

UCHWAŁA NR XVI/93/2016
RADY POWIATU W PIŃCZOWIE
z dnia 22 czerwca 2016 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pińczowie za rok 2015

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2015 r., poz. 1445 z późn. zm.) oraz art. 121 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (t.j.: Dz. U. z 2015 r., poz. 618 z późn. zm.), a także art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku ustawy o rachunkowości (t.j.: Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.) Rada Powiatu w Pińczowie uchwala co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pińczowie za rok 2015.

§ 2. Załącznikiem do niniejszej uchwały jest: opinia biegłego rewidenta Barbary Brenzel Nr w rejestrze 12830, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 r., rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r. oraz informacja dodatkowa

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
RADY POWIATU

Marek Omasta

[Signature]
Przewodniczący Rady Powiatu

Zespół Biegłych Rewidentów „FK-EKSPERT” Spółka z o.o.

25-004 Kielce, ul. Paderewskiego 31; www.fkekspert.pl tel./fax: 41/ 366 44 90, tel.: 41/ 345 43 19

Sąd Rejonowy w Kielcach
KRS: 0000145192
NIP: 657-030-89-79
Regon: 290337335

konto bankowe Bank PeKaO S.A. o/ Kielce 51124044161111000049628285
Wysokość Kapitału Zakładowego: 50000,00 zł.

*Załącznik
do Uchwały Nr XVI/93/2016
z dnia 22.06.2016r.*

O P I N I A

niezależnego biegłego rewidenta dla RADY POWIATU w Pińczowie

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pińczowie, na które składa się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **4 767 702,88 zł**
3. rachunek zysków i strat za okres od 1.01.2015 r. do 31.12.2015 roku wykazujący stratę netto w wysokości **436 982,03 zł**
4. zestawienie zmian w kapitale własnym, wykazujące zmniejszenie funduszu własnego w okresie od 1.01.2015 r. do 31.12.2015 r. o kwotę **442 036,17 zł**
5. rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych w okresie od 1.01.2015 r. do 31.12.2015 r. o kwotę **23 711,51 zł**
6. dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Kierownik Zespołu – Dyrektor.

Kierownik Zespołu oraz członkowie organu nadzorującego Zespół są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2013 r. poz. 330 jednolity tekst z późniejszymi zmianami) 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 Zespołu oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

1. rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
2. ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. Nr 77, poz. 649),
3. 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 kwoty 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 Zespołu na dzień 31 grudnia 2015 r. jak też jego wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 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 Zespołu.

Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego zwracamy uwagę na niepokryte straty z lat ubiegłych.

Barbara Brenzel
Kluczowy Biegły Rewident
nr w rejestrze 12830

ZESPÓŁ
BIEGLYCH REWIDENTÓW
"FK-EKSPERT" Sp. z o.o.
ul. Paderewskiego 31
25-004 KIELCE
Nr podmiotu uprawnionego
do badania sprawozdań finansowych 1232

Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych
wpisany na listę pod nr 1232

PREZES ZARZĄDU
BIEGLY REWIDENT

mgr Mieczysław Kozak
Nr ew 1860

Kielce, dnia 08.05.2016 r.

Zespół Biegłych Rewidentów „FK-EKSPERT” Spółka z o.o.

25-004 Kielce, ul. Paderewskiego 31; www.fkekspert.pl tel./fax: 41/ 366 44 90, tel.: 41/ 345 43 19

Sąd Rejonowy w Kielcach
KRS: 0000145192
NIP: 657-030-89-79
Regon: 290337335

konto bankowe Bank PeKaO S.A. o/ Kielce 51124044161111000049628285
Wysokość Kapitału Zakładowego: 50000,00 Zł.

R A P O R T

**z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy
od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.**

**Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pińczowie
ul. Armii Krajowej 22**

Kielce, dnia 08 05 2016 r.

B/B

Spis treści

	Definicje i skróty	3
	Część ogólna	4
A		
I	Dane identyfikujące	4
1	Nazwa, siedziba, adresy, rejestracja podatkowa i statystyczna	4
2	Przedmiot i zakres działalności	4
3	Podstawa prawna działalności	4
4	Fundusz własny	5
5	Osoby reprezentujące zespół	5
6	Zatrudnienie	5
7	Informacje o sprawozdaniu za rok poprzedni	5
II	1 Dokumenty związane z badanym sprawozdaniem	6
2	Zlecenie badania	6
III	Elementy analizy finansowej	7
		10
	Część szczegółowa	
B		
I	System rachunkowości	10
1	Zasady rachunkowości	10
2	Księgi rachunkowe i dowody księgowe	10
3	Ocena kompletności inwentaryzacji	11
4	Procedury ewidencji i wyceny	11
5	Zabezpieczenie ksiąg i dokumentów	11
II	Stan formalno – rachunkowy	12
1	Zgodność sprawozdania pod względem formalnym i rachunkowym	12
2	Ciągłość bilansowa	12
3	Powiązanie sprawozdania finansowego z księgami	12
III	Prawidłowość i rzetelność składników bilansu	12
A	Aktywa	12
B	Pasywa	15
IV	Rachunek zysków i strat	18
V	Rozliczenia z budżetem	21
VI	Zestawienie zmian w kapitale własnym	21
VII	Rachunek przepływów pieniężnych	22
VIII	Informacja dodatkowa	22
IX	Zdarzenia po dacie bilansu	22
C	Część końcowa	22

Zespół Biegłych Rewidentów**„FK-EKSPERT” Spółka z o.o.****Kielce, ul. Paderewskiego 31****Definicje i skróty**

Lp. 1.	Określenie w skrócie 2.	Pełne oznaczenie 3.
1	art.	Artykuł ustawy
2	FK-EKSPERT	Zespół Biegłych Rewidentów „FK-EKSPERT” Sp z o.o.
3	Kluczowy Biegły	w Kielcach ul. Paderewskiego 31, podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych
4	Ustawa o rachunkowości	Kluczowy biegły rewident – biegły rewident odpowiedzialny za wykonywanie czynności rewizji finansowej w imieniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych
5	Ustawa o działalności leczniczej	Ustawa z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (j t Dz U 2013 r poz 330 z późniejszymi zmianami)
6	Ustawa o podatku dochodowym	Ustawa z dnia 15 04.2011 r. o działalności leczniczej (j t Dz U z 2015 r poz 618 z późniejszymi zmianami)
7	Z(P)R	Ustawa z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (j t Dz U 2014 poz 851)
8	zł	Zasady (Polityka) Rachunkowości obejmujące Zakładowy Plan Kont stosowany przez Zespół Opieki Zdrowotnej w Pińczowie
		złotych - jednostka płatnicza w Polsce

A. Część ogólna

I. Dane identyfikujące jednostkę badaną:

1a. Nazwa i adres :

Pełna nazwa: **Zespół Opieki Zdrowotnej w Pińczowie**
Siedziba: **Polska, woj. Świętokrzyskie, powiat pińczowski**
28-400 Pińczów, ul. Armii Krajowej 22

1b. Rejestracja

Regon: **000304289** nadany przez Urząd Statystyczny
w Kielcach
NIP **662-15-18-570** nadany przez Urząd Skarbowy
w Pińczowie

1c. Przyjęty rok obrotowy: **rok kalendarzowy**

2. Przedmiot i zakres działalności

Przedmiotem działalności Zespołu, zgodnie ze statutem jest prowadzenie działalności leczniczej polegającej na udzielaniu świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia pacjentów, sprawowanie profilaktycznej opieki zdrowotnej oraz podejmowanie innych działań medycznych wynikających z procesu leczenia lub przepisów odrębnych regulujących zasady ich wykonywania oraz realizowanie zadań z zakresu promocji zdrowia.

3. Podstawa prawna działalności

Osobowość prawną Zespół nabył na podstawie wpisu do Rejestru Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej prowadzonego przez X Wydział Gospodarczy Sekcja Rejestrowa z dnia 18 listopada 1998 roku (pod poz. PZOZ – 14/98).
Postanowieniem z dnia 28 sierpnia 2001 roku Sądu Rejonowego w Kielcach X Wydziału Gospodarczego Krajowego Rejestru Sądowego, Zespół został wpisany do Rejestru pod numerem **KRS: 0000039181**. Ostatnie zmiany w KRS noszą datę 21.11.2012 r. a dotyczą uchwalenia nowego statutu.
Podmiotem tworzącym Zespół jest Rada Powiatu Pińczowskiego. Organem sprawującym nadzór zgodnie z KRS jest Rada Powiatu Pińczowskiego.

Zgodnie ze statutem, organem opiniującym jest Rada Społeczna.

Skład Rady Społecznej zgodnie z uchwałą Rady Powiatu Pińczowskiego Nr XII/67/2015 z dnia 29.12.2015 r. był następujący:

- Marcin Podolski przedstawiciel Wojewody Świętokrzyskiego
- Piotr Zachariasz przedstawiciel Rady Powiatu
- Andrzej Cepak przedstawiciel Rady Powiatu
- Zbigniew Koniusz przedstawiciel Rady Powiatu
- Marek Długosz przedstawiciel Rady Powiatu
- Ireneusz Gołuszka przedstawiciel Rady Powiatu

Od dnia 26.02.2016 r. zgodnie z Uchwałą Nr XIII/77/2016 przedstawicielem Wojewody Świętokrzyskiego jest Anna Koźlecka.

4. Na koniec 2015 roku **fundusz własny** Zespołu wynosi - **3 419 223,27 zł**

z tego:

- fundusz założycielski 7 882 197,72 zł
- fundusz zakładu 0,00 zł
- nierozliczony wynik z lat ubiegłych -10 864 438,96 zł
- wynik roku bieżącego - 436 982,03 zł

5. **Organem zarządzającym jest Dyrektor.** W okresie badanym i na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego funkcję tę sprawował Dyrektor – Bartosz Stemplewski powołany Uchwałą Nr 7 Zarządu Powiatu w Pińczowie z dnia 30.12.2000 r.

W okresie badanym i na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego stanowiska kierownicze w Zespole zajmowali ponadto:

Z-ca Dyrektora ds. Medycznych – Stanisław Włudyga
Główny Księgowy – Janusz Krawicz.

6. Zatrudnienie

Średnioroczne zatrudnienie w 2015 roku wynosiło 250,30 etatów przy 253,4 etatów w 2014 roku

7. Informacje o sprawozdaniu finansowym za rok poprzedni

Sprawozdanie finansowe za rok poprzedni tj. 2014 było badane przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych wykonujący obecne badanie. Otrzymało opinię bez zastrzeżeń. Zostało zatwierdzone uchwałą Rady Powiatu nr VIII/42/2015 z dnia 25.06.2015 r. Dyrektor Zespołu podjął decyzję (Zarządzenie Nr

1/2015 z dnia 30.06.2015 r.) o przeznaczeniu zysku bilansowego na zmniejszenie ujemnego wyniku z lat ubiegłych.

Zatwierdzone sprawozdanie finansowe za 2014 r. na mocy ustawy o rachunkowości i ustawy o podatku dochodowym zostało przesłane w dniu 25.06.2015 r. do Krajowego Rejestru Sądowego w Kielcach i do Świętokrzyskiego Urzędu Skarbowego w Kielcach.

Zatwierdzone sprawozdanie było podstawą do wprowadzenia danych do ksiąg rachunkowych na 2015 rok jako bilansu otwarcia.

II. Dokumenty związane z badanym sprawozdaniem finansowym

1. Niniejszym badaniem objęto :

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
 - bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje jednakową sumę bilansową **4 767 702,88 zł**
 - rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1.01 do 31.12.2015 roku wykazujący stratę netto w wysokości : **- 436 982,03 zł**
 - zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1.01 do 31.12.2015 roku wykazujące zmniejszenie kapitałów o kwotę **442 036,17 zł**
 - rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1.01 do 31.12.2015 roku wykazujący zwiększenie środków pieniężnych o kwotę **23 711,51 zł**
 - dodatkowe informacje i objaśnienia,
- oraz stanowiących podstawę sporządzenia tych sprawozdań ksiąg rachunkowych i dokumentów księgowych.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości.

2. Zlecenie badania

Zarząd Powiatu Pińczowskiego Zespół wskazał Biegłych Rewidentów „FK – RKSPERT” Sp. z o.o. w Kielcach, ul Paderewskiego 31, wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 1232 do badania sprawozdania finansowego za 2015 rok. Zespół podpisał umowę z FK-EXPERT w dniu 29.12.2015 r.

Stosownie do postanowień art.5 ust.1 i art. 47 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym, badanie sprawozdania finansowego w imieniu podmiotu uprawnionego przeprowadziła Barbara Brenzel - Biegły rewident - wpisany na listę biegłych rewidentów pod numerem 12830. Tak podmiot uprawniony

do badania jak i biegli rewidenci złożyli deklaracje niezależności od badanej jednostki – w rozumieniu art 66 ust.2 ustawy o rachunkowości.

Stosownie do ustawy o rachunkowości przedmiotem badania była ocena prawidłowości udokumentowania operacji gospodarczych, ich sklasyfikowania oraz ujęcia w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym, a także ich wpływu na sytuację finansową Zespołu. Badanie poszczególnych pozycji sprawozdania zostało przeprowadzone przy zastosowaniu prób rewizyjnych, na podstawie których wnioskowano o poprawności pozycji badanych. Badanie ograniczone do wybranych prób zastosowano również w odniesieniu do pozycji kształtujących wysokość rozrachunków z budżetem, w związku z czym mogą wystąpić różnice pomiędzy wynikami ewentualnych kontroli skarbowych przeprowadzonych zwykle metodą opartą na większych próbach, a ustaleniami zawartymi w niniejszym raporcie. Badanie przeprowadzono w siedzibie Zespołu w miesiącu kwietniu i maju 2016 r. W trakcie badania sprawozdania finansowego Zespół udostępnił nam dokumenty i informacje niezbędne do właściwego zaplanowania i przeprowadzenia badania, a następnie wyrażenia opinii i sporządzenia raportu. Dyrektor Zespołu przedłożył oświadczenie o kompletności, rzetelności i prawidłowości sprawozdania finansowego przedstawionego do badania, ujawnieniu w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań warunkowych istniejących na dzień 31.12.2015 r. oraz nie zaistnieniu do dnia złożenia oświadczenia zdarzeń wpływających w istotny sposób na wielkość danych wykazywanych w sprawozdaniu finansowym za rok badany. Badaniem nie były objęte zasady i tryb postępowania przy udzielaniu zamówień publicznych.

III. Elementy analizy finansowej

Sytuacja finansowa Zespołu w 2015 roku uległa pogorszeniu. Wynik za okres bieżący pogorszył się z 366,2 tys. zł zysku w 2014 r. do 437,0 tys. zł straty w 2015 r. co spowodowało pogorszenie wskaźników rentowności. Zwiększyło się ogólne zadłużenie Zespołu z 6 867,0 tys. zł do 8 186,9 tys. zł tj. o 19,2 %. Główny wpływ miało zwiększenie rezerw na zobowiązania (o 31,8%) oraz rozliczeń międzyokresowych przychodów (o 141,4 %). Zachodzące zmiany w strukturze majątku oraz we wskaźnikach charakteryzujących sytuację majątkową i finansową Zespołu obrazuje zaprezentowany dalej skrócony bilans, rachunek zysków i strat oraz zestaw wybranych wskaźników finansowych i gospodarczych za lata 2015 – 2013. Z zaprezentowanych danych wynika, że w roku 2015 znacząco zwiększyła się wartość netto majątku trwałego (o 52,2%). Zwiększyła się również wartość aktywów obrotowych (o 12,2 %), wynikająca głównie ze zwiększenia należności krótkoterminowych (o 18,4 %) oraz inwestycji krótkoterminowych (o 3,8 %). W 2015 r. przychody ze sprzedaży zmniejszyły się o 4,5 % przy wzroście kosztów operacyjnych 3,6 %, co spowodowało, że działalność bieżąca zamknęła się stratą w kwocie 368,5 tys. zł. przy 1 337,1 tys. zł zysku w roku 2014. Pozostała działalność operacyjna w 2015 r. wykazuje stratę w kwocie 1,6 tys. zł a działalność finansowa stratę w kwocie 66,9 tys. zł. W 2015 roku

średni cykl obrotu zapasami, średni cykl inkasa należności oraz cykl rozliczeniowy zobowiązań uległy skróceniu. Poprawiły się wskaźniki płynności bieżącej, szybkiej i gotówkowej. Oceniając sytuację finansową Zespołu, mimo poniesionej za 2015 rok straty, jako pozytywne zjawisko można uznać utrzymanie zobowiązań na zbliżonym poziomie ale do czasu całkowitego odrobienia strat z lat ubiegłych jak i spłaty zaciągniętej pożyczki, niezbędne jest pozyskanie nowych źródeł finansowania i restrukturyzacja Zespołu.

1 Skrócony bilans za lata 2015 - 2013

tys. zł

L P	AKTYWA	Stan na	Struktura	Stan na :	Struktura	Stan na :	Struktura	% zmiany 2015 r do:	
		31 12 2015 r.	%	31 12 2014 r.	%	31 12 2013 r.	%	2014	2013
A	Aktywa trwałe	1 539,4	32,3	1 011,5	26,0	528,0	16,8	152,2	209,9
I	Wartości niematerialne i prawne	193,7	4,1						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 345,6	28,2	1 011,5	26,0	733,4	16,8	133,0	183,5
B	Aktywa obrotowe	3 228,3	67,7	2 878,3	74,0	3 645,0	83,2	112,2	88,6
I	Zapasy	232,5	4,9	236,0	6,1	232,7	5,3	98,5	99,9
II	Należności krótkoterminowe	2 292,0	48,1	1 936,5	49,8	2 721,7	62,2	118,4	84,2
III	Inwestycje krótkoterminowe	652,3	13,7	628,6	16,2	613,4	14,0	103,8	106,3
IV	Krótkoterm rozlicz międzyokresowe	51,4	1,1	77,2	2,0	77,2	1,8	66,6	66,6
	Suma aktywów	4 767,7	100,0	3 889,8	100,0	4 378,4	100,0	122,6	108,9

L P	PASywa	Stan na	Struktura	Stan na :	Struktura	Stan na :	Struktura	% zmiany 2015 r do:	
		31 12 2015 r	%	31 12 2014 r.	%	31 12 2013 r	%	2014	2013
A	Kapitał własny	-3 419,2	-71,7	-2 977,2	-76,5	-3 251,1	-74,2	114,9	105,2
I	Fundusz założycielski	7 882,2	165,3	7 882,2	202,6	7 882,2	180,0	100,0	100,0
IV	Fundusz zakładu								
VI	Korekta błędu podstawowego								
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-10 864,4	-227,88	-11 225,6	-288,6	-12 266,0	-280,1	96,8	88,6
VIII	Zysk (strata) netto	-437,0	-9,2	366,2	9,4	1 132,7	25,6	-119,3	-38,6
B	Zobowiązania i rezerwy na zobow.	8 186,9	61,4	6 866,9	176,5	7 629,5	174,2	119,2	107,3
I	Rezerwy na zobowiązania	2 929,9	61,4	2 223,1	57,2	2 196,7	50,2	131,8	133,4
II	Zobowiązania długoterminowe	168,7	3,5	204,2	5,25	660,4	15,1	82,7	25,5
III	Zobowiązania krótkoterminowe	4 019,6	84,3	3 996,7	102,8	4 678,3	106,8	100,6	85,9
	Wobec pozostałych jednostek	3 583,9	75,2	3 806,1	97,8	4 568,4	104,3	52,8	52,8
	Fundusze specjalne	435,7	9,1	190,6	4,9	109,9	2,5	228,6	396,3
IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 069,3	22,4	442,9	11,4	94,1	2,1	241,4	1136,1
	Suma pasywów	4 767,7	100,0	3 889,8	100,0	4 378,4	100,00	122,6	108,9

1.2 Skrócony rachunek zysków i strat

L P	T r e ś ć	tys. zł							
		Rok 2015	Struktura %	Rok 2014	Struktura %	Rok 2013	Struktura %	% zmiany 2015 r do: 2014 2013	
A	Przychody ze sprzedaży	20 825,5	95,8	21 796,2	98,9	22 050,6	98,3	95,5	94,4
B	Koszty działalności operacyjnej	21 194,0	97,5	20 459,1	92,8	20 081,1	98,5	103,6	105,5
C	Zysk(strata) ze sprzedaży	-368,5	-1,7	1 337,1	6,1	1 969,5	8,8	-27,5	-18,7
D	Pozostałe przychody operacyjne	900,7	4,1	233,8	1,1	380,4	1,7	385,2	236,8
E	Pozostałe koszty operacyjne	902,4	4,1	967,0	4,4	961,8	4,3	93,3	93,8
F	Zysk (strata) z dział. operacyjnej	-370,1	-1,7	603,9	2,7	1 388,0	6,2	-61,3	-26,7
G	Przychody finansowe	6,3	0,0	9,9	0,0	9,6	0,0	63,9	66,0
H	Koszty finansowe	73,2	0,3	247,6	1,1	264,9	1,2	29,6	27,6
I	Zysk (strata) na dział. gospodarczej	-437,1	-2,0	366,2	1,7	1 132,7	5,0	-119,3	-38,6
J	Wyniki zdarzeń losowych	0,1							
K	Zysk (strata) brutto	-437,1	-2,0	366,2	1,7	1 132,7	5,0	-119,3	-38,6
L	Podatek dochodowy	0,0		0,0		0,0			
N	Zysk/ strata netto	-437,0	-2,0	366,2	1,7	1 132,7	5,0	-119,3	-38,6
	Przychody ogółem	21 735,2	100,0	22 40,0	100,0	22 440,6	100,0	98,6	96,9
	Koszty ogółem	22 172,2	102,0	21673,8	98,3	21 307,9	94,9	102,3	104,1

Podstawowe wskaźniki ekonomiczne za lata 2015- 2013

	Rodzaj wskaźnika	Podstawa wyliczenia Wskaźnika	Rok 2015	Rok 2014	Rok 2013	Zmiana wskaźn 15-14	Zmiana wskaźn 15-13
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Suma bilansowa	w tys. zł	4 767,7	3 889,8	4 378,4	20,1	8,9
2	Wynik fin netto	w tys. zł	- 437,0	366,2	1 132,7	- 70,9	-138,6
3	Rentowność kap własnego	$\frac{\text{Wynik finansowy} * 100}{\text{Średn. stan kapitału własnego}}$	13,7	-11,8	-31,0	25,4	44,7
4	Rentowność sprzedaży	$\frac{\text{Zysk ze sprzedaży} * 100}{\text{Przychód ze sprzed.}}$	-1,8	6,1	8,9	-7,9	-10,7
5	Płynność- wskaźnik płynności I	$\frac{\text{Aktywa obrotowe ogółem}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$	0,8	0,7	0,8	0,1	0,0
6	Płynność- wskaźnik płynności II	$\frac{\text{Aktywa obrot. ogółem} - \text{zapasy}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$	0,8	0,7	0,7	0,1	0,0
7	Płynność- wskaźnik Płynności III	$\frac{\text{Papiery wart przezn do obrotu} + \text{środki pieniężne}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	0,2	0,2	0,1	0,0	0,0
8	Szybkość obrotu należności	$\frac{\text{Należn. z tyt dost i usług} * 365}{\text{Przych ze sprzed, prod, i tow.}}$	37,6	39,0	43,3	-1,9	-6,2

9	Pokrycie maj. trwał. kap.stał.	<u>Kapitał własny + rezerwy</u> Aktywa ogółem	3,10	3,8	6,0	-0,7	-2,9
10	Trwałość strukt finansowania	<u>Kapitał ł.+rezer.dł.+zobow.dług.</u> suma pasywów	-14,3	22,2	-11,0	7,9	-3,3

B. Część szczegółowa

I. System rachunkowości

1. Zasady rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości stosowane są w sposób ciągły, operacje gospodarcze ujmuje się w sposób usystematyzowany, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych. Sporządzone sprawozdanie finansowe uwzględnia zasadę współmierności przychodów i kosztów, zasadę ostrożności, zasadę istotności i zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Do realizacji wymienionych celów w zakładzie opracowane zostały zasady polityki rachunkowości zatwierdzone i wprowadzone do zastosowania Zarządzeniem Dyrektora z dnia 17 lipca 2015 roku. Zasady zawierają ustalenia w zakresie wyceny aktywów i pasywów, rozliczania kosztów działalności, wykaz kont księgi głównej, instrukcję kasową, instrukcję inwentaryzacyjną oraz instrukcję sporządzania, kontroli i obiegu dokumentów księgowych.

2. Księgi rachunkowe i dowody księgowe

Wyniki przeprowadzonego dla potrzeb oceny sprawozdania finansowego wrywkowego badania ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych stanowiących podstawę dokonanych w nich zapisów oraz powiązań danych ksiąg rachunkowych z badanym sprawozdaniem finansowym, pozwalają uznać księgi rachunkowe za ogólnie spełniające warunek prawidłowości (rzetelności, bezbłędności i sprawdzalności). Operacje gospodarcze zaewidencjonowane zostały zgodnie z podstawowymi zasadami rachunkowości, w tym zgodnie z zasadą memoriału i ostrożnej wyceny. Sposób i forma prowadzenia ksiąg rachunkowych ustalony w Z(P)R) jest dostosowany do warunków i potrzeb Zespołu oraz obowiązującej sprawozdawczości.

W ewidencji księgowej prowadzonej techniką komputerową, wykorzystuje się program finansowo księgowy opracowany i wdrożony przez firmę HEX s.c.

Księgi rachunkowe w 2015 roku były prowadzone przez własną komórkę księgowości.

3. Ocena kompletności inwentaryzacji

Badanie potwierdziło, że jednostka wykonała obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji aktywów i pasywów z uwzględnieniem wymaganej częstotliwości, zakresu oraz terminów. W roku badanym przeprowadzono inwentaryzację:

- rzeczowych składników aktywów obrotowych – drogą spisu z natury na dzień 27.11.2015; 19.10.2015 oraz na 31.12.2015 roku,

- środków pieniężnych w kasie - drogą spisu z natury na dzień 31.12.2015 roku,

- aktywów finansowych zgromadzonych na rachunkach bankowych oraz należności – drogą uzyskania od kontrahentów potwierdzeń sald,

- pozostałych aktywów i pasywów (w tym rezerw, zobowiązań, należności spornych i funduszy własnych) – drogą porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji wartości tych składników.

Przeprowadzenie i wyniki inwentaryzacji zostały prawidłowo udokumentowane i powiązane z zapisami ksiąg rachunkowych. Ujawnione w toku inwentaryzacji różnice zostały rozliczone w księgach roku badanego.

4. Procedury ewidencji i wyceny

Ustalając wartość aktywów i pasywów, wysokość przychodów i kosztów, stosowano zasadę ostrożnej wyceny. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne ewidencjonowano tytułami. Przyjęty okres ich amortyzacji wynika z ekonomicznej użyteczności.

Rachunek kosztów prowadzono w osobnym module finansowym w oparciu o Rozporządzenie Ministra Zdrowia i Opieki Społecznej z dnia 22 grudnia 1998 roku, w sprawie szczególnych zasad rachunku kosztów w publicznych zakładach opieki zdrowotnej.

5. Zabezpieczenie ksiąg i dokumentów

Księgi rachunkowe przechowywane są prawidłowo i poprawnie. Stosowane metody zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera zostały uznane za właściwe.

II. Stan formalno-rachunkowy**1. Zgodność sprawozdania pod względem formalnym i rachunkowym**

Prowadzona ewidencja zapewnia poprawność i kompletność zapisów umożliwiających porównanie ujętych w księgach operacji z dokumentacją źródłową.

Sprawozdanie finansowe według stanu na 31 grudnia 2015 roku sporządzono terminowo i na właściwych formularzach. Do dnia podpisania sprawozdania finansowego wystąpiły istotne zdarzenia, które jednostka ujawniła w sprawozdaniu finansowym. Podpisały go osoby odpowiedzialne za jego prawidłowość i rzetelność. Nie zawiera ono błędów rachunkowych.

2. Ciągłość bilansowa

Zastosowany system kontroli zapisów księgowych zapewnił zachowanie ciągłości bilansowej na kontach syntetycznych i analitycznych. Stan początkowy na dzień 1 stycznia 2015 roku w bilansie Zespołu jest zgodny ze stanem na koniec 2014 roku. Wyniki finansowe przedstawiono w ujęciu historycznym.

3. Powiązanie sprawozdania finansowego z księgami

Poszczególne dane ekonomiczne przedstawione w bilansie, rachunku zysków i strat, rachunku przepływów pieniężnych, zestawieniu zmian w kapitale własnym oraz w informacji dodatkowej wynikają z ewidencji rachunkowej i są wzajemnie zgodne.

III. Prawidłowość i rzetelność składników bilansu**Aktywa**

A. Aktywa trwałe 1 539 442,81 zł

I. Wartości niematerialne i prawne

Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych wynosi	319 190,27 zł
umorzenie	125 342,27 zł
wartość netto na 31.12.2015 r.	193 848,00 zł

Są to licencje na użytkowanie programów komputerowych wykorzystywanych na różnych stanowiskach pracy w Zespole. Zwiększenie wartości początkowej na kwotę 290,7 tys. zł dotyczy oprogramowania w ramach projektu „Rozwój e-usługi medyczne oraz wdrożenie zintegrowanego systemu informatycznego w ZOZ Pińczowie”. Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych dokonywano według stawek uznanych za koszty uzyskania przychodów. Wartości niematerialne i prawne zostały zinwentaryzowane drogą weryfikacji. Pozycja prawidłowa.

II. Rzeczowe aktywa trwałe

Wartość brutto środków trwałych na 1.01.2015 r. wynosiła	9 657 531,73 zł
Wartość brutto środków trwałych na 31.12.2015 r.	10 554 664,28 zł
Umorzenie na 1.01.2015 roku ujętych wyżej środków trwałych	8 987 633,32 zł
Umorzenie na 31.12.2015 roku	9 209 069,47 zł
Wartość netto środków trwałych na 31.12.2015 roku	1 345 594,81 zł
Stopień umorzenia środków trwałych na 31.12.2015 r. stanowi	87,2 % przy 93,1 % za 2014 r.

Plan amortyzacji środków trwałych opracowano zgodnie z okresem ekonomicznej użyteczności. Roczny odpis amortyzacji za 2015 rok wynosi 533,5 tys. zł. Zwiększenie wartości środków trwałych wynika głównie z zakupu urządzeń związanych z informatyzacją szpitala w wysokości 738,3 tys. zł. Na pokrycie tych nakładów szpital otrzymał dotację z Ministerstwa Finansów w wysokości 578,6 tys. zł oraz z budżetu powiatu – 102,1 tys. zł. Poszczególne zakupy są prawidłowo udokumentowane. Środki trwałe zostały zinwentaryzowane drogą spisu z natury w roku 2012. W wyniku przeprowadzonej weryfikacji przydatności środków trwałych jednostka dokonała w roku badanym likwidacji środków trwałych na kwotę 210,2 tys. zł.

Wykazane tu środki trwałe stanowią własność Zespołu. W badanym okresie nie dokonywano zakupu środków trwałych na podstawie leasingu finansowego. Wszystkie środki trwałe są eksploatowane, zbędnych nie stwierdzono. Ewidencja szczegółowa środków trwałych określa miejsce ich występowania. W bilansie wartość rzeczowych aktywów trwałych przedstawiono prawidłowo.

- III. Należności długoterminowe;
- IV. Inwestycje długoterminowe;
- V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe - nie występują.

B. Aktywa obrotowe 3 228 260,07 zł

I. Zapasy

Występujące na koniec 2015 roku zapasy materiałów w wysokości **232 552,85 zł** stanowią zabezpieczenie bieżącej działalności. Jest to wartość leków w aptece szpitalnej i innych materiałów koniecznych do zapewnienia prawidłowego funkcjonowania Zespołu. W 2015 roku zinwentaryzowano całość zapasów występujących w Zespole. Rozliczenie różnic inwentaryzacyjnych wprowadzono do ksiąg rachunkowych roku badanego.

W sprawozdaniu finansowym wartość zapasów wykazano prawidłowo.

2. Należności krótkoterminowe

Na kwotę należności z tytułu dostaw i usług wykazaną w bilansie składają się salda Wn konta 201 w wysokości **2 291 974,11 zł**.

Należności z tytułu dostaw i usług dotyczą odbiorców krajowych, głównie Narodowego Funduszu Zdrowia w kwocie 1 768 160,40 zł. Poszczególne kwoty należności na koniec roku wynikają z faktur wystawionych na poszczególnych odbiorców usług w roku 2015. Należności te zostały do dnia badania tj. 31.03.2016 r. spłacone w kwocie 2 290 429,13 zł tj. 99,93 %

Ewidencję rozrachunków należności tak w ciągu roku jak i na koniec okresu badanego prowadzono prawidłowo. Ujawniono zdarzenia, które nastąpiły przed podpisaniem sprawozdania finansowego. Poszczególne salda należności na koniec 2015 r. wynikają z ewidencji księgowej, są rzetelnie udokumentowane, wykazane w sprawozdaniu finansowym z zachowaniem zasady ostrożności. Pozycja prawidłowa.

3. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe to środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych.

Stan tych środków na 31.12.2015 r. stanowił kwotę **652 306,57 zł** na którą składały się:

Środki pieniężne w kasie	969,83 zł
Stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych :	651 336,74 zł
z tego	
-rachunek podstawowy ING	50 543,80 zł
-rachunek środków zfs	271 91 zł
-rachunek środków wyodrębnionych ING	600 521,03 zł

Przedstawiony stan środków pieniężnych w kasie został potwierdzony komisyjnym spisem z natury z dnia 31.12.2015 roku, a na rachunkach wyciągami bankowymi i bankowymi potwierdzeniami sald na 31.12.2015 roku.

Przychody gotówki do kasy i na rachunki bankowe jak i rozchody wynikały z zatwierdzonych dokumentów, posiadały powiązania z kontami rozrachunków. Obrót środkami pieniężnymi był należycie udokumentowany i prawidłowo zaprezentowany w sprawozdaniu finansowym.

4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

Rozliczenia międzyokresowe dotyczą wydatków na ochronę ubezpieczeniową dotyczących następnego roku w wysokości **51 426,54 zł**.

Rozliczenia wynikają z ewidencji księgowej, są właściwie wycenione, rozliczane oraz rzetelnie udokumentowane. Stan rozliczeń międzyokresowych w sprawozdaniu finansowym wykazano prawidłowo.

Razem aktywa	4 767 702,88 zł
---------------------	------------------------

Pasywa.

A. Fundusz własny - 3 419 223,27 zł

1. Fundusz założycielski

Fundusz założycielski wynika z ksiąg rachunkowych w kwocie **7 882 197,72 zł** został ustalony w prawidłowej wysokości. W roku 2015 nie uległ zmianie. Pozycja prawidłowa.

2. Fundusz zakładu

3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny - nie występuje.

4. Zysk / strata z lat ubiegłych

Nierozliczony wynik z lat ubiegłych został wykazany w wysokości **- 10 864 438,96 zł**

Pozycja prawidłowa.

5. Wynik finansowy roku obrotowego

Wynik bilansowy netto za 2015 rok w wysokości - **436 982,03 zł**
 wynika z wewnętrznie uzgodnionych ksiąg i prawidłowo sporządzonego rachunku
 zysków i strat jako strata netto.

Wynik finansowy ustalono i wykazano prawidłowo.

B.Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 8 186 926,15 zł**I.Rezerwy na zobowiązania**

Na dzień 31.12.2015 r. wykazano w bilansie w pozycji rezerwy - bierne rozliczenia
 międzyokresowe kosztów (saldo konta 641) w wysokości **2 929 294,95 zł**
 w rozbiciu na rezerwy dotyczące zobowiązań prognozowanych do wypłaty w roku 2016
 – 360 947,01 zł oraz prognozowanych w roku 2017 i następnych – 2 568 347,94 zł.
 Kwota prawdopodobnych zobowiązań z tytułu świadczeń na rzecz pracowników, w tym
 świadczeń emerytalnych, nagród jubileuszowych została na dzień bilansowy
 wyceniona przez aktuariusza i prawidłowo wykazana w sprawozdaniu finansowym.

II.Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe wykazane w bilansie w kwocie **168 750,00 zł**
 wynikają z kredytów i pożyczek zaewidencjonowanych na koncie 134, których spłata
 przypada w roku 2017 i w latach następnych. Zabezpieczeniem spłaty pożyczki jest
 weksel własny. Pozycja prawidłowa.

III.Zobowiązania krótkoterminowe**2.Zobowiązania wobec pozostałych jednostek 3 583 940,87 zł**

a) Stan kredytów i pożyczek krótkoterminowych w wysokości **429 166,96 zł**
 wynika z ewidencji księgowej, jest prawidłowo wyceniony oraz wykazany
 w sprawozdaniu finansowym. Zabezpieczeniem spłaty kredytu obrotowego i pożyczki
 jest poręczenie i weksel własny.

d) Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie **2 038 907,81 zł**
 są udokumentowane fakturami VAT (rachunkami) za zakupione materiały i usługi,
 zatwierdzone przez osoby do tego upoważnione. Zakupy wynikały z potrzeb
 prowadzonej działalności i były gospodarczo uzasadnione.

g) Zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń w wysokości	369 099,26 zł to :
- Rozrachunki z ZUS (składki em. rent. zdr. FP)	239 589,76 zł
- Podatek do Urzędu Skarbowego PIT	84 029,00 zł
- Podatek od nieruchomości	26 641,50 zł
- VAT należny	15 293,00 zł
- Opłaty na PFRON	3 546,00 zł

Zobowiązania wynikają ze złożonych deklaracji, zobowiązania z tytułu VAT, PIT, ZUS, PFRON zostały uregulowane w miesiącu styczniu 2016.

h) Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń w wysokości **682 957,88 zł**
wynikają z wynagrodzeń naliczonych za m-c grudzień 2015 r., których termin wypłaty przypada na styczeń 2016 r.

i) Zobowiązania inne **63 804,94 zł**
to przede wszystkim pozostałe rozrachunki – potrącenia z list płac.

3. Fundusze specjalne

Fundusze specjalne to zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w wysokości

..... **435 662,64 zł**

W 2015 roku dokonano naliczenia na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych zgodnie z obowiązującymi zasadami. Nie przekazana kwota 247 295,79,00 zł na wyodrębniony rachunek bankowy nie stanowi kosztu uzyskania przychodu. Wykorzystanie funduszu socjalnego w 2015 r. wyniosło 33 204,54 zł i dotyczyło dofinansowania wydatków świątecznych oraz zapomóg.

Fundusze specjalne prawidłowo wykazane w bilansie.

Razem zobowiązania krótkoterminowe 4 019 603,51 zł

Zobowiązania przedawnione nie wystąpiły.

Poszczególne pozycje zobowiązań wynikają z ewidencji księgowej, są udokumentowane i wykazane w sprawozdaniu finansowym w prawidłowej wysokości.

IV. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe wykazane w bilansie w kwocie **1 069 277,69 zł**

to wartość odpowiadająca niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji.

Pozycja prawidłowa.

Razem p a s y w a	4 767 702,88 zł
--------------------------	------------------------

IV **Rachunek zysków i strat****A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi**

Wykazana w rachunku zysków i strat kwota przychodów wynosi **20 825 524,10 zł**
 Przychody wynikały z ewidencji księgowej, pochodziły głównie ze sprzedaży usług medycznych fakturowanych do NFZ zgodnie z zawartymi umowami. Przychody uzyskane z NFZ w roku badanym były niższe od przychodów roku 2014 o kwotę 1 032,2 tys. zł. Przychody ujęte w księgach dotyczą roku sprawozdawczego 2015, zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów. Przychody są rzetelnie udokumentowane oraz właściwie wykazane w rachunku zysków i strat.

B. Koszty działalności operacyjnej

Wykazana w rachunku zysków i strat kwota wynosi **21 194 034,57 zł**

z tego:

-amortyzacja	533 484,39 zł
-zużycie materiałów i energii	3 190 694,94 zł
-usługi obce	5 380 508,11 zł
-podatki i opłaty	99 821,00 zł
-wynagrodzenia	9 919 260,62 zł
-ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 985 142,41 zł
-pozostałe koszty rodzajowe	85 123,10 zł

Koszty działalności operacyjnej wykazane zostały w sposób współmierny do przychodów z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości, w tym zasady memoriału. Amortyzację naliczono prawidłowo od istniejących i użytkowanych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Koszty materiałowe obejmują między innymi: zużycie energii elektrycznej, leków i środków opatrunkowych, środków czystości, materiałów (drobnego sprzętu) nie zakwalifikowanych do środków trwałych. Są udokumentowane odpowiednimi dowodami zakupu i przyjęcia, zatwierdzonymi przez osoby do tego upoważnione.

Usługi obce wykazano w prawidłowej wielkości i są udokumentowane fakturami zakupu. Wynagrodzenia wynikają z umów o pracę i cywilno-prawnych, na podstawie których sporządzono listy płac. Świadczenia na rzecz pracowników naliczono w systemie „płace” wykorzystując do tego odpowiedni program komputerowy. W roku 2015 wypłacono pielęgniarkom dodatkowe wynagrodzenia w kwocie 169 853,36 zł wynikające z zapisów Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 14.10.2015 roku zmieniającego rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej.

Zbadane koszty dotyczą 2015 roku, zostały udokumentowane w sposób prawidłowy i uznaje się je za rzetelne.

C. Strata ze sprzedaży – 368 510,47 zł

D. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne w kwocie **900 753,82 zł** to :

- rozwiązanie odpisów aktualizujących 375 075,48 zł
- amortyzacja pokryta dotacją 293 421,27 zł
- rozwiązanie rezerwy na świadczenia pracownicze 191 023,68 zł
- przedawnienie i umorzenie zobowiązań 21 623,92 zł
- darowizny 8 122,65 zł
- umorzony podatek od nieruchomości 5 372,00 zł
- zbycie składników majątku 750,00 zł
- pozostałe przychody 5 364,82 zł

Poszczególne pozycje są prawidłowo udokumentowane i nie budzą wątpliwości.

E. Pozostałe koszty operacyjne.

Pozostałe koszty operacyjne w kwocie **902 395,20 zł** to:

- utworzenie rezerwy na świadczenia pracownicze 897 175,67 zł
- koszty sądowe, adwokackie, komornicze 4 836,30 zł
- pozostałe koszty operacyjne 383,23 zł

Poszczególne pozycje są prawidłowo udokumentowane i zakwalifikowane do właściwego okresu sprawozdawczego. Pozycja prawidłowa.

F. Zysk z działalności operacyjnej – 370 151,85 zł

G. Przychody finansowe

Przychody finansowe wykazane w rachunku w kwocie **6 329,99 zł** to

- odsetki bankowe 6 317,60 zł
- odsetki od należności otrzymane 12,39 zł

Przychody finansowe ustalono w prawidłowej wysokości.

H. Koszty finansowe

Koszty finansowe wykazane w sprawozdaniu w kwocie	73 242,87 zł to
- odsetki od kredytów i pożyczek zapłacone	40 432,44 zł
- odsetki od zobowiązań zapłacone	18 541,18 zł
- odsetki podatkowe	3 350,29 zł
- odsetki naliczone	10 918,96 zł

Poszczególne pozycje są rzetelnie udokumentowane i prawidłowo wykazane w rachunku zysków i strat.

I Strata z działalności gospodarczej - 437 064,73 zł

J. Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych

Zdarzeniem nadzwyczajnym w 2015 r. było uszkodzenie bramy wjazdowej co spowodowało postanie zysków nadzwyczajnych w kwocie 2 582,70 zł oraz strat nadzwyczajnych w kwocie 2 500,00 zł. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych stanowi kwotę **82,70 zł**

L Podatek dochodowy w roku obrotowym - nie wystąpił

Ustalenie wyniku podatkowego

a) przychody wynikające z ewidencji księgowej	21 735 190,61 zł
- zmniejszenia	881 144,35 zł
b) przychody w myśl prawa podatkowego	20 854 046,26 zł
c) koszty wynikające z ewidencji księgowej	22 172 172,64 zł
- zmniejszenia	2 428 039,44 zł
- zwiększenia	833 347,76 zł
d) koszty w myśl prawa podatkowego	20 577 480,96 zł
e) zysk po korektach trwałych różnic	276 565,30 zł
f) odliczenie straty	44 294,55 zł
g) dochód w myśl prawa podatkowego	232 270,75 zł

(dochód wolny przeznaczony na działalność statutową)

Poszczególne pozycje przychodów i kosztów wpływające na wynik finansowy wynikały z ewidencji księgowej, zostały poprawnie udokumentowane i właściwie wykazane w rachunku zysków i strat. Prawidłowo sporządzono rozliczenie wyniku bilansowego i podatkowego. Dochód do opodatkowania nie występuje.

V Rozliczenia z budżetem

Zespół w 2015 roku rozliczał się z podatków z Urzędem Miasta i Gminy w Pińczowie, Świętokrzyskim Urzędem Skarbowym w Kielcach, ZUS Oddział w Kielcach i PFRON w Warszawie.

Stan rozliczeń przedstawiają niżej zaprezentowane dane:

L.p.	Tytuł podatkowy	Kwota ustalona przez:		Różnica	Saldo na	
		Zespół	Badającego		31.12.2015	
1	Podatek od nieruchomości	63 802,00	63 802,00	0,00	Ma	26 641,50
2	Zal na pod doch os fiz	832 925,00	832 925,00	0,00	Ma	84 029,00
3	Pod VAT należny	183 107,00	183 107,00	0,00	Ma	15 293,00
4	Składki ZUS ogółem	3 479 032,70	3 479 032,70	0,00	Ma	239 589,76
5	PFRON	35 539,00	35 539,00	0,00	Ma	3 546,00

Podatek od nieruchomości ustalono w oparciu o uchwałę Rady Miasta i Gminy w Pińczowie. Saldo na koniec roku w prawidłowej wysokości.

Zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych naliczane są w systemie „płace”, prawidłowo deklarowane do Świętokrzyskiego Urzędu Skarbowego w Kielcach. Terminowość wpłat podatku została zachowana. Wykazane saldo na koniec roku prawidłowe.

Podatek VAT należny rozliczany od pozostałych usług jest prawidłowo deklarowany i płacony na bieżąco.

Składki na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne oraz na fundusz pracy naliczane w systemie „płace” a następnie importowane do systemu płatnik, są deklarowane terminowo.

VI.Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Zestawienie zmian kapitału własnego wykazuje zmniejszenie funduszu własnego o kwotę 442 036,17 zł, co jest zgodne z bilansem i księgami rachunkowymi.

VI. Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych wykazuje zwiększenie środków pieniężnych o 23 711,51 zł, został sporządzony zgodnie z art. 48.b ustawy o rachunkowości w sposób wiarygodny, powiązany z bilansem i rachunkiem zysków i strat oraz z księgami rachunkowymi.

VIII. Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa obejmuje wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia, zawiera wszystkie elementy i objaśnienia określone w art.48 i załączniku nr 1 do tej ustawy. Informacje te są we wszystkich istotnych aspektach zgodne z bilansem, rachunkiem zysków i strat i księgami rachunkowymi

IX. Zdarzenia po dacie bilansu

Po dniu bilansowym (między 31.12.2015 r. a datą zakończenia badania) nie wystąpiły zdarzenia gospodarcze, które miałyby wpływ na roczne sprawozdanie finansowe i wynik finansowy roku 2015, przy czym uwzględnia się w tym zakresie oświadczenie złożone przez Dyrektora w dniu 08.05.2016 r.

C. Część końcowa

W wyniku badania sprawozdania finansowego nie stwierdzono naruszenia obowiązujących przepisów prawa, statutu mających wpływ na sprawozdanie finansowe.

Kierownictwo badanej jednostki złożyło przewidziane w umowie o badanie sprawozdania finansowego oświadczenie o sporządzeniu sprawozdania finansowego za rok 2015 zgodnie z dobrą wolą i wiedzą o prowadzeniu ksiąg rachunkowych, zgodnie z przepisami prawa, a także o kompletności przychodów i kosztów.

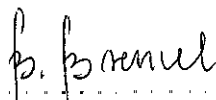
Na podstawie wyników przeprowadzonych badań stwierdza się, że :

1. badane sprawozdanie finansowe Zespołu za 2015 rok zostało sporządzone prawidłowo, dane zawarte w sprawozdaniu są zgodne z odpowiednimi saldami i obrotami w księgach rachunkowych,
2. ewidencja operacji gospodarczych w badanym okresie była zgodna z obowiązującymi zasadami rachunkowości,

3. przychody i koszty badanego roku obrotowego zostały w ewidencji księgowej i sprawozdaniu finansowym ujęte kompletnie i sklasyfikowano je poprawnie,
4. po dacie sporządzenia sprawozdania finansowego nie wystąpiły istotne zdarzenia, które mogłyby mieć wpływ na stan majątkowy Zespołu w okresie badanym oraz na jego wyniki gospodarcze, bądź kontynuację działalności.

Raport zawiera __23__ ponumerowane i zaparafowane przez biegłego rewidenta strony.

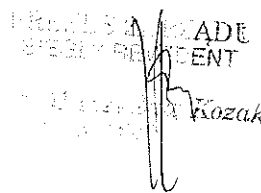
Raport sporządzono w 3 egzemplarzach, z tego 2 przekazano dyrektorowi Zespołu, a 1 do akt Biegłego Rewidenta



Barbara Brenzel
Kluczowy Biegły Rewident
nr w rejestrze 12830

Z E S P Ó Ł
BIEGLYCH REWIDENTÓW
"FK-EKSPERT" Sp. z o.o.
ul. Paderewskiego 31
25-004 KIELCE
Nr podmiotu uprawnionego
do badania sprawozdań finansowych 1232

Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych
wpisany na listę pod nr 1232



Kozak

Kielce, dnia 08.05.2016 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2015

Dane organizacyjne :

Nazwa: Zespół Opieki Zdrowotnej w Pińczowie
Adres : ul. Armii Krajowej 22, 28-400 Pińczów
Organ Założycielski : Rada Powiatu Pińczowskiego
Sąd : Sąd Rejonowy w Kielcach , X Wydział Gospodarczy
Krajowego Rejestru Sądowego

Nr KRS: 0000039181
REGON: 000304289
NIP: 662-15-18-570

Przedmiot działalności: Działalność Szpitali – PKD 8610Z

Udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia oraz realizowanie zadań w zakresie promocji zdrowia.

Czas trwania działalności zespołu: nieoznaczony

Rok obrotowy : rok kalendarzowy

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Prezentowane sprawozdanie za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. jest sprawozdaniem jednostkowym, obejmującym dane dotyczące 12 kolejnych miesięcy.

Kontynuacja działalności:

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w niezmińszonym zakresie, dającej się przewidzieć przyszłości.

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów zastosowane przez zespół do bilansu i rachunku zysków i strat za 2015 rok to zasady określone w Ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. i Dokumentacji Zasad (Polityki) Rachunkowości

- wg cen nabycia pomniejszych o umorzenie wyceniono w bilansie: środki trwałe, wartości niematerialne i prawne;
- materiały wg ceny zakupu;

- należności i zobowiązania ujawniono w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty (Zakład zgodnie z Dokumentacją Zasad (Polityki) Rachunkowości na dzień bilansowy nie nalicza odsetek od nieterminowych zapłat należności;
- w wartości nominalnej wykazano środki pieniężne znajdujące się w kasie i w banku;
- koszty wykazano w rachunku zysków i strat wg cen obowiązujących;
- kompletnie wykazano należne przychody ze sprzedaży usług medycznych;
- środki trwałe amortyzuje się liniowo wg stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych (j. t. Dz. U. z 2000r Nr 54 poz.654 z późn. zm.) Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w oparciu o plan amortyzacji. Środki trwałe o wartości jednostkowej do 3.500,00 zł amortyzuje się jednorazowo w koszty w dniu wydania do użytkowania;
- wartości niematerialne i prawne amortyzuje się liniowo wg stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych (j. t. Dz. U. z 2000r Nr 54 poz.654 z późn. zm.). Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w oparciu o plan amortyzacji. Wartości niematerialne i o wartości jednostkowej do 3.500,00 zł amortyzuje się jednorazowo w koszty w dniu wydania do użytkowania;
- artykuły przemysłowe, środki pomocnicze podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej;
- leki i środki pomocnicze znajdujące się w aptece podlegają ewidencji wartościowej;
- materiały, leki, środki pomocnicze, materiały diagnostyczne księguje się w koszty w momencie ich zakupu, na koniec roku podlegają inwentaryzacji, wycenie oraz korekcie kosztów o wartości tego stanu.

Rachunek zysków i strat Zespół sporządza w wariantcie porównawczym.

Pińczów, dnia 31.03.2016 roku.

Sporządził:

Janusz Krawicz Główny Księgowy

mgr inż Janusz Krawicz

Dyrektor zespołu

DYREKTOR

Bartosz Stemplewski

BILANS
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pińczowie
sporządzony na dzień 31.12.2015 roku

w zł.

AKTYWA		Stan na:		PASywa		Stan na:	
		31.12.2014	31.12.2015			31.12.2014	31.12.2015
0		rok		0		rok	
		1	2			1	2
A. AKTYWA TRWAŁE (w. 2+7+16+19+34)	1	1 011 466,41	1 539 442,81	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (w. 77-78-79+80+81+82+83+84)	76	-2 977 187,10	-3 419 223,27
I Wartości niematerialne i prawne (w. 3 do 6)	2	0,00	193 848,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	77	7 882 197,72	7 882 197,72
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	3			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	78		
2 Wartość firmy	4			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	79		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	5		193 848,00	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	80		
4 Zaliczka na wartości niematerialne i prawne	6			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81		
II Rzeczowe aktywa trwałe (w. 8+14+15)	7	1 011 466,41	1 345 594,81	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82		
1 Środki trwałe (w.9 do 13)	8	669 898,41	1 345 594,81	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	83	-11 225 616,40	-10 864 438,96
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	9			VIII. Zysk (strata) netto	84	366 231,58	-436 982,03
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	162 848,45	148 097,91	IX Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	85		
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	66 696,16	738 219,04	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (w. 87+95+102+121)	86	6 866 960,56	8 186 926,15
d) środki transportu	12	84 699,99	78 282,49	I. Rezerwy na zobowiązania (w. 88+89+92)	87	2 223 142,96	2 929 294,95
e) inne środki trwałe	13	355 653,81	380 995,37	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88		
2 Środki trwałe w budowie	14	341 568,00		2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne (w.90+91)	89	2 223 142,96	2 929 294,95
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	15			- długoterminowe	90	1 909 129,70	2 568 347,94
III. Należności długoterminowe (w. 17+18)	16	0,00	0,00	- krótkoterminowe	91	314 013,26	360 947,01
1 Od jednostek powiązanych	17			3. Pozostałe rezerwy (w. 93+94)	92	0,00	0,00
2 Od pozostałych jednostek	18			- długoterminowe	93		
IV inwestycje długoterminowe (w. 20+21+22+33)	19	0,00	0,00	- krótkoterminowe	94		
1 Nieruchomości	20			II. Zobowiązania długoterminowe (w. 96+97)	95	204 166,98	168 750,00
2 Wartości niematerialne i prawne	21			1. Wobec jednostek powiązanych	96		
3. Długoterminowe aktywa finansowe (w. 23+28)	22	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek (w. 98 do 101)	97	204 166,98	168 750,00
a) w jednostkach powiązanych (w.24 do 27)	23	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	98	204 166,98	168 750,00
- udziały lub akcje	24			b) z tytułu emisji dłużoter. papierów wartościowych	99		
- inne papiery wartościowe	25			c) inne zobowiązania finansowe	100		
- udzielone pożyczki	26			d) inne	101		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	27			III. Zobowiązania krótkoterminowe (w.103+108+120)	102	3 996 720,57	4 019 603,51
b) w pozostałych jednostkach (w. 29 do 32)	28	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych (w. 104+107)	103	0,00	0,00
- udziały lub akcje	29			a) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności (w. 105+106)	104	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	30			- do 12-tu miesięcy	105		0,00
- udzielone pożyczki	31			- powyżej 12-tu miesięcy	106		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	32			b) inne	107	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	33						
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (w. 35+36)	34	0,00	0,00				
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku	35						
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36						

DYREKTOR
Bartosz Siempiowski

0		1	2	0		1	2		
B. AKTYWA OBROTOWE (w.38+44+57+74)		37	2 878 307,05	3 228 260,07	2. Wobec pozostałych jednostek (w.109 do 112 i 115 do 119)		108	3 806 150,63	3 583 940,87
I. Zapasy (39 do 43)		38	236 029,52	232 552,85	a) kredyty i pożyczki		109	812 499,96	429 166,98
1. Materiały		39	235 491,72	232 552,85	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		110	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku		40			c) inne zobowiązania finansowe		111		
3. Produkty gotowe		41			d) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności (w. 113+114)		112	1 869 146,74	2 038 907,81
4. Towary		42			- do 12-tu miesięcy		113	1 869 146,74	2 038 907,81
5. Zaliczki na towary		43	537,80		- powyżej 12-tu miesięcy		114		
II. Należności krótkoterminowe (w. 45+50)		44	1 936 494,35	2 291 974,11	e) zaliczki otrzymane na dostawy		115		
1. Należności od jednostek powiązanych (w.46+49)		45	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe		116		
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty (w.47+48)		46	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		117	345 590,50	369 099,26
- do 12-tu miesięcy		47		0,00	h) z tytułu wynagrodzeń		118	676 376,60	682 957,88
- powyżej 12-tu miesięcy		48			i) inne		119	102 536,83	63 808,94
b) inne		49	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne		120	190 569,94	435 662,64
2. Należności od pozostałych jednostek (w.51+54+55+56)		50	1 936 494,35	2 291 974,11	IV. Rozliczenia międzyokresowe (w. 122+123)		121	442 930,05	1 069 277,69
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty (w.52+53)		51	1 936 494,35	2 291 974,11	1. Ujemna wartość firmy		122		
- do 12-tu miesięcy		52	1 936 494,35	2 291 974,11	2. Inne rozliczenia międzyokresowe (w.124+125)		123	442 930,05	1 069 277,69
- powyżej 12-tu miesięcy		53	0,00	0,00	- długoterminowe		124	104 756,02	628 343,57
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społ. i zdrowotnych oraz innych świadczeń		54			- krótkoterminowe		125	338 174,03	440 934,12
c) inne		55	0,00	0,00					
d) dochodzone na drodze sądowej		56							
III. Inwestycje krótkoterminowe (w.58+73)		57	628 595,06	652 306,57					
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (w.59+64+69)		58	628 595,06	652 306,57					
a) w jednostkach powiązanych (w.60 do 63)		59	0,00	0,00					
- udziały lub akcje		60	0,00						
- inne papiery wartościowe		61							
- udzielone pożyczki		62							
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		63							
b) w pozostałych jednostkach (w.65 do 68)		64	0,00	0,00					
- udziały lub akcje		65							
- inne papiery wartościowe		66							
- udzielone pożyczki		67							
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		68							
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (w.70 do 72)		69	628 595,06	652 306,57					
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		70	28 233,11	51 785,54					
- inne środki pieniężne		71	600 361,95	600 521,03					
- inne aktywa pieniężne		72							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		73							
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		74	77 188,12	51 426,54	RAZEM PASYWA (w. 77+87)		126	3 889 773,46	4 767 702,88
AKTYWA RAZEM (w.1+37)		75	3 889 773,46	4 767 702,88					

Pińczów, dnia 31.03.2016 r
miejsceowość i data

data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

mgr inż. Janusz Krawiec

DYREKTOR
Barbara Stemplewska
data i podpis kierownika jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT NA DZIEŃ 31.12.2015r

Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pińczowie
(wariant porównawczy)

		31.12.2014r	31.12.2015r	Wskaźnik 4/3
1	2	4	4	5
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI	21 796 249,98	20 825 524,10	95,55%
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	21 795 949,98	20 825 524,10	95,55%
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenia - ujemna)			
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	300,00	0,00	0,00%
B	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	20 459 146,97	21 194 034,57	103,59%
I.	Amortyzacja	312 013,51	533 484,39	170,98%
II.	Zużycie materiałów i energii	3 348 275,02	3 190 694,94	95,29%
III.	Usługi obce	5 365 187,55	5 380 508,11	100,29%
IV.	Podatki i opłaty.	109 769,93	99 821,00	90,94%
V.	Wynagrodzenia	9 335 139,12	9 919 260,62	106,26%
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 900 828,44	1 985 142,41	104,44%
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	87 633,40	85 123,10	97,14%
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	300,00	0,00	0,00%
C.	ZYSK(strata) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	1 337 103,01	-368 510,47	-27,56%
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	233 833,42	900 753,82	385,21%
I.	Zysk ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych	0,00	750,00	
II.	Dotacje		293 421,27	
III.	Rozwiązane rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	146 250,90	191 023,68	130,61%
IV.	Inne przychody operacyjne	87 582,52	415 558,87	474,48%
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	967 042,20	902 395,20	93,31%
I.	Strata ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych	139,41		
II.	Aktualizacja wartości aktywów nie finansowych	786 392,36		
III.	Naliczone rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emeryt.	172 709,43	897 175,67	
IV.	Inne koszty operacyjne	7 801,00	5 219,53	66,91%
F.	ZYSK (strata) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + D – E)	603 894,23	-370 151,85	-61,29%
G.	PRZYCHODY FINANSOWE	9 912,24	6 329,99	63,86%
I.	Dywidendy i udziały w zyskach			
II.	Odsetki	9 912,24	6 329,99	63,86%
III.	Zysk ze zbycia inwestycji			
IV.	Aktualizacja wartości inwestycyjnej			
V.	Inne	0,00	0,00	
H.	KOSZTY FINANSOWE	247 574,89	73 242,87	29,58%
I.	Odsetki	240 874,30	73 242,87	30,41%
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	
IV.	Inne	6 700,59		0,00%
I.	ZYSK (strata) z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ(F+G-H)-	366 231,58	-437 064,73	-119,34%
J.	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. – J.II.)	0,00	82,70	
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	2 582,70	#DZIEL/0!
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	2 500,00	#DZIEL/0!
K.	ZYSK (strata) BRUTTO(I+/- J)	366 231,58	-436 982,03	-119,32%
L.	Podatek dochodowy			
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
N.	ZYSK (strata) NETTO (K-L-M)	366 231,58	-436 982,03	-119,32%

Pińczów dnia 31.03.2016r

Główny Księgowy

Nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej

DYREKTOR
podpis kierownika jednostki

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres

01.01.2015 - 31.01.2015

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2014	2015
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-3 251 106,28	-2 977 187,10
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-3 251 106,28	-2 977 187,10
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 882 197,72	7 882 197,72
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 882 197,72	7 882 197,72
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

DYREKTOR
Bartosz Stanięcki

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-12 266 008,29	-11 225 616,40
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	1 132 704,29	366 231,58
	- podziału zysku z lat ubiegłych	1 132 704,29	366 231,58
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 132 704,29	366 231,58
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-12 266 008,29	-11 225 616,40
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-12 266 008,29	-11 225 616,40
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-92 312,40	-5 054,14
	- Zwrot środków do NFZ -rozstrzygnięcie sądowe	-92 312,40	
	- Zwrot składek ZUS		-5 054,14
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-12 358 320,69	-11 230 670,54
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-11 225 616,40	-10 864 438,96
6.	Wynik netto	366 231,58	-436 982,03
	a) zysk netto	366 231,58	
	b) strata netto		436 982,03
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-2 977 187,10	-3 419 223,27
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Główny Księgowy

mgr inż. Janusz Krawiec

(Data i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR

Bartosz Samplowski

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

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2015 - 31.12.2015

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015	2014
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-436 982,03	366 231,58
II.	Korekty razem	1 076 958,94	399 172,52
1.	Amortyzacja	533 484,39	312 013,51
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	40 907,54	95 651,69
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-750,00	
5.	Zmiana stanu rezerw	706 151,99	26 458,53
6.	Zmiana stanu zapasów	3 476,67	3 355,67
7.	Zmiana stanu należności	-355 479,76	785 224,41
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	406 215,94	-681 595,70
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-254 213,69	-39 858,86
10.	Inne korekty	-2 834,14	-102 076,73
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	639 976,91	765 404,10
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	750,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	750,00	
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	835 975,79	493 997,97
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	835 975,79	493 997,97
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-835 225,79	-493 997,97
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	1 130 727,91	741 441,35
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	450 000,00	450 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	680 727,91	291 441,35
II.	Wydatki	911 767,52	997 661,96
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	868 749,96	906 250,94
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	43 017,56	91 411,02
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	218 960,39	-256 220,61
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	23 711,51	15 185,52
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	628 595,06	613 409,54
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	652 306,57	628 595,06
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Główny Księgowy

mgr inż. Janina Krawiec

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

DYREKTOR

Stemplewski

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

Dodatkowe Informacje i objaśnienia

**do bilansu i rachunku zysków i strat za 2015 rok
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pińczowie**

I. DODATKOWE INFORMACJE OBJAŚNIENIA I WYJAŚNIENIA DO BILANSU

I. Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych w roku 2015

a) Wartość brutto

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
			z zakupu bezpo-średniego	Rozliczenie środków trwałych w budowie	z leasingu finanso-wego	inne	Inne	Sprzedaz	likwidacja	
1.	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	27 055,43	4 907,70	290 772,00					3 544,86	319 190,27
a)	koszty zakończonych prac rozwojowych									
b)	wartość firmy									
c)	inne wartości niematerialne i prawne	27 055,43	4 907,70	290 772,00					3 544,86	319 190,27
d)	zaliczki na wartości niematerialne i prawne									
2.	Środki trwałe, w tym:	9 657 531,73	143 421,83	738 332,26		225 595,00			210 216,54	10 554 664,28
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)									
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	265 084,78								265 084,78
c)	urządzenia techniczne i maszyny	713 794,56	110 515,43	732 809,56					9 220,00	1 547 899,55
d)	środki transportu	192 499,99				21 500,00				213 999,99
e)	inne środki trwałe	8 486 152,40	32 906,40	5 522,70		204 095,00			200 996,54	8 527 679,96
3.	Środki trwałe w budowie	341 568,00								0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie									
5.	Nieruchomości nie wyceniane według cen rynkowych lub w wartości godziwej									

b). Umorzenie rok obrotowy 2015

Lp.	Okreslenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto ogółem	Wpływ z tytułu sprzedaży
			Planowa	poza-planowa	inne	inne	sprzedaż (koszty)	likwidacja			
1.	Wartości niematerialne i prawne	27 055,43	96 924,00	4 907,70				3 544,86	125 342,27	193 848,00	
a)	koszty zakończonych prac rozwojowych										
b)	wartość firmy										
c)	inne wartości niematerialne i prawne										
d)	zaliczki na wartości niematerialne i prawne										
2.	Środki trwałe	8 987 633,32	431 652,69					210 216,54	9 209 069,47	1 345 594,81	750,00
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)										
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	102 236,33	14 750,54						116 986,87	148 097,91	
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	640 902,96	177 997,55					9 220,00	809 680,51	738 219,04	
d)	środki transportu	107 800,00	27 917,50						135 717,50	78 282,49	
e)	inne środki trwałe	8 136 694,03	210 987,10					200 996,54	8 146 684,59	380 995,37	750,00
3.	Środki trwałe w budowie	341 568,00									
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie										
5.	Nienuchomości nie wycenione wg cen rynkowych lub w wartości godziwej										

DYREKTOR

Bartosz Staniłowski

2. Wartość gruntów wieczystego użytkowania:

Zespół nie posiada gruntów wieczystego użytkowania.

Na podstawie umowy z dnia 28 grudnia 2001 r. Zarząd Powiatu Pińczowskiego użyczył i dał w bezpłatne użytkowanie na czas nieokreślony grunty działek wraz z budynkami przy ul. Armii Krajowej 22 w Pińczowie bez podania wartości gruntów i budynków

3. Wartość niemortyzowanych (nieumarzanych) środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

Zespół posiadał sprzęt niemortyzowany, dzierżawiony na podstawie umowy zawartej w dniu 25.02.2013r z ARMED Busko-Zdrój jest to „Monitor do Nieinwazyjnego Pomiaru Rzutu Serca” wartości 87 000,00 zł. (dzierżawa do 24.02.2015 r.)

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Na dzień bilansowy Zespół Opieki Zdrowotnej w Pińczowie nie ma zobowiązań wobec budżetu państwa ani wobec jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

5. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub straty za rok obrotowy.

Stratę netto w kwocie 436 982,03 zł przeksięgować na nierozliczony wynik z lat ubiegłych.
Stratę pokryć z zysków lat następnych.

6. Struktura i zmiany w kapitale własnym:

Lp	Rodzaj kapitału	Stan na początek okresu 01.01.2015r	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu 31.12.2015r
1	Fundusz założycielski	7 882 197,72			7 882 197,72
2	Fundusz zakładu				
3	Fundusz z aktualizacji wyceny				
4	Pozostałe kapitały rezerwowe				
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 11 225 616,40	- 5 054,14	366 231,58	- 10 864 438,96
6	Zysk (strata) netto	366 231,58			-436 982,03

Na zwiększenie straty z lat ubiegłych zaksięgowano kwotę 5 054,14 zł z tytułu nie odprowadzonych składek ZUS od umowy zlecenia w 2007 roku, na zmniejszenie straty z lat ubiegłych zysk z roku 2014 w kwocie 366 231,58 zł.

7. Informacje o stanie rezerw:

Wyszczególnienie rezerw	Wartość na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia: -rozwiązanie -wykorzystanie	Wartość na koniec roku
Rezerwy razem:	2 223 142,96	897 175,67	191 023,68	2 929 294,95
z tego rezerwy:				
1) Na świadczenia emerytalne ogółem w tym	712 295,80	308 635,95	9 996,52	1 010 935,23
- długoterminowe	592 161,83	237 511,43	0	592 161,83
- krótkoterminowe	120 133,97	71 124,52	9 996,52	181 261,97
2) na nagrody jubileuszowe ogółem w tym	1 510 847,16	588 539,72	181 027,16	1 918 359,72
- długoterminowe	1 316 967,87	433 342,45	11 635,64	1 738 674,68
- krótkoterminowe	193 879,29	155 197,27	169 391,52	179 685,04
3) pozostałe ogółem w tym	0			0,00
- długoterminowe				
- krótkoterminowe	0			0,00

Zespół w roku 2015 utworzył rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne. Oszacowanie wartości rezerw na wymienione świadczenia pracownicze wykonała firma KPDA MSR 19 S.C ul. Chorzowska 108 40-101 Katowice

Rezerwy wyliczone zostały na dzień 31.12.2015 r. Na podstawie raportu firmy jw. z lutego 2016 r. kwota rezerw na świadczenia emerytalne zwiększyła się o 308 635,95zł, na nagrody jubileuszowe zwiększyła się o 588 539,72 zł a zmniejszyła o rozwiązane rezerwy z tytułu wypłaconych odpraw emerytalnych w kwocie 9 996,52 zł i wypłaconych nagród jubileuszowych w kwocie 181 027,16zł. Zwiększenia rezerw zaksięgowano na pozostałe koszty operacyjne, a rozwiązane rezerwy na pozostałe przychody operacyjne.

8. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności:

Odpisy i roszczenia sporne zmniejszono o kwotę 786 392,36 zł. Roszczenie sporne dotyczyło zapłaty przez NFZ ŚOW w Kielcach za świadczenia zdrowotne wykonane przez ZOZ w Pińczowie w 2014 r. ponad limity określone w umowie nr 13-SZP03/1-11-00203-016. W wyniku zawartej ugody sądowej (porozumienie z dnia 14.04.2015 r.) NFZ ŚOW w Kielcach z należności spornej zapłacił ZOZ w Pińczowie kwotę 375 075,48 zł, którą zaksięgowano na pozostałe przychody operacyjne.

DYREKTOR
Stempniński

9. Podział zobowiązań długoterminowych według okresu spłaty:

Wyszczególnienie	Okresy spłaty				Razem
	Do 1 roku	Od 1 do 3 lat	Od 3 do 5 lat	Powyżej 5 lat	
1. Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych					
2. Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	429 166,98	168 750,00			597 916,98
a) kredyty i pożyczki	429 166,98	168 750,00			597 916,98
b) inne zobowiązania finansowe					
c) inne (odsetki)					
Razem zobowiązania Długoterminowe	429 166,98	168 750,00			597 916,98

W kwocie **597 916,98 zł** zawiera się kredyt komercyjny z banku BOŚ Częstochowa w wysokości **72 916,98 zł**, pożyczki z firmy Magellan S.A. z siedzibą w Łodzi w wysokości **393 750,00 zł** i z firmy Skarbiec-Zdrowia Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych z siedzibą w Warszawie reprezentowaną przez Magellan S.A. z siedzibą w Łodzi w wysokości **131 250,00 zł**.

DYREKTOR

Bartosz Siempiewski

10. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w zł.

Tytuł	Stan na początek okresu 01.01.2015r	Stan na koniec okresu 31.12.2015r
1 Długoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe:		
a) długoterminowe aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
b) długoterminowe inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
Amortyzacja		
Odsetki od pożyczki		
Razem długoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe		
2 Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe:	77 188,12	51 426,54
a) koszty ubezpieczenia OC i inne	77 188,12	51 426,54
b) opłaty prolongacyjne	0	
c) odsetki od pożyczki	0	
d) odsetki ZUS	0	
Razem krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe	77 188,12	51 426,54
3 Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów (poz B.IV pasywów)	442 930,05	1 069 277,69
a) Równowartość dotacji na budowę środków trwałych i prace rozwojowe	442 930,05	1 069 277,69
1) krótkoterminowe	46 732,68	440 934,12
2) długoterminowe	104 756,02	628 343,57
Informatyzacja	291 441,35	
Razem krótkoterminowe bierne rozliczenia międzyokresowe	442 930,05	1 069 277,69

Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe w kwocie 51 426,54 zł dotyczą umowy obowiązkowego ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej ZOZ w Pińczowie od wykonywanej działalności leczniczej i ubezpieczeniu mienia zawartej z PZU Kraków.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów na dzień 31.12.2015 roku wynoszą 1 069 277,69 zł i składają się na nie; nierozliczone kwoty otrzymane na zakup środków trwałych w roku 2011 z firmy Intercard 998,76 zł i Starostwa Powiatowego w Pińczowie 10 764,60 zł, otrzymana w roku 2012 dotacja ze Starostwa Powiatowego w Pińczowie na zakup środka trwałego tj. Videogastroskopu w kwocie 27 781,92 zł, oraz w 2015 r. WOŚP 282 187,65 zł jak również środki na wdrożenie zintegrowanego systemu informatycznego ZOZ w Pińczowie w kwocie 734 546,96 zł, dotacja Starostwa Powiatowego w Pińczowie na zakup aparatu do laseroterapii w kwocie 12 997,80 zł.

DYREKTOR
Bartosz Stemplewski

II. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży

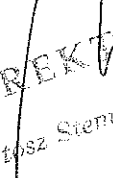
1. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży i kosztów

Lp	Wyszczególnienie	Wykonanie 2014r	Wykonanie 2015r	Wskaźnik kol.4:kol.3
1	2	3	4	5
A	Przychody ze sprzedaży usług medycznych(A I-VIII)	20 975 077,31	19 954 020,53	95,10
I	Szpital (bez ZOL) w tym:	15 762 898,47	14 659 711,27	93,00
	a) oddział wewnętrzny	5 055 746,12	4 530 093,76	89,60
	b) oddział chirurgiczny	4 693 746,72	4 376 598,57	93,24
	c) oddział ginekologiczno- położniczy	2 066 149,59	1 879 949,36	90,99
	e) OIOM	1 176 845,28	1 089 418,12	92,57
	f) chirurgia okulistyki 1-go dnia	1 470 956,76	1 464 091,20	99,53
	g) Izba przyjęć	1 299 454,00	1 319 560,26	101,54
II	Zakład Opiekuńczo-Lecznicy	3 771 722,14	3 823 741,54	101,38
III	Poradnie specjalistyczne	665 872,08	620 716,17	93,22
IV	Poradnia rehabilitacyjna	28 687,00	29 804,00	103,89
V	Zabiegi rehabilitacyjne	394 580,00	440 862,00	111,73
VI	Poradnia medycyny pracy	107 813,03	119 163,50	110,53
VII	P.O.Z pielęgniarka środowiskowa	20 770,32	19 794,46	95,30
VIII	Pozostałe przychody ze sprzedaży usług med.	222 734,27	240 227,59	107,85
B	Pozostałe przychody ze sprzedaży usług niemед.	820 872,67	871 503,57	106,17
C	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	300	0	0
D	Pozostałe przychody operacyjne	229 024,93	900 753,82	393,30
E	Przychody Finansowe	9 912,24	6 329,99	63,86
F	Zyski Nadzwyczajne	4 808,49	2 582,70	53,71
	Ogółem przychody (A+B+C+D+E+F)	22 039 995,64	21 735 190,61	98,21
G	Koszty działalności wg rodzajów w tym:	20 459 146,97	21 194 034,57	103,59
	a) zużycie materiałów i leków	2 583 433,54	2 442 156,27	94,53
	b) zużycie energii	764 841,48	748 538,67	97,86
	c) usługi obce	5 365 187,55	5 380 508,11	100,28
	d) podatki i opłaty	109 769,93	99 821,00	90,93
	e) wynagrodzenia	9 335 139,12	9 919 260,62	106,26
	f) ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	1 900 828,44	1 985 142,41	104,44
	g) amortyzacja	312 013,51	533 484,39	170,98
	h) pozostałe koszty	87 633,40	85 123,10	97,13
	i) koszty ze sprzedaży towarów i materiałów	300,00	0	0
H	Pozostałe koszty operacyjne	967 042,20	902 395,20	93,31
I	Koszty finansowe	247 574,89	73 242,87	29,58
J	Straty nadzwyczajne		2 500,00	
	Ogółem Koszty (G+H+I+J)	21 673 764,06	22 172 172,64	102,29
	Wynik Finansowy	366 231,58	-436 982,03	-119,32
	Średni stan zatrudnienia (umowy o pracę)	253,40	250,30	98,77

DYREKTOR
Bartosz Stempowski

2. POZYCJE RÓŻNIĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA OD ZYSKU/STRATY/ BRUTTO

Nazwa	Dane za rok bieżący
Zysk/ strata brutto	-436 982,03
Różnice pomiędzy zyskiem/stratą brutto a podstawą opodatkowania	713 547,33
a) przychody które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do dochodu do opodatkowania (zmniejszeniu dochodu do opodatkowania)	881 144,35
Umorzone odsetki i przedawnione zobowiązania	21 623,92
Rozwiązane rezerwy	191 023,68
Darowizna na zakup środków trwałych umarzanych w czasie	293 421,27
Wypłacone wynagrodzenie z tyt. wzrostu zobowiązań NFZ	375 075,48
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	375 075,48
b) koszty i straty nieuznane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodów (zwiększenie dochodu do opodatkowania),	2 524 963,44
Amortyzacja	409138,37
Składki PFRON	35 539,00
ZUS niezapłacony przez płatnika za XII 2015 r.	133 430,85
Odsetki budżetowe	3 350,29
Odsetki niezapłacone do BOŚ za XII 2015 r.	475,10
Odsetki niezapłacone od zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług	10 443,86
Koszty sądowe, komornicze i egzekucyjne	4 836,30
Kary	100,00
Składki na Związek Pracodawców Powiatowych	100,00
Nie przekazany na rachunek bankowy odpis na ZFSS za 2015r	247 295,79
Zakup art. spożywczych i transport skazanych	1 996,44
Rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy	897 175,67
Korekta kosztów nieuregulowanych faktur	780 798,54
Inne	383,23
c) inne zwiększenia/zmniejszenia/ dochodu do opodatkowania przewidziane przepisami podatkowymi	833 347,76
Zapłacone odsetki z lat ubiegłych	29 303,57
Zapłacone odsetki do BOŚ za XII. 2014r.	2 585,12
Zapłacony ZUS za XII.2014r.	121 023,46
Zapłacone zobowiązania z roku 2014 r.	680 435,61
Zysk/strata/ brutto po korektach z tytułu różnic	373 489,30
Odliczenia od dochodu:	373 489,30
a) darowizny	44 294,55
b) pokrycie części straty podatkowej z lat ubiegłych	44 294,55
c) ulgi inwestycyjne	329 194,75
d) kwota wolna od podatku	0,00
Podstawa opodatkowania	0,00
Podatek dochodowy	0,00
Zysk /strata/ netto	0,00


DYREKTOR
 Bartosz Stępiński

**III. INFORMACJA O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU I WYNAGRODZENIU
W GRUPACH ZAWODOWYCH PRACOWNIKÓW ZATRUDNIONYCH NA UMOWĘ O PRACĘ**

L.p.	Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2014 r.				Przeciętna liczba zatrudnionych w 2015 r.				Zmiana w % kol.6: kol.3
		razem	kobiety	mężczyźni	razem	kobiety	mężczyźni			
1		3	4	5	6	7	8	9		
1	Lekarze medycyny	19,80	7,20	12,60	19,30	8,00	11,30	0,875		
2	Farmaceuci	1,00	1,00	0	1,00	1,00	0	1,000		
3	Inni z wyższym wykształceniem	4,60	2,00	2,60	4,90	2,40	2,50	1,065		
4	Pielęgniarki	106,00	104,00	2,00	105,30	103,70	1,60	0,993		
5	Położne	14,30	14,30	0	14,00	14,00	0	0,997		
6	Personel średni	28,50	26,70	1,80	28,60	26,00	1,60	0,968		
7	Personel niższy (salowe)	45,80	45,80	0	45,20	45,20	0	0,987		
8	Ekonomiczni, administracja	14,40	10,60	3,80	14,50	10,70	3,80	1,007		
9	Obsługa	19,00	8,00	11,00	18,50	7,50	11,00	0,974		
	Ogółem	253,40	219,60	33,80	250,30	218,50	31,80	0,988		

DYREKTOR

Bartosz Stępiński

2. Wynagrodzenie dla podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za rok 2015

Podmiotem uprawnionym do obowiązkowego badania sprawozdania finansowego jest Zespół Biegłych Rewidentów „FK Ekspert” Spółka z o.o, ul. Paderewskiego 31, 25-004 Kielce, którego należne wynagrodzenie wynosi 5 658,00zł brutto.

IV. Objaśnienia niektórych szczególnych zdarzeń

1. Informacje o zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym za 2015 r.

W 2015 r. zespół utworzył rezerwę na roszczenia sporne w kwocie 786 392,36 zł. Roszczenie sporne dotyczyło zapłaty przez NFZ ŚOW w Kielcach za świadczenia zdrowotne wykonane przez ZOZ w Pińczowie w 2014 r. ponad limity określone w umowie nr 13-SZP03/1-11-00203-016. W wyniku zawartej ugody sądowej (porozumienie z dnia 14.04.2015 r.) NFZ ŚOW w Kielcach z należności spornej zapłacił ZOZ w Pińczowie kwotę 375 075,48 zł, którą zaksięgowano na pozostałe przychody operacyjne.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia, które zasługiwałyby na wprowadzenie do ksiąg

3. Dokonane w roku obrotowym zmiany zasad(polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

Nie wystąpiły.

Pińczów, dnia 31.03.2016 roku.

Sporządził:

Janusz Krawicz

Główny Księgowy
mgr inż. Janusz Krawicz

Dyrektor Zespołu

DYREKTOR
Bartosz Stemplewski

PRZEWODNICZĄCY
RADY POWIATU

Marek Omasta