

UCHWAŁA NR VIII/62/2011

RADY POWIATU NOWODWORSKIEGO

Z DNIA 16 czerwca 2011r.

**W sprawie: rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Zespołu
Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Nowym Dworze
Mazowieckim za rok obrotowy od 01.01.2010r do 31.12.2010r.**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2001r Nr 142 poz. 1592 z późn.zm), art. 67 ust. 1 i 2 oraz ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 30 sierpnia 1991r o zakładach opieki zdrowotnej (Dz.U. z 2007r Nr 14 poz. 89 z późn.zm) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości (Dz.U. z 2009r Nr 152, poz. 1223 z późn.zm)

Rada Powiatu Nowodworskiego uchwala co następuje:

§ 1

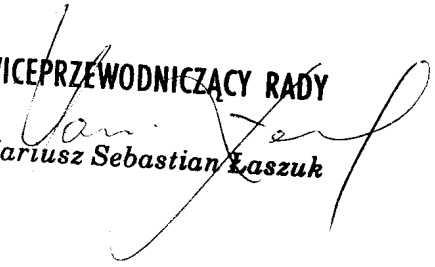
Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Zespołu Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Nowym Dworze Mazowieckim za rok obrotowy od 01.01.2010r do 31.12.2010r stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WICEPRZEWODNICZĄCY RADY

Mariusz Sebastian Łaszuk



UZASADNIENIE

Do uchwały w sprawie zatwierdzenia zweryfikowanego sprawozdania finansowego za rok 2010

Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Nowym Dworze Mazowieckim prowadzi samodzielną gospodarkę finansową w oparciu o ustawę z dnia 30 sierpnia 1991r o zakładach opieki zdrowotnej (Dz.U. z 2008r Nr 14 poz.89 z późn. zm).

Kierownik Jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994r o rachunkowości (Dz.U. z 2009r Nr 152 poz. 1223 z późn.zm).

Badanie sprawozdania 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.

Według opinii Biegłego Rewidenta sprawozdanie finansowe SZPZOZ za rok 2010 przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2010r jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2010r do 31.12.2010r. Sporządzone zostało zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.

Dlatego zasadne jest podjęcie w/w Uchwały

INSPEKTOR


Katarzyna Kobuszewska

**Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Nowym Dworze Mazowieckim**

ul. Miodowa 2; 05-100 Nowy Dwór Mazowiecki tel. (0-22) 775 24 66; fax. (0-22) 775 25 12

Nowy Dwór Mazowiecki dnia 23.05.2011 r.

SZPZOZ 189/DS/11

W przyjętym na rok 2010 finansowym planie operacyjnym SZPZOZ w Nowym Dworze Mazowieckim założono m/innymi wykonanie następujących wielkości:

I. Plan przychodów ogółem w wysokości – 30 088 602,60 zł

Na w/w plan składały się między innymi:

1. Wartość kontraktu z NFZ na rok 2010 wg stawek kapitalizacyjnych – 26 457 833,41 zł
2. Przychody ze sprzedaży usług zdrowotnych - 800 000,00 zł
3. Przychody z tytułu czynszów, parkingów, odpłatnego żywienia itd. - 500 000,00 zł
4. Pozostałe przychody - 385 058,00 zł

Pozostałą kwotę stanowiły „zaplanowane do wykonania nadwykonania”, które wg oświadczenia Dyrektora MOW NFZ miały być w 100 % zapłacone.

Faktyczne wykonanie przychodów za rok 2010 wyniosło 30 329 300,62 zł tj. 100,8 %, co świadczy o zaplanowaniu przychodów w realnej wysokości.

09

W tym miejscu dodatkowo informuję, iż plan przychodów ogółem na rok 2010 wyniósł 29 402 051,16 zł (przy wartości kontraktu z NFZ na rok 2009 w wysokości 26 774 848,05 zł a faktyczne wykonanie wyniosło 29 300 268,59 zł.

II. Plan kosztów ogółem w wysokości 28 157 288,00 zł

Faktyczne wykonanie kosztów wyniosło 28 473 589,87 zł tj. 101,12 %, co praktycznie odpowiada procentowemu wzrostowi przychodów w tym roku.

Informacyjnie plan kosztów ogółem na rok 2009 zaplanowano na 26 031 615,00 zł, a faktyczne wykonanie wyniosło 27 387 880,83 zł.

III. Jak już wyżej napisano planowane przychody na rok 2010 wyniosły 30 088 602,60 zł, a planowane koszty na ten rok 28 157 280,00 zł.

Oznaczało to, że Zespół założył osiągnięcie planowanego wyniku finansowego na rok 2010 w

wysokości 1 931 322,60 zł.

Faktycznie osiągnięty za rok 2010 wynik finansowy zgodnie ze zbadanym przez biegłego rewidenta sprawozdaniem finansowym za rok 2010 wyniósł 1 831 415,80 zł.

IV. O faktycznej sytuacji finansowo-ekonomicznej jednostki w danym roku obrachunkowym świadczy zysk lub strata z działalności operacyjnej.

Dla SZPZOZ w Nowym Dworze Mazowieckim wyniósł on + 1 914 947,69 zł za rok 2010, przy dodatniej wartości za rok 2009 w wysokości 1 156 234,56 zł.

W tym miejscu pozwolę sobie przypomnieć, że za rok 2008 Zespół poniósł stratę na działalności operacyjnej w wysokości 565 040,24 zł.

V. Analizując rachunek zysków i strat sporządzony za rok 2010 odniosę się jeszcze do następujących wartości.

1. Poniesione nakłady na wynagrodzenia wyniosły w 2010 r. 15 534 188,04 zł, co stanowi 52,79 % przychodów netto ze sprzedaży za ten rok.

Dla porównania wartości te w latach poprzednich kształtowały się następująco:

- za 2009 rok – 15 126 994,74 zł co stanowiło 54,51 % przychodów netto ze sprzedaży
- za 2008 rok – 13 662 703,09 zł co stanowiło 59,43 % przychodów netto ze sprzedaży

Jest w Polsce wiele jednostek publicznej służby zdrowia, gdzie wartość ta kształtuje się na poziomie 80-90 % wartości przychodów netto ze sprzedaży, co oznacza, że prowadzą one działalności ze stratą.

2. Koszty finansowe, w naszej sytuacji są to odsetki – systematycznie maleją.

I tak wynosiły one odpowiednio:

- za rok 2008 – 351 820,71 zł
- za rok 2009 – 240 487,67 zł
- za rok 2010 – 103 094,56 zł

DYREKTOR

mgr Andrzej G. G. G.

SAMODZIELNY
 Nazwa i adres: PUBLICZNYCH ZAKŁADÓW
 JEDNOSTKI SPRAWOZDAWCZEJ
 ODRĘTOWOTNEJ
 15-100 Nowy Dwór Maz. ul. Miłkowska 2
 00-000 mazowieckie
 000306733
 Numer identyfikacyjny REGON
 000306733

BILANS

na dzień 31.12.2010r.

AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2010 r.	Stan na dzień 31.12.2009 r.
A. Aktywa trwałe	8 839 415,29 zł	8 108 690,82 zł
I. Wartości niematerialne i prawne	803,56 zł	2 325,96 zł
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	803,56 zł	2 325,96 zł
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	8 838 511,73 zł	8 106 364,86 zł
1. Środki trwałe	8 188 821,56 zł	7 429 508,54 zł
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 446 775,00 zł	2 446 775,00 zł
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 335 372,89 zł	3 321 590,53 zł
c) urządzenia techniczne i maszyny	302 683,64 zł	349 371,65 zł
d) środki transportu	7 802,41 zł	12 376,65 zł
e) inne środki trwałe	2 096 187,62 zł	1 299 394,71 zł
2. Środki trwałe w budowie	649 690,17 zł	676 856,32 zł
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	3 994 847,07 zł	2 632 707,06 zł
I. Zapasy	351 996,92 zł	328 555,01 zł
1. Materiały	351 996,92 zł	328 555,01 zł
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	2 496 692,24 zł	2 286 982,82 zł
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek	2 496 692,24 zł	2 286 982,82 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 374 270,24 zł	2 178 828,82 zł
- do 12 miesięcy	2 374 270,24 zł	2 178 828,82 zł
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	23 742,00 zł	23 742,00 zł
c) inne	98 680,00 zł	84 412,00 zł
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 020 747,52 zł	132 400,52 zł
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 020 747,52 zł	132 400,52 zł
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 020 747,52 zł	132 400,52 zł
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 020 747,52 zł	132 400,52 zł
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	125 410,39 zł	84 768,73 zł
AKTYWA RAZEM	12 834 262,36 zł	10 941 397,90 zł

PASYWA	Stan na dzień	Stan na dzień
A. Kapitał (fundusz) własny	8 638 859,77 zł	5 790 769,20 zł
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	9 848 387,03 zł	8 831 712,26 zł
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	1 416 401,61 zł	1 416 401,61 zł
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 457 344,67 zł	-6 510 315,56 zł
VIII. Zysk (strata) netto	1 831 415,80 zł	2 052 970,89 zł
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 195 402,59 zł	5 150 628,70 zł
I. Rezerwy na zobowiązania	9 028,00 zł	8 000,00 zł
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	9 028,00 zł	8 000,00 zł
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	9 028,00 zł	8 000,00 zł
II. Zobowiązania długoterminowe	600 000,00 zł	1 200 000,00 zł
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek	600 000,00 zł	1 200 000,00 zł
a) kredyty i pożyczki	600 000,00 zł	1 200 000,00 zł
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 586 374,59 zł	3 942 628,70 zł
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek	3 123 461,94 zł	3 406 282,89 zł
a) kredyty i pożyczki	600 000,00 zł	600 000,00 zł
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 680 309,42 zł	1 935 958,92 zł
- do 12 miesięcy	1 680 309,42 zł	1 935 958,92 zł
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	560 905,22 zł	581 851,38 zł
h) z tytułu wynagrodzeń	124 979,74 zł	109 505,56 zł
i) inne	157 267,56 zł	178 967,03 zł
3. Fundusze specjalne	462 912,65 zł	536 345,81 zł
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	12 834 262,36 zł	10 941 397,90 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Miroslawa Bogusławska

Główny księgowy

20.05.2011 r.
dzień, miesiąc, rok

Kierownik jednostki

[Podpis]

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2010r. do 31.12.2010r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2010 r.	2009 r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	29.423.665,82	27.748.601,89
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	29.423.665,82	27.748.601,89
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	28.031.573,85	26.539.504,35
I	Amortyzacja	947.598,95	847.084,57
II	Zużycie materiałów i energii	3.838.642,23	3.622.521,57
III	Usługi obce	4.730.389,10	4.048.188,72
IV	Podatki i opłaty, w tym:	76.030,39	70.889,63
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	15.534.188,04	15.126.994,74
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2.678.217,02	2.609.965,99
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	226.508,12	213.859,13
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	1.392.091,97	1.209.097,54
D	Pozostałe przychody operacyjne	715.998,99	609.097,51
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3.871,03	10.500,00
II	Dotacje	563.459,09	439.050,44
III	Inne przychody operacyjne	148.668,87	159.547,07
E	Pozostałe koszty operacyjne	193.143,27	661.951,49
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	55,53	1.314,66
III	Inne koszty operacyjne	193.087,74	660.636,83
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	1.914.947,69	1.156.243,56
G	Przychody finansowe	20.431,67	10.665,40
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	20.431,67	10.665,40
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	103.094,56	240.487,67
I	Odsetki, w tym:	103.094,56	240.487,67
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	1.832.284,80	926.421,29
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	1.126.549,60
I	Zyski nadzwyczajne		1.126.549,60
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I + J)	1.832.284,80	2.052.970,89
L	Podatek dochodowy	869,00	
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	1.831.415,80	2.052.970,89

Sporządzono dnia 20.05.2011 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

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

DYREKTOR

mgr Zbigniew Koneczka

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

(pieczęć jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 2010r.

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2010 r.	2009 r.
1.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5.790.769,20	3.020.047,13
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
1.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5.790.769,20	3.020.047,13
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	8.831.712,26	8.113.961,08
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	1.016.674,77	717.751,18
	a) zwiększenie (z tytułu)	1.016.674,77	717.751,18
	- środki pieniężne na sfinansowanie zakupu i remontu środków trwałych	1.003.533,66	632.885,98
	- darowizna sprzętu medycznego	13.141,11	84.865,20
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	9.848.387,03	8.831.712,26
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	(6.510.315,56)	(7.686.698,44)
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	(6.510.315,56)	(7.686.698,44)
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(6.510.315,56)	(7.686.698,44)
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	2.052.970,89	1.176.382,88
	- zysk z ubiegłego roku	2.052.970,89	1.176.382,88
	-		
	-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(4.457.344,67)	(6.510.315,56)
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(4.457.344,67)	(6.510.315,56)
8.	Wynik netto	1.831.415,80	2.052.970,89
	a) zysk netto	1.831.415,80	2.052.970,89
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8.638.859,77	5.790.769,20
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8.638.859,77	5.790.769,20

Sporządzono dnia 20.05.2011 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

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

DYREKTOR

[Podpis]
mgr Jolanta Koneczna

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

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres od 01.01.2010r. do 31.12.2010r.

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2010	2009
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	1.831.415,80	2.052.970,89
II.	Korekty razem	316.106,24	(1.182.590,73)
1.	Amortyzacja	947.598,95	847.084,57
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(3.871,03)	(4.576,22)
5.	Zmiana stanu rezerw	1.028,00	(11.000,00)
6.	Zmiana stanu zapasów	(23.441,91)	(52.320,12)
7.	Zmiana stanu należności	(209.709,42)	(318.440,09)
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(356.254,11)	(75.247,18)
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(40.641,66)	(2.491,65)
10.	Inne korekty	1.397,42	(1.565.600,04)
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	2.147.522,04	870.380,16
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	3.871,03	10.500,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3.871,03	10.500,00
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		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	1.666.579,73	576.386,64
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1.666.579,73	576.386,64
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)	(1.662.708,70)	(565.886,64)
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	1.003.533,66	717.751,18
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	1.003.533,66	717.751,18
II.	Wydatki	600.000,00	1.081.378,36
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.	Splaty kredytów i pożyczek	600.000,00	1.081.378,36
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	403.533,66	(363.627,18)
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	888.347,00	(59.133,66)
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	888.347,00	
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	132.400,52	191.534,18
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	1.020.747,52	132.400,52
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

Sporządzono dnia 20.05.2011 r.

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

Druk: Wydawnictwo Podatkowe GOFIN sp. z o.o. 40-400 Wrocław Włp. ul. Owocowa 8

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

SAMODZIELNY ZESPÓŁ PUBLICZNYCH
ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ

05-100 NOWY DWOR MAZOWIECKI
UL. MIODOWA 2

INFORMACJA DODATKOWA DO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.

Nowy Dwór Mazowiecki 2011 rok.

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za okres
01.01.2010r. do 31.12.2010r.

**SAMODZIELNEGO ZESPOŁU PUBLICZNYCH
ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
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.

**Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej
05-100 Nowy Dwór Mazowiecki ul. Miodowa 2**

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

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

- Szpital Powiatowy
- Zespół Poradni Specjalistycznych
- Podstawowa Opieka Zdrowotna SZPZOZ w ramach której wchodzi:
 1. Przychodnia Lekarza Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Częstkowie Mazowieckim (POZ Nr 4) wraz z Filią POZ w Kazuniu Polskim.
 2. Przychodnia Lekarza Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Nowym Dworze Mazowieckim (POZ Nr 1, POZ Nr 2) ul. Paderewskiego 7 wraz z Poradnią POZ w Modlinie
 3. Przychodnia Lekarza Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Zakroczymiu (POZ Nr 3) wraz z Punktem Lekarskim w Janowie. W/w jednostki osiągają przychody z NFZ z tytułu zawartych kontraktów na usługi medyczne.
- Nocna Pomoc Lekarska
- Ratownictwo Medyczne i Transport Sanitarny

W zakładzie funkcjonują również usługowe jednostki organizacyjne, które także wypracowują środki finansowe. Zaliczamy do nich zakłady diagnostyki laboratoryjnej i obrazowej.

Naszymi przychodami są również dotacje od jednostek samorządowych i innych podmiotów gospodarczych.

Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej jest wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego w Warszawie pod numerem 0000014181.

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

Numer statystyczny REGON 000306733.

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

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

Od 01.03.2011r. brak kontraktu z NFZ na Nocną Pomoc Lekarską.

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 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U.Nr 152 z 2009r. Poz.1223 z późn. zm.).

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

Jednostka nasza przyjęła następujące rozwiązania:

a) dla środków trwałych powyżej 3.500,00 od początku miesiąca następującego po miesiącu w którym przyjęto do eksploatacji.

-dla środków trwałych do 3.500,00 w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Środki trwałe ujmujemy w ewidencji według wartości początkowej.

Wartością początkową może być:

- cena nabycia przy zakupie

- wiarygodna wartość wynikająca z dokumentów przekazania przyjęcia środka trwałego

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

b) Środki trwale 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 4i ust. 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.

- nadwykonania usług medycznych z kontraktów z NFZ są rozliczane w okresach półrocznych po upływie danego półrocza czyli nadwykonania za II półrocze są księgowane i wypłacone w I kw. roku następnego.

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

30.05.2011 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Miroslaw Portosiński

DYREKTOR

Janusz Kozłowski

CZĘŚĆ II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej objęty był restrukturyzacją na mocy ustawy z dnia 15.04.2005 r. o pomocy publicznej i restrukturyzacji publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz.U. z 2005 r. Nr 78, poz.684) oraz Ustawy z dn. 04.09.2008 o zmianie ustawy o pomocy publicznej i restrukturyzacji publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz.U.z dnia 28.10.2008 Nr 192 poz.1181)

Na dzień 31.12.2010 r. stan zatrudnienia w etatach wyniósł 323,75

Stan zatrudnienia w zakładzie w poszczególnych latach 2009 i 2010 w podziale na grupy zawodowe kształtował się następująco:

	2010	2009
Ogółem na koniec każdego roku	323,75	322,63
Lekarze medycyny/w tym 7 stażystów/	40,50	39,25
Lekarze stomatolodzy	2,50	3,50
Inny wyższy (mgr farmacji, analityki)	9,50	9,50
Pielęgniarki i położne	137,50	136,50
Inny średni (technicy: RTG, analityki, pomoce dentystyczne)	37,00	36,63
Inny niższy (salowe, sanitariusze, pomoce laboratoryjne, kierowcy)wg poniższej tabeli	42,00	42,00
Gospodarczy(wg poniższej tabeli)	24,75	26,25
Administracja(wg poniższej tabeli)	30,00	29,00

W roku 2010 SZPZOZ w Nowym Dworze Mazowieckim osiągnął przychody w łącznej wysokości:

	2010	2009
Przychody łącznie	30 160 096,48	29 494 914,40
- Narodowy Fundusz Zdrowia	28 288 690,84	26 732 631,11
- Z wykonanych usług medycznych z zawartych umów	641 922,95	637 253,80
- Parking, czynsze, utylizacja odpadów medycznych	493 052,03	378 716,98
- Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3 871,03	10 500,00
- Środki z MZ i OS (staże lekarzy)	347 802,81	273 968,44
- Darowizny	29 069,41	55 911,10
- Pozostałe	335 255,74	268 717,97
- Uzyskane odsetki	20 431,67	10 665,40
- Zyski nadzwyczajne	0,00	1 126 549,605

CZĘŚĆ III BILANS

	31.12.2010	31.12.2009
A. Aktywa trwałe		
Wartość pozycji bilansowej	8 839 415,29	8 108 690,82
Wartości niematerialne i prawne	903,56	2 325,96
Rzeczowe aktywa trwałe w tym:	8 838 511,73	8 106 364,86
- Środki trwałe w budowie	649 690,17	676 856,32
- Inwestycje długoterminowe		
- Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
A.I. Wartości niematerialne i prawne		
Wartość pozycji bilansowej	903,56	2 325,96
BO (brutto) na dzień 01.01.2010 r. /2009 r.	45 999,31	45 999,31
Zwiększenia w 2010 r./2009r.	,00	0,00
Zmniejszenia w 2010 r. /2009r.	,00	0,00
BZ (brutto) na dzień 31.12.2010 r./2009r.	45 999,31	45 999,31
Dotychczasowe umorzenie na dzień 01.01.2010 r./2009r.	43 673,35	42 237,70
umorzenie w 2010 r./2009r.	1 422,40	1 435,65
Wartość netto na dzień 31.12.2010 r./2009r.	903,56	2 325,96
A.II Rzeczowe aktywa trwałe		
1. Środki trwałe		
Wartość pozycji bilansowej	8 188 821,56	8 108 690,82
BO (brutto) na dzień 01.01.2010 r./2009r.	15 162 105,28	14 401 989,06
Zwiększenia w 2010 r. / 2009r.	1 706 886,99	559 912,44
Zmniejszenia w 2010 r/2009 r.	94 864,59	220 373,10
BZ (brutto) na dzień 31.12.2010 r./2009r.	16 774 127,68	14 741 528,40
Dotychczasowe umorzenie na dzień 01.01.2010 r./2009r.	7 732 596,74	6 731 353,39
Umorzenie w 2010 r./ 2009r.	946 176,55	791 837,35
Zmniejszenia w 2010r./2009r.	93 467,17	211 170,88
Wartość netto na dzień 31.12.2010 r/ 2009r.	8 188 821,56	7 429 508,54

Strukturę „Rzeczowego majątku trwałego” stanowią:

	31.12.2010	31.12.2009
środki trwałe w budowie	649 690,17	676 856,32
- grunty własne	2 446 775,00	2 446 775,00
- budynki	3 071 004,46	3 099 045,27
- budowle	264 368,43	222 545,26
- kotły i maszyny energetyczne	77 954,25	91 352,22
- maszyny i urządzenia	34 258,16	32 465,34
- specjalistyczne maszyny	0,00	0,00
- urządzenia techniczne	190 471,23	225 554,09
- środki transportu	7 802,41	12 376,65
- narzędzia, przyrządy, ruchomości	2 096 187,62	1 299 394,71

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

	31.12.2010	31.12.2009
B. Aktywa obrotowe		
Wartość pozycji bilansowej	3 994 847,08	2 832 707,08
I. Zapasy	351 996,92	328 555,01
II. Należności krótkoterminowe	2 496 692,24	2 286 982,82
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 020 747,52	132 400,52
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	125 410,39	84 768,73
B.I Zapasy		
Wartość pozycji bilansowej	351 996,92	328 555,01

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

	31.12.2010	31.12.2009
materiały medyczne	85 283,43	91 420,18
materiały gospodarcze	16 529,24	15 028,15
materiały techniczne	13 057,10	12 513,76
środki czystości	8 955,52	4 047,41
materiały pasmanteryjne	101,45	101,45
odczynniki laboratoryjne	68 130,95	70 890,27
opakowania kuchnia	0,00	4,00
opał	11 519,98	2 662,50
gazy medyczne	9 611,04	9 235,80
butle po nitrogenium	68,55	68,55
art. żywnościowe	4 299,92	3 985,78
leki – apteka	132 806,45	116 910,36
recepty	1 628,39	1 389,55
znaczki pocztowe	4,90	297,25
opakowania RTG		

	31.12.2010	31.12.2009
B.II Należności krótkoterminowe		
Wartość pozycji bilansowej	2 496 692,24	2 286 982,82
Struktura pozycji bilansowej przedstawia się następująco:		
Należności z tytułu dostaw i usług	2 374 270,24	2 178 828,82
Należności z tytułu podatków i ubezpieczeń	23 742,00	23 742,00
Inne należności	98 680,00	84 412,00
Należności dochodzone na drodze sądowej		
Należności z tytułu dostaw i usług	2 374 270,24	2 178 828,82
- Rozrachunki z NFZ	2 248 841,09	2 045 768,15
- Rozrachunki z pozostałymi odbiorcami	125 429,15	133 060,67
B.III Inwestycje krótkoterminowe		
Wartość pozycji bilansowej	1 020 747,52	132 400,52
Środki pieniężne	1 020 747,52	132 400,52
Saldo dotyczy:		
- stanu kasy na dzień 31.12.2010 r / 2009 r.	6 025,02	5 277,60
- stanu rachunków bankowych na dzień 31.12.2010/2009r.	1 014 722,50	127 390,23
B IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Wartość pozycji bilansowej	125 410,39	84 768,73

Struktura salda przedstawia się następująco:		
Ubezpieczenie samochodów	33 768,79	8 039,30
Ubezpieczenie OC i majątkowe	83 548,19	71 624,05
Prenumerata	2 295,76	0,00
Aktualizacja Programy JGP	5 797,65	4 885,78
Dzierżawa butli medycznych		36,60

2 .Charakterystyka poszczególnych składników pasywów.

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

	31.12.2010	31.12.2009
A. Kapitał własny		
Wartość pozycji bilansowej	8 638 859,77	5 790 769,20
A I. Kapitał podstawowy – fundusz założycielski	9 848 387,03	8 831 712,26
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	-4 457 344,67	-6 510 315,56

Struktura pozycji bilansowej przedstawia się następująco:

Strata z lat ubiegłych przed 2000r.	-486 314,26	-486 314,26
2000 r.	-1 418 070,32	-1 418 070,32
2001 r.	-569 262,73	-569 262,73
2002 r.	-492 828,15	-492 828,15
2003 r.	-385 452,12	-385 452,12
2004 r.	-3 379 526,11	-3 379 526,11
2005 r.	+361 584,51	+361 584,51
2006 r.	-1 367 679,45	-1 365 195,37
2007 r./ korekta błędu podstawowego	+50 850,19	+50 850,19
2008 r.	+1 176 382,88	+1 176 382,88
2009 r.	+2 052 970,89	
Razem	-4 457 344,67	-6 510 315,56

	31.12.2010	31.12.2009
AVIII. Zysk (strata) netto	+1 831 415,80	+2 052 970,89
A IX .Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		

	31.12.2010	31.12.2009
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 195 402,59	5 150 628,70
B I . Rezerwy na zobowiązania	9 028,00	8 000,00
B II. Zobowiązania długoterminowe	600 000,00	1 200 000,00
B III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 586 374,59	3 942 628,70
B II 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	600 000,00	1 200 000,00

a. kredyty i pożyczki :	600 000,00	1 200 000,00
- MBS spłata 05.12.2012 r.	600 000,00	1 200 000,00
BIII 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 123 461,94	3 406 282,89
a. kredyty i pożyczki	600 000,00	600 000,00
- MBS spłata w 2011 r.	600 000,00	600 000,00
d. z tytułu dostaw i usług	1 680 309,42	1 935 958,92
g. z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społ.	560 905,22	581 851,38
saldo dotyczy:		
składek na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne, FP	368 723,28	395 117,44
PDOF	182 475,34	178 648,34
VAT	8 837,60	8 085,60
PDOP	869,00	0,00
B III h. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	124 979,74	109 505,56
B III i . inne	157 267,56	178 967,03
B III 3. Fundusze specjalne	462 912,65	536 345,81
B IV. Rozliczenia międzyokresowe		
Wartość pozycji bilansowej –pozycja nie występuje		

CZĘŚĆ IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Jednostka sporządza rachunek wyników według wariantu porównawczego

Charakterystyka poszczególnych pozycji

	2010	2009
A. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY USŁUG	29 423 665,82	27 748 601,89
- odpłatnych świadczeń zdrowotnych w tym z NFZ	28 288 690,84	27 369 884,91
- z wydzielonej działalności (parking, czynsze,)	1 134 974,98	378 716,98
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	28 031 573,85	26 539 504,35
B I Amortyzacja	947 598,95	847 084,57
B II. Materiały i energia :	3 838 642,23	3 622 521,57
- Leki, gazy medyczne	1 437 707,81	1 424 326,65
- sprzęt medyczny	359 333,76	317 875,97
- żywność	197 979,19	196 816,13
- odczynniki	520 457,63	483 073,18
- paliwo	160 705,96	133 019,55
- energia elektryczna	297 934,08	285 274,40
- energia cieplna	375 788,60	348 700,53
- pozostałe	488 735,20	433 435,16
B III. Usługi obce	4 730 389,10	4 048 188,72
- usługi transportowe	10 186,08	16 970,30
- usługi medyczne	607 981,74	376 227,29
- usługi medyczne – kontrakty	2 647 242,57	2 577 195,42
- pranie bielizny	163 111,56	157 243,82
- dozór mienia	105 189,09	73 157,70
- usługi telekomunikacyjne	74 593,58	81 704,77
- usługi informatyczne	15 331,67	13 052,15
- naprawy i remonty	709 332,62	311 827,15
- usługi bankowe	10 467,57	10 508,08
- opłaty pocztowe	4 091,87	6 838,39
- inne (ścieki, wywóz śmieci, czynsze, dzierżawa sprzętu medyczn.)	382 860,75	423 463,65
B IV. Podatki i opłaty	76 030,39	70 889,63
B V. Wynagrodzenia	15 534 188,04	15 126 994,74
- wynagrodzenia – osobowy fundusz płac	13 689 869,07	13 429 506,89
- wynagrodzenia – bezosobowy fundusz płac	1 794 085,97	1 697 487,85
- wynagrodzenia – umowa o dzieło	50 233,00	
B VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 678 217,02	2 609 965,99
- składki ZUS	2 294 858,00	2 229 874,12
- odpisy na ZFŚS	361 215,45	358 024,51
- szkolenia, kursy i inne	22 143,57	22 067,36
- delegacje		
- ryczałty samochodowe		
B VII. Pozostałe koszty rodzajowe	226 508,12	201 627,20
- ubezpieczenie OC, majątkowe	198 160,61	181 697,56
- delegacje	6 906,49	11 450,10
- ryczałty	21 441,02	20 711,47

C. Zysk/Starta ze sprzedaży	1 392 091,97	1 209 097,54
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	715 998,99	609 097,51
D I. Przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego	3 871,03	10 500,00
D II. Dotacje	563 459,09	439 050,44
D III. Inne	148 668,87	159 547,07
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	193 143,27	661 951,49
E I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
E II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	55,53	1 314,66
E III. Inne koszty operacyjne	193 087,74	660 636,83
F. Zysk/Starta na działalności operacyjnej	1 914 947,69	1 156 243,56
G. PRZYCHODY FINANSOWE	20 431,67	10 665,40
G II. Odsetki	20 431,67	10 665,40
H. KOSZTY FINANSOWE	103 094,56	240 487,67
H I. Odsetki	103 094,56	240 487,67
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej	1 832 284,80	926 421,29
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	1 126 549,60
J I. Zyski nadzwyczajne	0,00	1 126 549,60
Struktura salda przedstawia się następująco:		
Umorzenie pożyczki restrukturyzacyjnej Skarb Państwa	0,00	1 126 549,60
STRATY NADZWYCZAJNE		
K. ZYSK(STRATA)brutto	+1 832 284,80	+2 052 970,89
L. Podatek dochodowy	869,00	0,00
M. Obowiązkowe zmniejszenie zysku		
N. Zysk (strata) netto	+1 831 415,80	+2 052 970,89

CZĘŚĆ V. Przekształcenie wyniku finansowego na wynik podatkowy brutto

	2010	2009
zysk brutto	1 832 284,80	2 052 970,89
przychody nie zaliczone do przychodów podatkowych	613 711,18	1 403 864,70
przychody podatkowe z lat ubiegłych	834,61	0,00
koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	1 570 699,74	1 213 511,07
Koszty podatkowe z lat ubiegłych	114 080,65	674 390,56

Dochód podatkowy	2 676 027,32	1 188 226,70
Strata podatkowa z 2004 r.	0,00	1 188 226,70
Dochód wolny od podatku na podstawie art.17 ust.1 pkt.4 ustawy o pdop	2 671 451,03	0,00
Dochód do opodatkowania wynosi	4 576,29	0,00

Do przychodów nie zaliczono:

Dotacji z Ministerstwa Zdrowia i Opieki Społecznej na staże lekarskie	347 802,81
Rozwiązane odpisy na należności	4 395,89
Naliczone odsetki nieotrzymane	3 171,92
Dotacje na remonty	215 656,28
Odszkodowania na pokrycie szkód	42 684,28
Razem	613 711,18

Zwiększenie przychodów podatkowych

Otrzymane odsetki	834,61
-------------------	--------

Do kosztów nie zaliczono:

Wynagrodzenie stażystów pokryte dotacją	347 802,81
Należności z odpisami	4 395,89
Odsetki niezapłacone	16 340,31
Koszty remontów pokryte dotacjami	215 656,28
Amortyzacja od środków trwałych, które zostały uzyskane z darowizn i ze środków dotacji, które zwiększyły fundusz założycielski	599 503,84
Koszty reprezentacji	4 678,53
Odsetki podatkowe	4 360,59
Kary, odszkodowania	128 204,40
Spisane należności	160,17
Utworzone odpisy na należności	55,53
Wynagrodzenia-umowy zlecenia ze składkami ZUS	166 874,12
Składki ZUS płatne do 15.02.2011r.	39 982,99
Koszty odszkodowań	42 684,28
Razem	1 570 699,74

Zwiększenie kosztów podatkowych:

2. Odsetki zapłacone	38 655,26
3. Przekazanie środków pieniężnych na ZFŚS	75 425,39
Razem	114 080,65

CZĘŚĆ VI. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

1.

Jednostka sporządza Rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
	2010	2009
I. ZYSK/STRATA/ netto	1 831 415,80	2 052 970,89
II.KOREKTY RAZEM	316 106,24	-1 182 590,73
1. Amortyzacja	947 598,95	847 084,57
2. Zyski / straty/ z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach /dywidendy/		
4. Zysk /strata /z działalności inwestycyjnej	-3 871,03	-4 576,22
5. Zmiana stanu rezerw	1 028,00	-11 000,00
6. Zmiana stanu zapasów	-23 441,91	-52 320,12
7. Zmiana stanu należności	-209 709,42	-318 440,09
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-356 254,11	-75 247,18
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-40 641,66	-2 491,65
10. Inne korekty	1 397,42	-1 565 600,04
tym:		
- umorzona pożyczka Skarb Państwa		1 125 549,60
- koszty związane za stażystami i rezydentami		440 050,44
- nie umorzona wartość środka trwałego przeznaczanego do kasacji	1 397,42	0,00
- darowizny rzeczowe (ujęte w kosztach materiałów)		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 147 522,04	870 380,16
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. WPLYWY	3 871,03	10 500,00
1.Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 871,03	10 500,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne nie występują		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych pozycja nie występuje		
b) w pozostałych jednostkach pozycja nie występuje		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. WYDATKI	1 666 579,73	576 386,64
1.Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 666 579,73	576 386,64
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	-1 662 708,70	-565 886,64
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. WPLYWY	1 003 533,66	717 751,18
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału nie występuje		
2. Kredyty i pożyczki		
misja dłużnych papierów wartościowych nie występuje		
4. Inne wpływy finansowe	1 003 533,66	717 751,18
II. WYDATKI	600 000,00	1 081 378,36
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	600 000,00	1 081 378,36
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 - pozycja nie występuje		
9. Inne wydatki finansowe - zwrot wynagrodzenia rezydentów		
III. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	403 533,66	-363 627,18
D. Przepływy pieniężne netto, razem	888 347,00	-59 133,66
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	888 347,00	-59 133,66
F. Środki pieniężne na początek okresu	132 400,52	191 534,18
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym o ograniczonej możliwości dysponowania - nie występuje	1 020 747,52	132 400,52

Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta za rok obrotowy 2010.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta z tytułu wykonania obowiązkowego badania rocznego sprawozdania finansowego za 2010 wynosi 7 400,00 +23% VAT =9 102,00 zł

20.05.2011 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Mirosława Bartosińska

WYKONAWCA
[Podpis]

**OPINIA NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA
dotycząca
sprawozdania finansowego
za rok obrotowy
od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.**

**Samodzielny Zespół Publicznych
Zakładów Opieki Zdrowotnej**

w NOWYM DWORZE MAZOWIECKIM

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

**Dla Starosty Powiatu Nowodworskiego
z badania sprawozdania finansowego**

**SAMODZIELNEGO ZESPOŁU PUBLICZNYCH
ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Nowym Dworze Mazowieckim
za rok obrotowy od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.**

Przeprowadziłam badanie załączonego sprawozdania finansowego Samodzielnego Zespołu Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej z siedzibą w Nowym Dworze Mazowieckim ul. Miodowa 2, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2010 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą:

12 834 262,36 zł;

- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r. wykazujący zysk netto w wysokości:

1 831 415,80 zł;

- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę:

2 848 090,57 zł;

- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę:

888 347,00 zł;

- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest kierownik jednostki.

Kierownik jednostki oraz członkowie organu nadzorującego jednostki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223, z późn. zmianami), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Moim 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 prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziłam stosownie do postanowień:

- przepisów rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,

- krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowałam i przeprowadziłam 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.

Uważam, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

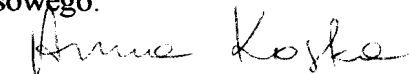
Moim zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2010 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.,
- zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.

Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego:

1. zwracam uwagę na nie tworzenie rezerw na świadczenia emerytalne oraz rezerw na pokrycie ewentualnych zobowiązań w związku z toczącymi się postępowaniami sądowymi o odszkodowania za szkody medyczne,
2. stwierdzam, że jednostka nie dopełniła określonego w art. 70 ustawy o rachunkowości obowiązku ogłoszenia w Dzienniku Urzędowym Rzeczypospolitej Polskiej „Monitor Polski B” sprawozdania finansowego w za okres poprzedni.

Dane zawarte w sporządzonej korekcie wykonania planu finansowego 2010 r. wynikają ze zbadanego sprawozdania finansowego.



Anna Koska

Biegły rewident nr 9429

kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu
Kancelarii Biegłego Rewidenta Ekspert Anna Koska z siedzibą w Płońsku
podmiotu uprawnionego do
badania sprawozdań finansowych nr 2280

Kancelaria Biegłego Rewidenta
EKSPERT Anna Koska
09-100 Płońsk, ul. Kwiatowa 14D
Regon 130447571, NIP 567-103-20-01
0-603 381-987

Płońsk, 25 maja 2011 r.

RAPORT

**z badania
sprawozdania finansowego
za rok obrotowy
od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.**

**Samodzielny Zespół Publicznych
Zakładów Opieki Zdrowotnej**

w NOWYM DWORZE MAZOWIECKIM

SPIS TREŚCI RAPORTU

A. CZĘŚĆ OGÓLNA.....	1
1. DANE IDENTYFIKUJĄCE BADANĄ JEDNOSTKĘ.....	1
2. INFORMACJE O SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA POPRZEDNI ROK OBROTOWY.....	1
3. DANE IDENTYFIKUJĄCE PODMIOT UPRAWNIONY PRZEPROWADZAJĄCY BADANIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	2
4. OŚWIADCZENIA JEDNOSTKI I DOSTĘPNOŚĆ DANYCH.....	2
B. OCENA SYTUACJI MAJĄTKOWO-FINANSOWEJ.....	3
1. Struktura oraz zmiana głównych pozycji bilansowych.....	3
2. Struktura pozycji kształtujących wynik finansowy.....	4
3. Podstawowe wskaźniki charakteryzujące działalność jednostki w okresie badanym i poprzednich.....	5
4. Ogólna ocena działalności.....	6
5. Zagrożenia zasady ciągłości działalności.....	6
C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA.....	7
I. PRAWIDŁOWOŚĆ I RZETELNOŚĆ KSIĄG RACHUNKOWYCH.....	7
II. ELEMENTY SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	8
II.1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.....	8
II.2. Informacje o wybranych, istotnych pozycjach bilansu.....	8
II.3. Informacje o wybranych pozycjach kształtujących wynik działalności.....	10
II.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym.....	12
II.5. Rachunek przepływów pieniężnych.....	12
II.6. Dodatkowe informacje i objaśnienia.....	12
II.7. Korekta wykonania planu finansowego.....	12
D. INFORMACJE I USTALENIA KOŃCOWE.....	13

A. Część ogólna

1. Dane identyfikujące badaną jednostkę

Badanie dotyczy Samodzielnego Zespołu Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Nowym Dworze Mazowieckim przekształconego z Zespołu Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej Zarządzeniem nr 73 Wojewody Warszawskiego z dnia 14 sierpnia 1998 r. Siedziba spółki znajduje się na ul. Miodowej 2, 05-100 Nowy Dwór Mazowiecki.

Zakład udziela świadczeń zdrowotnych służących ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia. Zakład prowadzi działalność mającą na celu zapobieganie powstawaniu chorób, promocję i edukację zdrowotną. Wg PKD 2007 prowadzi działalność szpitali 8610Z.

Organem założycielskim jest Powiat Nowodworski.

Zasady funkcjonowania zakładu określa Statut. Zmiana Statutu nastąpiła 13 września 2010 r. uchwałą nr 6/2010 Rady Społecznej SZPZOZ, zatwierdzoną 23 września 2010 r. uchwałą nr XLII/288/2010 Rady Powiatu Nowodworskiego.

Badana jednostka:

- jest wpisana do rejestru publicznych zakładów opieki zdrowotnej Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000014181,
- posiada nr statystyczny w systemie REGON 000306733,
- jest podatnikiem podatku od towarów i usług (VAT) i posiada nadany przez Urząd Skarbowy w Nowym Dworze Mazowieckim NIP 531-13-31-954.

Na koniec badanego okresu zakład posiada:

- fundusz założycielski	9 848 387,03 zł
- fundusz zakładu	1 416 401,61 zł
- pozostałe kapitały własne	-2 625 928,87 zł

Fundusz założycielski odzwierciedla wartość nieruchomości przekazanych do dyspozycji SZPZOZ oraz wartość otrzymanych dotacji i darowizn na modernizację i zakup specjalistycznego sprzętu i aparatury.

Organem kierującym jednostką w badanym okresie i nadal jest Dyrektor Zbigniew Kończak.

Organem inicjującym i opiniodawczym Powiatu Nowodworskiego oraz doradczym Dyrektora jest Rada Społeczna.

Główną księgową w badanym okresie i nadal jest Mirosława Bartosińska.

Na dzień 31.12.2010 r. stan zatrudnienia wynosi 323,75 etatów.

2. Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Sprawozdanie za rok poprzedni od 01.01.2009 r. do 31.12.2009 r. zostało zbadane przez biegłego rewidenta Lidzię Jankowską nr ewid. 9323 z podmiotu uprawnionego do badania ADF Lidmar Lidia Jankowska wpisanego na listę KIBR pod numerem 2070, uzyskując opinię bez zastrzeżeń.

**Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Nowym Dworze Mazowieckim
Część ogólna**

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone uchwałą nr XLI/274/2010 Rady Powiatu Nowodworskiego w dniu 24 czerwca 2010 r.

Zysk netto za okres poprzedni w wysokości 2 052 970,89 zł pomniejszył stratę z lat ubiegłych.

Zatwierdzone sprawozdanie zostało złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym i w III Mazowieckim Urzędzie Skarbowym w Radomiu. Jednostka nie dopełniła określonego w art. 70 ustawy o rachunkowości obowiązku ogłoszenia w Dzienniku Urzędowym Rzeczypospolitej Polskiej „Monitor Polski B” sprawozdania finansowego w za okres poprzedni.

3. Dane identyfikujące podmiot uprawniony przeprowadzający badanie sprawozdania finansowego

Badanie przeprowadziła Anna Koska – kluczowy biegły rewident wpisany do rejestru biegłych rewidentów wykonujących zawód biegłego rewidenta pod numerem 9429, zgodnie z umową zawartą dnia 29 listopada 2010 r. pomiędzy badaną jednostką a Kancelarią Biegłego Rewidenta EKSPERT Anna Koska w Płońsku, podmiotem uprawnionym do badania sprawozdania finansowego nr 2280.

Podmiot uprawniony i przeprowadzający w jego imieniu badanie kluczowy biegły rewident pozostają niezależni od badanej jednostki w rozumieniu art.56 ust.3 i 4 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. nr 77, poz.649).

Decyzję o wyborze Kancelarii Biegłego Rewidenta EKSPERT Anna Koska jako podmiotu uprawnionego do badania podjęła Rada Powiatu Nowodworskiego uchwałą nr XLIII/297/2010 z dnia 4 listopada 2010 r.

Badanie przeprowadzono w siedzibie jednostki od 18 stycznia do 25 maja 2011 r. z przerwami.

4. Oświadczenia jednostki i dostępność danych

Nie nastąpiło ograniczenie zakresu badania.

Kierownik jednostki w dniu 25 maja 2011 r. złożył oświadczenie o kompletności, rzetelności i prawidłowości sprawozdania finansowego przedstawionego do badania, ujawnieniu w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań warunkowych istniejących na dzień 31.12.2010 r. oraz nie zaistnieniu do dnia złożenia oświadczenia zdarzeń wpływających w sposób istotny na wielkość danych wykazywanych w sprawozdaniu finansowym.

W trakcie badania jednostka udostępniła wszelkie dokumenty i informacje niezbędne do wydania opinii i sporządzenia raportu.

Nie stanowiło bezpośredniego przedmiotu badania wykrycie i wyjaśnienie zdarzeń podlegających ściganiu, jak również nieprawidłowości jakie wystąpiły poza systemem rachunkowości.

**Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Nowym Dworze Mazowieckim
Część analityczna**

B. Ocena sytuacji majątkowo-finansowej

1. Struktura oraz zmiana głównych pozycji bilansowych

	AKTYWA	Stan na			Struktura			Zmiana
		31.12.2008 r.	31.12.2009 r. BO	31.12.2010 r. BZ	2008 r.	2009 r.	2010 r.	(BZ - BO) BO
A.	AKTYWA TRWAŁE	7 952,46	8 108,69	8 839,42	75,9%	74,1%	68,9%	9,0%
I.	Wartości niematerialne i prawne	3,76	2,33	0,90				-61,2%
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	7 948,70	8 106,36	8 838,51	75,9%	74,1%	68,9%	9,0%
III.	Należności długoterminowe							
IV.	Inwestycje długoterminowe							
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe							
B.	AKTYWA OBROTOWE	2 518,59	2 832,71	3 994,85	24,1%	25,9%	31,1%	41,0%
I.	Zapasy	276,23	328,56	352,00	2,6%	3,0%	2,7%	7,1%
II.	Należności krótkoterminowe	1 968,54	2 286,98	2 496,69	18,9%	20,9%	19,4%	9,2%
III.	Inwestycje krótkoterminowe	191,53	132,40	1 020,75	1,8%	1,2%	8,0%	671,0%
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	82,28	84,77	125,41	0,8%	0,8%	1,0%	47,9%
	AKTYWA RAZEM	10 471,05	10 941,40	12 834,26	100,0%	100,0%	100,0%	17,3%

	PASywa	Stan na			Struktura			Zmiana
		31.12.2008 r.	31.12.2009 r. BO	31.12.2010 r. BZ	2008 r.	2009 r.	2010 r.	(BZ - BO) BO
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	3 020,05	5 790,77	8 638,86	28,8%	52,9%	67,3%	49,2%
I.	Fundusz założycielski	8 113,96	8 831,71	9 848,39	77,5%	80,7%	76,7%	11,5%
II.	Należne wpłaty na kapitał zakładowy (-)							
III.	Udziały (akcje) własne (-)							
IV.	Fundusz zakładu	1 416,40	1 416,40	1 416,40	13,5%	12,9%	11,0%	0,0%
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny							
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe							
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-7 686,70	-6 510,32	-4 457,34	-73,4%	-59,5%	-34,7%	-31,5%
VIII.	Zysk (strata) netto	1 176,38	2 052,97	1 831,42	11,2%	18,8%	14,3%	-10,8%
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)							
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	7 451,01	5 150,63	4 195,40	71,2%	47,1%	32,7%	-18,5%
I.	Rezerwy na zobowiązania	19,00	8,00	9,03	0,2%	0,1%	0,1%	12,9%
II.	Zobowiązania długoterminowe	2 871,95	1 200,00	600,00	27,4%	11,0%	4,7%	-50,0%
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	4 560,05	3 942,63	3 586,37	43,6%	36,0%	27,9%	-9,0%
IV.	Rozliczenia międzyokresowe							
	PASywa RAZEM	10 471,05	10 941,40	12 834,26	100,0%	100,0%	100,0%	17,3%

**Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Nowym Dworze Mazowieckim
Część analityczna**

2. Struktura pozycji kształtujących wynik finansowy

	Wyszczególnienie				Struktura			Zmiana
		01.01-31.12. 2008 r.	01.01-31.12. 2009 r. OU	01.01-31.12. 2010 r. OB	2008 r.	2009 r.	2010 r.	(OB-OU) OU
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	22 989,34	27 748,60	29 423,66	90,8%	94,1%	97,5%	6,0%
B.	Koszty działalności operacyjnej	23 645,43	26 539,50	28 031,57	98,0%	96,7%	98,9%	5,6%
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	-656,09	1 209,10	1 392,09	-55,8%	58,9%	76,0%	15,1%
D.	Pozostałe przychody operacyjne	232,55	609,10	716,00	0,9%	2,1%	2,4%	17,6%
E.	Pozostałe koszty operacyjne	141,50	661,95	193,14	0,6%	2,4%	0,7%	-70,8%
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-565,04	1 156,24	1 914,95	-48,0%	56,3%	104,6%	65,6%
G.	Przychody finansowe	6,73	10,67	20,43			0,1%	91,6%
H.	Koszty finansowe	351,82	240,49	103,10	1,5%	0,9%	0,4%	-57,1%
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-910,13	926,42	1 832,28	-77,4%	45,1%	100,0%	97,8%
J.	Zyski nadzwyczajne	2 086,51	1 126,55		8,2%	3,8%		-100,0%
K.	Straty nadzwyczajne							
L.	Zysk (strata) brutto	1 176,38	2 052,97	1 832,28	100,0%	100,0%	100,0%	-10,7%
Ł.	Podatek dochodowy			0,86				
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)							
N.	Zysk (strata) netto	1 176,38	2 052,97	1 831,42	100,0%	100,0%	100,0%	-10,8%

Analiza obejmuje trzy okresy sprawozdawcze:

- od 01.01.2008 do 31.12.2008 r.
- od 01.01.2009 do 31.12.2009 r.
- od 01.01.2010 do 31.12.2010 r.

Wszystkie dane prezentowane w tabelach wyrażone są w tys. zł.

Struktura poszczególnych pozycji bilansowych jest liczona w stosunku do sumy bilansowej.

Struktura poszczególnych pozycji przychodów rachunku zysków i strat – do wartości przychodów ogółem, pozycji kosztów – do wartości kosztów ogółem, a pozycji wynikowych na poszczególnych poziomach i podatku dochodowego – do wyniku nett

**Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Nowym Dworze Mazowieckim
Część analityczna**

3. Podstawowe wskaźniki charakteryzujące działalność jednostki w okresie badanym i poprzednich

Wyszczególnienie		J.m.	01.01.-31.12.2008	01.01.-31.12.2009 r.	01.01.-31.12.2010 r.
<i>Podstawowe wielkości i wskaźniki struktury</i>					
Suma bilansowa		tys. zł.	10 471,05	10 941,40	12 834,28
Wynik netto (+/-)		tys. zł.	1 176,38	2 052,97	1 831,42
Przychody ze sprzedaży	przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	tys. zł.	22 989,34	27 748,60	29 423,67
Kapitał stały	kapitał własny + rezerwy długoterminowe + zobowiązania długoterminowe + RM długoterminowe	tys. zł.	5 892,00	6 990,77	9 238,86
Wskaźnik struktury aktywów	(aktywa trwałe / aktywa obrotowe) *100	%	315,8	286,3	221,3
Wskaźnik struktury pasywów (źródeł finansowania)	(kapitał własny / kapitał obcy) *100	%	40,5	112,4	205,9
Wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym	(kapitał własny / aktywa trwałe) *100	%	38,0	71,4	97,7
<i>Wskaźniki płynności</i>					
Wskaźnik płynności I	(aktywa obrotowe / bieżące zobowiązania)		0,6	0,8	1,3
Wskaźnik płynności II	((aktywa obrotowe - zapasy) / bieżące zobowiązania)		0,6	0,7	1,2
Wskaźnik płynności III	(środki pieniężne i inne aktywa pieniężne) / bieżące zobowiązania)		0,0	0,0	0,3
<i>Wskaźniki rentowności</i>					
Rentowność aktywów (ROA)	(wynik netto / przeciętny stan aktywów) *100	%	11,2	19,2	15,4
Rentowność kapitałów własnych (ROE)	(wynik netto / przeciętny stan kapitałów własnych) *100	%	39,0	46,6	25,4
Rentowność sprzedaży produktów, towarów i materiałów	(wynik na sprzedaży / przychody ze sprzedaży) *100	%	-2,9	4,4	4,7
<i>Wskaźniki zadłużenia</i>					
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	(zobowiązania ogółem / aktywa ogółem) *100 (bez ZFŚS)	%	65,8	42,1	29,0
<i>Wskaźniki efektywności</i>					
Szybkość obrotu zapasów	(zapasy *360) / koszty działalności operacyjnej	ilość dni	4,3	4,2	4,4
Szybkość obrotu należności z tyt. dostaw i usług	(należności z tyt. dostaw, robót i usług *360) / przychody ze sprzedaży	ilość dni	29,4	28,3	29,0
Szybkość obrotu zobowiązań z tyt. dostaw i usług	(zobowiązania z tyt. dostaw, robót i usług *360) / przychody ze sprzedaży	ilość dni	28,9	25,1	20,6

4. Ogólna ocena działalności

Dane zaprezentowane w tabelach wskazują:

- ◆ na wzrost sumy bilansowej o 17,3% w badanym okresie. Zauważa się wzrost aktywów trwałych o 9%, głównie środków trwałych oraz wzrost aktywów obrotowych o 41,0%, głównie środków pieniężnych.
- ◆ struktura majątku w badanym okresie nie zmieniła się. Aktywa obrotowe stanowią 31,1% majątku, aktywa trwałe 68,9% sumy bilansowej.
- ◆ w strukturze źródeł finansowania zauważa się wzrost kapitału własnego. Kapitał własny stanowi 67,3%, w tym fundusz założycielski 76,7%; fundusz zwiększył się o 11,5% w związku z otrzymanymi dotacjami na zakup i remonty oraz darowiznami środków trwałych. Kapitał obcy stanowi 32,7%, głównie zobowiązania z tytułu dostaw i usług. Wskaźnik struktury źródeł finansowania zwiększył się i wynosi 205,9%.
- ◆ w badanym roku przychody ze sprzedaży wynoszą 29 423,66 tys. zł, koszty operacyjne 28 031,57 tys. zł, co wpływa na zysk ze sprzedaży 1 392,09 tys. zł większy od ubiegłorocznego o 15,1%.
- ◆ nadwyżka pozostałych przychodów operacyjnych nad kosztami generuje zysk z działalności operacyjnej w kwocie 1 914,95 tys. zł większy od ubiegłorocznego o 65,6%.
- ◆ nadwyżka kosztów finansowych nad przychodami finansowymi powoduje zysk brutto w kwocie 1 832,28 tys. zł mniejszy od ubiegłorocznego o 10,7%. W kosztach finansowych występują odsetki, głównie od kredytu.
- ◆ ze względu na wypracowany zysk netto za badany 2010 rok rentowność aktywów wynosi 15,4%. Rentowność sprzedaży brutto nieznacznie wzrosła i wynosi 4,7%.
- ◆ wskaźniki płynności wzrosły w stosunku do roku ubiegłego, nadal pozostają na niskim poziomie; poziom wskaźnika płynności III uznawany jest za niebezpieczny.
- ◆ wskaźnik obrotu zapasami nieznacznie zwiększył się i wynosi ponad 4 dni. Zwiększył się wskaźnik szybkości obrotu należnościami z tytułu dostaw i usług do 29 dni. Wskaźnik szybkości obrotu zobowiązaniami z tytułu dostaw i usług zmniejszył się do ponad 20 dni.

5. Zagrożenia zasady ciągłości działalności

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

Przeprowadzone badania i dowody rewizji potwierdzają, że nie istnieją istotne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności badanej jednostki.

C. Część szczegółowa

I. Prawidłowość i rzetelność ksiąg rachunkowych

1. Badana jednostka posiada wprowadzoną przez kierownika, obowiązującą od 1 stycznia 2008 r. dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady (politykę) rachunkowości, stosownie do wymagań wynikających z art. 10 ustawy z 29.09.1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm). Jednostka opisała stosowane zasady rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego.
2. Księgi rachunkowe obejmują elementy wynikające z art.13 ustawy o rachunkowości. Prowadzone są w technice komputerowej w oparciu o systemy firmy Gemini –Junox s.c. z siedzibą w Olsztynie: finansowo-księgowo-kosztowy, środków trwałych i wyposażenia, gospodarki materiałowej i gospodarki lekami. Wykorzystywany jest program do obsługi rozliczeń z NFZ.
3. W jednostce prawidłowo dokonano otwarcia ksiąg rachunkowych badanego okresu. Stosownie do art. 5 ust. 1 ustawy o rachunkowości wykazane w księgach rachunkowych na dzień ich zamknięcia stany aktywów i pasywów ujęto w tej samej wysokości w otwartych na następny rok obrotowy księgach rachunkowych.
4. Dowody księgowe będące podstawą zapisów w księgach rachunkowych badanego okresu ogólnie spełniają warunki zawarte w art. 20-22 ustawy o rachunkowości.
5. Wyniki badania ksiąg rachunkowych pozwalają uznać je za prowadzone bieżąco i ogólnie spełniające warunek rzetelności, bezbłędności i sprawdzalności stosownie do art.24 ustawy o rachunkowości. Zapewnione jest powiązanie dokonanych w nich zapisów z dowodami księgowymi oraz sprawozdaniem finansowym.
6. Przeprowadzono zgodnie z art. 26 ustawy inwentaryzację w zakresie materiałów, środków pieniężnych i rozrachunków. Wyniki inwentaryzacji rozliczono i ujęto w księgach badanego okresu.
7. Jednostka posiada poprawny system archiwowania dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych stosownie do przepisów rozdziału 8 ustawy.

II. Elementy sprawozdania finansowego

II.1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Jednostka prawidłowo sporządziła wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

- wskazała, że sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności,
- omówiła przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru oraz przedstawienie przyczyn i skutków ich ewentualnych zmian w stosunku do roku poprzedzającego.

II.2. Informacje o wybranych, istotnych pozycjach bilansu

Szczegółowe informacje liczbowe oraz opisowe do poszczególnych pozycji aktywów i pasywów zostały zaprezentowane w dodatkowych informacjach i objaśnieniach. Nie stwierdzono istotnych nieprawidłowości w wycenie i prezentacji pozycji bilansowych.

Wartości niematerialne i prawne

Jednostka posiada programy komputerowe. Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych za 2010 r. wynosi 1 422,40 zł.

Rzeczowe aktywa trwałe

Jednostka posiada grunty, budynki, aparaty i urządzenia medyczne. Zwiększenie wartości środków trwałych w 2010 r. wynika z zakupu urządzeń i aparatury medycznej z własnych środków i z dofinansowania oraz darowizn.

Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową wg stawek określonych przez ustawę o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacja środków trwałych wynosi 946 176,55 zł, w tym amortyzacja środków sfinansowanych dotacjami i otrzymanych w formie darowizny 599 503,84 zł.

Środki trwałe w budowie w kwocie 649 690,17 zł dotyczą:

Przychodni Specjalistycznej w Nowym Dworze Maz.	6 405,00
Ośrodka Zdrowia w Zakroczymiu	39 687,61
Pogotowia Ratunkowego	1 464,00
Poradni Rehabilitacyjnej	30 416,89
Spalarni	247 649,43
Pracowni Tomografii Komputerowej	147 461,75
Oddziału Wewnętrznego	176 605,49

Planowana w poprzednich latach sprzedaż urządzeń spalarni nie została dokonana.

Zapasy

Wykazane w bilansie materiały stanowią kwotę 351 996,92 zł.

Materiały wycenione są w cenach zakupu brutto. Przeprowadzono inwentaryzację w grudniu 2010 r., różnice inwentaryzacyjne ujęto w księgach roku badanego.

**Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Nowym Dworze Mazowieckim
Część szczegółowa**

Należności krótkoterminowe

Należności z tytułu dostaw i usług stanowią kwotę 2 959 262,33 zł. Występują odpisy aktualizujące wartość należności w kwocie 584 992,09 zł.

Jednostka potwierdza salda rozrachunków na 30 listopada 2010 r. oraz w przypadku niektórych na 31.12.2010 r.

Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych dotyczą podatku dochodowego od osób prawnych za 2007 r. Nadpłata jest obecnie wyjaśniana z III Urzędem Skarbowym w Radomiu.

Inne należności stanowią kwotę 98 680,00 zł i dotyczą należności z tytułu pożyczek z ZFŚS.

Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne na koniec badanego okresu dotyczą:

Środków w kasie	6 025,02 zł
Środków na rachunkach bankowych	1 014 722,50 zł

Przeprowadzono inwentaryzację środków w kasie na 31.12.2010r.

Uzyskano potwierdzenie stanu środków na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2010 r.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe na koniec badanego roku w kwocie 125 410,39 zł stanowią koszty poniesione w badanym okresie dotyczące następnego roku- głównie koszty ubezpieczeń.

Kapitały własne

Na koniec badanego okresu kapitał własny wynosi 8 638 859,77 zł, z tego:

<i>Kapitał</i>	<i>Kwota</i>
Fundusz założycielski	9 848 387,03
Fundusz zakładu	1 416 401,61
Strata z lat ubiegłych	-4 457 344,67
Zysk netto za rok badany 01.01.2010 r.-31.12.2010 r.	1 831 415,80

Rezerwy na zobowiązania

Jednostka nie tworzy rezerw na świadczenia emerytalne oraz rezerw na pokrycie ewentualnych zobowiązań w związku z toczącymi się postępowaniami sądowymi o odszkodowania za szkody medyczne.

Pozostałe rezerwy krótkoterminowe stanowią rezerwy na badanie sprawozdania finansowego w kwocie 9 028,00 zł.

Zobowiązania długoterminowe

Występuje kredyt na finansowanie bieżącej działalności udzielony przez Mazowiecki Bank Spółdzielczy w Łomiankach do spłaty po dniu 31.12.2011 r. w kwocie 600 000,00 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe

Część kredytu do spłaty do 31.12.2011 r. stanowi kwotę 600 000,00 zł. Uzyskano potwierdzenie stanu kredytu z MBS w Łomiankach na dzień 31.12.2010 r.

**Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Nowym Dworze Mazowieckim
Część szczegółowa**

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wynoszą 1 680 309,42 zł

Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń dotyczą:

<i>Tytuł</i>	<i>Kwota</i>
- podatku dochodowego od osób fizycznych	182 475,34
- podatku dochodowego od osób prawnych	869,00
- podatku od towarów i usług VAT	8 837,60
- składek na ubezpieczenie społeczne	368 723,28
Razem	560 905,22

Podczas badania jednostka wystąpiła do Inspektoratu ZUS w Nowym Dworze Mazowieckim o wydanie zaświadczenia o opłacaniu składek uzyskując zaświadczenie o nadpłacie składek w łącznej kwocie 73 944,08 zł.

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń w kwocie 124 979,74 zł dotyczą wynagrodzeń za grudzień 2010 r. wypłaconych w styczniu 2011 r. Inne zobowiązania stanowią kwotę 157 267,56 zł.

Fundusze specjalne

Wykazany stan funduszy specjalnych stanowi Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych. W badanym roku naliczono 361 215,45 zł odpisu na fundusz. Jednostka posiada rachunek bankowy ZFŚS, na który przekazano środki za badany rok w kwocie 375 137,76 zł oraz za 2005 r. i 2008 r. w łącznej kwocie 75 425,39 zł. W badanym roku nastąpiło wykorzystanie funduszu w kwocie 439 955,00 zł.

II.3. Informacje o wybranych pozycjach kształtujących wynik działalności

Pozycje kształtujące wynik finansowy jednostka ujęła kompletnie i prawidłowo w istotnych kwestiach w odniesieniu do całości sprawozdania finansowego. Struktura przychodów i kosztów została prawidłowo przedstawiona w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania finansowego.

przychód ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Przychody ze sprzedaży w badanym roku usług wynosi 29 423 665,82 zł.

koszty działalności operacyjnej

Koszty w badanym okresie obejmują:

Amortyzację	947 598,95
Zużycie materiałów i energii	3 838 642,23
Usługi obce	4 730 389,10
Podatki i opłaty	76 030,39
Wynagrodzenia	15 534 188,04
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 678 217,02
Pozostałe	226 508,12
Razem	28 031 573,85

zysk ze sprzedaży

Jednostka w roku badanym wykazuje zysk ze sprzedaży w kwocie 1 392 091,97 zł.

Kancelaria Biegłego Rewidenta EKSPERT Anna Koska

**Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Nowym Dworze Mazowieckim
Część szczegółowa**

pozostałe przychody operacyjne

Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych wynosi 3 871,03 zł. Przychód ze sprzedaży środków trwałych wynosi 3 871,03 zł.

Pozostałe przychody operacyjne w badanym okresie obejmują:

Dotacje	563 459,09
Darowizny	29 069,41
Odszkodowania	46 921,41
Inne	76 549,08
Razem	715 998,99

pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne w badanym okresie obejmują:

Odpisy aktualizujące należności	55,53
Odszkodowania i kary	128 204,40
Koszty szkód zwrócone przez ubezpieczyciela	42 684,28
Inne	22 199,06
Razem	193 143,27

przychody finansowe

Przychody finansowe w badanym okresie obejmują:

Odsetki otrzymane	13 233,62
Odsetki naliczone od należności	3 171,92
Odsetki umorzone	4 026,13
Razem	20 431,67

koszty finansowe

Koszty finansowe w badanym okresie obejmują:

Odsetki od kredytu	69 284,61
Odsetki od zobowiązań budżetowych	4 360,59
Odsetki od zobowiązań	13 109,05
Odsetki od zobowiązań niezapłacone	16 340,31
Razem	103 094,56

zysk brutto

Jednostka w badanym okresie wykazuje zysk brutto 1 832 284,80 zł.

podatek dochodowy

Podatek dochodowy od osób prawnych stanowi kwotę 869,00 zł, co wynika z korekty zeznania o wysokości osiągniętego dochodu CIT 8 za rok od 01.01.2010 r.-31.12.2010 r. Dla celów podatku ustalono dochód 2 676 027,32 zł. Dochód wolny od podatku na podstawie art. 17ust.1 pkt.4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych wynosi 2 671 451,03 zł. Odstąpiono od tworzenia aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

zysk netto

Jednostka w badanym okresie wykazuje zysk netto 1 831 415,80 zł.

II.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym sporządzono stosownie do wzoru określonego przez ustawę o rachunkowości. Zmiany są zgodne ze sprawozdaniem finansowym oraz danymi pochodzącymi bezpośrednio z ewidencji księgowej i analizy kont.

II.5. Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono stosownie do wymaganego zakresu informacji określonych w ustawie o rachunkowości metodą pośrednią, na podstawie sprawozdania finansowego oraz danych pochodzących z ewidencji księgowej i analizy kont. Nadwyżka wydatków nad wpływami środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej jest pokrywana przez działalność operacyjną i finansową.

II.6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

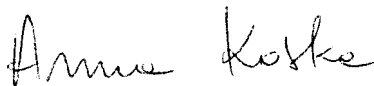
Dodatkowe informacje i objaśnienia sporządzone zostały w istotnych aspektach zgodnie z postanowieniami ustawy o rachunkowości. Pominęto te części, które nie dotyczą jednostki. Rozszerzają dane wykazane w bilansie i rachunku zysków i strat oraz wynikają z ewidencji pozabilansowej i oświadczeń.

II.7. Korekta wykonania planu finansowego

Informacje finansowe (wydatki i przychody) w korekcie wykonania planu finansowego za 2010 r. są zgodne z danymi opiniowanego sprawozdania finansowego.

D. Informacje i ustalenia końcowe

1. Kancelaria Biegłego Rewidenta Ekspert Anna Koska nie sporządzała w 2010 r. raportów częściowych dla Samodzielnego Zespołu Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Nowym Dworze Mazowieckim. Umowa o badanie sprawozdania finansowego nie zawiera dodatkowych zagadnień, które wymagałyby sporządzenia odrębnego sprawozdania.
2. W trakcie badania nie korzystałam z wyników prac żadnych niezależnych ekspertów.
3. Ocenę sprawozdania zawiera opinia stanowiąca odrębny dokument.
4. Sporządzono 5 egzemplarzy opinii i raportu – 4 szt. dla badanej jednostki, 1 szt. dla wykonawcy.
5. Przeprowadzone badanie obejmowało sprawdzenie w dużej mierze metodą wrywkową dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają kwoty i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, a także pozycje kształtujące rozrachunki z budżetem. W związku z tym mogą wystąpić różnice pomiędzy wynikami ewentualnych kontroli podatkowych, przeprowadzanych zwykle metodą pełną, a ustaleniami zawartymi w raporcie.
6. Niniejszy raport zawiera 13 stron kolejno numerowanych, parafowanych przez biegłego oraz załącznik, stanowiący kompletne sprawozdanie finansowe za 2010 r.



Anna Koska

Biegły rewident nr 9429

kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu
Kancelarii Biegłego Rewidenta Ekspert Anna Koska z siedzibą w Płońsku
podmiotu uprawnionego
do badania sprawozdań finansowych nr 2280

Kancelaria Biegłego Rewidenta
EKSPERT Anna Koska
09-100 Płońsk, ul. Kwiatowa 14D
Regon 130447571, NIP 567-103-20-01
0-603 381-987

Płońsk, 25 maja 2011 r.

UCHWAŁA NR 4/2011.....

RADY SPOŁECZNEJ
SAMODZIELNEGO ZESPOŁU PUBLICZNYCH ZAKŁADÓW
OPIEKI ZDROWOTNEJ
W NOWYM DWORZE MAZOWIECKIM
Z DNIA 30 MAJA 2011 ROKU

**W sprawie: wyrażenia opinii na temat rocznego sprawozdania finansowego za rok 2010
Samodzielnego Zespołu Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Nowym
Dworze Mazowieckim.**

Na podstawie art. 46 pkt 2 lit. b ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 roku o zakładach opieki zdrowotnej(Dz.U. z 2007 r Nr 14 poz. 89 z późn.zm.) **uchwała się co następuje:**

§ 1

Rada Społeczna SZPZOZ wyraża **pozytywną** opinię w sprawie zweryfikowanego sprawozdania finansowego za rok 2010 Samodzielnego Zespołu Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Nowym Dworze Mazowieckim.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia .

Przewodniczący

Rady Społecznej SZPZOZ



mgr Krzysztof Kapusta

