UCHWAŁA NR XX/132/2016

RADY POWIATU NOWODWORSKIEGO

z dnia 23 czerwca 2016 r.

w sprawie rocznego sprawozdania finansowego Nowodworskiego Centrum Medycznego w Nowym Dworze Mazowieckim za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

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

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Nowodworskiego Centrum Medycznego w Nowym Dworze Mazowieckim za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r., stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

/-/ Katarzyna Kręźlewicz

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

.....
(pieczęć jednostki)

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31-12-2015

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na 31-12-2015	Stan na 31-12-2014
A	**Aktywa trwałe**	14 625 419,40	16 220 992,02
I	**Wartości niematerialne i prawne**	217 489,57	341 319,70
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	217 489,57	341 319,70
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II	**Rzeczowe aktywa trwałe**	14 407 929,83	15 879 672,32
1	Środki trwałe	13 789 124,40	15 363 343,37
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	7 991 727,79	8 282 120,80
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 210 376,07	1 663 881,38
d)	środki transportu	309 112,40	391 913,97
e)	inne środki trwałe	1 831 133,14	2 578 652,22
2	Środki trwałe w budowie	618 805,43	516 328,95
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 31-12-2015	Stan na 31-12-2014
A	**Kapitał (fundusz) własny**	11 189 807,52	11 145 225,84
I	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	9 785 085,37	9 785 085,37
II	**Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:**	1 416 401,61	1 416 401,61
	– 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**	-56 261,14	-876 600,69
VI	**Zysk (strata) netto**	44 581,68	820 339,55
VII	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**		
B	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	10 133 263,73	8 454 456,34
I	**Rezerwy na zobowiązania**	1 862 756,08	5 166,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– długoterminowa		
	– krótkoterminowa		
3	Pozostałe rezerwy	1 862 756,08	5 166,00
	– długoterminowe		
	– krótkoterminowe	1 862 756,08	5 166,00
II	**Zobowiązania długoterminowe**	0,00	915 625,60
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	915 625,60
a)	kredyty i pożyczki		915 625,60
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**	6 697 651,85	3 378 690,16
I	**Zapasy**	608 435,25	567 103,54
1	Materiały	608 435,25	567 103,54
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na dostawy i usługi		
II	**Należności krótkoterminowe**	4 043 852,17	2 390 165,40
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	4 043 852,17	2 390 165,40
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 120 306,30	2 313 795,40
	– do 12 miesięcy	3 120 306,30	2 313 795,40
	– powyżej 12 miesięcy		

d)	zobowiązania wekslowe		
e)	inne		
III	**Zobowiązania krótkoterminowe**	1 909 400,76	2 313 159,44
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	1 755 863,80	2 199 549,95
a)	kredyty i pożyczki		168 000,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 004 965,95	819 562,09
	– do 12 miesięcy	1 004 965,95	819 562,09
	– powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	629 204,18	745 473,66
h)	z tytułu wynagrodzeń		173 602,95
i)	inne	121 693,67	292 911,25
4	Fundusze specjalne	153 536,96	113 609,49
IV	**Rozliczenia międzyokresowe**	6 361 106,89	5 220 505,30
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	6 361 106,89	5 220 505,30
	– długoterminowe	5 120 353,42	4 281 444,34
	– krótkoterminowe	1 240 753,47	939 060,96

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych						
c)	inne	62 664,71	76 370,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	860 881,16					
III	**Inwestycje krótkoterminowe**	2 036 456,58	288 156,71				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 036 456,58	288 156,71				
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	2 036 456,58	288 156,71				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 036 456,58	288 156,71				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	8 907,85	133 264,51				
C	**Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy**						
D	**Udziały (akcje) własne**						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	21 323 071,25	19 599 682,18		**PASYWA razem** (suma poz. A i B)	21 323 071,25	19 599 682,18

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Nowodworskiego Centrum Medycznego

mgr Monika Knobloch

31.05.2016r.
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Nowodworskiego Centrum Medycznego
w Nowym Dworze Mazowieckim

Jacek Kacperski

31.05.2016r.
(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
tel. 22 765-83-00, 22 765-83-01
REGON: 000306733, NIP: 531-13-31-954
(pieczęć jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2015-31.12.2015

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok 2015	Dane za rok 2014
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	34 903 871,53	33 048 712,12
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	34 903 871,53	33 048 712,12
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	**Koszty działalności operacyjnej**	35 088 708,23	35 529 894,15
I	Amortyzacja	2 079 025,36	2 408 220,53
II	Zużycie materiałów i energii	5 197 655,01	4 984 185,93
III	Usługi obce	8 294 089,24	8 347 109,70
IV	Podatki i opłaty, w tym:	93 871,32	92 268,01
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	15 988 376,67	16 233 242,79
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 083 765,75	3 072 058,19
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	351 924,88	392 809,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)**	-184 836,70	-2 481 182,03
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	2 412 596,86	2 685 562,12
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	298,22	
II	Dotacje	1 776 521,66	1 487 178,97
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	635 776,98	1 198 383,15
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	1 488 006,44	153 189,44
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1 488 006,44	153 189,44
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)**	739 753,72	51 190,65
G	**Przychody finansowe**	21 823,24	820 321,48
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:	21 823,24	820 321,48
	– 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**	696 720,28	45 987,58
I	Odsetki, w tym:	696 720,28	45 987,58
	– 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)**	64 856,68	825 524,55
J	**Podatek dochodowy**	20 275,00	5 185,00
K	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**		
L	**Zysk (strata) netto (I – J – K)**	44 581,68	820 339,55

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Nowodworskiego Centrum Medycznego

31.05.2016r. mgr Monika Knobloch
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Nowodworskiego Centrum Medycznego
w Nowym Dworze Mazowieckim

31.05.2016r. 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
tel. 22 765-83-00, 22 765-83-01
REGON: 000306733, NIP: 531-19-31-954

(pieczęć jednostki)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01-01-2015 do 31-12-2015

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok 2015	Dane za rok 2014
A.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej**		
I.	**Zysk (strata) netto**	44 581,68	820 339,55
II.	**Korekty razem**	1 575 922,63	1 211 390,79
1.	Amortyzacja	2 079 025,36	2 408 220,53
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	696 720,28	45 987,58
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw	1 857 590,08	-676,50
6.	Zmiana stanu zapasów	-41 331,71	-93 460,16
7.	Zmiana stanu należności	-1 653 686,77	938 168,03
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-403 758,68	-711 742,20
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 264 958,25	-614 667,73
10.	Inne korekty	-2 223 594,18	-760 438,76
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)**	1 620 504,31	2 031 730,34
B.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej**		
I.	**Wpływy**	2 348 173,38	220 951,71
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	2 348 173,38	220 951,71
II.	**Wydatki**	440 031,94	1 881 787,33
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	440 031,94	1 881 787,33
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)**	1 908 141,44	-1 660 835,62
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**	1 780 345,88	213 987,58
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	168 000,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	696 720,28	45 987,58
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)**	-1 780 345,88	-213 987,58
D.	**Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)**	1 748 299,87	156 907,14
E.	**Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym**		
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	**Środki pieniężne na początek okresu**	288 156,71	131 249,57
G.	**Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym**	2 036 456,58	288 156,71
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	93 791,49	99 297,94

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Nowodworskiego Centrum Medycznego

31.05.2016r. .....
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)
mgr Monika Knobloch

DYREKTOR
Nowodworskiego Centrum Medycznego
w Nowym Dworze Mazowieckim

31.05.2016r. .....
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)
Paweł Kasperski

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

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

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2015 - 31.12.2015

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015	2014
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	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	9 785 085,37	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	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	**Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu**	-876 600,69	-1 574 339,79
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-876 600,69	-1 574 339,79
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-876 600,69	-1 574 339,79
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	820 339,57	697 739,10
	- zysk z ubiegłego roku	820 339,57	697 739,10
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-56 261,12	-876 600,69
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-56 261,12	-876 600,69
6.	**Wynik netto**	44 581,68	820 339,57
	a) zysk netto	44 581,68	820 339,57
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	**Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)**	11 189 807,54	11 145 225,86
III.	**Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)**	11 145 225,86	11 145 225,86

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Nowodworskiego Centrum Medycznego

mgr Monika Knobloch

31.05.2016r. .....
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Nowodworskiego Centrum Medycznego
w Nowym Dworze Mazowieckim

Jacek Kacperski

31.05.2016r. .....
(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 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

Nowy Dwór Mazowiecki, 2016 rok

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

NOWODWORSKIE CENTRUM MEDYCZNE
w Nowym Dworze Mazowieckim
Ul. Miodowa 2

CZĘŚĆ I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Nowodworskie Centrum Medyczne w Nowym Dworze Mazowieckim

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

Przedmiotem działalności jednostki jest ochrona zdrowia ludności mieszkającej na terenie powiatu nowodworskiego. W skład całego Zespołu wchodzą następujące jednostki organizacyjne zadaniowe, nie sporządzające odrębnie sprawozdań finansowych:

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

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

II. Podstawowa Opieka Zdrowotna NCM w skład której wchodzą:

a) Przychodnia Lekarza Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Cząstkowie Mazowieckim (POZ Nr 4) wraz z filią POZ w Kazuniu Polskim.

b) Przychodnia Lekarza Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Nowym Dworze Mazowieckim (POZ Nr 2) ul. Paderewskiego 7

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

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

III. Zespół Poradni Specjalistycznych, w skład którego wchodzą:

1.Poradnia rehabilitacyjna

2.Poradnia rehabilitacji narządu ruchu

3.Poradnia chorób zakaźnych

4.Poradnia okulistyczna

5.Poradnia urologiczna

6.Poradnia zdrowia psychicznego

7.Poradnia chirurgii ogólnej

8.Poradnia chirurgii naczyniowej

9.Poradnia terapii uzależnienia i współuzależnienia od alkoholu

10.Poradnia reumatologiczna

11.Poradnia alergologiczna

12.Poradnia kardiologiczna

13.Poradnia diabetologiczna

14.Poradnia chorób płuc i gruźlicy

15.Poradnia gastroenterologiczna

16.Poradnia ginekologiczno-położnicza

17.Poradnia protetyki-stomatologicznej

18.Poradnia neurologiczna

19.Poradnia leczenia bólu

20.Poradnia dermatologiczna

21.Poradnia medycyny pracy

22.Poradnia stomatologiczna

23.Poradnia stomatologiczna (Poradnia stomatologiczna dla dzieci)

24.Gabinet położnej środowiskowo-rodzinnej

25.Poradnia otolaryngologiczna

26.Poradnia onkologiczna

27.Dział (pracownia) fizjoterapii

28.Poradnia neonatologiczna

29.Poradnia chirurgii urazowo-ortopedycznej

30.Poradnia reumatologiczna dla dzieci

31.Poradnia audiologiczna

32.Poradnia preluksacyjna

33.Poradnia profilaktyki i chorób piersi

34.Poradnia endokrynologiczna

IV. Nocna i Świąteczna Opieka Zdrowotna

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

2.N i ŚOZ w Nasielsku

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

1.Zespół Wyjazdowy Reanimacyjny R – Nowy Dwór Mazowiecki

2.Zespół Wyjazdowy Reanimacyjny R – Nasielsk

3.Zespół Wyjazdowy Wypadkowy W – Zakroczym

4.Zespół Wyjazdowy Wypadkowy W – Kazuń Polski

VI. Zakład Diagnostyki Laboratoryjnej wraz z pracowniami:

1.Pracownia Hematologii

2.Pracownia Biochemii

3.Pracownia Analityki (Diagnostyki Laboratoryjnej)

4.Pracownia Serologii

5.Pracownia Bakteriologii

6.Punkt pobrań materiałów do badań

VII. Zakład Diagnostyki Obrazowej wraz z pracowniami:

1.Pracownia Diagnostyki Obrazowej (RTG)

2.Pracownia USG

3.Pracownia EKG

4.Pracownia endoskopii

5.Pracownia echokardiografii

6.Pracownia tomografii komputerowej

VIII. Inne komórki organizacyjne Centrum

1.Dział Spraw Pracowniczych i Organizacyjnych

2.Dział Administracyjno- Techniczny

3.Dział Finansowo- Księgowy

4.Dział Kontraktowania i Rozliczania Usług Medycznych

5.Stanowisko ds. BHP, p. poż i spraw wojskowych

6.Stanowisko ds. Zamówień Publicznych i Funduszy Unijnych

7.Stanowisko ds. Informatyki

8.Kapelan

Naszymi przychodami są również dotacje od jednostek samorządowych i innych podmiotów gospodarczych oraz usługi medyczne, które Centrum świadczy w wyniku podpisanych umów na rzecz innych podmiotów gospodarczych, w tym jednostek służby zdrowia oraz dochody z tytułu najmu lokali użytkowych.

Nowodworskie Centrum Medyczne w Nowym Dworze Mazowieckim (następca prawny SZPZOZ) działa od 29 grudnia 2011 roku - Uchwała XIV/99/2011 Rady Powiatu Nowodworskiego. Jednostka jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w Warszawie po numerem **0000014181.** Numer Identyfikacji Podatkowej SZPZOZ **531-13-31-954.**
Numer statystyczny REGON **000306733**

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

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

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

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

Sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. Z 2013r. Poz. 313 z późn. zmianami.). Odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na określony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do użytkowania, a jej zakończenie – nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową środka trwałego. Odpisy amortyzacyjne zmniejszają wartość początkową środka trwałego o utratę wartości na skutek używania lub upływu czasu.

Jednostka nasza przyjęła następujące rozwiązania:

a) Środki trwałe

- dla środków trwałych powyżej 3.500,00 od początku miesiąca następującego po miesiącu w którym przyjęto do eksploatacji.
- dla środków trwałych do 3.500.00 w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Środki trwałe ujmujemy w ewidencji według wartości początkowej. Wartością początkową może być:

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

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

b) Środki trwałe w budowie

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

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

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

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

d) Materiały

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

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

f) Należności

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

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

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

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

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

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

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

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

CZĘŚĆ II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Informacja obejmuje okresy porównywalne za 2014 i 2015 rok.

Na dzień 31.12.2015 r. stan zatrudnienia wyniósł 315,25 etatu.

Tab.1 *Stan zatrudnienia w zakładzie w poszczególnych latach 2014 i 2015 w podziale na grupy zawodowe kształtował się następująco:*

	2015 r.	2014 r.
Ogółem na koniec każdego roku	315,25	314,25
Lekarze medycyny (w tym 7 stażystów)	38,50	43,50
Lekarze stomatolodzy	2,00	1,50
Inny wyższy (mgr farmacji, analityki)	10,50	9,00
Pielęgniarki i położne	138,25	133,25
Inny średni medyczny(technicy: RTG, fizjoterapii analitycy,laboranci ratownik med. pomoce dentystyczne)	20,00	19,00
Inny niższy (salowe, sanitariusze, pomoce laboratoryjne, kierowcy) wg poniższej tabeli	34,00	34,00
Gospodarczy (wg poniższej tabeli)	20,50	22,00
Administracja (wg poniższej tabeli)	30,50	33,50
Personel średni inny dietetyk, rejestratorki medyczne, pomoc dentystyczna	20,50	18,00
Kapelan	0,50	0,50

Tab.2. *W roku 2015 Nowodworskie Centrum Medyczne osiągnęło przychody w łącznej wysokości:*

	2015 r.	2014 r.
Przychody łączne	**37 338 291,63**	**36 554 595,72**
Narodowy Fundusz Zdrowia	34 126 250,59	32 559 861,09
Z wykonanych usług medycznych z zawartych umów	330 216,52	449 188,86
Parking, czynsze, utylizacja odpadów medycznych	447 404,42	426 668,24
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	298,22	0,00
Środki z MZiOS (staże lekarzy)	317 007,52	391 996,15
Darowizny	56 123,60	27 384,78
Pozostałe i dotacje	2 039 167,52	1 487 178,97
Uzyskane odsetki	21 823,24	820 321,48

CZĘŚĆ III BILANS

	31.12.2015	31.12.2014
A.Aktywa trwałe		
Wartość pozycji bilansowej	**14 625 419,40**	**16 220 992,02**
Wartości niematerialne i prawne	217 489,57	341 319,70
Rzeczowe aktywa trwałe w tym:	14 407 929,83	15 879 672,32
- Środki trwałe w budowie	618 805,43	516 328,95
- Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
- Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
A.I. Wartości niematerialne i prawne		
Wartość pozycji bilansowej	**217 489,57**	**341 319,70**
BO (brutto) na dzień 01.01.2014/ 2015 r.	477 934,33	57 274,33
Zwiększenia w 2014 r./2015 r.	6 216,84	420 660,00
Zmniejszenia w 2014 r. /2015 r.		
BZ (brutto) na dzień 31.12.2014 r./2015 r.	484 151,17	477 934,33
Dotychczasowe umorzenie na dzień 01.01.2014r./2015r.	136 614,63	49 099,99
umorzenie w 2014 r./2015 r.	130 046,97	87 514,64
Wartość netto na dzień 31.12.2014 r./2015 r.	217 489,57	341 319,70
A.II Rzeczowe aktywa trwałe		
Wartość pozycji bilansowej	**13 789 124,40**	**15 879 672,32**
BO (brutto) na dzień 01.01.2014 r./2015 r	29 503 953,58	28 259 941,59
Zwiększenia w 2014 r. / 2015 r.	374 759,42	3 490 764,42
Zmniejszenia w 2014 r./2015r.	91 369,35	1 734 724,67
BZ (brutto) na dzień 31.12.2014 r./2015 r.	29 787 343,65	30 015 981,34
Dotychczasowe umorzenie na dzień 01.01.2015 r.	14 140 610,21	12 037 978,78
Umorzenie w 2014 r./ 2015 r.	1 948 978,39	2 320 705,89
Zmniejszenia w 2014 r./ 2015 r.	91 369,35	213773,27
Wartość netto na dzień 31.12.2014 r./ 2015 r.	13 789 124,40	15 879 672,32

Strukturę „Rzeczowego majątku trwałego" stanowią:

	31.12.2015	31.12.2014
- środki trwałe w budowie	618 805,43	516 328,95
- grunty własne	2 446 775,00	2 446 775,00
- budynki	7 640 612,37	7 908 389,23
- budowle	351 115,42	373 731,57
- kotły i maszyny energetyczne	67 111,73	80 828,60
- maszyny i urządzenia	714 455,05	1 136 808,70
- specjalistyczne maszyny	3 246,39	0,00
- urządzenia techniczne	425 562,90	446 244,08
- środki transportu	309 112,40	391 913,97
- narzędzia, przyrządy, ruchomości	1 831 133,14	2 526 261,44

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

	31.12.2015	31.12.2014
B.Aktywa obrotowe	**6 697 651,85**	**3 378 690,16**
Wartość pozycji bilansowej	**6 697 651,85**	**3 378 690,16**
I .Zapasy	608 435,25	567 103,54
II. Należności krótkoterminowe	4 043 852,17	2 390 165,40
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 036 456,58	288 156,71
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 907,85	133 264,51

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

B.I Zapasy	**31.12.2015**	**31.12.2014**
Wartość pozycji bilansowej	608 435,25	567 103,54
materiały medyczne	189 603,32	171 997,77
materiały gospodarcze	25 956,32	24 327,32
materiały techniczne	7 813,49	8 306,14
środki czystości	12 768,79	12 892,52
materiały pasmanteryjne	-	-
odczynniki laboratoryjne	60 336,22	59 608,00
gazy medyczne	9 405,31	10 216,64
butle po nitrogenium	68,55	68,55
art. żywnościowe	5 071,45	5 420,12
leki – apteka	283 043,45	261 069,51
Recepty	697,23	677,98
znaczki pocztowe	87,95	805,10
bank krwi	13 583,17	11 713,89

	31.12.2015	**31.12.2014**
B.II Należności krótkoterminowe	**4 043 852,17**	**2 390 165,40**
Wartość pozycji bilansowej	**4 043 852,17**	**2 390 165,40**
Struktura pozycji bilansowej przedstawia się następująco:		
Należności z tytułu dostaw i usług	3 120 306,30	2 313 795,40
Należności z tytułu podatków i ubezpieczeń	0,00	0,00
Inne należności	62 664,71	76 370,00
Należności dochodzone na drodze sądowej	860 881,16	
Należności z tytułu dostaw i usług	**3 120 303,30**	**2 313 795,40**
- Rozrachunki z NFZ	2 495 097,33	2 175 535,92
- Rozrachunki z pozostałymi odbiorcami	625 208,97	138 910,79
B.III Inwestycje krótkoterminowe		
Wartość pozycji bilansowej	**2 036 456,58**	**288 156,71**
Środki pieniężne	**2 036 456,58**	**288 156,71**
Saldo dotyczy:		
Stanu kasy na dzień 31.12.2014/31.12.2015 r.	2 530,94	2 821,08
Stanu rachunków bankowych na dzień 31.12.2014/31.12.2015 r.	2 033 925,64	285 335,63

B IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Wartość pozycji bilansowej	**8 907,85**	**133 264,51**
Struktura salda przedstawia się następująco:		
Ubezpieczenie samochodów	4 835,90	8 984,10
Ubezpieczenie OC i majątkowe	0,00	120 611,00
Prenumerata	3 738,14	3 569,60
Aktualizacja Programy JGP	0,00	0,00
Pozostałe	333,81	99,81

2 .Charakterystyka poszczególnych składników pasywów.

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

	2015	2014
A. Kapitał (fundusz)własny	**11 189 807,52**	**11 145 225,84**
A I. Kapitał podstawowy- fundusz założycielski	9 785 085,37	9 785 085,37
A II .Należne wpłaty na kapitał podstawowy		
A III. Udziały (akcje) własne		
A IV. Kapitał zapasowy - fundusz zakładu	1 416 401,61	1 416 401,61
A V .Kapitał z aktualizacji wyceny		
A VI. Pozostałe kapitały rezerwowe		
AVII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	**-56 261,14**	**- 876 600,69**
AVIII. Zysk (strata) netto	44 581,68	820 339,55
A IX .Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00

	31.12.2015	31.12.2014
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	**10 133 263,73**	**8 454 456,34**
B I . Rezerwy na zobowiązania	1 862 756,08	5 166,00
B II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	915 625,60
B III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 909 400,76	2 313 159,44
B III 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 755 863,80	2 199 549,95
a) kredyty i pożyczki :	0,00	168 000,00
d) z tyt.dostaw i usług o okr. wymagalnosci do 12-m-cy	1 004 965,95	819 562,09
g) z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społ.	629 204,18	745 473,66
saldo dotyczy składek na:		

ubezpieczenie społeczne, zdrowotne, FP	490 078,18	530 398,66
PDOF	129 503,00	200 709,00
VAT	9 623,00	9 181,00
PFRON		
h. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	173 602,95
i. inne	121 693,67	292 911,25
B III 3. Fundusze specjalne	153 536,96	113 609,49
B IV. Rozliczenia międzyokresowe	**6 361 106,89**	**5 220 505,30**
B IV.2 Inne rozliczenia międzyokresowe	6 361 106,89	5 220 505,30
- długoterminowe	5 120 353,42	4 281 444,34
- krótkoterminowe	1 240 753,47	939 060,96

Dane o odpisach aktualizujących należności	
Stan na 01.01.2015	596 980,58
Zwiększenia w ciągu roku	0,00
Stan na 31.12.2015	596 980,58

CZĘŚĆ IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Jednostka sporządza rachunek wyników według wariantu porównawczego
Charakterystyka poszczególnych pozycji

	2015	2014
A. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY USŁUG	**34 903 871,53**	**33 048 712,12**
- odpłatnych świadczeń zdrowotnych w tym z NFZ	34 456 467,11	32 559 861,09
- z wydzielonej działalności (parking, czynsze,)	447 404,42	488 851,03
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	**35 088 708,23**	**35 529 894,15**
B I Amortyzacja	**2 079 025,36**	**2 408 220,53**
B II. Materiały i energia :	**5 197 655,01**	**4 984 185,93**
- Leki, gazy medyczne	2 147 065,13	1 719 717,19
- sprzęt medyczny	575 560,06	469 073,91
- żywność	206 165,44	217 628,36
- odczynniki	578 148,79	859 284,92
- paliwo	257 228,10	327 455,25
- energia elektryczna	372 448,04	345740,36
- energia cieplna	346 808,86	348 035,36
- pozostałe	714 230,59	697 250,58
B III. Usługi obce	**8 294 089,24**	**8 347 109,70**
- Transport	9 747,76	15 433,11

- usługi medyczne	1 053 452,65	906 001,72
- usługi medyczne – kontrakty	5 970 853,05	5 401 235,07
- pranie bielizny	128 820,36	118 008,62
- dozór mienia	102 459,00	125 265,66
- usł. Telekomunikacyjne	52 410,89	55 313,10
- usł. Informatyczne	3 614,81	15 297,20
- naprawy, remonty	313 006,53	932 970,61
- usł. Bankowe	0,00	0,00
- op. Pocztowe	126,92	440,80
- inne (ścieki, wywóz śmieci, czynsze, dzierżawa sprzętu medycznego	659 597,27	777 143,81
B IV. Podatki i opłaty	**93 871,32**	**92 268,01**
B V. Wynagrodzenia	**15 988 376,67**	**16 233 242,79**
- wynagrodzenia – osobowy fundusz płac	13 702 588,35	13 722 894,81
- wynagrodzenia – bezosobowy fundusz płac	2 267 931,65	2 467 307,98
-wynagrodzenia – umowa o dzieło	17 856,67	43 040,00
B VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	**3 083 765,75**	**3 072 058,19**
- składki ZUS	2 667 392,56	2 643 819,46
- odpisy na ZFŚS	370 167,49	370 987,94
- szkolenia, kursy i inne	46 205,70	57 250,79
B VII. Pozostałe koszty rodzajowe	**351 924,88**	**392 809,00**
- ubezpieczenie OC, majątkowe	315 323,20	342 560,90
- delegacje	11 318,81	22 236,73
- ryczałty	25 282,87	28 011,37
C. Zysk/Starta ze sprzedaży	**-184 836,70**	**- 2 481 182,03**
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	**2 412 596,86**	**2 685 562,12**
D I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	298,22	0,00
D II. Dotacje	1 776 521,66	1 487 178,97
D III. Inne	635 776,98	1 198 383,15
E.POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	**1 488 006,44**	**153 189,44**
E I. Strata z tyt.rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
E II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00
E III. Inne koszty operacyjne	1 488 006,44	153 189,44
F. Zysk/Starta na działalności operacyjnej	739 753,72	51 190,65
G. PRZYCHODY FINANSOWE	**21 823,24**	**820 321,48**
G II. Odsetki	21823,24	820321,48
H. KOSZTY FINANSOWE	**696 720,28**	**45 987,58**
H I. Odsetki	**696 720,28**	**45 987 58**

H IV. Inne	**0,00**	**0,00**
I. ZYSK(STRATA)brutto	**64 856,68**	**825 524,55**
L. Podatek dochodowy	**20 275,00**	**5 185,00**
M. Obowiązkowe zmniejszenie zysku	**-**	**-**
N. Zysk (strata) netto	**44 581,68**	**820 339,55**

Dyrekcja Centrum proponuje przeznaczyć wygospodarowany zysk netto za rok 2015 w kwocie 44 581,68 zł na pokrycie strat z lat ubiegłych.

Powyższy rachunek zysków i strat ukazuje zdolność NCM do generowania zysków i samofinansowania. Sprawozdanie to polega na zestawieniu przychodów uzyskanych w jednostce ze sprzedaży wyrobów i usług bądź towarów w ramach prowadzonej działalności oraz przychodów uzyskanych z przeprowadzenia operacji finansowych i kosztów tej działalności. Przychody ze sprzedaży netto są przychodami ze sprzedaży wyrobów, usług oraz towarów. Natomiast koszty wytworzenia sprzedanych wyrobów obejmują koszty związane z ich wytworzeniem, przede wszystkim można do nich zaliczyć: zużycie materiałów i energii, wynagrodzenia (tylko pracowników związanych z produkcją), amortyzację, usługi obce, ubezpieczenia społeczne i inne. Po odjęciu od przychodów kosztów otrzymujemy wynik na sprzedaży. Otrzymany wynik na sprzedaży brutto następnie korygowany jest o koszty które nie są bezpośrednio związane z główną działalnością jednostki, ale są niezbędne do jej prowadzenia. Otrzymuje się w ten sposób wynik na sprzedaży netto, czyli faktyczny zysk/stratę z podstawowej działalności jednostki.

CZĘŚĆ V. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
	2015	2014
I. ZYSK/STRATA/ netto	44 581,68	820 339,55
II.KOREKTY RAZEM	1 575 922,63	806 696,34
1. Amortyzacja	2 079 025,36	2 408 220,53
2. Zyski / straty/ z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach /dywidendy/	696 720,28	45 987,58
4. Zysk /strata /z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	1 857 590,08	-676,50
6. Zmiana stanu zapasów	-41 331,71	-93 460,16
7. Zmiana stanu należności	-1 653 686,77	938 168,03
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-403 758,68	-711 742,20
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 264 958,25	-614 667,73
10. Inne korekty	-2 223 594,18	-1 165 133,21
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 620 504,31	1 627 035,89
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. WPŁYWY	2 348 173,38	625 646,16
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	2 348 173,38	625 646,16
II. WYDATKI	440 031,94	1 881 787,33
1.Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	440 031,94	1 881 787,33

2.Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne nie występują		
3.Na aktywa finansowe w tym:		
a) w jednostkach powiązanych pozycja nie występuje		
b) w pozostałych jednostkach pozycja nie występuje		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.Inne wydatki inwestycyjne nie występuje		
III.PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	1 908 141,44	-1 256 141,17
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. WPŁYWY		0,00
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	1 780 345,88	213 987,58
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	1 083 625,60	168 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych - pozycja nie występuje		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych- pozycja nie występuje		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego - pozycja nie występuje		
8. Odsetki	696 720,28	45 987,58
9. Inne wydatki finansowe-		
zwrot wynagrodzenia rezydentów		
III.PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	- 1 780 345,88	-213 987,58
D. Przepływy pieniężne netto, razem	1 748 299,87	156 907,14
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	288 156,71	131 249,57
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym	2 036 456,58	288 156,71
o ograniczonej możliwości dysponowania	93 791,49	99 297,94

Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta za rok obrotowy 2015.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta z tytułu wykonania obowiązkowego badania rocznego sprawozdania finansowego (zgodnie z rozstrzygniętym przetargiem) za rok 2015 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.

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

DYREKTOR
Nowodworskiego Centrum Medycznego
w Nowym Dworze Mazowieckim
Jacek Kacperski

OPINIA I RAPORT

z badania sprawozdania finansowego

za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 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 **Nowodworskiego Centrum Medycznego** z siedzibą w Nowym Dworze Mazowieckim (05-100), przy ul. Miodowej 2, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **21 323 071,25 zł;**
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujący zysk netto w wysokości: **44 581,68 zł;**
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę: **44 581,68 zł;**
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę: **1 748 299,87 zł;**
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

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

Kierownik jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniał wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U z 2013r., poz. 330 z późn.zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości".

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

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

1) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

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

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

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Nie zgłaszając zastrzeżeń do poprawności i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego zwracamy uwagę, iż, świadczenia zdrowotne zrealizowane przez Nowodworskie Centrum Medyczne ponad limit wynikający z zawartych z NFZ umów na 2012 rok w kwocie 756 814,00 zł nie zostały do dnia wydania opinii rozliczone. Świadczenia te nie zostały ujęte w ewidencji księgowej za 2012 rok.

Kluczowy biegły rewident:

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

Iwona Szydłowska-Sawicka
Biegły Rewident nr 12 781

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

KPW Audytor

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

Łódź, dnia 31 maja 2016 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:

01.01.2015 - 31.12.2015

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.

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 31.07.2012 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.

4. Według stanu na dzień bilansowy nie występowały powiązania z innymi jednostkami (jednostką dominującą, znaczącego inwestora, jej jednostkami zależnymi, współzależnymi i stowarzyszonymi oraz jednostkami znajdującymi się wraz z jednostką pod wspólną kontrolą, a także wspólnikami jednostki współzależnej – w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 43 uor).

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

5. Organy jednostki przedstawiają się następująco:

Zbigniew Kończak - Dyrektor Naczelny	od dnia 28.05.2008 do dnia 30.04.2015
Jerzy Szubski – Pełnomocnik d.s. Lecznictwa	od dnia 01.09.2015 do 07.12.2015
Tomasz Koper - Pełnomocnik ds. Lecznictwa	od dnia 08.12.2015 do nadal
Ahmed Jadou – p.o. Dyrektora Naczelnego	od dnia 30.04.2015 do dnia 31.07.2015
Jacek Kacperski - Dyrektor Naczelny	od dnia 01.08.2015 do nadal

Do dnia zakończenia badania ww. skład osobowy Dyrekcji nie uległ zmianie.

a) Rada Społeczna funkcjonowała w składzie:

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

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

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. do nadal.

7. Kapitał własny kształtuje się następująco:

Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy br.	Stan na dzień bilansowy pr.
Kapitał (fundusz) własny	**11 189 807,52**	**11 145 225,84**
Kapitał (fundusz) podstawowy	9 785 085,37	9 785 085,37
Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
Kapitał (fundusz) zapasowy	1 416 401,61	1 416 401,61
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
Zysk (strata) z lat ubiegłych	(56 261,14)	(876 600,69)
Zysk (strata) netto	44 581,68	820 339,55
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (w.ujemna)		

8. Dla realizacji celów wymienionych w punkcie 3 jednostka zatrudniała średnio w badanym roku obrotowym 316,16 osób, a w roku poprzednim 323 osób (po przeliczeniu na pełne etaty).

9. Uchwałą nr XII/73/2015 Rady Powiatu Nowodworskiego z dnia 20 listopada 2015 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 136/BSF/2015 z dnia 26.11.2015r. zawartą w wykonaniu uchwały z punktu 9 przeprowadzono w okresie od 26.11.2015r. do 31.05.2016r. (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), biorący udział w badaniu 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.** i otrzymało opinię bez zastrzeżeń. Sprawozdanie to zostało zatwierdzone przez Radę Powiatu Nowodworskiego w dniu 12 czerwca 2015 roku

    Zysk bilansowy za rok poprzedni, uchwałą nr 12/2015 z dnia 24 lipca 2015 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 złożyła wraz z innymi dokumentami w Sądzie Rejonowym – XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Warszawie w dniu 26.06.2015 r.
    - stosownie do art. 27 ust. 2 ustawy z 15.02.1992r. złożone w Urzędzie Skarbowym w Radomiu w dniu 24.06.2015r.

    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. 52.2 przez kierownika jednostki i głównego księgowego, zgodnie z art. 45 ustawy o rachunkowości, składa się z:

    a) wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
    b) bilansu na dzień 31.12.2015r. z sumą aktywów i pasywów **21 323 071,25 zł**
    c) rachunku zysków i strat wykazującego za rok obrotowy wynik finansowy (+) **44 581,68 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 przez biegłego zgodności zdarzeń gospodarczych z operacjami księgowymi,
d) stanu rozrachunków z tytułów publiczno - prawnych i ich zgodności z danymi deklarowanymi przez badaną jednostkę, które stanowiły podstawę do ich ujęcia w księgach rachunkowych.

B. Analiza ekonomiczno – finansowa.

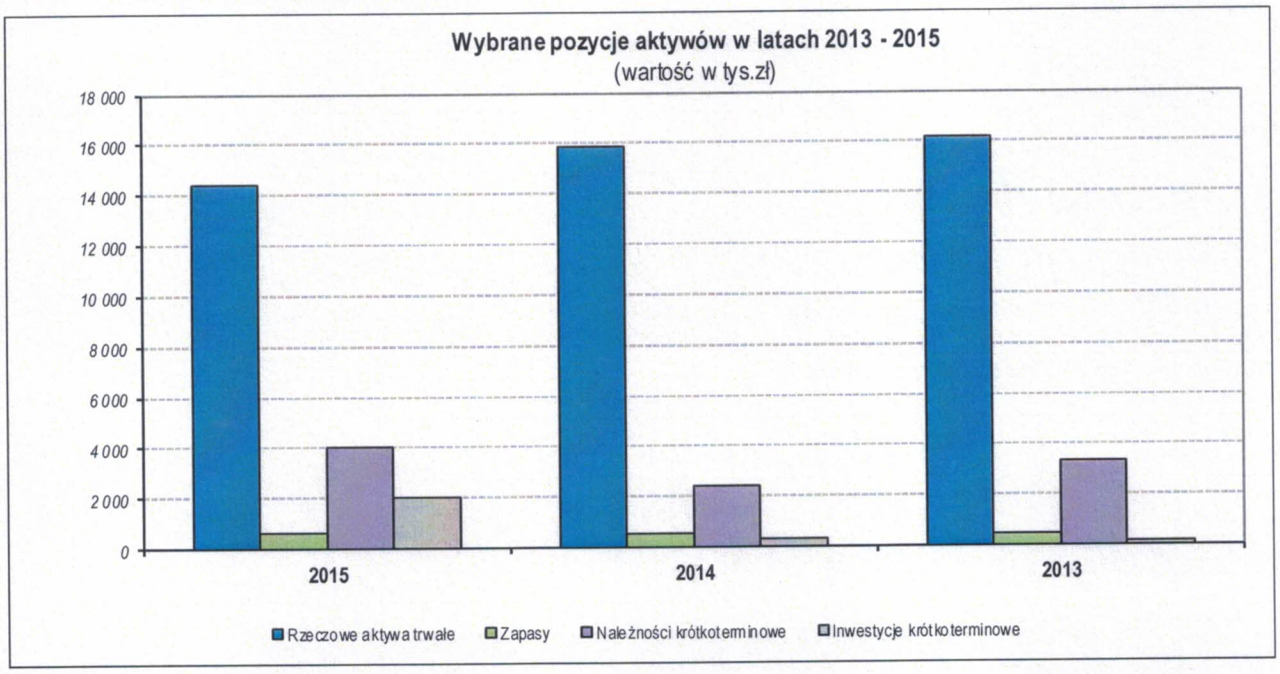
Analizę ekonomiczno – finansową jednostki przeprowadzono na podstawie wyników osiągniętych w latach 2013 –2015.

1. Analiza bilansu

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

Lp	Wyszczególnienie	2015		2014		2013		Zmiana stanu			
		tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	%	tys. zł	%
								2015/2014		2015/2013	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	Aktywa trwałe	14 625,4	68,6	16 221,0	82,8	16 207,9	79,8	(1 595,6)	90,2	(1 582,5)	90,2
I.	Wartości niematerialne i prawne	217,5	1,0	341,3	1,7	8,2	0,0	(123,8)	63,7	209,3	2 660,6
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	14 407,9	67,6	15 879,7	81,0	16 199,8	79,8	(1 471,7)	90,7	(1 791,8)	88,9
III.	Należności długoterminowe										
1.	Od jednostek powiązanych										
IV.	Inwestycje długoterminowe										
a)	w jednostkach powiązanych										
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe										
B.	Aktywa obrotowe	6 697,7	31,4	3 378,7	17,2	4 102,1	20,2	3 319,0	198,2	2 595,6	163,3
I.	Zapasy	608,4	2,9	567,1	2,9	473,6	2,3	41,3	107,3	134,8	128,5
II.	Należności krótkoterminowe	4 043,9	19,0	2 390,2	12,2	3 328,3	16,4	1 653,7	169,2	715,5	121,5
1.	Należności od jednostek powiązanych										
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 036,5	9,6	288,2	1,5	131,2	0,6	1 748,3	706,7	1 905,2	1 551,6
a)	w jednostkach powiązanych										
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia m/o	8,9	0,0	133,3	0,7	168,8	0,8	(124,4)	6,7	(159,9)	5,3
Aktywa razem		21 323,1	100,0	19 599,7	100,0	20 310,0	100,0	1 723,4	108,8	1 013,1	105,0

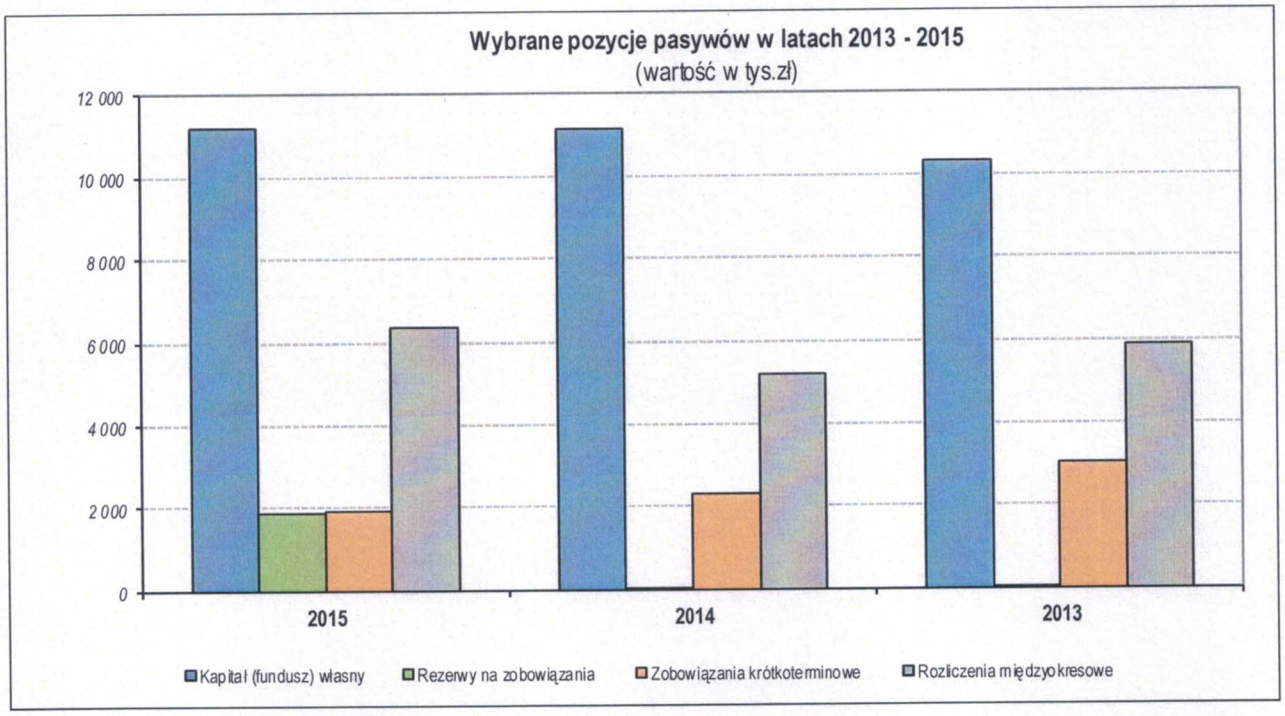
Graficznie aktywa przedstawiają się następująco:



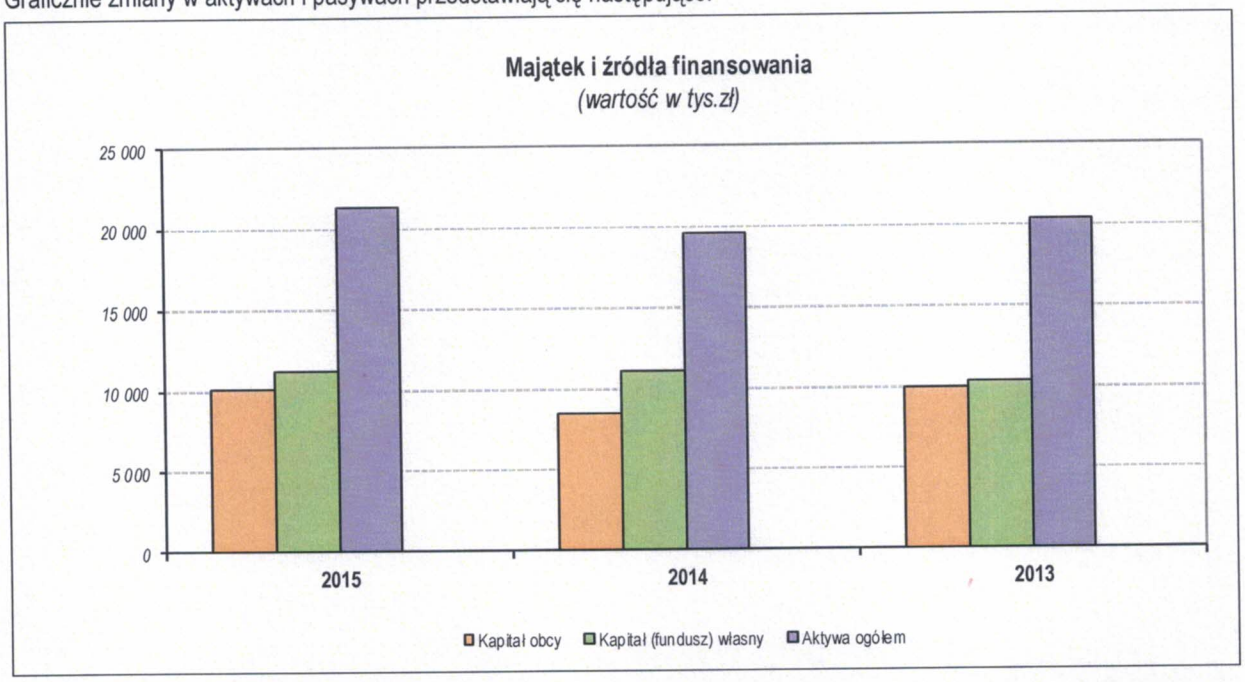
Pasywa, dane w tys. zł z rachunkowym zaokrągleniem setek zł:

Lp	Wyszczególnienie	2015		2014		2013		Zmiana stanu			
		tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	%	tys. zł	%
								2015/2014		2015/2013	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	Kapitał (fundusz) własny	11 189,8	52,5	11 145,2	56,9	10 324,9	50,8	44,6	100,4	864,9	108,4
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	9 785,1	45,9	9 785,1	49,9	9 785,1	48,2		100,0		100,0
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)										
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)										
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	1 416,4	6,6	1 416,4	7,2	1 416,4	7,0		100,0		100,0
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny										
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe										
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(56,3)	(0,3)	(876,6)	(4,5)	(1 574,3)	(7,8)	820,3	6,4	1 518,1	3,6
VIII.	Zysk (strata) netto	44,6	0,2	820,3	4,2	697,7	3,4	(775,8)	5,4	(653,2)	6,4
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)										
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 133,3	47,5	8 454,5	43,1	9 985,1	49,2	1 678,8	119,9	148,1	101,5
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 862,8	8,7	5,2	0,0	5,8	0,0	1 857,6	36 058,0	1 856,9	31 882,9
II.	Zobowiązania długoterminowe			915,6	4,7	1 083,6	5,3	(915,6)		(1 083,6)	
1.	Wobec jednostek powiązanych										
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 909,4	9,0	2 313,2	11,8	3 024,9	14,9	(403,8)	82,5	(1 115,5)	63,1
1.	Wobec jednostek powiązanych										
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	6 361,1	29,8	5 220,5	26,6	5 870,7	28,9	1 140,6	121,8	490,4	108,4
Pasywa razem		21 323,1	100,0	19 599,7	100,0	20 310,0	100,0	1 723,4	108,8	1 013,1	105,0

Graficznie pasywa przedstawiają się następująco:



Graficznie zmiany w aktywach i pasywach przedstawiają się następująco:



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

a) aktywa trwałe stanowią 68,6% całego majątku jednostki, w tym największy udział mają rzeczowe aktywa trwałe, stanowiące ok. 67,6% aktywów ogółem;

b) wartości niematerialne i prawne spadły o 123,8 tys. zł w stosunku do roku ubiegłego;

c) w grupie majątku obrotowego odnotowano wzrost o 3 319,0 tys. zł w stosunku do roku ubiegłego, który obejmuje głównie:
   - wzrost należności krótkoterminowych o 69,2% w stosunku do roku ubiegłego, w szczególności w ramach należności z tyt. dostaw i usług, co wynikało z wystawienia z końcem roku faktur do NFZ za nadwykonania;
   - wzrost stanu środków pieniężnych na dzień bilansowy o 1 748,3 tys. zł w stosunku do roku poprzedniego;
   - wzrost zapasów o 41,3 tys. zł w stosunku do 2014 roku.

d) w pasywach bilansu kapitał własny wzrósł o 44,6 tys. zł (0,4%) w porównaniu do 2014 roku, osiągając wartość 11 189,8 tys. zł w roku 2015.

e) kapitał podstawowy nie uległ zmianie na przestrzeni analizowanych lat;

f) największą pozycją kapitału własnego (45,9% sumy pasywów) jest kapitał podstawowy;

g) zobowiązania krótkoterminowe spadły o 17,5% w stosunku do roku ubiegłego, co jest zjawiskiem pozytywnym;

h) rezerwy na zobowiązania w analizowanym okresie wzrosły o 1 857,6 tys. zł w związku z koniecznością utworzenia rezerw na toczące się sprawy sądowe z tytułu zdarzeń medycznych oraz znacznym prawdopodobieństwem zapłaty niewypłaconych w latach poprzednich składek ZUS za pracowników zatrudnionych w agencji pielęgniarek;

i) rozliczenia międzyokresowe wzrosły o 21,8% w porównaniu do roku 2014.

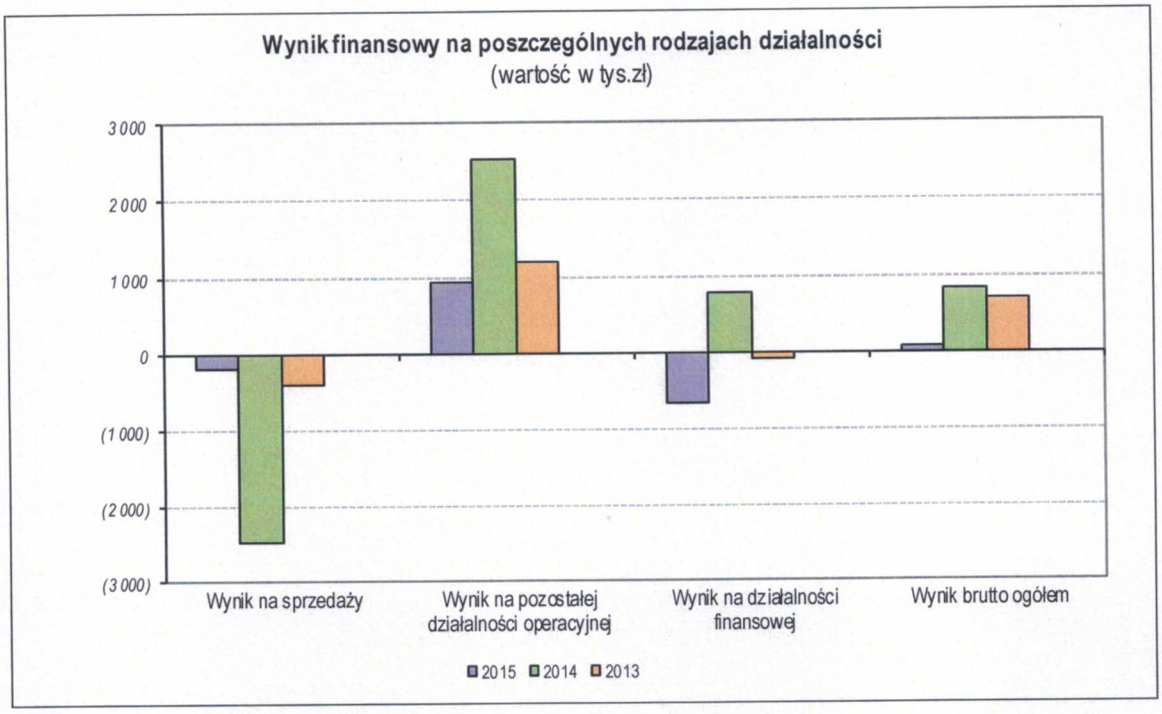
2. Rachunek zysków i strat (w tys. zł) z rachunkowym zaokrągleniem setek zł:

Lp	Wyszczególnienie	2015 rok		2014 rok		2013 rok		Zmiana stanu			
		tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	%	tys. zł	%
								2015/2014		2015/2013	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	Działalność podstawowa										
1.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	34 903,9	93,5	33 048,7	90,4	32 602,7	95,9	1 855,2	105,6	2 301,2	107,1
2.	Koszt własny sprzedaży	35 088,7	94,1	35 529,9	99,4	33 018,6	99,1	(441,2)	98,8	2 070,1	106,3
3.	Wynik na sprzedaży	(184,8)		(2 481,2)		(415,9)		2 296,3	7,4	231,1	44,4
B.	Pozostała działalność operacyjna										
1.	Pozostałe przychody operacyjne	2 412,6	6,5	2 685,6	7,3	1 390,1	4,1	(273,0)	89,8	1 022,5	173,6
2.	Pozostałe koszty operacyjne	1 488,0	4,0	153,2	0,4	197,9	0,6	1 334,8	971,4	1 290,1	752,1
3.	Wynik na działalności operacyjnej	924,6		2 532,4		1 192,2		(1 607,8)	36,5	(267,6)	77,6
C.	Wynik operacyjny (A3+B3)	739,8		51,2		776,3		688,6	1 445,1	(36,5)	95,3
D.	Działalność finansowa										
1.	Przychody finansowe	21,8	0,1	820,3	2,2	8,2	0,0	(798,5)	2,7	13,6	266,3
2.	Koszty finansowe	696,7	1,9	46,0	0,1	91,8	0,3	650,7	1 515,0	604,9	758,9
3.	Wynik na działalności finansowej	(674,9)		774,3		(83,6)		(1 449,2)	(87,2)	(591,3)	807,2
E.	Zdarzenia nadzwyczajne										
1.	Zyski nadzwyczajne					10,3	0,0			(10,3)	
2.	Straty nadzwyczajne					5,2	0,0			(5,2)	
3.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych					5,2				(5,2)	
F.	Zysk (strata) brutto (C+D3+E3)	64,9		825,5		697,9		(760,7)	7,9	(633,0)	9,3
1.	Podatek dochodowy	20,3		5,2		0,1		15,1	391,0	20,1	14 379,4
2.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)										
G.	Obowiązkowe obciążenia-razem	20,3		5,2		0,1		15,1	391,0	20,1	14 379,4
	Zysk (strata) netto (F-G)	44,6		820,3		697,7		(775,8)	5,4	(653,2)	6,4
	Przychody ogółem	37 338,3	100,0	36 554,6	100,0	34 011,3	100,0	783,7	102,1	3 327,0	109,8
	Koszty ogółem	37 273,4	100,0	35 729,1	100,0	33 313,4	100,0	1 544,4	104,3	3 960,0	111,9

Rachunek zysków i strat wskazuje na osiągnięcie w roku obrotowym dodatniego wyniku finansowego wynoszącego netto 44,6 tys. zł, przy czym wypracowany zysk netto stanowi w stosunku do:

- sumy aktywów ogółem 0,21%
- przychodów ogółem 0,12%,
- zaangażowanego kapitału własnego 0,40%.

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

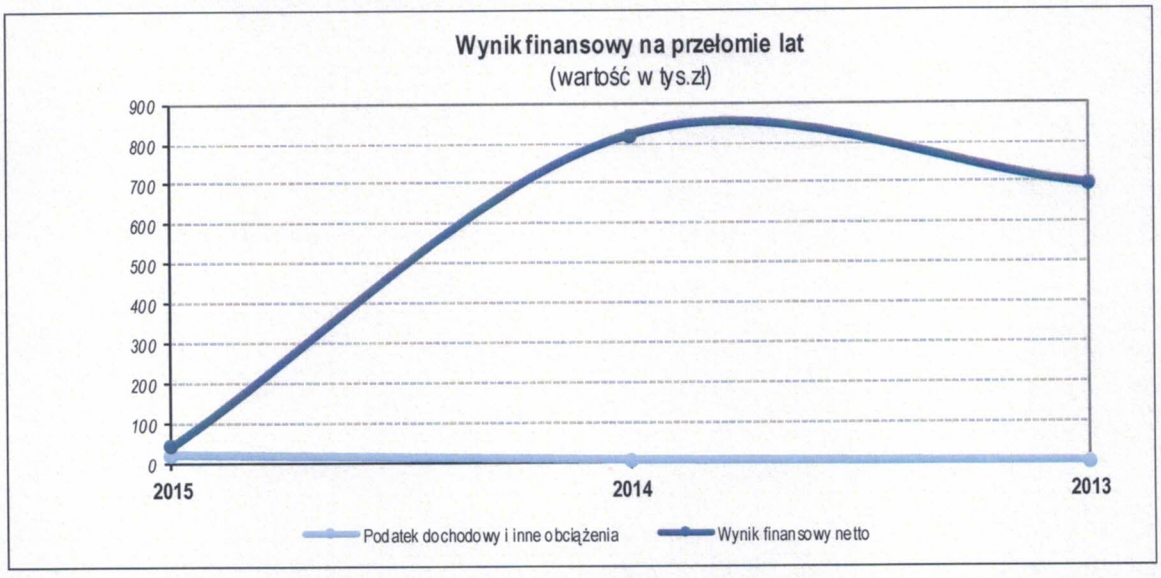


Analiza rachunku zysków i strat wskazuje na wzrost przychodów ze sprzedaży oraz spadek kosztów działalności operacyjnej, co w konsekwencji spowodowało zwiększenie wyniku ze sprzedaży o 2 296,3 tys. zł w porównaniu z rokiem poprzednim.

Pozostałe przychody operacyjne uległy zmniejszeniu o 273,0 tys. zł, natomiast pozostałe koszty operacyjne zwiększyły się o 1 334,8 tys. zł w stosunku do roku 2014.

W segmencie działalności finansowej jednostka poniosła stratę w wysokości 674,9 tys. zł. Opisane zmiany wpłynęły na ukształtowanie się wyniku netto na poziomie 44,6 tys. zł, niższym od ubiegłorocznego o 775,8 tys. zł.

Wynik finansowy netto na przełomie lat kształtuje się następująco:



3. Analiza wskaźnikowa

3.1. Wskaźniki rentowności.

Wskaźniki rentowności	wskaźnik bezpieczny	miernik	2015	2014	2013
Rentowność majątku (ROA) wynik finansowy netto x 100 / aktywa ogółem	5-8	procent	0,21%	4,19%	3,44%
Rentowność netto wynik finansowy netto x 100 / przychody ogółem	3-8	procent	0,12%	2,24%	2,05%
Rentowność kapitału własnego (ROE) wynik finansowy netto x 100 / kapitał własny x 100	15-25	procent	0,40%	7,36%	6,76%
Dźwignia finansowa rentowność kapitału własnego - skorygowana rentowność majątku	wsk. dodatni	procent	-2,46%	2,98%	3,00%

Ze względu na niższy, niż w roku ubiegłym poziom zysku netto wszystkie wskaźniki uległy pogorszeniu. Wskaźnik rentowności majątku - majątek pracujący w jednostce generował zysk w wysokości 0,21 gorszy na jedną złotówkę zaangażowaną w aktywa, co oznacza blisko 20-krotne-pogorszenie wskaźnika w porównaniu z 2014 rokiem. Zjawisko to należy ocenić negatywnie. Wskaźnik rentowności netto sprzedaży liczony do przychodów ogółem informuje, ile zysku generuje 1 złotówka przychodu. W 2015 roku ukształtował się on na poziomie 0,12%, W badanej jednostce możemy zaobserwować spadek wskaźnika o 2,12%, co oznacza że wygenerowano o 2,12 grosza mniej z przychodów ogółem, co jest negatywnym zjawiskiem. Wskaźnik rentowności kapitału własnego sygnalizuje o wielkości zysku netto przypadającego na jednostkę kapitału zainwestowanego. Wskaźnik ten, znacznie spadł w stosunku do 2014 roku i ukształtował się w 2015r. na poziomie 0,40%.

Wskaźnik dźwigni finansowej znacząco spadł w stosunku do lat ubiegłych i wykazał wartość ujemną, co oznacza, iż zyskowność kapitału własnego jest niższa od stopy zyskowności majątku, czyli występuje negatywne zjawisko tzw. maczugi finansowej. Koszt obsługi kapitałów obcych był w roku 2015 wyższy od zysków zrealizowanych dzięki zaangażowaniu kapitałów obcych.

3.2. Wskaźniki płynności finansowej.

Wskaźniki płynności finansowej	wskaźnik bezpieczny	miernik	2015	2014	2013
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	1,34	1,04	1,11
Wskaźnik płynności finansowej II stopnia aktywa obrot. - zapasy - kr.term.RMK czynne - nalez.z tyt.dost.i usł.pow.12 mc / zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt.dostaw i usług pow. 12 mc	1,0	krotność	1,21	0,82	0,94
Wskaźnik płynności finansowej III stopnia inwestycje krótkoterminowe / zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt.dostaw i usług pow. 12 mc	0,1-0,2	krotność	0,41	0,09	0,04
Wskaźnik handlowej zdolności rozliczeniowej należności z tyt.dostaw i usług / zobowiązania z tyt.dostaw i usług	1,0	krotność	3,10	2,82	1,85

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 wysoki poziom wskaźnika płynności III stopnia, który oznacza iż 41% zobowiązań bieżących jednostka jest w stanie bezzwłocznie spłacić.

3.3. Wskaźniki rotacji.

Wskaźniki rotacji (obrotowość)	wskaźnik bezpieczny	miernik	2015	2014	2013
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	x
Spływ należności (w dniach) średni stan należności z tytułu dostaw i usług x 365 dni przychody netto ze sprzedaży produktów,towarów i materiałów	ilość dni porównywalna ze wskaźnikiem poniżej	w dniach	28	31	x
Spłata zobowiązań (w dniach) średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x 365 dni przychody netto ze sprzedaży produktów,towarów i materiałów	ilość dni porównywalna ze wskaźnikiem powyżej	w dniach	10	14	x
Produktywność aktywów przychody netto ze sprzedaży produktów,towarów i materiałów aktywa ogółem	2,0	zł / zł	1,64	1,69	1,61

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

Obrót należnościami w dniach skrócił się z 31 dni w 2014 r. do 28 dni w roku 2015, co 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 1,64 informuje, że 1 zł zaangażowanego majątku przysporzyła 1,64 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 utrzymuję 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	2015	2014	2013
Złota reguła bilansowania (kapitał własny + rezerwy długoterminowe) x 100 / aktywa trwałe	100-150	procent	111,52%	95,10%	95,79%
Złota reguła bilansowania II kapitały obce krótkoterminowe x 100 / aktywa obrotowe	40-80	procent	74,85%	96,41%	90,20%
Złota reguła finansowania kapitał własny x 100 / kapitał obcy	powyżej 100	procent	110,43%	131,83%	103,40%
Wartość bilansowa jednostki aktywa ogółem - zobowiązania ogółem	wskaźnik wzrostowy	tys.zł	11 189,8	11 145,2	10 324,9

Uwagę zwraca wskaźnik „Złotej reguły bilansowania", gdyż wskaźnik wyższy od 100 sygnalizuje prawidłowość sfinansowania aktywów trwałych kapitałem własnym i sprzyja utrzymaniu równowagi finansowej jednostki, co potwierdza także wskaźnik „Złotej reguły finansowania", gdyż zobowiązania jednostki nie przekraczają połowy kapitału własnego, czyli nie wpływają na osłabienie płynności finansowej jednostki.

W przedziale 3 lat nie nastąpił istotny przyrost 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 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 na stronie 5 „Wprowadzenia 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 biegły potwierdza, że:

a) jednostka przestrzegała ciągłości stosowanych zasad rachunkowości, w tym w przedmiocie prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych na 01.01. roku badanego,
b) księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki, przy wykorzystaniu systemu 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.

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 14 625 419,40 zł

Stanowią one 68,59% aktywów ogółem, z tego przypada na:

3.1.1. Wartości niematerialne i prawne w wysokości 217 489,57 zł

Stanowią one 1,02% bilansowej sumy aktywów

Wartości niematerialne i prawne spełniają:

- kryteria ustawy o rachunkowości (art. 28 uor),
- 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 14 407 929,83 zł

Stanowią one 67,57% bilansowej sumy aktywów.

Największymi pozycjami tej kategorii są:

– Budynki i budowle	**7 991 727,79 zł**
– Grunty	**2 446 775,00 zł**
– Inne środki trwałe	**1 831 133,14 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.

3.2. Aktywa obrotowe wykazane w bilansie 6 697 651,85 zł

Stanowią 31,41% aktywów ogółem, z tego przypada na:

3.2.1. Zapasy 608 435,25 zł

Stanowią one 2,85% bilansowej sumy aktywów i zostały w bilansie wykazane z uwzględnieniem kryteriów określonych w art. 3 ust. 1 pkt 18 uor w zakresie cyklu operacyjnego. Zapasy zostały zinwentaryzowane drogą spisów z natury oraz ustawową metodą weryfikacji ich wartości i dokumentów. Wyniki rozliczenia inwentaryzacji ujęte zostały w księgach rachunkowych w badanym roku. Wycena zapasów dokonana została zgodnie z zasadą ostrożności.

3.2.2. Należności krótkoterminowe 4 043 852,17 zł

Stanowią 18,96% 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 2 036 456,58 zł

Stanowią 9,55% aktywów i obejmują:

Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy br.
Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 036 456,58
- w jednostkach powiązanych	
- w pozostałych jednostkach	
- środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 036 456,58
Inne inwestycje krótkoterminowe	
Razem	**2 036 456,58**

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 8 907,85 zł

Stanowią 0,04% 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 21 323 071,25 zł

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

4. PASYWA zbadanego bilansu kształtują się następująco:

4.1. Kapitał własny 11 189 807,52 zł

Stanowi 52,48% pasywów bilansu, w tym:

4.1.1. Kapitał (fundusz) podstawowy **9 785 085,37 zł**

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

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

4.1.3. Zysk (strata) z lat ubiegłych **(56 261,14) zł**

4.1.4. Wynik finansowy netto roku obrotowego – zysk **44 581,68 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 **10 133 263,73 zł**

Stanowią one 47,52% bilansowej sumy pasywów i z tego przypada na:

4.2.1. Rezerwy na zobowiązania **1 862 756,08 zł**

Stanowią 8,74% pasywów

4.2.2. Zobowiązania krótkoterminowe **1 909 400,76 zł**

Stanowią 8,95% pasywów i obejmują wiarygodnie ustalone:

Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy br.	Stan na dzień bilansowy pr.
Zobowiązania krótkoterminowe	**1 909 400,76**	**2 313 159,44**
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek,w tym:	1 755 863,80	2 199 549,95
a) kredyty i pożyczki		168 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 004 965,95	819 562,09
- do 12 miesięcy	1 004 965,95	819 562,09
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	629 204,18	745 473,66
h) z tytułu wynagrodzeń		173 602,95
i) inne zobowiązania	121 693,67	292 911,25
3. Fundusze specjalne	153 536,96	113 609,49

4.2.4. Rozliczenia międzyokresowe **6 361 106,89 zł**

Stanowią one 29,83% bilansowej sumy pasywów. W pozycji tej zostały zaewidencjonowane środki trwałe sfinansowane dotacjami ewentualnie otrzymane nieodpłatnie.

4.3. Ogółem pasywa bilansu 21 323 071,25 zł

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

Nie stwierdzono sald nierealnych i przedawnionych.

5. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

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

5.1. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi wynoszą 34 903 871,53 zł

5.1.1. Przychody netto ze sprzedaży produktów 34 903 871,53 zł

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

5.2. Koszty działalności operacyjnej 35 088 708,23 zł

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

Kwalifikacja kosztów do odpowiednich kont układu rodzajowego jest prawidłowa.

Koszty	Kwota w zł	kosztów w %
Amortyzacja	2 079 025,36	5,9
Zużycie materiałów i energii	5 197 655,01	14,8
Usługi obce	8 294 089,24	23,6
Podatki i opłaty	93 871,32	0,3
Wynagrodzenia	15 988 376,67	45,6
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 083 765,75	8,8
Pozostałe koszty rodzajowe	351 924,88	1,0
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
Razem	35 088 708,23	100,0

5.3. Pozostałe przychody operacyjne 2 412 596,86 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 1 488 006,44 zł

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

5.5. Przychody finansowe 21 823,24 zł

obejmują wiarygodne korzyści uzyskane przez jednostkę z operacji finansowych roku 2015.

5.6. Koszty finansowe 696 720,28 zł

obejmują wiarygodne koszty poniesione przez jednostkę z operacji finansowych roku 2015 .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 64 856,68 zł, co po uwzględnieniu podatku dochodowego w wysokości 20 275,00 zł skutkuje zyskiem netto w wysokości 44 581,68 zł w 2015 roku.

6. Badanie pozostałych części składowych sprawozdania finansowego.

6.1. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy.

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

Lp	Zmiana (+ / -)	Kwota w zł
A.	środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej w wysokości	**1 620 504,31**
B.	środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej w wysokości	**1 908 141,44**
C.	środków pieniężnych netto z działalności finansowej w wysokości	**- 1 780 345,88**
D.	środków pieniężnych netto, razem (A.+/–B.+/-C.)	**1 748 299,87**
E.	bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	**1 748 299,87**

6.2. Zestawienie zmian w kapitale własnym w roku obrotowym.

Jednostka kompletnie i wiarygodnie ujęła pozycje kształtujące wzrost kapitału własnego o 44,6 tys. 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 stwierdza, że między dniem bilansowym 31.12.2015r., a datą zakończenia badania nie wystąpiły istotne zdarzenia gospodarcze, mające wpływ na roczne sprawozdanie finansowe i wynik bilansowy, przy czym uwzględnia się w tym zakresie oświadczenie złożone przez kierownika jednostki w dniu 31.05.2016 r.

7. Uwagi końcowe i podsumowanie.

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

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

Raport zawiera 22 strony kolejno numerowane i opatrzone podpisem biegłego rewidenta.
Integralną część raportu stanowią załączniki:

1. *Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy.*
2. *Bilans sporządzony na 31.12.2015 r.*
3. *Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 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 31 maj 2016 roku