

Bilans z uwzględnieniem bufora

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2015-12	Na koniec ub. roku 2014-12-31
-	<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>8.556.546,79</b>	<b>8.905.551,39</b>
-	<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>554.497,59</b>	<b>662.486,92</b>
	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2	Wartość firmy	0,00	0,00
	3	Inne wartości niematerialne i prawne	554.497,59	662.486,92
	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>8.002.049,20</b>	<b>8.243.064,47</b>
-	1	Środki trwałe	7.684.946,80	8.172.712,56
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	596.500,00	596.500,00
	b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5.294.382,20	5.341.693,60
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	765.630,97	923.918,80
	d)	środki transportu	143.777,27	197.884,84
	e)	inne środki trwałe	884.656,36	1.112.715,32
	2	Środki trwałe w budowie	317.102,40	70.351,91
	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
-	<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
-	<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	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
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
-	<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>1.796.262,45</b>	<b>1.676.840,47</b>
-	<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>94.885,49</b>	<b>85.291,34</b>
	1	Materialy	94.885,49	85.291,34
	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
-	<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>1.600.019,15</b>	<b>1.272.625,60</b>
-	1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	2	Należności od pozostałych jednostek	1.600.019,15	1.272.625,60
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1.565.850,59	1.240.050,60
	- (1)	do 12 miesięcy	1.565.850,59	1.240.050,60
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	2.925,00	0,00
	c)	inne	31.243,56	32.575,00
	d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
-	<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>34.624,67</b>	<b>244.657,08</b>
-	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	34.624,67	244.657,08
	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00

*duuuu*

*M. Bogacz*

**Bilans z uwzględnieniem bufora**

**AKTYWA**

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2015-12	Na koniec ub. roku 2014-12-31
		- (4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	- c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	34.624,67	244.657,08
		- (1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	32.886,44	243.697,37
		- (2) inne środki pieniężne	1.738,23	959,71
		- (3) inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	66.733,14	74.266,45
	<b>Suma</b>		<b>10.352.809,24</b>	<b>10.582.391,86</b>

p.o. Główny Księgowy  
*Maria Poctejewska*  
 Maria Poctejewska

DYREKTOR  
 Zespołu Opieki Zdrowotnej  
 w Lidzbarku Warmińskim  
*mgr Agnieszka Lasowa*  
 mgr Agnieszka Lasowa

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ  
 w LIDZBARKU WARMIŃSKIM  
 ul. Kard. Stefana Wyszyńskiego 37  
 11-100 Lidzbark Warmiński  
 woj. warmińsko-mazurskie  
 tel. (89) 767 25 61, fax (89) 767 29 66  
 NIP 743 16 41 641 \* REGON 000308459

**Bilans z uwzględnieniem bufora**

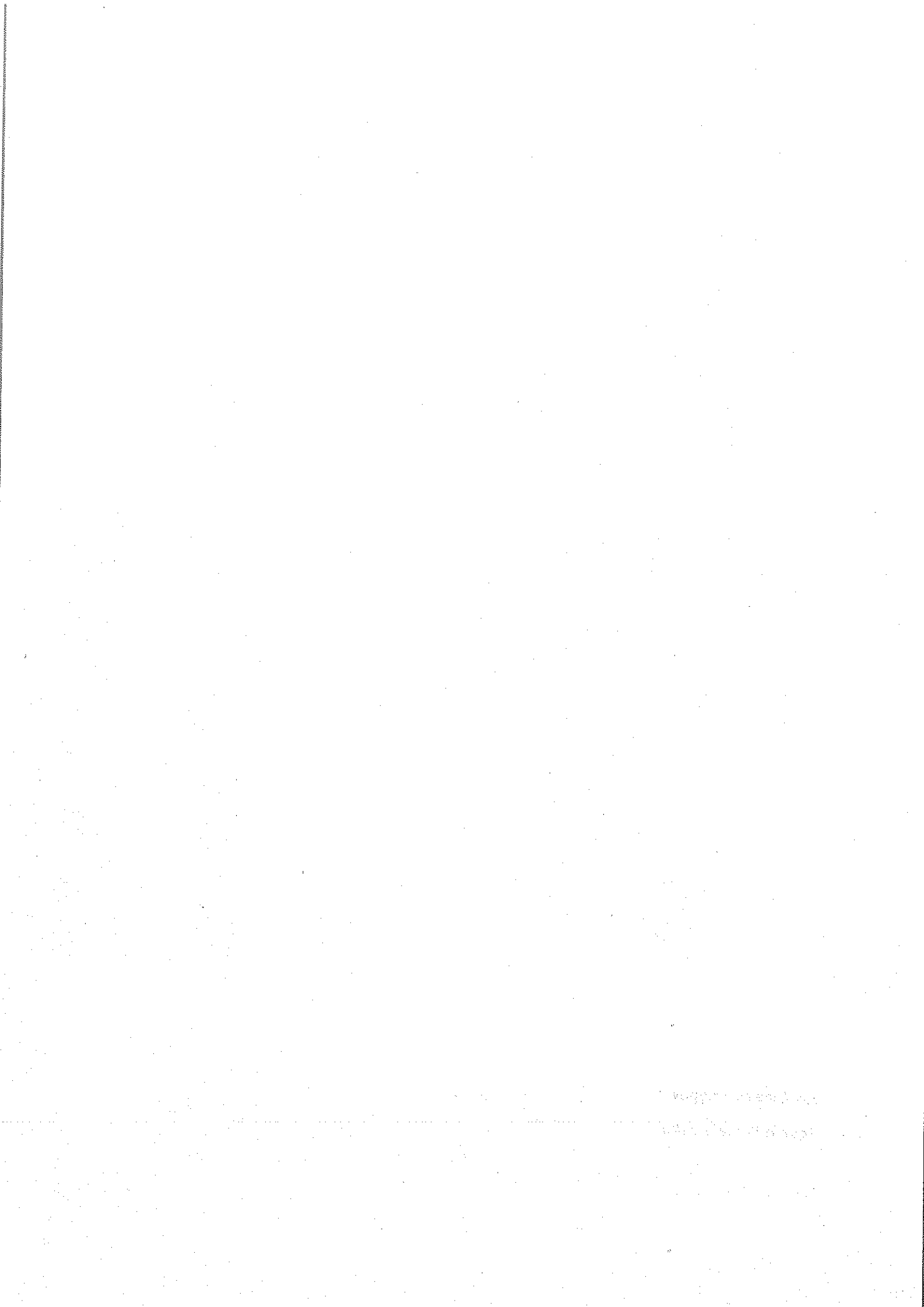
**PASYWA**

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2015-12	Na koniec ub. roku 2014-12-31
-	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>1.106.929,86</b>	<b>1.154.453,08</b>
	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>7.278.441,35</b>	<b>7.278.441,35</b>
	<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-6.123.988,27</b>	<b>-6.013.005,40</b>
	<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-47.523,22</b>	<b>-110.982,87</b>
	<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>9.245.879,38</b>	<b>9.427.938,78</b>
-	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>948.000,00</b>	<b>1.300.384,00</b>
	<b>1</b>	<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	<b>2</b>	<b>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		- (1) długoterminowa	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		- (2) krótkoterminowa	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	<b>3</b>	<b>Pozostałe rezerwy</b>	<b>948.000,00</b>	<b>1.300.384,00</b>
		- (1) długoterminowe	<b>948.000,00</b>	<b>1.300.384,00</b>
		- (2) krótkoterminowe	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>770.575,92</b>	<b>437.212,66</b>
	<b>1</b>	<b>Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	<b>2</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>770.575,92</b>	<b>437.212,66</b>
	a)	kredyty i pożyczki	<b>770.575,92</b>	<b>437.212,66</b>
	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	c)	inne zobowiązania finansowe	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	d)	inne	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>4.699.771,71</b>	<b>4.766.076,84</b>
-	<b>1</b>	<b>Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		- (1) do 12 miesięcy	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		- (2) powyżej 12 miesięcy	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	b)	inne	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	<b>2</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>4.619.061,69</b>	<b>4.686.872,84</b>
	a)	kredyty i pożyczki	<b>1.306.483,39</b>	<b>1.551.798,27</b>
	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	c)	inne zobowiązania finansowe	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	<b>2.001.856,68</b>	<b>2.025.704,01</b>
		- (1) do 12 miesięcy	<b>2.001.856,68</b>	<b>2.025.704,01</b>
		- (2) powyżej 12 miesięcy	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	f)	zobowiązania wekslowe	<b>43.500,00</b>	<b>52.000,00</b>
	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	<b>665.216,08</b>	<b>436.682,76</b>
	h)	z tytułu wynagrodzeń	<b>361.856,50</b>	<b>354.643,57</b>
	i)	inne	<b>240.149,04</b>	<b>266.044,23</b>
	<b>3</b>	<b>Fundusze specjalne</b>	<b>80.710,02</b>	<b>79.204,00</b>
-	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2.827.531,75</b>	<b>2.924.265,28</b>
	<b>1</b>	<b>Ujemna wartość firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	<b>2</b>	<b>Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2.827.531,75</b>	<b>2.924.265,28</b>
		- (1) długoterminowe	<b>2.167.346,74</b>	<b>2.314.040,62</b>
		- (2) krótkoterminowe	<b>660.185,01</b>	<b>610.224,66</b>
<b>Suma</b>			<b>10.352.809,24</b>	<b>10.582.391,86</b>

p.o. Główny Księgowy  
*M. Poćiejewska*  
 Maria Poćiejewska

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ  
 w LIDZBARKU WARMIŃSKIM  
 ul. Kard. Stefana Wyszyńskiego 37  
 11-100 Lidzbark Warmiński  
 woj. warmińsko-mazurskie  
 tel. (89) 767 25 61, fax (89) 767 29 66  
 NIP 743 16 41 641 • REGON 000308459

DYREKTOR  
 Zespołu Opieki Zdrowotnej  
 w Lidzbarku Warmińskim  
*Agnieszka Lasowa*  
 mgr Agnieszka Lasowa



Jednostronny rachunek zysków i strat z uwzględnieniem bufora

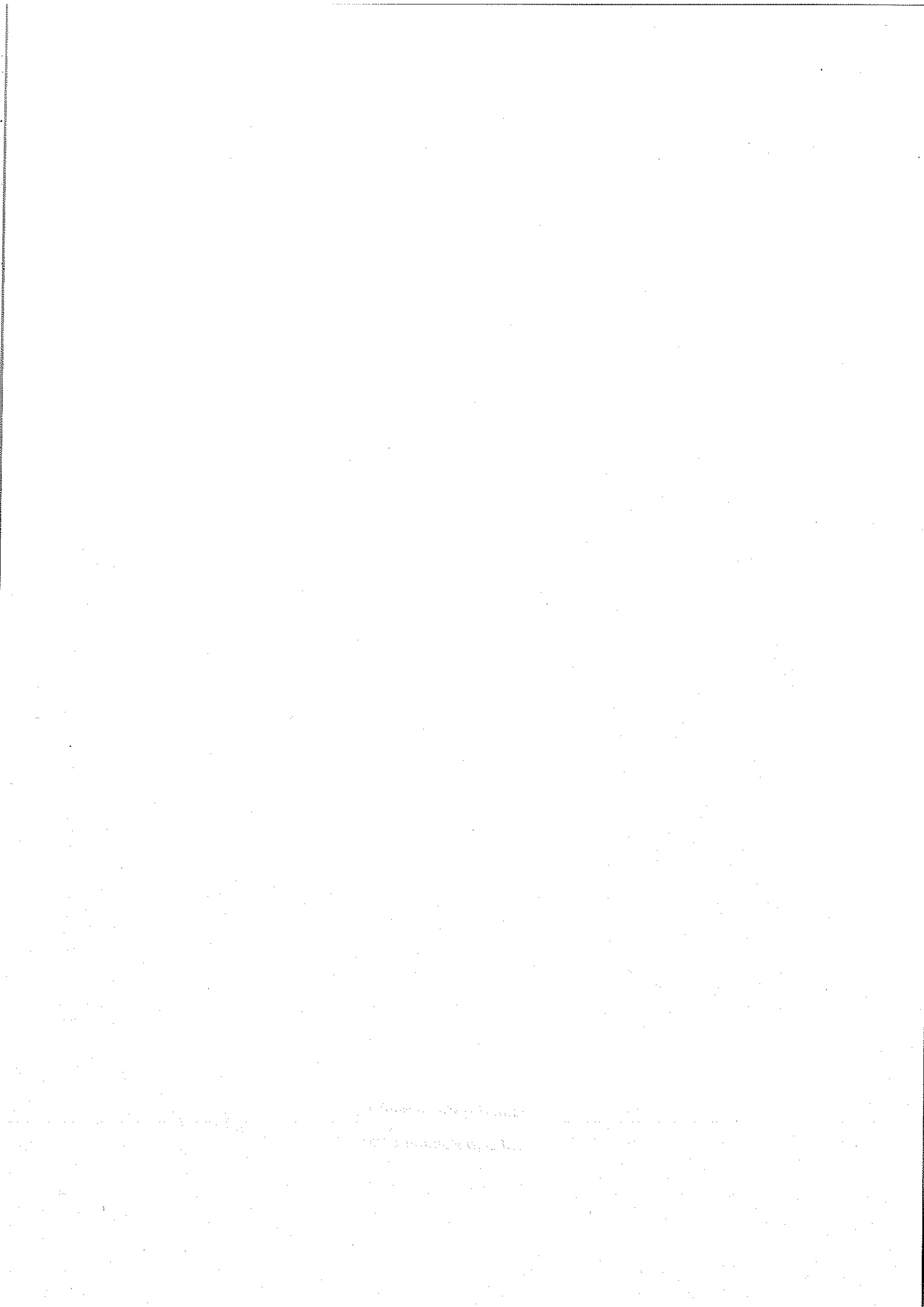
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2015-12	Rok ubiegły
-	<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>17.072.583,37</b>	<b>16.727.276,85</b>
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	17.072.583,37	16.727.276,85
	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-dodatnia, zmniejszenie-ujemna)	0,00	0,00
	III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
	IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
-	<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>17.868.273,06</b>	<b>17.483.211,23</b>
	I	Amortyzacja	841.421,26	865.216,75
	II	Zużycie materiałów i energii	2.596.876,98	2.543.010,03
	III	Usługi obce	6.540.993,54	6.540.169,69
	IV	Podatki i opłaty, w tym:	117.020,77	113.001,01
*	-	(-I) podatek akcyzowy	0,00	0,00
	V	Wynagrodzenia	6.214.377,69	5.923.220,42
	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1.346.614,46	1.272.845,99
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	210.968,36	225.747,34
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
	<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-795.689,69</b>	<b>-755.934,38</b>
-	<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>675.119,59</b>	<b>815.685,25</b>
	I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Dotacje	578.518,93	552.300,82
	III	Inne przychody operacyjne	96.600,66	263.384,43
-	<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>40.204,73</b>	<b>81.519,54</b>
	I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	III	Inne koszty operacyjne	40.204,73	81.519,54
	<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-160.774,83</b>	<b>-21.768,67</b>
-	<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>8.113,28</b>	<b>26.220,19</b>
	I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
*	-	(-I) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	II	Odsetki, w tym:	1.147,25	2.150,46
*	-	(-I) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
	V	Inne	6.966,03	24.069,73
-	<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>204.861,67</b>	<b>241.740,33</b>
	I	Odsetki, w tym:	186.822,04	210.894,01
*	-	(-I) dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
	II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
	IV	Inne	18.039,63	30.846,32
	<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-357.523,22</b>	<b>-237.288,81</b>
-	<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>	<b>310.000,00</b>	<b>126.305,94</b>
	I	Zyski nadzwyczajne	310.000,00	126.305,94
	II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
	<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I±J)</b>	<b>-47.523,22</b>	<b>-110.982,87</b>
	<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>-47.523,22</b>	<b>-110.982,87</b>

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ  
w LIDZBARKU WARMIŃSKIM  
ul. Kard. Stefana Wyszyńskiego 37  
11-100 Lidzbark Warmiński  
woj. warmińsko-mazurskie  
tel. (89) 767 25 61, fax (89) 767 29 66  
NIP 743 16 41 641 • REGON 000308459

p.o. Główny Księgowy  
*M. Pocięwska*  
Maria Pocięwska

DYREKTOR  
Zespołu Opieki Zdrowotnej  
w Lidzbarku Warmińskim  
*Agnieszka Lasowa*  
mgr Agnieszka Lasowa



Zestawienie zmian  
 w kapitale (funduszu) własnym  
 sporządzone za okres: 01.01.2015r. - 31.12.2015r.

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2014	2015
I.	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>1 251 308,15</b>	<b>1 154 453,08</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty lat ubiegłych	50 047,61	0,00
I.a.	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>1 301 355,76</b>	<b>1 154 453,08</b>
1.	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>7 314 361,16</b>	<b>7 278 441,35</b>
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-35 919,81	0,00
	a) zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00
	- dotacje	0,00	0,00
	b) zmniejszenia z tytułu:	35 919,81	0,00
	- przeksięgowanie doatacji na rozliczenia międzyokresowe przychodów	35 919,81	0,00
1.2.	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>7 278 441,35</b>	<b>7 278 441,35</b>
2.	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.	<b>Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek roku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6.	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7.	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-6 063 053,01</b>	<b>-6 123 988,27</b>
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	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	-6 063 053,01	-6 123 988,27
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty lat ubiegłych	50 047,61	0,00
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-6 013 005,40	-6 123 988,27
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-6 013 005,40	-6 123 988,27
7.7.	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
8.	<b>Wynik netto</b>	<b>-110 982,87</b>	<b>-47 523,22</b>
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	110 982,87	47 523,22
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>1 154 453,08</b>	<b>1 106 929,86</b>
	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>1 154 453,08</b>	<b>1 106 929,86</b>

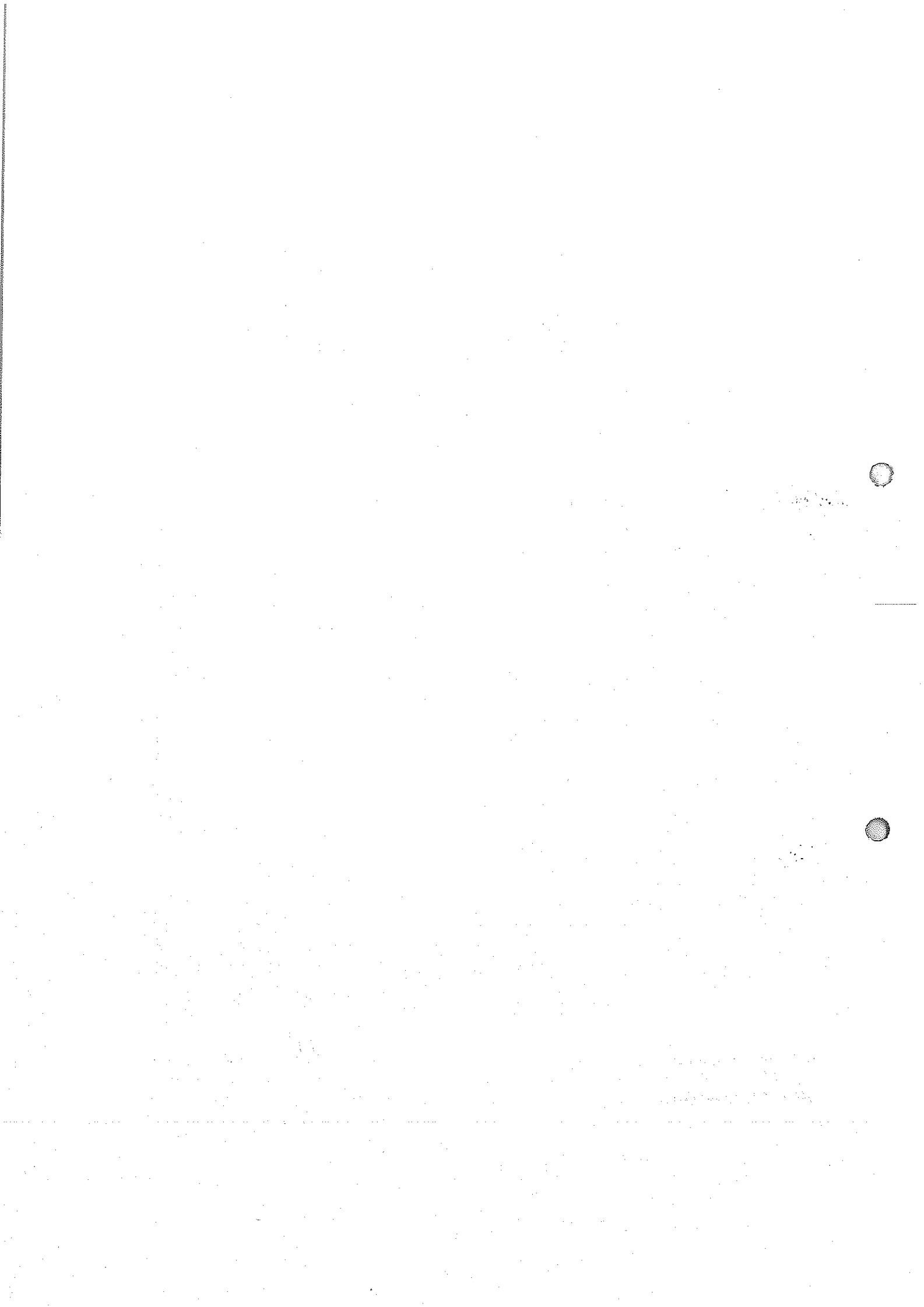
Sporządzono dnia: 21.03.2016

.....p.o. Główny Księgowy.....  
 (imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg  
 rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 3 ustawy o rachunkowości)  
 Maria Pocietewska

Zespołu Opieki Zdrowotnej  
 w Lidzbarku Warmińskim

mgr. Agnieszka Łasowa

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką  
 kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu  
 - na podstawie art. 52 ust. 3 ustawy o rachunkowości)





## RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	2015	2014
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I.	Zysk (strata) netto	-47 523,22	110 982,87
II.	Korekty razem	439 256,13	-1 010 852,29
1.	Amortyzacja	841 421,26	865 216,75
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	186 822,04	210 894,01
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	-352 384,00	-381 548,21
6.	Zmiana stanu zapasów	-9 594,15	8 469,68
7.	Zmiana stanu należności	-327 393,55	-285 708,80
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	179 009,75	-1 187 168,34
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-89 200,22	-255 135,18
10.	Inne korekty	10 575,00	14 127,80
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>391 732,91</b>	<b>-1 121 835,16</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I.	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	<b>Wydatki</b>	<b>502 991,66</b>	<b>442 590,35</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	502 991,66	442 590,35
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowych	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-502 991,66</b>	<b>442 590,35</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I.	<b>Wpływy</b>	<b>2 230 000,00</b>	<b>2 071 085,50</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	2 230 000,00	2 071 085,50
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00

*Skoluc*

II.	Wydatki	2 328 773,66	667 822,11
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Splaty kredytów i pożyczek	2 141 951,62	432 074,57
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	186 822,04	235 747,54
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-98 773,66	1 403 263,39
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A-III+/-B-III+/-C-III)	-210 032,41	-161 162,12
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	210 032,41	161 162,12
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	244 657,08	405 819,20
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	34 624,67	244 657,08
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	1400,73	844,71

31.03.2016

p.o. Główny Księgowy  
*M. Pociętek*  
 Maria Pociętek

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ  
 w LIDZBARKU WARMIŃSKIM  
 ul. Kard. Stefana Wyszyńskiego 37  
 11-100 Lidzbarsk Warmiński  
 woj. warmińsko-mazurskie  
 tel. (89) 767 25 61, fax (89) 767 29 66  
 NIP 743 16 41 641 • REGON 000308459

DYREKTOR  
 Zespołu Opieki Zdrowotnej  
 w Lidzbarsku Warmińskim  
*Agnieszka Lasowa*  
 mgr Agnieszka Lasowa

## Informacja Dodatkowa do Sprawozdania Finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Lidzbarku Warmińskim za rok 2015.

### Spis treści

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego .....	3
I.1. Informacje ogólne: .....	3
I.2. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości: .....	3
II Informacje uzupełniające .....	6
II.1. Informacje i objaśnienia do Bilansu .....	6
II.1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych .....	6
II.1.2. Wartość gruntów wykorzystywana w działalności Zespołu przekazana przez Starostwo Powiatowe w drodze nieodpłatnego użytkowania na czas nieokreślony .....	7
II.1.3. Wartość środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu operacyjnego lub użyczenia .....	7
II.1.4. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym .....	8
II.1.5. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego .....	9
II.1.6. Podział zobowiązań według okresu wymagalności spłaty .....	11
II.1.7. Zmiany zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek .....	12
II.1.8. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych .....	12
II.1.9. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju) .....	12
II.1.10. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych .....	13
II.1.11. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy .....	13
II.2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat .....	13
II.2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów .....	13
II.2.2. Koszty sądowe, egzekucyjne oraz odsetki w okresie ostatnich 10 lat .....	14
II.2.3. Wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe .....	14
II.2.4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym .....	15

Nie wystąpiły.....	15
II.2.5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.....	15
II.2.6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania .....	19
II.2.7. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska .....	19
II.2.8. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe .....	20
II.3. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych .....	20
II.4. Objasnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych .....	20
II.4.1. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe .....	20
II.4.2. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.....	21
II.5. Zdarzenia po dniu bilansowym, rodzaj i skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości .....	21
Nie wystąpiły .....	21
II.5.1 Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty .....	21
Nie wystąpiły .....	21
II.5.2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.....	21
II.6. Inne istotne informacje wpływające na ocenę sytuacji jednostki .....	21

*Chellie*

## I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

### I.1. Informacje ogólne:

1. Zespół Opieki Zdrowotnej w Lidzbarku Warmińskim, zwany w dalszej części sprawozdania Zespołem, ul. Kard. Stefana Wyszyńskiego 37, 11-100 Lidzbark Warmiński jest samodzielnym publicznym zakładem opieki zdrowotnej.
2. Zespół prowadzi działalność w oparciu o Zarządzenie Wojewody Olsztyńskiego z dnia 15 czerwca 1998 r. w sprawie przekształcenia Zespołu Opieki Zdrowotnej w Lidzbarku Warmińskim w Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej. Poprzedziła ona Decyzję Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego z dnia 14.12.1999 r., przekazującą z mocy prawa z dniem 01.01.1999 r. Powiatowi Lidzbarskiemu nieodpłatnie mienie Skarbu Państwa będące we władaniu Zespołu Opieki Zdrowotnej w Lidzbarku Warmińskim. Przedmiot i działalność Zespołu, a także inne sprawy dotyczące jego funkcjonowania określa statut.
3. Zespół zarejestrowany jest w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem: 0000001994
4. Sprawozdanie, którego dotyczy informacja obejmuje rok obrotowy trwający od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.
5. Przyjęty w Zespole rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.
6. Sprawozdanie finansowe Zespołu podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta na podstawie art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości.
7. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Zespół przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej.

### I.2. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Zespół sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.
3. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Zespół przyjął następujące ustalenia:

Do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się nabyte przez Zespół prawa majątkowe nadające się do wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok.

Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych dokonywana jest metodą liniową. Naliczanie amortyzacji rozpoczyna się w miesiącu następującym po miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Okres amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych ustalany jest zgodnie z ekonomicznym okresem ich wykorzystania. Stawki amortyzacyjne dla WNIIP wynoszą 10%. Wartości niematerialne

i prawne na dzień bilansowy wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

4. Przez środki trwałe rozumie się rzeczowe aktywa trwałe (z wyjątkiem tych, które zostały uznane za inwestycje) o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Zespołu.

Z punktu widzenia zasad wyceny i ewidencji majątek długotrwałego wykorzystania dzieli się w Zespole na dwie grupy:

4.1 środki trwałe, których wartość początkowa przekracza kwotę 3 500,00 zł, podlegające ewidencji bilansowej,

4.2 niskocenne składniki majątku trwałego, których wartość początkowa nie przekracza 3 500,00 zł, podlegające ewidencji pozabilansowej na koncie grupy „09”.

Środki trwałe grupy pierwszej klasyfikowane są na grupy rodzajowe zgodnie z wymogami KŚT, ujmowane w ewidencji bilansowej i amortyzowane w okresie ich ekonomicznej przydatności.

Majątek grupy drugiej obciąża koszty zużycia materiałów w miesiącu przyjęcia go do użytkowania.

Środki trwałe na dzień ich pozyskania wycenia się w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub cenie sprzedaży takiego samego lub podobnego środka trwałego.

Środki trwałe na dzień bilansowy wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych środka trwałego dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres użytkowania. Naliczanie amortyzacji rozpoczyna się w miesiącu następującym po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do użytkowania, a jej zakończenie następuje nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego, przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.

Amortyzacji podlegają czynne środki trwałe z wyjątkiem gruntów (art. 31 ustawy o rachunkowości).

Stawki amortyzacji bilansowej odzwierciedlają faktyczny okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego. Dla celów amortyzacji bilansowej stosuje się metodę liniową. Ustalone stawki i metody amortyzacji uwidocznione są na dokumentach OT oraz w tabeli amortyzacyjnej. Tabela amortyzacyjna stanowi jeden z elementów dokumentacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

5. Środki trwałe w budowie oraz grunty nie są amortyzowane.

6. Przyjmuje się następujące zasady ewidencji analitycznej rzeczowych aktywów obrotowych:

*Chalupa*

ewidencja ilościowa i wartościowa zapasów, ujmująca obroty i stany prowadzona jest w wymienionych poniżej komórkach organizacyjnych, dla wyszczególnionych składników majątku obrotowego:

✓ Apteka:

- leki,
- sprzęt jednorazowego użytku,
- opakowania zwrotne,
- dary,

✓ Laboratorium:

- serologia,

✓ Magazyn techniczny:

- części zapasowe do maszyn i urządzeń,
- środki czystości,

Magazyn bieliźniany:

- bielizna i odzież szpitalna,

✓ Magazyn materiałów biurowych

Wartość pozostałych materiałów odpisuje się w koszty na dzień ich zakupu.

Przyjęcie do ewidencji rzeczowych aktywów obrotowych następuje według rzeczywistych cen brutto zakupu.

Dla wyceny stanu i rozchodów magazynowych przyjmuje się metodę rzeczywistych cen brutto zakupu.

7. Należności krótkoterminowe nie później niż na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.
8. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe wycenia się w wartości nominalnej.
9. Wszystkie zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym uwzględniono w bilansie i rachunku zysków i strat.

D. o. Główny Księgowy  
Spółdzielca z dnia 29-03-2016 r.

*Marta Pieterswska*

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ  
w LIDZBARKU WARMIŃSKIM  
ul. Kard. Stefana Wyszyńskiego 37  
11-100 Lidzbark Warmiński  
woj. warmińsko-mazurskie  
tel. (89) 767 25 61, fax (89) 767 29 66  
NIP 743 16 41 641 REGON 000203459

DYREKTOR  
Zespołu Opieki Zdrowotnej  
w Lidzbarku Warmińskim  
*Agnieszka Lasowa*  
mgr Agnieszka Lasowa

(imię, nazwisko i podpis osoby, której  
powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki)

## II Informacje uzupełniające

### II.1. Informacje i objaśnienia do Bilansu

#### II.1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

##### Obroty kont od 2015-1 do 2015-12 (z bilansem otwarcia)

Konto	Nazwa	BO WN	BO MA	Obroty WN	Obroty MA	Saldo WN	Saldo MA
010-1	Grunty i prawa użytkow.	596 500,00	0,00	0,00	0,00	596 500,00	0,0
010-2	Budynki i lokale	7 557 184,72	0,00	150 229,53	0,00	7 707 414,25	0,0
010-3	Urz. tech. i maszyny	2 950 361,35	0,00	0,00	10 601,14	2 939 760,21	0,0
010-4	Środki transportu	989 001,05	0,00	0,00	0,00	989 001,05	0,0
010-5	Inne środki trwałe	5 072 538,35	0,00	95 436,64	3 940,00	5 164 034,99	0,0
020-3	Inne wart. niem. i pr,	1 128 972,58	0,00	0,00	0,00	1 128 972,58	0,0
080-2	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	25 858,00	25 858,00	0,00	0,0
080-4	Adaptacja parteru szpitala	47 750,40	0,00	0,00	0,00	47 750,40	0,0
080-8	Ośrodek Opieki Długoterminowej	10 575,00	0,00	0,00	10 575,00	0,00	0,0
080-10	Remont Oddz. Terapii od Alkoholizmu	12 026,51	0,00	138 203,02	150 229,53	0,00	0,0
080-11-1	Dotacja MZ Polkard	0,00	0,00	11 186,00	11 186,00	0,00	0,0
080-11-2	Środki własne Polkard	0,00	0,00	2 314,00	2 314,00	0,00	0,0
080-12	Wyposażenie Oddziału Terapii	0,00	0,00	22 694,64	22 694,64	0,00	0,0
080-13	Urologia	0,00	0,00	302 736,00	33 384,00	269 352,00	0,0
<b>Razem</b>		<b>18 364 909,96</b>	<b>0,00</b>	<b>748 657,83</b>	<b>270 782,31</b>	<b>18 842 785,48</b>	<b>0,0</b>

##### Obroty kont od 2015-1 do 2015-12 (z bilansem otwarcia)

Konto	Nazwa	BO WN	BO MA	Obroty WN	Obroty MA	Saldo WN	Saldo MA
070-2	Budynki i lokale	0,00	2 215 491,12	0,00	197 540,93	0,00	2 413 032,05
070-3	Urz. tech. i maszyny	0,00	2 026 442,55	10 601,14	158 287,83	0,00	2 174 129,24
070-4	Środki transportu	0,00	791 116,21	0,00	54 107,57	0,00	845 223,78
070-5	Inne środki trwałe	0,00	3 959 823,03	3 940,00	323 495,60	0,00	4 279 378,63
075-3	Inne wart. niem. i pr,	0,00	466 485,66	0,00	107 989,33	0,00	574 474,99
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>	<b>9 459 358,57</b>	<b>14 541,14</b>	<b>841 421,26</b>	<b>0,00</b>	<b>10 286 238,69</b>



Wartości netto majątku trwałego

Konto	Nazwa	BO	BZ
010-1	Grunty i prawa użytkow.	596 500,00	596 500,00
010-2	Budynki i lokale	5 341 693,60	5 294 382,20
010-3	Urz. tech. i maszyny	923 918,80	765 630,97
010-4	Środki transportu	197 884,84	143 777,27
010-5	Inne środki trwałe	1 112 715,32	884 656,36
020-3	Inne wart. niemiat. i pr,	662 486,92	554 497,59
<b>080</b>	<b>środki trwałe w budowie, w tym:</b>	<b>70 351,91</b>	<b>317 102,40</b>
080-2	Urządzenia techniczne	0,00	0,00
080-4	Adaptacja parteru szpitala	47 750,40	47 750,40
080-8	Ośrodek Opieki Długoterminowej	10 575,00	0,00
080-10	Remont Oddz. Terapii od Alkoholu	12 026,51	0,00
080-11-1	Dotacja MZ Polkard	0,00	0,00
080-11-2	Środki własne Polkard	0,00	0,00
080-12	Wyposażenie Oddziału Terapii	0,00	0,00
080-13	Urologia	0,00	269 352,00

II.1.2. Wartość gruntów wykorzystywana w działalności Zespołu przekazana przez Starostwo Powiatowe w drodze nieodpłatnego użytkowania na czas nieokreślony

Grunty	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Działka Nr 122/2; Lidzbark Warmiński ul. Bartoszycka 3	480 700,00	-	-	480 700,00
Działka nr 256 ;Orneta ul. Wojska Polskiego	2 900,00	-	-	2 900,00
Działka nr 109; Lidzbark Warmiński ul. 11-go Listopada	112 900,00	-	-	112 900,00
<b>Razem</b>	<b>596 500,00</b>	-	-	<b>596 500,00</b>

II.1.3. Wartość środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu operacyjnego lub użyczenia

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenie	zmniejszenie	

MPB a g o z h

Sheluu

Grunty				
Budynki i budowle				
Urządzenia techniczne i maszyny				
Środki transportu				
<b>Inne środki trwałe, w tym:</b>	<b>30 169,44</b>	<b>17 998,08</b>	<b>33 042,17</b>	<b>15 125,35</b>
Analizator biomerux	11 070,00	0,00	11 070,00	0,00
Analizator biomerux nowa umowa	0,00	8 856,00	1 952,13	6 903,87
Analizator Qualis	10 243,44	0,00	10 243,44	0,00
Analizator Qualis nowa umowa	0,00	9 142,08	1 904,60	7 237,48
Analizator Medriv	8 856,00	0,00	7 872,00	984,00

II.1.4. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	6	7
1.	<b>Rezerwy długoterminowe ogółem:</b>	<b>1 300 384,00</b>	<b>352 384,00</b>	<b>948 000,00</b>
	- na świadczenia emerytalne	0,00	0,00	0,00
	- na pozostałe koszty:	1 300 384,00	352 384,00	948 000,00
	Roszczenie	418 000,00	0,00	418 000,00
	Roszczenie	380 000,00	0,00	380 000,00
	Roszczenie	42 384,00	42 384,00	0,00
	Roszczenie	150 000,00	0,00	150 000,00
	Roszczenie	310 000,00	<b>310 000,00</b>	0,00
2.	<b>Rezerwy krótkoterminowe ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- na świadczenia emerytalne	0,00	0,00	0,00
	- na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00
3.	<b>Ogółem rezerwy</b>	<b>1 300 384,00</b>	<b>352 384,00</b>	<b>948 000,00</b>

W związku z tym, że 98,56 % dochodu Zespołu jest zwolniona z podatku dochodowego (art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o pdop), odstępuje się od tworzenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

*Shelley*

Zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości odstępuje się od tworzenia rezerw na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe.

Procentowy udział wypłaconych odpraw i nagród jubileuszowych w okresie ostatnich dziesięciu lat był następujący:

Rok	Nagrody jubileuszowe (w zł)	Odprawy (w zł)	Razem	Procentowy udział w sumie bilansowej
2006	48 173,61	6 211,47	54 385,08	0,99%
2007	65 971,06	32 045,97	98 017,03	1,26%
2008	73 609,31	31 356,29	104 965,60	1,37%
2009	72 781,66	38 080,98	110 862,98	1,42%
2010	63 849,75	-	63 849,75	0,69%
2011	87 918,88	4 158,00	92 076,88	0,77%
2012	128 510,89	32 637,48	161 148,37	1,40%
2013	91 151,24	8 993,77	100 145,01	0,91%
2014	94 073,74	5 573,00	99 646,74	0,91%
2015	132 711,81	63 753,40	196 465,21	1,90%

II.1.5. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
	Zmniejszenia	zwiększenia	
62 196,11	24 542,10	1 200,00	38 854,01

Obroty dla maski kont ( maska: 207-\* ) Od 2015-1 do 2015-12 (z bilansem otwarcia)

Konto	BO WN	BO MA	Obroty WN	Obroty MA	Saldo WN	Saldo MA
207-2	0,00	13 871,07	13 871,07	0,00	0,00	0,00
207-20	0,00	1 960,00	0,00	0,00	0,00	1 960,00
207-21	0,00	760,00	0,00	0,00	0,00	760,00
207-22	0,00	145,50	0,00	0,00	0,00	145,50
207-23	0,00	96,08	0,00	0,00	0,00	96,08

207-24	0,00	832,50	0,00	0,00	0,00	832,50
207-25	0,00	835,44	0,00	0,00	0,00	835,44
207-26	0,00	3 140,92	344,51	0,00	0,00	2 796,41
207-29	0,00	3 315,00	0,00	0,00	0,00	3 315,00
207-35	0,00	812,00	812,00	0,00	0,00	0,00
207-37	0,00	14 618,08	900,00	0,00	0,00	13 718,08
207-38	0,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	7 000,00
207-39	0,00	780,00	0,00	0,00	0,00	780,00
207-41	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	50,00
207-43	0,00	4 845,00	0,00	0,00	0,00	4 845,00
207-44	0,00	8 412,46	8 412,46	0,00	0,00	0,00
207-45	0,00	520,00	0,00	0,00	0,00	520,00
207-46	0,00	202,06	202,06	0,00	0,00	0,00
207-47	0,00	0,00	0,00	1 150,00	0,00	1 150,00
207-48	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00	50,00
<b>Razem</b>		<b>62 196,11</b>	<b>24 542,10</b>	<b>1 200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>38 854,01</b>

**II.1.6. Podział zobowiązań według okresu wymagalności spłaty**  
**Zobowiązania wobec jednostek powiązanych – nie występują**

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	Okres wymagalności											
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		Razem			
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
	<b>4 686 872,84</b>	<b>4 619 061,69</b>	<b>393 569,76</b>	<b>770 575,92</b>	<b>33 569,76</b>	<b>10 073,14</b>	<b>0,00</b>	<b>10 073,14</b>	<b>0,00</b>	<b>5 124 085,50</b>	<b>0,00</b>	<b>5 389 637,61</b>
a) kredyty i pożyczki	1 551 798,27	1 306 483,39	393 569,76	770 575,92	33 569,76	10 073,14	0,00	10 073,14	0,00	1 989 010,93	0,00	2 077 059,31
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług	2 025 704,01	2 001 856,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 025 704,01	0,00	2 001 856,68
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	52 000,00	43 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 000,00	0,00	43 500,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	436 682,76	665 216,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	436 682,76	0,00	665 216,08
h) z tytułu wynagrodzeń	354 643,57	361 856,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	354 643,57	0,00	361 856,50
i) inne	266 044,23	240 149,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	266 044,23	0,00	240 149,04

*klasowal*

*M. Gajda*

### II.1.7. Zmiany zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
BGK	1 175 226,07	1 180 000,00	1 348 379,46	1 006 846,61
EFL Finance	93 784,86	0,00	16 572,20	77 212,66
M.W.Trade Spółka Akcyjna	720 000,00	350 000,00	602 000,00	468 000,00
Skarbiec	0,00	700 000,00	174 999,96	525 000,04
<b>Razem</b>	<b>1 989 010,93</b>	<b>2 230 000,00</b>	<b>2 141 951,62</b>	<b>2 077 059,31</b>

### II.1.8. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu - poz. A.V.2 oraz B.IV), w tym:	<b>74 266,45</b>	<b>66 733,14</b>
	- składka ubezpieczenia PZU (za następny rok)	69 551,00	66 333,14
	pozostałe	4 715,45	400,00
2.	Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu - poz. B.IV), w tym:	<b>2 924 265,28</b>	<b>2 827 531,75</b>
	- przyszłe odpisy umorzeniowe środków trwałych dotowanych	2 864 215,13	2 702 640,63
	- ugoda z NFZ	60 050,15	124 891,12

### II.1.9. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania głównego	Kwota zabezpieczenia	W tym na aktywach trwałych
Hipoteka, w tym: przymusowa	-	-	-
Zastaw:	-	-	-
<b>Weksle, w tym:</b>	<b>1 517 200,00</b>	<b>1 517 200,00</b>	-

*Shoell*

EFL Finance - weksel in blanco	97 200,00	97 200,00	-
M.W.Trade S. A. - weksel in blanco	720 000,00	720 000,00	-
Skarbiec	700 000,00	700 000,00	
<b>Inny sposób:</b>	<b>1 180 000,00</b>	<b>1 363 746,48</b>	-
<b>Razem</b>	<b>2 697 200,00</b>	<b>2 880 946,48</b>	-

BGK-umowa cesji wierzytelności z Umów z NFZ *)	
14-00-00540-14/004/05/REH	26 493,60
14-00-0540-11/012/16/1/RTM	207 976,00
14-00-00540—12/030/04/PSY	92 505,20
14-00-00540-12/002/02/01/AOS	130 537,47
14-00-00540-12/013/03/01/SZP	834 097,00
14-00-00540-12/007/02/02/AOS	15 124,00
14-00-00540-16-11/14-00-00540-14/003/01/POZ/02/NŚOZ	57 013,21
<b>Razem</b>	<b>1 363 746,48</b>

\*)ze względu na to, że zabezpieczenie dotyczy kredytu obrotowego wartości umów kontraktowych podano dla jednego miesiąca

II.1.10. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych

Zobowiązania warunkowe nie wystąpiły. Zespół nie udzielał gwarancji i poręczeń (w tym również wekslowych).

II.1.11. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Strata za rok 2015 w wysokości -47 523,22 zostanie pokryta z Funduszu Zakładu po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ założycielski.

II.2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

II.2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Zespół udziela świadczeń zdrowotnych w obszarze Powiatu Lidzbarskiego.

Lp.	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto ogółem				Różnica (5-3)
		za poprzedni rok obrotowy		za bieżący rok obrotowy		
		kwota	%	kwota	%	
1	2	3	4	5	6	7

*MB ciejewski*

*Skowroński*

1.	Przychody ze sprzedaży usług medycznych NFZ	15 760 618,85	94,22%	16 114 163,98	94,39%	353 545,13
2.	Przychody ze sprzedaży usług medycznych innym podmiotom (inne ZOZ, zakłady, osoby fizyczne)	724 052,95	4,33%	712 021,18	4,17%	-12 031,77
3.	Przychody z pozostałej sprzedaży	242 605,05	1,45%	246 398,21	1,44%	3 793,16
4.	<b>Razem</b>	<b>16 727 276,85</b>	<b>100,00%</b>	<b>17 072 583,37</b>	<b>100,00%</b>	<b>345 306,52</b>

#### II.2.2. Koszty sądowe, egzekucyjne oraz odsetki w okresie ostatnich 10 lat

Rok	Koszty sądowe i egzekucyjne (w zł)	Odsetki (w zł)
2006	4 844,20	324 878,57
2007	9 854,00	202 602,27
2008	1 067,00	71 184,62
2009	4 574,00	29 917,21
2010	-	218 607,11
2011	1 382,90	288 019,89
2012	42 676,50	244 867,03
2013	4 197,50	180 187,77
2014	7 079,45	210 894,01
2015	13 259,43	186 822,04

#### II.2.3. Wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie wystąpiły.

*Shawel*



II.2.4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie wystąpiły

II.2.5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Lp.	Tytuły korekt kosztów dla celów podatku dochodowego	Zwiększenie kosztów podatkowych	Zmniejszenie kosztów podatkowych
1.	Amortyzacja WNIP - nie będąca kup	-	75 122,00
2.	Amortyzacja środków trwałych - nie będąca kup (w tym prawa wieczystego użytkowania) oraz od budynków wzniesionych na użytkowanym gruncie o ile prawa wieczystego użytkowania gruntu i własności budynków nie są ujawnione w księdze wieczystej	-	540 929,97
3.	Amortyzacja środków trwałych - w leasingu finansowym - podatkowo operacyjnym	-	0,00
4.	Czynsz leasingowy - w leasingu finansowym - podatkowo operacyjnym	-	0,00
5.	Amortyzacja i ubezpieczenie samochodu .> 20 000 EURO	-	0,00
6.	Odsetki, w tym:	23 256,40	55 606,18
a	naliczone odsetki budżetowe	0,00	13 577,00
b	naliczone odsetki od zobowiązań	23 256,40	42 029,18
c	zapłacone w 2015 r. odsetki od zobowiązań naliczone w roku 2014		
7.	Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	-	0,00
8.	Odpis aktualizujący od należności, podatku VAT od należności, odsetek	-	0,00
9.	Odpis aktualizujący od rzeczowych aktywów trwałych, inwestycji, zapasów	-	0,00
10.	Utworzone rezerwy na pewne przyszłe zobowiązania:	-	0,00
11.	Wykorzystanie rezerw z punktu 10 może zależnie od charakteru stanowić kup	-	0,00
13.	Kary z tytułu ochrony środowiska	-	0,00
14.	Odszkodowania za wypadki przy pracy	-	0,00
15.	Roczna korekta podatku naliczonego VAT (zwiększenie podatku)	-	0,00
16.	Sankcje VAT	-	0,00
17.	Odpisy na PFRON w kwocie wymaganej do zapłaty	-	609,00
18.	Koszty reprezentacji	-	0,00
19.	Niewypłacone w terminie wynagrodzenia z tytułu o umów pracę	-	0,00
20.	Niewypłacone w roku badanym wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia lub o dzieło	-	36 579,32

21.	Niezapłacone w roku badanym składki ubezpieczeń społecznych do dnia 15-go następnego m-ca od umów o pracę	-	187 911,87
22.	Niezapłacone w roku badanym składki ubezpieczeń społecznych od umów o zlecenia lub o dzieło	-	5 395,78
23.	Inne tytuły, (koszty szkoleń pracowniczych dotowane przez Starostwo Powiatowe )	-	69 011,40
24.	Wyplacone w roku badanym wynagrodzenia z roku poprzedniego (zasada kasowa)	39 066,16	0,00
25.	Zapłacone w roku badanym składki ZUS dot. roku poprzedniego (obciążające płatnika) - zasada kasowa	179 418,21	0,00
26.	Wyplacone w roku badanym inne, w tym delegacje dot. roku poprzedniego (zasada kasowa)	0,00	0,00
27.	Pozostałe koszty (konto 761-3 oraz 761-1)	-	23 546,03
<b>Razem korekty kosztów dla celów podatku dochodowego</b>		<b>264 997,17</b>	<b>1 050 317,73</b>

Wyszczególnienie	koszty	zwiększenie	zmniejszenie
Koszty działalności podstawowej	17 868 273,06	241 740,77	-971 165,52
Pozostałe koszty operacyjne	40 204,73	-	-23 546,03
Koszty finansowe	204 861,67	23 256,40	-55 606,18
<b>Razem</b>	<b>18 113 339,46</b>	<b>264 997,17</b>	<b>-1 050 317,73</b>

**Koszty stanowiące koszty uzyskania przychodu: 17 328 018,90**

**Przychody ze sprzedaży i związane z nimi:**

Przychody z działalności podstawowej:

<b>1.</b>	<b>Przychody ze sprzedaży i związane z nimi</b>	<b>17 072 583,37</b>
1.	Przychody z działalności podstawowej	16 826 185,16
2.	Przychód z działalności pozostałej	246 398,21
3.	<b>Pozostałe przychody operacyjne, w tym:</b>	<b>675 119,59</b>
	dotacje na szkolenie pracowników	69 011,40
	Przychody z tytułu rozliczania w czasie dotacji na zakup aktywów trwałych	509 507,53
	umorzenia	0,00
	darowizny	21 136,37
	pozostałe	75 464,29
6.	<b>Przychody finansowe</b>	<b>8 113,28</b>
a	odsetki uzyskane	1 147,25
b	pozostałe	6 966,03
<b>Razem</b>		<b>17 755 816,24</b>

*Olowski*

**Przychody wyłączone z opodatkowania (art. 12 ust. 4. pkt 14):**

Konto	Nazwa	Saldo MA
760-1	Dotacje i subwencje	578 518,93

**Przychody razem: 17 177 297,31**

**Przychody związane z działalnością statutową:**

Konto	Nazwa	Obroty MA
701-1-1	NFZ Oddział Wewnętrzny	2 754 924,36
701-2-1	NFZ Oddział Pediatriczny	960 523,00
701-3-1	NFZ Oddział chirurgiczny ogólny	3 187 074,04
701-4-1	NFZ Oddział Ginekologiczny	1 186 599,68
701-5-1	NFZ Izba Przyjęć	1 022 269,00
701-6-1	NFZ Oddział Chirurgii urazowej	757 879,28
702-1-1	NFZ Oddział Terapii	869 657,90
702-2-1	NFZ Poradnia Terapii	71 996,40
703-1-1	NFZ POZ	675 261,24
703-3-1	NFZ Transport sanitarny	173 692,40
704-1-1	NFZ poradnia chirurgiczna	231 150,00
704-2-1	NFZ poradnia chirurgiczna Orn	148 809,55
704-3-1	NFZ poradnia ch. zakaźne	62 219,04
704-4-1	NFZ poradnia "K" Lidzbark	342 923,90
704-5-1	NFZ poradnia "K" Orneta	127 416,35
704-6-1	NFZ poradnia kardiologiczna	97 918,07
704-7-1	NFZ poradnia neurologiczna	46 215,90
704-8-1	NFZ poradnia okulistyczna	121 583,31
704-9-1	NFZ poradnia otolaryngologiczna	152 513,10
704-10-1	NFZ poradnia endokrynologiczna	90 761,76
704-11-1	NFZ poradnia ortopedyczna	47 529,00
704-12-1	NFZ poradnia medycyny sportowe	45 895,60
704-13-1	NFZ AOS kosztochłonne	174 166,00
705-1-1	NFZ DPD Lidzbark	1 359 400,00
705-2-1	NFZ DPD Orneta	1 086 240,00
706-1-1	NFZ Rehabilitacja lecznicza	319 545,10

**16 114 163,98**

Konto	Nazwa	Obroty MA
701-1-2	Oddział wewnętrzny - Osoby fizyczne	832,00
701-5-2	Izba Przyjęć - Osoby fizyczne	158,00

704-1-2	Poradnia chirurgiczna - Osoby fizyczne	560,00
704-7-2	Poradnia Neurologiczna - Osoby fizyczne	2 560,00
704-8-2	Poradnia okulistyczna - Osoby fizyczne	3 840,00
704-9-2	Poradnia otolaryngologiczna - Osoby fizyczne	7 920,00
720-2-2	RTG Lidzbark - Osoby fizyczne	26 847,17
720-5-2	Laboratorium - Osoby fizyczne	191 414,00
720-14-2	RTG Orneta - Osoby fizyczne	707,00
		<b>234 838,17</b>

Konto	Nazwa	Saldo MA
704-1-3	Inne ZOZ	2 754,35
704-5-3	Inne ZOZ	3 600,00
704-10-3	Inne ZOZ	35 365,34
720-1-3	Inne ZOZ	49 525,00
720-2-3	Inne ZOZ	125 364,10
720-5-3	Inne ZOZ	97 752,70
720-7-3	Inne ZOZ	86 120,00
720-9-3	Inne ZOZ	730,00
720-14-3	Inne ZOZ	1 493,00
		<b>402 704,49</b>

**Przychody niezwiązane z działalnością statutową:**

Konto	Nazwa	Saldo MA
720-10	Prosektorium	9 213,03
720-11	Administracja	6 774,98
720-13	Dział gospodarczy	228 430,20
730	Pozostałe przychody ze sprzedaży	1 980,00
<b>Razem</b>		<b>246 398,21</b>

Procentowy udział przychodów z działalności statutowej w przychodach ogółem: **98,56%**

**Zestawienie do CIT**

<b>Przychody ogółem (2+3)</b>	<b>17 177 297,31</b>
Przychody związane z ochroną zdrowia	16 826 185,16
Pozostałe przychody	351 112,15
<b>Koszty uzyskania przychodu</b>	
	<b>17 328 018,90</b>
<b>Dochód /strata</b>	<b>-150 721,59</b>
<b>Dochód /strata podatkowa (1,44%)</b>	<b>-2 170,39</b>

*Stoczek*

**II.2.6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania**  
Nie poniesiono kosztów na wytworzenie środków trwałych.

**II.2.7. 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 poniesione w badanym roku:**

Grupa 1 – Budynki i lokale:

Podwyższenie wartości Budynku Szpitala 138 203,02

Grupa 8 – Inne środki trwałe

Narzędzia i przyrządy – 364 788,64

Nazwa środka	Numer ewidencyjny	Wartość początkowa po zmianach
Elektrokardiograf AsCARD GREY	802/ZOZ/01/2015	4 150,00
Rejestrator MOG z oprog. HNS-CS(24-godz.Mon.ciśn)	802/ZOZ/02/2015	6 000,00
Aparat EKG CP 50 PLUS	802/ZOZ/03/2015	7 000,00
Pulsoksymetr PalmCare Plus	802/ZOZ/04/2015	500,00
Meble do Oddziału OTIA	808/ZOZ/05/2015	13 771,11
Materiały terapeutyczne	808/ZOZ/06/2015	1 629,45
Pozostałe wyposażenie Oddziału OTUIA	808/ZOZ/07/2015	7 294,08
Pompa infuzyjna jednostrzykawkowa AP14	802/ZOZ/08/2015	2 592,00
Pompa infuzyjna jednostrzykawkowa AP14	802/ZOZ/09/2015	2 592,00
Pompa infuzyjna dwustrzykawkowa AP24+	802/ZOZ/10/2015	4 320,00
Kardiomonitor F 15	802/ZOZ/11/2015	7 344,00
Wózek do przewożenia chorych E-3	802/ZOZ/12/2015	3 900,00
Moduł zwiotczenia mięśni INFINITY TRIDENT	802/ZOZ/13/2015	7 560,00
Urządzenie do podgrzewania płyn. krwiopoch.	802/ZOZ/14/2015	5 076,00
Zestaw Laparoskopowy zwiększenie wartości	802/ZOZ/03/09	21 708,00
Cystoskop	802/ZOZ/01/2016	29 376,00
Resektor	802/ZOZ/02/2016	73 440,00
Ureterorenoskop	802/ZOZ/03/2016	25 056,00
Uretrotom optyczny	802/ZOZ/04/2016	15 444,00
Tor wizyjny	802/ZOZ/05/2016	21 924,00
Laser	802/ZOZ/06/2016	104 112,00

**364 788,64**

**Razem: 502 991,66**

**Planowane nakłady:**

Grupa 7 – Środki transportowe

Zakup ambulansu (używanego) 50 000,00

Grupa 1 – Budynki i lokale:

Remont Bloku Operacyjnego 200 000,00

Grupa 8 – Inne środki trwałe

Wyposażenie Bloku Operacyjnego 120 000,00

**II.2.8. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe**  
W roku 2013 Zespół utworzył rezerwę, na roszczenie odszkodowawcze w wysokości 310.000,00 oraz w wysokości 42.384,00. Roszczenie w kwocie 310.000,00 zostało w całości pokryte z polisy ubezpieczeniowej. Kwotę rozwiązanej rezerwy wykazano w pozycji J.I. rachunku zysków i strat: Zyski nadzwyczajne. Roszczenie w kwocie 42.384,00 zostało oddalone. Kwotę rozwiązanej rezerwy wykazano w pozycji D.III. rachunku zysków i strat: Inne przychody operacyjne.

### II.3. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja A.II.10 Inne korekty – odpisane w koszty zaniechane inwestycje

### II.4. Objaśnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych

**II.4.1. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe**

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie		Zmiany (4-3)
		za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	
1	2	3	4	5
1.	Wyższy personel medyczny	12,23	12,23	0
2.	Pielęgniarki i położne	69,53	66,05	-3,48
3.	Inny średni personel medyczny	28,7	24,86	-3,84
4.	Niższy personel medyczny	11,55	10,83	-0,72
5.	Personel gospodarczy i obsługi	14,08	15	0,92

6.	Personel administracyjny, ekonomiczny i techniczny	19,54	19,77	0,23
7.	Kierowcy	7,91	8	0,09
8.	<b>Razem etaty</b>	<b>163,54</b>	<b>156,74</b>	<b>-6,8</b>

**II.4.2. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy**  
 Podmiotem badającym sprawozdanie finansowe za 2015 rok jest firma „BILANS-REWID-STANDARD” Biegli Rewidenci i Doradcy Finansowi Sp. z o. o. z siedzibą w Warszawie, 04-039 Warszawa, ul. Opinogórska 4 lok. 35.

Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych za badanie sprawozdania finansowego za 2015 rok wyniesie 4 797,00 zł.

#### **II.5. Zdarzenia po dniu bilansowym, rodzaj i skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości**

Nie wystąpiły

**II.5.1 Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty**

Nie wystąpiły

**II.5.2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym**

Nie wystąpiły

#### **II.6. Inne istotne informacje wpływające na ocenę sytuacji jednostki**

Nie występują.

Sporządzono dnia 30-03-2015 r.

p.o. Główny Księgowy

*M. Pocięjewska*  
 Maria Pocięjewska

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ  
 w LIDZBARKU WARMIŃSKIM  
 ul. Kard. Stefana Wyszyńskiego 37  
 11-100 Lidzbark Warmiński  
 woj. warmińsko-mazurskie  
 tel. (89) 767 29 61, fax (89) 767 29 66  
 NIP 743 16 41 641 • REGON 000308459

DYREKTOR  
 Zespołu Opieki Zdrowotnej  
 w Lidzbanku Warmińskim  
*Agnieszka Pasowa*  
 mgr Agnieszka Pasowa

