

(licząca jednostki)

BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2015 r.

(wersja pełna)

AKTYWA	Stan na 31.12.2015 r.	Stan na 31.12.2014 r.	PASYWA	Stan na 31.12.2015 r.	Stan na 31.12.2014 r.
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>28 851 677,66</b>	<b>25 446 772,29</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>-2 778 909,06</b>	<b>-3 054 660,53</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	110 048,70	5 929,04	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	11 800 529,90	11 800 529,90
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	110 048,70	5 929,04	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
<b>III. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>28 741 628,96</b>	<b>25 440 843,25</b>	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	22 660 976,69	20 282 078,09	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-12 092 602,81	-11 101 197,92
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	925 172,32	925 172,32	VIII. Zysk (strata) netto	-2 428 836,15	-3 753 932,51
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 681 595,34	14 173 239,65	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 746 350,00	1 668 920,79	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	37 577 454,04	34 043 459,35
d) środki transportu	334 835,60	493 759,40	1. Rezerwy na zobowiązania	2 037 597,53	2 151 404,69
e) inne środki trwałe	6 173 019,43	3 089 985,94	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 861 970,00	2 500 184,00
2. Środki trwałe w budowie	5 990 552,27	5 199 765,16	3. długoterminowa	1 521 658,00	1 550 286,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			4. krótkoterminowa	340 212,00	449 899,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	5. Pozostałe rezerwy	175 727,53	161 220,69
1. Od jednostek owiązanych			6. długoterminowe		
2. Od pozostałych jednostek			7. krótkoterminowe	175 727,53	161 220,69
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	8. Zobowiązania długoterminowe	526 786,28	37 542,00
1. Nieruchomości			1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wartości niematerialne i prawne			2. Wobec pozostałych jednostek	526 786,28	37 542,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
--- udziały lub akcje			c) inne zobowiązania finansowe		
--- inne papiery wartościowe			d) inne		
--- udzielone pożyczki			III. Zobowiązania krótkoterminowe	13 443 880,31	13 771 220,85
--- inne długoterminowe aktywa finansowe			1. Wobec jednostek powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
--- udziały lub akcje			--- do 12 miesięcy		
--- inne papiery wartościowe			--- powyżej 12 miesięcy		
--- udzielone pożyczki			b) inne		
--- inne długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek	12 643 603,59	12 937 036,25
4. Inne inwestycje długoterminowe			a) kredyty i pożyczki	2 517 594,34	1 556 958,86
<b>IV. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			c) inne zobowiązania finansowe		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>6 186 967,32</b>	<b>5 542 086,53</b>	--- do 12 miesięcy	5 966 962,41	8 551 145,10
I. Zapasy	616 665,96	767 066,79	--- powyżej 12 miesięcy	5 966 962,41	8 551 145,10
1. Materiały			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
2. Półprodukty i produkty w toku	616 665,96	767 066,79	f) zobowiązania wekslowe		
3. Produkty gotowe			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 857 328,94	1 505 615,69
4. Towary			h) z tytułu wynagrodzeń	1 094 118,03	1 110 821,49
5. Zaliczki na dostawy			i) inne	207 801,97	212 495,14
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>4 215 859,37</b>	<b>3 597 026,99</b>	IV. Fundusze specjalne	799 976,72	834 184,57
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>21 749 489,92</b>	<b>18 073 291,81</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy		
--- do 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	21 749 489,92	18 073 291,81
--- powyżej 12 miesięcy			--- długoterminowe		
b) inne			--- krótkoterminowe	2 280 838,01	1 465 024,67
2. Należności od pozostałych jednostek	4 215 859,37	3 597 026,99			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 482 298,99	2 653 094,99			
--- do 12 miesięcy	3 482 298,99	2 653 094,99			
--- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń					
c) inne	733 560,39	743 932,00			
d) dochodzone na drodze sądowej					
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 106 503,04</b>	<b>1 154 514,64</b>			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 106 503,04	1 154 514,64			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
--- udziały lub akcje					
--- inne papiery wartościowe					
--- udzielone pożyczki					
--- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
--- udziały lub akcje					
--- inne papiery wartościowe					
--- udzielone pożyczki					
--- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 106 503,04	1 154 514,64			
--- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	106 503,04	104 514,64			
--- inne środki pieniężne	1 000 000,00	1 050 000,00			
--- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>47 938,95</b>	<b>23 478,11</b>			
<b>Aktywa razem</b>	<b>35 038 544,98</b>	<b>30 988 858,82</b>	<b>Pasywa razem</b>	<b>35 038 544,98</b>	<b>30 988 858,82</b>

Sporządzono ..... dnia 16.05.2016 r.

*Krzysztof Kurowski*  
 miejscowość

*Gracjanie Dąbka*  
 (nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Michał Krzyżański*

16.05.2016 r.

**DYREKTOR**  
 (nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

mgr inż. Krzysztof Kurowski

(pieczęćka jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2015 r.

(wariant porównawczy)

	za rok 2015	za rok 2014
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>48 788 309,75</b>	<b>46 017 364,73</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	48 787 654,75	46 016 756,73
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	656,00	608,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>53 127 968,90</b>	<b>50 898 269,50</b>
I. Amortyzacja	2 936 800,49	1 863 679,28
II. Zużycie materiałów i energii	12 043 293,78	11 356 093,68
III. Usługi obce	11 926 081,29	11 759 245,11
IV. Podatki i opłaty, w tym:	244 504,04	236 683,35
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	20 963 037,38	20 751 448,09
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 308 618,77	4 218 237,73
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	705 633,15	712 982,26
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-4 339 659,15</b>	<b>-4 880 904,77</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 936 866,23</b>	<b>1 798 575,48</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	30 500,00	4 643,47
II. Dotacje	2 432 606,01	1 446 146,23
III. Inne przychody operacyjne	473 760,22	347 785,78
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>522 566,93</b>	<b>229 568,15</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	19 981,09
III. Inne koszty operacyjne	522 566,93	229 568,15
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-1 925 359,85</b>	<b>-3 331 878,53</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>124 963,60</b>	<b>28 881,42</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	124 963,60	28 881,42
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>564 972,90</b>	<b>414 574,40</b>
I. Odsetki, w tym:	564 972,90	414 574,40
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-2 365 369,15</b>	<b>-3 717 571,51</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
<b>K. Zysk (strata) brutto (I+J)</b>	<b>-2 365 369,15</b>	<b>-3 717 571,51</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>	<b>61 467,00</b>	<b>36 361,00</b>
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>-2 426 836,15</b>	<b>-3 753 932,51</b>

Sporządzono ..... dnia 16.05.2016 r. ....

Krotoszyn  
 miejscowość

16.05.2016 r.  
 data

.....  
 (nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 mgr Michał Krzyżański

DIREKTOR  
 (nazwisko i imię, podpis kierownika)  
 mgr inż. Krzysztof Kurowski

(pieczęćka jednostki)

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2015 r.

(metoda pośrednia)

	za rok 2015	za rok 2014
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I. Zysk (strata) netto		
II. Korekty razem	-2 426 836,15	-4 860 848,01
1. Amortyzacja	5 518 668,54	10 239 218,77
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	2 936 800,49	1 863 679,28
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	161 857,75	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-23 486,63	-204 886,00
5. Zmiana stanu rezerw	-123 807,16	-154 595,98
6. Zmiana stanu zapasów	-49 599,17	1 912,02
7. Zmiana stanu należności	-618 832,38	983 173,99
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 288 276,02	2 464 015,43
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 651 737,27	5 286 020,03
10. Inne korekty	872 274,39	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	3 091 832,39	5 378 370,76
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I. Wpływy		
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	30 500,00	6 326,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	30 500,00	6 326,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki		
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 348 619,23	6 718 909,64
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	6 348 619,23	6 718 909,64
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-6 318 119,23	-6 712 583,64
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I. Wpływy		
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	4 487 985,62	1 722 285,82
2. Kredyty i pożyczki	1 890 253,23	845 938,74
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	2 597 732,39	876 347,08
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki		
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	1 309 710,38	400 505,92
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		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	1 143 585,33	400 505,92
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	166 125,05	
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	3 178 275,24	1 321 779,90
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-48 011,60</b>	<b>-12 432,98</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-48 011,60	-12 432,98
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>1 154 514,64</b>	<b>1 166 947,62</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>1 106 503,04</b>	<b>1 154 514,64</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	104 136,64	101 758,02

Sporządzono ..... Krotoszyn ..... dnia 16.05.2016r. ....  
 miejscowość

..... 16.05.2016r. ....  
 data

.....  
 (nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

.....  
 GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....  
 mgr Michał Krzyżaniak

**DYREKTOR**  
 Samodzielnego Publicznego Zakładu  
 Opieki Zdrowotnej w Krotoszynie  
 (nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)  
 mgr inż. Krzysztof Kurowski

(pieczęćka jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31.12.2015 r.

	stan na 31.12.2015r.	stan na 31.12.2014r.
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>		
- korekty błędów	-3 054 600,53	960 308,74
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	872 274,39	-1 106 915,50
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	-2 182 326,14	-146 606,76
<b>1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>	11 800 529,90	11 800 529,90
a) zwiększenie z tyt. dotacji na cele inwest., dary śr. trwałych, przejęcie gruntów		
- wydatki na udziały (emisji akcji)		
b) zmniejszenie z tyt. przekazania gruntów		
- umorzenia udziałów (akcji)		
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	11 800 529,90	11 800 529,90
<b>2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>		
<b>2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy</b>		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
<b>2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu</b>		
<b>3. Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>		
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
<b>3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu</b>		
<b>4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>		
<b>4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>		
a) zwiększenie z tyt. dotacji budżetowych i podziału zysku		
- akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie z tyt. zwrotu dotacji do Starostwa Powiatowego, pokrycia straty		
- pokrycia straty		
<b>4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>		
<b>5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>		
<b>5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
<b>5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		
<b>6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
<b>6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
<b>6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>		
<b>7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
<b>7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	-14 855 130,43	-7 885 014,39
- korekty błędów		
<b>7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
<b>7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	-14 855 130,43	-7 885 014,39
- korekty błędów		
<b>7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	872 274,39	-1 106 915,50
a) zwiększenie (z tytułu)	-13 982 856,04	-8 991 929,89
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenie (z tytułu)		-2 955 206,77
- pokrycie ujemnego wyniku przez organ założycielski	1 890 253,23	
<b>7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	1 890 253,23	845 938,74
<b>7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	-12 092 602,81	-11 101 197,92
<b>8. Wynik netto</b>	-12 092 602,81	
a) zysk netto	-2 426 836,15	-3 753 932,51
b) strata netto		
c) odpisy z zysku	-2 426 836,15	-3 753 932,51
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	-2 718 909,06	-3 054 600,53
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	-2 718 909,06	-3 054 600,53

Sporządzono w Krotoszynie dnia 16.05.2016 r.

miejsce

Grażyna Dorota  
 (nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Michał Krzyżanowski

DYREKTOR

Samodzielnego Publicznego Zakładu

Opieki Zdrowotnej w Krotoszynie

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

mgr inż. Krzysztof Kurodzki

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa jednostki

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej

2. Siedziba jednostki

63-700 Krotoszyn

ul. Młyńska 2

NIP 621-15-36-551 Regon 000310226

tel 062 588 03 90 fax 062 588 04 02

3. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Podstawowym celem Zakładu jest udzielanie świadczeń zdrowotnych polegających na zachowaniu i ratowaniu zdrowia i życia, przywracania i poprawie zdrowia oraz podejmowanie innych działań medycznych wynikających z procesu leczenia lub przepisów odrębnych regulujących zasady ich wykonywania.

Celem Zakładu jest również świadczenie pomocy medycznej osobom poszkodowanym w wypadkach komunikacyjnych.

4. Właściwy Sąd lub inny organ prowadzący rejestr

Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Numer KRS 0000002750

5. Okres objęty sprawozdaniem

Roczne sprawozdanie finansowe od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

6. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez SPZOZ przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Dyrekcja SPZOZ nie zamierza ograniczać zakresu realizowanych świadczeń.

Występujące trudności finansowe związane są w szczególności z niedofinansowaniem przez Narodowy Fundusz Zdrowia kontraktów na leczenie szpitalne, rehabilitację, oraz profilaktyczne programy zdrowotne.

Za okres sprawozdawczy wystąpiła strata w kwocie 2.426.836,15 zł. Na naszym terenie brak jest możliwości zapewnienia nieprzerwanego sprawowania opieki medycznej nad ludnością przez inne jednostki, co wskazuje na konieczność dalszej działalności.

7. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

1. Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym oraz sprawozdaniu z działalności SPZOZ podaje się w złotych.
2. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

- Środki trwałe o wartości powyżej 3.500,00 zł amortyzuje się drogą systematycznego planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Do naliczenia amortyzacji stosuje się stawki przewidziane w przepisach podatkowych. Środki trwałe o wartości do 3.500,00 zł amortyzuje się jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania.
- Materiały i towary objęte są ewidencją ilościowo – wartościową. Cenami stosowanymi do wyceny są ceny zakupu.
- Na dzień bilansowy wycenia się i wykazuje w bilansie wartość nie wykorzystanych leków i materiałów medycznych zaliczonych w koszty oddziału w momencie wydania z magazynu; znajdujących się na dzień bilansowy na oddziałach. Wartość leków ustala się na podstawie spisu z natury.
- Nie wycenia się produktów w toku produkcji ze względu na krótki okres realizacji świadczeń (poniżej 3 m-cy) i nieistotny wpływ zmiany stanu produktów w toku produkcji na aktywa i wynik finansowy Zakładu.
- Nie ustala się na dzień bilansowy aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.
- Jednostka tworzy rezerwy na świadczenia pracownicze – nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne. Wysokość rezerwy wynika z wyliczeń szacunkowych w wysokości świadczeń przewidywanych do wypłaty w latach następnych z uwzględnieniem stopy dyskontowej.
- Na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizujących aktywa. Aktualizacja należności z tytułu wykonanych świadczeń zdrowotnych nie finansowanych ze środków publicznych ze względu na znaczny stopień prawdopodobieństwa ich nieściągalności dokonywana jest w postaci ogólnych odpisów aktualizujących w okresach kwartalnych nie później niż na dzień bilansowy.
- Należności i udzielane pożyczki wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem ostrożności.
- Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty. Nominalne zobowiązania powiększa się o odsetki należne na dzień bilansowy. Odstępuje się od naliczania odsetek tylko wtedy, gdy:
  - a) w umowach z dostawcami wyraźnie uregulowano sprawę odstąpienia od naliczania odsetek za nieterminową zapłatę zobowiązań,
  - b) jednostka posiada pisemne oświadczenie reprezentantów dostawcy dotyczące odstąpienia dochodzenia odsetek za nieterminową zapłatę zobowiązań.
- Fundusze własne wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.
- Rachunek zysków i strat sporządzony został w wariantcie porównawczym.
- Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony został metodą pośrednią.

Opracowanie: Dorota Głownicka

Krotoszyn, 16.05.2016 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Michał Krzyżański

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Krotoszynie

mgr inż. Krzysztof Kurkowski

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu i rachunku zysków i strat  
za okres 01.01. – 31.12.2015 r.  
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Krotoszynie**

1. Stosowane metody wyceny:

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów zastosowane przez Zakład do bilansu i rachunku zysków i strat za okres 01.01. – 31.12.2015 r. to zasady określone w ustawie o rachunkowości:

- wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wyceniono w bilansie wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne,
- materiały znajdujące się w magazynach wyceniane są wg cen zakupu w cenach brutto,
- należności i zobowiązania ujawniono w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty,
- środki pieniężne znajdujące się w kasie i banku wykazano w wartości nominalnej,
- koszty wykazano w rachunku zysku i strat wg cen historycznych,
- należne przychody ze sprzedaży usług medycznych wykazano zgodnie z cenami wynegocjowanymi z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Pozostałe zasady rachunkowości zostały omówione w punkcie 7 wprowadzenia do sprawozdania finansowego.

2. Zmiany metod księgowości i wyceny

Nie wystąpiły zmiany metod księgowości i wyceny.

3. Zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01. – 31.12.2015 r. zostało sporządzone według zasad określonych ustawą o rachunkowości rozdział 5.

4. Informacje liczbowe

Dane liczbowe są porównywalne.

5. Informacje o znaczących zdarzeniach

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat nie miały miejsca.

6. Informacje o zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych

W 2015 roku w ramach zawartego porozumienia z Narodowym Funduszem Zdrowia WOW w Poznaniu rozliczono poprzez ugodę pozasądową świadczenia wykonane w latach 2012-2014 na łączną kwotę (+)1.129.438,47 zł, którą odniesiono na korekty błędów.

Ponadto w 2015 roku w wyniku przeprowadzonej weryfikacji przez WOW NFZ w Poznaniu skorygowano przychody szpitala z tytułu świadczeń zrealizowanych w 2011 i 2014 roku – kwota łączna 200.234,26 zł, która ze względu na niski poziom istotności (kwota nie

przekracza 1% przychodów za okres sprawozdawczy 2014), pozostała zaksięgowana w przychodach roku 2015.

W wyniku przeprowadzonej kontroli przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych Oddział w Ostrowie Wlkp. (znak sprawy: 262015050196), Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Krotoszynie został zobowiązany do złożenia deklaracji korygujących za okres styczeń 2011 – grudzień 2014 r.

Odnosząc się do ustaleń kontroli w części dotyczącej umów zlecenia na wykonanie czynności organizowania, koordynowania i nadzoru pracy w komórkach organizacyjnych SPZOZ korekty nie zostały złożone, gdyż decyzją NFZ uznano, iż umowy te są wykonywanymi w ramach działalności gospodarczej. Nie mają znamion umów – kontraktów menedżerskich. W związku z tym została wydana decyzja o nieobjęciu ubezpieczeniem zdrowotnym zleceniobiorców realizujących powyższe umowy.

Natomiast odnosząc się do ustaleń kontroli w zakresie umów cywilnoprawnych o świadczenie usług medycznych z lekarzami prowadzącymi działalność gospodarczą w zakresie indywidualnych praktyk lekarskich, którzy jednocześnie pozostają w stosunku pracy z SPZOZ w Krotoszynie złożono korekty za lata 2011-2012.

Łączna kwota zaksięgowanych korekt uznanych przez SPZOZ w Krotoszynie za bezsporne wyniosła 257.164,08 zł i została odniesiona na wynik z lat ubiegłych.

W stosunku do roku 2013 wniesiono zastrzeżenia do protokołu. Płatnik uznał, że wyżej wymienione umowy są umowami nazwanymi o udzielenie zamówienia na świadczenia zdrowotne i zawarte zostały z podmiotami wykonującymi działalność leczniczą, w trybie konkursu ofert i na zasadach określonych w art. 27 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej. Nie stosuje się do nich przepisów kodeksu cywilnego.

SPZOZ w Krotoszynie wniósł w powyższej sprawie odwołanie od decyzji Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Oddział w Ostrowie Wlkp. do Sądu Okręgowego w Kaliszu.

W związku z niekorzystnym wyrokiem Sądu Okręgowego w Kaliszu V Wydział Pracy i Ubezpieczeń Społecznych utworzono rezerwę na ewentualne zobowiązanie wobec ZUS w łącznej kwocie 108.867,33 zł (w tym 10.800,00 – koszty postępowania sądowego).

SPZOZ w Krotoszynie wniósł apelację od powyższego wyroku.

## **II. Dane uzupełniające do bilansu**

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz szczegółowy wykaz dotychczasowej amortyzacji (umorzenie) – zał. 1 i 2.
2. Wartości gruntów użytkowanych wieczysto.

Zakład nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym. Budynki i budowle wraz z gruntem, z których Zakład korzysta, otrzymano od Skarbu Państwa reprezentowanego przez Wojewodę Kaliskiego do nieodpłatnego użytkowania na podstawie umowy z dnia 30.12.1998 r. Grunty ujęto w ewidencji bilansowej na dzień 01.01.2002 r.



3. Wartość nie amortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych.

Zakład nie amortyzuje gruntów, których wartość wynosi 925.172,32 zł

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa i gminy.

Zobowiązania wobec budżetu państwa z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli nie występują.

5. Dane o strukturze funduszy własnych

**Fundusz Założycielski**

<b>BO na 01.01.2015 r.</b>	<b>11.800.529,90</b>
<b>Stan na 31.12.2015 r.</b>	<b>11.800.529,90</b>

**Fundusz Zakładu**

<b>BO na 01.01.2015 r.</b>	<b>0,00</b>
Zwiększenia	
- przekazanie przez organ założycielski środków na pokrycie ujemnego wyniku finansowego do wysokości różnicy między stratą bilansową a amortyzacją	1.890.253,23
Zmniejszenia	
- pokrycie ujemnego wyniku finansowego za 2013 rok	1.890.253,23
<b>Stan na 31.12.2015 r.</b>	<b>0,00</b>

6. Zmiany w stanie pozostałych funduszy:

Zakład nie tworzył funduszy innych niż określono w ustawie o działalności leczniczej.

7. Propozycje podziału zysku – pokrycia straty

W roku obrotowym wystąpiła strata w kwocie 2.426.836,15 zł, którą proponuje się pokryć z zysku wypracowanego w następnych latach obrotowych.

8. Dane o odpisach aktualizujących należności

Stan odpisów aktualizujących należności na dzień 01.01.2015 r. wynosił 27.884,28 zł. Na dzień 31.12.2015 r. utworzono odpisy w kwocie 50.011,94 zł. W ciągu roku obrotowego rozwiązano odpisy w kwocie 5.665,75 zł. Stan na koniec roku obrotowego na koncie 290 – odpisy aktualizujące należności wynosi 72.230,47 zł.

9. W bilansie wykazano zobowiązania w kwocie 13.443.580,31 zł, o okresie spłaty do 12-stu miesięcy oraz zobowiązania w kwocie 526.786,28 zł, których okres spłaty jest dłuższy niż 12 m-cy.

10. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

W bilansie Zakład wykazuje czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów z następujących tytułów:

**a) rozliczenia międzyokresowe czynne**

	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z.
- zużycie materiałów - krew	7 294,00	6 533,00	7 294,00	6 533,00
- prenumeraty	1 764,00	3 356,40	1 764,00	3 356,40
- energia elektryczna	0,00	10 923,79	0,00	10 923,79
- energia cieplna	0,00	8 850,25	0,00	8 850,25
- woda i kanalizacja	4 241,70	8 109,47	4 241,70	8 109,47
- gaz	3 833,83	3 280,71	3 833,83	3 280,71
- usługi łącznościowe	3 879,41	4 619,75	3 879,41	4 619,75
- usługi zdrowotne	0,00	180,00	0,00	180,00
- usługi pozostałe	0,00	290,28	0,00	290,28
- podatek od nieruchomości	0,00	134 529,00	134 529,00	0,00
- odpisy na ZFŚS	0,00	408 074,22	408 074,22	0,00
- ubezpieczenia majątkowe	1 746,28	210 305,00	210 565,13	1 486,15
- ubezpieczenie OC Zakładu	0,00	478 804,00	478 804,00	0,00
- naliczone odsetki od lokat na dzień bilansowy	718,89	309,15	718,89	309,15
<b>Razem na 31.12.2015 r.</b>	<b>23 478,11</b>	<b>1 278 165,02</b>	<b>1 253 704,18</b>	<b>47 938,95</b>

**b) rozliczenia międzyokresowe bierne**

	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z.
rezerwy na św. Prac. (nagrody jubil., - odprawy)	2 000 184,00	0,00	138 314,00	1 861 870,00
<b>Razem na 31.12.2015 r.</b>	<b>2 000 184,00</b>	<b>0,00</b>	<b>138 314,00</b>	<b>1 861 870,00</b>

11. Zobowiązanie zabezpieczone na majątku

Zabezpieczeniem umowy kredytowej zawartej z Bankiem Zachodnim WBK S.A. na kwotę do 1.000.000,00 zł jest poręczenie Powiatu Krotoszyńskiego.

Zabezpieczeniem umowy pożyczki zawartej z Bankiem Zachodnim WBK S.A. na kwotę 156.948,17 zł jest zastaw rejestrowy na nieruchomości: ambulansie drogowym Volkswagen Crafter 35 Furgon wraz z zabudową i wyposażeniem w sprzęt medyczny zgodnie z postanowieniem Sądu Rejonowego dla Łodzi –Śródmieścia w Łodzi – Wydział XV Gospodarczy – Rejestru Zastawów na kwotę 170.508,48 zł.

## 12. Zobowiązania warunkowe

Zakład nie posiada zobowiązań warunkowych.

**III. Struktura rzeczowa przychodów i kosztów**

## 1. Struktura rzeczowa przychodów

W okresie od 01.01. - 31.12.2015 r. przychody wynosiły

a)	z tyt. odpłatnych świadczeń zdrowotnych	<b>48 669 998,26</b>
z tego:	- sprzedanych NFZ	46 976 075,48
	- sprzedanych osobom fizycznym	1 083 132,68
	- sprzedanych zakładom opieki zdrowotnej	493 341,30
	- sprzedanych zakładom pracy i instytucjom	117 448,80
b)	z tyt. darowizn, zapisów oraz ofiarności publicznej	28 987,55
c)	przychody finansowe	124 963,60
d)	inne przychody	3 026 190,17
e)	zyski nadzwyczajne	0,00
	<b>Przychody razem</b>	<b>51 850 139,58</b>

## 2. Dane o kosztach za rok obrotowy

a)	koszty wg rodzaju	<b>53 127 968,90</b>
z tego:	- amortyzacja	2 936 800,49
	- zużycie materiałów i energii	12 043 293,78
	- usługi obce	11 926 081,29
	- podatki i opłaty	244 504,04
	- wynagrodzenia	20 963 037,38
	- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 308 618,77
	- pozostałe koszty rodzajowe	705 633,15
b)	koszty finansowe	<b>564 972,90</b>
c)	pozostałe koszty operacyjne	<b>522 566,93</b>
d)	straty nadzwyczajne	<b>0,00</b>

**Koszty razem** **54 215 508,73**

Strata brutto -2 365 369,15

3. Obciążenie wyniku z tyt. podatku dochodowego 61 467,00

**Strata netto za okres od 01.01.-31.12.2015 r.** **-2 426 836,15**

4. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn nie zaplanowanych odpisów amortyzacyjnych.

W roku obrotowym nie wystąpiły nieplanowane odpisy amortyzacyjne.

5. Wysokość odpisów aktualizujących wartości zapasów.

Nie wystąpiła potrzeba dokonywania odpisów aktualizujących wartość rocznego majątku obrotowego i rzeczowych aktywów trwałych.

6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego.

a) strata brutto	-2 365 369,15
b) przychody księgowe nie wliczone do podstawy opodatkowania	2 448 118,38
c) przychody podatkowe nie zaliczone do przychodów księgowych (korekty błędu, środki na pokrycie straty)	3 019 691,70
d) koszty księgowe n.k.u.p.	1 740 697,66
e) strata podatkowa 2015r. (a-b+c+d)	-53 098,17
f) dochód do opodatkowania wydatkowany nie na cele statutowe – zapłacony PERON, odsetki od zobowiązań budżetowych, koszty egzekucyjne dot. zobowiązań, kary umowne NFZ	323.508,00 x 19%
	<b>podatek należny 61.467,00</b>

#### IV. Informacje różne

1. Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym przedstawiało się następująco:

Pracownicy ogółem:	559,55 etatów
w tym:	
Wyższy personel medyczny	58,45 etatów
Średni personel medyczny	362,70 etatów
Personel pomocniczy (niższy)	77,60 etatów
Pracownicy administracji	35,80 etatów
Pracownicy obsługi	25,00 etatów

2. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego.

Wynagrodzenie za badanie rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z umową wynosi 8.610,00 zł i zostanie zapłacone w 2016 roku.

Opracowała: Dorota Głownicka

Krotoszyn, 16.05.2016 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*[Signature]*  
mgr Michał Krzyżański

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Krotoszynie •  
*[Signature]*  
mgr inż. Krzysztof Kulowski

1.1.1. Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych 2015 r.

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Przychody				Razem zwiększenia wartości początkowej	Rozchody			Razem zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku	
			z bezpiecznego zakupu	z inwestycji	z leasingu finansowego	darowizny		pozostałe przychody	sprzedaż	likwidacja			pozostałe rozchody
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Wartości niematerialne i prawne	688 594,93		141 081,60				141 081,60				0,00	830 676,53
2	Środki trwałe	41 656 005,54	477 664,61	4 993 025,91		5 876,00	2 170,63	5 478 737,15	174 487,75	307 079,23	133,17	481 700,15	46 653 042,54
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	925 172,32						0,00				0,00	925 172,32
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 501 783,68						0,00				0,00	18 501 783,68
	c) urządzenia techniczne i maszyny	3 957 555,70	73 892,18	370 769,88				444 662,06	3 527,02	39 602,87		43 129,89	4 359 087,87
	d) środki transportu	1 483 144,63						0,00				0,00	1 483 144,63
	e) inne środki trwałe	16 788 349,21	403 772,43	4 622 256,03		5 876,00	2 170,63	5 034 075,09	170 960,73	267 476,36	133,17	438 570,26	21 383 854,04
3	Środki trwałe w budowie	5 158 765,16		5 866 874,62				5 866 874,62			5 145 087,51	5 145 087,51	5 880 552,27
4	Inwestycje długoterminowe							0,00				0,00	0,00

Sporządził: Dziuba Krystyna

Krotoszyn 16.05.2016r.

*Dziuba*

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Michał Krzyżaniński

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Krotoszynie  
*Krzysztof Kurowski*  
mgr inż. Krzysztof Kurowski

1.1.2. Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych 2015r.

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia				Stan na koniec roku	Wartość netto na koniec roku
			amortyzacja	z aktualizacji wyceny	razem	sprzedaż	likwidacja	pozostałe zmniejszenia	razem		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	683 665,89	36 961,94		36 961,94					720 627,83	110 048,70
2	Środki trwałe	21 373 927,45	2 899 838,55		2 899 838,55	174 487,75	307 079,23	133,17	481 700,15	23 792 065,85	22 860 976,69
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)										925 172,32
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 328 544,03	491 640,31		491 640,31					4 820 184,34	13 681 599,34
	c) urządzenia techniczne i maszyny	2 288 634,92	367 232,84		367 232,84	3 527,02	39 602,87		43 129,89	2 612 737,87	1 746 350,00
	d) środki transportu	1 049 385,23	98 923,80		98 923,80					1 148 309,03	334 835,60
	e) inne środki trwałe	13 707 363,27	1 942 041,60		1 942 041,60	170 960,73	267 476,36	133,17	438 570,26	15 210 834,61	6 173 019,43
3	Środki trwałe w budowie										
4	Inwestycje długoterminowe										

Sporządził: Dziuba Krystyna

Krotoszyn 16.05.2016r.

*Dziuba*  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*mgr Michał Krzyżaniński*

*[Signature]*  
**DYREKTOR**  
 Samodzielnego Publicznego Zakładu  
 Opieki Zdrowotnej w Krotoszynie  
*mgr inż. Krzysztof Kurowski*