9 627,2	53,1	9 279,4	66,2	8 638,9	67,3	347,8	103,7	988,3	111,4
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	9 785,1	53,9	9 785,1	69,8	9 848,4	76,7		100,0	(63,3)	99,4
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	1 416,4	7,8	1 416,4	10,1	1 416,4	11,0		100,0		100,0
VI I.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(1 922,1)	(10,6)	(2 625,9)	(18,7)	(4 457,3)	(34,7)	703,8	73,2	2 535,2	43,1
VI II.	Zysk (strata) netto	347,8	1,9	703,8	5,0	1 831,4	14,3	(356,0)	49,4	(1 483,6)	19,0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 515,1	46,9	4 743,8	33,8	4 195,4	32,7	3 771,3	179,5	4 319,7	203,0
I.	Rezerwy na zobowiązania	5,9	0,0	9,2	0,1	9,0	0,1	(3,3)	64,0	(3,1)	65,4
II.	Zobowiązania długoterminowe					600,0	4,7			(600,0)	
III	Zobowiązania krótkoterminowe	3 423,6	18,9	3 099,0	22,1	3 586,4	27,9	324,6	110,5	(162,8)	95,5
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	5 085,6	28,0	1 635,6	11,7			3 450,0	310,9	5 085,6	
Pasywa razem		18 142,3	100,0	14 023,2	100,0	12 834,3	100,0	4 119,1	129,4	5 308,1	141,4

Graficznie pasywa przedstawiają się następująco:



Graficznie zmiany w aktywach i pasywach przedstawiają się następująco:



Analiza bilansu wskazuje na systematyczny wzrost aktywów ogółem, finansowanych głównie ze źródeł zewnętrznych – obserwujemy wyraźne zwiększenie kapitałów obcych o 79,5% w stosunku do roku poprzedniego, przy nieznacznym wzroście funduszu własnego o 3,7 %.

24

*Raport z badania sprawozdania finansowego za 2012 rok
Nowodworskiego Centrum Medycznego*

2. Analiza porównawcza na podstawie danych z rachunku zysków i strat

Nowodworskie Centrum Medyczne sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym (dane w tys. PLN z rachunkowym zaokrągleniem setek PLN).

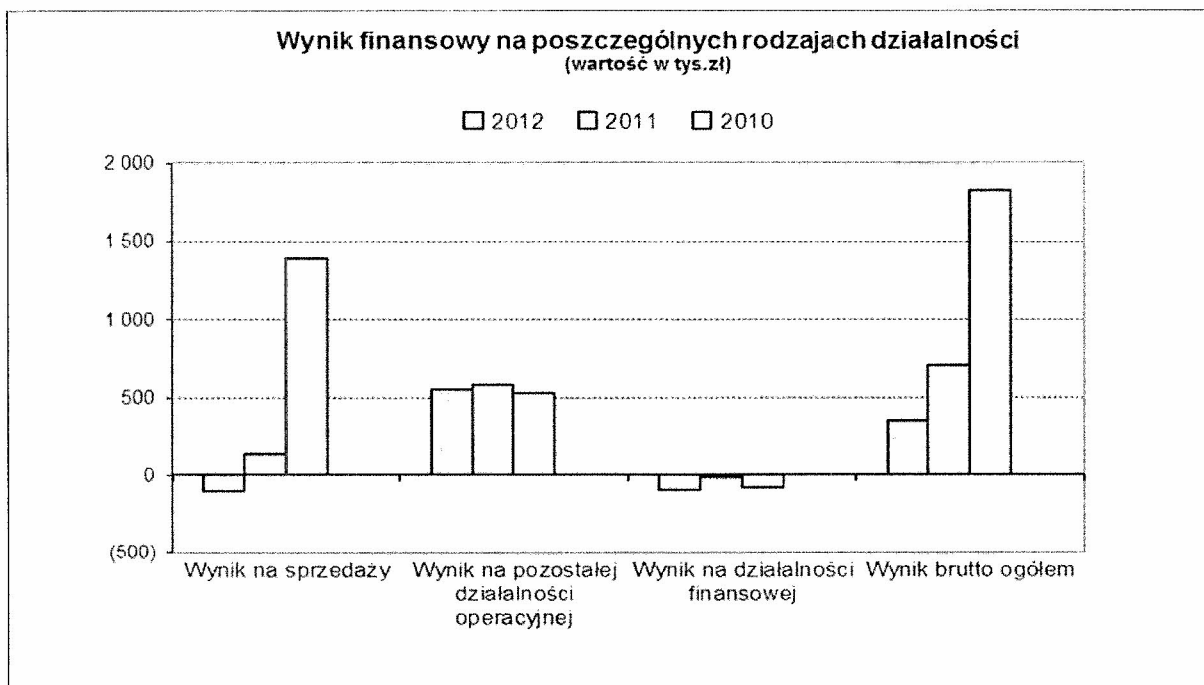
Lp	Wyszczególnienie	2012 rok		2011 rok		2010 rok		Zmiana		stanu	
		kwota	% udziału	kwota	% udziału	kwota	% udziału	2012/2011	%	2012/2010	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A. Działalność podstawowa											
1.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	30 214,6	96,7	27 665,2	97,4	29 423,7	97,6	2 549,5	109,2	791,0	102,7
2.	Koszt własny sprzedaży	30 321,7	98,1	27 529,9	99,3	28 031,6	99,0	2 791,7	110,1	2 290,1	108,2
3.	Wynik na sprzedaży	(107,0)		135,2		1 392,1		(242,3)	(79,1)	(1 499,1)	(7,7)
B. Pozostała działalność operacyjna											
1.	Pozostałe przychody operacyjne	1 009,5	3,2	710,1	2,5	716,0	2,4	299,4	142,2	293,5	141,0
2.	Pozostałe koszty operacyjne	460,3	1,5	127,8	0,5	193,1	0,7	332,4	360,1	267,1	238,3
3.	Wynik na działalności operacyjnej	549,2		582,3		522,9		(33,0)	94,3	26,4	105,0
C.	Wynik operacyjny (A3+B3)	442,2		717,5		1 914,9		(275,3)	61,6	(1 472,8)	23,1
D. Działalność finansowa											
1.	Przychody finansowe	14,1	0,0	36,0	0,1	20,4	0,1	(22,0)	39,0	(6,4)	68,8
2.	Koszty finansowe	111,5	0,4	53,8	0,2	103,1	0,4	57,6	207,0	8,4	108,1
3.	Wynik na działalności finansowej	(97,4)		(17,8)		(82,7)		(79,6)	546,7	(14,7)	117,8
E. Zdarzenia nadzwyczajne											
1.	Zyski nadzwyczajne	3,1	0,0	4,2	0,0			(1,1)	73,6	3,1	
2.	Straty nadzwyczajne										
3.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	3,1		4,2				(1,1)	73,6	3,1	
F.	Zysk (strata) brutto (C+D3+E3)	347,8		703,8		1 832,3		(356,0)	49,4	(1 484,4)	19,0
1.	Podatek dochodowy			0,0		0,9		(0,0)		(0,9)	
G.	Obowiązkowe obciążenia-razem			0,0		0,9		(0,0)		(0,9)	
	Zysk (strata) netto (F-G)	347,8		703,8		1 831,4		(356,0)	49,4	(1 483,6)	19,0

Przychody ogółem	31 241,2	100,0	28 415,4	100,0	30 160,1	100,0	2 825,8	109,9	1 081,1	103,6
------------------	----------	-------	----------	-------	----------	-------	---------	-------	---------	-------

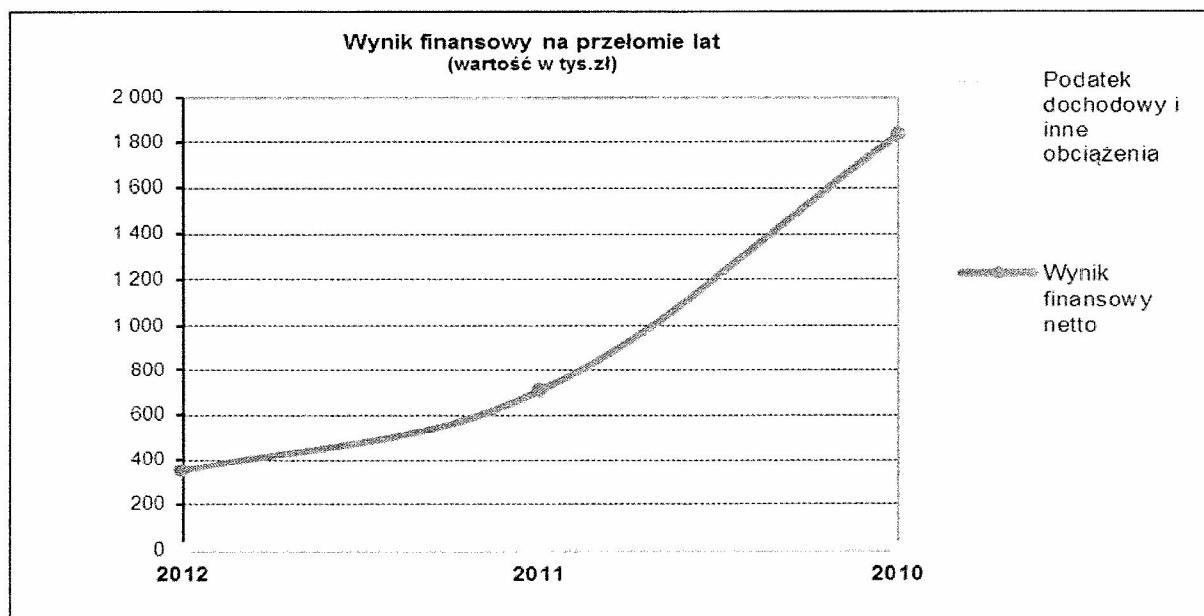
Koszty ogółem	30 893,4	100,0	27 711,6	100,0	28 327,8	100,0	3 181,8	111,5	2 565,6	109,1
---------------	----------	-------	----------	-------	----------	-------	---------	-------	---------	-------

JH

Udział poszczególnych elementów rachunku zysków i strat kształtujących wynik finansowy przedstawia poniższy wykres:



Wynik finansowy netto na przełomie lat kształtuje się następująco:



54

3. Wnioski z analizy Rachunku Zysków i Strat

Analiza Rachunku Zysków i Strat w wariancie porównawczym roku 2012 w stosunku do 2011 wykazuje:

- wzrost wartości;
 - przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi o 9,2%,
 - koszty działalności operacyjnej o 10,1 %.
 - pozostałe przychody operacyjne o 42,2 %
 - pozostałe koszty operacyjne o 260,1%
 - pozostałe koszty finansowe o 107,0%
- spadek wartości przychodów finansowych o 61 %

Zachowana jest zasada ostrożności i współmierności w przypadku poniesionych kosztów tegoż samego okresu.

Wskaźniki charakteryzujące sytuację majątkową i finansową:

I.	Wstępna analiza bilansu	wskaźnik bezpieczny	miernik	2012	2011	2010
1	Złota reguła bilansowania $\frac{(\text{kapitały własne} + \text{rezerwy długoterminowe}) \times 100}{\text{aktywa trwałe}}$	100-150	procent	65,60%	86,61%	97,73%
1a	Złota reguła bilansowania II $\frac{\text{kapitały obce krótkoterminowe} \times 100}{\text{aktywa obrotowe}}$	40-80	procent	245,56%	143,33%	90,00%
2	Złota reguła finansowania $\frac{\text{kapitały własne} \times 100}{\text{kapitał obcy}}$	powyżej 100	procent	113,06%	195,61%	205,91%
3	Wartość bilansowa jednostki Aktywa ogółem - zobowiązania ogółem	wskaźnik wzrostowy	tys. zł	9 627,2	9 279,4	8 638,9
4	Wskaźnik wyposażenia jednostki w trwałe środki gospodarcze $\frac{\text{aktywa trwałe} \times 100}{\text{aktywa ogółem}}$	30-50	procent	80,89%	76,40%	68,87%

II.	Wskaźniki rentowności	wskaźnik bezpieczny	miernik	2012	2011	2010
5	Rentowność majątku (ROA) $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{aktywa ogółem}}$	5-8	procent	1,92%	5,02%	14,27%
6	Rentowność netto $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{przychody ogółem}}$	3-8	procent	1,11%	2,48%	6,07%
7	Rentowność kapitału własnego (ROE) $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{kapitały własne}}$	15-25	procent	3,61%	7,58%	21,20%

*Raport z badania sprawozdania finansowego za 2012 rok
Nowodworskiego Centrum Medycznego*

III.	Wskaźniki płynności finansowej	wskaźnik bezpieczny	miernik	2012	2011	2010
12	Wskaźnik płynności finansowej I stopnia <u>aktywa obrotowe - należności z tyt. dostaw i usług powyżej 12 mc</u> zobowiązania krótkotermin. - zobow. krótkotermin. powyżej 12 mc	1,2 - 2,0	krotność	1,01	1,07	1,11
13	Wskaźnik płynności finansowej II stopnia <u>aktywa obrot. - zapasy - kr. term. RMK czynne - należ. z tyt. dost. i usl. pow. 12 mc</u> zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc	1,0	krotność	0,84	0,89	0,98
14	Wskaźnik płynności finansowej III stopnia <u>inwestycje krótkoterminowe</u> zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc	0,1-0,2	krotność	0,01	0,16	0,28
15	Wskaźnik handlowej zdolności rozliczeniowej <u>należności z tyt. dostaw i usług</u> zobowiązania z tyt. dostaw i usług	1,0	krotność	1,46	1,72	1,41

4. Ocena sytuacji majątkowej i finansowej za rok obrotowy 2012

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia jak i ocenę sytuacji majątkowej i finansowej Nowodworskiego Centrum Medycznego stwierdza się, że nie ma zagrożenia dla kontynuacji działalności w najbliższym roku obrotowym, a analiza porównawcza powyższych wskaźników i danych liczbowych pozwala na wyrażenie pozytywnej opinii o zbadanym sprawozdaniu finansowym.

[Podpis]

C. USTALENIA SZCZEGÓŁOWE

I. USTALENIA DOTYCZĄCE ORGANIZACJI RACHUNKOWOŚCI I INWENTARYZACJI

1. Ustalenia dotyczące stosowanego systemu księgowości

System Rachunkowości w Nowodworskim Centrum Medycznym prowadzony jest w oparciu o Politykę (Zasady) Rachunkowości wprowadzoną Zarządzeniem Dyrektora Nr 64 z dnia 31.12.2008r.

Dokonałiśmy wyrywkowego sprawdzenia prawidłowości działania systemu księgowości.

Naszej ocenie podlegały w szczególności:

- prawidłowość udokumentowania operacji gospodarczych,
- prawidłowość prowadzonych za pomocą komputera ksiąg rachunkowych,
- zasadność stosowanych metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,
- powiązanie danych wynikających z ksiąg ze sprawozdaniem finansowym,
- ochrona dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego,
- przeprowadzenie i rozliczenie wyników inwentaryzacji.

W wyniku tych ocen w połączeniu z rezultatami badania wiarygodności poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego stwierdziliśmy, że system księgowości można jako całość uznać za prawidłowy.

Nie było celem niniejszego badania wyrażanie kompleksowej opinii na temat funkcjonowania tych systemów.

Zachowana jest merytoryczna ciągłość bilansowa.

2. Inwentaryzacja

Na podstawie Zarządzeń Dyrektora Nowodworskiego Centrum Medycznego, powołano komisje inwentaryzacyjne i przeprowadzono inwentaryzację i objęto spisem z natury następujące obszary spisowe:

Magazyn recept – Zarządzenie 31/2012 z dnia 05.11.2012r.

Magazyny medyczny, techniczny, gospodarczy, środków czystości i pasmanterii – Zarządzenie 34/2012 z dnia 03.12.2012 r.

Apteka – Zarządzenie 38/1012 z dnia 12.12.2012 r.

Magazyn Żywności – Zarządzenie 40/2012 z dnia 19.12.2012 r.

Kasa – Zarządzenie 41/2012 z dnia 28.12.2012 r.

Magazyn banku krwi – Zarządzenie 44/2012 z dnia 28.12.2012 r.

Nowodworskie Centrum Medyczne inwentaryzację przeprowadza zgodnie z art. 26 Ustawy o rachunkowości. Inwentaryzacja została przeprowadzona zgodnie z harmonogramem. Biegły rewident nie uczestniczył w inwentaryzacji. Inwentaryzacja nie wykazała różnic.

3. Zasady wyceny składników majątkowych

Zasady wyceny składników majątkowych zawarte są w przyjętych Zasadach (Polityce) Rachunkowości badanego podmiotu oraz w Części I - Informacji dodatkowej.

W badanym roku obrotowym nie wystąpiły zmiany co do zasad wyceny składników majątkowych.

Metody wyceny aktywów i pasywów bilansu stosowane w sposób ciągły, zapewniają prawidłowe ustalenie wyniku oraz porównywalność danych w przeprowadzonych analizach ekonomicznych.

4. Zasady umarzania majątku trwałego

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, amortyzacja jest dokonywana metodą liniową. Weryfikacja stawek odbywa się przy tworzeniu planu amortyzacji.

II. USTALENIA DOTYCZĄCE BILANSU

Ustalenia ogólne

Sprawozdanie finansowe za 2012 rok sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych zawierających salda z bilansu otwarcia oraz wszystkie operacje ujęte w księgach za rok obrotowy w sposób udokumentowany dowodami księgowymi spełniającymi w pełni wymogi ustawy o rachunkowości oraz zestawienia obrotów i sald z kont księgi głównej i sald kont analitycznych do wybranych kont syntetycznych.



AKTYWA	PLN 18 142 295,04
A. AKTYWA TRWAŁE	PLN 14 674 681,13

na dzień 31.12.2012 r.

**I. Wartości niematerialne i prawne (netto) na dzień
31.12.2012 r. nie występują**

<u>II. Rzeczowe aktywa trwałe (netto)</u>	PLN 14 674 681,13
--	--------------------------

**II. 1. Środki trwałe wykazane w bilansie na dzień
31.12.2012 r., stanowią kwotę:**

PLN 13 726 843,38

Szczegółowy zakres zmian w aktywach trwałych zaprezentowano w Części III informacji dodatkowej.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne nabywane w drodze zakupów wycenione są według cen nabycia.

Stan wartościowy środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych wynika ze szczegółowej ewidencji, jest zgodny z ich wartością bilansową.

Ewidencja zapewnia ustalenie wartości początkowej oraz umorzenie dla poszczególnych obiektów inwentarzowych.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe nie były objęte odpisem aktualizującym.

Wartość naliczonej amortyzacji w roku 2012 została odniesiona odpowiednio w koszty działalności operacyjnej w wysokości PLN 1 131 394,66. Różnica pomiędzy naliczoną amortyzacją a umorzeniem w wysokości PLN 18 641,80, dotyczy otrzymanej umorzonej darowizny rzeczowej.

II. 2. Środki trwałe w budowie na dzień 31.12.2012 r.,

stanowią kwotę:

PLN 947 837,75

w tym:

1) stan na początek roku	PLN 1 813 793,89
2) zwiększenia w ciągu roku – zakup	PLN 2 433 491,96
3) przekazane do użytkowania	PLN 3 299 448,10
3) stan na koniec roku obrotowego	PLN 947 837,75

Wykazana na dzień bilansowy wartość inwestycji jest prawidłowa, wynika z prowadzonej ewidencji analitycznej.

J. K.

B. AKTYWA OBROTOWE

PLN 3 467 603,91

na dzień 31.12.2012 r.

I. Zapasy

PLN 385 821,66

w tym:

I.1. Materiały

PLN 385 821,66

Zapasy stanowią jedynie materiały na potrzeby jednostki i wycenia się je wg cen nabycia.

Ewidencja analityczna jest zgodna z ewidencją syntetyczną. Struktur rodzajowa wykazanych w bilansie zapasów przedstawiona została w Części III Informacji dodatkowej.

Procedury wyceny określone są w stosowanej Polityce Rachunkowości.

Saldo realne.

II. Należności krótkoterminowe

PLN 2 844 414,12

z tego:

Należności od pozostałych jednostek na dzień bilansowy wynoszą PLN 2 844 414,12

W tym:

II. 1. Należności z tytułu dostaw i usług

PLN 2 725 960,12

Należności zostały wykazane w wartościach netto, wartość odpisu aktualizującego na należności do 12-stu miesięcy na dzień bilansowy stanowi kwotę PLN 585 863,68.

Informacje w zakresie odpisów aktualizujących:

- stan na 01.01.2012 r.	PLN 582 000,20
- zwiększenia	PLN 3 863,48
- stan na 31.12.2012 r.	<u>PLN 585 863,68</u>

Struktura należności w aspekcie czasu ich ściągальności obejmuje:

- do 30 dni (w tym terminowe)	PLN 2 725 960,12
- do 180 dni	PLN 3 863,48
- powyżej 180 dni	PLN 582 000,20

Potwierdzenia sald zostały wysłane na dzień 31.12.2012 r., zostały potwierdzone w 83,78%.

Do zakończenia badania zostały uregulowane w 83,7 %.

Saldo realne.

II.2. Należności publicznoprawne

PLN 23 694,00

Należności z tyt. podatków cel i ubezpieczeń społecznych dotyczą podatku dochodowego od osób prawnych.

<u>II. 3. Inne należności</u>	<u>PLN</u>	<u>94 760,00</u>
--------------------------------------	-------------------	-------------------------

wykazane na dzień bilansowy wartości obejmują:

- udzielone pożyczki mieszkaniowe z ZFŚS

Spłaty pożyczek są sukcesywne.

Saldo prawidłowe

<u>III. Inwestycje krótkoterminowe</u>	<u>PLN</u>	<u>17 619,94</u>
---	-------------------	-------------------------

Krótkoterminowe aktywa finansowe wykazane w bilansie na dzień 31.12.2012 r.

stanowią środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych.

1) środki pieniężne na rachunkach bankowych	PLN	53 185,67
2) środki pieniężne w kasie	PLN	1 216,20
3) środki pieniężne w drodze	PLN	(-)36 781,93

Środki pieniężne wykazano na koniec roku obrotowego w wartości nominalnej z dnia pozyskania.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych są zgodne z potwierdzeniami ich sald na dzień 31.12.2012 r. przez banki obsługujące jednostkę.

Saldo prawidłowe.

<u>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</u>	<u>PLN</u>	<u>219 748,19</u>
--	-------------------	--------------------------

- stan na 01.01.2012 r.	PLN	134 468,20
- stan na 31.12.2012 r	PLN	219 748,19
<u>- zmiana (zwiększenie)</u>	<u>PLN</u>	<u>85 279,99</u>

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują koszty ubezpieczeń , prenumerat i subskrypcji rozliczanych w czasie.



P A S Y W A	PLN	18 142 285,04
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	PLN	9 627 147,19
na dzień 31.12.2012 r. obejmują:		
1. <u>Fundusz podstawowy</u>	<u>PLN</u>	<u>9 785 085,37</u>
2. <u>Fundusz zapasowy</u>	<u>PLN</u>	<u>1 416 401,61</u>
3. <u>Wynik finansowy z lat ubiegłych – strata netto z lat ubiegłych</u>	<u>PLN</u>	<u>(-)1 922 131,36</u>
4. <u>Wynik finansowy – zysk netto roku obrotowego</u>	<u>PLN</u>	<u>347 791,57</u>

Został zaprezentowany w dalszej części raportu.

Wykazany w sprawozdaniu finansowym za rok 2012 stan funduszu własnego jest prawidłowy.

B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

PLN 8 515 137,85

Na dzień 31.12.2012 r. obejmują następujące tytuły:

1. Rezerwy na zobowiązania

PLN 5 904,00

Wykazane w bilansie Rezerwy na zobowiązania dotyczą rezerwy zawiązanej na wynagrodzenie audytora, badającego sprawozdanie finansowe za rok 2012.

Saldo zgodne z umową. Jednostka nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze.

2. Zobowiązania krótkoterminowe

PLN 3 423 614,15

wynikają one z ksiąg rachunkowych na dzień 31.12.2012 r.

i dotyczą zobowiązań wobec:

2.1 jednostek pozostałych

PLN 3 304 816,65

z tego:

1) Kredyty i pożyczki

PLN 331 846,19

Saldo dotyczy zaciągniętych przez jednostkę kredytów, spłacanych regularnie i terminowo

2) z tytułu dostaw i usług

PLN 1 862 760,17

Zobowiązania zostały wykazane w kwotach wymagających zapłaty.

Stan ogółem zobowiązań wobec kontrahentów na dzień 31.12.2012 r. wynika z ewidencji analitycznej zgodnej z ewidencją syntetyczną.

Zobowiązania wobec dostawców dotyczą głównie miesiąca grudnia 2012 r., zostały one uregulowane w 100 % do zakończenia badania.

Saldo realne.

2) zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych

<u>świadczeń</u>	<u>PLN</u>	<u>695 430,35</u>
z tego:		
- Składki ZUS	PLN	484 031,35
- podatek dochodowy od osób fizycznych	PLN	204 846,00
- podatek VAT	PLN	6 553,00

Salda zobowiązań wynikają z rozliczeń m-ca grudnia 2012 r., zapłata ich nastąpiła w obowiązujących terminach.

Saldo realne.

3) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń **PLN** **122 907,85**

na dzień 31.12.2012 r.

Saldo zostało rozliczone w m-cu styczniu 2013r.

4) inne zobowiązania **PLN** **291 872,09**

- na dzień bilansowy obejmują pozostałe rozrachunki z tyt. potrąceń od wynagrodzeń	PLN	278 089,60
- wadia	PLN	10 728,79
- pozostałe rozrachunki z pracownikami	PLN	3 053,70

Wykazane salda innych zobowiązań zostały uregulowane w całości z wyłączeniem Centrum Medyczne nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

Zobowiązania warunkowe nie występują.

2. 2. Fundusze specjalne **PLN** **118 797,50**

Na dzień 31.12.2012 r.

z tego:

1) Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych **PLN** **118 797,50**

Zmiana stanu salda w roku 2012:

- stan na 01.01.2012 r.	PLN	298 967,32
- stan na 31.12.2012 r.	PLN	118 797,50
Zmiana (zmniejszenie)	PLN	(-) 180 169,82

DJ

Centrum Medyczne nalicza odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w oparciu o ustawę o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. Nr 70, poz. 335 z późniejszymi zmianami) oraz Rozporządzenie Ministra Gospodarki i Polityki Społecznej (Dz. U. z 9 marca 2009 r Nr 43 poz. 349) i Monitor Polski z lutego 2012 roku. Środki pieniężne są na wydzielonych rachunkach bankowych ZFŚS. Wykorzystanie funduszu zgodne z planem i regulaminem

Saldo ustalone i zaprezentowane prawidłowo.

IV. Rozliczenia międzyokresowe

PLN 5 085 619,70

na dzień 31.12.2012 r.

w tym:

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

PLN 5 085 619,70

Zmiana stanu salda w roku 2012:

- stan na 01.01.2012 r. PLN 1 635 608,30

- stan na 31.12.2012 r. PLN 5 085 619,70

Zmiana (zwiększenie) PLN 3 450 011,40

Ujęte na dzień bilansowy krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe stanowią nie rozliczone w roku 2012 dotacje, których rozliczenie nastąpi w roku 2013.

Rozliczenia międzyokresowe wynikają z prowadzonej ewidencji analitycznej do poszczególnych tytułów, są zgodne ze sprawozdaniem finansowym za rok 2012.

Jm

III. USTALENIA DOTYCZĄCE RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.

Rachunek zysków i strat Nowodworskie Centrum Medyczne sporządza w wariantcie porównawczym.

A. Przychody netto ze sprzedaży wykazano za rok

obrotowy 2012 w kwocie: **PLN 30 214 630,31**

Stanowią przychody netto ze sprzedaży produktów PLN 30 214 630,31

Zaprezentowane przychody dotyczą przychodów zrealizowanych z działalności Centrum Medycznego. Analityka ewidencji księgowej pozwala na ustalenie poszczególnych przychodów i zgodna jest z procedurą stosowaną w jednostce.

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów wynika z ewidencji księgowej.

Zastosowane przy sprzedaży ceny sprzedaży netto oraz stawki podatku VAT nie budzą zastrzeżeń.

W porównaniu z okresem poprzedzającym rok badany przychody wykazują wzrost o 9,2 %.

Koszty działalności operacyjnej w roku 2012 kształtują się w

sposób następujący: **PLN 30 321 663,81**

w tym:

1. Amortyzacja **PLN 1 131 394,66**

Amortyzacja środków trwałych dokonywana jest wg obowiązujących zasad.

Sposób naliczania omówiono w części „środki trwałe”.

2. Zużycie materiałów i energii **PLN 4 440 497,23**

- wynika z zaewidencjonowanych dowodów księgowych

3. Usługi obce **PLN 5 953 570,92**

- udokumentowane fakturami i rachunkami

4. Podatki i opłaty **PLN 95 896,91**

wykazane podatki i opłaty kosztowe dotyczą 2012 r.

5. Wynagrodzenia **PLN 15 424 588,08**

Wynagrodzenia osobowe jak i wynagrodzenia bezosobowe oraz honoraria wynikają z prowadzonej ewidencji syntetycznej, zgodnej z zestawieniem list płac. Zostały ujęte w księgach 2012 r. Z kwoty wypłaconych wynagrodzeń jednostka jako płatnik dokonuje potrąceń zaliczek podatku dochodowego od osób fizycznych, które są ustalone zgodnie z ustawą z dn. 26.07.1991 r. o podatku od osób fizycznych (Dz. U. z 2010 r. Nr 51 poz. 307 ze zm.). Podatek dochodowy od umów zleceń naliczono i odprowadzono do urzędów skarbowych od wszystkich wypłat.

6. Świadczenia na rzecz pracowników	PLN	2 896 478,44
obejmują zarachowane w księgach 2012 r. składki na ubezpieczenia społeczne, szkolenia i koszty BHP		
7. Pozostałe koszty rodzajowe	PLN	379 167,57
W pozycji tej ujęto koszty ubezpieczeń i podróży służbowych.		
8. Pozostałe przychody operacyjne za rok 2012 stanowią kwotę:	PLN	1 009 465,26
Obejmują przychody z tytułu dotacji, darowizn, umorzonych podatków itp.		
9. Pozostałe koszty operacyjne poniesione w 2012 roku stanowią kwotę:	PLN	460 255,24
Dotyczą przede wszystkim poniesionych kosztów kar i odszkodowań.		
10. Przychody finansowe uzyskane w roku obrotowym 2012 stanowią kwotę:	PLN	14 050,01
- odsetki uzyskane i naliczone	PLN	14 050,01
11. Koszty finansowe poniesione w roku obrotowym 2012 stanowią kwotę:	PLN	111 453,52
w tym		
- odsetki	PLN	107 580,04
- inne	PLN	3 863,48
12. Zyski nadzwyczajne w roku 2012 stanowią kwotę	PLN	3 066,56
13. Zysk brutto za rok obrotowy 2012 stanowi kwotę:	PLN	347 839,57
i ustalony został prawidłowo.		
14. Podatek dochodowy	PLN	48,00
15. Zysk netto za rok obrotowy 2012 stanowi kwotę:	PLN	347 791,57

Jg

IV. USTALENIE PODSTAWY DO OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM OD OSÓB PRAWNYCH

za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.

1) Przychody uznane za podatkowe	PLN	30 757 537,16
2) Koszty uzyskania przychodów	PLN	29 389 510,13
3) Dochód	PLN	1 368 027,03
4) Dochód przeznaczony na cele statutowe	PLN	1 368 027,03
5) Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania Przychodu (nie statutowe)	PLN	253,00
6) Podatek dochodowy	PLN	48,00

W rachunku zysków i strat Centrum Medyczne wykazało zysk netto za rok 2012 w wysokości PLN 347 791,57 i w tej samej kwocie figuruje – w pasywach bilansu. Powyższe rozliczenie ze względu na wrywkowa metodę badania, nie ma charakteru audytu podatkowego, mogą zatem wystąpić rozbieżności przy ewentualnej kontroli podatkowej.

V. INFORMACJE O KOMPLETNOŚCI I POPRAWNOŚCI SPORZĄDZENIA „WPROWADZENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO,, ORAZ „DODATKOWYCH INFORMACJI I OBJAŚNIENÍ”

za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.

„Wprowadzenie do sprawozdania finansowego” oraz „dodatkowe informacje i objaśnienia” sporządzone zostały zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz wyczerpują ustaloną tam tematykę w zakresie dotyczącym badanej jednostki. „Dodatkowe informacje i objaśnienia” rozszerzają dane liczbowe zawarte w bilansie oraz rachunku zysków i strat oraz zawierają dodatkowe informacje o podmiocie gospodarczym niezbędne do odzwierciedlenia w sprawozdaniu finansowym w sposób jasny, rzetelny i kompletny.

Sporządzone zostały prawidłowo.



VI. INFORMACJE DOTYCZĄCE RACHUNKU Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.

Rachunek przepływów pieniężnych wykazuje zwiększenie stanu

środków pieniężnych o kwotę: PLN (-) 470 463,52

w tym z działalności:

- operacyjnej PLN (+) 1 205 022,65

- inwestycyjnej PLN (-) 1 390 334,53

- finansowej PLN (-) 285 151,64

Rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony prawidłowo.

Bilansowa zmiana przepływów pieniężnych wynosi PLN (-) 470 463,52

VII. INFORMACJE DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA „ZESTAWIENIA ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM”

za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.

„Zestawienie zmian w kapitale własnym” jest sporządzone prawidłowo zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, odzwierciedla prawidłowy poziom kapitałów na dzień zakończenia okresu sprawozdawczego.

VIII. POZOSTAŁE INFORMACJE

1. Informacje z badania zagadnień szczególnych

Dyrektor oświadczył, że roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Nowodworskie Centrum Medyczne przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy oraz, że nie są mu znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń dla kontynuowania przez Centrum Medyczne działalności w następnych okresach sprawozdawczych.

Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Centrum Medyczne w badanym okresie nie udzieliło poręczeń i gwarancji.

2. Naruszenie przepisów

W wyniku badania sprawozdania finansowego za rok 2012 nie stwierdzono, aby jednostka naruszyła obowiązujące przepisy prawa wpływające na sprawozdanie finansowe.

3. Zdarzenia po dacie bilansu

Biegły stwierdza, że między datą 31.12.2012 r., a datą zakończenia badania nie wystąpiły istotne zdarzenia gospodarcze, mające wpływ na roczne sprawozdanie finansowe i zysk bilansowy, przy czym uwzględnia się w tym zakresie oświadczenie złożone przez Dyrektora w dniu 31.05.2013 r.

4. Podsumowanie

Podsumowanie wyników badania zawarte jest w opinii stanowiącej odrębny dokument.

Niniejszy Raport zawiera 23 strony kolejno ponumerowany i opatrzony podpisem biegłego rewidenta.

Do raportu dołączono:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2012
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2012 r.
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.
- 4) dodatkowe informacje i objaśnienia za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.
- 6) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.

Warszawa, dnia 31 maja 2013 roku

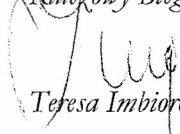
W imieniu:

POL-TAX Sp. z o.o.

Podmiot uprawniony do badania

sprawozdań finansowych pod numerem 2695

Kluczowy Biegły Rewident


Teresa Imbiorowicz

Nr w rejestrze 7759

POL-TAX Sp. z o.o.

ul. Wandy 11a lok. 3, 03-949 Warszawa

tel. (22) 616-55-11, 616-55-12, fax. 616-60-95

NIP 113-23-76-412, REGON 015205213

.....
*(Siedziba podmiotu uprawnionego
do badania sprawozdań finansowych)*