UCHWAŁA NR VII/46/2015

RADY POWIATU NOWODWORSKIEGO

z dnia 12 czerwca 2015 r.

w sprawie rocznego sprawozdania finansowego Nowodworskiego Centrum Medycznego w Nowym Dworze Mazowieckim za rok obrotowy od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.

Na podstawie art. 121 ust. 1 i 3 oraz ust. 4 pkt. 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2015 poz. 618), w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330, 613 ze zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Nowodworskiego Centrum Medycznego w Nowym Dworze Mazowieckim za rok obrotowy od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r., stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady
/-/ Katarzyna Kręźlewicz

NOWODWORSKIE
CENTRUM MEDYCZNE
05-100 Nowy Dwór Mazowiecki, ul. Miodowa 2
tel. 22 765-83-00, 22 765-83-01
REGON: 000306733, NIP: 531-13-31-954

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2014

jednostka obliczeniowa: ZŁ

	AKTYWA	Stan na 2014	Stan na 2013
A	**Aktywa trwałe**	16 220 992,02	16 207 938,15
I	**Wartości niematerialne i prawne**	341 319,70	8 174,34
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	341 319,70	8 174,34
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II	**Rzeczowe aktywa trwałe**	15 879 672,32	16 199 763,81
1	Środki trwałe	15 363 343,37	14 417 945,59
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 446 775,00	2 446 775,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 282 120,80	8 286 009,09
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 663 881,38	236 991,22
d)	środki transportu	391 913,97	474 946,13
e)	inne środki trwałe	2 578 652,22	2 973 224,15
2	Środki trwałe w budowie	516 328,95	1 781 818,22
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III	**Należności długoterminowe**	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek		
IV	**Inwestycje długoterminowe**	0,00	0,00
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje		
	– inne papiery wartościowe		
	– udzielone pożyczki		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	– udziały lub akcje		
	– inne papiery wartościowe		
	– udzielone pożyczki		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
V	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		

	PASYWA	Stan na 2014	Stan na 2013
A	**Kapitał (fundusz) własny**	11 145 225,84	10 324 886,29
I	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	9 785 085,37	9 785 085,37
II	**Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)**		
III	**Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)**		
IV	**Kapitał (fundusz) zapasowy**	1 416 401,61	1 416 401,61
V	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny**		
VI	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe**		
VII	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**	-876 600,69	-1 574 339,79
VIII	**Zysk (strata) netto**	820 339,55	697 739,10
IX	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**		
B	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	8 454 456,34	9 985 117,15
I	**Rezerwy na zobowiązania**	5 166,00	5 842,50
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– długoterminowa		
	– krótkoterminowa		
3	Pozostałe rezerwy	5 166,00	5 842,50
	– długoterminowe		
	– krótkoterminowe	5 166,00	5 842,50
II	**Zobowiązania długoterminowe**	915 625,60	1 083 625,60
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek	915 625,60	1 083 625,60
a)	kredyty i pożyczki	915 625,60	1 083 625,60
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	inne		
III	**Zobowiązania krótkoterminowe**	2 313 159,44	3 024 901,64
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Wobec pozostałych jednostek	2 199 549,95	2 935 431,06
a)	kredyty i pożyczki	168 000,00	168 000,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		

B	**Aktywa obrotowe**	3 378 690,16	4 102 065,29
I	**Zapasy**	567 103,54	473 643,38
1	Materiały	567 103,54	473 643,38
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na dostawy		
II	**Należności krótkoterminowe**	2 390 165,40	3 328 333,45
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		
	– powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Należności od pozostałych jednostek	2 390 165,40	3 328 333,45
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 313 795,40	3 217 052,45
	– do 12 miesięcy	2 313 795,40	3 217 052,45
	– powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		23 601,00
c)	inne	76 370,00	87 680,00
d)	dochodzone na drodze sądowej		
III	**Inwestycje krótkoterminowe**	288 156,71	131 249,57
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	288 156,71	131 249,57
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje		
	– inne papiery wartościowe		
	– udzielone pożyczki		
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	– udziały lub akcje		
	– inne papiery wartościowe		
	– udzielone pożyczki		
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	288 156,71	131 249,57
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	288 156,71	131 249,57
	– inne środki pieniężne		
	– inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	133 264,51	168 838,89
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	19 599 682,18	20 310 003,44

d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	819 562,09	1 738 966,77
	– do 12 miesięcy	819 562,09	1 738 966,77
	– powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	745 473,66	689 329,35
h)	z tytułu wynagrodzeń	173 602,95	159 636,45
i)	inne	292 911,25	179 498,49
3	Fundusze specjalne	113 609,49	89 470,58
IV	**Rozliczenia międzyokresowe**	5 220 505,30	5 870 747,41
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	5 220 505,30	5 870 747,41
	– długoterminowe	4 281 444,34	5 201 498,21
	– krótkoterminowe	939 060,96	669 249,20
	PASYWA razem (suma poz. A i B)	19 599 682,18	20 310 003,44

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY
Nowodworskiego Centrum Medycznego

mgr Monika Knobloch

29.05.2015 .....
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

P.o. Dyrektor
Nowodworskiego Centrum Medycznego
w Nowym Dworze Mazowieckim

lek. med. Andrzej Jerzy .....
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Druk: Wydawnictwo Podatkowe GOFIN sp. z o.o., 66-400 Gorzów Wlkp., ul. Owocowa 8.

NOWODWORSKIE
CENTRUM MEDYCZNE
05-100 Nowy Dwór Mazowiecki, ul. Miodowa 2
tel. 22 765-83-00, 22 765-83-01
REGON: 000306733, NIP: 531-13-31-954
(pieczęć jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2014 - 31.12.2014

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok 2014	Dane za rok 2013
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	33 048 712,12	32 602 683,19
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	33 048 712,12	32 602 683,19
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**	35 529 894,15	33 018 626,09
I	Amortyzacja	2 408 220,53	1 544 374,65
II	Zużycie materiałów i energii	4 984 185,93	4 912 637,91
III	Usługi obce	8 347 109,70	6 900 935,24
IV	Podatki i opłaty, w tym:	92 268,01	97 075,39
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	16 233 242,79	16 040 979,43
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 072 058,19	3 073 522,03
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	392 809,00	449 101,44
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)**	-2 481 182,03	-415 942,90
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	2 685 562,12	1 390 097,31
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	1 487 178,97	1 089 515,38
III	Inne przychody operacyjne	1 198 383,15	300 581,93
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	153 189,44	197 857,34
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	153 189,44	197 857,34
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)**	51 190,65	776 297,07
G	**Przychody finansowe**	820 321,48	8 196,04
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	820 321,48	8 196,04
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	**Koszty finansowe**	45 987,58	91 806,04
I	Odsetki, w tym:	45 987,58	80 689,14
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		11 116,90
I	**Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)**	825 524,55	692 687,07
J	**Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)**	0,00	5 193,03
I	Zyski nadzwyczajne		10 343,03
II	Straty nadzwyczajne		5 150,00
K	**Zysk (strata) brutto (I +/– J)**	825 524,55	697 880,10
L	**Podatek dochodowy**	5 185,00	141,00
M	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**		
N	**Zysk (strata) netto (K – L – M)**	820 339,55	697 739,10

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY
Nowodworskiego Centrum Medycznego
mgr Monika Knobloch
29.05.2015
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

P.o. Dyrektor
Nowodworskiego Cenrtum Medycznego
w Nowym Dworze Mazowieckim
lek. med. Andrzej Urban
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Druk: Wydawnictwo Podatkowe GOFIN sp. z o.o., 66-400 Gorzów Wlkp., ul. Owocowa 8.

NOWODWORSKIE CENTRUM MEDYCZNE
05-100 Nowy Dwór Mazowiecki, ul. Miodowa 2
tel. 22 765-83-00, 22 765-83-01
REGON: 000306733, NIP: 531-13-31-954
(pieczęć jednostki)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres od 01-01-2014 do 31-12-2014

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok 2014	Dane za rok 2013
A.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej**		
I.	**Zysk (strata) netto**	820 339,55	697 739,10
II.	**Korekty razem**	1 211 390,79	575 936,99
1.	Amortyzacja	2 408 220,53	1 544 374,65
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	45 987,58	66 400,99
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		24 542,55
5.	Zmiana stanu rezerw	-676,50	-61,50
6.	Zmiana stanu zapasów	-93 460,16	-87 821,72
7.	Zmiana stanu należności	938 168,03	-483 919,33
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-711 742,20	-234 866,32
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-614 667,73	836 037,01
10.	Inne korekty	-760 438,76	-1 088 749,34
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)**	2 031 730,34	1 273 676,09
B.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej**		
I.	**Wpływy**	220 951,71	218 951,30
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:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	220 951,71	218 951,30
II.	**Wydatki**	1 881 787,33	2 232 376,18
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 881 787,33	2 232 376,18
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)**	-1 660 835,62	-2 013 424,88
C.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej**		
I.	**Wpływy**	0,00	1 718 421,69
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		1 718 421,69
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	**Wydatki**	213 987,58	865 043,27
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		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	168 000,00	798 642,28
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	45 987,58	66 400,99
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)**	-213 987,58	853 378,42
D.	**Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)**	156 907,14	113 629,63
E.	**Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym**		
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	**Środki pieniężne na początek okresu**	131 249,57	17 619,94
G.	**Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym**	288 156,71	131 249,57
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	99 297,94	1 790,58

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY
Nowodworskiego Centrum Medycznego

29.05.2015 mgr Monika Knobloch
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

P.o. Dyrektor
Nowodworskiego Centrum Medycznego
w Nowym Dworze Mazowieckim
lek. med. Ahmed Jadou
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Druk: Wydawnictwo Podatkowe GOFIN sp. z o.o., 66-400 Gorzów Wlkp., ul. Owocowa 8.

NOWODWORSKIE
CENTRUM MEDYCZNE
05-100 Nowy Dwór Mazowiecki, ul. Miodowa 2
tel. 22 765-83-00, 22 765-83-01
REGON: 000306733, NIP: 531-13-31-954
(pieczęć jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres od 01-01-2014 do 31-12-2014

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2014	2013
I.	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)**	11 145 225,86	9 785 085,37
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach**	11 145 225,86	9 785 085,37
1.	**Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu**	9 785 085,37	9 785 085,37
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
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
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	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	0,00	0,00
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
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	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
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	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	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	**Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu**	-1 574 339,79	-1 922 131,36
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	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 574 339,79	-1 922 131,36
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 574 339,79	-1 922 131,36
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	697 739,10	347 791,57
	- zysk z ubiegłego roku	697 739,10	347 791,57
	-		
	-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-876 600,69	-1 574 339,79
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-876 600,69	-1 574 339,79
8.	**Wynik netto**	820 339,57	697 739,10
	a) zysk netto	820 339,57	697 739,10
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	**Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)**	11 145 225,86	10 324 886,29
III.	**Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)**	11 145 225,86	10 324 886,29

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY
Nowodworskiego Centrum Medycznego

mgr Monika Knobloch

29.05.2015 .....
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

P.o. Dyrektor
Nowodworskiego Centrum Medycznego
w Nowym Dworze Mazowieckim

lek. med. Andrzej Jabłoński

.....
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Druk: Wydawnictwo Podatkowe GOFIN sp. z o.o., 66-400 Gorzów Wlkp., ul. Owocowa 8.

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

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.

Nowy Dwór Mazowiecki, 2015 rok

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 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 wchodzą następujące jednostki organizacyjne zadaniowe, 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 (Pediatryczny)

7.Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii

8.Blok Operacyjny

9.Apteka Szpitalna

10.Pracownia diagnostyki kardiologicznej

11.Prosektorium

12.Sterylizatornia

13.Szpitalny Oddział Ratunkowy wraz z Izbą Przyjęć

II. Podstawowa Opieka Zdrowotna NCM w skład której wchodzą:

a) Przychodnia Lekarza Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Cząstkowie 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

c) Przychodnia Lekarza Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Zakroczymiu (POZ Nr 3)

d) Przychodnia lekarza Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Modlinie (POZ)

III. Zespół Poradni Specjalistycznych, w skład którego wchodzą:

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 onkologiczna

27.Dział (pracownia) fizjoterapii

28.Poradnia neonatologiczna

29.Poradnia chirurgii urazowo-ortopedycznej

30.Poradnia reumatologiczna dla dzieci

31.Poradnia audiologiczna

32.Poradnia preluksacyjna

33.Poradnia profilaktyki i chorób piersi

34.Poradnia endokrynologiczna

IV. Nocna i Świąteczna Opieka Zdrowotna

1.N i ŚOZ w Nowym Dworze Mazowieckim (dwa zespoły – wyjazdowy i stacjonarny)

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 Reanimacyjny R – Nasielsk

3.Zespół Wyjazdowy Wypadkowy W – Zakroczym

4.Zespół Wyjazdowy Wypadkowy W – Kazuń Polski

VI. Zakład Diagnostyki Laboratoryjnej wraz z pracowniami:

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 pracowniami:

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 ds. BHP, p. poż i spraw wojskowych

6.Stanowisko ds. Zamówień Publicznych i Funduszy Unijnych

7.Stanowisko ds. Informatyki

8.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 (następca prawny SZPZOZ) 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**

Od 11 lutego 2013 roku dla Nowodworskiego Centrum Medycznego w Nowym Dworze Mazowieckim- SZPITAL został nadany nowy Nr identyfikacyjny REGON 000306733-00027 gdzie 000306733 jest numerem identyfikacyjnym Regon a 00027 jest liczbą porządkową jednostki lokalnej utworzonej przez powyższy podmiot . Od 11 lutego 2013r. dla Nowodworskiego Centrum Medycznego w Nowym Dworze Mazowieckim- Przychodnie został nadany nowy Nr identyfikacyjny Regon 000306733-00034, gdzie 000306733 jest numerem identyfikacyjnym Regon a 00034 jest liczbą porządkową jednostki lokalnej utworzonej przez powyższy podmiot.

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. Z 2013r. Poz. 313 z późn. zmianami.). 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 niepodlegający 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 należna 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.

CZĘŚĆ II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Informacja obejmuje okresy porównywalne za 2013 i 2014 rok.

Na dzień 31.12.2014 r. stan zatrudnienia wyniósł **319,00.**

Tab.1 *Stan zatrudnienia w zakładzie w poszczególnych latach 2013 i 2014 w podziale na grupy zawodowe kształtował się następująco:*

	2014 r.	2013 r.
Ogółem na koniec każdego roku	314,25	320,00
Lekarze medycyny (w tym 7 stażystów)	43,50	45,50
Lekarze stomatolodzy	1,50	2,75
Inny wyższy (mgr farmacji, analityki)	9,00	10,75
Pielęgniarki i położne	133,25	134,00
Inny średni medyczny(technicy: RTG, fizjoterapii analitycy,laboranci ratownik med. pomoce dentystyczne)	19,00	19,00
Inny niższy (salowe, sanitariusze, pomoce laboratoryjne, kierowcy) wg poniższej tabeli	34,00	36,00
Gospodarczy (wg poniższej tabeli)	22,00	21,50
Administracja (wg poniższej tabeli)	33,50	33,50
Personel średni inny dietetyk, rejestratorki medyczne, pomoc dentystyczna	18,00	16,50
Kapelan	0,50	0,50

Tab.2. *W roku 2013 Nowodworskie Centrum Medyczne osiągnęło przychody w łącznej wysokości:*

	2014 r.	2013 r.
Przychody łączne	**36 554 595,72**	**34 011 319,57**
Narodowy Fundusz Zdrowia	32 559 861,09	31 421 737,27
Z wykonanych usług medycznych z zawartych umów	841 185,01	740 699,77
Parking, czynsze, utylizacja odpadów medycznych	426 668,24	440 246,15
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Środki z MZiOS (staże lekarzy)	391 996,15	446 281,59
Darowizny	27 384,78	32 159,79
Pozostałe i dotacje	1 487 178,97	911 655,93
Uzyskane odsetki	820 321,48	8 196,04
Zyski nadzwyczajne	0,00	10 343,03

CZĘŚĆ III BILANS

	31.12.2014	31.12.2013
A.Aktywa trwałe		
Wartość pozycji bilansowej	**16 220 992,02**	**16 207 938,15**
Wartości niematerialne i prawne	341 319,70	8 174,34
Rzeczowe aktywa trwałe w tym:	15 879 672,32	16 199 763,81
- Środki trwałe w budowie	516 328,95	1 781 818,22
- Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
- Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
A.I. Wartości niematerialne i prawne		
Wartość pozycji bilansowej	**341 319,70**	**8 174,34**
BO (brutto) na dzień 01.01.2013/ 2014 r.	57 274,33	45 999,31
Zwiększenia w 2013 r./2014 r.	420 660,00	11 275,02
Zmniejszenia w 2013 r. /2014 r.		
BZ (brutto) na dzień 31.12.2013 r./2014 r.	477 934,33	57 274,33
Dotychczasowe umorzenie na dzień 01.01.2013r./2014r.	49 099,99	45 999,31
umorzenie w 2013 r./2014 r.	87 514,64	3 100,68
Wartość netto na dzień 31.12.2013 r./2014 r.	341 319,70	8 174,34
A.II Rzeczowe aktywa trwałe		
Wartość pozycji bilansowej	**15 879 672,32**	**16 199 763,81**
BO (brutto) na dzień 01.01.2013 r./2014 r	28 259 941,59	26 078 994,06
Zwiększenia w 2013 r. / 2014 r.	3 490 764,42	2 232 376,18
Zmniejszenia w 2013 r./2014 r.	1 734 724,67	24 542,55
BZ (brutto) na dzień 31.12.2013 r./2014 r.	30 015 981,34	28 286 827,69
Dotychczasowe umorzenie na dzień 01.01.2014 r.	12 037 978,78	10 521 247,36
Umorzenie w 2013 r./ 2014 r.	2 320 705,89	1 541 273,97
Zmniejszenia w 2013 r./ 2014 r.	213773,27	24 542,55
Wartość netto na dzień 31.12.2013 r./ 2014 r.	15 879 672,32	16 199 763,81

Strukturę „Rzeczowego majątku trwałego" stanowią:

	31.12.2014	31.12.2013
- środki trwałe w budowie	516 328,95	1 781 818,22
- grunty własne	2 446 775,00	2 446 775,00
- budynki	7 908 389,23	7 889 661,24
- budowle	373 731,57	396 347,85
- kotły i maszyny energetyczne	80 828,60	94 545,44
- maszyny i urządzenia	1 136 808,70	24 390,62
- specjalistyczne maszyny	0,00	0,00
- urządzenia techniczne	446 244,08	118 055,16
- środki transportu	391 913,97	474 946,13
- narzędzia, przyrządy, ruchomości	2 526 261,44	2 973 224,15

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

	31.12.2014	31.12.2013
B.Aktywa obrotowe	**3 378 690,16**	**4 102 065,29**
Wartość pozycji bilansowej	**3 378 690,16**	**4 102 065,29**
I .Zapasy	567 103,54	473 643,38
II. Należności krótkoterminowe	2 390 165,40	3 328 333,45
III. Inwestycje krótkoterminowe	288 156,71	131 249,57
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	133 264,51	168 838,89

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

B.I Zapasy	**31.12.2014**	**31.12.2013**
Wartość pozycji bilansowej	567 103,54	473 643,38
materiały medyczne	171 997,77	124798,52
materiały gospodarcze	24 327,32	25827,20
materiały techniczne	8 306,14	8229,14
środki czystości	12 892,52	11249,94
materiały pasmanteryjne	-	101,45
odczynniki laboratoryjne	59 608,00	63852,14
gazy medyczne	10 216,64	9245,16
butle po nitrogenium	68,55	68,55
art. żywnościowe	5 420,12	7482,59
leki – apteka	261 069,51	201803,32
Recepty	677,98	927,42
znaczki pocztowe	805,10	116,40
bank krwi	11 713,89	19941,55

	31.12.2014	**31.12.2013**
B.II Należności krótkoterminowe	**2 390 165,40**	**3 328 333,45**
Wartość pozycji bilansowej	**2 390 165,40**	**3 328 333,45**
Struktura pozycji bilansowej przedstawia się następująco:		
Należności z tytułu dostaw i usług	2 313 795,40	3 217 052,45
Należności z tytułu podatków i ubezpieczeń	0,00	23 601,00
Inne należności	76 370,00	87 680,00
Należności dochodzone na drodze sądowej		0,00
Należności z tytułu dostaw i usług	**2 313 795,40**	**3 217 052,45**
- Rozrachunki z NFZ	2 175 535,92	2 519 653,18
- Rozrachunki z pozostałymi odbiorcami	138 910,79	697 399,27
B.III Inwestycje krótkoterminowe		
Wartość pozycji bilansowej	**288 156,71**	**131 249,57**
Środki pieniężne	**288 156,71**	**131 249,57**
Saldo dotyczy:		
Stanu kasy na dzień 31.12.2013/31.12.2012 r.	2 821,08	2 091,43
Stanu rachunków bankowych na dzień 31.12.2013/31.12.2012 r.	285 335,63	129 158,14

B IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Wartość pozycji bilansowej	**133 264,51**	**168 838,89**
Struktura salda przedstawia się następująco:		
Ubezpieczenie samochodów	8 984,10	26 516,00
Ubezpieczenie OC i majątkowe	120 611,00	141 312,00
Prenumerata	3 569,60	802,15
Aktualizacja Programy JGP		
Pozostałe	99,81	208,74

2 .Charakterystyka poszczególnych składników pasywów.

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

	2014	2013
A. Kapitał (fundusz)własny		**10 324 886,29**
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	**- 876 600,69**	**-1 574 339,79**
AVIII. Zysk (strata) netto	820 339,55	697 739,10
A IX .Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00

	31.12.2014	31.12.2013
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	**8 454 456,34**	**9 985 117,15**
B I . Rezerwy na zobowiązania	5 166,00	5 842,50
B II. Zobowiązania długoterminowe	915 625,60	1 083 625,60
B III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 313 159,44	3 024 901,64
B III 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 199 549,95	2 935 431,06
a) kredyty i pożyczki :	168 000,00	168 000,00
d) z tyt.dostaw i usług o okr. wymagalnosci do 12-m-cy	819 562,09	1 738 966,77
g) z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społ.	745 473,66	689 329,35
saldo dotyczy składek na:		

ubezpieczenie społeczne, zdrowotne, FP	530 398,66	485 318,35
PDOF	200 709,00	195 150,00
VAT	9 181,00	8861,00
PFRON		0,00
h. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	173 602,95	159636,45
i. inne	292 911,25	179498,49
B III 3. Fundusze specjalne	113 609,49	89 470,58
B IV. Rozliczenia międzyokresowe	**5 220 505,30**	**5 870 747,41**
B IV.2 Inne rozliczenia międzyokresowe	5 220 505,30	5 870 747,41
- długoterminowe	4 281 444,34	5 201 498,21
- krótkoterminowe	939 060,96	669 249,20

Dane o odpisach aktualizujących należności	
Stan na 01.01.2014	596 980,58
Zwiększenia w ciągu roku	0,00
Stan na 31.12.2014	596 980,58

Dane dotyczące pożyczki z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na realizację przedsięwzięcia „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej SZPZOZ w Nowym Dworze Mazowieckim i w Zakroczymiu"

LP	Źródła finansowania	Forma finansowania	Koszt przedsięwzięcia ogółem	Kwota dofinansowania w PLN	Udział dofinansowania w koszcie w %
1	Środki własne		2 479 125,00	237 497,40	9,58%
2	NFOŚiGW	pożyczka	2 479 125,00	1 335 625,60	53,88%
3	NFOŚiGW	dotacja	2 479 125,00	708 850,00	28,59%
4	Budżet Powiatu Nowodworskiego	dotacja	2 479 125,00	197 152,00	7,95%
RAZEM				2 479 125,00	100%

Jak wynika z powyższych danych, Nowodworskie Centrum Medyczne zaciągnęło na w/w inwestycję pożyczkę w kwocie 1 335 625,60 zł. Spłata pożyczki wraz z odsetkami następuje kwartalnie.

Saldo kapitału pożyczki na dzień 31-12-2014 roku wynosi: 1 083 625,60 zł.

W roku 2014 spłacono 168 000,00 zł kapitału oraz 37 633,78 zł odsetek.

CZĘŚĆ IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Jednostka sporządza rachunek wyników według wariantu porównawczego
Charakterystyka poszczególnych pozycji

	2014	2013
A. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY USŁUG	**33 048 712,12**	**32 602 683,19**
- odpłatnych świadczeń zdrowotnych w tym z NFZ	32 559 861,09	32 162 437,04
- z wydzielonej działalności (parking, czynsze,)	488 851,03	440 246,15
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	**35 529 894,15**	**33 018 626,09**
B I Amortyzacja	**2 408 220,53**	**1544374,65**
B II. Materiały i energia :	**4 984 185,93**	**4 912 637,91**
- Leki, gazy medyczne	1 719 717,19	1966942,50
- sprzęt medyczny	469 073,91	471232,78
- żywność	217 628,36	232496,81
- odczynniki	859 284,92	598483,60
- paliwo	327 455,25	309524,24
- energia elektryczna	345740,36	361868,34
- energia cieplna	348 035,36	375454,15
- pozostałe	697 250,58	596635,49
B III. Usługi obce	**8 347 109,70**	**6900935,24**
- Transport	15 433,11	20331,95
- usługi medyczne	906 001,72	976502,84
- usługi medyczne – kontrakty	5 401 235,07	4921570,66
- pranie bielizny	118 008,62	115 787,58
- dozór mienia	125 265,66	106387,99
- usł. Telekomunikacyjne	55 313,10	56359,54
- usł. Informatyczne	15 297,20	30440,02
- naprawy, remonty	932 970,61	147009,02
- usł. Bankowe	0,00	0,00
- op. Pocztowe	440,80	1279,70
- inne (ścieki, wywóz śmieci, czynsze, dzierżawa sprzętu medycznego	777 143,81	525 265,94
B IV. Podatki i opłaty	**92 268,01**	**97075,39**
B V. Wynagrodzenia	**16 233 242,79**	**16 040 979,43**
- wynagrodzenia – osobowy fundusz płac	13 722 894,81	13 695 086,68
- wynagrodzenia – bezosobowy fundusz płac	2 467 307,98	2 300 660,75
-wynagrodzenia – umowa o dzieło	43 040,00	45232,00
B VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	**3 072 058,19**	**3 073 522,03**
- składki ZUS	2 643 819,46	2 610 680,66

- odpisy na ZFŚS	370 987,94	421 042,03
- szkolenia, kursy i inne	57 250,79	41799,34
B VII. Pozostałe koszty rodzajowe	**392 809,00**	**449 101,44**
- ubezpieczenie OC, majątkowe	342 560,90	411 177,00
- delegacje	22 236,73	13453,26
- ryczałty	28 011,37	24471,18
C. Zysk/Starta ze sprzedaży	**- 2 481 182,03**	**-415 942,90**
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	**2 685 562,12**	**1 390 097,31**
D I. Przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego		0,00
D II. Dotacje	1 487 178,97	1 089 515,38
D III. Inne	1 198 383,15	300 581,93
E.POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	**153 189,44**	**197 857,34**
E I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
E II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
E III. Inne koszty operacyjne	153 189,44	197 857,34
F. Zysk/Starta na działalności operacyjnej	51 190,65	776 297,07
G. PRZYCHODY FINANSOWE	**820 321,48**	**8 196,04**
G II. Odsetki	820321,48	8196,04
H. KOSZTY FINANSOWE	**45 987,58**	**91 806,04**
H I. Odsetki	**45 987 58**	**80 689,14**
H IV. Inne	**0,00**	**11 116,90**
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej	**825 524,55**	**692 687,07**
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	**0,00**	**5 193,03**
J. I. Zyski nadzwyczajne	**0,00**	**10343,03**
J. II Straty nadzwyczajne	**0,00**	**5 150,00**
K. ZYSK(STRATA)brutto	**825 524,55**	**697 880,10**
L. Podatek dochodowy	**5 185,00**	**141,00**
M. Obowiązkowe zmniejszenie zysku	**-**	**-**
N. Zysk (strata) netto	**820 339,55**	**697 739,10**

Dyrekcja Centrum proponuje przeznaczyć wygospodarowany zysk netto za rok 2014 w kwocie 820 339,55 zł na pokrycie strat z lat ubiegłych.

Powyższy rachunek zysków i strat ukazuje zdolność NCM do generowania zysków i samofinansowania. Sprawozdanie to polega na zestawieniu przychodów uzyskanych w jednostce ze sprzedaży wyrobów i usług bądź towarów w ramach prowadzonej działalności oraz przychodów uzyskanych z przeprowadzenia operacji finansowych i kosztów tej działalności. Przychody ze sprzedaży netto są przychodami ze sprzedaży wyrobów, usług oraz

towarów. Natomiast koszty wytworzenia sprzedanych wyrobów obejmują koszty związane z ich wytworzeniem, przede wszystkim można do nich zaliczyć: zużycie materiałów i energii, wynagrodzenia (tylko pracowników związanych z produkcją), amortyzację, usługi obce, ubezpieczenia społeczne i inne. Po odjęciu od przychodów kosztów otrzymujemy wynik na sprzedaży. Otrzymany wynik na sprzedaży brutto następnie korygowany jest o koszty które nie są bezpośrednio związane z główną działalnością jednostki, ale są niezbędne do jej prowadzenia. Otrzymuje się w ten sposób wynik na sprzedaży netto, czyli faktyczny zysk/stratę z podstawowej działalności jednostki.

CZĘŚĆ V. PRZEKSZTAŁCENIE WYNIKU FINANSOWEGO NA WYNIK PODATKOWY BRUTTO

	2013
Zysk brutto	**825 524,55**
Przychody nie zaliczone do przychodów podatkowych	**393 454,61**
Przychody podatkowe z lat ubiegłych	
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	**2 365 278,77**
Koszty podatkowe z lat ubiegłych	**535 472,88**

Dochód podatkowy	**894 539,84**
Dochody wolne od opodatkowania	**867 252,20**
Dochód do opodatkowania wynosi	**27 287,64**

Do przychodów nie zaliczono:

Dotacji z Ministerstwa Zdrowia na "rezydentury" lekarskie	320 677,28
Dotacji z Urzędu Marszałkowskiego na staże lekarzy	71 318,87
Przeterminowane odsetki	745,44
Naliczone odsetki nie zapłacone	713,02
Razem	**393 454,61**

Do kosztów nie zaliczono:

Koszty lekarzy stażystów pokryte dotacją	320 677,28
Koszty lekarzy rezydentów pokryte dotacją	71 318,87
Amortyzacja od środków trwałych, które zostały uzyskane z darowizn i ze środków dotacji , które zwiększyły rozliczenia międzyokresowe	1 374 694,06
Wynagrodzenie za 2014r. wypłacone w I 2015 roku	454 728,88

ZUS płatny w I i II 2015 za 2014 r.	69 344,96
Odsetki budżetowe	378,41
Ryczałty nie wypłacone pracownikom	2 664,88
Kary, koszty egzekucyjne	26 909,23
Upomnienia i odszkodowania	30 000,00
Odsetki naliczone , niezapłacone	2 385,09
Koszty reprezentacji	12 177,11
Razem	2 365 278,77

Zwiększenie kosztów podatkowych:

1. Wynagrodzenie za 2013 rok wypłacone w I 2014	457 559,47
2. ZUS płatny w I,II 2014 r za 2013	69 946,80
3. Ryczałty nie wypłacone pracownikom w 2013r.	2 331,14
4.Odsetki zapłacone w 2014r. za 2013r	5 635,47
Razem	535 472,88

CZĘŚĆ VI. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
	2014	2013
I. ZYSK/STRATA/ netto	820 339,55	697 739,10
II.KOREKTY RAZEM	806 696,34	575 936,99
1. Amortyzacja	2 408 220,53	1 544 374,65
2. Zyski / straty/ z tytułu różnic kursowych		0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach /dywidendy/	45 987,58	66 400,99
4. Zysk /strata /z działalności inwestycyjnej		24 542,55
5. Zmiana stanu rezerw	-676,50	-61,50
6. Zmiana stanu zapasów	-93 460,16	-87 821,72
7. Zmiana stanu należności	938 168,03	-483 919,33
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-711 742,20	-234 866,32
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-614 667,73	836 037,01
10. Inne korekty	-1 165 133,21	-1 088 749,34
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 627 035,89	1 273 676,09
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. WPŁYWY	625 646,16	218 951,30
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	625 646,16	218 951,30
II. WYDATKI	1 881 787,33	2 232 37,18
1.Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 881 787,33	2 232 376,18

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	**-1 256 141,17**	**-2 013 424,88**
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. WPŁYWY	**0,00**	**1 718 421,69**
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału nie występuje		
2. Kredyty i pożyczki		**1 718 421,69**
misja dłużnych papierów wartościowych nie występuje		
4.Inne wpływy finansowe		
II. WYDATKI	**213 987,58**	**865 043,27**
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	**168 000,00**	**798 642,28**
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	**45 987,58**	**66 400,99**
9. Inne wydatki finansowe-		
zwrot wynagrodzenia rezydentów		
III.PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	**-213 987,58**	**853 378,42**
D. Przepływy pieniężne netto, razem	**156 907,14**	**113 629,63**
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym		**113 629,63**
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	**131 249,57**	**17 619,94**
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym	**288 156,71**	**131 249,57**
o ograniczonej możliwości dysponowania	**99 297,94**	**1 790,58**

Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych:

W pozycji „Inne korekty" Nowodworskie Centrum Medyczne prezentuje:

- kwota (391 996,15 zł) – dotacje otrzymane z Urzędu Marszałkowskiego (rezydenci, stażyści)
- kwota (368 442,61) – dotacje otrzymane w 2014 roku, mające bezpośredni wpływ na wynik finasowy

Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta za rok obrotowy 2014.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta z tytułu wykonania obowiązkowego badania rocznego sprawozdania finansowego (zgodnie z rozstrzygniętym przetargiem) za rok 2014 wynosi 5 166,00 zł brutto.

Ograniczenie w sprawach dysponowania majątkiem trwałym – nie występuje.

Umowy zawarte przez NCM nie uwzględnione w bilansie a mające wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy – nie występują.

W roku bieżącym nie zaniechano żadnego rodzaju działalności.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia, które wymagałyby uwzględnienia w sprawozdaniu finansowym.

Nie są znane Dyrekcji żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Szpitala.

NOWODWORSKIE CENTRUM MEDYCZNE
05-100 Nowy Dwór Mazowiecki, ul. Miodowa 2
tel. 22 765-83-00, 22 765-83-01
REGON: 000306733, NIP: 531-13-31-954

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY
Nowodworskiego Centrum Medycznego
mgr Monika Knobloch
29.05.2015

P.o. Dyrektor
Nowodworskiego Centrum Medycznego
w Nowym Dworze Mazowieckim
lek. med. Ahmad Jadou

ZPS / 2014 r
01.06.2015

Nowodworskie Centrum Medyczne
w Nowym Dworze Mazowieckim

NCM 189/G/15

Nowy Dwór Mazowiecki 01-06-2015 r.

STAROSTWO POWIATOWE
w Nowym Dworze Mazowieckim
wpłynęło
Dnia 01 CZE. 2015
Lp. 5304
Załączniki bilans + opinie z raportu

Zarząd Powiatu Nowodworskiego
ul. Paderewskiego 1B
05-100 Nowy Dwór Mazowiecki

Nowodworskie Centrum Medyczne przekazuje w załączeniu sprawozdanie finansowe za rok 2014 oraz opinię i raport biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego.

Z poważaniem

P.o. Dyrektor
Nowodworskiego Centrum Medycznego
w Nowym Dworze Mazowieckim

lek. med. Ahmed Jadou

RZETELNA Firma

Nowodworskie Centrum Medyczne
05-100 Nowy Dwór Mazowiecki, ul. Miodowa 2
Sekretariat: tel. (22) 7658 308, e'mail sekretariat@szpzozndm.pl
tel./fax. (22) 7658 301 Szpital -centrala: tel. (22) 7658 300
NIP 531-13-31-954 REGON 000306733

MAZOWIECKA FIRMA ROKU 2011

OPINIA I RAPORT

z badania sprawozdania finansowego

za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku
jednostki:

Nowodworskie Centrum Medyczne
w Nowym Dworze Mazowieckim

z siedzibą
w Nowym Dworze Mazowieckim

ul. Miodowa 2
05-100 Nowy Dwór Mazowiecki

KPW AUDYTOR Sp. z o.o. 90-350 Łódź, ul. Tymienieckiego 24C lok. 410
NIP 727 - 276 - 70 - 73 ; REGON 100941975
Telefony stacjonarne: +48 42 611 10 57 ; 42 611 07 21 ; 42 611 07 36 ; 42 611 07 82
Telefony komórkowe: 606 200 151 ; 602 447 226 ; 692 097 758
WWW.KPW-AUDYTOR.PL e-mail: biuro@kpw-audytor.pl
Konto bankowe:
BZ WBK SA 41 1090 1394 0000 0001 1475 8405

Podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod nr 3640

KPW Audytor Sp. z o.o. jest wpisany do rejestru przedsiębiorców przez Sąd Rejestrowy dla Łodzi Śródmieścia w Łodzi XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000363162

Wysokość kapitału zakładowego w pełni opłaconego wynosi 10 000,00 zł

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla Rady Powiatu Nowodworskiego

z badania sprawozdania finansowego

Nowodworskiego Centrum Medycznego w Nowym Dworze Mazowieckim

za rok obrotowy od 01.01.2014 do 31.12.2014

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

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2014 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **19 599 682,18 zł;**
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r. wykazujący zysk netto w wysokości: **820 339,55 zł;**
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę: **820 339,55 zł;**
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę: **156 907,14 zł;**
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego o odpowiedzialny jest 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 2013r., poz. 330 z późn.zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości".

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 o rachunkowości,
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 (polityki) 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 opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2014 r, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.,
b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.

Kluczowy biegły rewident:

KPW Audytor Sp. z o.o.
ul. Tymienieckiego 25C lok. 410; 90-350 Łódź

Iwona Szydłowska-Sawicka
Biegły Rewident nr 12 781

Paulina Warczak
Prokurent KPW Audytor Sp. z o.o.

KPW Audytor

KPW Audytor Sp. z o.o. jest wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem 3640.

Łódź, dnia 29 maja 2015 roku

Raport

z badania sprawozdania finansowego

Nowodworskiego Centrum Medycznego w Nowym Dworze Mazowieckim

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

za rok obrotowy

od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku

D

A. Część ogólna

1. Nowodworskie Centrum Medyczne w Nowym Dworze Mazowieckim działa na podstawie:

   - Ustawy z dnia 15 kwietnia 2014 r. o działalności leczniczej (Dz. U. nr 112, poz. 654),
   - Statutu nadanego Uchwałą nr XIV/99/2011 Rady Powiatu Nowodworskiego z dnia 29.12.2011 r.

2. Ponadto jednostka posiada następujące dokumenty legalizujące jej działalność:

   a) wpis do Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem 0000014181 prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy, XIV Wydział Krajowego Rejestru Sądowego dokonany w dniu 29 maja 2011 r., ostatni wpis dokonany dnia 28 marca 2012 r.,

   b) numer identyfikacji podatkowej NIP 531-13-31-954 nadany w dniu 28.05.1999 r. przez Urząd Skarbowy w Nowym Dworze Mazowieckim,

   c) numer identyfikacyjny Regon 000306733 nadany w dniu 31.07.2012 r. przez Urząd Statystyczny w Warszawie.

3. Podstawowym przedmiotem działalności jednostki, wynikającym ze Statutu i wpisu do właściwego rejestru 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, a w szczególności związanych:

   a) z udzielaniem świadczeń zdrowotnych w warunkach szpitalnych, w ramach specjalności reprezentowanych przez komórki organizacyjne Centrum;

   b) z udzielaniem świadczeń zdrowotnych w warunkach ambulatoryjnych, w ramach specjalności reprezentowanych przez komórki organizacyjne Centrum;

   c) z udzielaniem świadczeń zdrowotnych z zakresu podstawowej opieki zdrowotnej oraz diagnostyki, w ramach specjalności reprezentowanych przez komórki organizacyjne Centrum;

   d) z udzielaniem wykwalifikowanej pomocy medycznej osobom poszkodowanym w wypadkach komunikacyjnych oraz innych nagłych wypadkach i zachorowaniach (klęski żywiołowe, katastrofy, epidemie);

   e) z udzielaniem opieki paliatywnej;

   f) ze współdziałaniem w organizowaniu pomocy społecznej, działalności profilaktycznej, zapobieganiu inwalidztwu fizycznemu i psychicznemu;

   g) z prowadzeniem działalności z zakresu promocji zdrowia- w tym szerzenie oświaty zdrowotnej;

   h) z udziałem w kształceniu personelu, poprzez system szkoleń, organizowanych w celu podnoszenia kwalifikacji osób wykonujących zawody medyczne.

4. Stosownie do dokonanych ustaleń badana jednostka nie jest jednostką sprawującą kontrolę nad inną jednostką i nie ma obowiązku sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej (art. 56, 57 i 58 uor).

5. Organy jednostki przedstawiają się następująco:

a) Kierownictwo

Dyrektor Nowodworskiego Centrum Medycznego	**Zbigniew Kończak**	od 28.05.2008 do 30.04.2015
p.o. Z-ca Dyrektora ds. lecznictwa	**Ahmed Jadou**	od 16.05.2008 do 30.06.2009
Z-ca Dyrektora ds. lecznictwa	**Ahmed Jadou**	od 01.07.2009
p.o. Dyrektora Nowodworskiego Centrum Medycznego	**Ahmed Jadou**	od 30.04.2015

Do dnia zakończenia badania wyżej wymieniony skład kierownictwa jednostki nie uległ zmianie.

b) Rada Społeczna:

Przewodniczący Rady Społecznej	Krzysztof Kapusta	31.03.2011-18.03.2015
Wiceprzewodniczący Rady Społecznej	Iwona Ewa Żak	31.03.2011-18.03.2015
Członek Rady Społecznej	Małgorzata Milewska	31.03.2011-18.03.2015
Członek Rady Społecznej	Marcin Gągolewski	31.03.2011-18.03.2015
Członek Rady Społecznej	Władysław Rocki	31.03.2011-18.03.2015
Członek Rady Społecznej	Dorota Mariola Stępniewska	31.03.2011-18.03.2015
Członek Rady Społecznej	Albert Jakub Dublewski	31.03.2011-18.03.2015
Członek Rady Społecznej	Marek Ciesielski	31.03.2011-18.03.2015
Członek Rady Społecznej	Joanna Małgorzata Troińska	31.03.2011-18.03.2015
Członek Rady Społecznej	Alfred Bernard Dzwonek	31.03.2011-18.03.2015
Członek Rady Społecznej	Mariusz Norbert Dudek	31.03.2011-18.03.2015
Członek Rady Społecznej	Barbara Markowicz	31.03.2011-18.03.2015

Przewodnicząca Rady Społecznej	Magdalena Biernacka	od 19.03.2015
Członek Rady Społecznej	Iwona Ewa Żak	od 19.03.2015
Członek Rady Społecznej	Maria Michalczyk	od 19.03.2015
Członek Rady Społecznej	Marek Ciesielski	od 19.03.2015
Członek Rady Społecznej	Mirosław Bielecki	od 19.03.2015
Członek Rady Społecznej	Dorota Mariola Stępniewska	od 19.03.2015
Członek Rady Społecznej	Grażyna Drzazgowska	od19.03.2015
Członek Rady Społecznej	Barbara Hanna Malinowska	od 19.03.2015
Członek Rady Społecznej	Zdzisław Szmytkowski	od19.03.2015
Członek Rady Społecznej	Anna Maliszewska	od19.03.2015
Członek Rady Społecznej	Anna Łapińska	od 19.03.2015
Członek Rady Społecznej	Paweł Calak	od 19.03.2015

Do dnia zakończenia badania wyżej wymieniony skład osobowy Rady Społecznej nie uległ zmianie.

6. W jednostce funkcję Głównego Księgowego pełniła Pani Mirosława Bartosińska od dnia 1 kwietnia 2008 roku do 31 marca 2014 roku, natomiast z dniem 1 kwietnia 2014 roku funkcję tę sprawuje Pani Monika Knobloch.

7. Kapitał własny kształtuje się następująco:

Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy br.	Stan na dzień bilansowy pr.
Kapitał (fundusz) własny	11 145 225,84	10 324 886,29
Kapitał (fundusz) podstawowy	9 785 085,37	9 785 085,37
Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
Kapitał (fundusz) zapasowy	1 416 401,61	1 416 401,61
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
Zysk (strata) z lat ubiegłych	(876 600,69)	(1 574 339,79)
Zysk (strata) netto	820 339,55	697 739,10
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (w. ujemna)		

8. Dla realizacji celów wymienionych w punkcie 3 jednostka zatrudniała średnio w badanym roku obrotowym 323 osoby, a w roku poprzednim 320 osób (po przeliczeniu na pełne etaty).

9. Uchwałą nr XLVII/325/2014 z dnia 23.10.2014. Rady Powiatu Nowodworskiego do badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy – zgodnie z art. 66 ustęp 4 uor - wybrany został podmiot audytorski KPW Audytor Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi (90-350), przy ul. Tymienieckiego 25C lok. 410, wpisany pod numerem 3640 na listę podmiotów uprawnionych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

10. Niniejsze badanie, zgodnie z umową nr 60/BSF/2014 z dnia 27.10.2014 r. zawartą w wykonaniu uchwały z punktu 9 przeprowadzono w siedzibie jednostki w dniu 26 listopada 2014 roku (badanie wstępne) oraz od 14 do 15 kwietnia 2014 roku (badanie zasadnicze).

11. Zarówno podmiot audytorski, jak i przeprowadzający badanie w jego imieniu kluczowy biegły rewident Iwona Szydłowska - Sawicka (nr rej.12 781) oświadczają, że pozostają niezależni od badanej jednostki, w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 07 maja 2009r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. nr 77, poz. 649 z 2009r. z późn. zm.).

12. Sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający było zbadane przez podmiot audytorski POL-TAX Sp. z o.o z siedzibą w Warszawie otrzymało opinię bez zastrzeżeń. Sprawozdanie to zostało zatwierdzone przez Radę Powiatu Nowodworskiego w dniu 12 czerwca 2014 roku Uchwałą nr XLIV/300/2014.

Zysk netto Decyzją Dyrektora Nowodworskiego Centrum Medycznego postanowiono przeznaczyć na pokrycie strat z lat ubiegłych. Rada Społeczna Nowodworskiego Centrum Medycznego w Nowym Dworze Mazowieckim w dniu 4 września 2014 roku Uchwałą Nr 4/2014 przedstawiła negatywną opinię w sprawie przeznaczenia zysku za rok 2013 na pokrycie straty z lat ubiegłych.

13. Zatwierdzone sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający badanie zostało:

- stosownie do art. 69 ust. 1 i 1,a" ustawy o rachunkowości – jednostka jako podlegająca rejestracji w KRS - złożyła wraz z innymi dokumentami w Sądzie Rejonowym dla M. St. Warszawy, XIV Wydział Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 11.07.2014 r.,
- stosownie do art. 27 ust. 2 ustawy z 15.02.1992 r. złożone w Urzędzie Skarbowym w dniu 10.07.2014 r.

Księgi rachunkowe za poprzedni rok obrotowy zostały zamknięte w sposób wyłączający możliwość dokonywania zapisów księgowych w zbiorach tworzących zamknięte księgi rachunkowe.

14. Zbadane sprawozdanie finansowe za bieżący rok obrotowy, podpisane zgodnie z art. 52.2 przez kierownika jednostki i osobę sporządzającą, zgodnie z art. 45 ustawy o rachunkowości, składa się z:

a) wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
b) bilansu na dzień 31.12.2014 r. z sumą aktywów i pasywów **19 599 682,18 zł**
c) rachunku zysków i strat wykazującego za rok obrotowy wynik finansowy **820 339,55 zł**
d) zestawienia zmian w kapitale własnym za rok obrotowy,
e) rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy,
f) dodatkowych informacji i objaśnień.

15. Zgodnie z art. 67 ustawy o rachunkowości jednostka udostępniła biegłemu prowadzone księgi rachunkowe i dokumenty stanowiące podstawę ich sporządzenia oraz udzieliła informacji niezbędnych do wydania opinii biegłego rewidenta o badanym sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły ograniczenia zakresu badania.

16. Ponadto kierownik jednostki, stosownie do art. 67 ustawy o rachunkowości, złożył w dacie zakończenia badania - pisemne oświadczenie dotyczące m.in.:

a) kompletności, prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego przedłożonego do badania,
b) ujawnienia w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań korespondujących z dniem bilansowym,
c) niezaistnienia innych zdarzeń gospodarczych, wpływających istotnie na informacje ilościowe i jakościowe wynikające ze sprawozdania finansowego.

17. Niniejszy raport został opracowany przez biegłego rewidenta na podstawie rewizyjnej dokumentacji roboczej, wymaganej przez art. 65 ust. 6 ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem:

a) stosownych prób badawczych w zakresie wiarygodności i zgodności, w tym pozycji dominujących kwotowo,

b) poziomu istotności ustalonego przez biegłego dla sprawozdania finansowego,

c) zawodowego osądu przez biegłego zgodności zdarzeń gospodarczych z operacjami księgowymi,

d) stanu rozrachunków z tytułów publiczno - prawnych i ich zgodności z danymi deklarowanymi przez badaną jednostkę, które stanowiły podstawę do ich ujęcia w księgach rachunkowych.

B. Analiza ekonomiczno – finansowa.

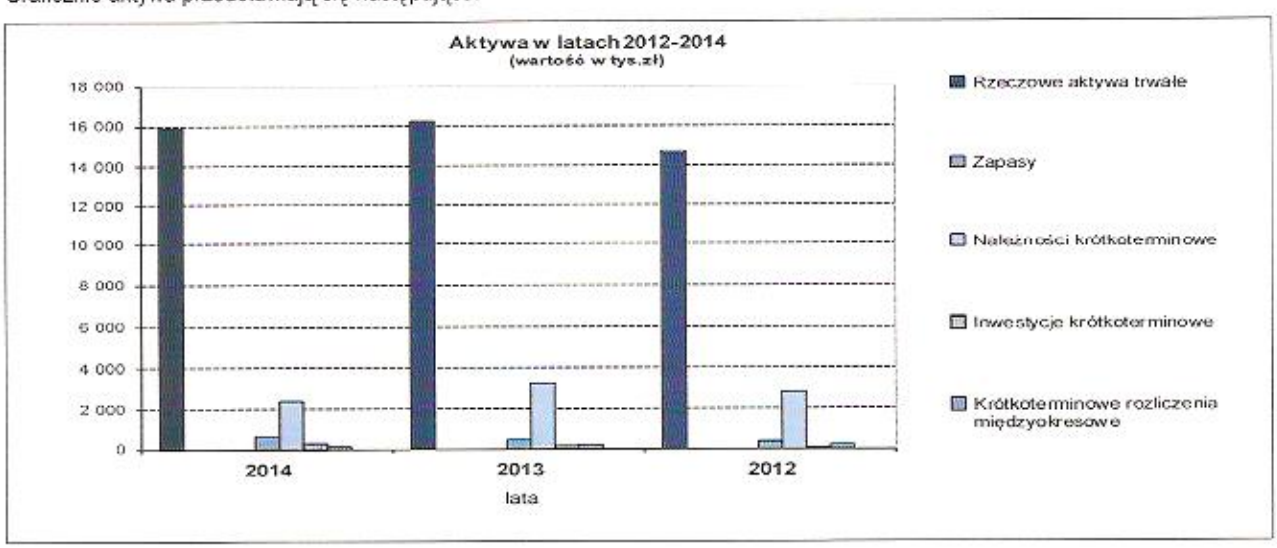
Analizę ekonomiczno – finansową jednostki przeprowadzono na podstawie wyników osiągniętych w latach 2012 –2014.

1. Analiza bilansu

Aktywa, dane w tys. zł z rachunkowym zaokrągleniem setek zł:

Lp	Wyszczególnienie	2014		2013		2012		Zmiana stanu			
		tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	%	tys. zł	%
								2014/2013		2014/2012	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	Aktywa trwałe	16 221,0	82,8	16 207,9	79,8	14 674,7	80,9	13,1	100,1	1 546,3	110,5
I.	Wartości niematerialne i prawne	341,3	1,7	8,2	0,0			333,1	4 175,5	341,3	
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	15 879,7	81,0	16 199,8	79,8	14 674,7	80,9	(320,1)	98,0	1 205,0	108,2
III.	Należności długoterminowe										
1.	Od jednostek powiązanych										
IV.	Inwestycje długoterminowe										
a)	w jednostkach powiązanych										
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe										
B.	Aktywa obrotowe	3 378,7	17,2	4 102,1	20,2	3 467,6	19,1	(723,4)	82,4	(88,9)	97,4
I.	Zapasy	567,1	2,9	473,6	2,3	385,8	2,1	93,5	119,7	181,3	147,0
II.	Należności krótkoterminowe	2 390,2	12,2	3 328,3	16,4	2 844,4	15,7	(938,2)	71,8	(454,2)	84,0
1.	Należności od jednostek powiązanych										
III.	Inwestycje krótkoterminowe	288,2	1,5	131,2	0,6	17,6	0,1	156,9	219,5	270,5	1 635,4
a)	w jednostkach powiązanych										
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia m/o	133,3	0,7	168,8	0,8	219,7	1,2	(35,6)	78,9	(86,5)	60,6
Aktywa razem		19 599,7	100,0	20 310,0	100,0	18 142,3	100,0	(710,3)	96,5	1 457,4	108,0

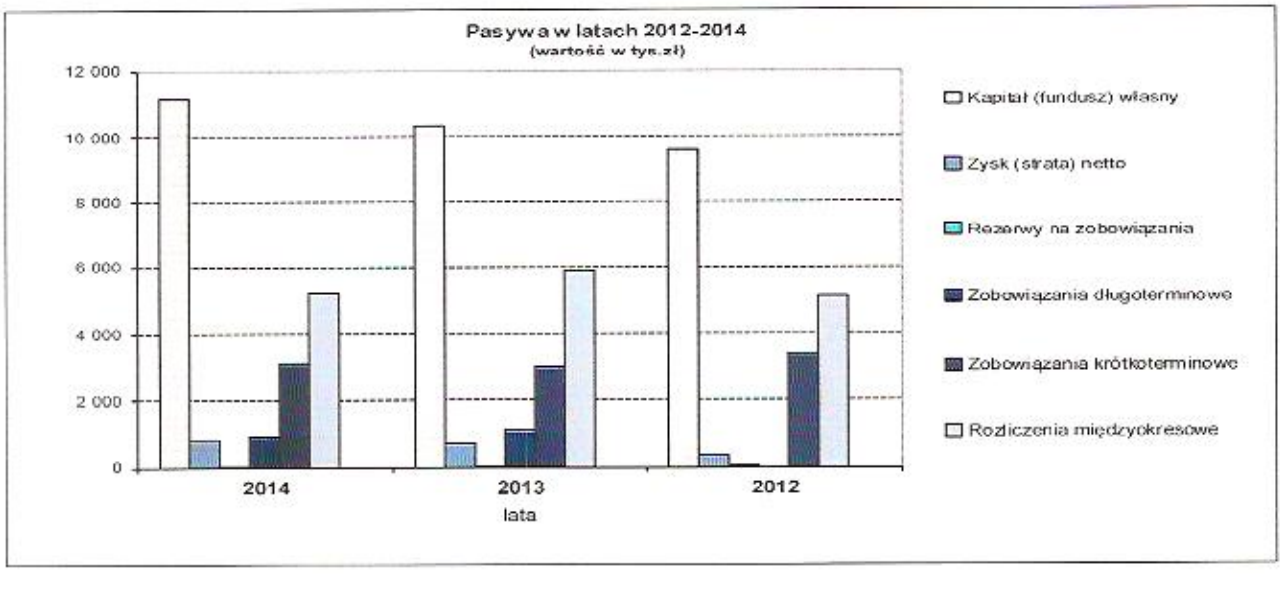
Graficznie aktywa przedstawiają się następująco:



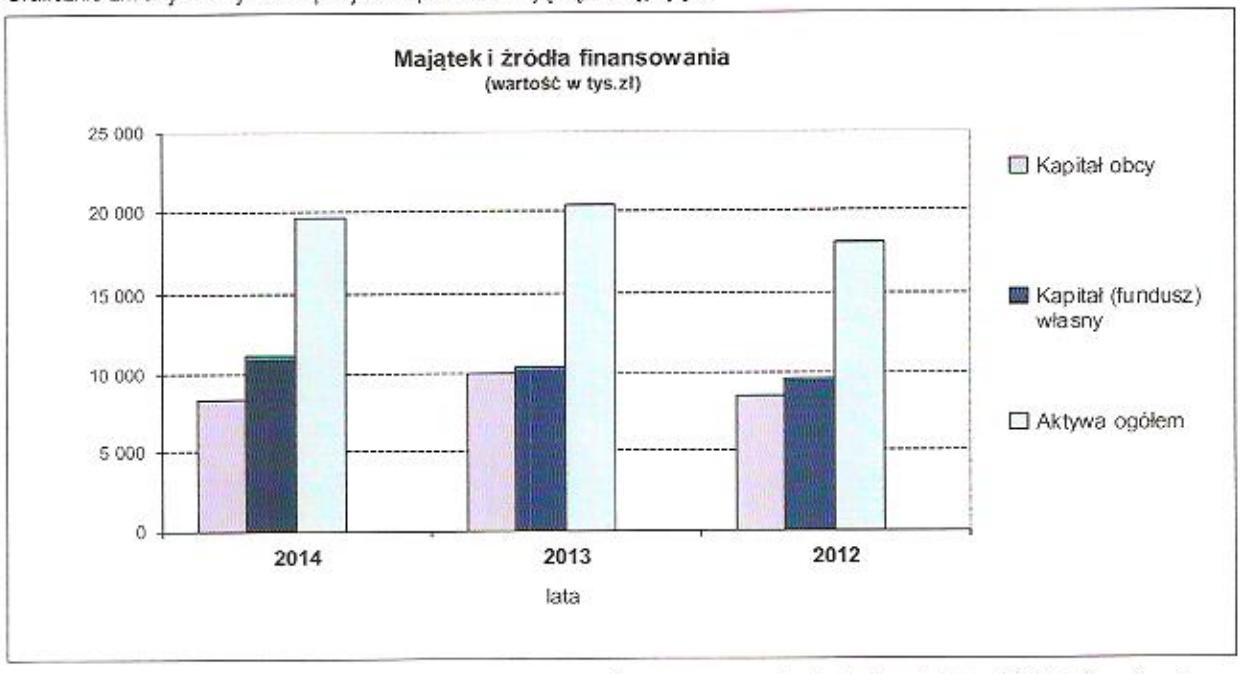
Pasywa, dane w tys. zł z rachunkowym zaokrągleniem setek zł:

Lp	Wyszczególnienie	2014		2013		2012		Zmiana stanu			
		tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	%	tys. zł	%
								2014/2013		2014/2012	
1	2	3	4	3	4	5	6	9	10	11	12
A.	Kapitał (fundusz) własny	11 145,2	56,9	10 324,9	50,8	9 627,1	53,1	820,3	107,9	1 518,1	115,8
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	9 785,1	49,9	9 785,1	48,2	9 785,1	53,9		100,0		100,0
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)										
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)										
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	1 416,4	7,2	1 416,4	7,0	1 416,4	7,8		100,0		100,0
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny										
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe										
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(876,6)	(4,5)	(1 574,3)	(7,8)	(1 922,1)	(10,6)	697,7	55,7	1 045,5	45,6
VIII.	Zysk (strata) netto	820,3	4,2	697,7	3,4	347,8	1,9	122,6	117,6	472,5	235,9
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)										
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 454,5	43,1	9 985,1	49,2	8 515,1	46,9	(1 530,7)	84,7	(60,7)	99,3
I.	Rezerwy na zobowiązania	5,2	0,0	5,8	0,0	5,9	0,0	(0,7)	88,4	(0,7)	87,5
II.	Zobowiązania długoterminowe	915,6	4,7	1 083,6	5,3			(168,0)	84,5	915,6	
1.	Wobec jednostek powiązanych										
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 313,2	11,8	3 024,9	14,9	3 423,6	18,9	(711,7)	76,5	(1 110,5)	67,6
1.	Wobec jednostek powiązanych										
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	5 220,5	26,6	5 870,7	28,9	5 085,6	28,0	(650,2)	88,9	134,9	102,7
Pasywa razem		19 599,7	100,0	20 310,0	100,0	18 142,3	100,0	(710,3)	96,5	1 457,4	108,0

Graficznie pasywa przedstawiają się następująco:



Graficznie zmiany w aktywach i pasywach przedstawiają się następująco:



Zgodnie z powyższymi danymi wynikającymi z bilansu analitycznego na sytuację badanej jednostki istotnie wpływają następujące aspekty:

a) aktywa trwałe stanowią 82,8 % całego majątku jednostki, w tym największy udział mają rzeczowe aktywa trwałe, stanowiące 97,9 % aktywów trwałych ogółem;

b) jednocześnie widoczny jest spadek bilansowej wartości rzeczowych aktywów trwałych, który w stosunku do roku 2013 wynosi 320,1 tys. zł, natomiast w stosunku do roku 2012 nastąpił wzrost o 1 205,0 tys. zł.;

c) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych wzrosła w stosunku do roku poprzedniego o 333,1 tys. zł. w związku ze zmianą systemu finansowo- księgowego, aktualnie używany jest system PG- FK opracowany przez Finansus Sp. z o.o.

d) w grupie majątku obrotowego odnotowano nieznaczny spadek o 723,4 tys. zł w stosunku do roku ubiegłego, który obejmuje głównie:

- *wzrost zapasów o 93,5 tys. zł w stosunku do roku 2013;*
- *spadek należności krótkoterminowych o 938,2 tys. zł. w stosunku do roku ubiegłego;*
- *wzrost stanu środków pieniężnych na 31.12.2014 r o 156,9 tys. zł w stosunku do roku poprzedniego;*

e) krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe spadły o 35,6 tys. zł.;

f) w pasywach bilansu w przedziale 3 lat nastąpił wzrost kapitałów własnych o 820,3 tys. zł w stosunku do roku poprzedniego oraz o 1 518,1 tys. zł w porównaniu do roku 2012, na skutek wygenerowania w analizowanych latach zysków ;

g) kapitał podstawowy nie uległ zmianie w stosunku do roku poprzedniego;

h) rezerwy na zobowiązania w porównaniu do roku poprzedniego i 2012 spadły o 0,7 tys. zł.;

j) zobowiązania długoterminowe spadły o 168,0 tys. z. w stosunku do roku 2013 na skutek przeniesienia kwoty, o której mowa do zobowiązań krótkoterminowych;

k) zobowiązania krótkoterminowe spadły o 711,7 tys. zł, warto podkreślić, iż istotny spadek w kwocie 919,4 tys. zł. nastąpił w pozycji zobowiązań z tyt. dostaw i usług;

l) rozliczenia międzyokresowe przychodów spadły w stosunku do roku 2013 o 650,2 tys. zł.

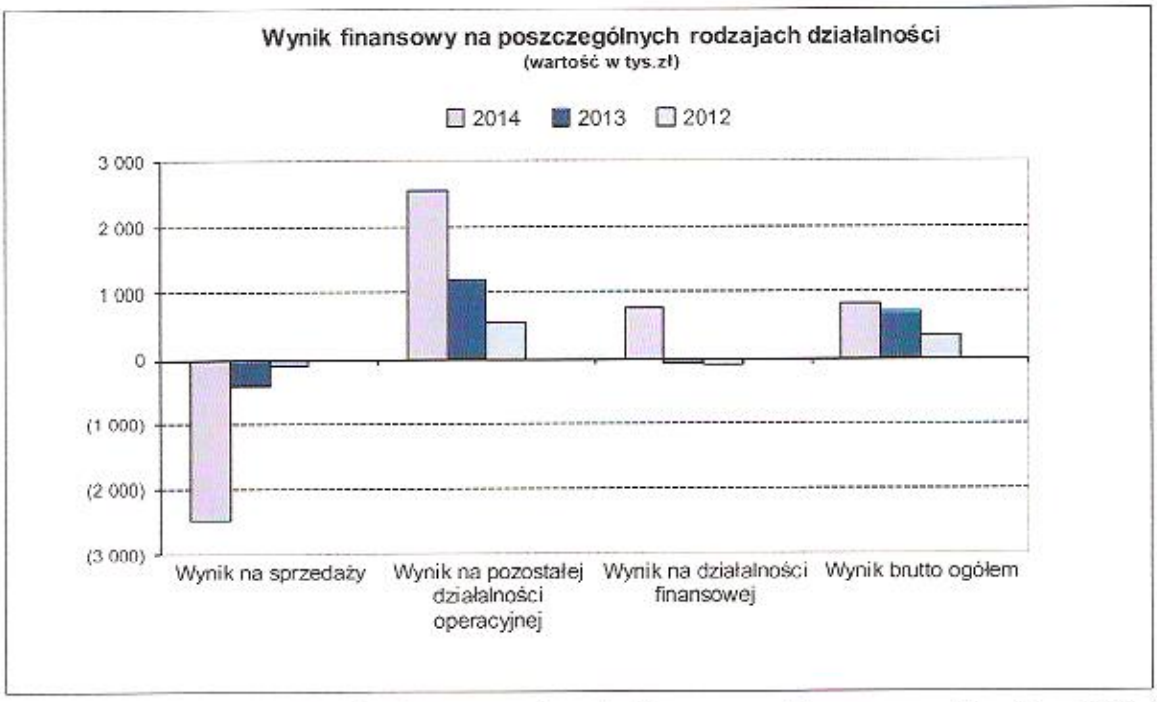
2. Rachunek zysków i strat (w tys. zł) z rachunkowym zaokrągleniem setek zł:

Lp	Wyszczególnienie	2014 rok		2013 rok		2012 rok		Zmiana stanu			
		tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	%	tys. zł	%
								2014/2013		2014/2012	
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:	33 048,7	90,4	32 602,7	95,9	30 214,6	96,7	446,0	101,4	2 834,1	109,4
2.	Koszt własny sprzedaży	35 529,9	99,4	33 018,6	99,1	30 321,7	98,1	2 511,3	107,6	5 208,2	117,2
3.	Wynik na sprzedaży	(2 481,2)		(415,9)		(107,0)		(2 065,2)	596,5	(2 374,1)	2 318,1
B.	Pozostała działalność operacyjna										
1.	Pozostałe przychody operacyjne	2 685,6	7,3	1 390,1	4,1	1 009,5	3,2	1 295,5	193,2	1 676,1	266,0
2.	Pozostałe koszty operacyjne	153,2	0,4	197,9	0,6	460,3	1,5	(44,7)	77,4	(307,1)	33,3
3.	Wynik na działalności operacyjnej	2 532,4		1 192,2		549,2		1 340,1	212,4	1 983,2	461,1
C.	Wynik operacyjny (A3+B3)	51,2		776,3		442,2		(725,1)	6,6	(391,0)	11,6
D.	Działalność finansowa										
1.	Przychody finansowe	820,3	2,2	8,2	0,0	14,1	0,0	812,1	10 008,8	806,3	5 838,6
2.	Koszty finansowe	46,0	0,1	91,8	0,3	111,5	0,4	(45,8)	50,1	(65,5)	41,3
3.	Wynik na działalności finansowej	774,3		(83,6)		(97,4)		857,9	(926,1)	871,7	(795,0)
E.	Zdarzenia nadzwyczajne										
1.	Zyski nadzwyczajne			10,3	0,0	3,1	0,0	(10,3)		(3,1)	
2.	Straty nadzwyczajne			5,2	0,0			(5,2)			
3.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych			5,2		3,1		(5,2)		(3,1)	
F.	Zysk (strata) brutto (C+D3+E3)	825,5		697,9		347,8		127,6	118,3	477,7	237,3
1.	Podatek dochodowy	5,2		0,1		0,0		5,0	3 677,3	5,1	10 802,1
2.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)										
G.	Obowiązkowe obciążenia razem	5,2		0,1		0,0		5,0	3 677,3	5,1	10 802,1
	Zysk (strata) netto (F-G)	820,3		697,7		347,8		122,6	117,6	472,5	235,9
	Przychody ogółem	36 554,6	100,0	34 011,3	100,0	31 241,2	100,0	2 543,3	107,5	5 313,4	117,0
	Koszty ogółem	35 729,1	100,0	33 313,4	100,0	30 893,4	100,0	2 415,6	107,3	4 835,7	115,7

Rachunek zysków i strat wskazuje na osiągnięcie w roku obrotowym dodatniego wyniku finansowego wynoszącego netto 820,3 tys. zł, przy czym wypracowany zysk netto stanowi w stosunku do:

- sumy aktywów ogółem 4,18 %
- przychodów ogółem 2,24 %,
- zaangażowanego kapitału własnego 7,36 %.

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

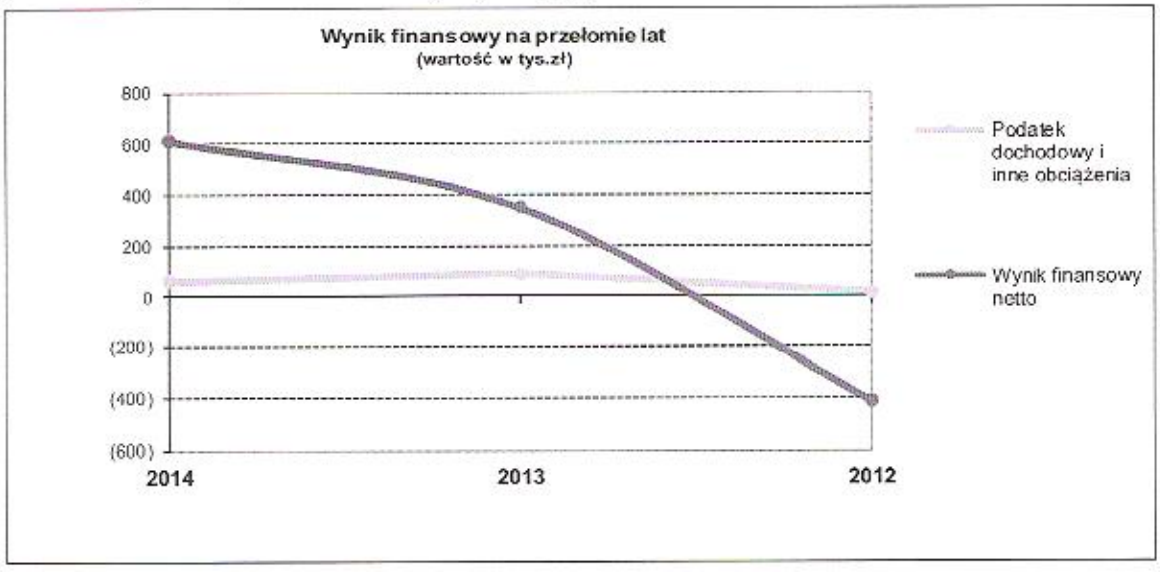


Analiza rachunku zysków i strat wskazuje na wzrost przychodów ze sprzedaży oraz wzrost kosztów działalności operacyjnej, przy czym koszty wzrosły w dużo większym stopniu, niż przychody, co w konsekwencji spowodowało osiągnięcie wyniku ze sprzedaży o 2 065,2 tys. zł. niższego, niż w roku poprzednim.

Pozostałe przychody operacyjne uległy blisko dwukrotnemu zwiększeniu w stosunku do roku 2013 natomiast pozostałe koszty operacyjne zmniejszyły się o 44,7 tys. zł.

W segmencie działalności finansowej jednostka osiągnęła zysk w wysokości 774,3 tys. zł. Opisane zmiany wpłynęły na ukształtowanie się wyniku netto na poziomie 820,3 tys. zł. Wynik ten był wyższy o 122,6 tys. zł. w porównaniu do ubiegłorocznego.

Wynik finansowy netto na przełomie lat kształtuje się następująco:



3. Analiza wskaźnikowa

3.1. Wskaźniki rentowności.

Wskaźniki rentowności	wskaźnik bezpieczny	miernik	2014	2013	2012
Rentowność majątku (ROA) wynik finansowy netto x 100 / aktywa ogółem	5-8	procent	4,19%	3,44%	1,92%
Rentowność netto wynik finansowy netto x 100 / przychody ogółem	3-8	procent	2,24%	2,05%	1,11%
Rentowność kapitału własnego (ROE) wynik finansowy netto x 100 / kapitał własny x 100	15-25	procent	7,36%	6,76%	3,61%
Skorygowana rentowność majątku zysk netto + (odsetki - podatek dochodowy od odsetek) x 100 / aktywa ogółem	-	procent	4,38%	3,76%	2,40%
Dźwignia finansowa rentowność kapitału własnego - skorygowana rentowność majątku	wskaźnik dodatni		2,98 %	3,00%	1,22 %

Dzięki wyższemu, niż w roku ubiegłym poziomowi zysku netto wskaźniki rentowności uległy poprawie. Wskaźnik rentowności majątku - majątek pracujący w spółce generował zysk w wysokości 4,19 zł. na jedną złotówkę zaangażowaną w aktywa.

Wskaźnik rentowności netto sprzedaży liczony do przychodów ogółem również wzrósł w stosunku do roku poprzedniego i na koniec 2014 r. przyjmuje wartość 2,24 %.

Wskaźnik rentowności kapitału własnego sygnalizuje o wielkości zysku netto przypadającego na jednostkę kapitału zainwestowanego. Wskaźnik ten ukształtował się w 2014 r. na poziomie 7,36 %. Im wartość tego wskaźnika jest wyższa, tym korzystniejsza jest sytuacja jednostki. Wyższa efektywność kapitału własnego wiąże się, bowiem z możliwością uzyskania wyższej nadwyżki finansowej.

Wskaźnik dźwigni finansowej w dalszym ciągu utrzymuje się w wartości dodatniej, co oznacza, iż zyskowność kapitału własnego jest wyższa od stopy zyskowności majątku, czyli nie występuje negatywne zjawisko tzw. maczugi finansowej, gdyż koszt obsługi kapitałów obcych był niższy od zysków zrealizowanych dzięki zaangażowaniu kapitałów obcych.

3.2. Wskaźniki płynności finansowej.

Wskaźniki płynności finansowej	wskaźnik bezpieczny	miernik	2014	2013	2012
Wskaźnik płynności finansowej I stopnia aktywa obrotowe - należności z tyt.dostaw i usług powyżej 12 mc / zobowiązania krótkoterm. - zobow.krótkoterm.powyżej 12 mc	1,2 - 2,0	krotność	1,04	1,11	0,41
Wskaźnik płynności finansowej II stopnia aktywa obrot. - zapasy - kr.term.RMK czynne - należ.z tyt.dost.i usł.pow.12 mc / zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt.dostaw i usług pow. 12 mc	1,0	krotność	0,82	0,94	0,34
Wskaźnik płynności finansowej III stopnia inwestycje krótkoterminowe / zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt.dostaw i usług pow. 12 mc	0,1-0,2	krotność	0,09	0,04	0,00
Wskaźnik handlowej zdolności rozliczeniowej należności z tyt.dostaw i usług / zobowiązania z tyt.dostaw i usług	1,0	krotność	2,82	1,85	1,46

Wskaźnik płynności I stopnia ukształtował się na poziomie niższym, niż w roku poprzednim, nieznacznie odbiegał od dolnej granicy poziomu uznawanego za bezpieczny. Wskaźnik płynności II stopnia (po eliminacji zapasów i krótkoterminowych RMK) ukształtował się również na poziomie niższym, niż w roku 2013. Jest to efekt spadku poziomu należności z tyt. dostaw i usług oraz zobowiązań z tej samej kategorii. Wskaźnik natychmiastowej płynności uległ nieznacznej poprawie. Nadal jednak odbiega od wartości modelowej.

3.3. Wskaźniki rotacji.

Wskaźniki rotacji (obrotowość)	wskaźnik bezpieczny	miernik	2014	2013	2012
Szybkość obrotu zapasów (w dniach) średni stan zapasów x 365 dni / przychody netto ze sprzedaży produktów,towarów i materiałów	wskaźnik malejący	w dniach	6	5	5
Spływ należności (w dniach) średni stan należności z tytułu dostaw i usług x 365 dni / przychody netto ze sprzedaży produktów,towarów i materiałów	ilość dni porównywalna ze wskaźnikiem poniżej	w dniach	31	33	29
Spłata zobowiązań (w dniach) średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x 365 dni / przychody netto ze sprzedaży produktów,towarów i materiałów	ilość dni porównywalna ze wskaźnikiem powyżej	w dniach	14	20	19
Produktywność aktywów przychody netto ze sprzedaży produktów,towarów i materiałów / aktywa ogółem	2,0	zł / zł	1,69	1,61	1,67

Wskaźnik rotacji zapasów wydłużył się o 1 dzień. Rotacja należności wydłużyła się o 2 dni, podczas gdy wskaźnik rotacji zobowiązań zmniejszył się aż o 6 dni. Porównanie szybkości obrotu należnościami w dniach z rotacją zobowiązań w dniach wskazuje na niezachowanie optymalnej równowagi dni rotacji, w odniesieniu do należności i zobowiązań. Jednostka szybciej spłaca zobowiązania, niż uzyskuje wpływy ze sprzedaży. Wynika to jednak z branży, w jakiej działa jednostka.

Wskaźnik produktywności aktywów służący do oceny efektywności gospodarowania majątkiem wynoszący 1,69 informuje, że 1 zł zaangażowanego majątku przysporzył 1,69 zł. przychodów. Poprawa wskaźnika wskazuje na właściwe zarządzanie majątkiem jednostki.

3.4. Omówienie pozostałych wskaźników.

3.4.1. Wskaźniki do analizy poziomej i pionowej bilansu.

Wstępna analiza bilansu	wskaźnik bezpieczny	miernik	2014	2013	2012
Złota reguła bilansowania (kapitał własny + rezerwy długoterminowe) x 100 / aktywa trwałe	100-150	procent	95,10%	95,79%	65,60%
Złota reguła bilansowania II kapitały obce krótkoterminowe x 100 / aktywa obrotowe	40-80	procent	96,41%	90,20%	245,56%
Złota reguła finansowania kapitał własny x 100 / kapitał obcy	powyżej 100	procent	131,83%	103,40%	113,06%
Wartość bilansowa jednostki aktywa ogółem - zobowiązania ogółem	wskaźnik wzrostowy	tys.zł	11 145,2	10 324,9	9 627,1

Wskaźnik „Złotej reguły bilansowania ukształtował się, podobnie jak w latach ubiegłych na poziomie niższym od wzorcowego. Majątek trwały w jednostce pokrywany jest jednak nie tylko kapitałem własnym, ale także uważanymi za bezpieczne rozliczeniami międzyokresowymi przychodów.

Warto wskazać także na poziom wskaźnika „Złotej reguły finansowania", który w roku badanym znacznie przekroczył poziom 100 %, co wskazuje na wzrost samodzielności finansowej jednostki.

4. Zdolność jednostki do kontynuowania działalności w roku następnym po badanym (w niezmienionym istotnie zakresie).

Uwzględniając wskaźniki dokonanej analizy ekonomiczno – finansowej oraz wyniki badania sprawozdania finansowego i zdarzeń gospodarczych, jakie nastąpiły po dniu bilansowym stwierdza się, że mimo występujących odchyleń – aktualna sytuacja jednostki nie upoważnia do eksponowania zagrożenia dla kontynuacji jej działalności w roku następnym po roku badanym. Jednakże niezbędna jest kontrola wewnętrzna poziomu podstawowych wskaźników ekonomiczna – finansowych, tj. płynności oraz rotacji należności i zobowiązań.

Odnotować należy przy tym fakt, że jednostka poinformowała w punkcie 2 „Wprowadzenia do informacji dodatkowej" o swej zdolności do kontynuacji działalności w niezmienionym zakresie.

C. Część szczegółowa

1. Prawidłowość stosowanego systemu księgowości.

1.1. Księgowość jednostki.

Księgowość funkcjonuje na podstawie przyjętych przez jednostkę zasad zwanych „Polityką Rachunkowości", zatwierdzonych przez kierownika jednostki z mocą obowiązującą od dnia 01.01.2008 r. W opracowaniu tym ujęto wybrane przez jednostkę alternatywne rozwiązania, wynikające z art. 10 ustawy o rachunkowości, w tym reguły, metody i procedury dotyczące:

a) wyceny przychodów, rozchodów i stanów bilansowych poszczególnych pozycji aktywów i pasywów, również zasad szacowania odpisów aktualizujących utratę wartości, bądź jej przyrost,

b) inwentaryzacji aktywów i pasywów, ze szczególnym akcentem na inwentaryzację w formie tzw. weryfikacji dokumentów księgowych,

c) zasad tworzenia i szacowania rezerw na przyszłe zobowiązania.

1.2. W zakresie prawidłowości stosowanego systemu księgowości biegły potwierdza, że:

a) jednostka przestrzegała ciągłości stosowanych zasad rachunkowości, w tym w przedmiocie prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych na 01.01. roku badanego,

b) księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki, przy wykorzystaniu systemu komputerowego PG-FK,

c) operacje gospodarcze zaewidencjonowane zostały zgodnie z podstawowymi zasadami rachunkowości, w tym zgodnie z zasadą memoriału i ostrożnej wyceny,

d) dowody źródłowe stanowiące podstawę do ujęcia w księgach rachunkowych były sprawdzone i zakwalifikowane zgodnie z art. 21 ust. 1 pkt 6 ustawy o rachunkowości.

1.3. W zakresie zabezpieczenia dostępu do informacji wynikających z ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych oraz za pomocą komputerów stwierdza się, że:

a) jednostka przechowuje zbiory z dokonywaniem wydruków papierowych. Dane te znajdują się na magnetycznych dyskach twardych, czyli są to nośniki trwałe, na których raz zapisana informacja nie może być zmieniana lub modyfikowana (art. 71 i 72 ustawy o rachunkowości).

b) przechowywanie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych dokonywane jest w siedzibie zarządu jednostki, w oryginalnej postaci, w podziale na lata i miesiące,

c) okresy przechowywania danych były zgodne z art. 74 ustawy o rachunkowości, tj.: sprawozdania finansowe – przechowywanie trwałe, a pozostałe zbiory 5 lat - liczone od początku roku następnego.

Rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy, a okresem sprawozdawczym miesiąc.

2. Inwentaryzacja aktywów i pasywów

Inwentaryzacja aktywów i pasywów została przeprowadzona do bilansu rocznego w zasadniczej części zgodnie z art. 26 ustawy o rachunkowości.

Stwierdza się, że księgi rachunkowe wraz z dokumentacją stanowiącą podstawę do ewidencji księgowej operacji gospodarczych – są prawidłowe w rozumieniu art. 24 ustawy o rachunkowości i stanowią podstawę do sporządzenia zbadanego sprawozdania finansowego.

3. AKTYWA

Aktywa zbadanego bilansu przedstawiają się następująco:

3.1.Aktywa trwałe **16 220 992,02 zł**

Stanowią one 82,76 % aktywów ogółem, z tego przypada na:

3.1.1. Wartości niematerialne i prawne w wysokości **341 319,70 zł**

3.1.2. Rzeczowe aktywa trwałe w wysokości **15 879 672,32 zł**

Stanowią one 81,02 % bilansowej sumy aktywów. W roku 2014 odnotowano spadek ich wartości netto o 320,09 tys. zł.

Biegły stwierdza wiarygodność i zgodność pozycji bilansowej „Rzeczowe aktywa trwałe", gdyż:

- wycena rzeczowego majątku trwałego jest zgodna z przyjętą „Polityką Rachunkowości" oraz art. 28 ustawy o rachunkowości,
- dokumentacja dotycząca przychodu i rozchodu środków trwałych jest kompletna i prawidłowa,
- amortyzacja ustalona jest wg ekonomicznej użyteczności środków trwałych i WNiP,
- właściwa jest wycena środków trwałych, w tym umorzenia środków i ich amortyzacji jako zarachowanego w koszty umorzenia oraz z tytułu zmiany wartości,
- jednostka dokonuje raz w roku weryfikacji stawek amortyzacyjnych,
- ewidencja, klasyfikacja oraz prezentacja majątku w sprawozdaniu finansowym - nie nasuwa uwag (koresponduje z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 10.12.2010 r. w sprawie klasyfikacji środków trwałych – Dz.U. Nr 242, poz. 1622).

3.2. Aktywa obrotowe wykazane w bilansie **3 378 690,16 zł**

Stanowią 17,24 % aktywów ogółem, z tego przypada na:

3.2.1. Zapasy **567 103,54 zł**

Zapasy materiałów, podobnie jak w latach ubiegłych stanowiły nieznaczny, bo 2,89 % udział w sumie bilansowej.

Pozycja ta została wykazana w bilansie z uwzględnieniem kryteriów określonych w art. 3 ust. 1 pkt 18 uor w zakresie cyklu operacyjnego. Zapasy zostały zinwentaryzowane drogą spisów z natury oraz ustawową metodą weryfikacji ich wartości i dokumentów. Wyniki rozliczenia inwentaryzacji ujęte zostały w księgach rachunkowych w badanym roku. Wycena zapasów dokonana została zgodnie z zasadą ostrożności.

3.2.2. Należności krótkoterminowe — 2 390 165,40 zł

Stanowią 12,19 % aktywów i obejmują:

Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy br.	Stan na dzień bilansowy pr.
Należności krótkoterminowe	2 390 165,40	3 328 333,45
Należności od pozostałych jednostek		
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 313 795,40	3 217 052,45
do 12 miesięcy	*2 313 795,40*	*3 217 052,45*
powyżej 12 miesięcy		
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		23 601,00
inne	76 370,00	87 680,00
dochodzone na drodze sądowej		

Należności wyceniono w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności (art. 28.1.7 i 7"a" uor). W należnościach krótkoterminowych nie występują przedawnione salda z tytułu sprzedaży dokonanej przez badaną jednostkę przeszło 2 lata temu.

3.2.3. Inwestycje krótkoterminowe — 288 156,71 zł

Stanowią 1,47 % aktywów.

Środki pieniężne w kasie zostały zinwentaryzowane, a stany środków pieniężnych na rachunkach i lokatach bankowych potwierdzone na dzień bilansowy przez banki obsługujące jednostkę.

3.2.4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe — 133 264,51 zł

Stanowią 0,68 % aktywów.

Biegły nie wnosi uwag do tej pozycji bilansowej, gdyż jednostka wiarygodnie aktywowała koszty w wysokości przypadającej na następne okresy sprawozdawcze, zgodnie z przyjętymi zasadami (art. 39 uor).

3.3. Ogółem aktywa bilansu wynoszą — 19 599 682,18 zł

z podkreśleniem, że przy wycenie bilansowej poszczególnych składników jednostka zastosowała się do nadrzędnych zasad rachunkowości, wynikających z ustawy o rachunkowości oraz z zasad określonych w przyjętej polityce rachunkowości. Nie stwierdzono sald nierealnych i przedawnionych.

4. PASYWA zbadanego bilansu kształtują się następująco:

4.1. Kapitały własne zgodnie z aktywami netto ogółem — 11 145 225,84 zł

Stanowią one 56,86 % pasywów bilansu, w tym mieszczą się:

4.1.1. Kapitał/fundusz podstawowy — 9 785 085,37 zł

wykazany zgodnie ze stanem faktycznym i prawnym określonym w art. 36 uor.

4.1.2. Kapitał zapasowy **1 416 401,61 zł**

4.1.3. Zysk (strata) z lat ubiegłych **(876 600,69) zł**

4.1.4. Wynik finansowy netto roku obrotowego – zysk **820 339,55 zł**

4.2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania **8 454 456,34 zł**

Stanowią one bilansowej 43,14 % sumy pasywów i z tego przypada na:

4.2.1. Rezerwy na zobowiązania **5 166,00 zł**

Stanowią 0,03 % pasywów.

4.2.2. Zobowiązania długoterminowe - na dzień bilansowy w kwocie **915 625,60 zł**

Stanowią one 4,67 % bilansowej sumy pasywów i dotyczą w przeważającej części zobowiązań z tyt. pożyczki w NFOS i GW.

4.2.3. Zobowiązania krótkoterminowe **2 313 159,44 zł**

Stanowią 11,80 % pasywów i obejmują wiarygodnie ustalone:

Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy br.	Stan na dzień bilansowy pr.
Zobowiązania krótkoterminowe	2 313 159,44	3 024 901,64
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w tym:	2 199 549,95	2 935 431,06
a) kredyty i pożyczki	168 000,00	168 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	819 562,09	1 738 966,77
- do 12 miesięcy	819 562,09	1 738 966,77
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	745 473,66	689 329,35
h) z tytułu wynagrodzeń	173 602,95	159 636,45
i) inne zobowiązania	292 911,25	179 498,49
3. Fundusze specjalne	113 609,49	89 470,58

4.2.4. Rozliczenia międzyokresowe 5 220 505,30 zł

Stanowią one 26,64 % bilansowej sumy pasywów. Pozycja ta dotyczy przychodów przyszłych okresów tj. kwot, które w przyszłości zwiększą równolegle z odpisami amortyzacyjnymi środków sfinansowanych z dotacji pozostałe przychody operacyjne.

4.3. Ogółem pasywa bilansu 19 599 682,18 zł

Wszystkie pozycje pasywów zostały wykazane w sprawozdaniu finansowym z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości i przyjętej przez jednostkę polityce rachunkowości.

Nie stwierdzono sald nierealnych i przedawnionych.

5. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Sporządzony został w wariancie porównawczym, z uwzględnieniem postanowień art. 47 ustawy o rachunkowości, zgodnie z przyjętą „Polityką Rachunkowości".

5.1. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi wynoszą 33 048 712,12 zł

5.1.1. Przychody netto ze sprzedaży produktów 33 048 712,12 zł

Przychody netto ze sprzedaży produktów są rezultatem zrealizowanej i fakturowanej sprzedaży na rzecz odbiorców krajowych, przy czym ich zgodność i wiarygodność zastrzeżeń nie budzi, gdyż zachowano ustawową zasadę memoriału i współmierności.

5.2. Koszty działalności operacyjnej 35 529 894,15 zł

Koszty te ustalone zostały w sposób współmierny do przychodów, z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości, w tym zasady memoriału.

Kwalifikacja kosztów do odpowiednich kont układu rodzajowego jest prawidłowa.

Koszty	Kwota w zł	kosztów w %
Amortyzacja	2 408 220 ,53	6,78
Zużycie materiałów i energii	4 984 185,93	14,03
Usługi obce	8 347 109,70	23,49
Podatki i opłaty	92 268,01	0,26
Wynagrodzenia	16 233 242,79	45,69
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 072 058,19	8,64
Pozostałe koszty rodzajowe	392 809,00	1,11
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,0
Razem	35 529 894,15	100,0

5.3. Pozostałe przychody operacyjne 2 685 562,12 zł

obejmują występujące przychody, związanie pośrednio z podstawową działalnością jednostki. W pozycji tej prezentuje się przychody z tytułu rozliczania dotacji oraz nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych, dokonywane proporcjonalnie do odpisów amortyzacyjnych. Ponadto w roku 2014 ujęto również kwotę 725 997,65 zł z tytułu wyroku sądowego w zakresie negocjacyjnego systemu kształtowania przyrostu przeciętnych wynagrodzeń u przedsiębiorców.

Stwierdza się prawidłowe udokumentowanie i zakwalifikowanie zdarzeń do pozostałych przychodów operacyjnych, z uwzględnieniem ustawowego zakazu ich kompensowania wynikającego z art.7 ust. 3 uor.

5.4. Pozostałe koszty operacyjne 153 189,44 zł

Powyższe kwoty zostały rzeczowo należycie i memoriałowo udokumentowane, jako koszty pośrednio związane z podstawową działalnością jednostki.

5.5. Przychody finansowe 820 321,48 zł

obejmują wiarygodne korzyści uzyskane przez jednostkę z operacji finansowych roku 2014. Najistotniejszą pozycją w kwocie 797 145,42 zł. były odsetki otrzymane na mocy wyroku sądowego, o którym mowa już była w pkt. 5.3.

5.6. Koszty finansowe 45 987,58 zł

dotyczą w całości odsetek z tytułu zobowiązań finansowych.

5.7. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych

W roku 2014 nie wystąpiły straty i zyski nadzwyczajne.

5.8. Wynik finansowy brutto

Powyższe dane dotyczące przychodów i kosztów pozwalają na ustalenie figurującego w rachunku zysków i strat wyniku z całokształtu działalności w kwocie 825 524,55 zł, co po uwzględnieniu podatku dochodowego w wysokości 5 185,00 zł skutkuje zysk netto w wysokości 820 339,55 zł w 2014 roku.

6. Badanie pozostałych części składowych sprawozdania finansowego.

6.1. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony został metodą pośrednią, zgodnie z art. 48b ustawy o rachunkowości w sposób wiarygodny, powiązany z bilansem i rachunkiem zysków i strat oraz księgami rachunkowymi wykazuje:

Lp	Zmiana (+ / -)	Kwota w zł
A.	środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej w wysokości	**2 031 730,34**
B.	środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej w wysokości	**(1 660 835,62)**
C.	środków pieniężnych netto z działalności finansowej w wysokości	**(213 987,58)**
D.	środków pieniężnych netto, razem (A.+/-B.+/-C.)	**156 907,14**
E.	bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	**156 907,14**

6.2. Zestawienie zmian w kapitale własnym w roku obrotowym.

Jednostka kompletnie i wiarygodnie ujęła pozycje kształtujące wzrost o 820 339,55 tys. zł kapitału własnego, zgodnie z bilansem i księgami rachunkowymi oraz postanowieniami art. 48a ustawy o rachunkowości.

6.3. Informacja dodatkowa.

Informacja dodatkowa obejmuje wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia. Informacja dodatkowa zawiera niezbędny zakres danych liczbowych i słownych. Informację dodatkową sporządzono w pełnej zgodności z bilansem, rachunkiem zysków i strat i księgami rachunkowymi. Zakres tematyczny jest zgodny z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości.

6.4. Naruszenie przepisów prawa.

W wyniku zastosowanych procedur w ramach badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy – nie ujawniono istotnego naruszenia przez jednostkę obowiązujących przepisów prawa wpływających na sprawozdanie finansowe.

6.5. Dodatkowe zagadnienia.

Umowa o badanie nie przewidywała sprawdzenia dodatkowych zagadnień.

6.6. Zdarzenia po dacie bilansu.

Biegły stwierdza, że między dniem bilansowym 31.12.2014 r., a datą zakończenia badania nie wystąpiły istotne zdarzenia gospodarcze, mające wpływ na roczne sprawozdanie finansowe i wynik bilansowy, przy czym uwzględnia się w tym zakresie oświadczenie złożone przez kierownika jednostki w dniu 29 maja 2015 roku.

7. Uwagi końcowe i podsumowanie.

W badaniu poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego i ksiąg rachunkowych posłużono się próbkami rewizyjnymi, na podstawie, których wnioskowano o poprawności badanych pozycji. Badanie ograniczone do wybranych prób zastosowano również w odniesieniu do rozrachunków z budżetem, w związku, z czym mogą wystąpić różnice pomiędzy ustaleniami zawartymi w niniejszym raporcie a wynikami ewentualnych kontroli przeprowadzonych metodą pełną lub inaczej ustaloną próbką rewizyjną w ramach metody wyrywkowej.

Podsumowanie wyników badania zawarte jest w opinii biegłego rewidenta, stanowiącej odrębny dokument, wymagany przez ustawę o rachunkowości.

Raport zawiera 22 strony kolejno numerowane i opatrzone podpisem biegłego rewidenta.

Integralną część raportu stanowią załączniki:

1. *Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy.*
2. *Bilans sporządzony na 31.12.2014 r.*
3. *Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014 r.*
4. *Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy.*
5. *Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy.*
6. *Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy.*

Kluczowy biegły rewident:

KPW Audytor Sp. z o.o.
ul. Tymienieckiego 25C lok. 410; 90-350 Łódź

Iwona Szydłowska-Sawicka
Biegły Rewident nr 12 781

Paulina Warczak
Prokurent KPW Audytor Sp. z o.o.

KPW Audytor

KPW Audytor Sp. z o.o. jest wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem 3640.

Łódź, dnia 29 maja 2015 roku