UCHWAŁA NR XXXI/210/2017

RADY POWIATU NOWODWORSKIEGO

z dnia 22 czerwca 2017 roku

w sprawie rocznego sprawozdania finansowego Nowodworskiego Centrum Medycznego w Nowym Dworze Mazowieckim za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 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 2016 r. poz. 1638 ze zm.), w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 ze zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Nowodworskiego Centrum Medycznego w Nowym Dworze Mazowieckim za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r., stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
/-/ Katarzyna Kręźlewicz

OPINIA I RAPORT

z badania sprawozdania finansowego

za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku jednostki:

Nowodworskie Centrum Medyczne w Nowym Dworze Mazowieckim

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

KPW AUDYTOR Sp. z o.o. 90-350 Łódź, ul. Tymienieckiego 25C 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 ; 602 455 225
WWW.KPW.PL e-mail: biuro@kpw.pl
Konto bankowe: BZ WBK SA 41 1090 1304 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

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego jednostki **Nowodworskie Centrum Medyczne 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 31.12.2016 r. który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą:

  21 503 820,55 zł;
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wykazujący zysk netto w wysokości:

  36 704,05 zł;
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę:

  3 295.95 zł;
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę:

  352 271,61 zł;
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Dyrektor jednostki jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie i rzetelną prezentację tego sprawozdania finansowego oraz sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047) („ustawa o rachunkowości"), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Dyrektor jednostki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną, aby sporządzane sprawozdania finansowe były wolne od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, Dyrektor jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe w ustawie o rachunkowości.

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe rzetelnie i jasno, przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

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.

Regulacje te nakładają na nas obowiązek postępowania zgodnego z zasadami etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe i księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są wolne od istotnych nieprawidłowości.

Badanie polega na przeprowadzeniu procedur mających na celu uzyskanie dowodów badania dotyczących kwot i informacji ujawnionych w sprawozdaniu finansowym. Wybór procedur badania zależy od naszego osądu, w tym oceny ryzyka wystąpienia istotnych nieprawidłowości w sprawozdaniu finansowym na skutek celowych działań lub błędów. Przeprowadzając ocenę tego ryzyka bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem oraz rzetelną prezentacją sprawozdania finansowego w celu zaplanowania stosownych do okoliczności procedur badania, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej w jednostce. Badanie obejmuje również ocenę odpowiedniości stosowanej polityki rachunkowości, zasadności szacunków dokonanych przez kierownika jednostki oraz ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe:

a) przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31 grudnia 2016 roku, jak też jej wynik finansowy za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r., zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,

b) zostało sporządzone, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych oraz,

c) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.

Kluczowy biegły rewident:

Iwona Szydłowska-Sawicka

Biegły Rewident nr 12 781

KPW Audytor Sp. z o.o.

ul. Tymienieckiego 25C/410; 90-350 Łódź

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 19 maja 2017 roku

Raport

z badania sprawozdania finansowego jednostki

Nowodworskie Centrum Medyczne w Nowym Dworze Mazowieckim

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

za rok obrotowy 01.01.2016 - 31.12.2016

A. Część ogólna

1. Nowodworskie Centrum Medyczne 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.

   Jednostkę zawiązano na czas nieokreślony.

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 2001r., ostatni wpis dokonany dnia 18.09.2015r.,

   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 03.11.2008r. r. przez Urząd Statystyczny w Warszawie.

3. Podstawowym przedmiotem działalności jednostki, wynikającym z 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.

   Rzeczywisty przedmiot działalności jest zgodny z zarejestrowanym przedmiotem działalności.

Wykonawca badania:
***KPW Audytor Sp. z o.o.** (ul. Tymienieckiego 25C/410; 90-350 Łódź)*
tel. / fax (42) 611 10 57; e-mail: biuro@kpw.pl

4. Według stanu na dzień bilansowy nie występowały powiązania z innymi jednostkami grupy kapitałowej (w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 43 ustawy o rachunkowości).

5. Organy jednostki przedstawiają się następująco:

   a) Dyrektorzy

   Jacek Kacperski - Dyrektor Naczelny — od dnia 01.08.2015 do nadal
   Tomasz Koper - Pełnomocnik ds. Lecznictwa — od dnia 01.01.2016 do dnia 11.07.2016r.
   Jerzy Szubski -Pełnomocnik d.s. Lecznictwa — od 12.07.2016 do 21.09.2016
   Jerzy Szubski - Zastępca Dyrektora d.s. Medycznych — od dnia 22.09.2016 do nadal.
   Do dnia zakończenia badania ww. skład osobowy Dyrekcji nie uległ zmianie.

   b) Rada Społeczna funkcjonowała w składzie

Przewodniczący RS	Magdalena Biernacka	od dnia	19.03.2015
Członek RS	Iwona Ewa Żak	od dnia	19.03.2015 do 18.05.2016
Członek RS	Maria Michalczyk	od dnia	19.03.2015
Członek RS	Marek Ciesielski	od dnia	19.03.2015
Członek RS	Mirosław Bielecki	od dnia	19.03.2015
Członek RS	Dorota Mariola Stępniewska	od dnia	19.03.2015
Członek RS	Grażyna Drzazgowska	od dnia	19.03.2015
Członek RS	Barbara Hanna Malinowska	od dnia	19.03.2015
Członek RS	Zdzisław Szmytkowski	od dnia	19.03.2015
Członek RS	Anna Maliszewska	od dnia	19.03.2015
Członek RS	. Anna Łapińska	od dnia	19.03.2015
Członek RS	Paweł Calak	od dnia	19.03.2015
Członek RS	Ryszard Gumiński	od dnia	19.05.2016

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

6. Głównym księgowym jednostki jest **Monika Knobloch** od dnia 01-04-2014 r.

7. Kapitał (fundusz) własny kształtuje się następująco:

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku bieżącego	Stan na koniec roku ubiegłego
Kapitał (fundusz) własny	**11 186 511.57**	**11 189 807.52**
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	9 745 085.37	9 785 085.37
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 416 401.61	1 416 401.61
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0.00	0.00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0.00	0.00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(11 679.46)	(56 261.14)

VI. Zysk (strata) netto	36 704.05	44 581.68
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0.00	0.00

8. Dla realizacji celów wymienionych w punkcie 3 jednostka zatrudniała średnio w badanym roku obrotowym 321osób, a w roku poprzednim 316,16 osób (po przeliczeniu na pełne etaty).

9. Uchwałą nr XXIV/163/2016 Rady Powiatu Nowodworskiego z dnia 03.11.2016r. do obowiązkowego w świetle art. 64 ustawy o rachunkowości 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/410 wpisany pod numerem 3640 na listę podmiotów uprawnionych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

10. Niniejsze badanie, zgodnie z umową nr 125/BSF/2016 z dnia 14.11.2016r. zawartą w wykonaniu uchwały z punktu 9 przeprowadzono w okresie od 14.11.2016r. do 19.05.2016r. (z przerwami), w tym w siedzibie jednostki oraz w Kancelarii KPW Audytor Sp. z o.o.

11. Zarówno podmiot audytorski, jak i przeprowadzający badanie w jego imieniu kluczowy biegły rewident **Iwona Szydłowska-Sawicka** (nr rej.12781) 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. z 2015r., poz.1011).

12. Sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający było zbadane przez podmiot audytorski **KPW Audytor Sp. z o.o.** (Kluczowy Biegły Rewident: **Iwona Szydłowska-Sawicka**, nr rej. 12 781) i otrzymało opinię bez zastrzeżeń. Sprawozdanie to zostało zatwierdzone przez Radę Powiatu Nowodworskiego w dniu 23 czerwca 2016 roku Uchwałą Nr XX/132/2016.

    Zysk bilansowy za rok poprzedni, uchwałą Rady Społecznej nr 8/2016 z dnia 21.06.2016r. przeznaczono na: pokrycie straty z lat ubiegłych.

13. Zatwierdzone sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający badany zostało:

    - stosownie do art. 69 ust. 1 ustawy o rachunkowości złożone wraz z innymi dokumentami w Sądzie Rejonowym dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy KRS w dniu 06.07.2016r..
    - stosownie do art. 27 ust. 2 ustawy z 15.02.1992r. złożone w Urzędzie Skarbowym w dniu 01.07.2016r.

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

14. Zbadane sprawozdanie finansowe za bieżący rok obrotowy, podpisane zgodnie z art. 52. ust. 2 ustawy o rachunkowości przez kierownika jednostki oraz przez osobę sporządzającą, zgodnie z art. 45 ustawy o rachunkowości, składa się z:

    a) wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
    b) bilansu na dzień 31.12.2016r. z sumą aktywów i pasywów **21 503 820,55 zł**
    c) rachunku zysków i strat wykazującego za rok obrotowy wynik finansowy **36 704,05 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 oraz uzupełniającego sprawozdania z działalności,
    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 biegłego co do zgodności zdarzeń gospodarczych z operacjami księgowymi,
    d) stanu rozrachunków z tytułów publicznoprawnych i ich zgodności z danymi deklarowanymi przez badaną jednostkę, które stanowiły podstawę do ich ujęcia w księgach rachunkowych.

B. Analiza ekonomiczno – finansowa.

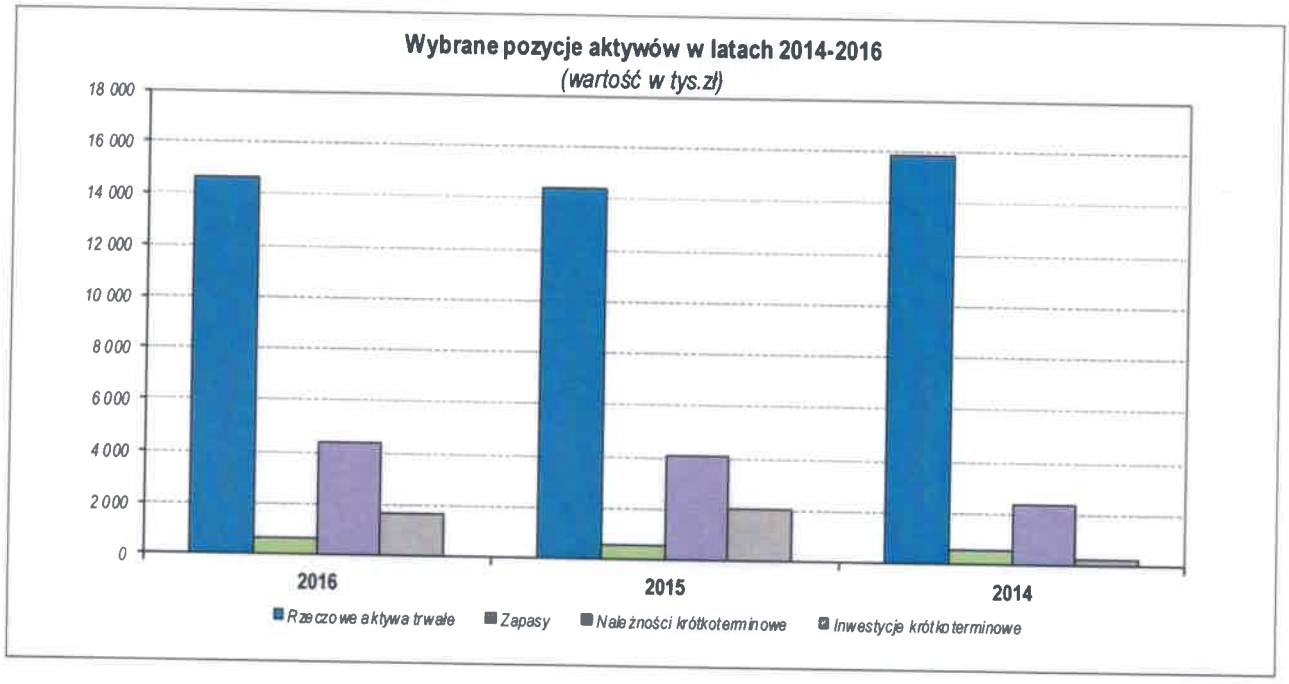
Analizę ekonomiczno – finansową jednostki przeprowadzono na podstawie wyników osiągniętych w latach 2014 –2016.

1. Analiza bilansu

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

Lp	Wyszczególnienie	2016		2015		2014		Zmiana stanu			
		tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	%	tys. zł	%
								2016/2015		2016/2014	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	Aktywa trwałe	14 750.0	68.6	14 625.4	68.6	16 221.0	82.8	124.5	100.9	(1 471.0)	90.9
I.	Wartości niematerialne i prawne	91.1	0.4	217.5	1.0	341.3	1.7	(126.4)	41.9	(250.2)	26.7
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	14 658.9	68.2	14 407.9	67.6	15 879.7	81.0	251.0	101.7	(1 220.8)	92.3
III.	Należności długoterminowe										
IV.	Inwestycje długoterminowe										
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe										
B.	Aktywa obrotowe	6 753.9	31.4	6 697.7	31.4	3 378.7	17.2	56.2	100.8	3 375.2	199.9
I.	Zapasy	631.2	2.9	608.4	2.9	567.1	2.9	22.8	103.7	64.1	111.3
II.	Należności krótkoterminowe	4 412.8	20.5	4 043.9	19.0	2 390.2	12.2	369.0	109.1	2 022.7	184.6
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 684.2	7.8	2 036.5	9.6	288.2	1.5	(352.3)	82.7	1 396.0	584.5
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia m/o	25.6	0.1	8.9	0.0	133.3	0.7	16.7	287.4	(107.7)	19.2
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy										
D.	Udziały (akcje) własne										
Aktywa razem		21 503.8	100.0	21 323.1	100.0	19 599.7	100.0	180.7	100.8	1 904.1	109.7

Graficznie aktywa przedstawiają się następująco:

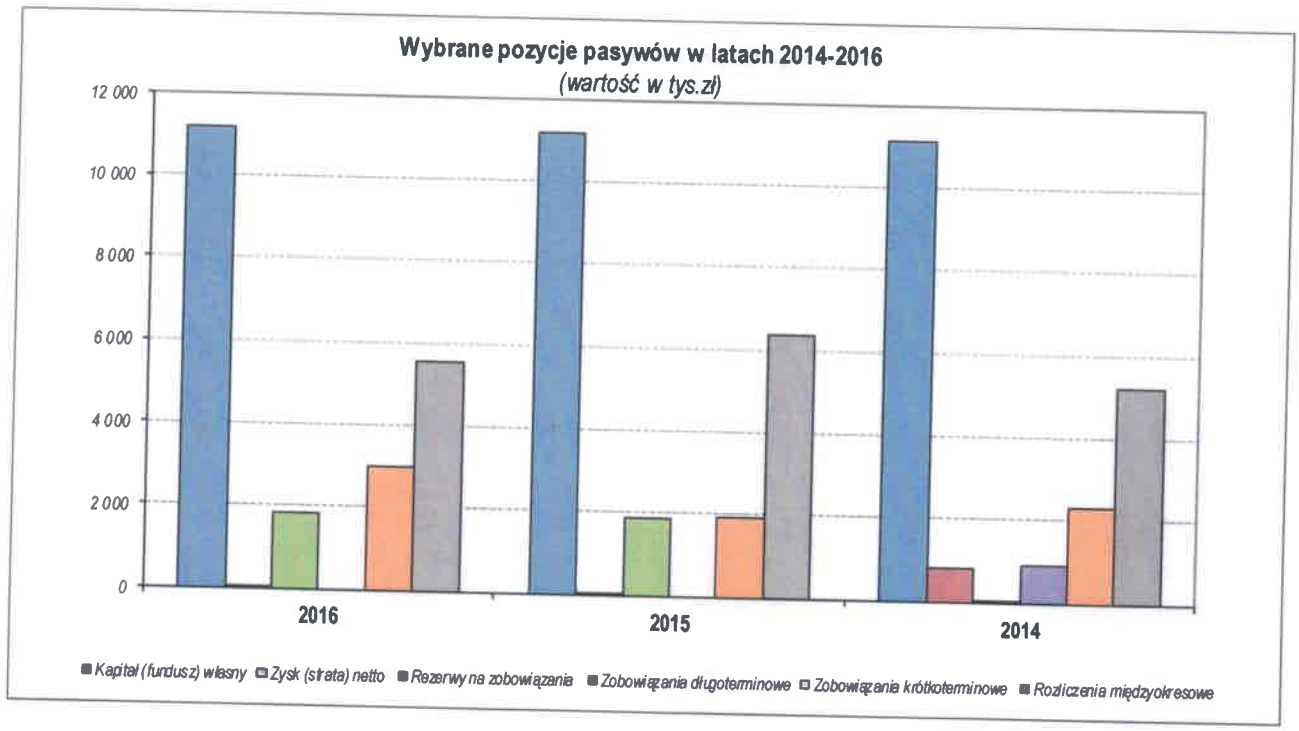


Wykonawca badania:
KPW Audytor Sp. z o.o. (ul. Tymienieckiego 25C/410; 90-350 Łódź)
tel. / fax (42) 611 10 57; e-mail: biuro@kpw.pl

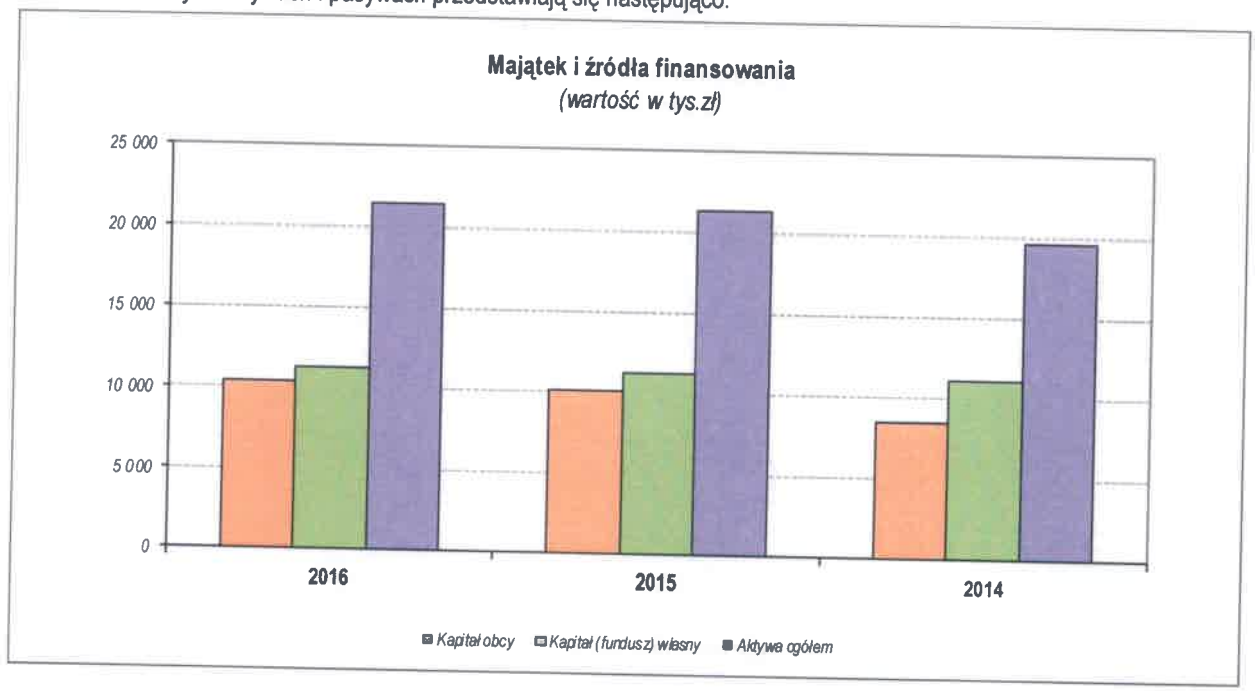
Pasywa, dane w tys. zł z rachunkowym zaokrągleniem setek zł:

Lp	Wyszczególnienie	2016		2015		2014		Zmiana stanu			
		tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	%	tys. zł	%
								2016/2015		2016/2014	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	Kapitał (fundusz) własny	11 186.5	52.0	11 189.8	52.5	11 145.2	56.9	(3.3)	100.0	41.3	100.4
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	9 745.1	45.3	9 785.1	45.9	9 785.1	49.9	(40.0)	99.6	(40.0)	99.6
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	1 416.4	6.6	1 416.4	6.6	1 416.4	7.2		100.0		100.0
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny										
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe										
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(11.7)	(0.1)	(56.3)	(0.3)	(876.6)	(4.5)	44.6	20.8	864.9	1.3
VI.	Zysk (strata) netto	36.7	0.2	44.6	0.2	820.3	4.2	(7.9)	82.3	(783.6)	4.5
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)										
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 317.3	48.0	10 133.3	47.5	8 454.5	43.1	184.0	101.8	1 862.9	122.0
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 814.3	8.4	1 862.8	8.7	5.2	0.0	(48.5)	97.4	1 809.1	35 119.3
II.	Zobowiązania długoterminowe					915.6	4.7			(915.6)	
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 971.4	13.8	1 909.4	9.0	2 313.2	11.8	1 062.0	155.6	658.3	128.5
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	5 531.6	25.7	6 361.1	29.8	5 220.5	26.6	(829.5)	87.0	311.1	106.0
Pasywa razem		21 503.8	100.0	21 323.1	100.0	19 599.7	100.0	180.7	100.8	1 904.1	109.7

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 68,6% całego majątku jednostki, w tym największy udział mają rzeczowe aktywa trwałe, stanowiące ok. 68,2% aktywów ogółem;

b) jednocześnie widoczny jest spadek bilansowej wartości rzeczowych aktywów trwałych, który w przedziale ostatnich 3 lat stanowi kwotę 1 220,8 tys. zł.

c) wartości niematerialne i prawne spadły o 58,1% w stosunku do roku ubiegłego;

d) w grupie majątku obrotowego odnotowano wzrost o 56,2 tys. zł do roku ubiegłego który obejmuje głównie:
   - wzrost należności krótkoterminowych o 9,1% w stosunku do roku ubiegłego;
   - wystąpiło obniżenie stanu środków pieniężnych na dzień bilansowy o 352,3 tys. zł w stosunku do roku poprzedniego;
   - udział zapasów kształtował się na przestrzeni analizowanych okresów na poziomie 2,9% ogólnej sumy aktywów;
   - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wzrosły od roku 2015 o 16,7 tys. zł;

e) w przedziale 3 ostatnich lat w pasywach bilansu wystąpił wzrost kapitałów własnych o 41,3 tys. zł (0,4%), w związku z czym, udział kapitałów własnych w finansowaniu majątku jednostki na dzień bilansowy wyniósł 52% w stosunku do ogólnej sumy aktywów, co wpływa korzystnie na stabilność finansową badanej jednostki;

f) kapitał podstawowy zmniejszył się o 40 tys. zł, jednak wciąż stanowi największą pozycję kapitału własnego (45,3% ogólnej sumy aktywów);

g) kapitał zapasowy nie uległ zmianie na przestrzeni analizowanych lat i wynosi 1 416,4 tys. zł;

h) strata z lat ubiegłych zmniejszyła się i stanowi kwotę (11,7) tys. zł;

i) zobowiązania krótkoterminowe wzrosły o 55,6% w stosunku do roku ubiegłego;

j) rezerwy na zobowiązania na przestrzeni analizowanych lat wynoszą od 26,6% w roku 2014, poprzez 29,8% w roku 2015 do 25,7% w roku 2016;

k) wartość rozliczeń międzyokresowych zmniejszyła się od poprzedniego roku o 829,5 tys. zł.

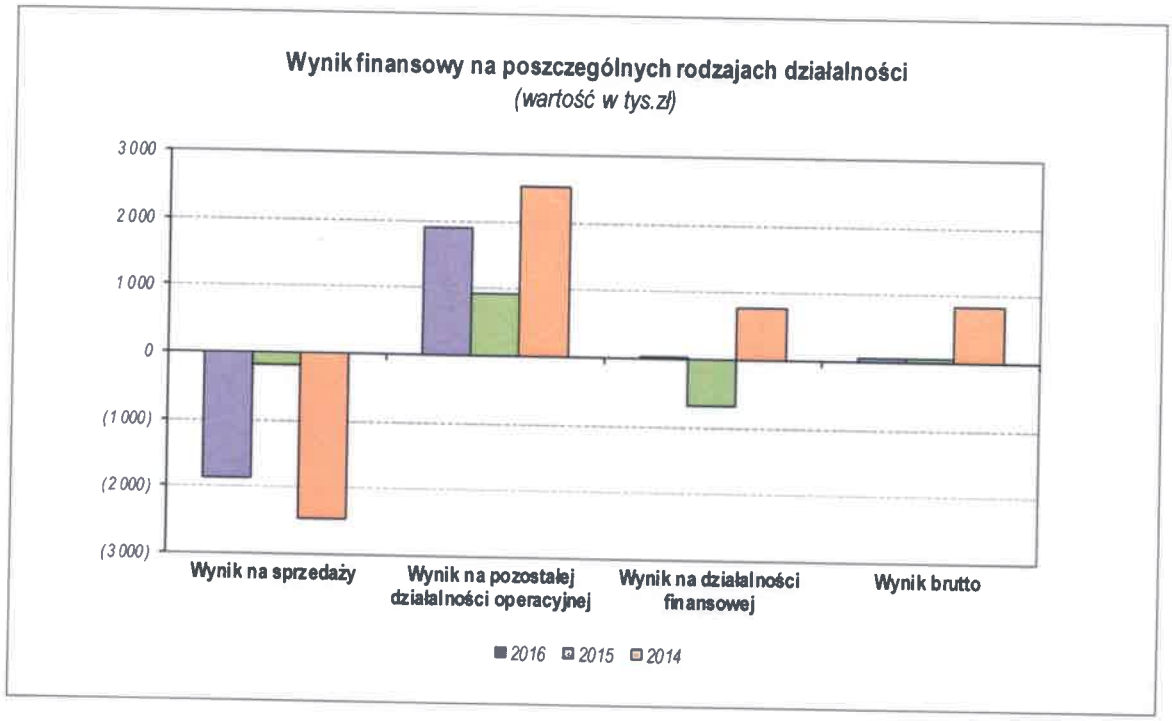
2. Rachunek zysków i strat (w tys. zł) z rachunkowym zaokrągleniem setek zł:

Lp	Wyszczególnienie	2016 rok		2015 rok		2014 rok		Zmiana stanu			
		tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	%	tys. zł	%
								2016/2015		2016/2014	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	Działalność podstawowa										
1.	Przychody netto ze sprzedaży	36 398.6	93.8	34 903.9	93.5	33 048.7	90.4	1 494.7	104.3	3 349.9	110.1
2.	Koszt własny sprzedaży	38 271.1	98.8	35 088.7	94.1	35 529.9	99.4	3 182.4	109.1	2 741.2	107.7
3.	Wynik na sprzedaży	(1 872.5)		(184.8)		(2 481.2)		(1 687.6)	1 013.0	608.7	75.5
B.	Pozostała działalność operacyjna										
1.	Pozostałe przychody operacyjne	2 361.8	6.1	2 412.6	6.5	2 685.6	7.3	(50.8)	97.9	(323.7)	87.9
2.	Pozostałe koszty operacyjne	475.4	1.2	1 488.0	4.0	153.2	0.4	(1 012.6)	31.9	322.2	310.3
3.	Wynik na działalności operacyjnej	1 886.5		924.6		2 532.4		961.9	204.0	(645.9)	74.5
C.	Wynik operacyjny (A3+B3)	14.0		739.8		51.2		(725.8)	1.9	(37.2)	27.3
D.	Działalność finansowa										
1.	Przychody finansowe	35.4	0.1	21.8	0.1	820.3	2.2	13.6	162.2	(784.9)	4.3
2.	Koszty finansowe	2.0	0.0	696.7	1.9	46.0	0.1	(694.7)	0.3	(44.0)	4.3
3.	Wynik na działalności finansowej	33.4		(674.9)		774.3		708.3	(5.0)	(740.9)	4.3
E.	Zysk (strata) brutto (C+D3)	47.4		64.9		825.5		(17.5)	73.1	(778.1)	5.7
F.	Obowiązkowe obciążenia-razem	10.7		20.3		5.2		(9.6)	52.7	5.5	206.2
G.	Zysk (strata) netto (E-F)	36.7		44.6		820.3		(7.9)	82.3	(783.6)	4.5
	Przychody ogółem	38 795.8	100.0	37 338.3	100.0	36 554.6	100.0	1 457.5	103.9	2 241.2	106.1
	Koszty ogółem	38 748.4	100.0	37 273.4	100.0	35 729.1	100.0	1 475.0	104.0	3 019.4	108.5

Rachunek zysków i strat wskazuje na osiągnięcie w roku obrotowym dodatniego wyniku finansowego wynoszącego netto 36,7 tys. zł, przy czym wypracowany zysk netto stanowi w stosunku do:

- sumy aktywów ogółem 0,17%
- przychodów ogółem 0,09%,
- zaangażowanego kapitału własnego 0,33%.

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

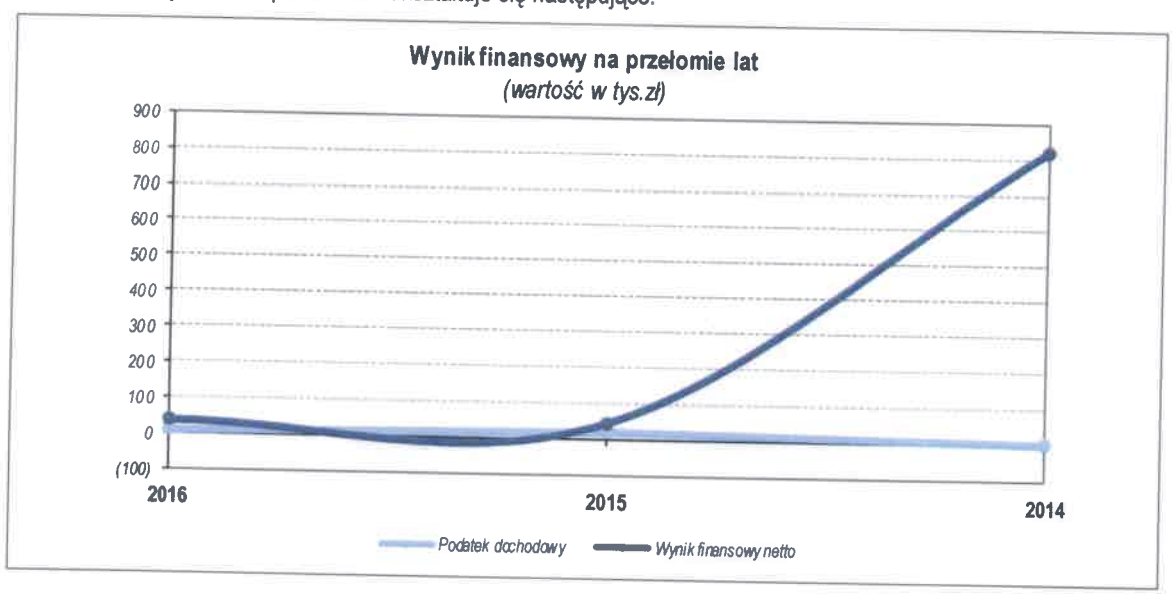


Analiza rachunku zysków i strat wskazuje na wzrost przychodów ze sprzedaży oraz wzrost kosztów działalności operacyjnej. Koszty wzrastały jednak szybciej niż przychody, co w konsekwencji spowodowało zmniejszenie wyniku ze sprzedaży o 1 687,6 tys. zł w porównaniu z rokiem poprzednim.

Pozostałe przychody operacyjne uległy zmniejszeniu o 2,1%, natomiast pozostałe koszty operacyjne zmniejszyły się o 68,1%.

W segmencie działalności finansowej jednostka osiągnęła zysk w wysokości 33,4 tys. zł. Opisane zmiany wpłynęły na ukształtowanie się wyniku finansowego netto na poziomie 36,7 tys. zł, niższym od ubiegłorocznego o 17,7%

Wynik finansowy netto na przełomie lat kształtuje się następująco:



Wykonawca badania:
KPW Audytor Sp. z o.o. (ul. Tymienieckiego 25C/410; 90-350 Łódź)
tel. / fax (42) 611 10 57; e-mail: biuro@kpw.pl

3. Analiza wskaźnikowa

3.1. Wskaźniki rentowności.

Wskaźniki rentowności	wskaźnik bezpieczny	miernik	2016	2015	2014
Rentowność majątku (ROA) wynik finansowy netto x 100 aktywa ogółem	5-8	procent	0.17%	0.21%	4.19%
Rentowność netto wynik finansowy netto x 100 przychody ogółem	3-8	procent	0.09%	0.12%	2.24%
Rentowność kapitału własnego (ROE) wynik finansowy netto x 100 kapitał własny x 100	15-25	procent	0.33%	0.40%	7.36%
Dźwignia finansowa rentowność kapitału własnego - skorygowana rentowność majątku	wsk. dodatni	procent	0.15%	-2.46%	2.98%

Z uwagi na zmniejszony w roku obrotowym wynik finansowy, wskaźniki rentowności zmniejszyły się.

Wskaźnik rentowności majątku - majątek pracujący w spółce generował zysk w wysokości 0,17 grosza na jedną złotówkę zaangażowaną w aktywa.

Wskaźnik rentowności netto sprzedaży liczony do przychodów ogółem spadł do poziomu 0,09%.

Wskaźnik rentowności kapitału własnego sygnalizuje o wielkości zysku netto przypadającego na jednostkę kapitału zainwestowanego. Wskaźnik ten spadł w stosunku do 2015 roku i ukształtował się w 2016r. na poziomie 0,33%.

Wskaźnik dźwigni finansowej wzrósł i 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	2016	2015	2014
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	1.23	1.34	1.04
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	1.11	1.21	0.82
Wskaźnik płynności finansowej III stopnia inwestycje krótkoterminowe / zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt.dostaw i usług pow. 12 mc	0,1-0,2	krotność	0.31	0.41	0.09
Wskaźnik handlowej zdolności rozliczeniowej należności z tyt.dostaw i usług / zobowiązania z tyt.dostaw i usług	1,0	krotność	1.96	3.10	2.82

Porównanie powyższych wskaźników z pożądanym wskaźnikiem płynności bieżącej, będącym relacją majątku obrotowego do zobowiązań krótkoterminowych – nie wskazuje na występowanie w jednostce zakłóceń w terminowym regulowaniu wymagalnych zobowiązań. Również wskaźnik handlowej zdolności rozliczeniowej przekraczający 1,0 sygnalizuje, że całość zobowiązań wobec dostawców ma pokrycie w należnościach od odbiorców. Należy zwrócić uwagę na bezpieczny poziom wskaźnika płynności III stopnia, który oznacza, iż 31% zobowiązań bieżących jednostka jest w stanie bezzwłocznie spłacić.

3.3. Wskaźniki rotacji.

Wskaźniki rotacji (obrotowość)	wskaźnik bezpieczny	miernik	2016	2015	2014
Szybkość obrotu zapasów (w dniach) średni stan zapasów x 365 dni / przychody netto ze sprzedaży produktów,towarów i materiałów	wskaźnik malejący	w dniach	6	6	6
Spływ należności (w dniach) średni stan należności z tytułu dostaw i usług x 365 dni / przychody netto ze sprzedaży produktów,towarów i materiałów	wskaźnik malejący	w dniach	36	28	31
Spłata zobowiązań (w dniach) średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x 365 dni / przychody netto ze sprzedaży produktów,towarów i materiałów	wskaźnik malejący	w dniach	15	10	14
Produktywność aktywów przychody netto ze sprzedaży produktów,towarów i materiałów / aktywa ogółem	2,0	zł / zł	1.69	1.64	1.69

Na płynność środków obrotowych ma wpływ szybkość obrotu należnościami i zapasami.

Obrót należnościami w dniach wydłużył się z 28 dni w 2015 r. do 36 dni w roku 2016, co nie jest zjawiskiem korzystnym. Porównanie szybkości obrotu należnościami w dniach z rotacją zobowiązań w dniach wskazuje na niezachowanie optymalnej równowagi dni rotacji, w odniesieniu do należności i zobowiązań. Jest to jednak charakterystyczne dla branży, w której działa jednostka. Wskaźnik produktywności aktywów służący do oceny efektywności gospodarowania majątkiem wynoszący 1,69 informuje, że 1 zł zaangażowanego majątku przysporzyła 1,69 zł przychodów. Z analizy wskaźnika rotacji zapasów w dniach wynika, że w roku badanym przeciętny czas trwania jednego cyklu obrotowego zapasów w porównaniu z rokiem poprzednim nie uległ zmianie i wynosi 6 dni. Obrót zapasami utrzymuje się na niezmiennie niskim poziomie z powodu specyfiki działalności jednostki.

3.4. Omówienie pozostałych wskaźników.

3.4.1. Wskaźniki do analizy poziomej i pionowej bilansu.

Wstępna analiza bilansu	wskaźnik bezpieczny	miernik	2016	2015	2014
Złota reguła bilansowania (kapitał własny + rezerwy długoterminowe) x 100 aktywa trwałe	100-150	procent	105.74%	111.52%	95.10%
Złota reguła bilansowania II kapitały obce krótkoterminowe x 100 aktywa obrotowe	40-80	procent	81.35%	74.85%	96.41%
Złota reguła finansowania kapitał własny x 100 kapitał obcy	powyżej 100	procent	108.42%	110.43%	131.83%
Wartość bilansowa jednostki aktywa ogółem - zobowiązania ogółem	wskaźnik wzrostowy	tys.zł	11 186.5	11 189.8	11 145.2

Uwagę zwraca wskaźnik „Złotej reguły bilansowania", gdyż wskaźnik wyższy od 100 sygnalizuje prawidłowość sfinansowania aktywów trwałych kapitałem własnym i sprzyja utrzymaniu równowagi finansowej jednostki.
W przedziale 3 lat nastąpił wzrost wartości bilansowej jednostki, czyli aktywów netto odpowiadających wartości kapitału własnego, co wpływa na stabilność gospodarczą 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 poważnego zagrożenia dla kontynuacji jej działalności w roku następnym po roku badanym. Jednakże niezbędna jest kontrola wewnętrzna poziomu podstawowych wskaźników ekonomiczno – finansowych, tj. wskaźników rentowności, struktury finansowania aktywów, dźwigni finansowej oraz płynności finansowej, gdyż sytuacja finansowa jednostki nie jest w pełni stabilna.

Odnotować należy przy tym fakt, że jednostka poinformowała we Wprowadzeniu do sprawozdania finansowego 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 1 stycznia 2008 roku. 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.

Ostatnie zmiany do Polityki rachunkowości wprowadzono Zarządzeniem Dyrektora Nowodworskiego Centrum Medycznego nr 60 z dni 28.12.2015.

1.2. W zakresie prawidłowości stosowanego systemu księgowości:

a) jednostka przestrzegała ciągłości stosowanych zasad rachunkowości, w tym w przedmiocie prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych na 1 stycznia roku badanego,
b) księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki, przy wykorzystaniu systemu finansowo–księgowego 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 bez dokonania 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.

Wykonawca badania:
KPW Audytor Sp. z o.o. (ul. Tymienieckiego 25C/410; 90-350 Łódź)
tel. / fax (42) 611 10 57; e-mail: biuro@kpw.pl

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 — 14 749 969,36 zł

Stanowią one 68.59% aktywów ogółem, z tego przypada na:

3.1.1. Wartości niematerialne i prawne w wysokości — 91 071,45 zł

Stanowią one 0.42% bilansowej sumy aktywów

Wartości niematerialne i prawne spełniają:

- kryteria ustawy o rachunkowości (art. 28 ustawy o rachunkowości),
- wykazano w nich wyłącznie kontrolowane przez jednostkę, nabyte prawa majątkowe, przeznaczone dla statutowej działalności,
- były prawidłowo amortyzowane bilansowo i podatkowo,
- utrata zdolności do przynoszenia korzyści ekonomicznych nie wystąpiła,

3.1.2. Rzeczowe aktywa trwałe w wysokości — 14 658 897,91 zł

Stanowią one 68.17% bilansowej sumy aktywów.

Największymi pozycjami tej kategorii są:

- Budynki i budowle — **7 925 501,10 zł**
- Grunty — **2 446 775,00 zł**
- Inne środki trwałe — **1 786 320,49 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,
- właściwa jest wycena środków trwałych, w tym umorzenia środków i ich amortyzacji jako zarachowanego w koszty umorzenia oraz z tytułu zmiany wartości.

Wykonawca badania:
KPW Audytor Sp. z o.o. (ul. Tymienieckiego 25C/410; 90-350 Łódź)
tel. / fax (42) 611 10 57; e-mail: biuro@kpw.pl

3.2. Aktywa obrotowe wykazane w bilansie — 6 753 851,19 zł

Stanowią 31.41% aktywów ogółem, z tego przypada na:

3.2.1. Zapasy — 631 237,18 zł

Stanowią one 2.94% bilansowej sumy aktywów i zostały w bilansie wykazane z uwzględnieniem kryteriów określonych w art. 3 ust. 1 pkt 18 ustawy o rachunkowości 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 — 4 412 827,44 zł

Stanowią 20.52% aktywów.

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 — 1 684 184,97 zł

Stanowią 7.83% aktywów i obejmują:

Wyszczególnienie		Stan na koniec roku bieżącego
Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 684 184.97
a)	w jednostkach powiązanych	0.00
b)	w pozostałych jednostkach	0.00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 684 184.97
Inne inwestycje krótkoterminowe		0.00
Razem		1 684 184.97

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

3.2.4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe — 25 601,60 zł

Stanowią 0.12% 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 — 21 503 820,55 zł

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

4. PASYWA zbadanego bilansu kształtują się następująco:

4.1. Kapitał (fundusz) własny — 11 186 511,57 zł

Stanowi 52.02% pasywów bilansu, w tym:

4.1.1. Kapitał (fundusz) podstawowy — 9 745 085,37 zł

wykazany zgodnie ze stanem faktycznym i prawnym określonym w art. 36 ustawy o rachunkowości, a jego wysokość spełnia wymagania kodeksu spółek handlowych.

4.1.2. Kapitał (fundusz) zapasowy — 1 416 401,61 zł

4.1.3. Strata z lat ubiegłych — (11 679,46) zł

nierozliczona, zgodnie z uchwałą Zgromadzenia Wspólników.

4.1.4. Wynik finansowy netto roku obrotowego – zysk — 36 704,05 zł

ustalony został na podstawie zdarzeń gospodarczych, ujętych w rzetelnych księgach rachunkowych i jest kwotowo zgodny z wynikiem finansowym figurującym w rachunku zysków i strat.

4.2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania — 10 317 308,98 zł

Stanowią one 47.98% bilansowej sumy pasywów i z tego przypada na:

4.2.1. Rezerwy na zobowiązania — 1 814 262,09 zł

Stanowią 8.44% pasywów.

4.2.2. Zobowiązania krótkoterminowe — 2 971 418,88 zł

Stanowią 13.82% pasywów i obejmują wiarygodnie ustalone:

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku bieżącego	Stan na koniec roku ubiegłego
Zobowiązania krótkoterminowe	2 971 418.88	1 909 400.76
1. Wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
3. Wobec pozostałych jednostek, w tym:	2 787 573.15	1 755 863.80
a) kredyty i pożyczki	0.00	0.00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
c) inne zobowiązania finansowe	0.00	0.00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 026 400.42	1 004 965.95
- do 12 miesięcy	1 613 403.54	1 004 965.95
- powyżej 12 miesięcy	412 996.88	0.00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0.00	0.00
f) zobowiązania wekslowe	0.00	0.00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	683 717.69	629 204.18
h) z tytułu wynagrodzeń	0.00	0.00
i) inne	77 455.04	121 693.67
4. Fundusze specjalne	183 845.73	153 536.96

Wykonawca badania:
KPW Audytor Sp. z o.o. (ul. Tymienieckiego 25C/410; 90-350 Łódź)
tel. / fax (42) 611 10 57; e-mail: biuro@kpw.pl

4.2.3. Rozliczenia międzyokresowe

5 531 628,01 zł

Stanowią one 25.72% bilansowej sumy pasywów.

4.3. Ogółem pasywa bilansu

21 503 820,55 zł

Wszystkie pozycje pasywów zostały wykazane w sprawozdaniu finansowym z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości oraz zgodnie z przyjętą przez jednostkę polityką 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

36 398 599,31 zł

z tego przypada na:

5.2. Koszty działalności operacyjnej

38 271 082,73 zł

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

Kwalifikacja kosztów do odpowiednich kont układu rodzajowego jest prawidłowa.

Koszty	Kwota w zł	%
Amortyzacja	2 211 865,48	5,78
Zużycie materiałów i energii	5 435 071,81	14,20
Usługi obce	9 523 433,88	24,88
Podatki i opłaty	95 816,65	0,25
Wynagrodzenia	17 134 220,51	44,77
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 369 865,85	8,81
Pozostałe koszty rodzajowe	500 808,55	1,31
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
Razem	**38 271 082,73**	**100,00**

5.3. Pozostałe przychody operacyjne

2 361 836,88 zł

obejmują występujące przychody, związanie pośrednio z podstawową działalnością jednostki.

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

475 368,46 zł

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

5.5. Przychody finansowe

35 398,58 zł

obejmują wiarygodne korzyści uzyskane przez jednostkę z operacji finansowych roku 2016.

5.6. Koszty finansowe

1 986,53 zł

obejmują wiarygodne koszty poniesione przez jednostkę z operacji finansowych roku 2016. Należy nadmienić, iż przyczyną wzrostu ich poziomu w stosunku do roku poprzedniego była konieczność zawiązania rezerw na odsetki z tytułu odszkodowań w związku z toczącymi się sprawami sądowymi z tytułu zdarzeń medycznych.

5.7. Wynik finansowy brutto

Powyższe dane dotyczące przychodów i kosztów pozwalają na ustalenie figurującego w rachunku zysków i strat wyniku z całokształtu działalności w kwocie **47 397,05 zł**.

6. Pozostałe zagadnienia.

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 i wykazuje bilansową zmianę środków pieniężnych w kwocie **352 271,61 zł**.

6.2. Zestawienie zmian w kapitale własnym w roku obrotowym.

Jednostka kompletnie i wiarygodnie ujęła pozycje kształtujące zmniejszenie kapitału własnego o **3 295.95 zł**, 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 rewident stwierdza, że między dniem bilansowym, 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 Dyrekcję w dniu 19 maja 2017r.

6.7. Transakcje z jednostkami powiązanymi.

Nie występują.

7. Podsumowanie.

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

Raport zawiera 20 stron kolejno numerowanych i opatrzonych podpisem biegłego rewidenta.

Integralną część raportu stanowią załączniki:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy.
2. Bilans sporządzony na 31.12.2016 r.
3. Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 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:

Iwona Szydłowska-Sawicka
Biegły Rewident nr 12 781

KPW Audytor Sp. z o.o.
ul. Tymienieckiego 25C/410, 90-350 Łódź

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 19 maja 2017 roku

NOWODWORSKIE
CENTRUM MEDYCZNE
05-100 Nowy Dwór Mazowiecki, ul. Miodowa 2
tel. 22 765-83-00, 22 765-83-01
REGON: 000306753; NIP: 531-13-31-954
(pieczęć jednostki)

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31-12-2016 roku

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na 31-12-2016	Stan na 31-12-2015
A	Aktywa trwałe	14 749 969,36	14 625 419,40
I	Wartości niematerialne i prawne	91 071,45	217 489,57
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	91 071,45	217 489,57
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	14 658 897,91	14 407 929,83
1	Środki trwałe	14 047 871,07	13 789 124,40
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 446 775,00	2 446 775,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 925 501,10	7 991 727,79
c)	urządzenia techniczne i maszyny	733 955,96	1 210 376,07
d)	środki transportu	1 155 318,52	309 112,40
e)	inne środki trwałe	1 786 320,49	1 831 133,14
2	Środki trwałe w budowie	611 026,84	618 805,43
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	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		

	PASYWA	Stan na 31-12-2016	Stan na 31-12-2015
A	Kapitał (fundusz) własny	11 186 511,57	11 189 807,5
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	9 745 085,37	9 785 085,3
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 416 401,61	1 416 401,6
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
	– na udziały (akcje) własne		
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-11 679,46	-56 261,14
VI	Zysk (strata) netto	36 704,05	44 581,68
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 317 308,98	10 133 263,73
I	Rezerwy na zobowiązania	1 814 262,09	1 862 756,08
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– długoterminowa		
	– krótkoterminowa		
3	Pozostałe rezerwy	1 814 262,09	1 862 756,08
	– długoterminowe		
	– krótkoterminowe	1 814 262,09	1 862 756,08
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– udziały lub akcje		
	– inne papiery wartościowe		
	– udzielone pożyczki		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe		
c)	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		
B	Aktywa obrotowe	6 753 851,19	6 697 651,85
I	Zapasy	631 237,18	608 435,25
1	Materiały	631 237,18	608 435,25
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	4 412 827,44	4 043 852,17
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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3	Należności od pozostałych jednostek	4 412 827,44	4 043 852,17
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 970 358,48	3 120 306,30
	– do 12 miesięcy	3 970 358,48	3 120 306,30
	– powyżej 12 miesięcy		

d)	zobowiązania wekslowe		
e)	inne		
III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 971 418,88	1 909 400,76
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 787 573,15	1 755 863,80
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 026 400,42	1 004 965,95
	– do 12 miesięcy	1 613 403,54	1 004 965,95
	– powyżej 12 miesięcy	412 996,88	
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	683 717,69	629 204,18
h)	z tytułu wynagrodzeń		
i)	inne	77 455,04	121 693,67
4	Fundusze specjalne	183 845,73	153 536,96
IV	Rozliczenia międzyokresowe	5 531 628,01	6 361 106,89
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	5 531 628,01	6 361 106,89
	– długoterminowe	4 409 993,62	5 120 353,42
	– krótkoterminowe	1 121 634,39	1 240 753,47

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych						
c)	inne	113 830,00	62 664,71				
d)	dochodzone na drodze sądowej	328 638,96	860 881,16				
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 684 184,97	2 036 456,58				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 684 184,97	2 036 456,58				
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	1 684 184,97	2 036 456,58				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 684 184,97	2 036 456,58				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	25 601,60	8 907,85				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	21 503 820,55	21 323 071,25		PASYWA razem (suma poz. A i B)	21 503 820,55	21 323 071,25

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Nowodworskiego Centrum Medycznego

22.05.2017 r. mgr Monika Knobloch

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

DYREKTOR
Nowodworskiego Centrum Medycznego
w Nowym Dworze Mazowieckim

22.05.2017 r. Jacek Kacperski

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

NOWODWORSKIE
CENTRUM MEDYCZNE
05-100 Nowy Dwór Mazowiecki, ul. Modlowa 2
tel. 22 765-83-00, 22 765-83-01
REGON: 000306755, NIP: 531-13-31-954

(pieczęć jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2016 - 31.12.2016

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok 2016	Dane za rok 2015
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	36 398 599,31	34 903 871,53
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	36 398 599,31	34 903 871,53
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**	38 271 082,73	35 088 708,23
I	Amortyzacja	2 211 865,48	2 079 025,36
II	Zużycie materiałów i energii	5 435 071,81	5 197 655,01
III	Usługi obce	9 523 433,88	8 294 089,24
IV	Podatki i opłaty, w tym:	95 816,65	93 871,32
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	17 134 220,51	15 988 376,67
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 369 865,85	3 083 765,75
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	500 808,55	351 924,88
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)**	-1 872 483,42	-184 836,70
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	2 361 836,88	2 412 596,86
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	13 740,00	298,22
II	Dotacje	1 365 215,33	1 776 521,66
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	982 881,55	635 776,98
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	475 368,46	1 488 006,44
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	475 368,46	1 488 006,44
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)**	13 985,00	739 753,72
G	**Przychody finansowe**	35 398,58	21 823,24
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	35 398,58	21 823,24
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	**Koszty finansowe**	1 986,53	696 720,28
I	Odsetki, w tym:	1 986,53	696 720,28
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	**Zysk (strata) brutto (F + G – H)**	47 397,05	64 856,68
J	**Podatek dochodowy**	10 693,00	20 275,00
K	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**		
L	**Zysk (strata) netto (I – J – K)**	36 704,05	44 581,68

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Nowodworskiego Centrum Medycznego

22.05.2017r. mgr Monika Knobloch
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Nowodworskiego Centrum Medycznego
w Nowym Dworze Mazowieckim

22.05.2017r. Jacek Kacperski
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Drukowane programem BILANS Gofin 2016 Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Bilans-Gofin.pl

NOWODWORSKIE
CENTRUM MEDYCZNE
05-100 Nowy Dwór Mazowiecki, ul. Miodowa 2
tel. 22 765-83-00, 22 765-93-01
REGON: 000306733, NIP: 531-13-31-954

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2016 - 31.12.2016

(pieczęć jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok 2016	Dane za rok 2015
A.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej**		
I.	**Zysk (strata) netto**	36 704,05	44 581,68
II.	**Korekty razem**	44 412,90	1 575 922,63
1.	Amortyzacja	2 211 865,48	2 079 025,36
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	184,77	
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 986,53	696 720,28
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw	-48 493,99	1 857 590,08
6.	Zmiana stanu zapasów	-22 801,93	-41 331,71
7.	Zmiana stanu należności	-368 975,27	-1 653 686,77
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 062 018,12	-403 758,68
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-846 172,63	1 264 958,25
10.	Inne korekty	-1 945 198,18	-2 223 594,18
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)**	81 116,95	1 620 504,31
B.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej**		
I.	**Wpływy**	1 873 108,08	2 348 173,38
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	1 873 108,08	2 348 173,38
II.	**Wydatki**	2 304 510,11	440 031,94
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 304 510,11	440 031,94
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)**	-431 402,03	1 908 141,44
C.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej**		
I.	**Wpływy**	0,00	0,00
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		
II.	**Wydatki**	1 986,53	1 780 345,88
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		1 083 625,60
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	1 986,53	696 720,28
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)**	-1 986,53	-1 780 345,88
D.	**Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)**	-352 271,61	1 748 299,87
E.	**Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym**		
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	**Środki pieniężne na początek okresu**	2 036 456,58	288 156,71
G.	**Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym**	1 684 184,97	2 036 456,58
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	66 836,46	93 791,49

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Nowodworskiego Centrum Medycznego

22.05.2017
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)
mgr Monika Knobloch

DYREKTOR
Nowodworskiego Centrum Medycznego
w Nowym Dworze Mazowieckim

22.05.2017
Jacek Kacperski
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

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

Drukowane programem BILANS Gofin 2016 Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Bilans-Gofin.pl

NOWODWORSKIE
CENTRUM MEDYCZNE
05-100 Nowy Dwór Mazowiecki, ul. Miodowa 2
tel. 22 765-83-00, 22 765-83-01
REGON: 050306753, NIP: 531-13-31-864
(pieczęć jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2016 - 31.12.2016

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2015
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	11 145 225,86	11 145 225,86
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	11 145 225,86	11 145 225,86
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	9 785 085,37	9 785 085,37
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-40 000,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	40 000,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	- przeksięgowanie dotacji	40 000,00	
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	9 745 085,37	9 785 085,37
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 416 401,61	1 416 401,61
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 416 401,61	1 416 401,61
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-	0,00	0,00
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-56 261,14	-876 600,69
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-	0,00	0,00
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-56 261,14	-876 600,69
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)	-56 261,14	-876 600,69
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zysk z ubiegłego roku	44 581,68	820 339,57
	-	44 581,68	820 339,57
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-11 679,46	-56 261,12
6.	Wynik netto	-11 679,46	-56 261,12
	a) zysk netto	36 704,05	44 581,68
	b) strata netto	36 704,05	44 581,68
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	11 186 511,57	11 189 807,54
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	11 130 250,43	11 145 225,86

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Nowodworskiego Centrum Medycznego

22.05.2017 mgr Monika Knobloch
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Nowodworskiego Centrum Medycznego
w Nowym Dworze Mazowieckim

22.05.2017 Jacek Kacperski
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

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

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

Nowy Dwór Mazowiecki, 2017 rok

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 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. Zarejestrowany w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 0000014181.

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 pod 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. Czas trwania działalności jednostki nie jest ograniczony.

3. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku. Przyjęty w jednostce rok obrotowy, pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

4. Sprawozdanie finansowe podlega obowiązkowi corocznego badania na podstawie art. 64 ust.1 ustawy o rachunkowości.

5. **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. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności.

6. 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 kardiologiczna

12.Poradnia diabetologiczna

13.Poradnia chorób płuc i gruźlicy

14.Poradnia ginekologiczno-położnicza

15.Poradnia neurologiczna

16.Poradnia dermatologiczna

17.Poradnia medycyny pracy

18.Poradnia stomatologiczna

19.Poradnia otolaryngologiczna

20.Poradnia onkologiczna

21.Dział (pracownia) fizjoterapii

22.Poradnia neonatologiczna

23.Poradnia ortopedyczna

24.Poradnia reumatologiczna dla dzieci

25.Poradnia preluksacyjna

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.

7. 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 należną sprzedającemu plus podatek od towarów i usług.

j) Rozrachunki z tytułu realizacji projektów Unii Europejskiej to ewidencjonowanie należności i zobowiązań z tytułu realizacji projektów finansowanych ze środków Unii Europejskiej. Środki z funduszy unijnych ujmuje się w księgach rachunkowych kasowo, tj. w momencie otrzymania środków na rachunek bankowy.

CZĘŚĆ II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Informacja obejmuje okresy porównywalne za 2015 i 2016 rok.

Na dzień 31.12.2016 r. stan zatrudnienia wyniósł 314,60 etatu.

Tab.1 *Stan zatrudnienia w zakładzie w poszczególnych latach 2015 i 2016 w podziale na grupy zawodowe kształtował się następująco:*

	2016 r.	2015 r.
Ogółem na koniec każdego roku	**314,60**	**315,25**
Lekarze medycyny	38,17	38,50
Lekarze stomatolodzy	1,50	2,00
Inny personel wyższy (mgr farmacji, analityki,rehabilitacji, fizjoterapii, psycholog)	11,50	10,50
Pielęgniarki i położne	136,60	138,25
Inny personel średni medyczny(technicy: RTG, fizjoterapii analitycy,laboranci ratownik med., technicy farmacji)	20,00	20,00
Inny personel niższy (salowe, sanitariusze, pomoce laboratoryjne, kierowcy)	31,00	34,00
Personel gospodarczy	21,50	20,50
Administracja	29,83	30,50
Personel średni inny (dietetyk, rejestratorki medyczne, pomoc dentystyczna, sekretarki medyczne, sterylizator)	24,00	20,50
Kapelan	0,50	0,50

Tab.2. *W roku 2016 Nowodworskie Centrum Medyczne osiągnęło przychody w łącznej wysokości:*

	2016 r.	2015 r.
Przychody łącznie, w tym:	**38 795 834,77**	**37 338 291,63**
Narodowy Fundusz Zdrowia	35 062 425,63	34 126 250,59
Z wykonanych usług medycznych z zawartych umów	762 809,82	330 216,52
Parkingi, czynsze, utylizacja odpadów medycznych	573 363,86	447 404,42
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	13 740,00	298,22
Środki z MZiOS (staże lekarzy)	330 345,87	317 007,52
Darowizny	26 150,09	56 123,60
Pozostałe i dotacje	1 991 600,92	2 039 167,52
Uzyskane odsetki	35 398,58	21 823,24

CZĘŚĆ III BILANS

	31.12.2016	31.12.2015
A.Aktywa trwałe		
Wartość pozycji bilansowej	**14 749 969,36**	**14 625 419,40**
Wartości niematerialne i prawne	91 071,45	217 489,57
Rzeczowe aktywa trwałe w tym:	14 658 897,91	14 407 929,83
- Środki trwałe w budowie	611 026,84	618 805,43
- Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
- Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
A.I. Wartości niematerialne i prawne		
Wartość pozycji bilansowej	**91 071,45**	**217 489,57**
BO (brutto) na dzień 01.01.2015/ 2016 r.	217 489,57	477 934,33
Zwiększenia w 2015 r./2016 r.	3 702,30	6 216,84
Zmniejszenia w 2015 r. /2016 r.		
BZ (brutto) na dzień 31.12.2015 r./2016 r.	487 853,47	484 151,17
Dotychczasowe umorzenie na dzień 01.01.2015 r./2016r.	266 661,60	136 614,63
umorzenie w 2015 r./2016 r.	130 120,42	130 046,97
Wartość netto na dzień 31.12.2015 r./2016 r.	91 071,45	217 489,57
A.II Rzeczowe aktywa trwałe		
Wartość pozycji bilansowej	**14 658 897,91**	**13 789 124,40**
BO (brutto) na dzień 01.01.2015 r./2016 r	29 787 343,65	29 503 953,58
Zwiększenia w 2015 r. / 2016 r.	2 385 808,71	374 759,42
Zmniejszenia w 2015 r./2016r.	877 371,96	91 369,35
BZ (brutto) na dzień 31.12.2015 r./2016 r.	31 295 780,40	29 787 343,65
Dotychczasowe umorzenie na dzień 01.01.2016 r.	15 998 219,25	14 140 610,21
Umorzenie w 2015 r./ 2016 r.	2 081 745,06	1 948 978,39
Zmniejszenia w 2015 r./ 2016 r.	832 054,98	91 369,35
Wartość netto na dzień 31.12.2015 r./ 2016 r.	14 047 871,07	13 789 124,40

Strukturę „Rzeczowego majątku trwałego" stanowią:

	31.12.2016	31.12.2015
- środki trwałe w budowie	611 026,84	618 805,43
- grunty własne	2 446 775,00	2 446 775,00
- budynki	7 407 789,09	7 640 612,37
- budowle	517 712,01	351 115,42
- kotły i maszyny energetyczne	55 483,34	67 111,73
- maszyny i urządzenia	302 722,54	714 455,05
- specjalistyczne maszyny	2 738,57	3 246,39
- urządzenia techniczne	373 011,51	425 562,90
- środki transportu	1 155 318,52	309 112,40
- narzędzia, przyrządy, ruchomości	1 786 320,49	1 831 133,14

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

	31.12.2016	31.12.2015
B.Aktywa obrotowe	**6 753 851,19**	**6 697 651,85**
Wartość pozycji bilansowej	**6 753 851,19**	**6 697 651,85**
I .Zapasy	631 237,18	608 435,25
II. Należności krótkoterminowe	4 412 827,44	4 043 852,17
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 684 184,97	2 036 456,58
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	25 601,60	8 907,85

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

B.I Zapasy	31.12.2016	31.12.2015
Wartość pozycji bilansowej	631 237,18	608 435,25
materiały medyczne	187 968,38	189 603,32
materiały gospodarcze	26 163,78	25 956,32
materiały techniczne	1 107,00	7 813,49
środki czystości	11 230,90	12 768,79
materiały pasmanteryjne	-	-
odczynniki laboratoryjne	95 589,62	60 336,22
gazy medyczne	3 429,74	9 405,31
butle po nitrogenium	68,55	68,55
art. żywnościowe	4 392,15	5 071,45
leki – apteka	288 790,58	283 043,45
recepty	470,18	697,23
znaczki pocztowe	131,10	87,95
bank krwi	8 473,00	13 583,17
magazyn opału	3 422,20	-

	31.12.2016	31.12.2015
B.II Należności krótkoterminowe	**4 412 827,44**	**4 043 852,17**
Wartość pozycji bilansowej	**4 412 827,44**	**4 043 852,17**
Struktura pozycji bilansowej przedstawia się następująco:		
Należności z tytułu dostaw i usług	3 970 358,48	3 120 306,30
Należności z tytułu podatków i ubezpieczeń	0,00	0,00
Inne należności	113 830,00	62 664,71
Należności dochodzone na drodze sądowej	328 638,96	860 881,16
Należności z tytułu dostaw i usług	**3 970 358,48**	**3 120 303,30**
- Rozrachunki z NFZ	3 326 772,17	2 495 097,33
- Rozrachunki z pozostałymi odbiorcami	643 586,31	625 208,97
B.III Inwestycje krótkoterminowe		
Wartość pozycji bilansowej	**1 684 184,97**	**2 036 456,58**
Środki pieniężne	**1 684 184,97**	**2 036 456,58**
Saldo dotyczy:		
Stanu kasy na dzień 31.12.2015/31.12.2016 r.	4 871,16	2 530,94
Stanu rachunków bankowych na dzień 31.12.2015/31.12.2016 r.	1 679 313,81	2 033 925,64

B IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Wartość pozycji bilansowej	**25 601,60**	**8 907,85**
Struktura salda przedstawia się następująco:		
Ubezpieczenie samochodów	22 156,00	4 835,90
Ubezpieczenie OC i majątkowe	0,00	0,00
Prenumerata	3 445,60	3 738,14
Aktualizacja Programy JGP	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	333,81

2 .Charakterystyka poszczególnych składników pasywów.

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

	2016	2015
A. Kapitał (fundusz)własny	**11 186 511,57**	**11 189 807,52**
A I. Kapitał podstawowy- fundusz założycielski	9 745 085,37	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	**- 11 679,46**	**-56 261,14**
AVIII. Zysk (strata) netto	36 704,05	44 581,68
A IX .Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00

	31.12.2016	31.12.2015
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	**10 317 308,98**	**10 133 263,73**
B I . Rezerwy na zobowiązania	1 814 262,09	1 862 756,08
B II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 971 418,88	1 909 400,76
B III 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 787 573,15	1 755 863,80
a) kredyty i pożyczki :	0,00	0,00
d) z tyt.dostaw i usług o okr. wymagalnosci do 12-m-cy	1 613 403,54	1 004 965,95
d) z tyt. dostaw i usług o okr. wymagalności powyżej 12m-cy	412 996,88	0,00
g) z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społ.	683 717,69	629 204,18
saldo dotyczy składek na:		
ubezpieczenie społeczne, zdrowotne, FP	494 394,69	490 078,18
PDOF	165 120,0	129 503,00
VAT	13 510,00	9 623,00
PFRON		
h. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i. inne	77 455,04	121 693,67
B III 3. Fundusze specjalne	183 845,73	153 536,96
B IV. Rozliczenia międzyokresowe	**5 531 628,01**	**6 361 106,89**
B IV.2 Inne rozliczenia międzyokresowe	5 531 628,01	6 361 106,89
- długoterminowe	4 409 993,62	5 120 353,42
- krótkoterminowe	1 121 634,39	1 240 753,47

Dane o odpisach aktualizujących należności	
Stan na 01.01.2016	596 980,58
Zwiększenia w ciągu roku	248,15
Zmniejszenia w ciągu roku	582 000,20
Stan na 31.12.2016	15 228,53

CZĘŚĆ IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Jednostka sporządza rachunek wyników według wariantu porównawczego
Charakterystyka poszczególnych pozycji:

	2016	2015
A. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY USŁUG	**36 398 599,31**	**34 903 871,53**
- odpłatnych świadczeń zdrowotnych w tym z NFZ	35 825 235,45	34 456 467,11
- z wydzielonej działalności	573 363,86	447 404,42
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	**38 271 082,73**	**35 088 708,23**
B I Amortyzacja	**2 211 865,48**	**2 079 025,36**
B II. Materiały i energia :	**5 435 071,81**	**5 197 655,01**
- leki, gazy medyczne	2 105 570,511	2 147 065,13
- sprzęt medyczny	806 045,92	575 560,06
- żywność	226 438,67	206 165,44
- odczynniki	603 124,93	578 148,79
- paliwo	229 188,43	257 228,10
- energia elektryczna	353 671,59	372 448,04
- energia cieplna	373 004,02	346 808,86
- pozostałe	738 027,74	714 230,59
B III. Usługi obce	**9 523 433,88**	**8 294 089,24**
- transport	12 449,67	9 747,76
- usługi medyczne	793 673,24	1 053 452,65
- usługi medyczne – kontrakty	7 678 229,92	5 970 853,05
- pranie bielizny	137 710,80	128 820,36
- dozór mienia	100 486,08	102 459,00
- usł. telekomunikacyjne	51 440,59	52 410,89
- usł. informatyczne	9 703,81	3 614,81
- naprawy, remonty	128 543,02	313 006,53
- usł. bankowe	39,70	0,00
- op. pocztowe	29,90	126,92
- inne (ścieki, wywóz śmieci, czynsze, dzierżawa sprzętu medycznego)	611 127,15	659 597,27
B IV. Podatki i opłaty	**95 816,65**	**93 871,32**
B V. Wynagrodzenia	**17 134 220,51**	**15 988 376,67**
- wynagrodzenia – osobowy fundusz płac	14 364 111,17	13 702 588,35
- wynagrodzenia – bezosobowy fundusz płac	2 691 504,01	2 267 931,65
-wynagrodzenia – umowa o dzieło	78 605,33	17 856,67
B VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	**3 369 865,85**	**3 083 765,75**
- składki ZUS	2 832 350,11	2 667 392,56

- odpisy na ZFŚS	367 040,69	370 167,49
- szkolenia, kursy i inne	170 475,05	46 205,70
B VII. Pozostałe koszty rodzajowe	**500 808,55**	**351 924,88**
- ubezpieczenie OC, majątkowe	453 617,90	315 323,20
- delegacje	19 293,12	11 318,81
- ryczałty	27 897,53	25 282,87
C. Zysk/Starta ze sprzedaży	**- 1 872 483,42**	**-184 836,70**
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	**2 361 836,88**	**2 412 596,86**
D I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	13 740,00	298,22
D II. Dotacje	1 365 215,33	1 776 521,66
D III. Inne	982 881,55	635 776,98
E.POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	**475 368,46**	**1 488 006,44**
E I. Strata z tyt.rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
E II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
E III. Inne koszty operacyjne	475 368,46	1 488 006,44
F. Zysk/Starta na działalności operacyjnej	13 985,00	739 753,72
G. PRZYCHODY FINANSOWE	**35 398,58**	**21 823,24**
G II. Odsetki	35398,58	21823,24
H. KOSZTY FINANSOWE	**1 986,53**	**696 720,28**
H I. Odsetki	**1 986,53**	**696 720,28**
H IV. Inne	**0,00**	**0,00**
I. ZYSK(STRATA)brutto	**47 397,05**	**64 856,68**
L. Podatek dochodowy	**10 693,00**	**20 275,00**
M. Obowiązkowe zmniejszenie zysku	-	-
N. Zysk (strata) netto	**36 704,05**	**44 581,68**

Dyrekcja Centrum proponuje przeznaczyć wygospodarowany zysk netto za rok 2016 w kwocie 11 679,46 zł na pokrycie strat z lat ubiegłych, pozostałą kwotę, tj. 25 024,59 zł na zwiększenie kapitału (funduszu) własnego.

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. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
	2016	2015
I. ZYSK/STRATA/ netto	36 704,05	44 581,68
II.KOREKTY RAZEM	44 412,90	1 575 922,63
1. Amortyzacja	2 211 865,48	2 079 025,36
2. Zyski / straty/ z tytułu różnic kursowych	184,77	
3. Odsetki i udziały w zyskach /dywidendy/	1 986,53	696 720,28
4. Zysk /strata /z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	-48 493,99	1 857 590,08
6. Zmiana stanu zapasów	-22 801,93	-41 331,71
7. Zmiana stanu należności	-368 975,27	-1 653 686,77
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 062 018,12	-403 758,68
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-846 172,63	1 264 958,25
10. Inne korekty	-1 945 198,18	-2 223 594,18
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	81 116,95	1 620 504,31
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. WPŁYWY	1 873 108,08	2 348 173,38
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	0,00
a) w jednostkach powiązanych pozycja nie występuje		
b) w pozostałych jednostkach pozycja nie występuje	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	1 873 108,08	2 348 173,38
II. WYDATKI	2 304 510,11	440 031,94
1.Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 304 510,11	440 031,94
2.Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
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	-431 402,03	1 908 141,44
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. WPŁYWY		
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		
II. WYDATKI	1 986,53	1 780 345,88
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	0,00	1 083 625,60
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	1 986,53	696 720,28
9. Inne wydatki finansowe-		

zwrot wynagrodzenia rezydentów		
III.PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	**- 1 986,53**	**- 1 780 345,88**
D. Przepływy pieniężne netto, razem	**-352 271,61**	**1 748 299,87**
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	**2 036 456,58**	**288 156,71**
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym	**1 684 184,97**	**2 036 456,58**
o ograniczonej możliwości dysponowania	**66 836,46**	**93 791,49**

Wynagrodzenie biegłego rewidenta z tytułu wykonania obowiązkowego badania rocznego sprawozdania finansowego (zgodnie z rozstrzygniętym przetargiem) za rok 2016 wynosi 4 489,50 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.

CZĘŚĆ VI. Umowy zawarte z Narodowym Funduszem Zdrowia oraz informacja o ustawie tworzącej tzw. sieć szpitali

Nowodworskie Centrum Medyczne w Nowym Dworze Mazowieckim przedstawia poniżej wykaz umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia:

Nr Umowy z NFZ	KWOTA	KOSZTY ŚWIADCZEŃ WYNIKAJĄCE Z ROZPORZĄDZENIA ZMIENIAJĄCEGO	OKRES OBOWIĄZYWANIA UMOWY
07R-1-00017-04-01-2011-2017/17 **OPIEKA PSYCHIATRYCZNA I LECZENIE UZALEŻNIEŃ**	128 097,00	0,00	01.01 - 30.06.2017
07R-1-00017-02-01-2011-2017/17 **AMBULATORYJNA OPIEKA SPECJALISTYCZNA**	1 622 095,50	54 384,00	01.01 - 30.06.2017
07R-1-00017-02-02-2011-2017/17 **A O S /Pracownie: Endoskopia i Tomografia/**	213 129,00	12 288,00	01.01 - 30.06.2017
07R-1-00017-03-01-2011-2017/17 **LECZENIE SZPITALNE**	6 483 204,00	543 120,00	01.01 - 30.06.2017
07R-1-00017-03-07-2011-2017/17 **LECZENIE SZPITALNE-SOR**	1 903 939,00	0,00	01.01 - 30.06.2017
07R-1-00017-07-01-2014-2017/17 **LECZENIE STOMATOLOGICZNE**	257 705,82	0,00	01.01 - 30.06.2017
07R-1-00017-01-03-2013-2017/17 **PODSTAWOWA OPIEKA ZDROWOTNA- NPL**	886 500,00	43 104,00	01.01 - 30.06.2017
07R-1-00017-15-01-2014-2018/17 **OPIEKA PALIATYWNA**	276 075,36	24 000,00	01.01 - 31.12.2017
07R-1-00017-10-01-2012-2017/17 **PROFILAKTYCZNE PROGRAMY ZDROWOTNE**	47 692,00	0,00	01.01 - 30.06.2017
07R-1-00017-05-01-2011-2017/17 **REHABILITACJA LECZNICZA**	314 116,76	0,00	01.01 - 30.06.2017
07R-1-00017-01-01-2016/17 **PODSTAWOWA OPIEKA ZDROWOTNA /na podstawie deklaracji - styczeń 2017r/**	2 361 540,18	w zależności od ilości deklaracji	01.01 - 31.12.2017
Ogółem:	**14 494 094,62**	**676 896,00**	

Nowodworskie Centrum Medyczne spełnia warunki kryterium przystąpienia do sieci szpitali, czyli tzw. **Systemu PSZ (podstawowe szpitalne zabezpieczenie świadczeń opieki zdrowotnej).** Placówki zdrowia objęte systemem zostaną przyporządkowane do 6 poziomów zabezpieczenia ze wskazaniem profilów działalności oraz po spełnieniu ściśle określonych kryteriów. Ustawa wprowadza nowe rozwiązania, które usprawnią organizację udzielania świadczeń opieki zdrowotnej przez szpitale oraz przychodnie przyszpitalne i poprawią dostęp pacjentów do leczenia specjalistycznego w szpitalach. Rozwiązania zawarte w ustawie zagwarantują odpowiedni poziom, a także ciągłość i stabilność finansowania szpitali, których funkcjonowanie jest niezbędne dla zapewnienia Polakom opieki zdrowotnej. Szpitale, spełniające kryteria kwalifikacyjne określone w ustawie i projekcie rozporządzenia, utworzą tzw. system podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej (PSZ). Na funkcjonowanie tego systemu będzie przeznaczone ok. 91% środków, z których obecnie jest finansowane leczenie szpitalne. Zakwalifikowanie szpitala do PSZ będzie gwarancją, że Fundusz zawrze z nim umowę – bez konieczności uczestniczenia w postępowaniu konkursowym.

Rozliczanie kosztów świadczeń udzielanych na podstawie umów zawartych w ramach sieci szpitali będzie się, co do zasady, odbywać w formie ryczałtowej. Wysokość ryczałtu na kolejny okres rozliczeniowy będzie zależała od liczby i struktury świadczeń udzielonych i sprawozdanych przez świadczeniodawcę w poprzednich okresach.

Ryczałt oznacza, że dany szpital otrzymywałby rodzaj budżetu globalnego, obejmującego znaczną część świadczeń szpitalnych, ale ponadto również świadczenia ambulatoryjnej opieki specjalistycznej realizowane w odpowiednich przychodniach przyszpitalnych, świadczenia z zakresu rehabilitacji leczniczej, a nawet świadczenia nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej.

Z kwoty ryczałtu zostaną wyodrębnione środki na sfinansowanie świadczeń opieki zdrowotnej, które ze względu na konieczność zapewnienia odpowiedniego dostępu do tych świadczeń wymagają ustalenia odrębnego sposobu finansowania.

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Nowodworskiego Centrum Medycznego
mgr Monika Knobloch
22.05.2017 r.

DYREKTOR
Nowodworskiego Centrum Medycznego
w Nowym Dworze Mazowieckim
Jacek Kacperski

ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZA ROK 2016 ORAZ PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ NA LATA 2017-2019 NOWODWORSKIEGO CENTRUM MEDYCZNEGO W NOWYM DWORZE MAZOWIECKIM,

ZGODNIE Z ART. 53A UST. 2 USTAWY Z DNIA 15 KWIETNIA 2011 R. O DZIAŁALNOŚCI LECZNICZEJ (DZ. U. Z 2016 R. POZ. 1638, 1948 i 2260) ORAZ ROZPORZĄDZENIEM MINISTRA ZDROWIA Z DNIA 12 KWIETNIA 2017 ROKU W SPRAWIE WSKAŹNIKÓW EKONOMICZNO-FINANSOWYCH NIEZBĘDNYCH DO SPORZĄDZENIA ANALIZY ORAZ PROGNOZY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ SAMODZIELNYCH PUBLICZNYCH ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ

I. ODBIORCA RAPORTU I PODSTAWA JEGO SPORZĄDZENIA

Raport sporządzono dla Zarządu Powiatu Nowodworskiego na podstawie art. 53a. ustawy o działalności leczniczej (Dz. U. z 2016 r. poz. 1638, 1948, 2260). Raport, został przygotowywany na podstawie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2016 i zawiera w szczególności analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej, prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe wraz z opisem przyjętych założeń oraz informację o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową Szpitala .

Analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej, dokonano na podstawie wskaźników ekonomiczno-finansowych ustalonych Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

NOWODWORSKIE
CENTRUM MEDYCZNE
05-100 Nowy Dwór Mazowiecki, ul. Miodowa 2
tel. 22 765-83-00, 22 765-83-01
REGON: 000306753, NIP: 531-13-31-954

II. ANALIZA FINANSOWA ZA ROK 2016

1. Wskaźniki zyskowności. Wskaźniki zyskowności określają zdolność podmiotu do generowania zysków, a zatem ekonomiczną efektywność działalności. Dodatnie wartości wskaźników informują o racjonalnym gospodarowaniu, gdzie przychody podmiotu przewyższają koszty.

1.1 Wskaźnik zyskowności netto (%) pokazuje jaką część przychodów stanowi odnotowany zysk lub strata. W ten sposób jest określona efektywność gospodarki finansowej w odniesieniu do relacji przychody ogółem – koszty ogółem podmiotu.

wskaźnik zyskowności netto (%) =

$$\frac{\textit{Wynik netto x 100\%}}{\textit{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe}}$$

ROK 2016

$$\frac{\textit{36.704,05 x 100\%}}{\textit{36.398.599,31 + 2.361.836,88 + 35.398,58}}$$

Rok 2016 = 0,09%

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	**poniżej 0,0%**	**0**
2	**od 0,0% do 2,0%**	**3**
3	**powyżej 2,0% do 4,0%**	**4**
4	**powyżej 4,0%**	**5**

Interpretacja:

Wskaźnik ten informuje o tym, ile zysku netto uzyskuje się z jednego złotego przychodów ogółem. Im wartość tego wskaźnika jest wyższa, tym efektywność finansowa jednostki jest wyższa.

1.2 Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) -Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) określa ekonomiczną efektywność działania podmiotu, z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej.

$$\frac{\textit{Wynik z działalności operacyjnej x 100\%}}{\textit{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne}}$$

NOWODWORSKIE
CENTRUM MEDYCZNE
05-100 Nowy Dwór Mazowiecki, ul. Miodowa 2
tel. 22 765-83-00, 22 765-93-01
REGON: 000306753, NIP: 531-13-31-954

ROK 2016

$$\frac{13.985,00 \times 100\%}{36.398.599,31 + 2.361.836,88}$$

Rok 2016 = 0,04%

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	**poniżej 0,0%**	**0**
2	**od 0,0% do 3,0%**	**3**
3	**powyżej 3,0% do 5,0%**	**4**
4	**powyżej 5,0%**	**5**

1.3 W*skaźnik zyskowności aktywów (%)* =

$$\frac{\text{Wynik netto} \times 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}$$

gdzie średni stan aktywów to suma aktywów razem na koniec poprzedniego roku obrotowego i aktywów razem na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2.

Wskaźnik zyskowności aktywów (%) informuje o wielkości zysku lub straty przypadającej na jednostkę wartości zaangażowanych w podmiocie aktywów, czyli wyznacza on ogólną zdolność aktywów podmiotu do generowania zysku.

ROK 2016

$$\frac{36.704,05 \times 100\%}{21.413.445,90}$$

Rok 2016 = 0,17%

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	**poniżej 0,0%**	**0**
2	**od 0,0% do 2,0%**	**3**
3	**powyżej 2,0% do 4,0%**	**4**
4	**powyżej 4,0%**	**5**

NOWODWORSKIE
CENTRUM MEDYCZNE
05-100 Nowy Dwór Mazowiecki, ul. Miodowa 2
tel. 22 765-83-00, 22 765-83-01
REGON: 000306755, NIP: 531-13-31-954

Interpretacja:

Wskaźnik rentowności aktywów w roku 2016 wyniósł 0,17% co oznacza, że jedna złotówka zaangażowanego majątku generuje 17 groszy zysku netto

2. Wskaźniki płynności

Wskaźniki płynności określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych. Jeżeli poziom wskaźników obniża się, to występuje ryzyko utraty przez podmiot zdolności do terminowego regulowania zobowiązań. W przypadku gdy wskaźniki są zbyt wysokie, może to świadczyć o nieefektywnym gospodarowaniu posiadanymi środkami obrotowymi, takimi jak zapasy, należności lub środki finansowe.

2.1) ***wskaźnik bieżącej płynności*** **=**

$$\frac{\textit{Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\textit{Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$$

ROK 2016

$$\frac{6.753.851,19 - 0,00 - 25.601,60}{2.971.418,88 - 412.996,88 + 1.814.262,09}$$

Rok 2016 = 1,54

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	**poniżej 0,60**	**0**
2	**od 0,60 do 1,0**	**4**
3	**powyżej 1,0 do 1,50**	**8**
4	**powyżej 1,50 do 3,00**	**12**
5	**Powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł**	**10**

Wskaźnik bieżącej płynności określa zdolność podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych poprzez upłynnienie wszystkich środków obrotowych.

Interpretacja:

Wskaźnik bieżącej płynności w roku 2016 wyniósł 1,54, co oznacza , że aktywa obrotowe pokrywają zobowiązania bieżące 1,54 raza.

NOWODWORSKIE
CENTRUM MEDYCZNE
05-100 Nowy Dwór Mazowiecki, ul. Miodowa 2
tel. 22 765-83-00, 22 765-83-01
REGON: 000306753, NIP: 531-13-31-954

2.2 *Wskaźnik szybkiej płynności =*

$$\frac{\textit{Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) – zapasy}}{\textit{Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$$

ROK 2016

$$\frac{6.753.851,19 - 0,00 - 25.601,60 - 631.237,18}{2.971.418,88 - 412.996,88 + 1.814.262,09}$$

Rok 2016 = 1,39

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	**poniżej 0,50**	**0**
2	**od 0,50 do 1,00**	**8**
3	**powyżej 1,00 do 2,50**	**13**
4	**powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł**	**10**

Wskaźnik szybkiej płynności określa zdolność podmiotu do spłacania zobowiązań krótkoterminowych najbardziej płynnymi aktywami, tj. krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi.

Interpretacja:

Wskaźnik szybkiej płynności w roku 2016 wyniósł 1,39 co oznacza , że najbardziej płynne aktywa obrotowe pokrywają zobowiązania bieżące w 139%.

Optymalny poziom wskaźnika powinien wynosić w przybliżeniu 1 (100 %).

3. Wskaźniki efektywności

3.1 *Wskaźnik rotacji należności (w dniach) =*

$$\frac{\textit{Średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)}}{\textit{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$$

gdzie, średni stan należności z tytułu dostaw i usług to suma tych należności na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2.

NOWODWORSKIE
CENTRUM MEDYCZNE
05-100 Nowy Dwór Mazowiecki, ul. Miodowa 2
tel. 22 765-83-00, 22 765-83-01
REGON: 000306753, NIP: 531-13-31-954

ROK 2016

$$\frac{3.545.332,39 \times 365}{36.398.599,31}$$

Rok 2016 = 35,55

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	poniżej 45 dni	3
2	od 45 dni do 60 dni	2
3	od 61 dni do 90 dni	1
4	Powyżej 90 dni	0

Wskaźnik rotacji należności (w dniach) określa długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi. Im wyższy poziom wskaźnika, tym podmiot ma większe trudności ze ściągalnością swoich należności, co może obniżyć zdolność do terminowego regulowania zobowiązań.

Interpretacja:

Wskaźnik rotacji należności w roku 2016 wyniósł 35,55 co oznacza, że przeciętny okres wpływu należności do firmy wyniósł 35,55 dni.

3.2 W*skaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)* =

$$\frac{\textit{Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)}}{\textit{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$$

gdzie, średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług to suma tych zobowiązań na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2.

ROK 2016

$$\frac{1.515.566,77 \times 365}{36.398.599,31}$$

Rok 2016 = 15,20

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	do 60 dni	7
2	od 61 dni do 90 dni	4
3	powyżej 90 dni	0

NOWODWORSKIE
CENTRUM MEDYCZNE
05-100 Nowy Dwór Mazowiecki, ul. Miodowa 2
tel. 22 765-83-00, 22 765-83-01
REGON: 000306753, NIP: 531-13-31-954

Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) określa okres, jaki jest potrzebny podmiotowi do spłacenia swoich zobowiązań krótkoterminowych. Zbyt wysoka wartość wskaźnika może świadczyć o trudnościach podmiotu w regulowaniu swoich bieżących zobowiązań.

Interpretacja:

Wskaźnik rotacji zobowiązań krótkoterminowych w roku 2016 wyniósł 15,20 dni co oznacza, że zobowiązania krótkoterminowe są regulowane średnio co 15,20 dni.

4. Wskaźniki zadłużenia

4.1) ***wskaźnik zadłużenia aktywów (%)*** **=**

$$\frac{\textit{(Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe+ rezerwy na zobowiązania) x 100\%}}{\textit{Aktywa razem}}$$

ROK 2016

$$\frac{\textit{(0,00 + 2.971.418,88 + 1.814.262,09) x 100\%}}{\textit{21.503.820,55}}$$

Rok 2016 = 22,26%

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	poniżej 40%	10
2	od 40% do 60%	8
3	powyżej 60% do 80%	3
4	powyżej 80%	0

Interpretacja:

Niski poziom wskaźnika ogólnego zadłużenia oznacza zmniejszenie stopnia zadłużenia NCM, czyli wzrost jego samodzielności finansowej.
Według standardów wskaźnik ten nie powinien przekroczyć 60%. W badanych okresie wskaźniki te kształtowały się poniżej wielkości optymalnej , co jest zjawiskiem pozytywnym i świadczy o stabilnej sytuacji Szpitala.

4.2) ***wskaźnik wypłacalności*** **=**

$$\frac{\textit{Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe+ rezerwy na zobowiązania}}{\textit{Fundusz własny}}$$

NOWODWORSKIE
CENTRUM MEDYCZNE
05-100 Nowy Dwór Mazowiecki, ul. Miodowa 2
tel. 22 765-83-00, 22 765-93-01
REGON: 000306753, NIP: 531-13-31-954

ROK 2016

$$\frac{0{,}00 + 2.971.418{,}88 + 1.814.262{,}09}{11.186.511{,}57}$$

Rok 2016 = 0,43

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	od 0,00 do 0,50	10
2	od 0,51 do 1,00	8
3	powyżej 1,01 do 2,00	6
4	powyżej 2,01 do 4,00	4
5	powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	0

Interpretacja:

Wskaźnik ten informuje w jakim stopniu jednostka jest w stanie sprostać zobowiązaniom z tytułu zadłużenia (tzn., określa możliwość pokrycia długoterminowych zobowiązań kapitałem własnym). Im niższy wskaźnik, tym wyższa zdolność do spłaty zadłużenia. Przyjmuje się, że wielkość tego wskaźnika nie powinna być wyższa niż 1,0.
W analizowanym okresie wskaźnik ten nie przekraczał optymalnej wielkości co jest zjawiskiem pozytywnym świadczącym o dobrej kondycji finansowej Nowodworskiego Centrum Medycznego.

NOWODWORSKIE
CENTRUM MEDYCZNE
05-100 Nowy Dwór Mazowiecki, ul. Miodowa 2
tel. 22 765-83-00, 22 765-83-01
REGON: 000306753, NIP: 531-13-31-954

II. PRZYJĘTE ZAŁOŻENIA ORAZ INFORMACJE O ISTOTNYCH ZDARZENIACH, MAJĄCYCH WPŁYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO – FINANSOWĄ NOWODWORSKIEGO CENTRUM MEDYCZNEGO W NOWYM DWORZE MAZOWIECKIM

1. Zasada kontynuacji działalności na kolejne 3 lata.

2. Istotne zdarzenia mające wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową w latach: 2017, 2018, 2019

- Wprowadzenie e-usług w drodze rozbudowy infrastruktury ICT w Nowodworskim Centrum Medycznym.
  Planowany termin realizacji IV kwartał 2017 roku.
  Wartość projektu – 7.257.000,00 zł
  Źródło finansowania – 80% (5.805.600,00 zł) Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego, 1.000.000,00 zł Powiat Nowodworski, 451.400,00 zł Środki własne Nowodworskiego Centrum Medycznego

- Termomodernizacja budynków Szpitala, Laboratorium przy ul. Miodowej
  Planowany termin realizacji przełom 2017/2018 roku
  Wartość inwestycji – 5.198.149,00 zł
  Źródło finansowania – 85% tj. 4.418.426,65 zł ze środków Unijnych; 15% tj. 779.722,35 zł ze środków własnych NCM

- Remont Oddziału Ginekologiczno - Położniczego
  Planowany termin realizacji II kwartał 2017 roku
  Wartość inwestycji – około 1.000.000,00 zł
  Źródło finansowania – Powiat Nowodworski / Gminy Powiatu

- Wzrost wynagrodzenia dla personelu medycznego zgodnie z Projektem Ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych.
  a) na dzień 1 lipca 2017r. wynagrodzenie zasadnicze pracownika wykonującego zawód medyczny podwyższa się co najmniej o 10 % kwoty stanowiącej różnicę pomiędzy najniższym wynagrodzeniem zasadniczym, a wynagrodzeniem zasadniczym tego pracownika,
  b) na dzień 1 lipca 2018r. wynagrodzenie zasadnicze pracownika wykonującego zawód medyczny podwyższa się co najmniej o 20% kwoty stanowiącej różnicę pomiędzy najniższym wynagrodzeniem zasadniczym, a wynagrodzeniem zasadniczym tego pracownika,
  c)na dzień 1 lipca 2019r. Wynagrodzenie zasadnicze pracownika wykonującego zawód medyczny podwyższa się co najmniej o 20% kwoty stanowiącej różnicę pomiędzy najniższym wynagrodzeniem zasadniczym, a wynagrodzeniem zasadniczym tego pracownika,
  d)na dzień 1 lipca 2020r. wynagrodzenie zasadnicze pracownika wykonującego zawód medyczny podwyższa się co najmniej o 20% kwoty stanowiącej różnicę pomiędzy najniższym wynagrodzeniem zasadniczym, a wynagrodzeniem zasadniczym tego pracownika,
  e) na dzień 1 lipca 2021r. wynagrodzenie zasadnicze pracownika wykonującego zawód medyczny podwyższa się co najmniej o 20% kwoty stanowiącej różnicę pomiędzy najniższym wynagrodzeniem zasadniczym, a wynagrodzeniem zasadniczym tego pracownika.

- Budowa „Ciepłej Sieni", remont i wyposażenie Szpitalnego Oddziału Ratunkowego
  Planowany termin realizacji IV kwartał 2017 roku
  Wartość inwestycji – około 6.771.000,00 zł
  Źródło finansowania – 90.000,00 zł Powiat Nowodworski; dofinansowanie z EFRR – wniosek został złożony w styczniu 2017 roku

- Przebudowa wjazdu na teren Szpitala na szlaban automatyczny
  Planowany termin realizacji III/IV kwartał 2017 roku

NOWODWORSKIE
CENTRUM MEDYCZNE
05-100 Nowy Dwór Mazowiecki, ul. Miodowa 2
tel. 22 765-83-00, 22 765-83-01
REGON: 000306753, NIP: 531-13-31-954

Wartość inwestycji około 150.000,00 zł
Źródło finansowania – Środki własne NCM

- Budowa parkingu przyszpitalnego
  Planowany termin realizacji III/IV kwartał 2017 roku
  Wartość inwestycji – około 100.000,00 zł
  Źródło finansowania – Środki własne NCM

- Remont wejścia oraz toalet w Przychodni Specjalistycznej przy ul. Paderewskiego 7 wraz z budową windy
  Planowany termin realizacji IV kwartał 2017 roku
  Wartość inwestycji około 300.000,00 zł
  Źródło finansowania – Został złożony wniosek do Mazowieckiego Centrum Pomocy Społecznej o 50% dofinansowanie; 50% środki własne NCM

- Remont instalacji wodnej, zaopatrującej Szpital oraz wymiana hydrantów zewnętrznych
  Planowany termin realizacji III kwartał 2017 roku
  Wartość inwestycji około 100.000,00 zł
  Źródło finansowania – Środki własne NCM

- Dostosowanie Szpitala do wymogów PPOŻ
  Planowany termin realizacji III/IV kwartał 2017 roku
  Wartość inwestycji około 400.000,00 zł
  Źródło finansowania – Środki własne NCM

- Zakup niezbędnego brakującego sprzętu medycznego
  Rok 2017
  Wartość około 300.000,00 zł
  Źródło finansowania – Środki własne NCM

NOWODWORSKIE
CENTRUM MEDYCZNE
05-100 Nowy Dwór Mazowiecki, ul. Miodowa 2
tel. 22 765-83-00, 22 765-83-01
REGON: 000306753, NIP: 531-13-31-954

III. PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ NOWODWORSKIEGO CENTRUM MEDYCZNEGO NA LATA 2017-2019

Projekcja przyszłych wyników finansowych została sporządzona w sposób szacunkowy na bazie rzeczywistych wyników za rok 2016 z wstępnymi danymi na rok 2017 opracowanymi na bazie dostępnych danych z uzyskanych wyników w I kw 2017 r. Oszacowane wartości na tej bazie na lata przyszłe przy założeniu nie zmienionym w istotnym zakresie profilu, rodzaju i poziomu działalności.

Wszystkie obliczenia i analizy w niniejszym opracowaniu zostały wykonane przy założeniu następujących parametrów wyjściowych:

- okres analizy - 3 lata, przy czym ustalono rok 2016 jako rok bazowy. Dane za lata 2017-2019 obejmują założone kwoty z uwzględnieniem zastosowanych wyłączeń i korekt. Projekcję oparto na przewidywanych wskaźnikach wzrostu przychodów, kosztów z uwzględnieniem zaplanowanych nakładów i efektów restrukturyzacyjnych, a także z zastosowaniem utrzymania stałej struktury kosztów, w odniesieniu do przychodów.

Konstrukcja prognozy jest zgodna z zasadą analizy danych wynikowych i oparta została na wykonaniu przychodów i kosztów oraz wskaźników ekonomiczno-finansowych z roku 2016 z uwzględnieniem informacji o istotnych zdarzeniach, mających wpływ na sytuację ekonomiczno – finansową Nowodworskiego Centrum Medycznego.

Obliczenia wykonano w wartościach nominalnych, nie uwzględniając wpływu inflacji, ani bieżącej wartości przepływów pieniężnych (nie stosowano stopy dyskonta).

Prognoza finansowa na lata 2017-2019 została sporządzona w sposób szacunkowy, z zastosowaniem uproszczeń, z uwzględnieniem korekt, które powodują urealnienie wartości w prognozie. Przyjęto założenie, że Szpital uzyska kontraktowanie świadczeń na zakładanym poziomie, a NFZ ureguluje również wszystkie zobowiązania. Na podstawie powyższych danych wyliczono wskaźniki jak za rok 2016:

NOWODWORSKIE
CENTRUM MEDYCZNE
05-100 Nowy Dwór Mazowiecki, ul. Miodowa 2
tel. 22 765-83-00, 22 765-83-01
REGON: 000306750, NIP: 531-13-31-954

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Treść	01.01.-31.12.2016r.	01.01.-31.12.2017r.	01.01.-31.12.2018r.	01.01.-31.12.2019r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	**36 398 599,31 zł**	**36 821 240,24 zł**	**37 370 000,00 zł**	**38 020 000,00 zł**
- od jednostek powiązanych				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	36 398 599,31 zł	36 821 240,24 zł	37 370 000,00 zł	38 020 000,00 zł
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	**38 271 082,73 zł**	**39 955 166,95 zł**	**41 286 000,00 zł**	**41 857 500,00 zł**
I. Amortyzacja	2 211 865,48 zł	2 200 000,00 zł	2 890 000,00 zł	2 900 000,00 zł
II. Zużycie materiałów i energii	5 435 071,81 zł	5 477 430,00 zł	5 480 000,00 zł	5 490 000,00 zł
III. Usługi obce	9 523 433,88 zł	10 956 371,00 zł	11 000 000,00 zł	10 900 000,00 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	95 816,65 zł	95 316,00 zł	96 000,00 zł	96 500,00 zł
- podatek akcyzowy				
V. Wynagrodzenia	17 134 220,51 zł	17 196 000,00 zł	17 500 000,00 zł	18 000 000,00 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 369 865,85 zł	3 512 049,95 zł	3 800 000,00 zł	3 950 000,00 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	500 808,55 zł	518 000,00 zł	520 000,00 zł	521 000,00 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	**-1 872 483,42 zł**	**-3 133 926,71 zł**	**-3 916 000,00 zł**	**-3 837 500,00 zł**
D. Pozostałe przychody operacyjne	**2 361 836,88 zł**	**3 409 982,85 zł**	**4 210 000,00 zł**	**4 100 000,00 zł**
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	13 740,00 zł			
II. Dotacje	1 365 215,33 zł	2 400 000,00 zł	3 090 000,00 zł	3 000 000,00 zł
III. Inne przychody operacyjne	982 881,55 zł	1 009 982,85 zł	1 120 000,00 zł	1 100 000,00 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne	**475 368,46 zł**	**250 000,00 zł**	**270 000,00 zł**	**250 000,00 zł**
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne	475 368,46 zł	250 000,00 zł	270 000,00 zł	250 000,00 zł
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	**13 985,00 zł**	**26 056,14 zł**	**24 000,00 zł**	**12 500,00 zł**
G. Przychody finansowe	**35 398,58 zł**	**18 500,00 zł**	**20 000,00 zł**	**18 500,00 zł**
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
- od jednostek powiązanych				
II. Odsetki, w tym:	35 398,58 zł	18 500,00 zł	20 000,00 zł	18 500,00 zł
- od jednostek powiązanych				
III. Zysk ze zbycia inwestycji				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
V. Inne				
H. Koszty finansowe	**1 986,53 zł**	**4 000,00 zł**	**3 000,00 zł**	**4 000,00 zł**
I. Odsetki, w tym:	1 986,53 zł	4 000,00 zł	3 000,00 zł	4 000,00 zł
- dla jednostek powiązanych				
II. Strata ze zbycia inwestycji				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne				
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	**47 397,05 zł**	**40 556,14 zł**	**41 000,00 zł**	**27 000,00 zł**
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	**0,00 zł**	**0,00 zł**	**0,00 zł**	**0,00 zł**
I. Zyski nadzwyczajne				
II. Straty nadzwyczajne				
K. Zysk (strata) brutto (I ± J)	**47 397,05 zł**	**40 556,14 zł**	**41 000,00 zł**	**27 000,00 zł**
L. Podatek dochodowy	**10 693,00 zł**	**7 706,00 zł**	**7 790,00 zł**	**5 130,00 zł**
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	**0,00 zł**	**0,00 zł**	**0,00 zł**	**0,00 zł**
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	**36 704,05 zł**	**32 850,14 zł**	**33 210,00 zł**	**21 870,00 zł**

NOWODWORSKIE
CENTRUM MEDYCZNE
05-100 Nowy Dwór Mazowiecki, ul. Miodowa 2
tel. 22 765-83-00, 22 765-83-01
REGON: 00030675[illegible], NIP: 531-13-31-954

BILANS

AKTYWA	01.01.-31.12.2016r.	01.01.-31.12.2017r.	01.01.-31.12.2018r.	01.01.-31.12.2019r.
A. Aktywa trwałe	**14 749 969,36 zł**	**24 289 980,43 zł**	**30 438 083,44 zł**	**27 198 404,02 zł**
I. Wartości niematerialne i prawne	91 071,45 zł	100 178,59 zł	1 050 000,00 zł	600 000,00 zł
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				
2. Wartość firmy				
3. Inne wartości niematerialne i prawne	91 071,45 zł	100 178,59 zł	1 050 000,00 zł	600 000,00 zł
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
II. Rzeczowe aktywa trwałe	14 658 897,91 zł	24 189 801,84 zł	29 388 083,44 zł	26 598 404,02 zł
1. Środki trwałe	14 047 871,07 zł	14 578 775,00 zł	29 110 651,09 zł	26 359 358,08 zł
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 446 775,00 zł	2 446 775,00 zł	2 446 775,00 zł	2 446 775,00 zł
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 925 501,10 zł	8 150 000,00 zł	19 529 353,09 zł	18 939 556,18 zł
c) urządzenia techniczne i maszyny	733 955,96 zł	902 000,00 zł	4 425 523,00 zł	2 464 026,90 zł
d) środki transportu	1 155 318,52 zł	1 100 000,00 zł	925 000,00 zł	765 000,00 zł
e) inne środki trwałe	1 786 320,49 zł	1 980 000,00 zł	1 784 000,00 zł	1 744 000,00 zł
2. Środki trwałe w budowie	611 026,84 zł	9 611 026,84 zł	277 432,35 zł	239 045,94 zł
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				
III. Należności długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1. Od jednostek powiązanych				
2. Od pozostałych jednostek				
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1. Nieruchomości				
2. Wartości niematerialne i prawne				
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
a) w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- udziały lub akcje				
- inne papiery wartościowe				
- udzielone pożyczki				
- inne długoterminowe aktywa finansowe				
b) w pozostałych jednostkach	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- udziały lub akcje				
- inne papiery wartościowe				
- udzielone pożyczki				
- inne długoterminowe aktywa finansowe				
4. Inne inwestycje długoterminowe				
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				
B. Aktywa obrotowe	**6 753 851,19 zł**	**5 099 500,00 zł**	**5 539 000,00 zł**	**5 892 000,00 zł**
I. Zapasy	631 237,18 zł	640 000,00 zł	640 000,00 zł	640 000,00 zł
1. Materiały	631 237,18 zł	640 000,00 zł	640 000,00 zł	640 000,00 zł
2. Półprodukty i produkty w toku				
3. Produkty gotowe				
4. Towary				
5. Zaliczki na dostawy				
II. Należności krótkoterminowe	4 412 827,44 zł	4 118 000,00 zł	4 270 000,00 zł	4 572 000,00 zł
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- do 12 miesięcy				
- powyżej 12 miesięcy				
b) inne				
2. Należności od pozostałych jednostek	4 412 827,44 zł	4 118 000,00 zł	4 270 000,00 zł	4 572 000,00 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 307 227,59 zł	4 000 000,00 zł	4 200 000,00 zł	4 500 000,00 zł
- do 12 miesięcy	3 970 358,48 zł	4 000 000,00 zł	4 200 000,00 zł	4 500 000,00 zł
- powyżej 12 miesięcy				

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

b) z tytułu podatków, dotacji, ceł ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
c) inne	113 830,00 zł	68 000,00 zł	70 000,00 zł	72 000,00 zł
d) dochodzone na drodze sądowej	328 638,96 zł	50 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 684 184,97 zł	312 500,00 zł	600 000,00 zł	650 000,00 zł
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 684 184,97 zł	312 500,00 zł	600 000,00 zł	650 000,00 zł
a) w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- udziały lub akcje				
- inne papiery wartościowe				
- udzielone pożyczki				
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
b) w pozostałych jednostkach	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- udziały lub akcje				
- inne papiery wartościowe				
- udzielone pożyczki				
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
c) środki pieniężne i inne aktywa finansowe	1 684 184,97 zł	312 500,00 zł	600 000,00 zł	650 000,00 zł
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 684 184,97 zł	312 500,00 zł	600 000,00 zł	650 000,00 zł
- inne środki pieniężne				
- inne aktywa pieniężne				
2. Inne inwestycje krótkoterminowe				
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	25 601,60 zł	29 000,00 zł	29 000,00 zł	30 000,00 zł
Aktywa razem	**21 503 820,55 zł**	**29 389 480,43 zł**	**35 977 083,44 zł**	**33 090 404,02 zł**
PASYWA	**01.01.-31.12.2016r.**	**01.01.-31.12.2017r.**	**01.01.-31.12.2018r.**	**01.01.-31.12.2019r.**
A. Kapitał (fundusz) własny	**11 186 511,57 zł**	**11 271 041,17 zł**	**11 267 546,98 zł**	**11 256 566,98 zł**
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	9 745 085,37 zł	9 785 085,37 zł	9 785 085,37 zł	9 785 085,37 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	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	-11 679,46 zł	36 704,05 zł	32 850,00 zł	33 210,00 zł
VIII. Zysk (strata) netto	36 704,05 zł	32 850,14 zł	33 210,00 zł	21 870,00 zł
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)				
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	**10 317 308,98 zł**	**18 118 439,26 zł**	**24 709 536,46 zł**	**21 833 837,04 zł**
I. Rezerwy na zobowiązania	1 814 262,09 zł	300 000,00 zł	200 000,00 zł	100 000,00 zł
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- długoterminowa				
- krótkoterminowa				
3. Pozostałe rezerwy	1 814 262,09 zł	300 000,00 zł	200 000,00 zł	100 000,00 zł
- długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- krótkoterminowe	1 814 262,09 zł	300 000,00 zł	200 000,00 zł	100 000,00 zł
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1. Wobec jednostek powiązanych				
2. Wobec pozostałych jednostek	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
a) kredyty i pożyczki				
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
c) inne zobowiązania finansowe				

d) inne				
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 971 418,88 zł	3 060 000,00 zł	2 920 000,00 zł	2 870 000,00 zł
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- do 12 miesięcy				
- powyżej 12 miesięcy				
b) inne				
2. Wobec pozostałych jednostek	2 787 573,15 zł	2 870 000,00 zł	2 700 000,00 zł	2 680 000,00 zł
a) kredyty i pożyczki				
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
c) inne zobowiązania finansowe				
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 026 167,59 zł	2 026 167,59 zł	1 700 000,00 zł	1 700 000,00 zł
- do 12 miesięcy	1 613 403,54 zł	1 600 000,00 zł	1 700 000,00 zł	1 700 000,00 zł
- powyżej 12 miesięcy	412 996,88 zł	420 000,00 zł		
e) zaliczki otrzymane na dostawy				
f) zobowiązania wekslowe				
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	683 717,69 zł	720 000,00 zł	800 000,00 zł	860 000,00 zł
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
i) inne	77 455,04 zł	130 000,00 zł	200 000,00 zł	120 000,00 zł
3. Fundusze specjalne	183 845,73 zł	190 000,00 zł	220 000,00 zł	190 000,00 zł
IV. Rozliczenia międzyokresowe	5 531 628,01 zł	14 758 439,26 zł	21 589 536,46 zł	18 863 837,04 zł
1. Ujemna wartość firmy				
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	5 531 628,01 zł	14 758 439,26 zł	21 589 536,46 zł	18 863 837,04 zł
- długoterminowe	4 409 993,62 zł	13 317 685,79 zł	18 498 554,25 zł	15 685 591,14 zł
- krótkoterminowe	1 121 634,39 zł	1 440 753,47 zł	3 090 982,21 zł	3 178 245,90 zł
Pasywa razem	**21 503 820,55 zł**	**29 389 480,43 zł**	**35 977 083,44 zł**	**33 090 404,02 zł**

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

1. Wskaźniki zyskowności.

1) *wskaźnik zyskowności netto (%) =*

$$\frac{\textit{Wynik netto x 100\%}}{\textit{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe}}$$

ROK 2017

$$\frac{32.850{,}14 \times 100\%}{36.821.240{,}24 + 3.409.982{,}85 + 18.500{,}00}$$

ROK 2018

$$\frac{33.210{,}00 \times 100\%}{37.370.000{,}00 + 4.210.000{,}00 + 20.000{,}00}$$

ROK 2019

$$\frac{21.870{,}00 \times 100\%}{38.020.000{,}00 + 4.100.000{,}00 + 18.500{,}00}$$

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	**poniżej 0,0%**	0
2	**od 0,0% do 2,0%**	3
3	**powyżej 2,0% do 4,0%**	4
4	**powyżej 4,0%**	5

Wskaźnik zyskowności netto (%) pokazuje jaką część przychodów stanowi odnotowany zysk lub strata. W ten sposób jest określona efektywność gospodarki finansowej w odniesieniu do relacji przychody ogółem – koszty ogółem podmiotu.

Wartość wskaźnika i interpretacja:

Im wartość tego wskaźnika jest wyższa, tym efektywność finansowa firmy jest wyższa. Zaprezentowane wskaźniki (Rok 2017,2019) świadczą o pogarszaniu się kondycji finansowej jednostki. Spadek tego wskaźnika w 2017 r zostanie spowodowany przyrostem kosztów związanych z podstawową działalnością jednostki tj. np. usługi obce (planowane remonty). Nieznaczny wzrost nastąpi w 2018 roku w stosunku do 2017 roku.

Rok 2017 = 0,07%

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

Rok 2018 = 0,08%

Rok 2019 = 0,05%

2) *wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) =*

$$\frac{\textit{Wynik z działalności operacyjnej x 100\%}}{\textit{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne}}$$

ROK 2017

$$\frac{26.056,14 \times 100\%}{36.821.240,24 + 3.409.982,85}$$

ROK 2018

$$\frac{24.000,00 \times 100\%}{37.370.000,00 + 4.210.000,00}$$

ROK 2019

$$\frac{12.500,00 \times 100\%}{38.020.000,00 + 4.100.000,00}$$

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	**poniżej 0,0%**	**0**
2	**od 0,0% do 3,0%**	**3**
3	**powyżej 3,0% do 5,0%**	**4**
4	**powyżej 5,0%**	**5**

Wartość wskaźnika i interpretacja:

W 2017 i 2018 roku wskaźnik wzrośnie w stosunku do roku 2016 oraz 2019. Spowodowane jest to planowanym uzyskaniem dotacji (na remonty, projekt informatyzacji, termomodernizację, budowę „Ciepłej Sieni")

Rok 2017 = 0,06%

Rok 2018 = 0,06%

Rok 2019 = 0,03%

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

3) *wskaźnik zyskowności aktywów (%) =*

$$\frac{\text{Wynik netto x 100\%}}{\text{Średni stan aktywów}}$$

gdzie średni stan aktywów to suma aktywów razem na koniec poprzedniego roku obrotowego i aktywów razem na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2.

ROK 2017

$$\frac{32.850,14 \text{ x } 100\%}{25.446.650,49}$$

ROK 2018

$$\frac{33.210,00 \text{ x } 100\%}{32.683.281,94}$$

ROK 2019

$$\frac{21.870,00 \text{ x } 100\%}{34.533.743,73}$$

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	**poniżej 0,0%**	**0**
2	**od 0,0% do 2,0%**	**3**
3	**powyżej 2,0% do 4,0%**	**4**
4	**powyżej 4,0%**	**5**

Wartość wskaźnika i interpretacja:

W roku 2017 wskaźnik ten wyniósł 0,13% co oznacza, że jedna złotówka zaangażowanego majątku generuje 13 groszy zysku netto. Z kolei w 2018 roku wynosi 0,10% czyli jedna złotówka zaangażowanego majątku generuje 10 groszy zysku netto. Natomiast w 2019 roku wskaźnik wynosi 0,06% co oznacza, że jedna złotówka zaangażowanych aktywów generuje 6 groszy zysku netto.

Zjawiskiem pozytywnym są rosnące w czasie wielkości wszystkich wskaźników rentowności. W Nowodworskim Centrum Medycznym obserwujemy spadek wartości wskaźnika średnio o 0,04% , co oznacza , że wygenerujemy w każdym kolejnym roku (2017, 2018, 2019) o 4 grosze zysku mniej z zaangażowanego majątku. Jest to zjawisko negatywne.

Rok 2017 = 0,13%

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

Rok 2018 = 0,10%

Rok 2019 = 0,06%

2. Wskaźniki płynności

1) *wskaźnik bieżącej płynności =*

$$\frac{\textit{Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\textit{Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$$

ROK 2017

$$\frac{5.099.500{,}00 - 0{,}00 - 29.000{,}00}{3.060.000{,}00 - 420.000{,}00 + 300.000{,}00}$$

ROK 2018

$$\frac{5.539.000{,}00 - 0{,}00 - 29.000{,}00}{2.920.000{,}00 - 0{,}00 + 200.000{,}00}$$

ROK 2019

$$\frac{5.892.000{,}00 - 0{,}00 - 30.000{,}00}{2.870.000{,}00 - 0{,}00 + 100.000{,}00}$$

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	**poniżej 0,60**	**0**
2	**od 0,60 do 1,0**	**4**
3	**powyżej 1,0 do 1,50**	**8**
4	**powyżej 1,50 do 3,00**	**12**
5	**Powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł**	**10**

Wskaźnik bieżącej płynności określa zdolność podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych poprzez upłynnienie wszystkich środków obrotowych.

Wartość wskaźnika i interpretacja:

W roku 2017 wskaźnik ten wynosi 1,72, co oznacza , że aktywa obrotowe pokrywają zobowiązania bieżące 1,72 raza. Natomiast w 2018 roku wskaźnik wzrósł w stosunku do roku 2017 o 0,05 i wynosi 1,77, oznacza to, że aktywa obrotowe pokrywają zobowiązania bieżące 1,77 raza. Z kolei w 2019 roku wskaźnik wynosi 1,97 czyli aktywa obrotowe pokrywają zobowiązania bieżące 1,97 raza.

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

Zarówno w roku 2017 jak i w pozostałych latach wskaźnik mieścił się w granicach poziomu optymalnego (1,5 - 2,0). Nowodworskie Centrum Medyczne nie powinno mieć problemów z terminowym regulowaniem zobowiązań krótkoterminowych.

Rok 2017 = 1,72

Rok 2018 = 1,77

Rok 2019 = 1,97

2) *wskaźnik szybkiej płynności =*

$$\frac{\textit{Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) – zapasy}}{\textit{Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$$

ROK 2017

$$\frac{5.099.500{,}00 - 0{,}00 - 29.000{,}00 - 640.000{,}00}{3.060.000{,}00 - 420.000{,}00 + 300.000{,}00}$$

ROK 2018

$$\frac{5.539.000{,}00 - 0{,}00 - 29.000{,}00 - 640.000{,}00}{2.920.000{,}00 - 0{,}00 + 200.000{,}00}$$

ROK 2019

$$\frac{5.892.000{,}00 - 0{,}00 - 30.000{,}00 - 640.000{,}00}{2.870.000{,}00 - 0{,}00 + 100.000{,}00}$$

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	**poniżej 0,50**	**0**
2	**od 0,50 do 1,00**	**8**
3	**powyżej 1,00 do 2,50**	**13**
4	**powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł**	**10**

Wskaźnik szybkiej płynności określa zdolność podmiotu do spłacania zobowiązań krótkoterminowych

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

najbardziej płynnymi aktywami, tj. krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi.

Wartość wskaźnika i interpretacja:

W roku 2017 wskaźnik ten wyniósł 1,51, co oznacza , że płynne aktywa obrotowe pokrywają zobowiązania bieżące w 151 %. Z kolei 2018 roku wskaźnik wynosi 1,56 oznacza to, że płynne aktywa obrotowe pokrywają zobowiązania bieżące 156%. Natomiast w roku 2019 wskaźnik wyniósł 1,76 czyli najbardziej płynne aktywa pokrywają zobowiązania bieżące w 176 %

Optymalny poziom wskaźnika powinien wynosić w przybliżeniu 1 (100 %) . Zarówno w roku 2017 jak i w kolejnych latach płynne aktywa obrotowe gwarantują spłatę bieżących zobowiązań w całości. Jest to zjawisko pozytywne .

Rok 2017 = 1,51

Rok 2018 = 1,56

Rok 2019 = 1,76

3. Wskaźniki efektywności

1) *wskaźnik rotacji należności (w dniach) =*

$$\frac{\textit{Średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)}}{\textit{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$$

gdzie, średni stan należności z tytułu dostaw i usług to suma tych należności na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2.

ROK 2017

$$\frac{4.265.413,72 \times 365}{36.821.240,24}$$

ROK 2018

$$\frac{4.194.000,00 \times 365}{37.370.000,00}$$

ROK 2019

$$\frac{4.421.000,00 \times 365}{38.020.000,00}$$

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

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	poniżej 45 dni	3
2	od 45 dni do 60 dni	2
3	od 61 dni do 90 dni	1
4	Powyżej 90 dni	0

Wskaźnik rotacji należności (w dniach) określa długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi. Im wyższy poziom wskaźnika, tym podmiot ma większe trudności ze ściągalnością swoich należności, co może obniżyć zdolność do terminowego regulowania zobowiązań.

Wartość wskaźnika i interpretacja:

W roku 2017 wskaźnik ten wyniósł 42,28 co oznacza, że przeciętny okres wpływu należności do firmy wyniósł 42,28 dni . Natomiast w 2018 roku wynosi 40,96, co oznacza, że przeciętny okres wpływu należności do jednostki wynosi 40,96 dni. Z kolei w roku 2019 wskaźnik wynosi 42,44 czyli przeciętny okres wpływu należności wyniósł 42,44 dni.

Porównując lata 2017-2018 nastąpił spadek poziomu wskaźnika o 1,32 dnia – w 2018 roku skrócił się okres wpływu należności. Natomiast w latach 2018-2019 zaobserwowaliśmy wzrost poziomu wskaźnika o 1,48 dnia. Pomimo nieznacznego wzrostu wskaźnika, nie przekroczono jego optymalnego poziomu, tj. 45 dni.

Rok 2017 = 42,28

Rok 2018 = 40,96

Rok 2019 = 42,44

2) *wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) =*

$$\frac{\textit{Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)}}{\textit{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$$

gdzie, średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług to suma tych zobowiązań na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2.

ROK 2017

$$\frac{3.015.709,44 \times 365}{36.821.240,24}$$

ROK 2018

$$\frac{2.990.000,00 \times 365}{37.370.000,00}$$

ROK 2019

$$\frac{2.895.000,00 \times 365}{38.020.000,00}$$

NOWODWORSKIE
CENTRUM MEDYCZNE
05-100 Nowy Dwór Mazowiecki, ul. Miodowa 2
tel. 22 765-83-00, 22 765-93-01
REGON: 000306733, NIP: 531-13-31-954

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	do 60 dni	7
2	od 61 dni do 90 dni	4
3	powyżej 90 dni	0

Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) określa okres, jaki jest potrzebny podmiotowi do spłacenia swoich zobowiązań krótkoterminowych. Zbyt wysoka wartość wskaźnika może świadczyć o trudnościach podmiotu w regulowaniu swoich bieżących zobowiązań.

Wartość wskaźnika i interpretacja:

W roku 2017 wskaźnik ten wyniósł 29,89 dni co oznacza, że zobowiązania krótkoterminowe są regulowane średnio co 29,89 dni. Z kolei w 2018 roku wskaźnik wynosi 29,20 czyli zobowiązania krótkoterminowe są regulowane średnio co 29,20 dni. Natomiast w 2019 roku wskaźnik wynosi 27,79, co oznacza, że zobowiązania krótkoterminowe są spłacane średnio co 27,79 dni.

W badanym okresie zaobserwowaliśmy spadek poziomu wskaźnika w latach 2017-2018 o 0,69 dnia. Porównując lata 2018-2019 poziom wskaźnika obniżył się o 1,41 dnia. Jest to sytuacja pozytywna, ponieważ skraca się okres regulowania zobowiązań wobec kontrahentów.

Rok 2017 = 29,89

Rok 2018 = 29,20

Rok 2019 = 27,79

4. Wskaźniki zadłużenia

1) *wskaźnik zadłużenia aktywów (%) =*

$$\frac{(\text{Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}) \times 100\%}{\text{Aktywa razem}}$$

ROK 2017

$$\frac{(0{,}00 + 3.060.000{,}00 + 300.000{,}00) \times 100\%}{29.389.480{,}43}$$

ROK 2018

$$\frac{(0{,}00 + 2.920.000{,}00 + 200.000{,}00) \times 100\%}{35.977.083{,}44}$$

ROK 2019

$$\frac{(0{,}00 + 2.870.000{,}00 + 100.000{,}00) \times 100\%}{33.090.404{,}02}$$

NOWODWORSKIE
CENTRUM MEDYCZNE
05-100 Nowy Dwór Mazowiecki, ul. Miodowa 2
tel. 22 765-83-00, 22 765-93-01
REGON: 000306733, NIP: 531-13-31-954

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	poniżej 40%	10
2	od 40% do 60%	8
3	powyżej 60% do 80%	3
4	powyżej 80%	0

Wartość wskaźnika i interpretacja:

Niski poziom wskaźnika ogólnego zadłużenia oznacza zmniejszenie stopnia zadłużenia NCM, czyli wzrost jego samodzielności finansowej.
Według standardów wskaźnik ten nie powinien przekroczyć 60%. W badanym okresie wskaźnik ten kształtował się poniżej wielkości optymalnej , co jest zjawiskiem pozytywnym i świadczy o stabilnej sytuacji jednostki.

Rok 2017 = 11,43%

Rok 2018 = 8,67%

Rok 2019 = 8,98%

2) *wskaźnik wypłacalności* =

$$\frac{\textit{Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe+ rezerwy na zobowiązania}}{\textit{Fundusz własny}}$$

ROK 2017

$$\frac{0{,}00 + 3.060.000{,}00 + 300.000{,}00}{11.271.041{,}17}$$

ROK 2018

$$\frac{0{,}00 + 2.920.000{,}00 + 200.000{,}00}{11.267.546{,}98}$$

ROK 2019

$$\frac{0{,}00 + 2.870.000{,}00 + 100.000{,}00}{11.256.566{,}98}$$

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

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	od 0,00 do 0,50	10
2	od 0,51 do 1,00	8
3	powyżej 1,01 do 2,00	6
4	powyżej 2,01 do 4,00	4
5	powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	0

Wartość wskaźnika i interpretacja:

Wskaźnik ten informuje w jakim stopniu jednostka jest w stanie sprostać zobowiązaniom z tytułu zadłużenia (tzn., określa możliwość pokrycia długoterminowych zobowiązań kapitałem własnym). Im niższy wskaźnik, tym wyższa zdolność do spłaty zadłużenia. Przyjmuje się, że wielkość tego wskaźnika nie powinna być wyższa niż 1,0.
W analizowanym okresie wskaźnik ten nie przekraczał optymalnej wielkości (tendencja spadkowa) co jest zjawiskiem pozytywnym świadczącym o dobrej kondycji finansowej jednostki.

Rok 2017 = 0,30

Rok 2018 = 0,28

Rok 2019 = 0,26

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

IV.TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika Rok 2016	Ocena Rok 2016	Wartość wskaźnika Rok 2017	Ocena Rok 2017	Wartość wskaźnika Rok 2018	Ocena Rok 2018	Wartość wskaźnika Rok 2019	Ocena Rok 2019
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	0,09%	3	0,08%	3	0,08%	3	0,05%	3
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,04%	3	0,06%	3	0,06%	3	0,03%	3
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,17%	3	0,13%	3	0,10%	3	0,06%	3
	1. RAZEM:		**9**		**9**		**9**		**9**
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	1,54	12	1,72	12	1,77	12	1,97	12
	2) wskaźnik szybkiej płynności	1,39	13	1,51	13	1,56	13	1,76	13
	2. RAZEM:		**25**		**25**		**25**		**25**
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	35,55	3	42,28	3	40,96	3	42,44	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	15,20	7	29,89	7	29,20	7	27,79	7
	3. RAZEM:		**10**		**10**		**10**		**10**
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	22,26%	10	11,43%	10	8,67%	10	8,98%	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,43	10	0,30	10	0,28	10	0,26	10
	4. RAZEM:		**20**		**20**		**20**		**20**
ŁĄCZNA WARTOŚĆ PUNKTÓW			**64**		**64**		**64**		**64**

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Nowodworskiego Centrum Medycznego
mgr Monika Knobloch
30.05.2017 r.

DYREKTOR
Nowodworskiego Centrum Medycznego
w Nowym Dworze Mazowieckim
Jacek Kacperski