

**UCHWAŁA NR 538/2016**  
**ZARZĄDU POWIATU NOWOSĄDECKIEGO**

z dnia 11 maja 2016 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznych sprawozdań finansowych podmiotów leczniczych niebędących przedsiębiorcami, dla których podmiotem tworzącym jest Powiat Nowosądecki.**

Na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity - Dz. U. z 2015 r., poz. 1445 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. z 2013 r., poz. 330 ze zm.), w związku § 23 pkt. 3 Statutu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy - Zdroju (tekst jednolity - Dz. Urz. Woj. Małopolskiego 2013.2557, ze zm.), § 24 Statutu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Sądeckie Pogotowie Ratunkowe w Nowym Sączu (Dz. Urz. Woj. Małopolskiego 2015.2325, ze zm.) Zarząd Powiatu Nowosądeckiego uchwala, co następuje:

§ 1. Postanawia się zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe sporządzone za rok obrotowy 2015:

- 1) Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr Józefa Dietla w Krynicy - Zdroju - stanowiące załącznik nr 1 do niniejszej Uchwały;
- 2) Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Sądeckie Pogotowie Ratunkowe w Nowym Sączu - stanowiące załącznik nr 2 do niniejszej Uchwały.

§ 2. Wykonanie Uchwały zleca się Sekretarzowi Powiatu Nowosądeckiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.


Starosta Nowosądecki

  
Marek Pławiak

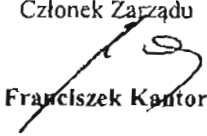
Wicestarosta Nowosądecki

  
Antoni Koczyk

Członek Zarządu

  
Marian Ryba

Członek Zarządu

  
Franciszek Kantor

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej  
-Szpitala im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju  
ZA ROK 2015

OBEJMUJĄCE:

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
2. BILANS
3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
4. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
5. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
6. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej -Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy Zdroju, zwany w dalszej części Szpitalem, działający od roku 1998, został wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000036466 w rejestrze Stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego oraz do Rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą prowadzonego przez Wojewodę Małopolskiego pod numerem księgi rejestrowej 000000006063.

Siedzibą firmy jest: 33-380 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142,

Podstawowym przedmiotem prowadzonej przez Szpital działalności jest udzielanie świadczeń zdrowotnych, w szczególności przez organizowanie i prowadzenie działalności leczniczej w zakresie stacjonarnych i całodobowych świadczeń zdrowotnych szpitalnych, ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych oraz opieki psychiatrycznej i leczenia uzależnień.

W 2015 r. zawarty został kontrakt z NFZ:

- a) na świadczenia z zakresu leczenia szpitalne w oddziałach: Chirurgii Ogólnej, Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej, Chorób Wewnętrznych, Pediatrii i Noworodków, Ginekologiczno - Położniczym, Anestezjologii i Intensywnej Terapii
- b) na świadczenia z zakresu rehabilitacji,
- c) na świadczenia w Izbie Przyjęć,
- d) na świadczenia z zakresu ambulatoryjnego leczenia specjalistycznego w poradniach: Chirurgii Ogólnej, Chirurgii Urazowo - Ortopedycznej, Konsultacji Zaburzeń i Wad Rozwojowych Dzieci, Ginekologiczno - Położniczej, Gastroenterologicznej, Endokrynologicznej,
- e) na świadczenia z zakresu opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień w Ośrodku profilaktyki i terapii uzależnień w Nowym Sączu, ul. Waryńskiego 1 w poradniach: terapii uzależnień, psychologii zdrowia i trzeźwości dla dzieci i młodzieży, terapii uzależnień w Krynicy-Zdroju ul. Kraszewskiego 142 oraz dziennym oddziale terapii uzależnienia od alkoholu w Nowym Sączu.
- f) na świadczenia podstawowej opieki zdrowotnej w zakresie nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej,
- g) na świadczenia w zakresie badań endoskopowych przewodu pokarmowego - kolonoskopia i gastroskopia.
- h) Profilaktyczne programy zdrowotne - program profilaktyki raka szyjki macicy.

Szpital dysponuje 170 łózkami w tym 15 łózkami dla noworodków.

---

Informacja dodatkowa stanowi integralną część sprawozdania finansowego

2. Czas trwania Szpitala jest nieograniczony.
3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.
4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania jednostki.
5. Przyjęte zasady rachunkowości:
  - a) Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są na podstawie rocznego planu amortyzacji. Składniki majątkowe, których wartość nie przekracza kwoty 3 500 zł objęte są ewidencją bilansową i odpisywane są jednorazowo w ciężar kosztów w momencie przekazania ich do użytkowania.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne pow. 3.500,00 zł amortyzowane są metodą liniową w oparciu o stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U. z 2014 r. poz. 851 ze.zm.)
  - b) Zapasy  
Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT. Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia (lub są rozliczane w stosunku do zużytych oraz sprzedanych materiałów i towarów).
  - c) Należności  
Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności. Wartość należności urealniono, tworząc odpisy aktualizacyjne na dłużników zalegających na dzień bilansowy z zapłatą dłużej niż 6 miesięcy, jeżeli ocena ich sytuacji gospodarczej i finansowej wskazywała, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna.
  - d) Rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów  
Szpital tworzy rezerwy na pewne lub prawdopodobne straty oraz na jeszcze nie poniesione, lecz przypadające na rok obrotowy (zgodnie z zasadą współmierności), koszty. Rezerwy na świadczenia pracownicze z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych tworzy się z podziałem na długo i krótkoterminowe. Do wyliczenia rezerw przyjęto następujące założenia:
    - podstawą do naliczenia rezerw było miesięczne wynagrodzenie pracownika z listy płac z miesiąca grudnia 2015 r

---

Informacja dodatkowa stanowi integralną część sprawozdania finansowego

- współczynnik prawdopodobieństwa odejścia z pracy został ustalony na poziomie 5%,
- stopę zwrotu z inwestycji założono na poziomie - 3,2%,
- stopę wzrostu płac przyjęto na poziomie - 1,7%

Z uwagi na wykorzystywanie urlopów wypoczynkowych zgodnie z kodeksem pracy -nie tworzy się rezerw na urlopy.

6. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej
7. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią.

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy Zdroju  
33-380 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142  
063/100003, tel. (0-18) 471-28-07, fax 471-23-38  
NIP 734-26-31-078 REGON 000300587

Krynica Zdrój, 30.03.2016 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
w Krynicy Zdroju

*mgr Cecylia Chyromińska*

.....  
podpis gl. Księgowego

DYREKTOR  
SP ZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
w Krynicy Zdroju

*Szymon Kmań*

.....  
podpis dyrektora

BILANS - AKTYWA			
Lp.	Wyszczególnienia	Stan na dzień 31.12.2015	Stan na dzień 31.12.2014
A.	Aktywa trwałe	21 457 014,46	21 634 592,80
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	322 601,23
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	322 601,23
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	21 380 117,77	21 043 623,57
1	Środki trwałe	21 1 09 717,77	20 681 392,08
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	963 610,00	963 610,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 269 302,54	17 549 530,27
c)	urządzenia techniczne i maszyny	678 767,63	879 600,80
d)	środki transportu	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	1 98 037,60	1 288 651,01
2.	Środki trwałe w budowie	270 400,00	362 231,49
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	76 896,69	268 368,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	76 896,69	268 368,00

SAMODZELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju  
33-380 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142  
063/100003, tel. 10-18) 471-28-07, fax 471-23-38  
NIP 734-26-31-078 REGON 000300587

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
w Krynicy-Zdroju

mgr Cecylia Chmura

Podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
Szpitala im. dr J. Dietla

Podpis Dyrektora

Krynica-Zdrój, 30.03.2015

BILANS - AKTYWA			
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2015	Stan na dzień 31.12.2014
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>3 437 504,81</b>	<b>3 673 882,73</b>
I.	Zapasy	805 955,44	696 021,78
1.	Materiały	805 955,44	696 021,78
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	1 733 632,77	1 914 319,79
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	1 733 632,77	1 914 319,79
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 710 331,08	1 375 127,38
	- do 12 miesięcy	1 710 331,08	1 375 127,38
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	240,00	12,00
	c) inne	21 991,49	539 180,41
	d) dochodzone na drodze sądowej	1 070,22	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	76 570,80	151 222,04
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	76 570,80	151 222,04
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	76 570,80	151 222,04
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	76 570,80	151 222,04
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	621 345,80	912 319,12
	<b>Aktywa razem</b>	<b>24 894 519,27</b>	<b>25 308 475,63</b>

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju  
33-380 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142  
053100003, tel. (0-18) 471-26-07, fax 471-23-38  
NIP 734-26-31-078 REGON 000300587

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
w Krynicy-Zdroju  
*mgr Cecylia Choromańska*

**DYREKTOR**  
SP ZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
w Krynicy-Zdroju  
*Szymon Kruk*

Krynica-Zdrój, 30.03.2016

Podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpis Dyrektora

BILANS - PASywa			
Lp	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2015	Stan na dzień 31.12.2014
A.	Kapitał (fundusz) własny	1 806 791,79	1 136 188,49
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 183 074,35	4 183 074,35
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy WP	0,00	0,00
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 988 591,74	-1 519 321,60
VIII.	Zysk (strata) netto	612 309,18	-1 527 564,26
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	23 087 727,48	24 172 287,04
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 961 649,20	2 888 253,62
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 961 649,20	2 247 156,93
	- długoterminowa	1 789 386,77	2 078 282,19
	- krótkoterminowa	1 72 262,43	168 874,74
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	641 096,69
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	641 096,69
II.	Zobowiązania długoterminowe	5 907 634,94	5 025 758,34
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	5 907 634,94	5 025 758,34
	a) kredyty i pożyczki	2 062 698,80	4 703 801,07
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) inne	3 844 936,14	321 957,27
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	6 524 961,66	7 301 618,80
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności.	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	6 602 875,84	7 270 327,36
	a) kredyty i pożyczki	1 972 345,35	1 271 351,24
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności.	1 103 139,48	1 081 913,03
	- do 12 miesięcy	1 103 139,48	1 081 913,03
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	813 280,85	800 915,26
	h) z tytułu wynagrodzeń	585 603,59	557 220,77
	i) inne	2 128 506,57	3 558 927,06
3.	Fundusze specjalne	22 085,82	31 291,44
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	8 593 481,68	8 956 656,28
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	8 593 481,68	8 956 656,28
	- długoterminowe	7 917 809,59	8 160 068,12
	- krótkoterminowe	675 672,09	796 588,16
	<b>Pasywa razem</b>	<b>24 894 519,27</b>	<b>25 308 475,53</b>

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju  
33-380 Krynica-Zdrój, ul. Kryszewskiego 142  
0633100003, tel. (0-18) 471-28-07, fax 471-23-38  
NIP 734-26-31-076 REGON 000300587

Krynica-Zdrój, 30 03 2016

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ**  
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
w Krynicy-Zdroju  
mgr Cecylia Ochrymowska  
Podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

mgr Jolanta Dietla  
Podpis Dyrektora



RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT			
Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie za okres	
		1.01-31.12.2015	1.01-31.12.2014
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	28 413 986,23	27 659 516,71
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	28 285 169,89	27 646 266,08
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	128 816,34	13 250,63
III.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
IV.	Dotacje oraz inne dofinansowania działalności podstawowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	29 865 905,29	28 997 430,61
I.	Amortyzacja	1 967 454,97	2 037 962,80
II.	Zużycie materiałów i energii	5 244 015,42	5 233 138,99
III.	Usługi obce	9 515 887,78	8 279 866,70
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	80 230,20	105 915,50
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	10 271 606,28	10 518 963,17
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 415 850,58	2 441 208,99
	- emerytalne	955 067,48	983 539,42
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	370 860,06	380 374,36
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 451 919,06	-1 337 913,80
D.	Pozostałe przychody operacyjne	6 783 270,62	2 606 814,70
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 300,00	7 250,00
II.	Dotacje	679 500,38	793 071,65
III.	Inne przychody operacyjne	6 101 470,26	1 806 493,05
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 983 623,68	1 519 140,05
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	988 425,29	1 612,00
III.	Inne koszty operacyjne	995 198,39	1 517 528,05
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 347 727,88	-250 239,16
G.	Przychody finansowe	379 388,70	4 493,14
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Odsutki, w tym:	373 585,25	4 467,60
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	5 803,45	25,54
H.	Koszty finansowe	3 114 807,40	1 281 818,25
I.	Odsutki, w tym:	3 114 807,40	914 818,55
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	366 899,70
I.	Zysk (strata) brutto	612 309,18	-1 527 564,26
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto	612 309,18	-1 527 564,26

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy Zdroju  
33-380 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142  
053700003, tel. (0-18) 471-26-07, fax 471-23-38  
NIP 734-26-31-078 REGON 000300587

GLÓWNY KSIĘGOWY  
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
w Krynicy Zdroju  
mgr Cecylia Choromańska

DYREKTOR  
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
w Krynicy Zdroju

Krynica-Zdrój, 30.03.2016

Podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpis Dyrektora

Rachunek przepływów pieniężnych			
Lp.	Wyszczególnienie	1.01-31. 12.2015	1.01-31.12.2014
<b>A</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
1	Zysk (strata) netto	612 309,18	-1 527 564,26
II	Korekty razem	-3 835 608,77	2 004 508,73
1	Amortyzacja	1 967 454,97	2 037 962,80
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	60 732,54	104 555,07
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-2 300,00	-7 250,00
5	Zmiana stanu rezerw	-926 604,42	-446 978,17
6	Zmiana stanu zapasów	-109 933,66	-50 734,99
7	Zmiana stanu należności	180 687,02	-438 129,88
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 836 894,18	2 792 150,78
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-529 053,79	-1 193 995,23
10	Inne korekty (umorz pożyczki dot.na działalność bieżącą zm.st zob długot.)	-2 639 595,25	-793 071,65
III	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>-3 223 187,59</b>	<b>476 944,47</b>
<b>B</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I	<b>Wpływy</b>	<b>2 300,00</b>	<b>7 250,00</b>
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 300,00	7 250,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) zbycie aktywów finansowych,	0,00	
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	
	- odsetki	0,00	
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	
II	<b>Wydatki</b>	<b>-1 372 357,99</b>	<b>769 967,32</b>
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 935 607,76	366 027,73
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	344 761,49
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	
4	Inne wydatki inwestycyjne (zmiana stanu zobow. działalności inwestycyjnej)	-3 307 965,75	59 178,10
III	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>1 374 657,99</b>	<b>-762 717,32</b>

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju  
33-380 Krynica-Zdroju ul. Kraszewskiego 142  
063100003 tel (0-18) 471-20-07, fax 471-23-36  
NIP 734-26-31-079 REGON 000300587

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SPZDZ Szpitala im. dr J. Dietla  
w Krynicy-Zdroju  
mgr Cecylia Choromańska

Podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpis Dyrektora

Krynica-Zdrój, 30.03.2016

Rachunek przepływów pieniężnych			
Lp.	Wyszczególnienie	1.01-31.12.2015	1.01-31.12.2014
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	2 406 005,46	984 350,60
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	
2	Kredyty i pożyczki	1 438 001,86	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	
4	Inne wpływy finansowe (dotacje na rozwój i działalność bieżącą.)	968 003,60	984 350,60
II	Wydatki	632 117,10	974 912,27
1	Nabywanie udziałów (akcji) własnych	0,00	
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	
3	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	
4	Splaty kredytów i pożyczek	571 384,56	870 357,20
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	
7	Płaćności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	
8	Odsetki	60 732,54	104 555,07
9	Inne wydatki finansowe	0,00	
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 773 888,36	9 438,33
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-74 651,24	-276 334,62
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-74 651,24	-276 334,62
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	
F.	Środki pieniężne na początek okresu	161 222,04	427 666,66
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	76 570,80	151 222,04
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
w Krynicy-Zdroju  
mgr Cecylia Choromańska

Podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
w Krynicy-Zdroju  
Sławomir Insań  
Podpis Dyrektora

Krynica-Zdrój, 30.03.2016

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym			
Lp.	Wyszczególnienie	1.01-31.12.2015	1.01-31.12.2014
1.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 136 188,49	2 663 752,75
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	58 294,12	
1.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 086 854,10	2 663 752,75
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 183 074,35	4 183 074,35
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	4 183 074,35	4 183 074,35
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
2.2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	26 825,46
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	-26 825,46
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	- z kapitału z aktualizacji wyceny		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	26 825,46
	- pokrycia straty		26 825,46
	-		
4.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
5	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu + zmiany zasad (polityki) rachunkowości		
5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- prawo wieczystego użytkowania gruntów		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
	- trwała utrata wartości środków trwałych		
5.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
w Krynicy-Zdroju

mgr Czajka Anna

Podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
w Krynicy-Zdroju

Podpis Dyrektora

Podpis Dyrektora

Zestawienie zmian w kapitale			
Lp.	Wyszczególnienie	1.01-31.12.2015	1.01-31.12.2014
6	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na pocz. okr.		
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- odsetki od środków funduszu restrukturyzacji		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
6.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 619 321,60	-642 357,58
7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów podstawowych		
7.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	przeznaczenie na kapitał zapasowy		
	przeznaczenie na ZFSS		
	pokrycie straty	0,00	0,00
7.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-1 519 321,60	-642 357,58
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów podstawowych	58 294,12	
7.6	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 461 027,48	-642 357,58
	a) zwiększenie (z tytułu)	-1 527 564,26	-876 964,02
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-1 527 564,26	-876 964,02
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycie straty z zysku netto	0,00	0,00
7.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 988 591,74	-1 619 321,80
7.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 988 591,74	-1 619 321,60
8	Wynik netto	612 309,18	-1 527 564,26
	a) zysk netto	612 309,18	
	b) strata netto		-1 527 564,26
	c) odpisy z zysku		
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 806 791,79	1 136 188,49
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 806 791,79	1 136 188,49

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
w Krynicy-Zdroju  
mgr Cecylia Cichomska

DYREKTOR  
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
w Krynicy-Zdroju  
Stanisław Kozłowski

Krynica-Zdrój, 30.03.2016

Podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpis Dyrektora

# Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2015 rok Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej -Szpitala im. dr J. Dietla w Krynicy - Zdroju

## I

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT oraz środki trwałe w budowie zawierają Noty nr 1 - 5.
2. Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów wynosi 2.094.448,40 zł – Nota nr 6.
3. Stany początkowe i końcowe zapasów, należności i inwestycji krótkoterminowych zawierają Noty nr 7, 8, 10. Dane o odpisach aktualizacyjnych należności, na b.o , zwiększenia, zmniejszenia oraz b.z. zawiera Nota nr 9.
4. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu założycielskiego, zakładu oraz nie podzielonego wyniku z lat ubiegłych zawiera sprawozdanie ze zmian w funduszu (kapitale) własnym oraz Nota nr 11.
5. Propozycję podziału wyniku finansowego za 2015 rok po skorygowaniu o amortyzację i odsetki odniesione na konto 820 „Rozliczenie wyniku finansowego” przedstawia Nota nr 12.
6. Zmiany w stanie rezerw w podziale na długoterminowe i krótkoterminowe przedstawia nota nr 14.
7. Podział zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych wg pozycji bilansu, o okresie spłaty wynikającym z umowy zawierają Noty nr 13 i 15.
8. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz rozliczeń międzyokresowych przychodów zawierają Noty nr 16, 17, 18, 19.
9. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku Szpitala zawiera Nota nr 20.
10. Wykaz zobowiązań i należności warunkowych zawiera Nota nr 21.

## II.

1. Informacje o przychodach i kosztach zawierają Noty nr 22-27.
2. Nie tworzono odpisów aktualizujących wartość zapasów.
3. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na rzeczowe aktywa trwałe w tym na ochronę środowiska przedstawia Nota nr 28
4. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto zawiera Nota nr 29.
5. Objaśnienia struktury środków pieniężnych, przyczyn różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji w rachunku przepływów pieniężnych zawiera Nota nr 32.
6. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych – Nota nr 30

## III.

1. **Wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych powodujące obowiązek wykazania ich w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.**

W związku z zawarciem ugody z NFZ w dniu 23.04.2015 r. w zakresie rozłożenia na raty zobowiązań szpitala w kwocie 998.555,79 zł wynikających z wystąpienia pokontrolnego NFZ z dnia 19.03.2014 r. stwierdzono, iż w roku 2014 r. popełniono błąd polegający na ustaleniu zawyżonej kwoty odsetek z tytułu zwłoki w zapłacie tego zobowiązania. W kosztach ujęto odsetki w kwocie 95.505,71 zł za okres od dnia wymagalności tj. od 3.04.2014 r. do 31.12.2014 r. a należało uwzględnić przerwę w naliczaniu od 4.06.2014 r. do 4.11.2014 r. tj. okres związany z odwołaniem się Szpitala i rozpatrywaniem sprawy przez NFZ. Popełniony błąd spowodował zawyżenie kosztów naliczonych odsetek w 2014 r. o kwotę 54.961,61 zł. Błąd ten ujawniono po zatwierdzeniu sprawozdania za 2014 r. Wobec powyższego kwota 54.961,61 zł została w roku bieżącym odniesiona na konto 820 „Rozliczenie wyniku finansowego” w związku z korektą kosztów dotyczącą lat ubiegłych.

Ponadto na konto 820 „Rozliczenie wyniku finansowego” odniesiono kwotę 114.080,40 zł w związku z naliczeniem kosztów amortyzacji za okres od 1.09.2011 do 31.12.2014 r. od zwiększonej wartości początkowej budynku szpitala o kwotę 1.368.963,88 zł. Korekty w zakresie zwiększenia wartości początkowej budynku szpitala dokonano w związku z wyrokiem sądowym z dnia 21.09.2015 r sygn. akt IX GC 102/11 oraz wyrokiem z dnia 29.09.2015 sygn. akt IX GC 635/10. Przy czym zwiększenia wartości początkowej budynku w kwocie 117.412,91 zł dokonano poprzez korektę kosztów lat ubiegłych, która to kwota została odniesiona w roku bieżącym na konto 820 „Rozliczenie wyniku finansowego” Inwestycję zrealizowano w latach 2010-2011, nakłady oddano do użytkowania w dniu 31.08.2011r.

Szpital za 2015 r. osiągnął zysk netto w kwocie 612.309,18 zł. Według propozycji Dyrektora szpitala zysk ten po uwzględnieniu kwoty błędu odniesionej w roku bieżącym na konto 820 (58.294,12 zł) ma zostać przeznaczony na zmniejszenie strat z lat ubiegłych.

2. **Po dniu bilansowym** nie wystąpiły zdarzenia, które mogłyby mieć wpływ na prawidłowość sporządzenia sprawozdania finansowego.
3. Nie dokonano w roku obrotowym **zmian zasad rachunkowości**, metody wyceny ani też zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, które mogłyby wywrzeć **istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy** jednostki.

#### **IV. Informacja o wynagrodzeniu dla biegłego.**

Należne wynagrodzenie za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2015 rok wynosi 4.904,00 złotych brutto - Nota nr 31.

#### **V. Nie występuje niepewność, co do możliwości kontynuowania działalności.**

#### **VI. Inne informacje**

- 1) Na podstawie ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011r. (t.j. Dz. U. z 2013 poz. 217 z późn. zm.). w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju wyodrębniono trzy przedsiębiorstwa w rozumieniu ustawy: „Szpital Powiatowy”, „Poradnie specjalistyczne” i „Ośrodek profilaktyki i terapii uzależnień”. Przedsiębiorstwo jest jednostką organizacyjną Zakładu, która nie sporządza samodzielnie bilansu, rachunkowość jest wspólna dla całego Zakładu.

- 2) Uchwałą Rady Powiatu Nowosądeckiego nr 123/XIII/15 z dnia 30.12.2015 r. została umorzona Szpitalowi kwota 2.806.725,46 zł wraz z odsetkami za zwłokę w spłacie raty wymagalnej na dzień 30.11.2015 r. w kwocie 2.636,45 zł. Należność przypadająca Powiatowi Nowosądeckiemu wynika z ugody restrukturyzacyjnej z dnia 30 czerwca 2005r., której przedmiotem była należność Powiatu Nowosądeckiego oraz pozostały do spłaty kredyt bankowy zaciągnięty przez Szpital w BOŚ. Powiat Nowosądecki przejął wówczas zobowiązania Szpitala w łącznej kwocie 4.999.940,50 zł i odroczył spłatę do dnia 31.12.2014 r. następnie aneksem przedłużył termin spłaty do dnia 30.11.2015 r., Wobec częściowej spłaty zobowiązania przez Szpital na dzień 30.12.2015 r. pozostała do spłaty kwota 4.009.607,83 zł. Po umorzeniu części zobowiązania Szpitalowi pozostaje do spłaty kwota 1.202.882,37 w 3 ratach po 400.960,79 zł w terminach do 30.11.2016 r., 30.11.2023 r. i 30.11.2024 r.
- 3) Szpital w 2015 roku poniósł znaczne koszty związane z przegranym procesem przed Sądem Okręgowym w Krakowie wyrok z dnia 29.09.2015 sygn. akt IX GC/635/10 i wyrok z dnia 21.09.2015 r. sygn. akt IX GC 102/11 o zapłatę w związku z realizacją inwestycji pn. „Poprawa jakości leczenia poprzez rozbudowę i modernizację Szpitala im. dr J. Dietla w Krynicy Zdroju”. W związku z wyżej wymienionymi wyrokami oraz ugodą z wykonawcą wydatki, jakie musi ponieść Szpital wynoszą 3.768.881,96 zł. Po odjęciu utworzonej rezerwy w 2011 r. i otrzymanych odsetek w kwocie 370.307,48 zł od kwoty depozytu zgromadzonego na rachunku depozytowym sądu, na wynik finansowy za 2015 rok ma wpływ kwota 2.147.023,51 zł, natomiast kwota 1.368.863,88 zł stanowi część zapłaty za wykonane usługi budowlane, wobec powyższego dokonano stosownej korekty w zakresie zwiększenia wartości początkowej budynku szpitala co skutkować będzie na koszty w odpisach amortyzacyjnych od powiększonej o w/w kwotę wartości początkowej środka trwałego. Ponadto Wykonawca otrzymał środki z depozytu sądowego w kwocie 3.703.610,64 zł, która to kwota wcześniej została zabezpieczona przez komornika w depozycie sądowym w związku z toczącym się postępowaniem sądowym sygn. akt IX GC 635/10. W efekcie przeprowadzonych rozmów w dniu 15.10.2015 r. podpisano ugodę z wykonawcą, której przedmiotem jest rozłożenie na raty pozostałego do zapłaty zobowiązania w kwocie 3.768.881,96 zł bez naliczania odsetek. Spłata następować będzie w okresie od 30.11.2016 r do 31.12.2020 r
- 4) W 2015 r. Szpital przegrał proces za błąd w sztuce lekarskiej. Całkowite koszty związane z realizacją wyroku wraz z odsetkami na dzień 31.12.2015 r. wynoszą 1.501.303,81 zł, plus koszty sądowe w kwocie 77.191,83 zł. Po odliczeniu otrzymanego odszkodowania z polisy ubezpieczeniowej w kwocie 437.283,75 zł i odjęciu utworzonej rezerwy w 2014 r. na wynik finansowy za 2015 rok ma wpływ kwota 500.115,20 zł. Szpital na zapłatę zobowiązań objętych powyższym wyrokiem zaciągnął pożyczkę w kwocie 1.000.000,00 zł. Ponadto na podstawie powyższego wyroku Szpital zobowiązany został do wypłaty renty bieżącej w kwocie 3.376.,63 zł.

ZAMOCZENI PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy Zdroju  
33-380 Krynica-Zdrój, ul. Krasińskiego 142  
0631000003 tel. (0-18) 471-26-07, fax 471-23-88  
NIP 734-26-31-079 REGON 1400300507

Krynica - Zdrój, 30.03.2016 r.

GŁÓWNY KASJEROWY  
SP ZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
w Krynicy Zdroju  
*[Podpis]*  
mgr Cecylia Krawczyńska

Sporządził:

SP ZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
w Krynicy Zdroju  
*[Podpis]*  
Szpitala im. dr J. Dietla

Zatwierdził:



Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju  
 Sprawozdanie finansowe za rok 2015 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Strona 9

Nota nr 1

**Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych - wartość brutto**

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	inne wartości niematerialne i prawne			Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
				autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewnne, licencje, koncesje	prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz	know-how		
1	Stan na dzień 31.12.2014			1 610 240,48				1 610 240,48
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	zakup							
b	przyjęcie z inwestycji							
c	przemieszczenia							
d	wkład niepieniężny (aport)							
e	spadek, darowizna							
f	aktualizacja wartości							
g	przemieszczenia							
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż							
b	likwidacja							
c	przemieszczenia							
d	wkład niepieniężny (aport)							
e	darowizna							
f	aktualizacja wartości							
g	niedobory							
4	Stan na dzień 31.12.2015	0,00	0,00	1 610 240,48	0,00	0,00	0,00	1 610 240,48

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju  
 33-380 Krynica-Zdroj, ul. Kraszewskiego 142  
 063/100003, tel. (0-18) 471-28-07, fax 471-23-38  
 NIP 734-25-31-07R REGON 000300587

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
 w Krynicy-Zdroju  
 mgr Cecylia Holmowska

Podpis osoby, której powierzono  
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

Krynica-Zdroj, 30.03.2016

DYREKTOR  
 SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
 w Krynicy-Zdroju  
  
 Stanisław Kozłowski  
 Podpis Dyrektora

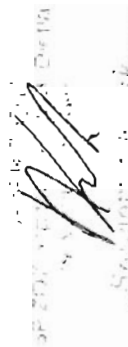
Nota nr 2

**Zmiany w stanie umorzeń wartości niematerialnych i prawnych**

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne				Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
				autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych,	know-how			
1	Stan na dzień 31.12.2014			1 287 639,25				1 287 639,25	
2	Zwiększenia	0,00	0,00	322 601,23	0,00	0,00	0,00	322 601,23	
a	naliczenie umorzenia (amortyzacja)			322 601,23				322 601,23	
b	przemieszczenia							0,00	
c								0,00	
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
a	sprzedaż							0,00	
b	likwidacja							0,00	
c	przemieszczenia							0,00	
d	wkład niepieniężny (aport)							0,00	
e	darowizna							0,00	
f								0,00	
4	Stan na dzień 31.12.2015	0,00	0,00	1 610 240,48	0,00	0,00	0,00	1 610 240,48	
5	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości							0,00	
5	Stan na dzień 31.12.2014							0,00	
a	Zwiększenia odpisów							0,00	
b	Zmniejszenia odpisów							0,00	
6	Stan na dzień 31.12.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	322 601,23	0,00	0,00	0,00	322 601,23	
8	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
 Szpital im. dr J. Diebla w Krynicy-Zdroju  
 33-360 Krynica-Zdrój, ul. Krasińskiego 142  
 OGI100003, tel. (0-15) 471-26-07, fax 471-23-38  
 NIP 734-26-31-076 REGON 000300557

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 SPZOZ Szpitala im. dr J. Diebla  
 w Krynicy-Zdroju  
 mgr Cezary Chomaniński



Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Krynica-Zdrój, 30.03.2016

Podpis Dyrektora

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju  
 Sprawozdanie finansowe za rok 2015 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Strona 11

Nota nr 3

Zmiany w stanie środków trwałych - wartość początkowa

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
1	Stan na dzień 31.12.2014	963 810,00	23 082 281,95	2 764 340,45	0,00	9 674 395,05	36 484 627,45
2	Zwiększenia	0,00	1 446 161,87	53 021,61	0,00	688 076,35	2 187 259,83
a	przyjęcie bezpośrednio z zakupu			23 501,61			
b	przyjęcie z inwestycji		1 446 161,87	29 520,00			1 475 681,87
c	otrzymanie jako aport						0,00
d	otrzymanie z darowizny					159 820,58	159 820,58
e	nadwyżki inwentaryzacyjne						0,00
f	przejęcie z leasingu finansowego						0,00
g	przekwalifikowanie do środków trwałych ze środków obrotowych						0,00
h	aktualizacja wyceny śr. trwałych						0,00
i							0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	10 220,27	0,00	286 373,52	296 593,79
a	likwidacja			10 220,27		110 388,16	120 608,43
b	sprzedaż					175 985,36	175 985,36
c	przekazanie jako aport						0,00
d	przekazanie jako darowizna						0,00
e	medeboty inwentaryzacyjne						0,00
f	aktualizacja wyceny śr. trwałych						0,00
g							0,00
h							0,00
4	Stan na dzień 31.12.2015	963 810,00	24 528 443,82	2 807 141,79	0,00	10 076 097,98	38 375 293,49

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju  
 33-388 Krynica-Zdrój, ul. Krzeszowskiego 142  
 0053100003, tel. (0-18) 471-20-07, fax 471-20-38  
 NIP 734-26-31-078 REGON 000300557

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
 w Krynicy-Zdroju  
 mgr Cecylia Chomańska

Krynica-Zdrój, 30.03.2016

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
 SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
 w Krynicy-Zdroju

Podpis Dyrektora

Nota nr 4

Zmiany w stanie umorzeń środków trwałych

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1	Stan na dzień 31.12.2014	0,00	5 532 751,68	1 884 739,65	0,00	8 385 744,04	15 803 235,37
2	Zwiększenia	0,00	726 389,60	253 854,78	0,00	778 689,76	1 758 934,14
a	amortyzacja planowa okresu bieżącego		726 389,60	253 854,78		778 689,76	1 758 934,14
b	aktualizacja środków trwałych						0,00
c							0,00
d							0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	10 220,27	0,00	286 373,52	296 593,79
a	umorzenie śr. trwałych zlikwidowanych			10 220,27		110 388,16	120 608,43
b	umorzenie śr. trwałych sprzedanych					175 985,36	175 985,36
c	umorzenie śr. trwałych przekazanych						0,00
d	umorzenie śr. tr. stanowiących niedobory						0,00
e	umorzenie śr. tr. przekazanych w formie aportu						0,00
f	umorzenie środków trwałych straconych						0,00
g	umorzenie śr. trwałych aktualizowanych						0,00
h							0,00
4	Stan na dzień 31.12.2015	0,00	6 259 141,28	2 128 374,16	0,00	8 878 060,28	17 265 575,72
5	Odpisy z tytułu trwałej ulaty wartości						0,00
6	Stan na dzień 31.12.2014						0,00
a	Zwiększenia odpisów						0,00
b	Zmniejszenia odpisów						0,00
7	Stan na dzień 31.12.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Wartość netto na początek okresu	963 610,00	17 549 530,27	879 600,80	0,00	1 288 651,01	20 681 392,08
9	Wartość netto na koniec okresu	963 610,00	18 269 302,54	678 767,63	0,00	1 198 037,60	21 109 717,77

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju  
 33-380 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142  
 063700003, tel. (0-18) 471-26-07, fax 471-23-38  
 NIP 734-26-31-078 REGON 000200687

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 SZPITAL SZPITALA IM. DR J. DIETLA  
 W KRYNICY-ZDROJU

mgr Łucja Czubińska

Podpis osoby, której powierzono  
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

Krynica-Zdrój, 30.03.2016

Podpis Dyrektora

Nota nr 5		Zmiany w stanie środków trwałych w budowie	
Lp.	Tytuł	Wartość	
1	Stan na dzień 31.12.2014	362 231,49	
2	Zwiększenia nakładów w ciągu roku	1 393 850,38	
a	Zakupy gotowych dóbr inwestycyjnych		
b	Zadania inwestycyjne własne	1 393 850,38	
c			
3	Rozliczenie nakładów inwestycyjnych według miejsc odniesienia nakładów	1 475 681,87	
a	Przekazane do eksploatacji środki trwałe	1 475 681,87	
b	Przekazane do eksploatacji środki obrotowe		
c	Nieopłacone przekazanie obiektu infrastruktury technicznej		
d	Nakłady sprzedane, darowizny		
e	Nakłady bez efektu gospodarczego		
f	Zlikwidowane		
4	Stan na dzień 31.12.2015	270 400,00	

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju  
 33-380 Krynica-Zdrój, ul. Kraczeńskiego 142  
 063/100003, tel. (0-18) 471-28-07 fax 471-23-38  
 NIP 734-26-31-078 REGON 000300587

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
 w Krynicy-Zdroju

mgr Cecylia Choromańska

Podpis osoby, której powierzono  
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

DIETLA  
 Szpital im. dr J. Dietla  
 w Krynicy-Zdroju  
 Dyetla

Podpis Dyrektora

Krynica-Zdrój, 30.03.2016

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju  
 Sprawozdanie finansowe za rok 2015 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 6  
**Struktura wykorzystywanych środków trwałych - według tytułów własności (wartość początkowa)**

LP	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2015	Stan na dzień 31.12.2014
1	Środki trwałe własne	38 375 293,49	36 484 627,45
2	w tym: nieruchomości otrzymane w nieodpłatne użytkowanie od organu założycielskiego-ujete w aktywach	3 451 225,63	3 451 225,63
3	Środki trwałe używane na podst najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakter - nie wykazane w aktywach	2 094 448,40	1 930 615,74
	<b>RAZEM</b>	<b>40 469 741,89</b>	<b>38 415 243,19</b>

SAMODZELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju  
 33-360 Krynica-Zdrój, ul. Kaszubskiego 142  
 0639100003, tel. (0-18) 411-25-07 fax 411-23-38  
 NIP 734-26-31-079 REGON 000300587

GŁÓWNY KASJEROWY  
 SPZOZ Szpital im. dr J. Dietla  
 w Krynicy-Zdroju  
 .....  
 Podpis osoby, której powierzono  
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....  
 Podpis Dyrektora

Nota nr 7

Zapasy składników majątku obrotowego

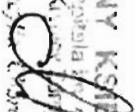
Lp.	Zapasy według rodzaju	Stan na dzień 31.12.2015				Stan na dzień 31.12.2014			
		Wartość według ceny nabycia	Wartość według ceny zakupu	Wartość według kosztów wytworzenia	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.	Wartość brutto	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.
1	Materiały	0,00	805 955,44	0,00	0,00	805 955,44	696 021,78	0,00	696 021,78
a	surowce					0,00			0,00
b	pozostałe materiały		805 955,44			805 955,44	696 021,78		696 021,78
2	Półprodukty i produkty w toku					0,00			0,00
3	Produkty gotowe					0,00			0,00
4	Towary					0,00			0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	805 955,44	0,00	0,00	805 955,44	696 021,78	0,00	696 021,78
	<b>RAZEM</b>								

Zapasy BRUTTO według okresów zalegania

Lp.	Zapasy według rodzaju	Okres zalegania w dniach				Razem	Wysokość odpisów aktualiz.
		do 6 m-cy	6 m-cy do 1 rok	1 - 2 lat	ponad 2 lata		
1	Materiały	795 261,24	5 010,33	4 808,75	805 955,44	0,00	
2	Półprodukty i produkty w toku				0,00		
3	Produkty gotowe				0,00		
4	Towary				0,00		

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
 Szpital im. dr J. Diebla w Krynicy-Zdroju  
 33-390 Krynica-Zdroj, ul. Karłowicza 142  
 0634100003, tel. (0-18) 471-26-07 fax 471-23-38  
 NIP 734-26-31-078 REGON 000300557

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 SPZOZ Szpitala im. dr J. Diebla  
 w Krynicy-Zdroju  
 mgr Alicja Szyniarska



Podpis osoby, której powierzono  
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

DZIAŁ KASOWY  
 SPZOZ Szpitala im. dr J. Diebla  
 w Krynicy-Zdroju



Podpis Dyrektora

Lp.	Tytuł	Należności			Należności		
		Stan na dzień 31.12.2015	Stan na dzień 31.12.2014				
	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	
Należności długoterminowe ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
a)	od jednostek powiązanych			0,00		0,00	
b)	od pozostałych jednostek			0,00		0,00	
Należności krótkoterminowe ogółem:		2 746 467,45	1 012 834,68	1 733 632,77	5 702 429,82	3 788 110,03	1 914 319,79
1	Należności od jednostek powiązanych:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy			0,00		0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy			0,00		0,00	0,00
b)	inne			0,00		0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek:	2 746 467,45	1 012 834,68	1 733 632,77	5 702 429,82	3 788 110,03	1 914 319,79
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	1 737 301,45	26 970,39	1 710 331,06	1 403 597,68	28 470,30	1 375 127,38
	- do 12 miesięcy	1 737 301,45	26 970,39	1 710 331,06	1 403 597,68	28 470,30	1 375 127,38
	- powyżej 12 miesięcy			0,00		0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	240,00		240,00	12,00		12,00
c)	inne	1 007 855,78	985 864,29	21 991,49	580 430,41	41 250,00	539 180,41
d)	dochodzone na drodze sądowej	1 070,22	0,00	1 070,22	3 718 389,73	3 718 389,73	0,00
	w tym z tytułu dost. i usług o okresie spłaty do 12 m-cy			0,00			0,00

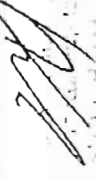
SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju  
 33-380 Krynica-Zdroj, ul. Kraszewskiego 142  
 OREGON 00003 tel. (0-18) 471-26-07 fax 471-23-38  
 NIP 734-26-31-078 REGON 000300587

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
 w Krynicy-Zdroju  
 mgr Lucyna Chodźmińska



Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

SP ZOZ im. dr J. Dietla  
 w Krynicy-Zdroju  
 Dyrektor



Podpis Dyrektora



Nota nr 9

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności od jednostek pozostających (wg tytułów należności)

Lp.	Tytuł	Odpis na należności od jednostek POZOSTAJĄCYCH			inne	dochódz. na drodze sądowej	Razem odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek
		z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych, oraz innych świadczeń			
1	Stan na dzień 31.12.2014	28 479,36			41 250,00	3 718 389,73	3 788 119,03
2	Zwiększenia	3 458,00	0,00	0,00	985 614,29	0,00	989 072,29
a	dokonywanie odpisu	3 458,00			985 614,29		989 072,29
b	przesunięcia (zmiana klasyfikacji odpisów)	0,00					0,00
3	Zmniejszenia	4 957,91	0,00	0,00	41 000,00	3 718 389,73	3 764 347,64
a	zmniejszenie odpisów rozliczonych z poz. przych. operac.	2 497,91					2 497,91
b	zmniejszenie odpisów rozliczonych z przych. finans.						0,00
c	wykorzystanie odpisów (z kontami zesp. 2)	2 460,00			41 000,00	3 718 389,73	3 761 849,73
d	przesunięcia (zmiana klasyfikacji odpisów)						0,00
e	inna (korekta odpisów)						0,00
4	Stan na dzień 31.12.2015	26 970,39	0,00	0,00	985 864,29	0,00	1 012 834,68

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
 Szpital im. dr J. Diebla w Krynicy-Zdroju  
 33-380 Krynica-Zdroj, ul. Krzywosłonego 142  
 083/100003, tel. (0-18) 471-26-07 fax 471-23-98  
 NIP 734-26-31-078 REGON 000300587

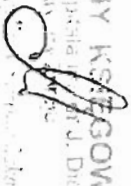
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 SPZOZ Szpitala im. dr J. Diebla  
 w Krynicy-Zdroju  
 mgr Cezary Winiarski

DYREKTOR  
 Szpitala im. dr J. Diebla  
 w Krynicy-Zdroju  
 mgr Dariusz Dymala

Nota nr 10		Inwestycje krótkoterminowe					
Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2015		Stan na dzień 31.12.2014			
		Wartość brutto	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.	Wartość brutto	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.
1.	Inwestycje krótkoterminowe	76 570,80	0,00	76 570,80	151 222,04	0,00	151 222,04
	Krótkoterminowe aktywa finansowe	76 570,80	0,00	76 570,80	151 222,04	0,00	151 222,04
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielenie pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielenie pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	76 570,80	0,00	76 570,80	151 222,04	0,00	151 222,04
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	76 570,80		76 570,80	151 222,04		151 222,04
	- inne środki pieniężne			0,00			0,00
	- inne aktywa pieniężne			0,00			0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						0,00

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju  
 33-380 Krynica-Zdrój, ul. Kraczkowskiego 142  
 OŚWIADCZENIE NIP 10-18) 471-20-07 fax 471-23-38  
 NIP 734-26-3-4771 REGON 000300597

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 SPÓŁNOŚĆ Szpitala im. dr J. Dietla  
 w Krynicy-Zdroju



Nota nr 11

Zmiany w stanie kapitałów/funduszy zapasowych i rezerwowych

Lp.	Tytuł	Wartość
1.	Zmiany w stanie kapitałów/funduszu zapasowego	
	Stan na dzień 31.12.2014	0,00
	a Zwiększenie (z tytułu)	0,00
	- z przejęcia Makopolskiego Ośrodka Profilaktyki i Terapii Uzależnień w Nowym Sączu	0,00
	- z podziału zysku (ustawowo)	
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	
	- z kapitału z aktualizacji wyceny	
	b zmniejszenie (z tytułu)	0,00
	- pokrycia straty	0,00
	Stan na dzień 31.12.2015	0,00
	Stan na dzień 31.12.2014	
	a Zwiększenie (z tytułu)	0,00
	- prawa wieczystego użytkowania gruntów	
b zmniejszenie (z tytułu)	0,00	
- zbycia środków trwałych		
- inwala utrata wartości środków trwałych		
Stan na dzień 31.12.2015	0,00	
3.	Zmiany w stanie pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	
	Stan na dzień 31.12.2014	
	a zwiększenie (z tytułu)	0,00
	- dotacje na rozwój	
b zmniejszenie (z tytułu)	0,00	
Stan na dzień 31.12.2015	0,00	

Stan na dzień 31.12.2015 SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju 0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Podpisano: [Podpis]

Podpis Dyrektora

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej  
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju  
 33-380 Krynica-Zdrój, ul. Krażewskiego 142  
 0637000003, tel. 10-181 471-26-07, fax 471-23-36  
 NIP 734-26-31-078 REGON 000300587

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych  
 [Podpis]  
 Podpis Dyrektora

**Nota nr 12**  
**Propozycje podziału wyniku finansowego netto za rok obrotowy po skorygowaniu o amortyzację i odsetki odniesione na konto 820**

Lp.	Typu	Wartość
1	Podwyższenie kapitału podstawowego	
2	Zmniejszenie funduszu zakładu	
3	Odpis na kapitał rezerwowy / zapasowy	
4	Zmniejszenie straty z lat ubiegłych	670 603,30
5	Pozostałe odpisy - darowizny	
6		
7	Zysw/Strata netto	670 603,30

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju  
 13-380 Krynica-Zdroj, ul. Kaszewskiego 142  
 43-100003, tel. (0-18) 471-25-07, fax 471-25-38  
 NIP 734-25-31-076 REGON 900300587

GŁÓWNY KASJER  
 SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
 w Krynicy-Zdroju  
 mgr Alicja Chybańska

Podpis osoby, której powierzono  
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpis Dyrektora

Nota nr 13

Zobowiązania długoterminowe według umownego okresu spłaty

Lp.		Wobec jednostek powiązanych	Wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki	Wobec pozostałych jednostek z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Wobec pozostałych jednostek - inne zobowiązania finansowe	Wobec pozostałych jednostek - inne	Razem
1	Stan na dzień 31.12.2014		4 703 861,07			321 957,27	5 025 758,34
2	Stan na dzień 31.12.2015	0,00	2 062 698,90	0,00	0,00	3 844 936,14	5 907 634,94
	w tym:						
	- do 1 roku						0,00
	- powyżej 1 roku do 3 lat						0,00
	- powyżej 3 lat do 5 lat		737 007,74			2 998 305,57	3 735 313,31
	- powyżej 5 lat		1 325 691,06			846 630,57	2 172 321,53

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
 Szpital Im. dr J. Dietla w Krynlcy-Zdroju  
 33-380 Krynlca-Zdroj, ul. Krzeszowskiego 142  
 OGDY 000003, tel. (0-16) 471-26-07, fax 471-23-38  
 NIP 734-25-31-076 REGON 000300587

GŁÓWNY KASJEROWY  
 SPZOZ Szpitala Im. dr J. Dietla  
 w Krynlcy-Zdroju

mgr Cezary Chojnowski

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
 SP ZOZ Szpitala Im. dr J. Dietla  
 w Krynlcy-Zdroju

Silwona Kwiak

Podpis Dyrektora

Nota nr 14		Zmiany w stanie rezerw				
Lp.	Tytuł	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwy na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe		Pozostałe rezerwy	Razem
			długoterminowe	krótkoterminowe		
1	Stan na dzień 31.12.2014		2 078 282,19	168 874,74		2 888 253,62
2	Zwiększenia	0,00	0,00	3 387,69	0,00	3 387,69
	Zwiększenia z tytułu utworzenia rezerw					0,00
	przesunięcia (zmiana klasyfikacji rezerw)			3 387,69		3 387,69
3	Zmniejszenia	0,00	288 895,42	0,00	0,00	929 992,11
a	zmniejszenie rezerw rozliczonych z pozostałymi przychodami operacyjnymi		285 507,73			285 507,73
b	zmniejszenie rezerw rozliczonych z przychodami finansowymi					0,00
c	wykorzystanie rezerw (z kontami zesp 2)					641 096,69
d	przesunięcia (zmiana klasyfikacji rezerw)		3 387,69			3 387,69
e	zmniejszenia rezerw z przychodami operacyjnymi					0,00
4	Stan na dzień 31.12.2015	0,00	1 789 386,77	172 262,43	0,00	1 967 649,20

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej  
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju  
 33-380 Krynica-Zdrój, ul. Krasińskiego 142  
 065/100003 tel. (618) 471-26-07, fax 471-23-38  
 NIP 734-25-31-078 REGON 000300587

GEORGIY KOSYGOVY  
 SZEF DZIAŁU FINANSOWEGO  
 W.K.M.  
 Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpis Dyrektora

Nota nr 15

Zobowiązania krótkoterminowe (stan na BZ) według struktury wiekowej

Lp.	Treść	Stan na dzień 31.12.2014	Stan na dzień 31.12.2015	Nieprzeleminowane	Struktura wiekowa				
					do 90 dni	90 - 180 dni	180 - 360 dni	1 - 3 lat	powyżej 3 lat
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a.	do 12 miesięcy		0,00						
b.	powyżej 12 miesięcy		0,00						
1.2	Inne		0,00						
2	Wobec pozostałych jednostek	7 270 327,36	6 602 875,84	6 602 875,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Kredyty i pożyczki	1 271 351,24	1 972 345,35	1 972 345,35					
2.2	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00						
2.3	Inne zobowiązania finansowe		0,00						
2.4	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	1 081 913,03	1 103 139,48	1 103 139,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a.	do 12 miesięcy	1 081 913,03	1 103 139,48	1 103 139,48					
b.	powyżej 12 miesięcy		0,00						
2.5	zaliczki otrzymane na dostawy		0,00						
2.6	Zobowiązania wekslowe		0,00						
2.7	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	800 915,26	813 280,85	813 280,85					
2.8	z tytułu wynagrodzeń	557 220,77	585 603,59	585 603,59					
2.9	Inne	3 558 927,06	2 128 506,57	2 128 506,57					
3	Fundusze specjalne	31 291,44	22 085,82	22 085,82					
	Razem	7 301 618,80	6 624 961,66	6 624 961,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
 Szpital Im. dr. J. Dietla w Krynicy-Zdroju  
 33-380 Krynica-Zdroj, ul. Kaszubska 142  
 063/100003, tel. (618) 671-26-07, fax 671-23-38  
 NIP 734-26-31-078 REGON 1000300587

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 SPZOZ Szpitala Im. dr. J. Dietla  
 w Krynicy-Zdroju  
 mgr. Cecylia Czernomorkina



DYREKTOR  
 SPZOZ Szpitala Im. dr. J. Dietla  
 w Krynicy-Zdroju



Nota nr 16		Rozliczenia międzyokresowe czynne - długoterminowe	
Lp	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2015	Stan na dzień 31.12.2014
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	76 896,69	268 368,00
a	Czynsze, dzierżawy płatne z góry		
b	Remonty środków trwałych		
c	Koszty finansowe rozliczane w czasie - odsetki ugodą z NFZ	76 896,69	
d	Koszty przygotowania nowej produkcji		
e	Koszty prac rozwojowych		
f	Ubezpieczenia majątkowe i OC		268 368,00
g			
h			
i			
	<b>RAZEM</b>	<b>76 896,69</b>	<b>268 368,00</b>

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju  
 33-380 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142  
 634100003 NIP 15 181 471 28-07, fax 471-23 38  
 NIP 734-25-31-078 REGON 000300587

GŁÓWNY KASJEROWY  
 SPZOZ Szpital im. dr J. Dietla  
 w Krynicy-Zdroju  
 mgr. Andrzej Kozłowski




Podpis Dyrektora



Nota nr 17

Rozliczenia międzyokresowe czynne - krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2015	Stan na dzień 31.12.2014
1	Czynsze, dzierżawy płatne z góry		
2	Ubezpieczenia majątkowe i OC	298 198,66	387 664,66
3	Remonty środków trwałych		
4	Preumeraty		
5	Koszty finansowe rozliczane w czasie - naliczone odsetki ugodą z NFZ	41 889,69	
6	Koszty przygotowania nowej produkcji		
7	Koszty prac rozwojowych		
8	Wykonane świadczenia zdrowotne-umowa z NFZ	464 797,82	518 222,79
9	Naliczone odsetki od lokaty na dzień bilansowy		
10	Zafakturowana dostawa gazu na styczeń 2016 r. - faktury zaliczkowe	13 245,80	
11	Aktualizacja programu KS-PPS		
12	Aktualizacja oprogramowania antywirusowego - 3 lata	3 215,83	6 431,67
13			
14			
	<b>RAZEM</b>	<b>821 345,80</b>	<b>912 319,12</b>

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
 Szpital im. dr J. Diebla w Krynicy-Zdroju  
 33-380 Krynica-Zdroj, ul. Krasińskiego 142  
 OŚK: 1000003, tel. (0-18) 471-28-07 fax 471-28-38  
 NIP 734-26-31-076 REGON 000300587

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 SPÓŁNOŚĆ Szpitala im. dr J. Diebla  
 w Krynicy-Zdroju  
 prof. Czesław Wygoniński

Dyrektor  
 SPÓŁNOŚĆ Szpitala im. dr J. Diebla  
 w Krynicy-Zdroju

Nota nr 18			
Rozliczenia międzyokresowe przychodów			
Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2015	Stan na dzień 31.12.2014
Ujemna wartość firmy			
Inne rozliczenia międzyokresowe:			
Rozliczenia międzyokresowe przychodów - długoterminowe		8 593 481,68	8 956 656,28
1	Otrzymane dotacje, subwencje i dopłaty na nabycie środków trwałych	7 917 809,59	8 160 068,12
2	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków PFRON	7 917 809,59	8 160 068,12
3	Wpłaty na poczet przyszłych świadczeń, opłacone z góry		
4			
5			
Rozliczenia międzyokresowe przychodów - krótkoterminowe			
1	Otrzymane dotacje, subwencje i dopłaty na nabycie środków trwałych	675 672,09	796 588,16
2	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków PFRON	675 672,09	796 588,16
3	Wpłaty na poczet przyszłych świadczeń, opłacone z góry		
4			
<b>RAZEM</b>		<b>8 593 481,68</b>	<b>8 956 656,28</b>

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju  
 33-380 Krynica-Zdroj, ul. Kaszubskiego 142  
 063/100003, tel. (6-18) 471-26-07, fax 471-23-38  
 NIP 734-25-31-078 REGON 000300597

SEWOBY KSIĘGOWY  
 SP. Z O.O. S. JUREK  
 ul. Kaszubskiego 142  
 33-380 Krynica-Zdroj  
 NIP 734-25-31-078 REGON 000300597

DYREKTOR  
 SP. Z O.O. S. JUREK  
 ul. Kaszubskiego 142  
 33-380 Krynica-Zdroj  
 NIP 734-25-31-078 REGON 000300597

**Nota nr 19**  
**Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - wykazane w bilansie w pozycji rezerw**

Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2015	pozycja w bilansie	Stan na dzień 31.12.2014
1	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - długoterminowe	1 789 386,77	B.1.2.	2 078 282,19
a	Rezerwy na odpisy emerytalne i rentowe	483 113,98		597 063,63
b	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	1 306 272,79		1 481 218,56
c	Koszty nie wykorzystanych urlopów wraz z narzutami			
d	Inne rezerwy na przewidywane koszty			
e				
2	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - krótkoterminowe	172 262,43	B.1.2.	168 874,74
a	Rezerwy na świadczenia emerytalne	34 850,01		2 821,36
b	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	137 412,42		166 053,38
c	Koszty nie wykorzystanych urlopów wraz z narzutami			
d	Inne rezerwy na przewidywane koszty			
e	Koszty świadczeń, nie będących jeszcze zobowiązaniami			
1				
	<b>RAZEM</b>	<b>1 961 649,20</b>	<b>B.1.2.</b>	<b>2 247 156,93</b>

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju  
 33-380 Krynica-Zdroj, ul. Koszowskiego 142  
 063700003, tel. (0-18) 671-26-07, fax 671-23-38  
 NIP 734-26-31-079 REGON 000300597

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 SP ZOZ Szpital im. dr J. Dietla  
 w Krynicy-Zdroju

mgr Casimir Kowalski

DYREKTOR  
 SP ZOZ Szpital im. dr J. Dietla  
 w Krynicy-Zdroju

Nota nr 20		Zobowiązania zabezpieczone na majątku Jednostki	
Lp.	Rodzaj zobowiązania / zabezpieczenie	Kwota zabezpieczenia	
		na majątku trwałym	na majątku obrotowym
I	Wobec jednostek powiązanych		
1			
2			
II	Wobec pozostałych jednostek		
1	Hipoteka umowiona na nieruchomości objętej KW nr N51M0002712064- zabezpieczenie sędziy Sędziwa - umowa kredytowa nr 34704/3487272012 z dnia 19 07 2012r na kwotę 3 000 000,00 zł umowa kredytowa nr 4277301887272015 z dnia 19 01 2015r na kw 500 000 00 zł umowa kredytowa nr 42580089272014 z dnia 13 11 2014 na kwotę 700 000 00 zł	5 500 000,00	
2			
<b>RAZEM</b>		<b>5 500 000,00</b>	<b>0,00</b>

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju  
 33-380 Krynica-Zdroj, ul. Karłowicza 142  
 REGON 14000023 tel. (9-18) 671 26-07 fax 471-23-38  
 NIP 734-26-31-4174 REGON 000300587

STOŁOWY KASJEROWY  
 SZPITAL IM. DR J. DIETLA  
 W KRYNICY-ZDROJU

Krynica-Zdrój, 30.03.2016

Podpis osoby, której powierzono  
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpis Dyrektora

Nota nr 21		Zobowiązania i należności warunkowe	
Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2015	Stan na dzień 31.12.2014
I	Wobec jednostek powiązanych		
1	Zobowiązania	0,00	0,00
a	nie uznane przez jednostkę rozszczenia skierowane przez kontrahentów na drogę postępowania spornego		
b	udzielone gwarancje		
c	udzielone poręczenia, w tym wekslowe		
2	Należności	0,00	0,00
a	spisane należności w stosunku do których nie zapadł jeszcze termin przedawnienia		
b	otrzymane gwarancje		
c	umowy przedwstępne		
II	Wobec pozostałych jednostek		
1	Zobowiązania	3 511 473,14	3 945 000,00
a	nie uznane przez jednostkę rozszczenia skierowane przez kontrahentów na drogę postępowania spornego		
b	Weksel in blanco Tyt. zabezpieczenia spłaty kredytu ImInn zI - Magellan SA (od 23.10.2015r- 22.10.2016r)	1 046 527,40	
c	udzielone poręczenia, w tym wekslowe		
	Weksel in blanco Tyt. zabezp. należnego wyk. Um. nr VII-0701-2-03/BUJ/2014z 18.09.14 r. Powiat Nowosądecki- 125000,00 zł (od 28.04.2020)	125 000,00	150 000,00
	Weksel in blanco Tyt. zabezp. spłaty kredytu inwest. umowa nr 34704/389727/2012 z 19.07.2012r. - Łącki Bank Spółdzielczy do 30.11.17r.	1 139 845,74	3 095 000,00
	Weksel Tyt. zabezp. społ. kredytu 1 200 tys. zł. um. Nr 42580/389727/2014 i 42772/389727/2015 - Łącki Bank Spół. (do 18.01.2019r. 30.04.2019r)	1 200 000,00	700 000,00
2	Należności	72 074,54	458 384,96
a	spisane należności w stosunku do których nie zapadł jeszcze termin przedawnienia (S.Łodej: 4465,20M Cebra 2,315, P. Chudek 550, P. Kosba 744, Dudek Patryk 816, R. Słabicki 745-Z. Szewca 5 010 42, A. Urbanski 721, 48, J. Topol 887, 10, L. Wierchowicz 4 878 80, A. Koca 2235, 12, T. Urbank 370 50, R. Węka 519,.)	24 647,42	24 647,42
b	gwarancja usunęca wad lub usterek-rob bud. -SARATA- 25 379,39 zK31.01.18r./FRB Nideck- 15 864,29(15.05.2016r),	41 242,68	433 737,54
c	gwarancja usunięcia wad lub usterek - dokumentacja projektowa NEON W/ Norbertak - 6 184,44 zł (16.11.2017r.)	6 184,44	

Nota nr 22							
Przychody netto ze sprzedaży produktów (usług), towarów i materiałów (struktura rzeczowa i terytorialna)							
Lp.	Tytuł	1.01-31.12.2015			1.01-31.12.2014		
		Kraj	Eksport	Ogółem	Kraj	Eksport	Ogółem
1	Przychód ze sprzedaży towarów i mat. w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych			0,00			0,00
a				0,00			0,00
b				0,00			0,00
c				0,00			0,00
d				0,00			0,00
2	Dotacje oraz inne dofinansowania działalności podstawowej w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych			0,00			0,00
a				0,00			0,00
b				0,00			0,00
c				0,00			0,00
d				0,00			0,00
3	Przychód ze sprzedaży usług, w tym:	28 285 169,89	0,00	28 285 169,89	27 646 266,08	0,00	27 646 266,08
	- od jednostek powiązanych			0,00			0,00
b	Sprzedaż usług zdrowotnych - kontrakt z NFZ	26 796 845,68		26 796 845,68	26 210 400,68		26 210 400,68
c	Sprzedaż usług zdrowotnych - Ugoda z NFZ	393 799,52		393 799,52	505 881,49		505 881,49
d	Pozostałe usługi zdrowotne	1 037 881,62		1 037 881,62	880 223,39		880 223,39
e	Pozostałe - dbiady, ksero dok. medycznej i inne	56 643,07		56 643,07	49 760,52		49 760,52
	<b>RAZEM</b>	<b>28 285 169,89</b>	<b>0,00</b>	<b>28 285 169,89</b>	<b>27 646 266,08</b>	<b>0,00</b>	<b>27 646 266,08</b>

SPRZEDAŻ WYKONANA PRZEZ OPERATORA  
 Szpital im. dr J. Dietla w Kryńcu-Zdroju  
 33-380 Kryńca-Zdrój ul. Kaszubska 142  
 631 00 00 00 tel. (518) 471 26-07, fax 471-23-38  
 NIP 734 29 31 0728 REGON 000300587

STOWARZYSZENIE  
 GOSPODARSTWA  
 KRYŃCZAN  
 KRYŃCZAN  
 KRYŃCZAN

Podpis Dyrektora

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpis Dyrektora

Nota nr 23

Koszty w układzie rodzajowym

Lp.	Treść	1.01-31.12.2015	w tym: n.k.u.p.	1.01-31.12.2014
A	Koszty według rodzajów			
1	Amortyzacja	x	x	x
2	Zużycie materiałów i energii	1 967 454,97	968 221,69	2 037 982,80
3	Usługi obce:	5 244 015,42	0,00	5 233 138,99
a	transportowe,	9 515 887,78	0,00	8 279 866,70
b	remontowe oraz konserwacja i naprawa sprzętu medycznego i niemedycznego	344 723,37		390 861,04
c	dziury koniaktowe	426 955,42		326 018,67
d	pozostałe usługi	6 786 805,06		5 824 310,77
4	Podatki i opłaty	1 957 403,93		1 738 676,22
5	Wynagrodzenia	80 230,20		105 915,50
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	10 271 606,28	452 393,74	10 618 963,17
7	Pozostałe koszty rodzajowe:	2 415 850,58	338 960,75	2 441 208,99
a	ubezpieczenia	370 860,05	1 916,85	380 374,36
b	koszty reprezentacji i reklamy	357 934,00		360 764,00
c	podróże służbowe	466,85	466,85	1 021,29
d	pozostałe	11 009,21		17 179,07
8		1 450,00	1 450,00	1 410,00
B	RAZEM koszty wg rodzajów	29 865 905,29	1 761 493,03	28 997 430,51
C	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00		0,00
D	Zmiana stanu produktów +/-			
a	produktu gotowe	128 816,34	x	13250,63
b	produkcja niezakończona		x	
c	rodziczenia międzyokresowe kosztów	128 816,34	x	13 250,63

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
Szpital im. dr J. Diebla w Krynicy-Zdroju  
35-980 Krynica-Zdroj, ul. Karłowicza 142  
063/160000, tel. (0-18) 471-29-07, fax 471-23-38  
NIP 734-29-31-078 REGON 000300567

GLÓWNY KSIĘGOWY  
SZPITAL IM. DR J. DIEBLA  
W KRYNICY-ZDROJU  
MAY Cioyła

DYREKTOR  
SZPITAL IM. DR J. DIEBLA  
W KRYNICY-ZDROJU  
Sierocki

Nota nr 24		Pozostałe przychody operacyjne		
Lp.	Treść	1.01-31.12.2015	w tym: wyłączone z opodatkowania	1.01-31.12.2014
<b>I. ZYSK ZE ZBYCIA NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH</b>				
1	Zysk ze sprzedaży środków trwałych, środków trwałych w budowie, WNP oraz inwestycji w nieruchomości i WNP	2 300,00	0,00	0,00
a	przychody ze sprzedaży nieruchomości aktywów trwałych	2 200,00	0,00	0,00
b	wartość netto (koszt własny) sprzedanych nieruchomości aktywów trwałych			
2	Wartość nieruchomości aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub w formie darowizny			
3	Wartość nieruchomości aktywów trwałych przekazanych nieodpłatnie lub w formie darowizny			
4	Zysk z likwidacji nieruchomości aktywów trwałych, w tym inwestycji bez efektu gospodarczego	100,00	0,00	0,00
a	przychody z likwidacji nieruchomości aktywów trwałych	100,00		
b	koszty likwidacji nieruchomości aktywów trwałych (wartość netto plus koszty likwidacji)			
5	Nadwyżka nieruchomości aktywów trwałych			
6	Nieodobory nieruchomości aktywów trwałych			
<b>II. DOTACJE</b>				
	Dofinansowanie z PFRON do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych	679 500,36	21 991,49	793 071,65
	Dotacje do działalności bieżącej - stáže, rezydentury, programy zdrowotne, dot. do wynag. z Pow. Urzędu Pracy i PCFE	260 900,10	21 991,49	228 310,55
		418 600,26		564 761,10
<b>III. INNE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>				
1	Uzyskane i nalicczone kary, grzywny, odszkodowania	6 101 470,26	2 209 905,82	1 813 743,05
2	Najem i dzierżawa	1 476 992,49	984 967,29	541 959,64
3	Wyegzekwowane odpisy należności	183 639,16		181 728,85
4	Przychody z tytułu darowizn świadczeń księgowane równolegle do wysokości amortyzacji	2 497,91	2 497,91	14 126,35
5	Rozwiązane odpisy aktualizującego wartość należności i rezerwy	97 681,87	97 681,87	94 426,94
6	Darowizny majątku obrotowego - leki	0,00	0,00	3 111,00
7	Zyski z przyszacowania stanu rezerw na świadczenia pracownicze	20 314,13	285 507,73	17 319,75
8	Zyski z przyszacowania stanu rezerw na świadczenia pracownicze	285 507,73	285 507,73	86 408,07
9	Odpisy dotacji, subwencji i dopłat na nakłady na środki trwałe	839 251,02	839 251,02	860 417,15
10	Odpisy pokonsumpcyjne, zigmowanie, przechowywanie zwiołk, promocja, recepty itp	4 332,37		970,70
11	Zyski ze zbycia nieruchomości aktywów trwałych	0,00		7 250,00
12	Nadwyżki inwentaryzacyjne mają obrotowego, różnice z zaakcept. podatku VAT	2,04		0,86
13	Umorz. zobow. Pow. Nowos. 2 806,725,7521 umorz. pod od nieruchomości - 43,459,92 zł, odstąpił od zobow. 3000ys. um. k. sąd 3419s	3 184 185,38		0,00
14	Zwrot opłat sądowych i innych wierzycielności	527,03		2 745,66
15	Wynagrodzenie należne płatnikowi składek ZUS	266,80		251,38
16	Przychody z tytułu prowadzenia ubezpieczeń pracowników	4 888,33		4 641,70
	Odliczenie podatku VAT	1 385,00		1 385,00
<b>RAZEM</b>		<b>6 783 270,62</b>	<b>2 231 897,31</b>	<b>2 696 814,70</b>

Krynica-Zdroj, 30.03.2016

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ - SZPITAL IM. DR. J. DIETLA W KRYNICY-ZDROJU  
 Szpital im. dr. J. Dietla w Krynicy-Zdroju  
 33-380 Krynica-Zdroj, ul. Kaszubska 142  
 062310002, tel. (0-19) 471-70-07 fax 471-23-38  
 NIP 734-26-31-078 REGON 000300587

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpis Dyrektora



Nota nr 25		Pozostałe koszty operacyjne		
Lp.	Tytuł	1.01-31.12.2015	w tym akup.	1.01-31.12.2014
I.	STRATA ZE ZBYCIA NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	0,00	0,00	0,00
1	Strata ze sprzedaży środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji w nieruchomości; WNP	0,00	0,00	0,00
a	przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych			
b	wartość netto (koszt własny) sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych			
2	Wartość niefinansowych aktywów trwałych dłużymanych nieodpłatnie lub w formie darowizny			
3	Wartość niefinansowych aktywów trwałych przekazanych nieodpłatnie lub w formie darowizny			
4	Strata z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych, w tym inwestycji bez efektu gospodarczego	0,00	0,00	0,00
a	przychody z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych			
b	koszty likwidacji niefinansowych aktywów trwałych (wartość netto plus koszty likwidacji)			
5	Nadwyżki niefinansowych aktywów trwałych			
6	Niedobory niefinansowych aktywów trwałych			
II.	AKTUALIZACJA WARTOŚCI AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH	988 425,29	988 425,29	1 612,00
a	utrata wartości środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji w nieruchomości i prawa			
b	utrata wartości zapasów	988 425,29	988 425,29	1 612,00
c	utrata wartości należności			
III.	INNE KOSZTY OPERACYJNE			
1	Odpisane należności przedawnione, umorzone i nieskładalne	996 198,39	22 260,52	1 517 528,05
2	Korekta świadczeń zdrowotnych za lata 2013,2014	392,00		13,22
3	Zapłacone należności za doznana krzywdę, renty	8 231,61		92 001,95
4	Koszty zastępcstwa procesowego	779 210,93		0,00
5	Koszty zastępcstwa procesowego	0,00		2 298,00
6	Zapłacone-naliczone kary, grzywny i odszkodowania	2 137,42	1 260,52	1 075 820,99
7	Koszty postępowania spornego i egzekucyjnego	197 780,36	21 000,00	40 222,76
8	Utworzone rezerwy na przewidywane straty i uzasadnione ryzyko z operacji gospodarczych	0,00		274 626,99
9	Niezawinione niedobory składników majątku obrotowego	1 012,15		1 361,50
9	Naprawa środków trwałych objętych ubezpieczeniem od wszystkich ryzyk	4 969,20		31 180,50
10	Pozostałe -zaokreślona podatkowi VAT, zwrot świadczeń do ZUS	1 464,72		2,14
	<b>RAZEM</b>	<b>1 983 623,56</b>	<b>1 010 685,81</b>	<b>1 519 140,05</b>

Nota nr 26		Przychody finansowe		
Lp.	Tytuł	1.01-31.12.2015	w tym : wyłączone z opodatkowania	1.01-31.12.2014
I.	DYWIDENDY I UDZIAŁY W ZYSKACH	0,00	0,00	0,00
II.	ODSETKI	373 585,25	174,64	4 457,60
	w tym od jednostek powiązanych			
1	Odsetki od udzielonych pożyczek (w tym także odsetki za zwłokę w spłacie rat)	0,00	0,00	0,00
a	zapłacone			
b	nie zapłacone			
2	Odsetki od środków / lokat na rachunkach bankowych	370 657,82	0,00	159,70
a	zapłacone	370 657,82		159,70
b	nie zapłacone			
3	Odsetki od należności od odbiorców	2 927,43	174,64	4 307,90
a	zapłacone	2 752,79		3 820,24
b	nie zapłacone	174,64	174,64	487,66
III.	ZYSK ZE ZBYCIA INWESTYCJI	0,00	0,00	0,00
1	Zysk ze zbycia papierów wartościowych			
2	Zysk ze zbycia udziałów			
3	Zysk ze zbycia papierów wartościowych krótkoterminowych			
IV.	AKTUALIZACJA WARTOŚCI INWESTYCJI	0,00	0,00	0,00
V.	INNE			
1	Nadwyżka przychodów nad kosztami z tytułu różnic kursowych	5 803,45	0,00	25,54
a	Przychody z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
b	Koszty z tytułu różnic kursowych			
2	Rozwiązanie oddisu aktualizującego wartość należności z tytułu odsetek			
3	Rozwiązanie innych rezerw i odpisów utworzonych w ciężar kosztów finansowych			
4	Odsetki umorzone - od zaległości w podatku od nieruchomości -3167,00, umorzenie Powiat Nowosądecki -2 636,45 zł	5 803,45		25,54
	<b>RAZEM</b>	<b>379 388,70</b>	<b>174,64</b>	<b>4 483,14</b>

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju  
 33-300 Krynica-Zdroj, ul. Kaszubska 142  
 063700003, tel. (0-18) 471-26-07 fax 471-23-38  
 NIP 734-26-31-078 REGON 000300587

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpis Dyrektora

Nota nr 27

Koszty finansowe

Lp.	Tytuł	1.01.31.12.2015	w tym: n.k.u.p.	1.01.31.12.2014
I.	ODSETKI	3 114 807,40	158 720,85	914 918,55
1	Odsetki od zaciągniętych pożyczek w tym dla jednostek powiązanych			
a	zapłacone	10 586,30	0,00	0,00
b	nie zapłacone	10 586,30		
2	Odsetki od kredytów	78 738,59	0,00	112 710,84
a	zapłacone	78 738,59		112 710,84
b	nie zapłacone			
3	Provizje z tytułu kredytów i pożyczek			
4	Odsetki od obligacji własnych	0,00	0,00	0,00
a	zapłacone			
b	nie zapłacone			
5	Odsetki od zobowiązań handlowych wobec dostawców obcych	3 023 358,83	166 597,17	800 498,71
a	zapłacone	2 882 202,35	25 440,69	86 729,08
b	nie zapłacone	141 156,48	141 156,48	713 769,63
6	Odsetki od przyjętych w leasing finansowy rzeczowych składników majątku			
7	Odsetki od zobowiązań budżetowych zapłacone	1 095,68	1 095,68	1 709,00
8	Odsetki od zobowiązań budżetowych należone	1 028,00	1 028,00	0,00
II.	STRATA ZE ZBYCIA INWESTYCJI	0,00	0,00	0,00
1	Strata na sprzedaży papierów wartościowych			
2	Strata na sprzedaży udziałów			
III.	AKTUALIZACJA WARTOŚCI INWESTYCJI	0,00	0,00	0,00
IV.	INNE			
1	Nadwyżka kosztów nad przychodami z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	366 899,70
a	Przychody z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
b	koszty z tytułu różnic kursowych			430,00
4	Odpisy aktualizujące wartość należności (odsetki i pożyczki), opłata przedłużająca			366 469,70
5	Rezerwa na przewidywane zobowiązania z tytułu odsetek			1 281 818,25
	<b>RAZEM</b>	<b>3 114 807,40</b>	<b>168 720,85</b>	<b>1 281 818,25</b>

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju  
 33-380 Krynica-Zdroj, ul. Kaszewskiego 142  
 0000100003, tel. (0-18) 471-28-07, fax 471-23-38  
 NIP 734-25-31-078 REGON 000300597

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych  
 .....  
 Podpis Dyrektora  
 .....  
 SP 207 2015

Nota nr 28 *Poniesione i planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe*

Lp.	Tytuł	Poniesione nakłady w bieżącym roku obrotowym	Nakłady planowane
1	Likwidacja barier architektonicznych w obrębie pracowni fizjoterapii w budynku administracyjnym Szpitala w Krynicy-Zdroju"	14 886,50	0,00
2	Nakłady na modern. i rozb. szpitala projekci pn. "Poprawa jakości leczenia. "Wyroki sądowe z dnia 21.12.09 2015 r nakłady poniesione w 2010 r.	1 368 963,88	0,00
3	Urządzenia techniczne	23 501,61	23 501,61
4	Sprzęt i aparatura medyczna oraz pozostałe środki inwalid.	528 255,77	461 217,79
5			
6			
w tym na ochronę środowiska		1 935 607,76	484 719,40
1			
2			
RAZEM		0,00	0,00

AMODIUM - ABILEN ZAŁOŻENIE ZDROWOTNE  
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju  
 33-360 Krynica-Zdroj ul. Kaszubskiego 142  
 633100003 NIP 10-181-671-26-07 fax 471-23-38  
 NIP 734-26-31-071 REGON 000300587

STANISŁAW BŁĘDZKI  
 KRYNICA-ZDRÓJ  
 ul. Kaszubskiego 142  
 33-360 Krynica-Zdrój

Podpis osoby, której powierzono  
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpis Dyrektora

Nota nr 29		
Główne pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto		
Lp.	Tytuł	Wartość
A	Zysk brutto	612 309,18
B	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	2 940 899,69
C	Przychody nie podlegające opodatkowaniu	2 232 071,95
D	Koszty i/lub ubiegłych stanowiące koszt uzyskania przychodów w b. r.	1 987 340,76
E	Koszty podatkowe nie stanowiące kosztu rachunkowego	500 887,66
F	Przychody i/lub ubiegłych podlegające opodatkowaniu w roku badanym	722 110,72
G	Inne przychody podlegające opodatkowaniu	556 794,54
H	Dochód do opodatkowania	556 794,54
I	Inne zmniejszenia podstawy opodatkowania - dochody wolne od podatku na podst. art. 17 ust. 1 pkt 4, 21 i 47 ustawy-ciele statutowe i dotacje oraz odł. strzał z lat ub.	556 794,54
J	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00
K	Podatek dochodowy	0,00
L	Odliczenie podatku od dywidend ( art. 23)	0,00
M	Podatek dochodowy po odliczeniach	0,00

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju  
 13-380 Krynica-Zdrój, ul. Koszarzyskiego 142  
 2631000001, tel. (0-18) 471-26-07, fax 471-23-38  
 NIP 794-26-31-078 REGON 000300587

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 SP ZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
 w Krynicy-Zdroju  
 mgr Cezylia Choromańska

Podpis osoby, której powierzono  
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

Dyrektor  
 SP ZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
 w Krynicy-Zdroju

Podpis Dyrektora

Nota nr 30

Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych

Lp.	Wyszczególnienie	1.01-31.12.2015		1.01-31.12.2014	
1	lekarze	10,15	10,12		
2	inni z wyższym wykształceniem medycznym	21,38	21,15		
3	pielęgniarki	124,31	133,27		
4	położne	18,00	19,69		
5	technicy medyczni	16,00	16,54		
6	pozostali personel medyczny	23,62	24,69		
7	sakowe	48,79	48,78		
8	pracownicy administracji	17,69	20,11		
9	obsługa	12,56	12,42		
10	kapelan	1,25	1,25		
11	stażyści i rezydentzi	7,13	8,57		
Zatrudnienie łączne		300,88	316,69		

SAMODZELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju  
 13-380 Krynica-Zdroj, ul. Karłowicza 142  
 KŚ/100003 tel. 10 18) 471 28-07 fax 471 23-38  
 NIP 734-26-31-074 REGON 000300587

GEORGIJA ASSEBOWA  
 ST. 13.380 Krynica-Zdroj, ul. Karłowicza 142  
 tel. 10 18) 471 28-07 fax 471 23-38  
 NIP 734-26-31-074 REGON 000300587

Krynica-Zdroj, 30.03.2016

Podpis osoby, której powierzono  
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpis Dyrektora

Nota nr 31

Informacje o wynagrodzeniu podmiotu badającego sprawozdanie finansowe

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w zł
1.	Badanie rocznego sprawozdania finansowego	5 904,00
2.	Inne usługi poświadczające	
3.	Usługi doradcze podatkowego	
4.	Pozostałe usługi:	0,00
a.		
b.		
c.		
<b>RAZEM</b>		<b>5 904,00</b>

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju  
 13-360 Krynica-Zdrój, ul. Kaszubskiego 142  
 NIP 734-26-31-078 REGON 000300587

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju  
 ul. Kaszubskiego 142  
 13-360 Krynica-Zdrój  
 mgr Andrzej Krawiec

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Dyrektor  
 mgr Andrzej Krawiec  
 Podpis Dyrektora

Nota nr 32

**Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów**

Lp	Wyszczególnienie	Kwota zł
1	Środki pieniężne na koniec okresu według bilansu - poz. B III, c)	76 570,80
a)	zmiana stanu środków pieniężnych wywołana różnicami kursowymi	
b)	przebiegiem zmianów kredytowych pomiędzy aktywami finansowymi (poz. B III, 1 a) i D) a środkami pieniężnymi (poz. III B, 1 c))	
4	Środki pieniężne na koniec okresu według rachunku przepływów pieniężnych - poz. G	76 570,80

**Wyjaśnienie przyczyn różnic zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji w rachunku przepływów pieniężnych**

Lp.	Pozycja w rachunku przepływów pieniężnych	Tytuł	Kwota zł
<b>A II.1.</b>			
	Amortyzacja		1 987 454,97
<b>A II.3.</b>			
	Odszeka i udziały w zyskach (dywidendy)		60 732,54
	- wyłączenie odszeka i dywidend otrzymanych (ze znakiem minus)		
	- wyłączenie odszeka zapłaconych od kredytu inwestycyjnego (ze znakiem plus)		60 732,54
	- wyłączenie odszeka i dywidend należonych, lecz nieotrzymanych an niewypłaconych (ze znakiem plus lub minus tj. przeciwnym do posiadanego)		
	- inne korekty (wymienił)		
<b>A II.4</b>			
	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-2 300,00
	- korekta z wziętą z zyskiem (ze znakiem minus) lub stratą (ze znakiem plus) na sprzedaży składników działalności inwestycyjnej		-2 300,00
	- korekta związana z stratą (ze znakiem plus) na likwidacji składników działalności inwestycyjnej		
	- korekty wynikające z przekazania darowizn niepieniężnych składników działalności inwestycyjnej (ze znakiem plus)		
	- korekty dotyczące ujawnlonych nadwyżek (ze znakiem minus) i niedoborów (ze znakiem plus) wwenturyzacyjnych składników działalności inwestycyjnej		
	- korekty dotyczące zdarzeń losowych (ze znakiem plus lub minus)		
	- korekty dotyczące opisów korygujących wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych z tytułu uwależy uwały wartości i ich korekty (plus lub minus)		
	- inne korekty		
<b>A II.5</b>			
	Zmiana stanu rezerw		-926 604,42
	- zmiana stanu według bilansu		-926 604,42

Krynica-Zdroj 30.03.2016

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej  
 Szpital im. dr J. Działła w Krynicy-Zdroju  
 13-380 Krynica-Zdroj ul. Kaszewskiego 142  
 63-100003 tel. (0-18) 473 26-07 fax 471 23-38  
 NIP 734-26-11-078 REGON 140030587

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpis Dyrektora



**Wyjaśnienie przyczyn różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji w rachunku przepływów pieniężnych**

	- korekta z tytułu zmiany stanu rezerw na odroczone podatki dochodowe utworzonych w ciężar kapitału (funduszu) własnego	
A.II.5.	Zmiana stanu zapasów	-109 933,66
	- zmiana stanu według bilansu	-109 933,66
	- korekta wynikająca ze zmiany stanu zapasów z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego lub przekazanego pod postacią składników aktywów obrotowych (zapasów)	
	- inne korekty (wymienić)	
A.II.7.	Zmiana stanu należności	180 687,02
	- zmiana stanu według bilansu, poz. A.II.7.B.II	180 687,02
	- korekta z tytułu zmiany stanu należności dotyczących działalności inwestycyjnej	
	- inne korekty (wymienić)	
A.II.8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 836 894,18
	- zmiana stanu według bilansu	-1 377 651,28
	- korekta z tytułu zmiany stanu zobowiązań działalności inwestycyjnej	-431 617,45
	- korekta z tytułu zmiany stanu ZFSS związana z odpisem z zysku na ten fundusz	
	- korekta z tytułu zmiany stanu funduszu nagród z tytułu zadeklarowanych, a nie wypłaconych nagród z zysku	172 374,52
	- inne korekty (wymienić) korekta należ. oszczęd. przez Niz za 2014 i korekta wartości początk. budżetu za 2011 odniesiona na konto 820	
A.II.9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-528 053,79
	- zmiana stanu według bilansu	-80 729,97
	- czynne (wzrost stanu ze znakiem minus, zmniejszenie ze znakiem plus)	282 444,63
	- różnice międzyokresowe przychodów (wzrost stanu ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)	-363 174,60
	- korekta dotycząca rozliczeń międzyokresowych przychodów z tytułu odroczonego podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny	
	- korekta dotycząca rozliczeń międzyokresowych przychodów z tytułu zmiany stanu ujemnej wartości firmy w roku jej powstania	-189 820,64
	- korekta dotycząca rozliczeń międzyokresowych z tytułu wartości darowizn niepieniężnych aktywów trwałych	
	- korekta rozliczeń międzyokresowych przychodów z tytułu wartości dołącz. w roku ich otrzymania	-288 503,24

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej  
 Szpital im. dr. J. Dietla w Krynicy-Zdroju  
 33-380 Krynica-Zdroj, ul. Kasztanowa 142  
 2631000003, tel. (0-18) 471-26-07, fax 471-23-38  
 NIP 734-26-31-078 REGON 000300587

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych  
 Szpital im. dr. J. Dietla w Krynicy-Zdroju

Podpis Dyrektora

Wyjaśnienie przyczyn różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji w rachunku przepływów pieniężnych		
	- zmiana stanu wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	
A. II. 10.	Inne korekty	-2 639 595,75
	-dotacje na działalność bieżącą, dofinansowanie staży lekarskich, rezydentur, dot. z PFRON, programy zdrowotne UE, Biuro Pracy	-679 500,36
	-umorzenie pożyczki Powiat Nowosądecki	-2 806 725,48
	-zmniejszenie stanu zobowiązań długoterminowych - raty NFZ	846 630,57
B. I. 1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 300,00
	- sprzedaż aparatu do znieczulania	2 300,00
B. I. 4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00
B. II. 1.	Nabywanie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 935 607,76
	-zakupy środków trwałych	551 757,38
	-nakiady inwestycyjne	1 383 850,38
	-zakupy wartości niematerialnych i prawnych	
B. II. 2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00
	-nakiady inwestycyjne	
B. II. 4.	Inne wydatki inwestycyjne	-3 387 965,75
	-zmiana stanu zobowiązań działalności inwestycyjnej	-631 617,45
	-zmiana stanu zobowiązań długoterminowych działalności inwestycyjnej	-2 676 348,30
C. I. 2.	Kredyty i pożyczki	1 438 001,86
	-kredyt w rachunku bieżącym	438 001,96
	-pożyczka Magellan S.A.	1 000 000,00
C. I. 4.	Inne wpływy finansowe	968 003,60

Wyjaśnienie przyczyn różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w rachunku przepływów pieniężnych

	-dotacje na rozwój i darowizny finansowe	298 503,24
	-dotacje na działalność bieżącą	679 500,36
C.II.4.	Splaty kredytów i pożyczek	571 384,56
	- spłata kredytu	571 384,56
C.II.8.	Odszetki	60 732,54
	- spłata odsetek od kredytu inwestycyjnego	60 732,54
C.II.9.	Inne wydatki finansowe	0,00

AMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
 Szpital im. dr J. Diella w Krynicy-Zdroju  
 13-380 Krynica-Zdroj, ul. Krasińskiego 142  
 833100003, tel. (0-18) 471-28-07, fax 471-23-38  
 NIP 734-26-31-078 REGON 000300587

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 SPZOZ Szpital im. dr J. Diella  
 w Krynicy-Zdroju  
 mgr Cecylia Wójcik

DYREKTOR  
 SPZOZ Szpital im. dr J. Diella  
 w Krynicy-Zdroju  
 Stanisław Kozłowski

## OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

**Dla Zarządu Powiatu Nowosądeckiego  
z badania sprawozdania finansowego za rok 2015  
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla  
w Krynicy-Zdroju**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju z siedzibą w 33-380 Krynica - Zdrój ul. Kraszewskiego 142, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 r. który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą. **24 894 519,27 zł**
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujący zysk netto w wysokości. **612 309,18 zł**
- 4) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę. **670 603,30 zł**
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę: **74 651,24 zł**
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Dyrektor Szpitala.

Dyrektor Szpitala Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju oraz Zarząd Powiatu Nowosądeckiego są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U z 2013r, poz. 330 z późn.zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”

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

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

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

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

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

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2015 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Szpitala.

Warszawa, 15 kwietnia 2016 roku

W imieniu:

POL-TAX Sp. z o.o.

Podmiot uprawniony do badania  
sprawozdań finansowych pod numerem 2695

Kluczowy Biegły Rewident



Józef Sek

Nr w rejestrze 8340

**POL-TAX Sp. z o.o.**

ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91, 03-987 Warszawa  
tel. (22) 616-55-11, 616-55-12, fax. 616-60-95  
NIP 113-23-76-412, REGON 015205213

(Siedziba podmiotu uprawnionego  
do badania sprawozdań finansowych)

# Raport

## z badania sprawozdania finansowego

### Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju

#### z siedzibą w 33-380 Krynica - Zdrój, ul. Kraszewskiego 142 za rok obrotowy 01.01.2015 - 31.12.2015

#### A. Część ogólna

1. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju powstał na mocy uchwały nr 1X71/97 Zgromadzenia Delegatów Sądeckiej Miejskiej Stery Usług Publicznych w Nowym Sączu z 18.08.1997 r. w sprawie przekształcenia ZOZ w Samodzielny Zakład Opieki Zdrowotnej. Szpital działa na podstawie statutu nadanego uchwałą nr 170/XV/12 Rady Powiatu Nowosądeckiego z dnia 18 maja 2012 r. w sprawie nadania Statutu Samodzielnemu Publicznemu Zakładowi Opieki Zdrowotnej – Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju. zmienionego uchwałami Rady Powiatu Nowosądeckiego: nr 222/XIX/12 z dnia 26 października 2012 r., nr 248/XXI/12 z dnia 21 grudnia 2012 r., nr 272/XXIII/13 z dnia 21 marca 2013 r., nr 317/XXVII/13 z dnia 21 czerwca 2013 r. Jednostkę zawiązano na czas nieokreślony. Szpital jest podmiotem leczniczym w rozumieniu ustawy z dnia 15.04.2011 r. o działalności leczniczej wpisanym do rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą prowadzonego przez Wojewodę Małopolskiego pod numerem 000000006063

2. Ponadto jednostka posiada następujące dokumenty legalizujące jej działalność:
  - a) aktualny wpis do rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie XII Wydział Gospodarczy w Krakowie pod numerem 0000036466 z dnia 13-04-2016 r.
  - b) numer identyfikacji podatkowej NIP 734-26-31-078 nadany w dniu 03-02-1999 r. przez Urząd Skarbowy w Nowy Sącz.
  - c) numer Identyfikacyjny Regon 000300587 nadany w dniu 22-06-2010 r. przez Urząd Statystyczny w Krakowie.
3. Podstawowym przedmiotem działalności jednostki, wynikającym z statutu i wpisu do właściwego rejestru jest:
  - udzielanie świadczeń zdrowotnych specjalistycznych, stacjonarnych i ambulatoryjnych
4. Kierownikiem jednostki jest:
  - Zarząd powołany przez uprawniony organ:

Dyrektor Sławomir Kmak

W badanym roku obrotowym oraz do dnia zakończenia badania ww. skład osobowy Dyrekcji nie uległ zmianie.

5. Głównym księgowym jednostki jest Cecylia Choromańska
6. Kapitał własny kształtuje się następująco:

Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy br.	Stan na dzień bilansowy pr.
Kapitał (fundusz) własny	1 806 791,79	1 136 188,49
Kapitał (fundusz) podstawowy	4 183 074,35	4 183 074,35
Zysk (strata) z lat ubiegłych	(2 988 591,74)	(1 519 321,60)
Zysk (strata) netto	812 309,18	(1 527 584,28)

7. Według stanu na dzień bilansowy nie występowały powiązania z innymi jednostkami art. 3.1.43 Uor.
8. Dla realizacji celów wymienionych w punkcie 3 jednostka zatrudniała średnio w badanym roku obrotowym 300,88 osób, a w roku poprzednim 316,69 osób (po przeliczeniu na pełne etaty).
9. Uchwałą nr 338/2015 Zarządu Powiatu Nowosądeckiego z dnia 28-10-2015 r. do obowiązkowego w świetle art. 64 ustawy o rachunkowości badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy – zgodnie z art. 66 ustęp 4 uor - wybrany został podmiot audytorski POL - TAX Sp. z o.o. z siedzibą w 03-982 Warszawa, ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91 wpisany pod numerem 2695 na listę podmiotów uprawnionych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.
10. Niniejsze badanie, zgodnie z umową nr 41/2015 z dnia 20-11-2015 r. zawartą w wykonaniu uchwały z punktu 9 przeprowadzono w siedzibie jednostki oraz siedzibie podmiotu badającego w okresie od 04-12-2015 r. do 15-04-2016 r. z przerwami.

11. Zarówno podmiot audytorski, jak i przeprowadzający badanie w jego imieniu kluczowy biegły rewident Józef Sęk (nr rej. 8340) oraz asystent Robert Meller biorący udział w badaniu oświadczają, że pozostają niezależni od badanej jednostki, w rozumieniu art 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 07 maja 2009r o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. z 2015r., poz. 1011).
12. Sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający było zbadane przez podmiot audytorski Kancelarię Biegłego Rewidenta Lila Stanuch z Nowego Sącza i otrzymało opinię bez zastrzeżeń.  
Sprawozdanie to zostało zatwierdzone Uchwałą Zarządu Powiatu Nowosądeckiego NR 142/2015 w dniu 29-04-2015 r  
Strata bilansowa poniesiona w tymże roku w kwocie 1 527 564,26 zł nie została pokryta i powiększyła straty z lat ubiegłych.
13. Zatwierdzone sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający badany zostało:
  - stosownie do art 69 ust. 1 i 1,a" ustawy zostało złożone wraz z innymi dokumentami w Sądzie Rejonowym – Wydział KRS XII Gospodarczy Kraków – Śródmieście w Krakowie w dniu 11-05-2015 r.
  - stosownie do art. 27 ust 2 ustawy z 15.02.1992r. zostało złożone w Urzędzie Skarbowym w dniu 11-05-2015 r.
14. Zgodnie z art. 67 ustawy o rachunkowości jednostka udostępniła biegłemu prowadzone księgi rachunkowe i dokumenty stanowiące podstawę ich sporządzenia oraz udzieliła informacji niezbędnych do wydania opinii biegłego rewidenta o badanym sprawozdaniu finansowym.  
Nie wystąpiły ograniczenia zakresu badania.
15. Ponadto kierownik jednostki, stosownie do art 67 ustawy o rachunkowości, złożył w dacie zakończenia badania - pisemne oświadczenie dotyczące m.in.:
  - a) kompletności, prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego przedłożonego do badania oraz uzupełniającego sprawozdania z działalności,
  - b) ujawnienia w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań korespondujących z dniem bilansowym,
  - c) niezastnienia innych zdarzeń gospodarczych, wpływających istotnie na informacje ilościowe i jakościowe wynikające ze sprawozdania finansowego.
16. W badaniu ksiąg rachunkowych posłużono się testami i próbnymi właściwymi dla rewizji finansowej. Badanie pozycji sprawozdania finansowego zaplanowano tak, aby uzyskać wystarczającą pewność (na podstawie wyników testów i prób) pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie objęło sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Jednostkę Zasad (polityki) rachunkowości i znacznych szacunków. Dowody i zapisy księgowo sprawdzono w sposób wrywkowy, porównując je z zapisami z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym. Badanie rozliczeń z budżetem i zrównane z nimi sprowadziło się do sprawdzenia deklaracji podatkowych, oraz oświadczeń kierownictwa dotyczących tych kwestii w wystarczającym stopniu umożliwiającym sporządzenia opinii o sprawozdaniu finansowym jako całości.  
  
Wydana opinia nie stanowi opinii podatkowej

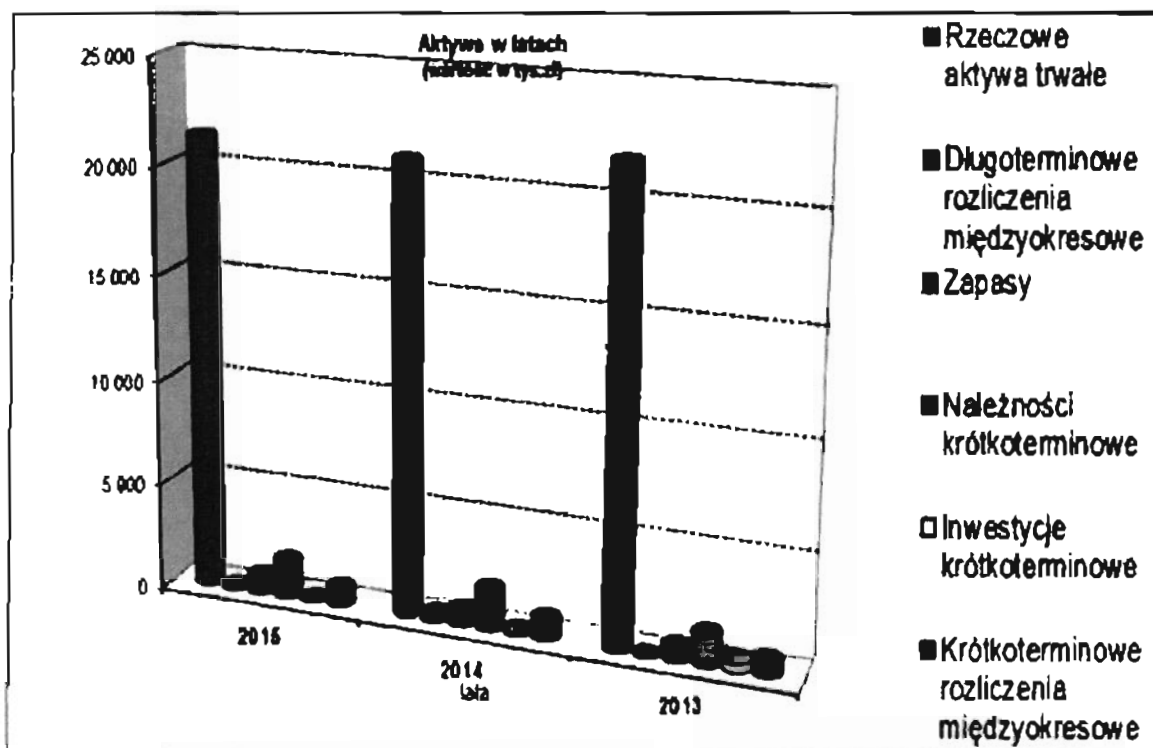


**B. Sytuacja ekonomiczno – finansowa jednostki w przedziale 3 lat (2015 – 2013).**

**1. Analiza bilansu**

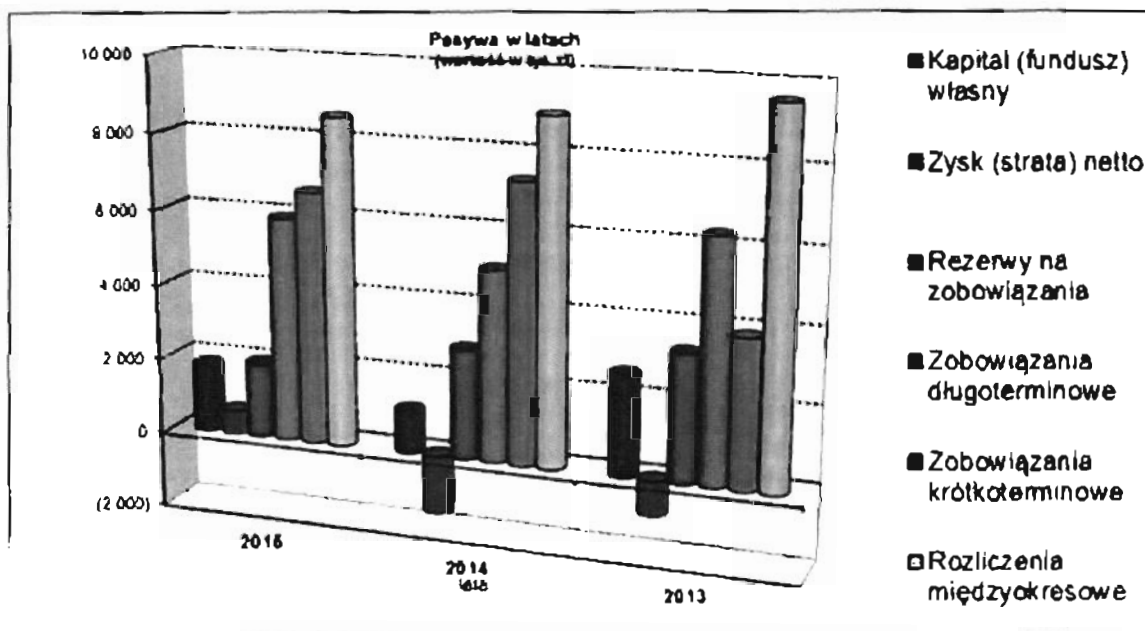
**Aktywa, dane w tys. zł**

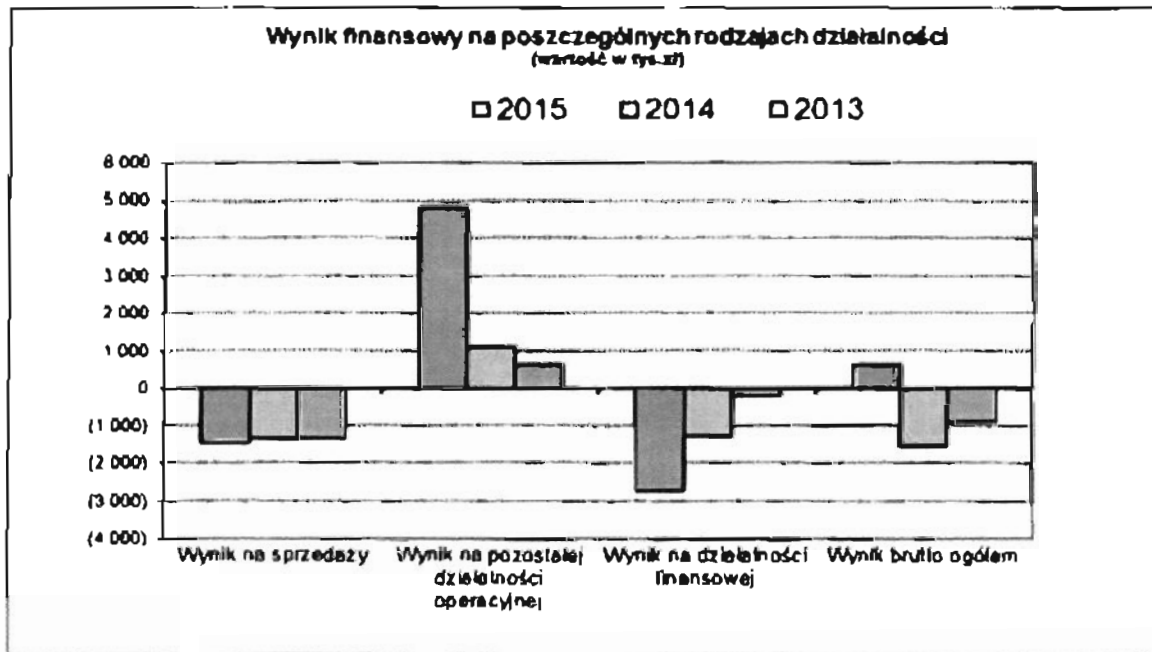
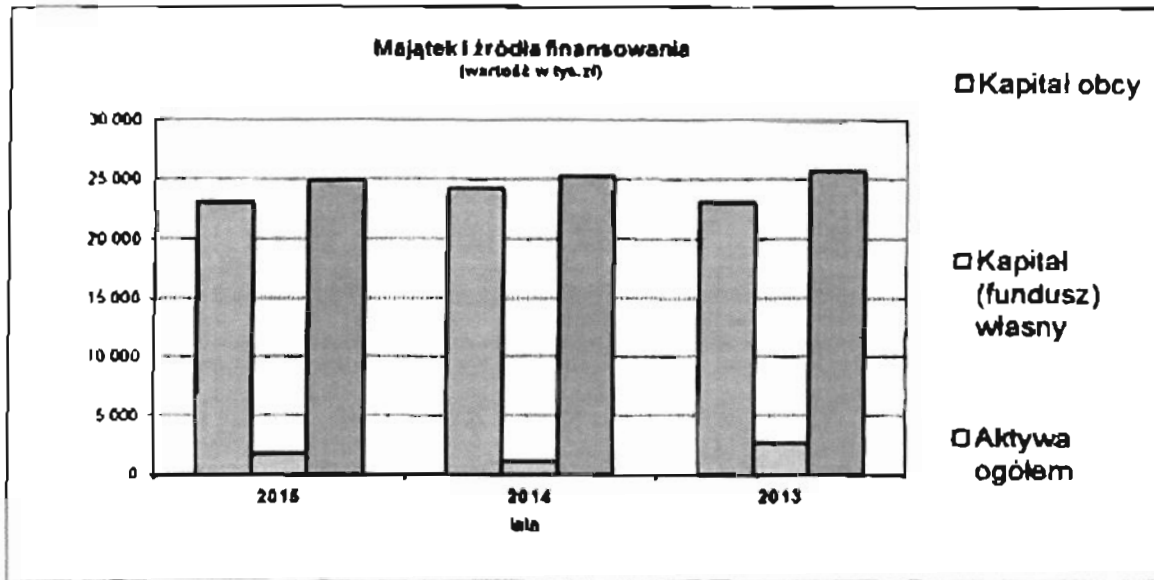
Lp.	Wyszczególnienia	2015		2014		2013		Zmiana stanu			
		tys. zł	%	tys. zł	%	tys. zł	%	2015/2014		2015/2013	
								tys. zł	%	tys. zł	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	<b>Aktywa trwałe</b>	21 457,0	88,2	21 634,6	85,5	22 559,6	87,5	(177,6)	88,2	(1 102,6)	95,1
I.	Wartości niematerialne i prawne			322,6	1,3	780,8	3,0	(322,6)		(780,8)	
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	21 390,1	85,0	21 043,6	83,1	21 778,8	84,5	336,5	101,6	(398,7)	98,2
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	76,9	0,3	288,4	1,1			(191,5)	28,7	76,9	
B.	<b>Aktywa obrotowe</b>	3 437,5	13,8	3 673,9	14,5	3 222,2	12,5	(236,4)	93,6	215,3	108,7
I.	Zapasy	806,0	3,2	606,0	2,8	645,3	2,5	199,8	115,8	160,7	124,8
II.	Należności krótkoterminowe	1 733,6	7,8	1 914,3	7,6	1 476,2	5,7	(180,7)	90,6	257,4	117,4
III.	Inwestycje krótkoterminowe	76,6	0,3	151,2	0,6	427,6	1,7	(74,7)	58,6	(351,0)	17,9
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	821,3	3,2	912,3	3,6	673,2	2,6	(91,0)	90,0	148,2	122,0
	<b>Aktywa razem</b>	<b>24 894,5</b>	<b>100,0</b>	<b>25 308,5</b>	<b>100,0</b>	<b>25 781,8</b>	<b>100,0</b>	<b>(414,0)</b>	<b>98,4</b>	<b>(887,3)</b>	<b>95,6</b>



**Pasywa, dane w tys. zł**

Lp.	Wyszczególnienie	2015		2014		2013		Zmiana stanu			
		tys. zł	%	tys. zł	%	tys. zł	%	2015/2014		2015/2013	
								tys. zł	%	tys. zł	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	Kapitał (fundusz) własny	1 806,8	7,3	1 136,2	4,5	2 843,8	10,3	670,8	159,0	(857,0)	67,8
L.	Kapitał (fundusz) podziałowy	4 183,1	16,8	4 183,1	16,5	4 183,1	16,2	100,0			100,0
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy					26,8	0,1			(26,8)	
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(2 888,6)	(12,0)	(1 519,3)	(6,0)	(642,4)	(2,5)	(1 489,3)	196,7	(2 346,7)	465,3
VIII.	Zysk (strata) netto	612,3	2,5	(1 527,6)	(6,0)	(903,8)	(3,5)	2 139,9	(40,1)	1 516,1	(67,7)
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	23 087,7	92,7	24 172,3	95,5	23 118,1	89,7	(1 084,6)	95,5	(30,3)	99,9
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 961,6	7,9	2 888,3	11,4	3 335,2	12,9	(926,6)	67,9	(1 373,6)	58,8
II.	Zobowiązania długoterminowe	5 907,6	23,7	5 025,8	19,9	6 327,7	24,5	881,9	117,5	(420,1)	93,4
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	6 625,0	26,6	7 301,8	28,9	3 868,7	15,0	(676,7)	90,7	2 754,3	171,2
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	8 553,5	34,5	8 956,7	35,4	9 586,4	37,2	(363,2)	95,9	(993,0)	89,6
<b>Pasywa razem</b>		<b>24 894,5</b>	<b>100,0</b>	<b>25 308,5</b>	<b>100,0</b>	<b>25 781,8</b>	<b>100,0</b>	<b>(414,0)</b>	<b>98,4</b>	<b>(887,3)</b>	<b>96,6</b>





## 2. Rachunek zysków i strat w tys. zł

Lp.	Wyszczególnienie	2015 rok		2014 rok		2013 rok		Zmiana stanu			
		tys. zł	%	tys. zł	%	tys. zł	%	2015/2014		2015/2013	
								tys. zł	%	tys. zł	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>A. Działalność podstawowa</b>											
1.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	28 414,0	78,9	27 658,5	91,4	26 580,2	93,8	754,5	102,7	1 833,7	106,9
2.	Koszty własny sprzedaży	29 885,9	85,4	28 997,4	91,2	27 917,9	85,4	868,5	103,0	1 948,0	107,0
3.	Wynik na sprzedaży	(1 451,9)		(1 337,9)		(1 337,7)		(114,0)	108,5	(114,2)	108,5
<b>B. Pozostała działalność operacyjna</b>											
1.	Pozostałe przychody operacyjne	6 783,3	19,1	2 606,8	8,6	1 758,6	6,2	4 176,5	260,2	5 024,7	385,7
2.	Pozostałe koszty operacyjne	1 983,6	5,7	1 519,1	4,8	1 127,2	3,9	464,5	130,6	856,4	176,0
3.	Wynik na działalności operacyjnej	4 799,6		1 087,7		631,3		3 712,0	441,3	4 166,3	786,2
<b>C. Wynik operacyjny (A3+B3)</b>											
		3 347,7		(250,2)		(706,4)		3 598,0	(1 337,8)	4 094,1	(473,9)
<b>D. Działalność finansowa</b>											
1.	Przychody finansowe	379,4	1,1	4,5	0,0	7,1	0,0	374,9	8 443,7	372,3	5 343,4
2.	Koszty finansowe	3 114,8	8,9	1 781,8	4,0	204,3	0,7	1 833,6	243,0	2 910,5	1 524,9
3.	Wynik na działalności finansowej	(2 735,4)		(1 277,3)		(197,2)		(1 458,1)	214,2	(2 538,3)	1 387,4
<b>F. Zysk (strata) brutto (C+D3+E3)</b>											
		612,3		(1 527,6)		(903,3)		2 139,9	(40,1)	1 516,8	(67,8)
1.	Podatek dochodowy					0,3				(0,3)	
<b>G. Obowiązkowe obciążenia-razem</b>											
						0,3				(0,3)	
<b>Zysk (strata) netto (F-G)</b>											
		612,3		(1 527,6)		(903,8)		2 139,9	(40,1)	1 516,1	(67,7)

Przychody ogółem	35 578,4	100,0	30 270,8	100,0	28 345,9	100,0	5 305,8	117,5	7 236,7	125,5
------------------	----------	-------	----------	-------	----------	-------	---------	-------	---------	-------

Koszty ogółem	34 964,3	100,0	31 798,4	100,0	29 249,4	100,0	3 165,9	110,0	5 714,9	119,5
---------------	----------	-------	----------	-------	----------	-------	---------	-------	---------	-------

## 3. Analiza według podstawowych wskaźników ekonomiczno – finansowych

### 3.1 Wskaźniki rentowności

Wskaźniki rentowności	wskaźnik ekonomiczny	miernik	2015	2014	2013
Rentowność majątku (ROA) $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{aktywa ogółem}}$	ROA	procent	2,46%	-6,04%	-3,51%
Rentowność netto $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{przychody ogółem}}$	ROA	procent	1,73%	-5,05%	-3,12%
Rentowność kapitału własnego (ROE) $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{kapitał własny} \times 100}$	ROE	procent	33,89%	-134,45%	-33,93%
Skorygowana rentowność majątku $\frac{\text{zysk netto} - (\text{odsetki} \cdot \text{podatek dochodowy od odsetek}) \times 100}{\text{aktywa ogółem}}$		procent	17,59%	-3,11%	-2,86%

### 3.2 Wskaźniki płynności finansowej

Wskaźniki płynności finansowej	wskaźnik bezpieczny	miernik	2015	2014	2013
Wskaźnik płynności finansowej I stopnia <u>aktywa obrotowe - należności z tyt. dostaw i usług powyżej 12 mc</u> zobowiązania krótkotermin - zobow. krótkotermin powyżej 12 mc	1,1 - 2,0	brzmieni	0,52	0,50	0,83
Wskaźnik płynności finansowej II stopnia <u>aktywa obrot. - zapasy - N. i art. RMK czynne - należ. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc</u> zobowiązania krótkotermin - zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc	1,1	brzmieni	0,27	0,28	0,49
Wskaźnik płynności finansowej III stopnia <u>rozszerzone krótkoterminowe</u> zobowiązania krótkotermin - zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc	0,1-0,2	brzmieni	0,01	0,02	0,11
Wskaźnik handlowej zdolności rozliczeniowej <u>należności z tyt. dostaw i usług</u> zobowiązania z tyt. dostaw i usług	1,1	brzmieni	1,55	1,27	1,13

### 3.3 Wskaźniki rotacji

Wskaźniki rotacji (obrotowość)	wskaźnik bezpieczny	miernik	2015	2014	2013
Szybkość obrotu zapasów (w dniach) <u>średni stan zapasów x 365 dni</u> przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	wskaźnik niski	ty dostaw	10	9	8
Spływ należności (w dniach) <u>średni stan należności z tytułu dostaw i usług x 365 dni</u> przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	średni dni pobierania k p 16	ty dostaw	20	19	20
Spłata zobowiązań (w dniach) <u>średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x 365 dni</u> przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	średni dni pobierania k p 17	ty dostaw	14	16	18

### 3.4. Omówienie pozostałych wskaźników

#### 3.4.1. Wskaźniki do analizy poziomej i pionowej bilansu

Wstępna analiza bilansu	wskaźnik bezpieczny	miernik	2015	2014	2013
Złota reguła bilansowania <u>(kapitał własny + rezerwy długoterminowe) x 100</u> aktywa trwałe	100-130	procent	16,76%	14,86%	21,42%
Złota reguła bilansowania II <u>kapitały obce krótkoterminowe x 100</u> aktywa obrotowe	60-80	procent	192,73%	198,74%	120,08%

#### 3.4.2. W świetle wartości wskaźników przedstawionych w punktach 3.1. – 3.3. wyłaniają się następujące wnioski bieżącego:

W ramach analizy strukturalnej bilansu należy stwierdzić, iż główną pozycję aktywów stanowią rzeczowe aktywa trwałe o wartości 21 380,1 tys. zł, co stanowi 85,1 % sumy bilansowej. Drugą pod względem wielkości aktywów są należności krótkoterminowe, które stanowią odpowiednio 7,0 % sumy bilansowej. Do finansowania działalności jednostka wykorzystuje głównie kapitały obce, które wynoszą 23 087,7 tys. zł i stanowią 92,7 % sumy bilansowej.

Ich udział w sumie bilansowej uległ zmniejszeniu w porównaniu do ubiegłego roku o 2,8 punktu procentowego. Największą pozycją pasywów stanowią rozliczenia międzyokresowe, które stanowią odpowiednio 34,5 % sumy bilansowej. Analiza rachunku zysków i strat wskazuje na wzrost przychodów ze sprzedaży oraz wzrost kosztów działalności operacyjnej. Przychody wzrastały jednak wolniej niż koszty, co w konsekwencji spowodowało zwiększenie straty na sprzedaży o 8,5 % w porównaniu z rokiem ubiegłym. Pozostałe przychody operacyjne uległy zwiększeniu o 160,2 % natomiast pozostałe koszty operacyjne zwiększyły się o 30,6 %. W segmencie działalności finansowej jednostka poniosła stratę w wysokości 2 735,4 tys. zł. Opisane zmiany wpłynęły na ukształtowanie się wyniku netto na poziomie 612,3 tys. zł wyższym od ubiegłorocznej straty o kwotę 2 139,9 tys. zł. Wskaźniki rentowności w badanym roku przyjęły wartości dodatnie. Spowodowane jest to uzyskaniem dodatniego wyniku finansowego netto. Wskaźniki płynności I oraz II stopnia ukształtowały się na poziomie nieznacznie wyższym od ubiegłorocznego. Należy zwrócić uwagę na bardzo niski poziom wskaźnika płynności (III stopnia), oraz pozostałych wskaźników który sygnalizuje możliwość wystąpienia ograniczenia płynności natychmiastowej. Okres spływu należności uległ wydłużeniu w stosunku do roku poprzedniego i wynosi 20 dni. Skróceniu uległ cykl obrotu zobowiązaniami o 2 dni w stosunku do roku poprzedniego i obecnie wynosi 14 dni. Cykl rotacji zapasów zwiększył się o 1 dzień i wynosi 10 dni.

**4. Zdolność jednostki do kontynuowania działalności w roku następnym po badanym (w niezmiennym istotnie zakresie).**

Uwzględniając wskaźniki dokonanej analizy ekonomiczno – finansowej oraz wyniki badania sprawozdania finansowego i zdarzeń gospodarczych, jakie nastąpiły po dniu bilansowym stwierdza się, że nie istnieje zagrożenie kontynuowania przez nią działalności w roku następnym po badanym w niezmiennym istotnie zakresie.

Odnotować należy przy tym fakt, że jednostka następująco poinformowała w punkcie 4 „Wprowadzenia do sprawozdania finansowego” o swej zdolności do kontynuacji działalności w niezmiennym zakresie.

## C. Część szczegółowa

### 1. Prawdliwość stosowanego systemu księgowości

#### 1.1. Księgowość jednostki

Księgowość funkcjonuje na podstawie przyjętych przez jednostkę zasad zwanych „Polityką Rachunkowości”, zatwierdzonych przez kierownika jednostki z mocą obowiązującą od dnia 01-01-2009 r. W opracowaniu tym ujęto wybrane przez jednostkę alternatywne rozwiązania, wynikające z art. 10 ustawy o rachunkowości

Ostatnie zmiany do „Polityki Rachunkowości” wprowadzone zostały w dniu 14-12-2011 r. Aneks nr 5.

#### 1.2. W zakresie prawidłowości stosowanego systemu księgowości biegły potwierdza, że:

- a) jednostka przestrzegała ciągłości stosowanych zasad rachunkowości, w tym w przedmiocie prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych na 01.01. roku badanego,
- b) księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki, przy wykorzystaniu systemu komputerowego Asseco Poland S. A.,
- c) operacje gospodarcze zaewidencjonowane zostały zgodnie z podstawowymi zasadami rachunkowości, w tym zgodnie z zasadą memoriału i ostrożnej wyceny,
- d) dowody źródłowe stanowiące podstawę do ujęcia w księgach rachunkowych były sprawdzone i zakwalifikowane zgodnie z art. 21 ust. 1 pkt 6 ustawy o rachunkowości,
- e) jednostka przechowuje zbiory na magnetycznych dyskach twardych. Dowody księgowe, księgi rachunkowe i sprawozdanie finansowe przechowywane są w siedzibie zarządu jednostki, zgodnie z art. 74 ustawy o rachunkowości.
- f) zamknięcie ksiąg rachunkowych poprzedniego roku uniemożliwia dokonywanie zmian w zapisach roku poprzedniego.

### 2. Inwentaryzacja aktywów i pasywów

Inwentaryzacja aktywów i pasywów została przeprowadzona do bilansu rocznego zgodnie z art. 26 ustawy o rachunkowości.

Stwierdza się, że księgi rachunkowe wraz z dokumentacją stanowiącą podstawę do ewidencji księgowej operacji gospodarczych – są prawidłowe w rozumieniu art. 24 ustawy o rachunkowości i stanowią podstawę do sporządzenia zbadanego sprawozdania finansowego.

### 3. CHARAKTERYSTYKA GŁÓWNYCH POZYCJI BILANSU I RZIS

#### 3.1. Aktywa – wybrane pozycje:

##### 3.1.1. Rzeczowe aktywa trwałe 21 457 014,46 zł

Wykazane w bilansie rzeczowe aktywa trwałe stanowią własność jednostki. W badanym roku wartość netto rzeczowych aktywów trwałych zwiększył się o 336,5 tys. zł, głównie na skutek dokonanych nakładów na środki trwałe.

<b>3.1.2. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>76 896,69 zł</b>
Koszty odsetek zgodnie z umową z NFZ rozliczane w czasie.	
<b>3.1.3. Zapasy</b>	<b>805 955,44 zł</b>
Dotyczą głównie leków, materiałów opatrunkowych, medycznych, środków czystości.	
<b>3.1.4. Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 733 632,77 zł</b>
- należności inne	22,0 tys. zł.
- należności z tytułu dostaw i usług	1 710,3 tys. zł.
- należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	0,2 tys. zł.
- należności dochodzone na drodze sądowej	1,0 tys. zł.
Należności krótkoterminowe zostały pomniejszone o odpisy aktualizujące w wysokości 1 012,8 tys. zł, odpisy dokonane w roku 2015 kwota 989,1 tys. zł. Odpisy aktualizujące tworzone są na podstawie indywidualnej analizy i obejmują należności, których ściągalność uznano za wątpliwą	
<b>3.1.5. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>76 570,80 zł</b>
Pozycja ta obejmuje środki pieniężne w kasie potwierdzone spisem z natury na dzień 31-12-2015 r., a stany środków pieniężnych na rachunkach i lokatach bankowych potwierdzone na dzień bilansowy przez banki obsługujące jednostkę	
<b>3.1.6. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>821 345,80 zł</b>
Dotyczą ubezpieczeń majątkowych i OC zakładu, odsetki krótkoterminowe od umowy z NFZ, koszty świadczeń które będą zafakturowane do NFZ w roku 2016.	
<b>3.2. Pasywa – wybrane pozycje:</b>	
<b>3.2.1. Kapitały własne</b>	<b>1 806 791,79 zł</b>
- kapitał podstawowy	4 183,1 tys. zł.
- starta z lat ubiegłych	- 2 988,6 tys. zł.
- zysk roku 2015	612,3 tys. zł.
<b>3.2.2. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 961 649,20 zł</b>
- rezerwy na odprawy emerytalne	1 961,6 tys. zł.
<b>3.2.3. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>5 907 634,94 zł</b>
- kredyty i pożyczki	2 062,7 tys. zł.
- zobowiązania inne	3 844,9 tys. zł.
Umowa z NFZ, umowa z wykonawcą zadania inwestycyjnego.	



<b>3.2.4. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>6 624 961,66 zł</b>
- zobowiązań z tytułu dostaw i usług	1 103,1 tys. zł
- kredytów i pożyczek	1 972,3 tys. zł
- zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych	813,3 tys. zł
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	585,6 tys. zł
- zobowiązania inne	2 128,5 tys. zł
- fundusze specjalne	22,1 tys. zł

**3.2.5. Rozliczenia międzyokresowe** **8 593 481,68 zł**

Dotyczą głównie wartości środków trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie,

**3.3. Rachunek zysków i strat – wybrane pozycje:**

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

**3.3.1. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nim** **28 413 986,23 zł**

Przychody z działalności podstawowej zostały we wszystkich istotnych aspektach prawidłowo zaliczone do badanego roku oraz zostały prawidłowo udokumentowane i zakwalifikowane do przychodów obejmują głównie przychody z NFZ

**3.3.2. Koszty działalności operacyjnej** **29 865 905,29 zł**

Koszty działalności odzwierciedlają we wszystkich istotnych aspektach rzeczywisty przebieg przeprowadzonych operacji gospodarczych oraz zostały prawidłowo udokumentowane i zakwalifikowane do kosztów z uwzględnieniem ustawowego zakazu ich kompensowania wynikającego z art 7 ust. 3 ustawy o rachunkowości.

**3.3.3. Pozostałe przychody operacyjne** **6 783 270,62 zł**

Pozostałe przychody operacyjne to głównie umorzenie pożyczki z Powiatu Nowosądeckiego, otrzymane odszkodowania, otrzymane dotacje.

**3.3.4. Pozostałe koszty operacyjne** **1 983 623,68 zł**

Pozostałe koszty operacyjne to głównie odpisy aktualizujące należności, koszty postępowania sądowego, odszkodowania i renty zapłacone.

**3.3.5. Przychody finansowe** **379 388,70 zł**

Przychody finansowe odnoszą się przede wszystkim do odsetek uzyskanych od zabezpieczonej kwoty w depozycie sądowym w związku z toczącym się postępowaniem sądowym.

**3.3.6. Koszty finansowe** **3 114 807,40 zł**

Na koszty finansowe składają się głównie zapłacone odsetki od kar, zobowiązań, pożyczek i kredytów

#### 4. Badanie pozostałych części składowych sprawozdania finansowego

##### 4.1. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy

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

Lp.	Zmiana (+ / -)	Kwota w zł
A.	środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej w wysokości	(3 223 197,59)
B.	środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej w wysokości	1 374 657,99
C.	środków pieniężnych netto z działalności finansowej w wysokości	1 773 888,36
D.	środków pieniężnych netto, razem (A.+/-B.+/-C.)	(74 651,24)

##### 4.2. Zestawienie zmian w kapitale własnym w roku obrotowym

Jednostka kompletnie i wiarygodnie ujęła pozycje kształtujące wzrost kapitału własnego o kwotę 670 603,30 zł, zgodnie z bilansem oraz księgami rachunkowymi.

##### 4.3. Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa obejmuje wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia. Informacja dodatkowa zawiera niezbędny zakres danych liczbowych i słownych.

Przedstawione informacje są we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z bilansem, rachunkiem zysków i strat i księgami rachunkowymi.

##### 4.5. Naruszenie przepisów prawa

W wyniku zastosowanych procedur w ramach badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy – nie ujawniono istotnego naruszenia przez jednostkę obowiązujących przepisów prawa wpływających na sprawozdanie finansowe.

##### 4.5. Zdarzenia po dacie bilansu

Biegły stwierdza, że między dniem bilansowym 31.12.2015 r., a datą zakończenia badania nie wystąpiły istotne zdarzenia gospodarcze, mające wpływ na roczne sprawozdanie finansowe i zysk bilansowy, przy czym uwzględnia się w tym zakresie oświadczenie złożone przez kierownika jednostki w dniu 15-04-2016 r.

## 5. Podsumowanie

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

Niniejszy raport zawiera 14 stron kolejno numerowanych i opatrzonych podpisem kluczowy biegłego rewidenta.

Integralną część raportu stanowią załączniki:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy.
2. Bilans sporządzony na 31.12.2015 r.
3. Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy.
5. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy.
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy.

Warszawa, 15 kwietnia 2016 roku

W imieniu:

POL-TAX Sp. z o.o.  
Podmiot uprawniony do badania  
sprawozdań finansowych pod numerem 2695

Kluczowy Biegły Rewident

Józef Sępa

Nr w rejestrze 8340

**POL-TAX Sp. z o.o.**

ul. Boni Komonowskiego 56C lok. 91, 03-982 Warszawa  
tel (22) 616-55-11, 616-55-12, fax. 616-60-95  
NIP 113-23-76-412, REGON 015205213

.....  
(Siedziba podmiotu uprawnionego  
do badania sprawozdań finansowych)

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
SĄDECKIE POGOTOWIE RATUNKOWE  
W NOWYM SĄCZU

# SPRAWOZDANIE

## FINANSOWE

ZA 2015 r.

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej- Sąddeckie Pogotowie Ratunkowe zostało powołane od dnia 01.04.2000 r. uchwałą Rady Powiatu Nowosądeckiego nr 105/XV/2000 z dnia 17 lutego 2000 r.

Od dnia 1.07.2001 r. na mocy uchwał nr XXVIII/339/01 z dnia 29.01.2001 r., XXXI/375/01 z dnia 23.04.2001 r. Sejmiku Województwa Małopolskiego oraz uchwał nr 197/XXVII/2001 z dnia 22.03.2001 r. 215/XXIX/2001 z dnia 21.06.2001 r. Rady Powiatu Nowosądeckiego. Zakład zarejestrowany jest przez Sąd Rejonowy dla Miasta Krakowa - Śródmieścia Wydział XII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 00000 18281

Obszarem działania SPR jest teren Powiatu Nowosądeckiego i teren sąsiednich powiatów. Podstawowym zadaniem Sąddeckiego Pogotowia Ratunkowego jest udzielanie świadczeń medycznych w razie: wypadku, urazu, porodu, nagłego zachorowania lub nagłego pogorszenia stanu zdrowia powodującego zagrożenie życia.

Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2015 r.- 31.12.2015 r. i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Zakład prowadzi działalność stosując przepisy ustawy z dnia 20.09.1994 r. o rachunkowości (Dz.U.2013.330 z późniejszymi zmianami) oraz ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U.2015.618 z późniejszymi zmianami).

1. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.
  - a) Inwestycje wycenia się wg cen zakupu .
  - b) Materiały i towary objęte ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się wg cen zakupu.
  - c) Pozostałe materiały wycenia się wg cen zakupu.
  - d) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się metody i stawki przewidziane ustawą z 15.02.1997 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U.2014.851 tj. z późniejszymi zmianami)

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### Ustęp I

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

Stan środków trwałych oraz umorzenia wg grup rodzajowych środków trwałych przedstawiają poniższe tabelki:

Grupa Rodzajowa	Stan na 01.01.2015 r.	Przychody	Przemieszczenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2015 r.
0	244 028,00	-	-	-	244 028,00
1-2	3 515 167,01	8 482,04	-	-	3 523 649,05
3-6	981 044,99	31 373,69	+55 279,31	17 450,42	1 050 247,57
7	4 902 627,24	-	+794 209,87	39 021,90	5 657 815,21
8	2 323 495,58	19 209,62	+240 513,77	89 563,97	2 493 655,00
Inwestycje rozpoczęte	549,99	1 107 377,30	-1 090 222,95	-17 704,34	0,00
Wartości niematerialne i prawne	288 987,29	10 980,00	+220,00	-	300 187,29
<b>Razem</b>	<b>12 255 900,10</b>	<b>1 177 422,65</b>	<b>-</b>	<b>163 740,63</b>	<b>13 269 582,12</b>

Umorzenie –amortyzacja środków trwałych

Grupa Rodzajowa	Stan na 01.01.2015 r.	Umorzenie			Stan na 31.12.2015 r.
		Amortyzacja	Zwiększenie	Zmniejszenie	
0	0,00	-	-	-	0,00
1-2	1.570.147,75	87 852,37	87 852,37	-	1 658 000,12
3-6	710.374,35	139 882,02	139 882,02	17 135,70	833 120,67
7	2.941.502,25	465 403,71	465 403,71	39 021,90	3 367 884,06
8	1.751.403,19	225 760,76	225 760,76	89 563,97	1 887 599,98
Wartości niematerialne i prawne	168.082,69	52 720,76	52 720,76	-	220 803,45
<b>Razem</b>	<b>7.141.510,23</b>	<b>971 619,62</b>	<b>971 619,62</b>	<b>145 721,57</b>	<b>7 967 408,28</b>

2. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy.

3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust.10;

Nie dotyczy .

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość .

Nie dotyczy .

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

**Umowa użyczenia**

Treść	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Sprzęt ratowniczy	9.964,65	-	-	9.964,65
Garaż blaszany	577,21	-	-	577,21
<b>Razem</b>	<b>10.541,86</b>	-	-	<b>10.541,86</b>

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają .

Nie dotyczy.

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

Lp.	Treść	Stan na koniec 2014 roku	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec 2015 roku
1	Odpisy aktualizacyjne	-	-	-	-	-
	<b>Razem</b>	-	-	-	-	-

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Nie dotyczy.

9. Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Lp.	Treść	Fundusz założycielski	Fundusz zakładowy	Razem
1	Stan na początek roku obrotowego	3.976.492,01	-	3.976.492,01
2	<b>Zwiększenia :</b>	-	-	-
a	z zysku	-	-	-
b	Dotacje	-	-	-
c	Inne	-	-	-
3	<b>Zmniejszenia :</b>	-	-	-
a	Pokrycie strat	-	-	-
b	Inne	-	-	-
4	Stan na koniec roku obrotowego	3.976.492,01	-	3.976.492,01

10. Propozycje co do podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

**Proponowany podział zysku**

Wyszczególnienie	Kwota
0. Nierozliczony zysk, strata z lat ubiegłych (obejmująca także skutki korekty błędu podstawowego lub poniesienia straty na sprzedaż bądź umorzenia akcji/udziałów własnych)	510 072,23
1. Zysk/Strata netto za rok obrotowy	89 098,08
2. Proponowany podział:	89.098,08
a) pokrycie strat (art.57 ust.2 pkt 2 ustawy o działalności leczniczej)	89.098,08
b) wypłata dywidendy	
c) zwiększenie kapitału zapasowego	
d) zwiększenie kapitału rezerwowego	
e) nagrody, premie, tantiemy	
f) zasilenie funduszy specjalnych	
g) inne	
3. Zysk niepodzielony	599 170,31

11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Lp.	Rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Długoterminowe	523 075,11	64 218,23	-	-	587 293,34
	- na świadczenia emerytalne	108 509,85	34 436,80	-	-	142 946,65
	- na nagrody jubileuszowe	414 565,26	29 781,43	-	-	444 346,69
	- na inne	-	-	-	-	-
2.	Krótkoterminowe	116 042,83	-	25 896,65	-	90 146,18
	- na świadczenia emerytalne	13 623,41	-	13 623,41	-	-
	- na nagrody jubileuszowe	102 419,42	-	12 273,24	-	90 146,18
	- na inne	-	-	-	-	-
	<b>Razem</b>	<b>639 117,94</b>	<b>64 218,23</b>	<b>25 896,65</b>	<b>-</b>	<b>677 439,52</b>



12. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty

	Zobowiązania		Okres wymagalności			
	Początek roku	Koniec roku	Do 1 roku	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-
a) z tyt. dostaw i usług	-	-	-	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	1 224 991,50	1 230 478,10	1 230 478,10	-	-	-
a) kredyty i pożyczki	13 999,67	5 999,63	5 999,63	-	-	-
b) z tyt. dostaw i usług	320 853,03	348 908,66	348 908,66	-	-	-
c) z tyt. podatków i ubezpieczeń i innych świadczeń	493 609,65	487 632,58	487 632,58	-	-	-
d) z tyt. wynagrodzeń	339 019,59	347 058,96	347 058,96	-	-	-
e) inne	57 509,56	40 878,27	40 878,27	-	-	-
<b>Razem</b>	<b>1 224 991,50</b>	<b>1 230 478,10</b>	<b>1 230 478,10</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**13.** Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

W ciągu 2015 roku Zakład posiadał kredyt:

- inwestycyjny w wysokości 80.000,00 złotych zabezpieczony ustanowionym zastawem na samochodzie sanitarnym PEUGEOT BOXER – stan kredytu na koniec 2015 r. 5 999,63 zł.

**14.** Wykaz istotnych 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.

Tytuły	Początek roku Obrotowego	Koniec roku obrotowego
<b>1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>	<b>101 282,65</b>	<b>87 865,75</b>
Opłaconą prenumerata czasopism i innych fachowych publikacji	2 158,89	3 679,14
Koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze	4 132,20	-
Inne	101,28	156,15
Świadczenia na rzecz pracowników	94 890,28	84 030,46
<b>2. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:</b>	<b>1 437 905,21</b>	<b>1 744,302,93</b>
Rozliczenie międzyokresowe przychodów powstałe z przekształcenia funduszu założycielskiego na podstawie zmiany ustaw.	1.169.775,53	970 233,84
Rozliczenie międzyokresowe przychodów UE (przekazane środki w ramach projektu pn. „Budowa zintegrowanych systemów informatycznych do zarządzania i monitoringu satelitarnego w Małopolsce”)	268 129,68	120 444,12
Inne	-	653 624,97

**15.** W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami, dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

...  
Nie dotyczy

**16.** Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku

jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń. Odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych

Nie dotyczy.

17. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej.

- Istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku, gdy dane przyjętego ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku;
- Dla każdej kategorii składnika aktywów niebędących instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym;
- Tabele zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Nie dotyczy.

## Ustęp II

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Przychody ze sprzedaży	Razem 2014 r.	Razem 2015 r.	Struktura 2014 r.	Struktura 2015 r.
Usługi medyczne	12 614 339,53	13 122 095,75	97,35%	97,24%
w tym:				
-NFZ RTM	2 622 165,00	-	20,24%	-
-RTM umowa z Podhalańskim Szpitalem Specjalistycznym	8 490 399,38	11 601 820,65	65,52%	85,98%
-NFZ Transporty	801.267,85	800 681,00	6,19%	5,93%
-Transport specjalistyczny	383.035,00	432 855,50	2,96%	3,21%
-Transporty medyczne dla ZOZ	264.745,70	239 462,10	2,04%	1,77%
-Transporty medyczne dla indywidualnych odbiorców	52.726,60	47 276,50	0,40%	0,35%
Dzierżawy	134.196,59	156.844,98	1,04%	1,16%
Badania diagnostyczne pojazdów	161.994,05	149.185,97	1,25%	1,11%
Pozostałe usługi	47.480,23	66.032,74	0,36%	0,49%
<b>Ogółem</b>	<b>12.958.010,40</b>	<b>13.494.159,44</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych

Nie zapłacony ZUS 2015r. (+)	112 392,69
Zarachowany ZUS w 2014 r. zapłacony w 2015 r. (-)	103 911,38
Zarachowane odsetki (+)	0,00
Przychody trwale nie stanowiące przychodu (-)	470 578,20
Utworzone rezerwy (+)	38 321,58
Przychody wolne od podatku (-)	160 770,02
Część straty podatkowej lat ubiegłych (-)	0,00
Podstawa opodatkowania	10 678,00
Podatek dochodowy	2 029,00

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Nie dotyczy .

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Nie dotyczy .

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe. Odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Nakłady na	Poniesione w bieżącym roku Obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	11 200,00	-
- nakłady z własnych środków	11 200,00	-
- nakłady z dotacji	-	-
- nakłady z innych źródeł	-	-
2. Środki trwałe w tym:	1.149.068,30	223 000,00
- nakłady z własnych środków	549.068,38	-
- nakłady z dotacji	599.999,92	-
- nakłady z innych źródeł	-	-
3. Środki trwałe w budowie	-	-
- w tym dotyczące ochrony środowiska	-	-
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa	-	-
<b>Razem</b>	<b>1.160.268,30</b>	<b>223 000,00</b>

10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie dotyczy .

### Ustęp III

Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

**Nie dotyczy.**

### Ustęp IV

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

**Zakład nie jest zobowiązany do sporządzania sprawozdania z przepływu środków pieniężnych .**

### Ustęp V

1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

**Nie dotyczy.**

2. Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informację dotyczącą poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

**Nie dotyczy.**

3. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym , z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych
Lekarze	0,75	0,02	0,77
Pielęgniarki	7,80	-	7,80
Ratownicy	5,42	87,87	93,29
Kierowcy	-	8,00	8,00
Dyspozytorzy	5,00	-	5,00

Obsługa	3,42	2,00	5,42
Administracja	6,50	6,50	13,00
Nadzór nad procedurami medycznymi	4,00	1,00	5,00
Obsługa informatyczna	-	1,00	1,00
Mechanicy	-	5,00	5,00
Magazynier	-	1,00	1,00
Dyspozytor techn.	-	1,00	1,00
<b>Razem</b>	<b>32,89</b>	<b>113,39</b>	<b>146,28</b>

4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających w emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

**Nie dotyczy .**

5. Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.

**Nie dotyczy .**

6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
  - inne usługi poświadczające,
  - usługi doradztwa podatkowego,
  - pozostałe usługi.

**Zakład nie ma obowiązku badania sprawozdania finansowego.**

## Ustęp VI

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.

**Nie dotyczy.**

2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

**Nie dotyczy.**

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmianę w kapitale (funduszu) własnym oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.

Nie dotyczy.

4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie dotyczy.

## Ustęp VII

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:
- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
  - b) procentowym udziale,
  - c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
  - d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
  - e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
  - f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach związanych z nimi,
  - g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia,

Nie dotyczy.

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi.

Nie dotyczy.

3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20 % w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki. Wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

Nie dotyczy.

4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:
- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępienie od konsolidacji,
  - b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
  - c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak;
    - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
    - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
    - wartość aktywów,
    - przeciętne roczne zatrudnienie;
  - d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych)

Nie dotyczy.

5. Informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;

Nie dotyczy.

6. Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie dotyczy.

### Ustęp VIII

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
  - a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
  - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
  - c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,
2. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
  - a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
  - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
  - c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia;

Nie dotyczy.

### Ustęp IX

W przypadku wystąpienia niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane. Informacja powinna zawierać również opis podejmowanych, bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie dotyczy.

### Ustęp X

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Nie dotyczy.

31 MAR. 2013

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr. Renata Białecka

WYREKTOR  
Stowarzyszenie Pogotowie Ratunkowe

mgr. Józef Zygmunt



**BILANS SPZOZ SADECKIE POGOTOWIE RATUNKOWE**

Stan na

**AKTYWA**

2015-01-01

2015-12-31

AKTYWA		2015-01-01	2015-12-31
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>5 114 389,87</b>	<b>5 302 173,84</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>120 904,60</b>	<b>79 383,84</b>
	1.Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
	2.Wartość firmy	-	-
	3.Inne wartości niematerialne i prawne	120 904,60	79 383,84
	4.Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>4 993 485,27</b>	<b>5 222 790,00</b>
	1.Środki trwałe	4 992 935,28	5 222 790,00
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu )	244 028,00	244 028,00
	b) budynki, lokale,prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 945 019,26	1 865 648,93
	c) urządzenia techniczne i maszyny	270 670,64	217 126,90
	d) środki transportu	1 961 124,99	2 289 931,15
	e) inne środki trwałe	572 092,39	606 055,02
	2.Środki trwałe w budowie	549,99	-
	3.Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	-	-
	1.Od jednostek powiązanych	-	-
	2.Od pozostałych jednostek,w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
	3.Od pozostałych jednostek	-	-
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	-	-
	1.Nieruchomości	-	-
	2.Wartości niematerialne i prawne	-	-
	3.Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	a) w jednostkach powiązanych	-	-
	-udziały lub akcje	-	-
	-inne papiery wartościowe	-	-
	-udzielone pożyczki	-	-
	-inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
	-udziały lub akcje	-	-
	-inne papiery wartościowe	-	-
	-udzielone pożyczki	-	-
	-inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	c) w pozostałych jednostkach	-	-
	-udziały lub akcje	-	-
	-inne papiery wartościowe	-	-
	-udzielone pożyczki	-	-
	-inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	4.Inne inwestycje długoterminowe	-	-
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	-	-
	1.Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
	2.Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-

<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>2 901 883,14</b>	<b>3 108 730,28</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>153 837,59</b>	<b>157 506,13</b>
	1. Materiały	153 837,59	157 506,13
	2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
	3. Produkty gotowe	-	-
	4. Towary	-	-
	5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>400 226,59</b>	<b>1 297 866,21</b>
	1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
	a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	-	-
	-do 12 miesięcy	-	-
	-powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) Inne	-	-
	2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
	a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	-	-
	-do 12 miesięcy	-	-
	-powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) inne	-	-
	3. Należności od pozostałych jednostek	400 226,59	1 297 866,21
	a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	179 365,99	1 122 401,47
	-do 12 miesięcy	179 365,99	1 122 401,47
	-powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 470,60	146,54
	c) Inne	219 390,00	175 318,20
	d) Dochodzone na drodze sądowej	-	-
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>2 246 536,31</b>	<b>1 565 492,19</b>
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 246 536,31	1 565 492,19
	a) w jednostkach powiązanych	-	-
	-udziały lub akcje	-	-
	-inne papiery wartościowe	-	-
	-udzielone pożyczki	-	-
	-inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	-	-
	-udziały lub akcje	-	-
	-inne papiery wartościowe	-	-
	-udzielone pożyczki	-	-
	-inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 246 536,31	1 565 492,19
	-środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 246 536,31	1 565 492,19
	-inne środki pieniężne	-	-
	-inne aktywa pieniężne	-	-
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>101 282,65</b>	<b>87 865,75</b>
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał(fundusz) podstawowy</b>	-	-
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	-	-
	<b>Suma aktywów</b>	<b>8 016 273,01</b>	<b>8 410 904,12</b>

sporz. Rokita 31 MAR. 2013

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*[Signature]*

DYREKTOR  
SPZOZ Sądockie Pogotowie Ratunkowe

*[Signature]*  
mgr Józef Zygmunt

**BILANS SPZOZ SADECKIE POGOTOWIE RATUNKOWE**

Stan na

PASYWA

2015-01-01

2015-12-31

PASZYWA		2015-01-01	2015-12-31
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>4 486 564,24</b>	<b>4 575 662,32</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 976 492,01	3 976 492,01
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy w tym :	-	-
	-nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny , w tym:	-	-
	- z tytułu aktualności wartości godziwej	-	-
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
	- na udziały (akcje) własne	-	-
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	563 642,76	510 072,23
VI.	Zysk (strata) netto	- 53 570,53	89 098,08
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	-	-
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>3 529 708,77</b>	<b>3 835 241,80</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	639 117,94	677 439,52
	1.Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
	2.Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	639 117,94	677 439,52
	-długoterminowe	523 075,11	587 293,34
	-krótkoterminowe	116 042,83	90 146,18
	3.Pozostałe rezerwy	-	-
	-długoterminowe	-	-
	-krótkoterminowe	-	-
II.	Zobowiązania długoterminowe	5 999,63	-
	1.Wobec jednostek powiązanych	-	-
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
	3.Wobec pozostałych jednostek	5 999,63	-
	a) Kredyty i pożyczki	5 999,63	-
	b) Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
	c) Inne zobowiązania finansowe	-	-
	d) zobowiązania wekslowe	-	-
	e) Inne	-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 446 685,99	1 413 499,35
	1.Wobec jednostek powiązanych	-	-
	a) Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
	-do 12 miesięcy	-	-
	-powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) Inne	-	-
	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
	a) Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
	-do 12 miesięcy	-	-
	-powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) Inne	-	-

3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 218 991,87	1 230 478,10
a) Kredyty i pożyczki	8 000,04	5 999,63
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) Z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	320 853,03	348 908,66
-do 12 miesięcy	320 853,03	348 908,66
-powyżej 12 miesięcy	-	-
e) Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-
f) Zobowiązania wekslowe	-	-
g) Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	493 609,65	487 632,58
h) Z tytułu wynagrodzeń	339 019,59	347 058,96
i) Inne	57 509,56	40 878,27
4. Fundusze specjalne	227 694,12	183 021,25
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 437 905,21</b>	<b>1 744 302,93</b>
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 437 905,21	1 744 302,93
-długoterminowe	1 437 905,21	1 744 302,93
-krótkoterminowe	-	-
<b>Suma pasywów</b>	<b>8 016 273,01</b>	<b>8 410 904,12</b>

sporz. Rokita

31 MAR. 2016

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Renata Szczyńska*  
inż. Renata Szczyńska

DYREKTOR  
SPZOZ Sąddeckie Pogotowie Ratunkowe

*Józef Zygmunt*  
mgr Józef Zygmunt

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
**SPZOZ Sądeckie Pogotowie Ratunkowe**

	2014 r.	2015 r.
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>12 985 947,09</b>	<b>13 442 420,96</b>
-od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 958 010,40	13 494 159,44
II. Zmiana stanu produktów - zwiększenie (+), zmniejszenie (-)	27 936,69	-51 738,48
III. Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>13 467 357,10</b>	<b>13 834 339,31</b>
I. Amortyzacja	1 014 200,63	971 619,62
II. Zużycie materiałów i energii	1 110 317,57	1 091 550,50
III. Usługi obce	3 286 484,97	3 432 050,73
IV. Podatki i opłaty, w tym:	92 782,59	94 994,74
-podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	6 042 167,64	6 189 372,12
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 547 813,19	1 735 006,06
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	373 590,51	319 745,54
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
<b>C. Zysk (Strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-481 410,01</b>	<b>-391 918,35</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>424 743,99</b>	<b>480 861,37</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowanych aktywów trwałych	6 207,40	1 205,00
II. Dotacje	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	418 536,59	479 656,37
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>10 450,19</b>	<b>7 791,94</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowanych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	10 450,19	7 791,94
<b>F. Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-87 116,21</b>	<b>81 161,08</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>15 288,91</b>	<b>10 714,05</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
a) od jednostek powiązanych	-	-
-w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
b) od jednostek pozostałych, w tym:	-	-
-w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
II. Odsetki, w tym:	15 288,91	10 714,05
-od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V. Inne	-	-
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>1 404,23</b>	<b>738,05</b>
I. Odsetki, w tym:	1 396,56	738,05
-dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV. Inne	7,67	-
<b>I. Zysk (Strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-53 231,53</b>	<b>91 127,08</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>339,00</b>	<b>2 029,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>L. Zysk (Strata) netto (K-L-M.)</b>	<b>-53 570,53</b>	<b>89 098,08</b>

sporz. Rokita

GŁÓWNY KSIĘGOWY

REKTOR  
 Sądeckie Pogotowie Ratunkowe

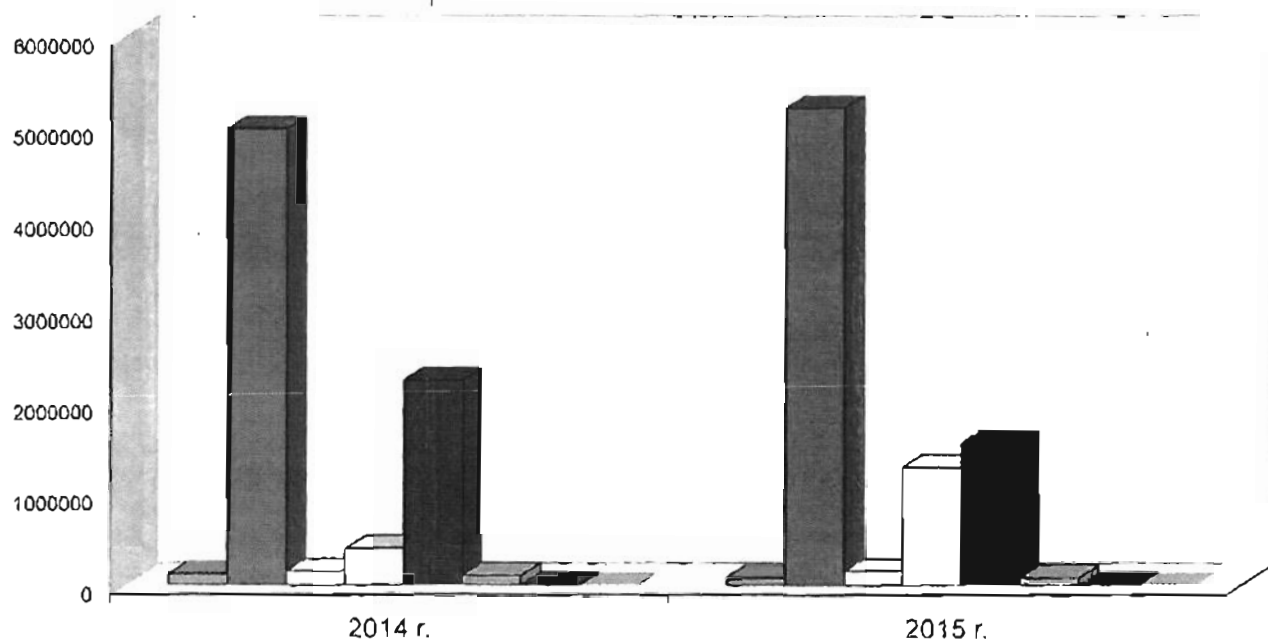
31 MAR. 2016

Id: 3DD61378-11E2-4DF9-841C-D7CA0DA965D4chwyłony

mgr Zdzisław Zygmunt Strona 85

## Struktura aktywów

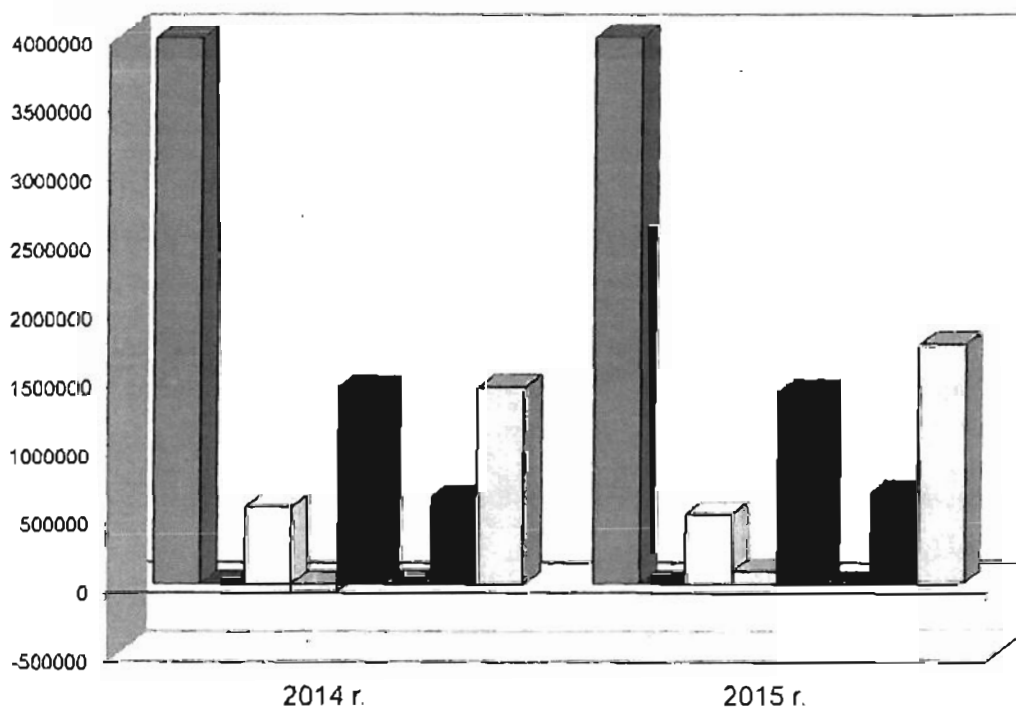
Treść	Stan na koniec roku			
	2014 r.		2015 r.	
	Kwota	%	Kwota	%
<b>Aktywa</b>				
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>5 114 389,87</b>	<b>63,80</b>	<b>5 302 173,84</b>	<b>63,04</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	120 904,60	1,51	79 383,84	0,94
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 993 485,27	62,29	5 222 790,00	62,10
1. Środki trwałe	4 992 935,28	62,28	5 222 790,00	62,10
2. Środki trwałe w budowie	549,99	0,01	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>2 901 883,14</b>	<b>36,20</b>	<b>3 108 730,28</b>	<b>36,96</b>
I. Zapasy	153 837,59	1,92	157 506,13	1,87
II. Należności krótkoterminowe	400 226,59	4,99	1 297 866,21	15,43
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	400 226,59	4,99	1 297 866,21	15,43
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 m-cy	179 365,99	2,24	1 122 401,47	13,34
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 470,60	0,02	146,54	0,00
c) inne	219 390,00	2,74	175 318,20	2,08
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 246 536,31	28,02	1 565 492,19	18,61
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 246 536,31	28,02	1 565 492,19	18,61
c) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 246 536,31	28,02	1 565 492,19	18,61
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	101 282,65	1,26	87 865,75	1,04
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Suma aktywów</b>	<b>8 016 273,01</b>	<b>100,00</b>	<b>8 410 904,12</b>	<b>100,00</b>



- Wartości niematerialne i prawne
- Zapasy
- Inwestycje krótkoterminowe
- Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy
- Rzeczowe aktywa trwałe
- Należności krótkoterminowe
- Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe
- Udziały (akcje) własne

## Struktura pasywów

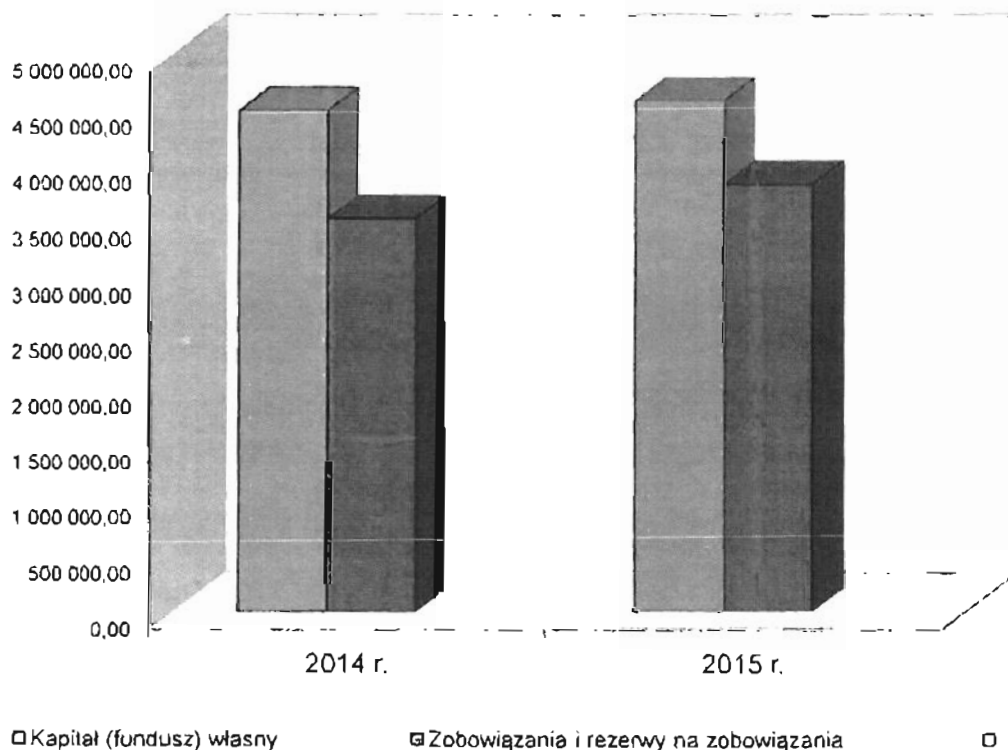
Treść	Stan na koniec roku			
	2014 r.		2015 r.	
	Kwota	%	Kwota	%
<b>Pasywa</b>				
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>4 486 564,24</b>	<b>55,97</b>	<b>4 575 662,32</b>	<b>54,40</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 976 492,01	49,61	3 976 492,01	47,28
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Zyska (strata) z lat ubiegłych	563 642,76	7,03	510 072,23	6,06
VI. Zysk (strata) netto	-53 570,53	-0,67	89 098,08	1,06
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>3 529 708,77</b>	<b>44,03</b>	<b>3 835 241,80</b>	<b>45,60</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	639 117,94	7,97	677 439,52	8,05
2. Rezerwa na św. emerytalne i podobne	639 117,94	7,97	677 439,52	8,05
II. Zobowiązania długoterminowe	5 999,63	0,07	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	5 999,67	0,07	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 446 685,99	18,05	1 413 499,35	16,81
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 218 991,87	15,21	1 230 478,10	14,63
a) kredyty i pożyczki	8 000,04	0,10	5 999,63	0,07
d) z tytułu dostaw i usług	320 853,03	4,00	348 908,66	4,15
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	493 609,65	6,16	487 632,58	5,80
h) tytułu wynagrodzeń	339 019,59	4,23	347 058,96	4,13
i) inne	57 509,56	0,72	40 878,27	0,49
4. Fundusze specjalne	227 694,12	2,84	183 021,25	2,18
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 437 905,21	17,94	1 744 302,93	20,74
<b>Suma pasywów</b>	<b>8 016 273,01</b>	<b>100,00</b>	<b>8 410 904,12</b>	<b>100,00</b>



- Kapitał (fundusz) podstawowy
- Kapitał (fundusz) zapasowy
- Zysk (strata) z lat ubiegłych
- Zysk (strata) netto
- Zobowiązania krótkoterminowe
- Zobowiązania długoterminowe
- Rezerwy
- Rozliczenia międzyokresowe

## Struktura pasywów

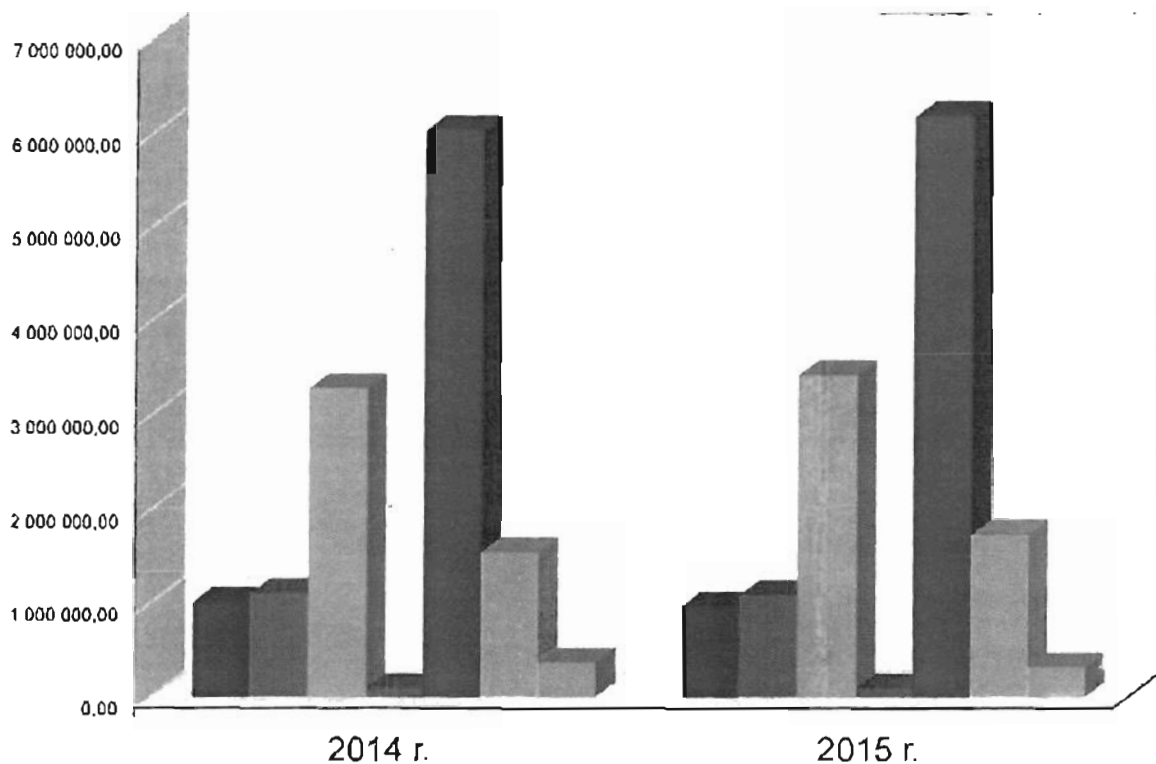
Treść	Stan na koniec roku			
	2014 r.		2015 r.	
	Kwota	%	Kwota	%
<b>Pasywa</b>				
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>4 486 564,24</b>	<b>55,97</b>	<b>4 575 662,32</b>	<b>54,40</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 976 492,01	49,61	3 976 492,01	47,28
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	563 642,76	7,03	510 072,23	6,06
VI Zysk (strata) netto	-53 570,53	-0,67	89 098,08	1,06
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>3 529 708,77</b>	<b>44,03</b>	<b>3 835 241,80</b>	<b>45,60</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	639 117,94	7,97	677 439,52	8,05
2. Rezerwa na św. emerytalne i podobne	639 117,94	7,97	677 439,52	8,05
II. Zobowiązania długoterminowe	5 999,63	0,07	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	5 999,67	0,07	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 446 685,99	18,05	1 413 499,35	16,81
3. Wobec pozostałych jednostek	1 218 991,87	15,21	1 230 478,10	14,63
a) kredyty i pożyczki	8 000,04	0,10	5 999,63	0,07
d) z tytułu dostaw i usług:	320 853,03	4,00	348 908,66	4,15
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	493 609,65	6,16	487 632,58	5,80
h) - tytułu wynagrodzeń	339 019,59	4,23	347 058,96	4,13
i) inne	57 509,56	0,72	40 878,27	0,49
4. Fundusze specjalne	227 694,12	2,84	183 021,25	2,18
IV Rozliczenia międzyokresowe	1 437 905,21	17,94	1 744 302,93	20,74
<b>Suma pasywów</b>	<b>8 016 273,01</b>	<b>100,00</b>	<b>8 410 904,12</b>	<b>100,00</b>





## Struktura kosztów

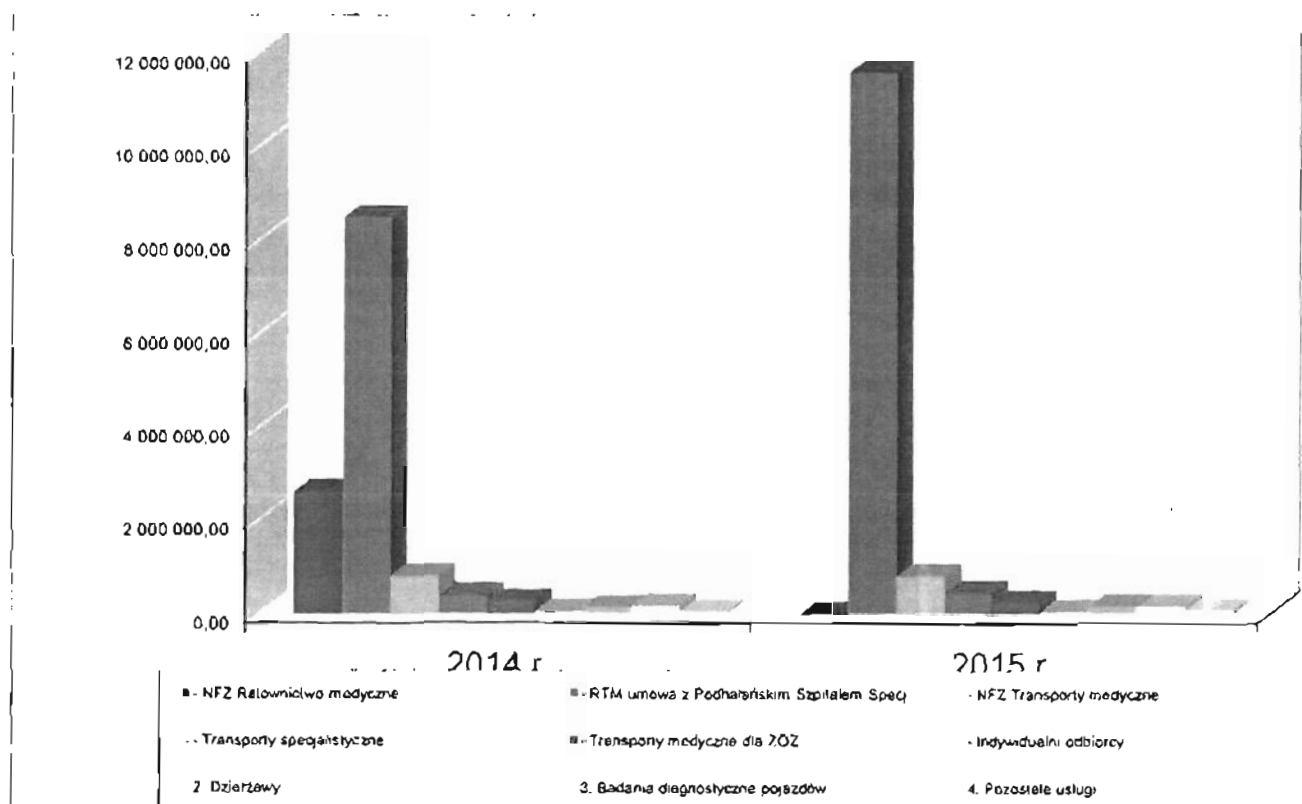
Treść	Stan na koniec roku			
	2014 r.		2015 r.	
	Kwota	%	Kwota	%
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>				
1. Amortyzacja	1 014 200,63	7,53	971 619,62	7,02
2. Zużycie materiałów i energii	1 110 317,57	8,24	1 091 550,50	7,89
3. Usługi obce	3 286 484,97	24,40	3 432 050,73	24,81
4. Podatki i opłaty	92 782,59	0,69	94 994,74	0,69
5. Wynagrodzenia	6 042 167,64	44,87	6 189 372,12	44,74
6. Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	1 547 813,19	11,49	1 735 006,06	12,54
7. Pozostałe koszty rodzajowe	373 590,51	2,77	319 745,54	2,31
9. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>13 467 357,10</b>	<b>100,00</b>	<b>13 834 339,31</b>	<b>100,00</b>



- 1. Amortyzacja
- 2. Zużycie materiałów i energii
- 3. Usługi obce
- 4. Podatki i opłaty
- 5. Wynagrodzenia
- 6. Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia
- 7. Pozostałe koszty rodzajowe

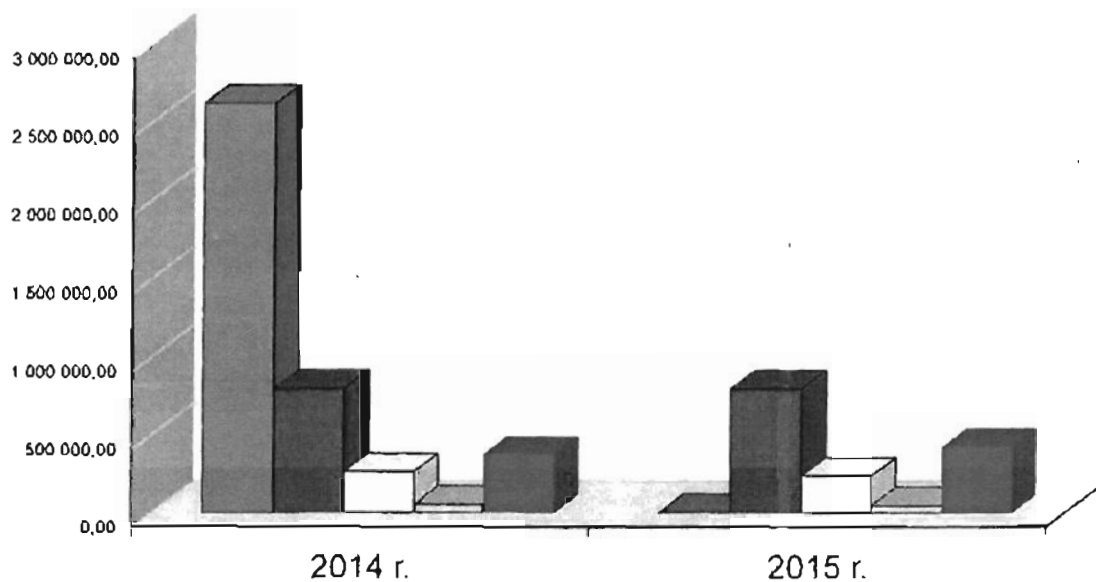
## Struktura przychodów

Treść	Stan na koniec roku			
	2014 r.		2015 r.	
	Kwota	%	Kwota	%
<b>Przychody</b>				
1. Usługi medyczne	12 614 339,53	97,35	13 122 095,75	97,24
- NFZ Ratownictwo medyczne	2 622 165,00	20,24	0,00	0
- RTM umowa z Podhalańskim Szpitalem Specj.	8 490 399,38	65,52	11 601 820,65	85,98
- NFZ Transporty medyczne	801 267,85	6,18	800 681,00	5,93
- Transporty specjalistyczne	383 035,00	2,96	432 855,50	3,21
- Transporty medyczne dla ZOZ	264 745,70	2,04	239 462,10	1,77
- Transporty medyczne dla indywidualnych odbiorców	52 726,60	0,41	47 276,50	0,35
2. Dzierżawy	134 196,59	1,04	156 844,98	1,16
3. Badania diagnostyczne pojazdów	161 994,05	1,25	149 185,97	1,11
4. Pozostałe usługi	47 480,23	0,36	66 032,74	0,49
<b>Razem</b>	<b>12 958 010,40</b>	<b>100,00</b>	<b>13 494 159,44</b>	<b>100,00</b>



## Struktura przychodów

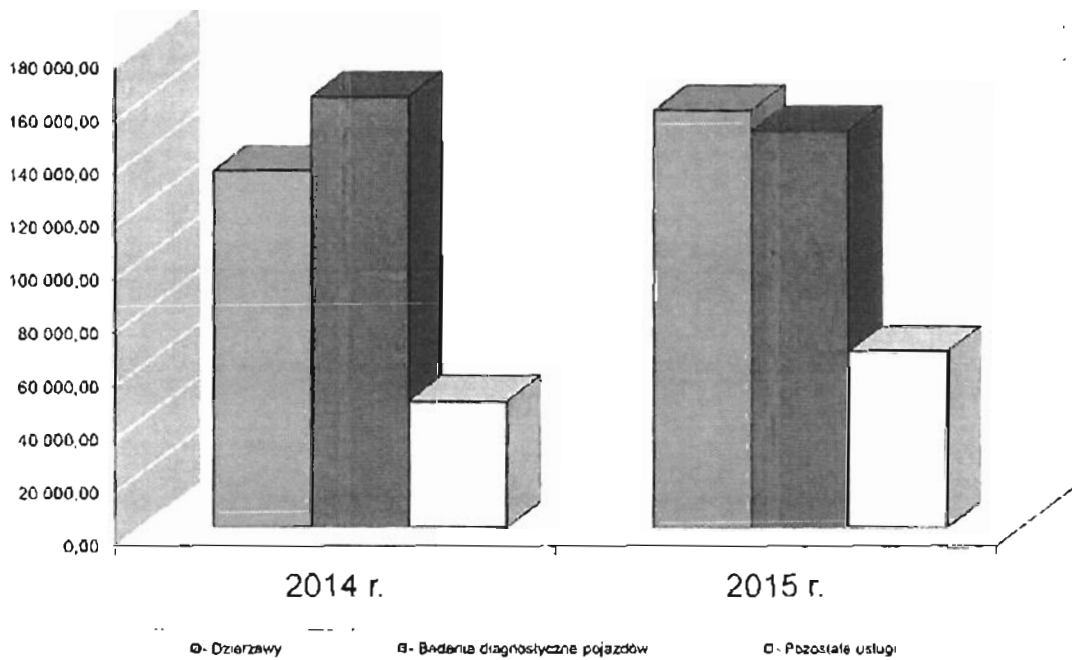
Treść	Stan na koniec roku			
	2014 r.		2015 r.	
	Kwota	%	Kwota	%
<b>Przychody</b>	12 614 339,53		13 122 095,75	
1. Usługi medyczne	12 614 339,53	100,00	13 122 095,75	100,00
- NFZ Ratownictwo medyczne	2 622 165,00	20,79	0,00	0,00
- RTM umowa z Podhalańskim Szpitalem Specj.	8 490 399,38	67,31	11 601 820,65	88,41
- NFZ Transporty medyczne	801 267,85	6,35	800 681,00	6,10
- Transporty specjalistyczne	383 035,00	3,04	432 855,50	3,30
- Transporty medyczne dla ZOZ	264 745,70	2,10	239 462,10	1,82
- Transporty medyczne dla indywidualnych odbiorców	52 726,60	0,42	47 276,50	0,36



- - NFZ Ratownictwo medyczne
- - NFZ Transporty medyczne
- - Transporty medyczne dla ZOZ
- - Transporty specjalistyczne
- - Transporty medyczne dla indywidualnych odbiorców

## Struktura przychodów

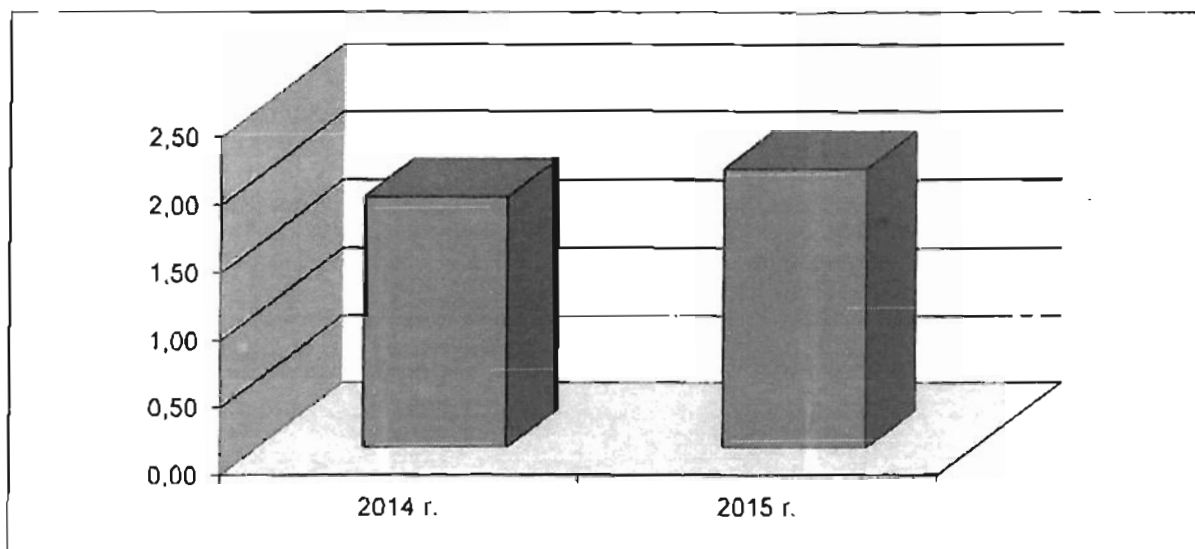
Treść	Stan na koniec roku			
	2014 r.		2015 r.	
	Kwota	%	Kwota	%
<b>Przychody</b>				
2. Sprzedaż usług działalności pomocniczej	343 670,87	100,00	372 063,69	100,00
- Dzierżawy	134 196,59	39,04	156 844,98	42,16
- Badania diagnostyczne pojazdów	161 994,05	47,14	149 185,97	40,10
- Pozostałe usługi	47 480,23	13,82	66 032,74	17,75



## WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI

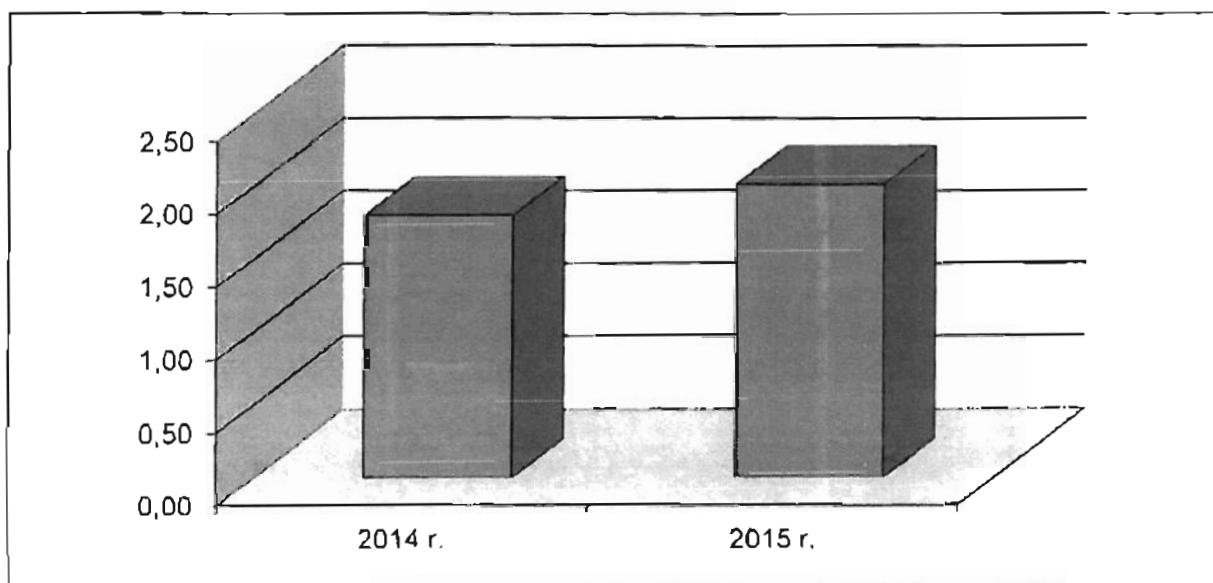
### WSKAŹNIK BIEŻACEJ PŁYNNOŚCI (I STOPIA)

		2014 r.		2015 r.	
Aktywa obrotowe	2 901 883,14	1,86	3 108 730,28	2,07	
Zobowiązania bieżące	1 562 728,82		1 503 645,53		



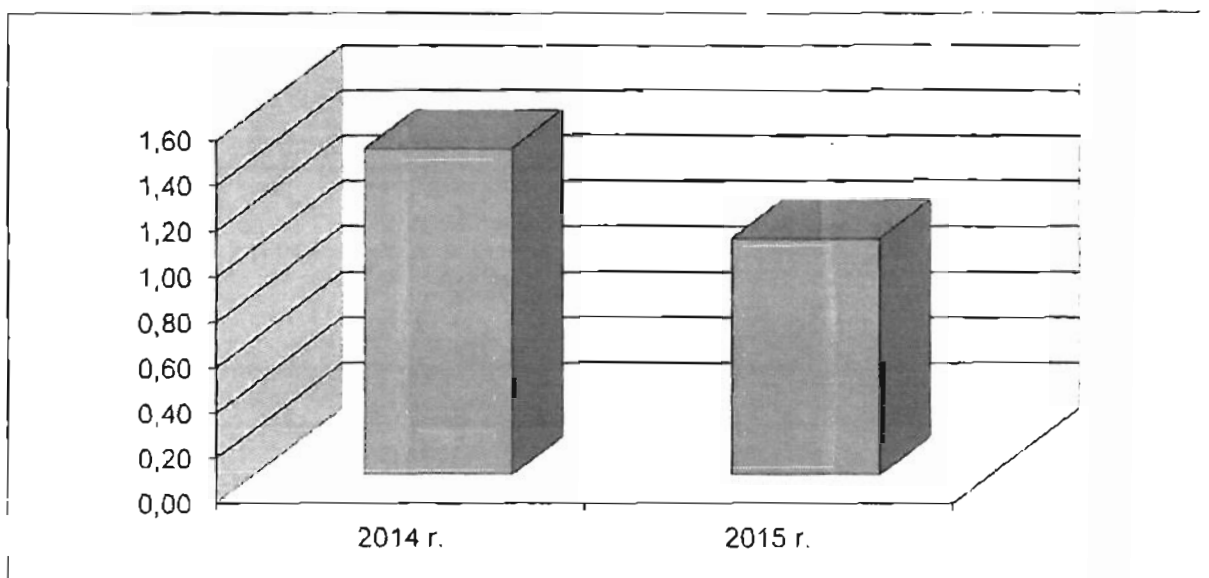
### WSKAŹNIK PŁYNNOŚCI SZYBKIEJ (II STOPNIA)

		2014 r.		2015 r.	
Aktywa obrotowe - zapasy - rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	2 800 600,49	1,79	3 020 864,53	2,01	
Zobowiązania bieżące	1 562 728,82		1 503 645,53		



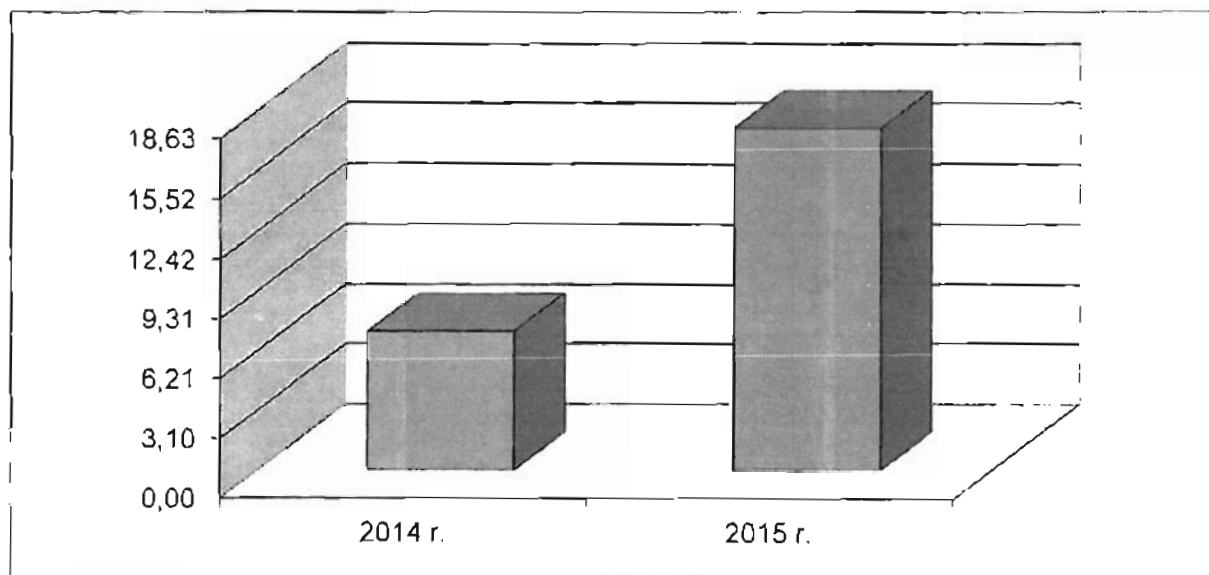
WSKAŹNIK PŁYNNOSCI GOTÓWKOWEJ (III STOPNIA)

		2014 r.		2015 r.
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 246 536,31	1,44	1 565 492,19	1,04
Zobowiązania bieżące	1 562 728,82		1 503 645,53	



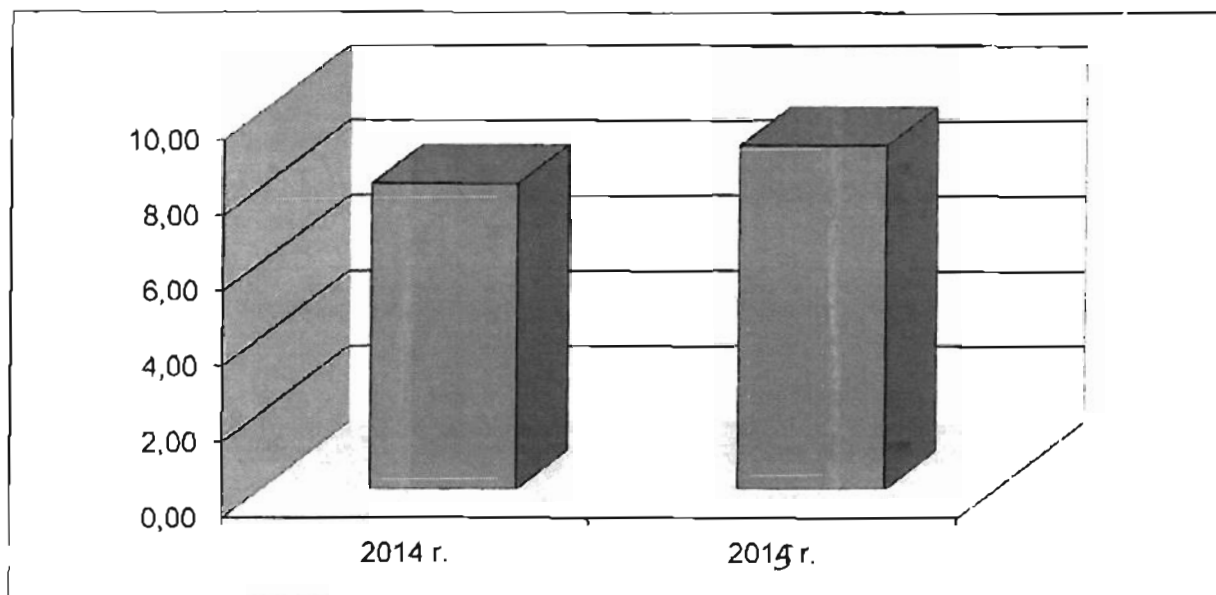
OKRES SPŁYWU NALEŻNOŚCI

		2014 r.		2015 r.
Przeciętny stan należności z tyt. dostaw i usług x365	93 259 790,37	7,20	237 572 561,45	17,67
Przychody ze sprzedaży	12 958 010,40		13 442 420,96	



### OKRES SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ

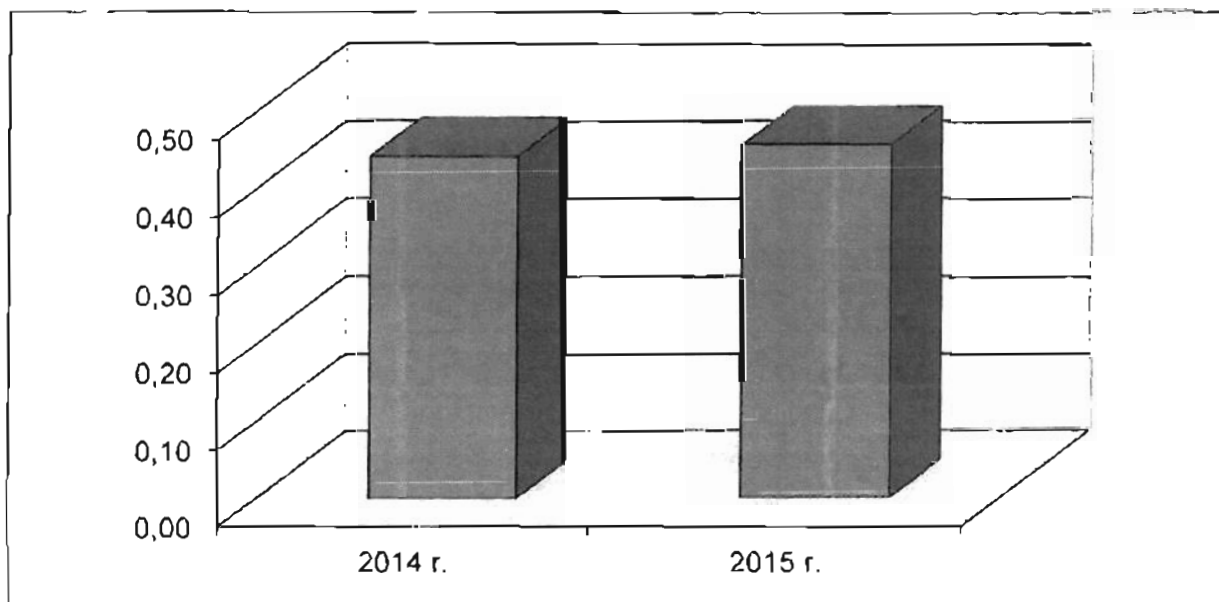
		2014 r.		2015 r.
Przeciętny stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług x 365	104 710 307,57	8,08	122 231 508,42	9,09
Przychody ze sprzedaży	12 958 010,40		13 442 420,96	



### WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA

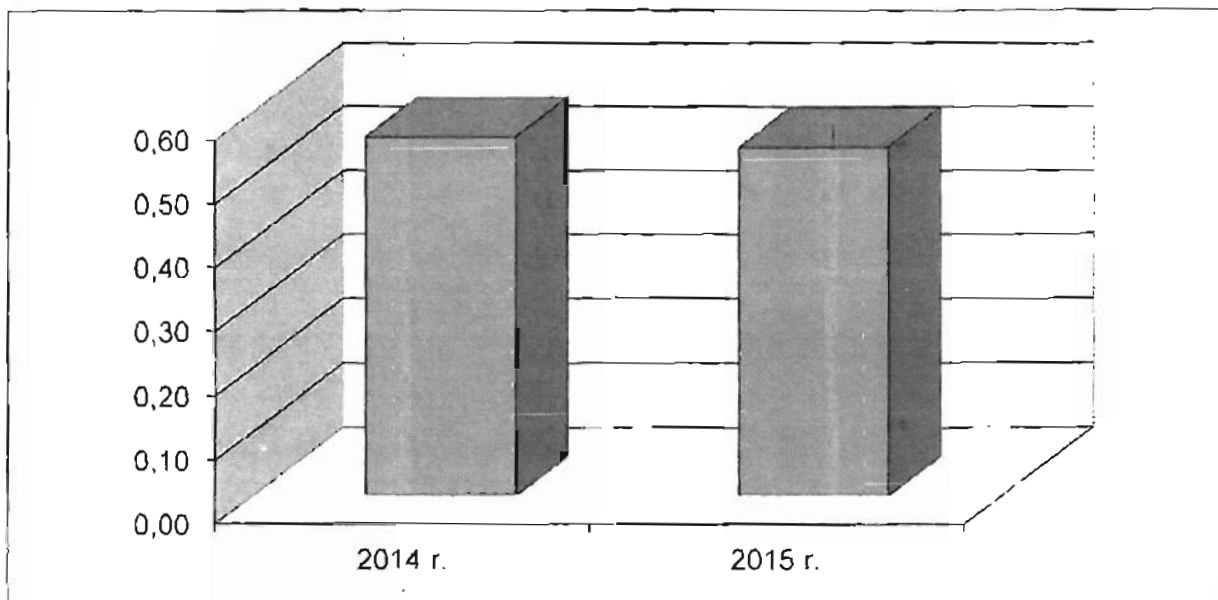
#### WSKAŹNIK OGÓLNEGO ZADŁUŻENIA

		2014 r.		2015 r.
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 529 708,77	0,44	3 835 241,80	0,46
Aktywa ogółem	8 016 273,01		8 410 904,12	



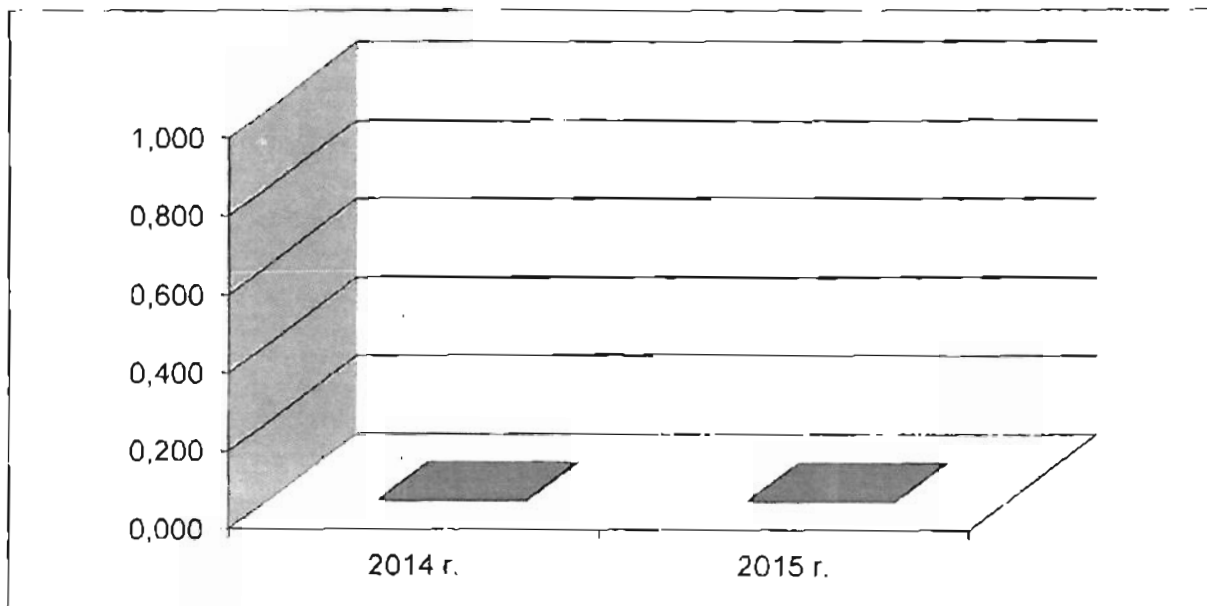
WSKAŹNIK POKRYCIA AKTYWÓW KAPITAŁEM WŁASNYM

		2014 r.	2015 r.
Kapitał własny	4 486 564,24	0,56	4 575 662,32
Aktywa ogółem	8 016 273,01		8 410 904,12



WSKAŹNIK ZADŁUŻENIA DŁUGOTERMINOWEGO

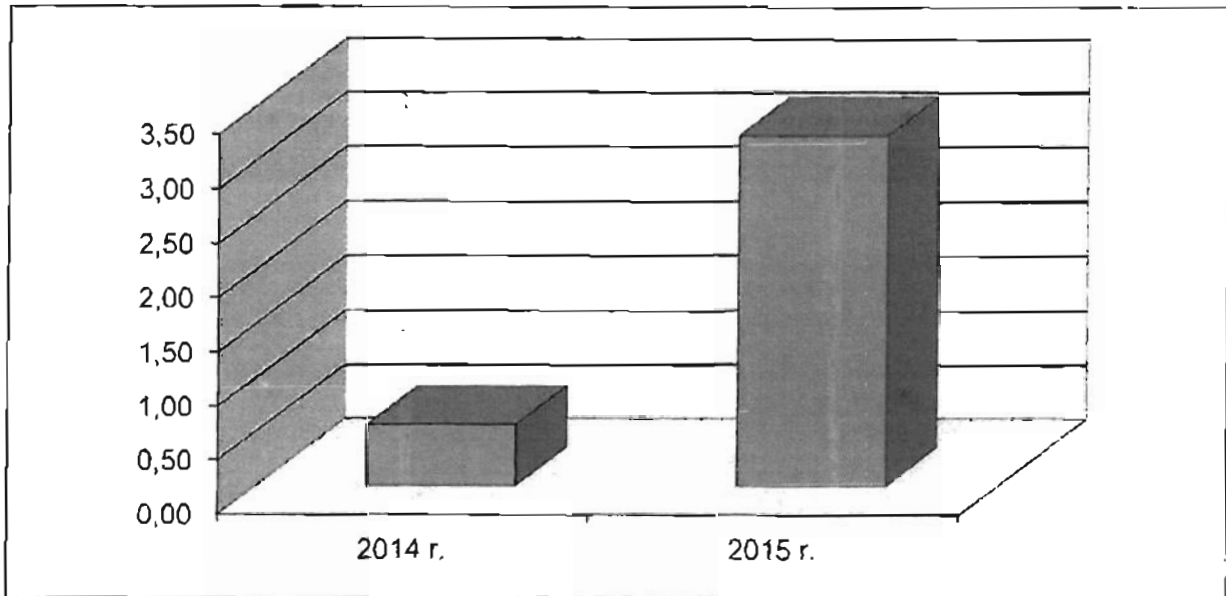
		2014 r.	2015 r.
Zobowiązania długoterminowe	5 999,63	0,001	0,00
Kapitał własny	4 486 564,24		4 575 662,32





**WSKAŹNIK POKRYCIA ZOBOWIĄZAŃ NALEŻNOŚCIAMI**

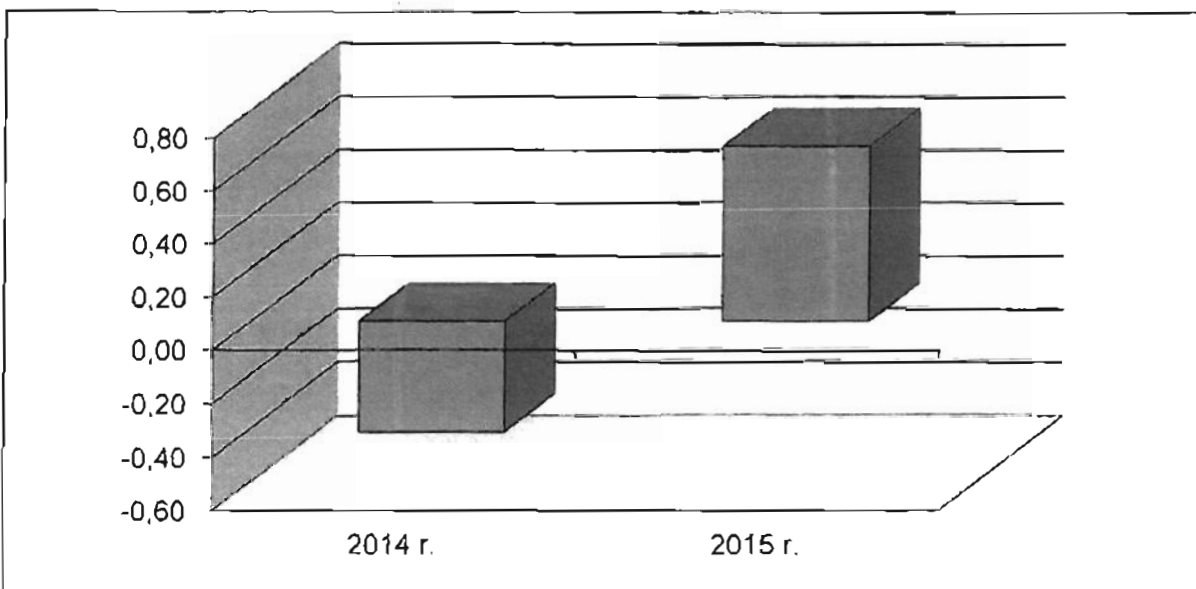
		2014 r.	2015 r.
Należności z tytułu dostaw	179 365,99	0,56	1 122 401,47
Zobowiązania z tytułu dostaw	320 853,03		348 908,66
			3,22



**WSKAŹNIKI RENTOWNOŚCI**

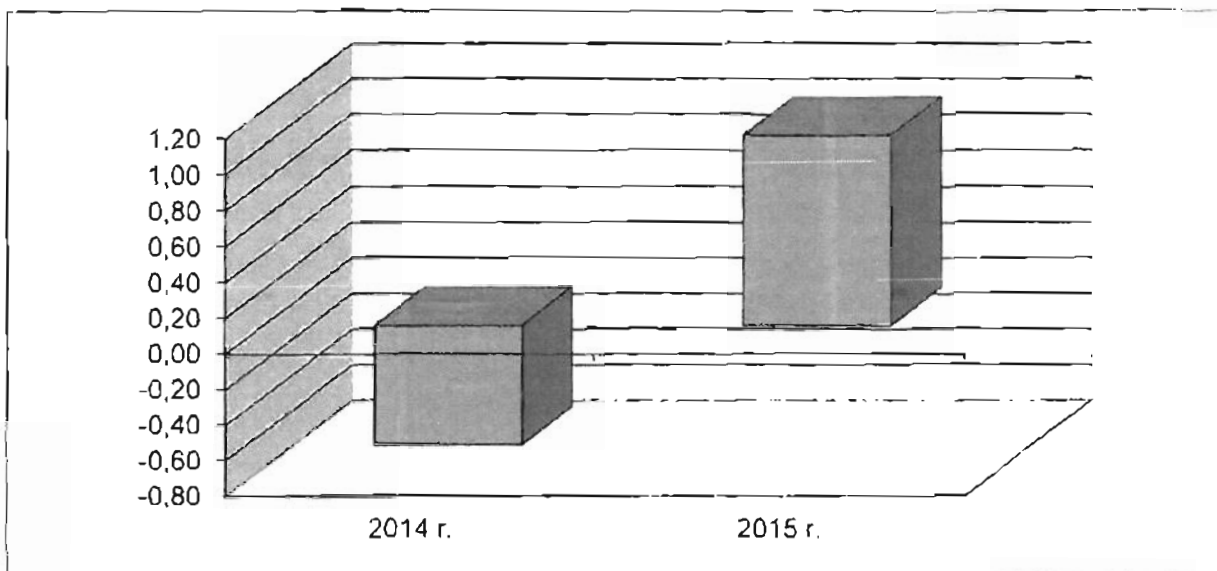
**WSKAŹNIK RENTOWNOŚCI SPRZEDAŻY**

		2014 r.	2015 r.
Zysk (strata) netto x 100%	-53 570,53	-0,41%	89 098,08
Przychody ze sprzedaży	12 958 010,40		13 442 420,96
			0,66%



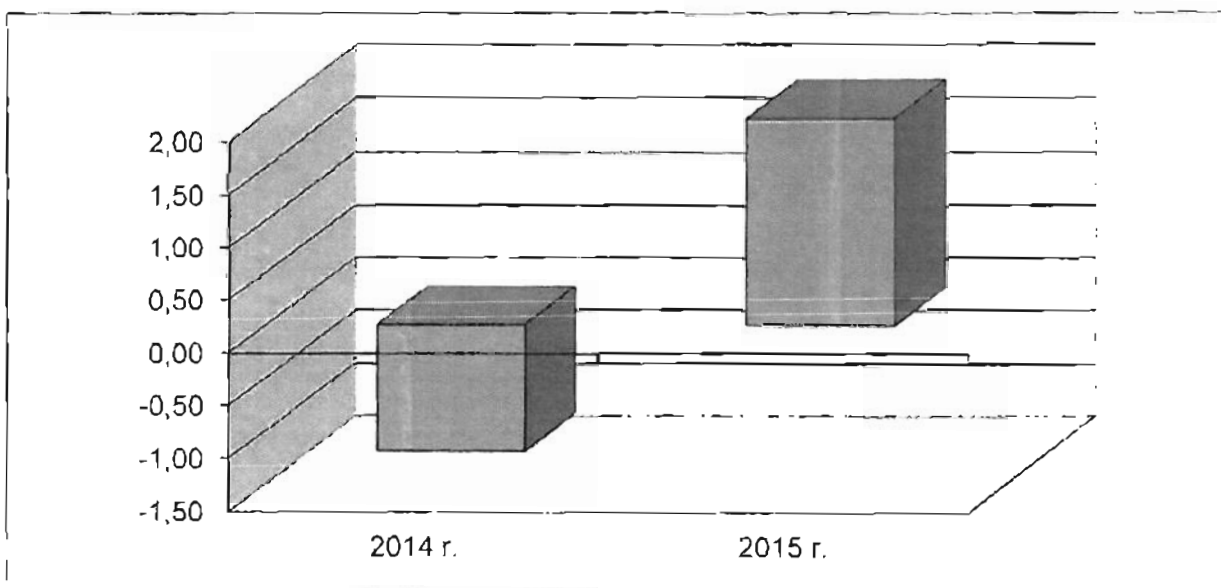
WSKAŹNIK RENTOWNOŚCI AKTYWÓW

		2014 r.	2015 r.
Zysk (strata) netto x 100%	-53 570,53	-0,67%	89 098,08
Aktywa ogółem	8 016 273,01		8 410 904,12



WSKAŹNIK RENTOWNOŚCI KAPITAŁU WŁASNEGO

		2014 r.	2015 r.
Zysk (strata) netto	-53 570,53	-1,19%	89 098,08
Kapitał własny	4 486 564,24		4 575 662,32



## UZASADNIENIE

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 24 września 1994 r. o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu przez właściwy organ zatwierdzający, którym w przypadku poniżej wymienionych podmiotów leczniczych, zgodnie z zapisami ujętymi w Statutach nadanych im przez Radę Powiatu Nowosądeckiego, jest Zarząd Powiatu Nowosądeckiego. Przedłożone do zatwierdzenia sprawozdania finansowe dotyczą okresu od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku obejmują:

1) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy - Zdroju:

- a) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę: 24 894 519,27 zł.,
- b) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r. zamykający się zyskiem netto w wysokości: 612 309,18 zł.,
- c) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę: 670 603,30 zł.,
- d) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę: 74 651,24 zł.,
- e) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe zostało zbadane przez biegłego rewidenta - POL-TAX Sp. z o.o., ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91, 03-982 Warszawa, w okresie 04.12.2015 r. - 15.04.2016 r.

2) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Sąddeckie Pogotowie Ratunkowe w Nowym Sączu:

- a) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę: 8 410 904,12 zł.,
- b) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r. zamykający się zyskiem netto w wysokości: 89 098,08 zł.,
- c) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Mając na uwadze powyższe podjęcie niniejszej uchwały jest zasadne.

