

UCHWAŁA NR III/17/2024
RADY POWIATU NOWODWORSKIEGO

z dnia 27 czerwca 2024 r.

**w sprawie rocznego sprawozdania finansowego Nowodworskiego Centrum Medycznego
w Nowym Dworze Mazowieckim za rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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 2024 r. poz. 799), w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Nowodworskiego Centrum Medycznego w Nowym Dworze Mazowieckim za rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r., stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

/-/Marcin Gągolewski

UZASADNIENIE

Do uchwały Rady Powiatu Nowodworskiego w sprawie rocznego sprawozdania finansowego Nowodworskiego Centrum Medycznego w Nowym Dworze Mazowieckim za rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) roczne sprawozdanie finansowe Nowodworskiego Centrum Medycznego w Nowym Dworze Mazowieckim, podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. W związku z powyższym przedkłada się sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Nowodworskiego Centrum Medycznego za 2023 r. oraz informację o stanie mienia powiatu nowodworskiego, które stanowią załącznik do niniejszego uzasadnienia.

Dyrektor Nowodworskiego Centrum Medycznego w Nowym Dworze Mazowieckim
/-/Jacek Kacperski

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2023

jednostka obliczeniowa: .. zł. ...

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Aktywa trwałe	48 826 222,23	40 602 547,62	A	Kapitał (fundusz) własny	-8 885 549,73	1 384 734,51
1	Wartości niematerialne i prawne	449 790,86	222 408,31	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	9 745 085,37	9 745 085,37
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				-- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	380 603,36	222 408,31	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	69 187,50			-- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	48 376 431,37	40 380 139,31	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	47 310 733,49	29 172 080,15		-- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 446 775,00	2 446 775,00		-- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37 774 233,20	21 362 744,70	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-8 360 350,86	-2 158 294,14
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 777 928,01	1 748 303,13	VI	Zysk (strata) netto	-10 270 284,24	-6 202 056,72
d)	środki transportu	1 470 089,00	1 037 474,19	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	3 841 708,28	2 576 783,13	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	67 372 547,14	48 652 344,36
2	Środki trwałe w budowie	1 065 697,88	11 208 059,16	I	Rezerwy na zobowiązania	18 000,00	9 950,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne -- długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				-- krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	18 000,00	9 950,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		-- długoterminowe		
1	Nieruchomości				-- krótkoterminowe	18 000,00	9 950,00
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	6 632 320,31	1 825 734,87
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	-- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	6 632 320,31	1 825 734,87
	-- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki	6 632 320,31	1 825 734,87
	-- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	-- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	- udziały lub akcje			e)	inne		
	- inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	22 302 078,93	14 331 631,56
	- udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- do 12 miesięcy		
	- udziały lub akcje				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne papiery wartościowe			b)	inne		
	- udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				- do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	21 100 271,51	13 370 758,25
B	Aktywa obrotowe	9 660 775,18	7 434 531,25	a)	kredyty i pożyczki	2 860 081,26	526 747,96
I	Zapasy	1 607 510,28	1 761 405,28	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materialy	1 607 510,28	1 761 405,28	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 648 038,99	3 347 194,54
3	Produkty gotowe				- do 12 miesięcy	4 648 038,99	3 347 194,54
4	Towary				- powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	7 227 239,89	5 188 106,46	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	11 216 898,55	7 205 775,66
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	2 187 603,60	2 065 571,15
	- do 12 miesięcy			i)	inne	187 649,11	225 468,94
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	1 201 807,42	960 873,31
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	38 420 147,90	30 485 027,93
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	38 420 147,90	30 485 027,93
	- do 12 miesięcy	0,00			- długoterminowe	35 952 030,80	28 601 877,15
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe	2 468 117,10	1 883 150,78
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	7 227 239,89	5 188 106,46				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 093 003,58	5 057 847,46				
	- do 12 miesięcy	7 093 003,58	5 057 847,46				
	- powyżej 12 miesięcy						

OK 9.11

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	102,00			
c)	inne	134 236,31	130 157,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	739 174,97	417 493,30			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	739 174,97	417 493,30			
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	739 174,97	417 493,30			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	739 174,97	417 493,30			
	- inne środki pieniężne					
	- inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	86 850,04	67 526,21			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	58 486 997,41	48 037 078,87			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			58 486 997,41	48 037 078,87	

GLÓWNY KSIĘGOWY
Nowodworskiego Centrum Medycznego

mgr Manika Knobloch

2024 -05- 2 9

DYREKTOR

Nowodworskiego Centrum Medycznego
w Nowym Dworze Mazowieckim

Jacek Kacperski

2024 -05- 2 9

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	76 181 793,52	73 356 075,54
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	76 181 793,52	73 356 075,54
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	91 073 808,05	84 906 312,43
I	Amortyzacja	3 195 960,38	2 914 162,91
II	Zużycie materiałów i energii	10 343 913,25	8 967 551,38
III	Usługi obce	26 737 231,21	23 475 005,48
IV	Podatki i opłaty, w tym:	131 420,85	113 444,83
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	42 083 612,32	41 143 846,72
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	7 953 228,02	7 596 307,38
	- emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	628 442,02	695 993,73
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-14 892 014,53	-11 550 236,89
D	Pozostałe przychody operacyjne	-5 676 524,09	5 782 330,53
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	3 072 920,62	2 675 611,14
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	2 603 603,47	3 106 719,39
E	Pozostałe koszty operacyjne	317 781,64	268 577,51
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	317 781,64	268 577,51
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-9 533 272,08	-6 036 483,87
G	Przychody finansowe	433,73	1 472,45
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:	433,73	1 472,45
	- 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	737 445,89	167 045,30
I	Odsetki, w tym:	737 445,89	167 045,30
	- 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)	-10 270 284,24	-6 202 056,72
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-10 270 284,24	-6 202 056,72

GLÓWNY KSIĘGOWY
Nowodworskiego Centrum Medycznego

mgr Monika Knobloch

2024-05-29

DYREKTOR
Nowodworskiego Centrum Medycznego
w Nowym Dworze Mazowieckim

Jacek Kasperski

2024-05-29

RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-10 270 284,24	-6 202 056,72
II.	Korekty razem	12 761 326,66	15 339 932,81
1.	Amortyzacja	3 195 960,38	2 914 162,91
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	737 012,16	167 045,30
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw	8 050,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	153 895,00	449 532,61
7.	Zmiana stanu należności	-2 039 133,43	-519 491,66
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 637 114,07	8 471 387,34
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	7 915 796,14	6 098 931,27
10.	Inne korekty	-2 847 367,66	-2 241 634,96
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	2 491 042,42	9 137 876,09
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	700 000,00	3 577 959,49
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	700 000,00	3 577 959,49
II.	Wydatki	9 271 833,60	11 373 950,43
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	276 511,25	190 151,40
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	8 278 897,13	8 993 045,31
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	716 425,22	2 190 753,72
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-8 571 833,60	-7 795 990,94
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	9 000 000,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	9 000 000,00	
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	2 597 527,15	1 528 864,16
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Splaty kredytów i pożyczek	1 860 081,26	1 361 818,86
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Platności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	737 445,89	167 045,30
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	6 402 472,85	-1 528 864,16
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	321 681,67	-186 979,01
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	417 493,30	604 472,31
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	739 174,97	417 493,30
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	225 027,38	92 337,51

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Nowodworskiego Centrum Medycznego

mgr Monika Knobloch

2024-05-29

DYREKTOR
Nowodworskiego Centrum Medycznego
w Nowym Dworze Mazowieckim

Jacek Kacperski

2024-05-29

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2023-31.12.2023

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 384 734,51	7 586 791,23
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 384 734,51	7 586 791,23
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	9 745 085,37	9 745 085,37
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	9 745 085,37	9 745 085,37
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- 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	0,00	0,00
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-8 360 350,86	-2 677 890,53
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		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-8 360 350,86	-2 677 890,53
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-8 360 350,86	-2 677 890,53
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		519 596,39
	- pokrycia straty		519 596,39
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-8 360 350,86	-2 158 294,14
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-8 360 350,86	-2 158 294,14
6.	Wynik netto	-10 270 284,24	-6 202 056,72
	a) zysk netto		
	b) strata netto	10 270 284,24	6 202 056,72
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-8 885 549,73	1 384 734,51
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-8 885 549,73	1 384 734,51

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Nowodworskiego Centrum Medycznego
mgr Monika Knobloch
2024 -05- 2 9

DYREKTOR
Nowodworskiego Centrum Medycznego
w Nowym Dworze Mazowieckim
Jacek Kacperski
2024 -05- 2 9

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

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Nowy Dwór Mazowiecki, 2024 rok

2.4

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

**NOWODWORSKIE CENTRUM MEDYCZNE
w Nowym Dworze Mazowieckim
Ul. Miodowa 2**

CZĘŚĆ I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Nowodworskie Centrum Medyczne w Nowym Dworze Mazowieckim

Do 28.12.2011 r. : Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej
05-100 Nowy Dwór Mazowiecki, ul. Miodowa 2. Zarejestrowany w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 0000014181.

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

Numer statystyczny REGON **000306733**

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

- 2. Czas trwania działalności jednostki nie jest ograniczony.**
- 3. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku. Przyjęty w jednostce rok obrotowy, pokrywa się z rokiem kalendarzowym.**
- 4. Sprawozdanie finansowe podlega obowiązkowi corocznego badania na podstawie art. 64 ust.1 ustawy o rachunkowości.**

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

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

6. Przedmiotem działalności jednostki jest ochrona zdrowia ludności mieszkającej na terenie powiatu nowodworskiego. W skład całego Zespołu wchodzi 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 wydzielonymi łózkami Intensywnego Nadzoru Kardiologicznego
2. Oddział Chirurgiczny Ogólny wraz z wydzielonymi łózkami urazowo-ortopedycznymi
3. Oddział Ginekologiczno-Położniczy
4. Oddział Noworodkowy (Neonatologiczny)
5. Oddział Dziecięcy (Pediatriczny)
6. Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii
7. Blok Operacyjny
8. Apteka Szpitalna
9. Pracownia diagnostyki kardiologicznej
10. Prosektorium
11. Sterylizatornia
12. Szpitalny Oddział Ratunkowy wraz z Izbą Przyjęć

II. Podstawowa Opieka Zdrowotna NCM w skład której wchodzi:

1. Przychodnia Lekarza Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Cząstkowie Mazowieckim (POZ Nr 4) wraz z filią POZ w Kazuniu Polskim.
2. Przychodnia Lekarza Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Nowym Dworze Mazowieckim (POZ Nr 2) ul. Paderewskiego 7
3. Przychodnia Lekarza Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Zakroczymiu (POZ Nr 3)
4. Przychodnia lekarza Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Modlinie (POZ)

III. Zespół Poradni Specjalistycznych, w skład którego wchodzi:

1. Poradnia rehabilitacyjna
2. Poradnia rehabilitacji narządu ruchu
3. Poradnia chorób zakaźnych
4. Poradnia okulistyczna
5. Poradnia urologiczna
6. Poradnia zdrowia psychicznego
7. Poradnia chirurgii ogólnej
8. Poradnia chirurgii naczyniowej
9. Poradnia terapii uzależnienia i współuzależnienia od alkoholu
10. Poradnia reumatologiczna
11. Poradnia kardiologiczna
12. Poradnia diabetologiczna
13. Poradnia chorób płuc i gruźlicy
14. Poradnia ginekologiczno-położnicza
15. Poradnia neurologiczna
16. Poradnia dermatologiczna
17. Poradnia medycyny pracy
18. Poradnia stomatologiczna
19. Poradnia otolaryngologiczna
20. Poradnia onkologiczna
21. Dział (pracownia) fizjoterapii
22. Poradnia neonatologiczna
23. Poradnia ortopedyczna
24. Poradnia reumatologiczna dla dzieci
25. Poradnia preluksacyjna
26. Poradnia alergologiczna
27. Poradnia pediatryczna
28. Poradnia chorób wewnętrznych

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

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

1. Zespół Specjalistyczny Nowy Dwór Mazowiecki, ul. Miodowa 2
2. Zespół Podstawowy Nasielsk, ul. Kościuszki 29
3. Zespół Podstawowy Zakroczym, ul. Rynek 8
4. Zespół Podstawowy Kazuń Polski, ul. Leśna 28

VI. Zakład Diagnostyki Laboratoryjnej wraz z pracownikami:

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

VII. Zakład Diagnostyki Obrazowej wraz z pracownikami:

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

VIII. Inne komórki organizacyjne Centrum

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

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

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

Sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz Ustawą z dnia 15 kwietnia 2011 roku o Działalności Leczniczej. 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 10.000,00 od początku miesiąca następującego po miesiącu w którym przyjęto do eksploatacji.

- dla środków trwałych do 10.000.00 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 użytkowania składników majątkowych powstałych w wyniku prowadzonej inwestycji, nie później niż pod datą zakończenia całej inwestycji.

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

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

d) Materiały

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

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

f) Należności

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

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

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

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

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

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

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

CZĘŚĆ II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu obejmują w szczególności:

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Nota 1. Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Grunty	2 446 775,00		0,00		0,00		0,00		0,00	2 446 775,00
Budynki i Lokale oraz Spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i Spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	26 789 486,76		17 006 163,43		17 006 163,43		0,00		0,00	43 795 650,19
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 072 888,80		152 520,00		152 520,00		0,00		0,00	1 225 408,80
Kotły i maszyny energetyczne	321 005,24		0,00		0,00		0,00		0,00	321 005,24
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	4 398 900,52		276 439,00		276 439,00		5 429,00		5 429,00	4 669 910,52
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	99 964,35		0,00		0,00		0,00		0,00	99 964,35
Urządzenia techniczne	2 704 820,14		48 000,00		48 000,00		0,00		0,00	2 752 820,14
Środki transportu	2 720 021,22		679 800,00		679 800,00		0,00		0,00	3 399 821,22
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	13 625 532,18		2 493 147,68		2 493 147,68		285 024,10		285 024,10	15 833 655,76
RAZEM	54 179 394,21	0,00	20 656 070,11	0,00	20 656 070,11	0,00	290 453,10	0,00	290 453,10	74 545 011,22

12	13	14	15	16	17	18	19	20
0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	2 446 775,00	2 446 775,00
5 992 830,12		706 828,55		706 828,55	0,00	6 699 658,67	20 796 656,64	37 095 991,52
506 800,74		40 366,38		40 366,38	0,00	547 167,12	566 088,06	678 241,68
233 457,48		9 615,45		9 615,45	0,00	243 072,93	87 547,76	77 932,31
4 208 833,80		72 615,89		72 615,89	5 429,00	4 276 020,69	190 066,72	393 889,83
86 380,68		3 973,87		3 973,87	0,00	90 354,55	13 583,67	9 609,80
1 247 715,16		208 608,91		208 608,91	0,00	1 456 324,07	1 457 104,98	1 296 496,07
1 682 547,03		247 185,19		247 185,19	0,00	1 929 732,22	1 037 474,19	1 470 089,00
11 048 749,05		1 228 222,53		1 228 222,53	285 024,10	11 991 947,48	2 576 783,13	3 841 708,28
25 007 314,06	0,00	2 517 416,77	0,00	2 517 416,77	290 453,10	27 234 277,73	29 172 080,15	47 310 733,49

Nota 2. Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Programy komputerowe	3 161 623,39		245 404,54		245 404,54					3 407 027,93
RAZEM	3 161 623,39	0,00	245 404,54	0,00	245 404,54	0,00	0,00	0,00	0,00	3 407 027,93

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2-12)	stan na koniec roku obrotowego (11-18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
2 939 215,08		87 209,49		87 209,49	0,00	3 026 424,57	222 408,31	380 603,36
2 939 215,08	0,00	87 209,49	0,00	87 209,49	0,00	3 026 424,57	222 408,31	380 603,36

Nota 3. Grunty użytkowane wieczyste

Grunt (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
Działka – obręb 8-08 Przychodnia Specjalistyczna ul. Paderewskiego 7 Nowy Dwór Mazowiecki	Powierzchnia (m2)	7591			7591
	Wartość (zł)	683 000,00			683 000,00
Działka – obręb 11-05 Szpital Powiatowy w Nowym Dworze Mazowieckim ul. Miodowa 2	Powierzchnia (m2)	32382			32382
	Wartość (zł)	1 490 000,00			1 490 000,00
Działka – obręb 6-01 Przychodnia Rejonowa Modlin ul. Mieszka I Nowy Dwór Mazowiecki	Powierzchnia (m2)	4285			4285
	Wartość (zł)	193 000,00			193 000,00
Działka – obręb 96/2,96/3,96/4,96/5 Przychodnia Rejonowa Zakroczym ul. Rynek 8	Powierzchnia (m2)	1795			1795
	Wartość (zł)	80 775,00			80 775,00
RAZEM		2 446 775,00	0,00	0,00	2 446 775,00

Nota 4. Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)

Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
4	19 888,44	42981,80	0,00	62 870,24
6	80 811,00	0,00	0,00	80 811,00
7	342 169,30	0,00	0,00	342 169,30
8	4 052 951,75	470 429,76	0,00	4 523 381,51
RAZEM	4 495 820,49	513 411,56	0,00	5 009 232,05

Grupa "4" obejmuje- maszyny, urządzenia ogólnego zastosowania, zespoły komputerowe.

Grupa „6” obejmuje – urządzenia techniczne i maszyny

Grupa "7" obejmuje - środki transportu

Grupa "8" obejmuje- narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie.

Nota 5. Nakłady poniesione na niefinansowe aktywa trwale w 2023 roku oraz planowane na 2024 rok wynoszą odpowiednio:

lp	Nakłady na	W bieżącym roku obrotowym 2023	Planowane na następny rok obrotowy 2024
1.	Wartości niematerialne i prawne	245 404,54	295 000,00
2.	Środki trwałe	20 656 070,11	1 500 000,00
3.	Środki trwałe w budowie	10 500 462,92	150 000,00

Jednostka ustala stawki amortyzacji środków trwałych w oparciu o usystematyzowany wykaz KŚT -stan prawny na 01 lutego 2019r. Odpisy amortyzacji rzeczowych składników trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ustala się na podstawie metody liniowej, która polega na dokonywaniu równomiernych odpisów amortyzacyjnych od wartości początkowej środka trwałego. Amortyzacja rozpoczyna się w pierwszym miesiącu następującym po miesiącu, w którym środek trwały został wprowadzony do ewidencji środków trwałych i dokonuje się jej do miesiąca, w którym nastąpi zrównanie odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową lub w którym środek trwały zostanie postawiony w stan likwidacji. Amortyzacja środków trwałych jednostki ma bezpośredni wpływ na poziom kosztów w wyniku finansowym oraz obraz jednostki prezentowany w sprawozdaniu finansowym.

Nota 6. OPIS DO KONTA ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE NA DZIEŃ 31.12.2023 r.

L.P	OPIS DO KONTA	WARTOŚĆ
1.	PORADNIA REHABILITACJI	45 176,89
2.	MODERNIZACJA BUDYNKU SZPITALA	49 200,00
3.	MODERNIZACJA BUDYNKU SZPITALA- DOBUDOWA 3-PIĘTRO/NOWY BUDYNEK	19 375,48
4.	MODERNIZACJA BUDYNKU SZPITALA- 3-PIĘTRO/STARY BUDYNEK	127 683,09
5.	TERMOMODERNIZACJA BUDYNKU PRZYCHODNI W MODLINIE	56 186,20

6.	REMONT -SZYB WINDOWY W PRZYCHODNI SPECJALISTYCZNEJ	13 530,00
7.	DOPOSAŻENIE I REMONT POZ MODLIN,ZAKROCZYM,CZĄSTKÓW, SPECJALISTYKA	25 944,00
8.	OPRACOWANIE PROGRAMU DLA REMONTU MAGAZYNU APTEKI	12 177,00
9.	REMONT ORAZ MODERNIZACJA POMIESZCZEŃ SZPITALA W CELU UNOWOCZEŚNIENIA ORAZ POWIĘKSZENIA ODDZIAŁU CHIRURGII	716 425,22
	RAZEM	1 065 697,88

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych - nie wystąpiła.

Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie dokonano odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie występują zobowiązania zabezpieczone majątkiem jednostki.

Nie występują zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia.

Gwarancje i poręczenia wobec jednostek powiązanych nie występują.

Największą pozycję aktywów jednostki stanowią rzeczowe aktywa trwałe – stanowią 83% aktywów. Są to w głównej mierze budynki i budowle, sprzęt medyczny i wyposażenie, a także urządzenia techniczne i maszyny.

Na pozycje aktywów obrotowych składają się przede wszystkim należności od NFZ, pozostałych odbiorców, zapasy materiałów, środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie jednostki, a także czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów.

2. Informacja o przeprowadzonych w 2023 roku inwestycjach, mających wpływ na wzrost aktywów bilansu, rozliczeń międzyokresowych przychodów oraz kosztów amortyzacji:

2.1. W październiku zakończyliśmy inwestycję pn. „Rozbudowa budynku szpitala o Blok Operacyjny z Centralną Sterylizatornią oraz wyposażeniem”.

Całkowity koszt inwestycji wraz z wyposażeniem wyniósł 14 224 787,22 zł (czternaście milionów dwieście dwadzieścia cztery tysiące siedemset osiemdziesiąt siedem złotych 22/100) – w tym prace remontowo budowlane 11.813.978,08 zł oraz wyposażenie 2.410.809,14 zł. Inwestycja objęła budowę dwóch pięter i poddasza budynku Szpitala w których znajduje się między innymi: OIOM, centralna sterylizatornia, pomieszczenia techniczne, sale, oraz blok operacyjny o łącznej powierzchni około 1000 m². Realizację

zadania rozpoczęto w 2020 roku. Na inwestycję przebudowy z nadbudową budynku szpitalnego na potrzeby bloku operacyjnego i centralnej sterylizatorni otrzymaliśmy dofinansowanie od Marszałka Województwa Mazowieckiego w kwocie 4 000 000,00 zł (cztery miliony złotych), środki z Powiatu Nowodworskiego w wysokości 8.600.000,00 i budżetu samorządów Gmin w wysokości 300.000,00 zł. oraz środki własne na kwotę 1.324.787,22 zł. W wyniku rozbudowy szpitala został rozbudowany Blok Operacyjny i powstała centralna sterylizatornia oraz pomieszczenie socjalno-bytowe dla zespołu lekarsko-pielęgniarskiego. Kondygnacje nowo wybudowanej bryły połączone są na tych samych poziomach w stosunku do istniejącego budynku, co nie zaburza komunikacji dla personelu. Uzyskane, nowe pomieszczenia, w znacznym stopniu ułatwiają pracę poszczególnych oddziałów, a w szczególności spełniają nakazy Wojewódzkiego Inspektora Nadzoru Sanitarnego w zakresie pomieszczeń oraz ich doposażenia.

2.2. W roku 2023 udało się również zakończyć projekt pn. „Remont oraz modernizacja pomieszczeń szpitala pod utworzenie Oddziału Intensywnej Terapii”.

Oddział powstał w nadbudowie dwukondygnacyjnej nad istniejącymi pomieszczeniami SOR. W ramach zadania wykonywane zostały roboty ogólnobudowlane i instalacyjne związane z nadbudową pomieszczeń. Nadbudowa wykonywana została w technologii tradycyjnej murywanej i żelbetowej. Rozbudowanie oddziału pozwoliło podnieść jakość świadczonych usług leczonych pacjentów w ciężkich stanach chorobowych. Dzięki realizacji inwestycji mogliśmy podpisać umowę z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Całkowity koszt inwestycji wyniósł 3 780 000,00 zł, który został dofinansowany ze środków Wojewody Mazowieckiego.

2.3. We wrześniu 2023 roku Nowodworskie Centrum Medyczne zakończyło inwestycję pn. „Termomodernizacja budynku laboratorium szpitala Nowodworskiego Centrum Medycznego w Nowym Dworze Mazowieckim”

Inwestycja została zrealizowana dofinansowana w ramach Osi Priorytetowej XII REACT-EU dla Mazowsza, Działania 12.1 REACT-EU dla termomodernizacji budynków użyteczności publicznej na Mazowszu RPO WM 2014-2020 numer projektu to: RPMA.12.01.00-14-g790/20. ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w wysokości 609 110,00 zł, i dotacji celowej od Urzędu Miasta w wysokości 250.000,00 zł. oraz środków własnych na kwotę 610.451,50 zł. Całkowity koszt inwestycji wyniósł 1.469.561,50 zł. Prace termomodernizacyjne budynku polegały na wykonaniu izolacji przeciwwilgociowej części fundamentowej wraz z jej dociepleniem, dociepleniu ścian i stropu, wymianie poszycia dachowego, wymianie okien oraz drzwi, a także wymiana grzejników centralnego ogrzewania.

2.4. Zgodnie z zarządzeniem nr 8/2023/BBIICD Prezesa Narodowego Funduszu Zdrowia z dnia 16 stycznia 2023 roku podjęliśmy działania związane z podniesieniem poziomu cyberbezpieczeństwa systemów teleinformatycznych szpitala.

W ramach programu zakupione zostały systemy backupu i archiwizacji danych oraz sprzęt elektroniczny, którego koszt zrefundował Narodowy Fundusz Zdrowia.

2.5. W 2023 roku przystąpiliśmy do projektu pn. „Dostępność PLUS dla pacjentów w nowodworskim POZ”, który został zakończony w sierpniu 2023 roku.

W ramach realizacji projektu zakupiliśmy sprzęt medyczny i elektroniczny oraz zostały wykonane prace remontowe, mające na celu podniesienie standardu i jakości świadczonych usług medycznych dla pacjentów z niepełnosprawnościami i szczególnymi potrzebami w Przychodni Podstawowej Opieki Zdrowotnej przy ul. Paderewskiego 7 w Nowym Dworze Mazowieckim. Całkowity koszt projektu wyniósł 716 118,98 zł. i dofinansowany z budżetu Państwa Ministra Zdrowia na kwotę 101 608,87 zł, budżetu środków Europejskich na kwotę 544 758,55 zł, oraz ze środków własnych na kwotę 69.751,46 zł.

2.6. Oprócz wyżej zrealizowanych inwestycji została wymieniona instalacja ciepła (rurociągu) na zewnątrz budynku Administracji.

Koszt remontu to 152 520,00 zł sfinansowany ze środków Nowodworskiego Centrum Medycznego. Także wyremontowaliśmy kaplicę szpitalną, której koszt wyniósł 53 184,50 zł.

2.7. „Remont oraz modernizacja pomieszczeń szpitala w celu unowocześnienia oraz powiększenia Oddziału Chirurgii”.

W listopadzie 2023r. rozpoczęliśmy prace remontowo – budowlane oddziału chirurgii w ramach zadania pn. „Remont oraz modernizacja pomieszczeń szpitala w celu unowocześnienia oraz powiększenia Oddziału Chirurgii”. W ramach zadania są wykonywane roboty ogólnobudowlane i instalacyjne związane z modernizacją, przebudową i powiększeniem pomieszczeń Szpitala. Inwestycja jest możliwa dzięki dofinansowaniu z budżetu Województwa Mazowieckiego na kwotę 4 000 000,00 zł (słownie: cztery miliony złotych i 00/100) i Powiatu Nowodworskiego 2 666 667,00 zł (słownie: dwa miliony złotych sześćset sześćdziesiąt sześć tysięcy sześćset sześćdziesiąt siedem zł 00/100). Zakończenie zadania planowane jest na koniec grudnia 2024r.

3. Wykaz sprzętu medycznego za okres 01.01.2023 - 31.12.2023r.

3.1. Sprzęt medyczny zakupiony w okresie od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.

1. Lampa operacyjna IGNIS 160/160C (2 szt.) - Blok Operacyjny wartość 236 736,00 zł / Dotacja z Powiatu Nowodworskiego
2. Videogastroskop EG-600WR – Pracownia Endoskopii wartość 129 600,00 zł / Dotacja gmina Zakroczym 20 000,00 zł, środki własne 109 600,00 zł
3. Defibrylator DFM100 Efficia (2 szt.)- Oddział Ginekologiczno-Położniczy wartość 49 698,40 zł /Darowizna Reckitt Benckiser Sp. z o. o 40 000,00 zł, Środki własne 9 698,40 zł
4. Napęd ortopedyczny – Blok Operacyjny wartość 65 639,16 zł / Dotacja Powiat Nowodworski 30 000,00 zł i Gmina Nasielsk 30 000,00 zł, środki własne 5.639,16 zł
5. Macerator SOLO – Oddział Intensywnej Terapii i Anestezjologii wartość 28.167,00 zł /środki własne
6. Platforma hemodynamiczna Lidco Unity – Oddział Intensywnej Terapii i Anestezjologii wartość 286 200,00 zł / Dotacja Gminy Czostków 100 000,00 zł, Powiat Nowodworski 186 200,00 zł
7. Myjnia dezynfektor UNICLEAN PL (2 szt.) - Centralna Sterylizatornia wartość 356 747,76 zł/Dotacja Powiat Nowodworski współfinansowo z Budżetu Województwa Mazowieckiego
8. Stacja uzdatniania wody – Centralna Sterylizatornia wartość 109 470,00 zł / Dotacja Powiat Nowodworski współfinansowne z Budżetu Województwa Mazowieckiego
9. Sterylizator parowy STERIVAP (2 szt.) – Centralna Sterylizatornia wartość 409 114,56 zł / Dotacja Powiat Nowodworski współfinansowo z Budżetu Województwa Mazowieckiego
10. Wózek transportowy (3 szt.) – Centralna Sterylizatornia wartość 49 878,40 zł / Dotacja Powiat Nowodworski współfinansowo z Budżetu Województwa Mazowieckiego
11. Wózek załadowniczy (3 szt.) - Centralna Sterylizatornia wartość 30 802,68 zł / Dotacja Powiat Nowodworski współfinansowano z Budżetu Województwa Mazowieckiego
12. Stół operacyjny OPTIMA OP-1650 – Blok Operacyjny 213 490,80 zł / Dotacja Powiat Nowodworski
13. Zestaw narzędzi chirurgicznych - Blok Operacyjny wartość 26 692,20 zł / Środki własne
14. Łóżko zabiegowe (4 szt.) Blok Operacyjny wartość 18 921,60 zł / Środki własne
15. Stół rehabilitacyjny SR-3 – Przychodnia POZ w Nowym Dworze Maz. wartość 4 255,00 zł/ Dotacja Ministerstwo Zdrowia
16. Spirometr Spirolab - Przychodnia POZ w Nowym Dworze Maz. wartość 8 114,27 zł / Dotacja Ministerstwo Zdrowia
17. Elektrokardiograf AsCard Grey - Przychodnia POZ w Nowym Dworze Maz. wartość 6 861,16 zł / Dotacja Ministerstwo Zdrowia

18. Holter RR Tonoport V - Przychodnia POZ w Nowym Dworze Maz. wartość 6 885,00 zł / Dotacja Ministerstwo Zdrowia
19. Ciśnieniomierz zegarowy GIMA SIRIO (3 szt.) 1 542,00 zł / Przychodnia POZ w Nowym Dworze Maz. wartość 6 885,00 zł / Dotacja Ministerstwo Zdrowia
20. Plecak reanimacyjny duży - Ratownictwo Medyczne wartość 1 650,00 zł / środki własne
21. Inhalator pneumatyczny – Oddział Dziecięcy 772,11 zł / Środki własne
22. Łóżeczko noworodkowe BM-01 Oddział Dziecięcy 1 842,00 zł / Środki własne

3.2. INNE ŚRODKI TRWAŁE – środki transportu

1. Ambulans sanitarny typu „C” Volkswagen Crafter nr.rej.WND 1021E - Ratownictwo Medyczne 679 800,00 zł / Darowizna Urząd Marszałkowski Województwa Maz.

4. Sprzęt medyczny użyzony Nowodworskiemu Centrum Medycznemu, przyjęty do użytkowania w okresie od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.

1. Kardiomonitor C80 (10 szt.) – 93.960,00 zł / Oddział OIT, Ginek.-Położ. Sor, Blok Operacyjny od Wojewody Mazowieckiego na podstawie umowy nr: 96/2023/WBZK/III użyczenia sprzętu medycznego.
2. Wózek do kardiomonitora C80 (10 szt.) - 9 000,00 zł/ Oddział OIT, Ginek.-Położ. Sor, Blok Operacyjny od Wojewody Mazowieckiego na podstawie umowy nr: 96/2023/WBZK/III użyczenia sprzętu medycznego.
3. Respirator GE Carescape R860 (3 szt.) - 300 000,00 zł / Blok Operacyjny, Oddział OIT od Wojewody Mazowieckiego na podstawie umowy od Wojewody Mazowieckiego na podstawie umowy nr: 96/2023/WBZK/III użyczenia sprzętu medycznego.
4. Pompa strzykawkowa P500 (4 szt.) – 15 552,00 zł / Blok Operacyjny od Wojewody Mazowieckiego na podstawie umowy nr: 96/2023/WBZK/III użyczenia sprzętu medycznego.
5. Ssak elektryczny Basic (2 szt.) - 16 696,80 zł / Blok Operacyjny od Wojewody Mazowieckiego na podstawie umowy nr: 96/2023/WBZK/III użyczenia sprzętu medycznego.
6. Monitor Ambu aView (Bronchofiberoskop) – 35 220,96 zł / Oddział OIT od firmy Biameditek Sp. z o.o na podstawie umowy użyczenia nr 1/2023.

W jednostce występują następujące zobowiązania:

Nota 7. Struktura zobowiązań

L P	Treść	Początek roku	Koniec roku
1	Zobowiązania długoterminowe razem	1 825 734,87	6 632 320,31
	- kredyty i pożyczki	1 825 734,87	6 632 320,31
2.	Zobowiązania krótkoterminowe razem	14 331 631,56	22 302 078,93
	-kredyty i pożyczki	526 747,96	2 860 081,26
	- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 347 194,54	4 648 038,99
	- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	7 205 775,66	11 216 898,55
	- z tytułu wynagrodzeń	2 065 571,15	2 187 603,60
	- zobowiązania pozostałe	225 468,94	187 649,11

Na zobowiązania długoterminowe w łącznej kwocie 6 632 320,31 zł składają się zaciągnięte pożyczki i kredyty. Na istotne pozycje zobowiązań krótkoterminowych w łącznej wysokości 22 302 078,93 zł składają się:

- przypadające do spłaty w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego raty kredytów bankowych,
- zobowiązania bieżące z tytułu dostaw robót i usług,
- zobowiązania z tyt. podatków i ubezpieczeń społecznych na które składają zobowiązania wobec ZUS i podatku dochodowego od osób fizycznych, VAT,
- bieżące zobowiązania z tytułu wynagrodzeń wobec pracowników

d
J.K.

Dane o stanie rezerw przedstawia poniższa tabela:

Rezerwy długoterminowe – nie występują

Rezerwy na świadczenia emerytalne i jubileuszowe nie występują – kwota nieistotna

Pozostałe rezerwy zostały utworzone w związku z podpisaną umową na badanie sprawozdania finansowego na dwa lata.

Nota 8. Struktura rezerw

Treść (rezerwy krótkoterminowe)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1. Rezerwa na badanie bilansu	9 950,00	18 000,00	9 950,00	0,00	18 000,00
2. Rezerwa zawiązana na odsetki z tytułu sprawy sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Rezerwa ugoda z ZUS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	9 950,00	18 000,00	9 950,00	0,00	18 000,00

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

W pozycji tej wykazuje się informacje o odpisach aktualizujących wartość należności, dokonanych zgodnie z przepisami art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości. Dane liczbowe podaje się według grup należności ujmowanych w aktywach bilansu w pozycji A.III oraz B.II.

Nota 9. Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5)
		zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6
	120 718,64	0,00	0,00	0,00	120 718,64
Razem	120 718,64	0,00	0,00	0,00	120 718,64

Nota 10. Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	- 8 360 350,86
2. Strata netto za rok obrotowy	- 10 270 284,24
3. Razem strata do pokrycia	- 18 630 635,10
4. Proponowane źródła pokrycia straty	
– kapitał zapasowy	
– kapitał rezerwowy	
– kapitał podstawowy	
– dopłaty wspólników	
– inne: z zysków z lat następných	
5. Niepokryta strata	- 18 630 635,10

3. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, jednostka może dokonywać czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów (art. 39 ustawy o rachunkowości) oraz rozliczeń międzyokresowych przychodów (art. 41 ustawy o rachunkowości).

Nota 11. Czynne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	57 576,21	1 260 102,93	1 248 829,10	68 850,04
– długoterminowe				
– krótkoterminowe	57 576,21	1 260 102,93	1 248 829,10	68 850,04
2. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	30 485 027,93	11 170 673,61	3 235 553,64	38 420 147,90
– długoterminowe	28 601 877,15	9 430 716,18	2 080 562,53	35 952 030,80
– krótkoterminowe	1 883 150,78	1 739 957,43	1 154 991,11	2 468 117,10

Nota 12. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
Ujemna wartość firmy				
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	1 487 770,84	725 402,77	321 888,08	1 891 285,53
Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych	28 876 257,09	10 445 270,84	2 913 665,56	36 407 862,37
Ornzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości	121 000,00	0,00	0,00	121 000,00
Pozostale	00,00	0,00	0,00	0,00
Razem	30 485 027,93	11 170 673,61	3 235 553,64	38 420 147,90

Na pozycję rozliczeń międzyokresowych przychodów składa się rozliczane współmiernie do amortyzacji zewnętrzne finansowanie środków trwałych (dotacje), lub wartość mienia otrzymana nieodpłatnie, z funduszy unijnych, dotacji itp.

Nota 13. Informacja szczegółowa konta rozliczenia międzyokresowe przychodów na 31-12-2023 r.

L. P	NAZWA DOTACJI	OD KIEDY	KONIEC ROZLICZENIA	B. Z WARTOŚĆ
1.	Projekt UE-Utworzenie pracowni TK	12/2012	2049	1.279.782,80
2.	Poprawa efekt. systemu ratownictwa sprzęt medyczny dla szpitala	07/2019	Na przełomie roku 2025	3.911.092,80
3.	Doposażenie Przychodni POZ w Zakroczymiu w urządzenia techniczne.	09/2021	01/2036	25.275,00
4.	Termomodernizacja Przychodni Specjalistycznej	07/2013	Na przełomie roku 2033	1.122.792,83
5.	Termomodernizacja Przychodni w Zakroczymiu	12/2012	Na przełomie roku 2027	397.461,16
6.	Termomodernizacja budynku Pogotowia Ratunkowego przy Szpitalu	09/2013	Na przełomie roku 2051	173.994,40
7.	Sprzęt medyczny-darowizny od WOŚP, RECKITT BENCKISER, FUND. POLSAT, AGENCJA REZERW. STRATEGICZNYCH	2019	Na przełomie roku 2024, 2025, 2026, 2028	610.651,85

8.	Poprawa efektywności systemu ratownictwa rozbudowa i doposażenie szpitalnego oddziału ratunkowego	07/2019	Na przełomie roku 2025 i 2052	3.839.958,61
9.	Sprzęt medyczny oddziału ginek-położniczego	11/2017	Na przełomie roku 2026	365.477,52
10.	Wykonanie szybu i windy w Przychodni Specjalistycznej - modernizacja Bud."B"	01/2019	Na przełomie roku 2052	476.110,08
11.	Doposażenie sprzętu medycznego dla sor	07/2019	Na przełomie roku 2024	267.363,24
12.	Nadbudowa I,II z blokiem operacyjnym,sterylizacją nad sor oraz oddział chirurgii	11/2023	Na przełomie roku 11/2028-2044	12.673.496,42
13.	Sprzęt medyczny dla oddziału kardiologicznego sali intensywnego nadzoru kardiologicznego	12/2019	11/2024	150.222,30
14.	Zakup nowej karetki WND 85465	11/2022	3/2027	253.241,37
15.	Darowizna karetki WND 2087C i WND 1021E Urząd Marszałkowski Woj.Maz.	11/2022 12/2023	12/2029 i 02/2031	1.163.324,00
16.	Projekt – dzienny dom opieki medycznej	09/2021	08/2027	266.810,36
17.	Projekt – pn. tryby obsługi pacjenta w szpitalnym oddz.rat.	07/2021	07/2026	39.942,62
18.	Termomodernizacja budynku Szpitala	07/2022	Na przełomie roku 2031	4.570.471,87
19.	Termomodernizacja budynku Laboratorium	10/2023	10/2063	836.986,82
20.	Doposażenie Oddziału Chirurgii i Dziecięcego	11/2020, 10/2022	12/2025 i 2026	63.394,16
21.	Projekt zakup sprzętu med. zapobieganie,zwalczanie i przeciwdziałanie covid-19	10/2020	11/2025	77.367,06
22.	Posadowienie wiaty ociepl.i klimatyzowanej dla gen.tlenu dla Szpitala	06/2021	09/2043	113.422,50
23.	Doposażenie szpitala w urządzenia techniczne- Zbiornik Kriogeniczny	09/2022	12/2061	312.704,44
24.	Nabycie WNiP programu dokumentacji medycznej sprzęt komputerowy	12/2021	04/2025	1.599,96
25.	Doposażenie-sprzęt medyczny dla Bloku Operacyjnego	05-12/2022	12/2027	121.406,71

Handwritten signatures and initials.

26.	Doposażenie Przych.Specj. Rat.Med. w urzędzenia techniczne	08/2021	10/2026 i 2028	13.904,18
27.	Cyberbezpieczeństwo w ochronie zdrowia w celu podniesienia bezpieczeństwa systemu informatycznego	02/2023	01/2026	637.741,98
28.	Projekt „Dostępność + dla pacjentów Poz NCM w Nowym Dworz Maz.	09/2023	08/2028	182.025,86
29.	Remont i modernizacja oddz.OIT w związku z COVID-19	12/2023	12/2040	3.772.125,00
30.	Remont i modernizacja pomieszczeń szpitala w celu unow.i powiększenia oddz.chirurgii.	11/2023	w trakcie realizacji	700.000,00
RAZEM				38 420 147,90

Nota 14. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe	0,00
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych	0,00

Handwritten signature/initials

4. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

Jednostka sporządza rachunek wyników według wariantu porównawczego.
Charakterystyka poszczególnych pozycji:

Nota 15. Struktura rachunku zysków i strat

	2023	2022
A. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY USŁUG	76 181 793,52	73 356 075,54
- odpłatnych świadczeń zdrowotnych w tym z NFZ	75 377 698,99	72 714 205,00
- z wydzielonej działalności	804 094,53	641 870,54
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	91 073 808,05	84 906 312,43
B I Amortyzacja	3 195 960,38	2 914 162,91
B II. Materiały i energia :	10 343 913,25	8 967 551,38
- leki, opatrunki, gazy medyczne	3 317 329,36	2 612 167,52
- sprzęt medyczny	1 271 167,84	1 996 841,22
- żywność	494 030,80	368 823,11
- odczynniki	1 568 627,62	1 322 361,01
- paliwo	323 402,43	381 062,64
- energia elektryczna	1 039 935,97	670 872,92
- energia cieplna	770 438,40	520 371,73
- pozostałe	1 558 980,83	1 095 051,23
B III. Usługi obce	26 737 231,21	23 475 005,48
- transport	19 423,82	16 635,59
- usługi medyczne	1 259 862,87	1 085 110,23
- usługi medyczne – kontrakty	22 355 889,36	19 760 014,08
- pranie bielizny	230 870,61	195 122,52
- dozór mienia	1 705,62	1 472,94
- usł. telekomunikacyjne	62 191,70	60 991,11
- usł. informatyczne	466 982,88	194 371,92
- naprawy, remonty	851 994,72	836 113,94
- usł. bankowe	0,00	0,00
- op. pocztowe	15 090,11	14 672,70
- inne (ścieki, wywóz śmieci, czyszcze, dzierżawa sprzętu medycznego)	1 473 219,52	1 310 500,45
B IV. Podatki i opłaty	131 420,85	113 444,83
B V. Wynagrodzenia	42 083 612,32	41 143 846,72
- wynagrodzenia – osobowy fundusz płac	34 424 482,19	33 574 867,18
- wynagrodzenia – bezosobowy fundusz płac	7 659 130,13	7 568 979,54
-wynagrodzenia – umowa o dzieło	0,00	0,00

B VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7 953 228,02	7 596 307,38
- składki ZUS	7 008 023,81	6 816 892,15
- odpisy na ZFŚS	645 114,13	575 476,19
- szkolenia, kursy i inne	300 090,08	203 939,04
B VII. Pozostałe koszty rodzajowe	628 442,02	695 993,73
- ubezpieczenie OC, majątkowe	572 423,00	565 702,00
- delegacje	8 487,31	4 926,79
- ryczałty	47 531,71	30 121,67
C. Zysk/Starta ze sprzedaży	- 14 892 014,53	-11 550 236,89
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	5 676	5 782 330,53
D I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D II. Dotacje	3 072 920,62	2 675 611,14
D III. Inne	2 603 603,47	3 106 719,39
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	317 781,64	268 577,51
E I. Strata z tyt.rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
E II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
E III. Inne koszty operacyjne	317 781,64	268 577,51
F. Zysk/Starta na działalności operacyjnej	-9 533 272,08	- 6 872 353,15
G. PRZYCHODY FINANSOWE	433,73	1 472,45
G II. Odsetki	433,73	1472,45
H. KOSZTY FINANSOWE	737 445,89	167 045,30
H I. Odsetki	737 445,89	167 045,30
H IV. Inne	0,00	0,00
I. ZYSK(STRATA)brutto	-10 270 284,24	- 6 202 056,72
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. Obowiązkowe zmniejszenie zysku	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto	-10 270 284,24	- 6 202 056,72

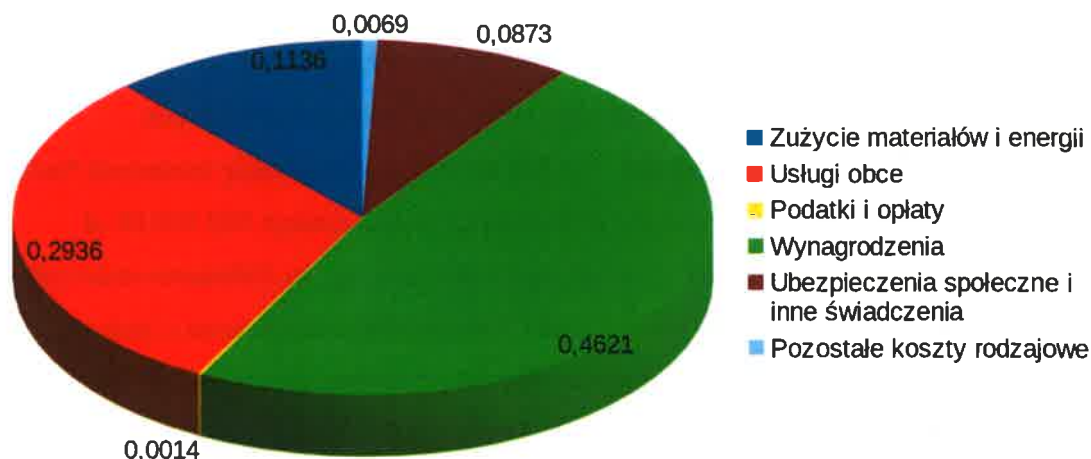
Istota rachunku zysków i strat polega na zestawieniu przychodów uzyskanych w jednostce ze sprzedaży wyrobów i usług bądź towarów w ramach prowadzonej działalności oraz przychodów uzyskanych z przeprowadzenia operacji finansowych i kosztów tej działalności. Przychody ze sprzedaży netto są przychodami ze sprzedaży usług. Natomiast koszty wytworzenia sprzedanych usług obejmują koszty związane z ich wytworzeniem, przede wszystkim można do nich zaliczyć: zużycie materiałów i energii, wynagrodzenia, 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 i przychody, 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.

Jak wynika z powyższego rachunku zysków i strat, Nowodworskie Centrum Medyczne, osiągnęło za rok 2023 stratę w wysokości (- 10 270 284,24 zł). Nadwykonania wypracowane przez NCM w ramach ryczału PSZ za II półrocze 2023 r. niezapłacone przez NFZ wynoszą: 4 277 972,57 zł. W przypadku zapłaty przez NFZ nadwykonań za rok 2023, strata wyniosłaby (- 5 992 311,67 zł). Strata przekroczyła koszty amortyzacji, które w analizowanym okresie wyniosły 3 195 960,38 zł. Udział przychodów ze sprzedaży wynosi 93 % ogólnej wartości przychodów, a udział kosztów związanych z podstawową działalnością w ogólnej kwocie kosztów wynosi 99 %. Niewspółmierność przychodów i kosztów podstawowej działalności medycznej wynika z tego, że zgodnie z przepisami amortyzacja prezentowana jest w podstawowym segmencie operacyjnym jednostki, a wartość dofinansowania do zakupów środków trwałych, która współmiernie do amortyzacji jest odnoszona w pozostałe przychody operacyjne.

Kontrakt Nowodworskiego Centrum Medycznego z Narodowym Funduszem Zdrowia w 2023 roku przyrósł w wartościach nominalnych, natomiast nie przyrósł w ujęciu realnym. Środki przekazywane przez NFZ na ustawowo zagwarantowane wzrosty wynagrodzeń nie pokrywają tych podwyżek. Dodatkowo ustawa o minimalnym wynagrodzeniu wymusza na Dyrektora NCM podwyżki dla personelu zatrudnionego na umowy cywilno-prawne (umowy zlecenie i kontrakty). Wskutek realizacji: ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych (Dz. U. 2023, poz. 2139); ustawy z dnia 5 lipca 2020 r. o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2020 poz. 1532, ze zm.), następuje stopniowe pogorszenie sytuacji finansowej jednostki. Wraz ze wzrostem płac minimalnych wzrosły również w kolejnych latach ceny usług opartych na pracy personelu takich jak usługi ochrony, transportowe, remontowe. Na skutki regulacji płacowych nałożyły się skutki inflacji. Podmioty lecznicze nie miały możliwości renegocjować kontraktów z NFZ w związku z inflacją.

Struktura kosztów rodzajowych w 2023 r. została przedstawiona na poniższym wykresie:



Wykres przedstawia strukturę kosztów rodzajowych w Nowodworskim Centrum Medycznym, w której najwyższą część stanowią koszty wynagrodzeń oraz usług obcych. W pozycji usług obcych znajdują się koszty personelu medycznego zatrudnionego w oparciu o umowy kontraktowe. W związku z funkcjonowaniem w warunkach inflacji, znaczącej niepewności gospodarczej sytuacja podmiotu staje się coraz mniej przewidywalna, co przekłada się na niestabilność funkcjonowania. W roku 2023 znacząco wzrosły ceny energii elektrycznej, leków, materiałów itp..

Przyczyną złej sytuacji finansowej Nowodworskiego Centrum Medycznego za 2023 rok jest niewłaściwa, zbyt niska wycena procedur medycznych przez NFZ. Procedury te wycenione są ok 15% poniżej poziomu opłacalności.

Ze względu na dość wysokie koszty stałe, podwyżki cen materiałów, leków, usług i innych niezbędnych do udzielania świadczeń zdrowotnych zasobów trudno będzie osiągnąć granicę progu rentowności. W publicznym sektorze ochrony zdrowia istnieją istotne ograniczenia w zakresie udzielania odpłatnych świadczeń zdrowotnych, a jednocześnie wzrastają wymagania i oczekiwania pacjentów, które kształtowane są przez prywatny sektor.

Istotnym czynnikiem wzrostu kosztów jest zagwarantowany wzrost wynagrodzeń dla pielęgniarek i lekarzy, który wpływa na oczekiwania finansowe innych grup personelu.

Sektor prywatny wpływa również na oczekiwania finansowe lekarzy, których coraz trudniej jest pozyskać.

Wykaz otrzymanych dotacji w 2023 roku :

1. **Dotacja od Gminy Czosnów** - 100 000,00 zł z przeznaczeniem na zakup mobilnej platformy hemodynamicznej
2. **Dotacja od Gminy Zakroczym** – 20 000,00 zł z przeznaczeniem na zakup videogastroskopu

3. **Dotacja od Gminy Nasielsk** – 30 000,00 zł z przeznaczeniem na zakup zestawu ekstrakcyjnego z napędem akumulatorowym do zabiegów ortopedycznych.
 4. **Dotacja od Powiat Nowodworski** – 30 000,00 zł z przeznaczeniem na zakup zestawu ekstrakcyjnego z napędem akumulatorowym do zabiegów ortopedycznych.
 5. **Dotacja od Powiat Nowodworski** - 3 282 000,00 zł na realizację inwestycji Nadbudowa I,II piętra z Blokiem Operacyjnym i Sterylizacją (w tym dotacja 682 000,00 zł współfinansowana z budżetu Województwa Mazowieckiego na dofinansowanie realizacji zadania pn. „Rozbudowa Nowodworskiego Centrum Medycznego wraz z budową bloku operacyjnego” zgodnie z podpisaną przez Powiat Nowodworski umową nr W/UMWM-UU/UM/RF/1541/2020 z dnia 19 czerwca 2020r. Łączna kwota dotacji ze środków budżetu Województwa Mazowieckiego na lata 2020-2023 to 4 000 000,00 zł).
 6. **Dotacja od Powiat Nowodworski**- 700 000,00 zł współfinansowano z Budżetu Województwa Mazowieckiego na realizację inwestycji Remont i modernizacja pomieszczeń Szpitala w celu unowocześnienia i powiększenia oddziału chirurgii (dotacja z budżetu Województwa Mazowieckiego na dofinansowanie realizacji zadania pn. „Remont i modernizacja pomieszczeń Szpitala w celu unowocześnienia i powiększenia oddziału chirurgii” zgodnie z podpisaną przez Powiat Nowodworski umową nr W/UMWM-UU/UMWM-UU/UM/RF/2013/2023 z dnia 2 czerwca 2023r.i Aneks nr 1 do umowy. Łączna kwota dotacji ze środków budżetu Województwa Mazowieckiego na lata 2023-2024 to 4 000 000,00 zł.)
 7. **Dotacja od Mazowiecka Jednostka Wdrażania Programów Unijnych** - 609 110,00 zł z przeznaczeniem na realizację inwestycji Termomodernizacja Budynku Laboratorium.
 8. **Dotacja od Mazowiecka Jednostka Wdrażania Programów Unijnych** - 448 620,40 zł na realizację projektu nr. RPMA 09.02.02-14/d505/19 Dziennego Domu Opieku Medycznej.
 9. **Dotacja od Mazowiecki Urząd Wojewódzki** – 3 780 000,00 zł z przeznaczeniem na realizację inwestycji pn. „ Remont i modernizacja oddziału OIT „
 10. **Dotacja od Narodowego Funduszu Zdrowia** – 799 172,00 zł z przeznaczeniem na realizację przedsięwzięcia zwiększającej bezpieczeństwa systemó informatycznych w ochronie zdrowia.
 11. **Dotacja od Ministerstwa Zdrowia** – 646 367,70 zł. z przeznaczeniem na realizację projektu pn. „ Dostępność PLUS dla pacjentów POZ w Nowodworskim Centrum Medycznym.
- RAZEM OTRZYMANE PRZEZ NOWODWORSKIE CENTRUM MEDYCZNE DOTACJE W ROKU 2023 WYNIOSŁY: 10 445 270,10 zł.**



Nota 16. Stan zatrudnienia w zakładzie w poszczególnych latach 2022 i 2023 w podziale na grupy zawodowe kształtował się następująco:

	2023 r.	2022 r.
Ogółem na koniec każdego roku	347,15	336,45
Lekarze medycyny	41,00	39,80
Lekarze stomatolodzy	0,50	1,00
Inny personel wyższy (mgr farmacji, analityki, rehabilitacji, fizjoterapii, psycholog)	23,00	23,00
Pielęgniarki i położne	148,85	147,35
Inny personel średni medyczny (technicy: RTG, fizjoterapii analitycy, laboranci ratownik med., technicy farmacji)	12,00	12,00
Inny personel niższy (salowe, sanitariusze, pomoce laboratoryjne, kierowcy)	41,75	33,00
Personel gospodarczy	24,50	28,00
Administracja	25,30	30,80
Personel średni inny (dietetyk, rejestratorki medyczne, pomoc dentystyczna, sekretarki medyczne, sterylizator)	29,75	21,00
Kapelan	0,50	0,50

5. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nota 17. Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych

Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni	Rok bieżący	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1	2	3	4	5
Środki pieniężne w kasie	15 188,19	5 166,19	-10 022,00	0,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	402 305,11	734 008,78	331 703,67	225 027,38
Inne środki pieniężne, w tym:				
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	417 493,30	739 174,97	321 681,67	225 027,38

Nota 18. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej sporządzone metodą pośrednią

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-6 202 056,72	-10 270 284,24
II. Korekty razem	15 339 932,81	12 761 326,66
1. Amortyzacja	2 914 162,91	3 195 960,38
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	167 045,30	737 012,16
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	8 050,00
6. Zmiana stanu zapasów	449 532,61	153 895,00
7. Zmiana stanu należności	-519 491,66	-2 039 133,43
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	8 471 387,34	5 637 114,07
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	6 098 931,27	7 915 796,14
10. Inne korekty	-2 241 634,96	-2 847 367,66
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	9 137 876,09	2 491 042,42

7. Wynagrodzenie biegłego rewidenta z tytułu wykonania obowiązkowego badania rocznego sprawozdania finansowego (zgodnie z rozstrzygniętym przetargiem) za rok 2023 wynosi 18 000,00 zł brutto.

Ograniczenie w sprawach dysponowania majątkiem trwałym – nie występuje.

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

W roku bieżącym nie zaniechano żadnego rodzaju działalności.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia, które wymagałyby uwzględnienia w sprawozdaniu finansowym. Nie są znane Dyrekcji żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Szpitala.

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

Od 1 października 2017 roku, Nowodworskie Centrum Medyczne w Nowym Dworze Mazowieckim należy do tzw. „sieci szpitali”, co daje przede wszystkim gwarancję czteroletniej umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia. Kwalifikacja do sieci szpitali obejmuje okres 4 lat. Szpitale, które znalazły się w sieci, są podzielone według sześciu poziomów systemu zabezpieczenia – od najbardziej podstawowych procedur medycznych po skomplikowane, wyskospecjalistyczne leczenie. Nasz Szpital jest szpitalem I stopnia systemu zabezpieczenia. Pierwszy wykaz szpitali sieciowych, zgodnie z przepisami prawa, obowiązywał do końca 2022 roku. Dlatego już od sierpnia rozpoczął się proces kwalifikacji na kolejny, czteroletni okres, od 2023 do 2027 roku. W Biuletynach Informacji Publicznej oddziałów wojewódzkich NFZ — 30 września 2022 — pojawiły się nowe wykazy placówek zakwalifikowanych do systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej. Nowodworskie Centrum Medyczne zostało do wykazu zakwalifikowane. Wykaz obowiązuje od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2027 roku.

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

Lp.	Nr Umowy z NFZ	okres trwania	kwota
1.	07R-1-00017-04-01-2011-2024 OPIEKA PSYCHIATRYCZNA I LECZENIE UZALEŻNIEŃ	01.01 – 31.12.2024	376 357,66
2.	07R-1-00017-02-01-2011-2025 AMBULATORYJNA OPIEKA SPECJALISTYCZNA poradnia okulistyczna, laryngologiczna	01.01 – 31.12.2024	602 773,80
3.	07R-1-00017-03-08-2017-2024 PODSTAWOWY SYSTEM ZABEZPIECZEŃ	01.01 – 31.12.2024 docelowo 2027	43 231 289,21
4.	07R-1-00017-18-08-2024 Program pilotażowy 40 PLUS	01.01 – 30.06.2024	17 850,00
5.	07R-1-00017-07-01-2017-2025 LECZENIE STOMATOLOGICZNE	01.01 – 31.12.2024	1 168 253,76
6.	07R-1-00017-05-01-2017-2024 REHABILITACJA LECZNICZA	01.01 – 31.12.2024	1 249 465,63
7.	07R-1-00017-01-01-2016/24 PODSTAWOWA OPIEKA ZDROWOTNA	01.01 – 31.12.2024	8 447 372,82
8.	07R-1-00017-02-01-2019-2025 AMBULATORYJNA OPIEKA SPECJALISTYCZNA /poradnia internistyczna i pediatria/	01.01 – 31.12.2024	78 039,51
9.	08R-1-00017-02-01-2019-2024 AMBULATORYJNA OPIEKA SPECJALISTYCZNA /poradnia alergologiczna/	01.01 – 31.12.2024 docelowo 2026	394 931,17
10.	07R-1-00017-19-01-2023 Dobry Posiłek	01.01 – 30.06.2024	231 316,37
11.	07R-1-00017-03-01-2023- 2027 AIT	01.01 – 30.06.2024	2 786 400,00
Ogółem:			58 584 049,93

**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 2024 -05- 2 9

DYREKTOR
Nowodworskiego Centrum Medycznego
w Nowym Dworze Mazowieckim

Jacek Kucperski 2024 -05- 2 9

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
NOWODWORSKIEGO CENTRUM MEDYCZNEGO
W NOWYM DWORZE MAZOWIECKIM,
za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.**

**Dla Rady Społecznej Nowodworskiego Centrum Medycznego
i Starostwa Powiatowego w Nowym Dworze Mazowieckim**

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Nowodworskiego Centrum Medycznego w Nowym Dworze Mazowieckim 05-100 Nowy Dwór Mazowiecki, ul. Miodowa 2, NIP: 5311331954, KRS: 0000014181, Regon: 000306733, wpisanego do prowadzonego przez Wojewodę Mazowieckiego rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą pod numerem 000000007135, które zawiera bilans na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok zakończony w tym dniu, oraz dodatkowe informacje i objaśnienia (dalej „sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe, na które składa się:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r.
który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 58 486 997,41 zł,
3. Zestawienie zmian w kapitale własnym za badany okres
wskazujący kapitał własny na koniec roku w kwocie -8 885 549,73 zł,
4. Rachunek zysków i strat za badany okres
wykazujący stratę netto w kwocie -10 270 284,24 zł,
5. Rachunek przepływów pieniężnych za badany okres
wykazujący przepływy pieniężne netto 321 681,67 zł,
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego.

- Przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Szpitala na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. 2023.120 t.j. z dnia 2023.01.16 z późn. zm.), oraz przyjętymi w Jednostce zasadami (polityką) rachunkowości;
- Jest zgodne, co do formy i treści z obowiązującymi Szpital przepisami prawa, Statutem, oraz załącznikiem nr 2 do UCHWAŁY NR 764/2024 ZARZĄDU POWIATU NOWODWORSKIEGO z dnia 27 marca 2024 r. Sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Nowodworskiego Centrum Medycznego za rok 2023, oraz Programem Naprawczym Nowodworskiego Centrum Medycznego w Nowym Dworze Mazowieckim zatwierdzonym UCHWAŁĄ NR LXI/370/2023 RADY POWIATU NOWODWORSKIEGO z dnia 26 października 2023 r. w sprawie zatwierdzenia Programu Naprawczego Nowodworskiego Centrum Medycznego w Nowym Dworze Mazowieckim,
- Zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm.³, oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/I/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego)⁴ („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1015 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce jesteśmy niezależni od Szpitala. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne godnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Szpitala zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność Dyrektora Szpitala za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Szpitala jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Szpitala zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi przez Jednostkę zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Szpital przepisami prawa i Statutem Szpitala, a także za kontrolę wewnętrzną,

którą Dyrektor Szpitala uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Dyrektor Szpitala jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego. Koncepcja istotności stosowana jest przez biegłego rewidenta zarówno przy planowaniu i przeprowadzaniu badania jak i przy ocenie wpływu rozpoznanych podczas badania zniekształceń oraz nieskorygowanych zniekształceń, jeśli występują, na sprawozdanie finansowe, a także przy formułowaniu opinii biegłego rewidenta. W związku z powyższym wszystkie opinie i stwierdzenia zawarte w sprawozdaniu z badania są wyrażane z uwzględnieniem jakościowego i wartościowego poziomu istotności ustalonego zgodnie ze standardami badania i zawodowym osądem biegłego rewidenta.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do rentowności Szpitala ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora Szpitala obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego

zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;

- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Szpitala;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Szpitala;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora Szpitala zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Szpitala do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.
-

Inne informacje, w tym programy naprawcze

Szpital zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do UCHWAŁY NR 764/2024 ZARZĄDU POWIATU NOWODWORSKIEGO z dnia 27 marca 2024 r. Sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Nowodworskiego Centrum Medycznego za rok 2023 realizuje Program Naprawczy Nowodworskiego Centrum Medycznego w Nowym Dworze Mazowieckim zatwierdzony UCHWAŁĄ NR LXI/370/2023 RADY POWIATU NOWODWORSKIEGO z dnia 26 października 2023 r. w sprawie zatwierdzenia Programu Naprawczego Nowodworskiego Centrum Medycznego w Nowym Dworze Mazowieckim

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest **Piotr Tomala**.

Działający w imieniu ABBA Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 2898 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

Warszawa; 31 maja 2024 r.



Wykonujący badanie w imieniu podmiotu
uprawnionego do badania sprawozdań
finansowych ABBA Sp. z o. o.
Kluczowy Biegły Rewident nr ew. 10207
Piotr Tomala
Biegły Rewident

