



SEJM
RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ
VIII kadencja
Minister Finansów
FS1.4542.9.2018

Druk nr 2833

Warszawa, 31 sierpnia 2018 r.

Pan
Marek Kuchciński
Marszałek Sejmu
Rzeczypospolitej Polskiej

Szanowny Panie Marszałku,

stosownie do art. 11 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1510, z późn. zm.), przedkładam Sejmowi Rzeczypospolitej Polskiej

**- Łączne sprawozdanie finansowe
Narodowego Funduszu Zdrowia za 2017
rok**

zatwierdzone dnia 29 czerwca 2018 r. na podstawie art. 128 ust. 4 ww. ustawy przez Ministra Finansów po zasięgnięciu opinii Ministra Zdrowia.

Łączne sprawozdanie finansowe Narodowego Funduszu Zdrowia za 2017 rok, przed zatwierdzeniem, zostało zbadane przez biegłego rewidenta, który nie zgłosił zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności przedmiotowego sprawozdania finansowego.

Z poważaniem

Z up. Ministra Finansów
Podsekretarz Stanu

(-) Tomasz Robaczyński



Warszawa, dnia 29.06. 2018 r.

**RZECZPOSPOLITA POLSKA
MINISTER FINANSÓW**

FS1.4542.9.2018

Pan
Andrzej Jacyna
Prezes Narodowego Funduszu Zdrowia

**Dot.: BK.3124.8.2018
2018.28142.ANCH**

Szanowny Panie Prezesie,

w odpowiedzi na pismo z dnia 16 maja 2018 r., przy którym przekazano łączne sprawozdanie finansowe Narodowego Funduszu Zdrowia za 2017 rok wraz ze sprawozdaniem i raportem z badania łącznego sprawozdania finansowego Narodowego Funduszu Zdrowia za 2017 rok niezależnego biegłego rewidenta, uprzejmie informuję, co następuje.

Na podstawie art. 128 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 1938, z późn. zm.), po zasięgnięciu opinii ministra właściwego do spraw zdrowia, zatwierdzam łączne sprawozdanie finansowe Narodowego Funduszu Zdrowia za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r.

Z poważaniem

Z upoważnienia Ministra Finansów
PODSEKRETARZ STANU

Tomasz Robaczyński



Minister Zdrowia

Warszawa, 11-06-2018

UZ-F.746.47.2018.MM

Pani
Teresa Czerwińska
Minister Finansów

Szanowna Pani Minister,

W odpowiedzi na pismo z dnia 22 maja 2018 r. (znak: FS1.4542.9.2018), w sprawie przedstawienia opinii do przekazanej dokumentacji z badania łącznego sprawozdania finansowego Narodowego Funduszu Zdrowia za rok 2017, oraz w związku z art. 128 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 1938, z późn. zm.), uprzejmie informuję, że nie zgłaszam uwag do przedmiotowego sprawozdania.

Z poważaniem,

Zbigniew Król
Podsekretarz Stanu

/dokument podpisany elektronicznie/

POL-TAX 2 Sp. z o.o.
03-982 Warszawa,
ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91
+48 (22) 616 55 11, 616 55 12
Fax +48 (22) 616 60 95
biuro@pol-tax.pl
www.pol-tax.pl



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ŁĄCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku jednostki:

Narodowego Funduszu Zdrowia

z siedzibą w Warszawie

z siedzibą w Warszawie (02-390), ul. Grójecka 186

Firma audytorska uprawniona do badania sprawozdań finansowych pod numerem 4090

Spółka zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

KRS 0000628365; NIP: 113-29-14-298; Regon: 365000690; Kapitał zakładowy 35 000 zł

Konto: Bank Zachodni WBK S.A.: 38 1090 1753 0000 0001 3508 1900

2-M/10/V/18

Warszawa, dn. 10.05.2018 r.

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA ŁĄCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
NARODOWEGO FUNDUSZU ZDROWIA
ZA OKRES OD 01.01.2017 R. DO 31.12.2017 R.
DLA MINISTRA FINANSÓW**

Sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego

Przeprowadziliśmy badanie łącznego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. Narodowego Funduszu Zdrowia z siedzibą w Warszawie, ul. Grójecka 186, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- łączny bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **12 025 609 464,30 zł**,
- łączny rachunek zysków i strat wykazujący za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. stratę netto w wysokości **56 153 902,99 zł**,
- łączne zestawienie zmian w funduszu własnym za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. wykazujące zmniejszenie funduszu własnego o kwotę **56 153 902,99 zł**,
- łączny rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **668 470 480,90 zł**,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Odpowiedzialność kierownika jednostki i członków rady nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Prezes Narodowego Funduszu Zdrowia jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Prezes Narodowego Funduszu Zdrowia jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, Prezes Narodowego Funduszu Zdrowia jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 roku poz. 1089) („ustawa o biegłych rewidentach”),
- 2) Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. z późn. zm. w związku z uchwałą nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu.

Regulacje te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez jednostkę sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez kierownika jednostki wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności badanej jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw jednostki przez kierownika jednostki obecnie lub w przyszłości.

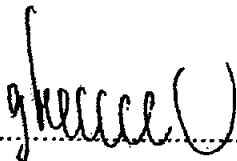
Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.

Opinia

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2017 r. oraz jej wyniku finansowego za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.,
- zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości, zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i postanowieniami statutu Narodowego Funduszu Zdrowia.

Warszawa, dnia 10 maja 2018 roku



Grażyna Bamber

Kluczowy Biegły Rewident nr ewid. w rej. KRBR 11028

*Biegły Rewident przeprowadzający badanie
w imieniu POL - TAX 2 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
firmy audytorskiej uprawnionej do badania
sprawozdań finansowych nr 4090*

*ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91
03-982 Warszawa*

POL-TAX 2 Sp. z o.o.
03-982 Warszawa,
ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91
+48 (22) 616 55 11, 616 55 12
Fax +48 (22) 616 60 85
biuro@pol-tax.pl
www.pol-tax.pl



Twoj Zaufany Księgowy

Raport

z badania łącznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. Narodowego Funduszu Zdrowia z siedzibą w Warszawie

SPIS TREŚCI

| | | |
|-----------|---|----|
| A. | CZĘŚĆ OGÓLNA | |
| 1. | Informacje o badanej jednostce | 3 |
| B. | SYTUACJA MAJĄTKOWA I FINANSOWA NARODOWEGO FUNDUSZU ZDROWIA | |
| 1. | Bilans | 7 |
| 2. | Rachunek zysków i strat | 9 |
| 3. | Analityczne zestawienie przychodów i kosztów dotyczących świadczeń zdrowotnych | 10 |
| 4. | Analiza wskaźnikowa – podstawowe wskaźniki ekonomiczne charakteryzujące rodzaj działalności Narodowego Funduszu Zdrowia | 11 |
| C. | CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA | |
| 1. | Poprawność stosowanego systemu księgowości | 13 |
| 2. | Inwentaryzacja aktywów i pasywów oraz kontrola wewnętrzna | 14 |
| 3. | AKTYWA | 16 |
| 3.1. | Aktywa trwałe | 16 |
| 3.1.1. | Wartości niematerialne i prawne | 16 |
| 3.1.2. | Rzeczowe aktywa trwałe | 16 |
| 3.1.3. | Należności długoterminowe | 16 |
| 3.1.4. | Inwestycje długoterminowe | 16 |
| 3.1.5. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 16 |
| 3.2. | Aktywa obrotowe | 17 |
| 3.2.1. | Zapasy | 17 |
| 3.2.2. | Należności krótkoterminowe | 17 |
| 3.2.3. | Należności wewnętrzne NFZ | 17 |
| 3.2.4. | Należności warunkowe | 17 |
| 3.2.5. | Inwestycje krótkoterminowe | 17 |
| 3.2.6. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 18 |
| 3.3. | Ogółem aktywa bilansu | 18 |
| 4. | Pasywa | 19 |
| 4.1. | Fundusz własny ogółem | 19 |
| 4.1.1. | Fundusz podstawowy | 19 |
| 4.1.2. | Wynik finansowy netto roku obrotowego – zysk/strata | 19 |
| 4.2. | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 19 |
| 4.2.1. | Rezerwy na zobowiązania | 19 |
| 4.2.2. | Zobowiązania krótkoterminowe | 19 |
| 4.3. | Fundusz wydzielony | 20 |
| 4.4. | Zobowiązania wewnętrzne NFZ | 20 |
| 4.5. | Zobowiązania warunkowe | 20 |
| 4.6. | Ogółem pasywa bilansu | 21 |
| 5. | Rachunek zysków i strat | 22 |
| 5.1. | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi | 22 |
| 5.2. | Koszty działalności operacyjnej | 22 |
| 5.3. | Pozostałe przychody operacyjne | 23 |
| 5.4. | Pozostałe koszty operacyjne | 23 |
| 5.5. | Przychody finansowe | 23 |
| 5.6. | Koszty finansowe | 24 |
| 5.7. | Wynik finansowy | 24 |
| 5.8. | Podatek od towarów i usług (VAT) | 24 |
| 6. | Badanie pozostałych części sprawozdania finansowego | 25 |
| 6.1. | Rachunek przepływów pieniężnych | 25 |
| 6.2. | Zestawienie zmian w funduszu własnym | 25 |
| 6.3. | Informacja dodatkowa | 25 |
| 6.4. | Naruszenie przepisów prawa | 25 |
| 6.5. | Dodatkowe zażądania | 25 |
| 6.6. | Zdarzenia po dacie bilansu | 25 |
| 7. | Podsumowanie | 26 |

Uw

A. CZĘŚĆ OGÓLNA

I. Informacje o badanej jednostce

1. Narodowy Fundusz Zdrowia z siedzibą w Warszawie przy ul. Grójeckiej 186 działa na podstawie:
 - ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 1938, z późn. zm.),
 - Statutu Narodowego Funduszu Zdrowia nadanego Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 11 grudnia 2014 r. w sprawie nadania Statutu Narodowemu Funduszowi Zdrowia (Dz. U. z 2014 r. poz. 1840).

Narodowy Fundusz Zdrowia utworzono na czas nieokreślony.

2. Narodowy Fundusz Zdrowia posiada następujące dokumenty legalizujące jego działalność:
 - a) numer identyfikacji podatkowej NIP 1070001057, nadany decyzją Naczelnika Pierwszego Mazowieckiego Urzędu Skarbowego w Warszawie z dnia 27.09.2004 r. dla celów podatku od towarów i usług (VAT) oraz pozostałych obciążeń publiczno-prawnych,
 - b) numer identyfikacyjny REGON – 015817985 nadany przez Urząd Statystyczny w Warszawie – zaświadczenie z dnia 26.01.2009 r.
3. Podstawowym przedmiotem działalności Narodowego Funduszu Zdrowia, zgodnie z zapisami art. 97 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 1938, z późn. zm.), zwanej dalej ustawą, jest wykonywanie czynności z zakresu powszechnego ubezpieczenia zdrowotnego, a w szczególności:
 - 1) zarządzanie środkami pochodzącymi z:
 - a) należnych składek na ubezpieczenie zdrowotne;
 - b) odsetek od nieopłaconych w terminie składek na ubezpieczenie zdrowotne;
 - c) darowizn i zapisów;
 - d) środków przekazanych na realizację zadań zleconych w zakresie określonym w ustawie;
 - e) dotacji;
 - f) środków uzyskanych z roszczeń regresowych;
 - g) przychodów z lokat;
 - h) kwot, o których mowa w ustawie o refundacji;
 - i) innych przychodów.
 - 2) określanie jakości i dostępności oraz analiza kosztów świadczeń opieki zdrowotnej w zakresie niezbędnym dla prawidłowego zawierania umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej;
 - 3) przeprowadzanie konkursów ofert, rokowań i zawieranie umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej, a także monitorowanie ich realizacji i rozliczanie;
 - 4) finansowanie świadczeń opieki zdrowotnej udzielanych osobom, o których mowa w art. 2 ust. 1 pkt 3 i 4 oraz w art. 12 pkt 2-4, 6 i 9;
 - 5) finansowanie świadczeń gwarantowanych określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 31d w zakresie określonym w art. 15 ust. 2 pkt 12;
 - 6) finansowanie świadczeń opieki zdrowotnej udzielanych świadczeniobiorcom innym niż ubezpieczeni spełniającym kryterium dochodowe, o którym mowa w art. 8 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej,
 - 7) finansowanie medycznych czynności ratunkowych świadczeniobiorcom;
 - 8) finansowanie świadczeń opieki zdrowotnej określonych w art. 42j;

- 9) dokonywanie zwrotu kosztów w przypadku świadczeń gwarantowanych finansowanych z budżetu państwa, z zastrzeżeniem art. 42b ust. 2, w tym medycznych czynności ratunkowych wykonanych przez zespoły ratownictwa medycznego, o których mowa w ustawie z dnia 8 września 2006 r. o Państwowym Ratownictwie Medycznym;
 - 10) opracowywanie, wdrażanie, realizowanie, finansowanie, monitorowanie, nadzorowanie i kontrolowanie programów zdrowotnych;
 - 11) wykonywanie zadań zleconych, w tym finansowanych przez ministra właściwego do spraw zdrowia, w szczególności realizacja programów polityki zdrowotnej;
 - 12) monitorowanie ordynacji lekarskich;
 - 13) promocja zdrowia;
 - 14) prowadzenie Centralnego Wykazu Ubezpieczonych;
 - 15) prowadzenie wydawniczej działalności promocyjnej i informacyjnej w zakresie ochrony zdrowia;
 - 16) wyliczanie kwot, o których mowa w art. 4 i art. 34 ustawy o refundacji oraz w art. 102 ust. 5 pkt 29;
 - 17) monitorowanie i koordynowanie realizacji uprawnień wynikających z art. 24a-24c, art. 44 ust. 1a-1c, art. 47 ust. 2 i 2a, art. 47c oraz art. 57 ust. 2 pkt 10, 12 i 13;
 - 18) wykonywanie zadań Krajowego Punktu Kontaktowego do spraw Transgranicznej Opieki Zdrowotnej,;
 - 19) rozliczanie z instytucjami właściwymi lub instytucjami miejsca zamieszkania w państwach członkowskich Unii Europejskiej lub państwach członkowskich Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA):
 - a) kosztów świadczeń opieki zdrowotnej finansowanych z budżetu państwa z części pozostającej w dyspozycji ministra właściwego do spraw zdrowia, o których mowa w art. 11 ust. 1 pkt 4;
 - b) kosztów medycznych czynności ratunkowych wykonanych przez zespoły ratownictwa medycznego, o których mowa w ustawie z dnia 8 września 2006 r. o Państwowym Ratownictwie Medycznym, z wyłączeniem kosztów medycznych czynności ratunkowych wykonywanych przez lotnicze zespoły ratownictwa medycznego
- w stosunku do osób uprawnionych do tych świadczeń na podstawie przepisów o koordynacji.
4. Narodowym Funduszem Zdrowia kieruje Prezes przy pomocy Zastępców.
- W skład Kierownictwa Narodowego Funduszu wchodzi:
- a) p. Andrzej Jacyna – p.o. Prezesa NFZ od 14 marca 2016 r. oraz na dzień zakończenia badania,
 - b) p. Maciej Miłkowski – Zastępca Prezesa NFZ ds. Finansowych od dnia 15 lutego 2016 r. oraz na dzień zakończenia badania,
 - c) p. Andrzej Jacyna – Zastępca Prezesa NFZ ds. Medycznych od 1 lutego 2016 r. oraz na dzień zakończenia badania.
5. Obowiązki Głównego Księgowego pełnili:
- a) p. Andrzej Cichocki – Dyrektor Biura Księgowości Główny Księgowy – od dnia 21 kwietnia 2016 r. do dnia 20 kwietnia 2017 r.,
 - b) p. Artur Szlaga – Dyrektor Biura Księgowości Główny Księgowy – od dnia 21 kwietnia 2017 r. i na dzień bilansowy oraz na dzień zakończenia badania.

6. Fundusze własne kształtują się następująco:

| Wyszczególnienie | Stan na dzień | Stan na dzień |
|---------------------|-------------------|--------------------|
| | 31.12.2017 r. | 31.12.2016 r. |
| Fundusze własne | 2 964 982 812,74 | 3 021 136 715,73 |
| Fundusz podstawowy | 141 549 868,09 | 141 549 868,09 |
| Fundusz zapasowy | 2 879 586 847,64 | 3 000 375 271,33 |
| Zysk (strata) netto | (-) 56 153 902,99 | (-) 120 788 423,69 |

Fundusze własne zostaną szerzej omówione w dalszej części raportu – w punkcie 4.1. części C niniejszego raportu.

7. Dla realizacji celów wymienionych w punkcie 3, Narodowy Fundusz Zdrowia zatrudnił średnio w badanym roku obrotowym 5 297,50 pracowników, a w roku poprzednim 5 204,57 pracowników (po przeliczeniu na pełne etaty).
8. Uchwałą Rady Narodowego Funduszu Zdrowia Nr 21/2017/III z dnia 15 listopada 2017 r. do obowiązkowego w świetle ustawy o rachunkowości, badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy – zgodnie z art. 66 ust. 4 ustawy o rachunkowości – wybrana została firma audytorska POL-TAX 2 Sp. z o.o. z siedzibą w: 03-982 Warszawa, ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91 wpisany przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów na listę podmiotów uprawnionych pod numerem 4090.
9. Niniejsze badanie na podstawie umowy nr 136/2017 z dnia 28 listopada 2017 r., zawartej zgodnie z ww. uchwałą Rady Narodowego Funduszu Zdrowia przeprowadzono w siedzibie Narodowego Funduszu Zdrowia i w siedzibie firmy audytorskiej w okresie od 04 maja 2018 r. do 10 maja 2018 r.
10. Zarówno firma audytorska, jak i przeprowadzający badanie w jego imieniu biegły rewident Grażyna Bamber (nr rej. 11028) oświadczają, że pozostają niezależni od badanej jednostki, o których mowa w art. 69-73 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 r., poz. 1089, z późn. zm.).
11. Łączne sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający zostało zbadane przez podmiot audytorski POL-TAX Sp. z o.o. i uzyskało opinię bez zastrzeżeń. Sprawozdanie to po uprzednim wyrażeniu pozytywnej opinii przez Ministra Zdrowia – zostało zatwierdzone przez Ministra Finansów – pismo (decyzja) FS1.4510.1.2017.1 z dnia 30 czerwca 2017 r. i ogłoszone w Monitorze Sądowym Gospodarczym 179/2017 (5316), poz. 34943 w dniu 15 września 2017 r.

Strata netto Funduszu za 2016 r. w kwocie (-) 120 788 423,69 zł została pokryta w Centrali Funduszu funduszem zapasowym NFZ na podstawie uchwały Nr 16/2017/III Rady Narodowego Funduszu Zdrowia z dnia 6 lipca 2017 r.

Stratę netto za 2016 r. prawidłowo wprowadzono do ksiąg rachunkowych badanego okresu.

Księgi rachunkowe jednostek organizacyjnych Funduszu za poprzedni rok obrotowy zostały zamknięte w sposób wyłączający możliwość dokonywania zapisów księgowych w zbiorach tworzących zamknięte księgi rachunkowe.

12. Zbadane łączne sprawozdanie finansowe za bieżący rok obrotowy, podpisane przez Kierownictwo Narodowego Funduszu Zdrowia i osobę sporządzającą, zgodnie z art. 45 ustawy o rachunkowości, składa się z:
- a) wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
 - b) łącznego bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2017 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **12 025 609 464,30 zł**
 - c) łącznego rachunku zysków i strat wykazującego za rok obrotowy stratę netto w kwocie **(-) 56 153 902,99 zł**
 - d) łącznego zestawienia zmian w funduszu własnym za rok obrotowy wykazującego spadek stanu funduszu własnego o kwotę **56 153 902,99 zł**
 - e) łącznego rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy wykazującego spadek stanu środków pieniężnych o kwotę **668 470 480,90 zł**
 - f) dodatkowych informacji i objaśnień.
13. Zgodnie z art. 67 ustawy o rachunkowości Narodowy Fundusz Zdrowia udostępnił biegłym rewidentom prowadzone księgi rachunkowe i dokumenty stanowiące podstawę ich sporządzenia oraz udzielił informacji niezbędnych do sporządzenia raportu z badania sprawozdania finansowego.
- Nie wystąpiły ograniczenia zakresu badania.
14. Ponadto Kierownik jednostki, stosownie do art. 67 ustawy o rachunkowości, złożył w dacie zakończenia badania - pisemne oświadczenie dotyczące m.in.:
- a) kompletności, prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego przedłożonego do badania oraz uzupełniającego sprawozdania z działalności,
 - b) ujawnienia w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań korespondujących z dniem bilansowym,
 - c) niezajścia innych zdarzeń gospodarczych, wpływających istotnie na informacje ilościowe i jakościowe wynikające ze sprawozdania finansowego.



B. SYTUACJA MAJĄTKOWA I FINANSOWA NFZ

Analizę ekonomiczno – finansową NFZ przeprowadzono na podstawie danych za lata 2016 – 2017.

1. Bilans - analiza struktury w tys. zł.

| WYSZCZEGÓLNIENIE | 31.12.2017 r. | % | 31.12.2016 r. | % |
|--|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | Kwota | | Kwota | |
| A. Aktywa trwałe | 275 459,7 | 2,3% | 277 123,8 | 2,2% |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 11 262,8 | 0,1% | 15 800,7 | 0,1% |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 263 751,8 | 2,2% | 260 449,9 | 2,1% |
| III. Należności długoterminowe | 440,2 | 0,0% | 868,3 | 0,0% |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 4,8 | 0,0% | 4,8 | 0,0% |
| B. Aktywa obrotowe | 11 750 149,8 | 97,7% | 12 062 219,9 | 97,8% |
| I. Zapasy | 3 904,7 | 0,0% | 7 684,3 | 0,1% |
| II. Należności krótkoterminowe, w tym: | 7 115 370,1 | 58,2% | 6 754 166,4 | 54,8% |
| - należności z tytułu dostaw i usług | 7 035 291,4 | 58,5% | 6 712 444,8 | 54,4% |
| III. Należności wewnętrzne NFZ | 0,00 | 0,0% | 0,00 | 0,0% |
| IV. Inwestycje krótkoterminowe | 4 627 486,3 | 38,5% | 5 295 956,8 | 42,9% |
| V. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 3 388,6 | 0,0% | 4 412,4 | 0,0% |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0,0 | 0,0% | 0,0 | 0,0% |
| D. Udziały (akcje) własne | 0,0 | 0,0% | 0,0 | 0,0% |
| Aktywa razem | 12 025 609,5 | 100,0% | 12 339 343,7 | 100,0% |
| A. Fundusz własny | 2 964 982,8 | 24,7% | 3 021 136,7 | 24,5% |
| I. Fundusz podstawowy | 141 549,9 | 1,2% | 141 549,9 | 1,2% |
| II. Fundusz zapasowy | 2 879 586,8 | 24,0% | 3 000 375,3 | 24,3% |
| III. Fundusz rezerwowy | 0,0 | 0,0% | 0,00 | 0,0% |
| IV. Zysk (strata) z lat ubiegłych | 0,0 | 0,0% | 0,00 | 0,0% |
| V. Zysk (strata) netto | (-) 56 153,9 | (-) 0,5% | (-) 120 788,4 | (-) 1,0% |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 9 060 626,7 | 75,3% | 9 318 207,0 | 75,5% |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 1 913 354,7 | 15,9% | 1 959 606,6 | 15,9% |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 184,9 | 0,0% | 146,6 | 0,0% |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym: | 7 141 209,5 | 59,4% | 7 352 414,7 | 59,6% |
| - zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 7 082 005,6 | 58,9% | 7 291 333,3 | 59,1% |
| IV. Fundusz wydzielony | 0,0 | 0,0% | 0,00 | 0,0% |
| V. Zobowiązania wewnętrzne NFZ | 0,0 | 0,0% | 0,00 | 0,0% |
| VI. Rozliczenia międzyokresowe | 5 877,6 | 0,0% | 6 039,1 | 0,0% |
| Pasywa razem | 12 025 609,5 | 100,0 | 12 339 343,7 | 100,0% |

Aktywa trwałe w aktywach ogółem stanowią niewielki udział, w roku 2017 stanowiły 2,3%, w roku poprzedzającym stanowiły natomiast 2,2%.

Aktywa obrotowe w aktywach ogółem stanowią stały wysoki udział, w roku 2017 stanowiły 97,7%, w roku poprzednim stanowiły 97,8%. Największy udział w aktywach obrotowych stanowią należności z tytułu dostaw i usług - w roku 2017 – 58,5% w roku 2016 – 54,4%.

W pasywach bilansu udział funduszu własnego w roku 2017 stanowił 24,7%, w roku poprzedzającym stanowił 24,5%. W stosunku do roku poprzedniego nastąpił wzrost udziału funduszu własnego w pasywach bilansu o 0,2 p.p.

Udział zobowiązań i rezerw na zobowiązania jest dominujący w pasywach bilansu, w 2017 r. wynosił 75,3%, w roku poprzednim natomiast 75,5%. Nastąpił spadek udziału zobowiązań i rezerw na zobowiązania w pasywach bilansu o 0,2 p.p. w stosunku do roku poprzedniego.

Bilans – analiza dynamiki w tys. zł.

| WYSZCZEGÓLNIENIE | 31.12.2017 r. | 31.12.2016 r. | Zmiana | |
|--|---------------------|---------------------|------------------------|--------------------|
| | Kwota | Kwota | Kwota (kol.2/kol.3) | % (kol.4/kol.3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A. Aktywa trwałe | 275 459,7 | 277 123,8 | (-) 1 664,1 | (-) 0,6% |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 11 262,8 | 15 800,7 | (-) 4 537,9 | (-) 28,7% |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 263 751,8 | 260 449,9 | 3 301,9 | 1,3% |
| III. Należności długoterminowe | 440,2 | 868,3 | (-) 428,1 | (-) 49,3% |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 4,8 | 4,8 | 0,0 | 0,0% |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0% |
| B. Aktywa obrotowe | 11 750 149,8 | 12 062 219,9 | (-) 312 070,1 | (-) 2,6% |
| I. Zapasy | 3 904,7 | 7 684,3 | (-) 3 779,6 | (-) 49,2% |
| II. Należności krótkoterminowe, w tym: | 7 115 370,1 | 6 754 166,4 | 361 203,7 | 5,3% |
| - należności z tytułu dostaw i usług | 7 035 291,4 | 6 712 444,8 | 322 846,6 | 4,8% |
| III. Należności wewnętrzne NFZ | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,0% |
| IV. Inwestycje krótkoterminowe | 4 627 486,3 | 5 295 956,8 | (-) 668 470,5 | (-) 12,6% |
| V. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 3 388,6 | 4 412,4 | (-) 1 023,8 | (-) 23,2% |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0% |
| D. Udziały (akcje) własne | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0% |
| Aktywa razem | 12 025 609,5 | 12 339 343,7 | (-) 313 734,2 | (-) 2,5% |
| A. Fundusz własny | 2 964 982,8 | 3 021 136,7 | (-) 56 153,9 | (-) 1,9% |
| I. Fundusz podstawowy | 141 549,9 | 141 549,9 | 0,0 | 0,0% |
| II. Fundusz zapasowy | 2 879 586,8 | 3 000 375,3 | (-) 120 788,5 | (-) 4,0% |
| III. Fundusz rezerwowy | 0,0 | 0,00 | 0,0 | 0,0% |
| IV. Zysk (strata) z lat ubiegłych | 0,0 | 0,00 | 0,0 | 0,0% |
| V. Zysk (strata) netto | (-) 56 153,9 | (-) 120 788,4 | 64 634,5 | 53,5% |
| VI. Pozostałe kapitały | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0% |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 9 060 626,7 | 9 318 207,0 | (-) 257 580,3 | (-) 2,8% |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 1 913 354,7 | 1 959 606,6 | (-) 46 251,9 | (-) 2,4% |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 184,9 | 148,6 | 38,3 | 26,1% |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym: | 7 141 209,5 | 7 352 414,7 | (-) 211 205,2 | (-) 2,9% |
| - zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 7 082 005,6 | 7 291 333,3 | (-) 209 327,7 | (-) 2,9% |
| IV. Fundusz wydzielony | 0,0 | 0,00 | 0,0 | 0,0% |
| V. Zobowiązania wewnętrzne NFZ | 0,0 | 0,00 | 0,0 | 0,0% |
| VI. Rozliczenia międzyokresowe | 5 877,6 | 6 039,1 | (-) 161,5 | (-) 2,7% |
| Pasywa razem | 12 025 609,5 | 12 339 343,7 | (-) 313 734,2 | (-) 2,5% |

Analiza dynamiki bilansu wskazuje:

- spadek sumy bilansowej w roku 2017 w stosunku do roku 2016 o kwotę 313 734,2 tys. zł., co stanowi 2,5%, w tym największą zmianę wykazują:
- inwestycje krótkoterminowe – spadek o kwotę 668 470,5 tys. zł (12,6%)
- należności krótkoterminowe – wzrost o kwotę 361 203,7 tys. zł (5,3%)
- fundusze własne – spadek o kwotę 56 153,9 tys. zł (-1,9%)
- zobowiązania i rezerwy na zobowiązania – spadek o kwotę 257 580,3 tys. zł (-2,8%)

2. Analiza - Struktura rachunku zysków i strat w tys. zł.

| WYSZCZEGÓLNIENIE | 31.12.2017 r. | 31.12.2016 r. | Zmiana | |
|---|----------------------|----------------------|------------------------|--------------------|
| | Kwota | Kwota | Kwota (kol.2/kol.3) | % (kol.4/kol.3) |
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi | 78 862 597,6 | 73 311 711,8 | 5 550 885,8 | 7,6% |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów – ze składek na puz oraz pozostałe z tyt. puz | 78 865 089,9 | 73 310 766,4 | 5 554 323,5 | 7,6% |
| II. Zmiana stanu produktów | (-) 2 553,5 | 872,2 | (-) 3 425,7 | (-) 392,8% |
| III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0% |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 61,2 | 73,2 | (-) 12,0 | (-) 16,4% |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 79 518 429,8 | 73 600 419,1 | 5 918 010,7 | 8,0% |
| I. Amortyzacja | 59 165,2 | 66 503,7 | (-) 7 338,5 | (-) 11,0% |
| II. Zużycie materiałów i energii | 19 877,3 | 18 627,7 | 1 249,6 | 6,7% |
| III. Usługi obce | 79 019 063,2 | 73 105 028,7 | 5 914 034,5 | 8,1% |
| IV. Podatki i opłaty | 2 820,9 | 2 853,4 | (-) 32,5 | (-) 1,1% |
| V. Wynagrodzenia | 342 649,5 | 335 194,2 | 7 455,3 | 2,2% |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 70 920,8 | 68 683,4 | 2 237,4 | 3,3% |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 3 932,9 | 3 516,1 | 416,8 | 11,9% |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,0 | 11,9 | (-) 11,9 | (-) 100,0% |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży | (-) 655 832,2 | (-) 288 707,3 | (-) 367 124,9 | (-) 127,2% |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 619 429,6 | 455 410,6 | 164 019,0 | 36,0% |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 125 163,3 | 322 762,5 | 197 599,2 | (-) 61,2% |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej | (-) 161 565,9 | (-) 156 059,2 | (-) 5 506,7 | (-) 3,5% |
| G. Przychody finansowe | 121 367,6 | 79 920,4 | 41 447,2 | 51,9% |
| . Koszty finansowe | 15 955,6 | 44 649,6 | (-) 28 694,0 | (-) 64,3% |
| I. Zysk (strata) brutto z działalności gospodarczej | (-) 56 153,9 | (-) 120 788,4 | 64 634,5 | 53,5% |
| K. Zysk (strata) brutto | (-) 56 153,9 | (-) 120 788,4 | 64 634,5 | 53,5% |
| L. Podatek dochodowy | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0% |
| M. Pozostałe obowiązkowe obciążenia | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0% |
| N. Zysk (strata) netto | (-) 56 153,9 | (-) 120 788,4 | 64 634,5 | 53,5% |

Rachunek zysków i strat wskazuje na osiągnięcie w roku obrotowym ujemnego wyniku finansowego wynoszącego netto 56 153,9 tys. zł.

Analiza rachunku zysków i strat wskazuje na wzrost przychodów ze sprzedaży oraz wzrost kosztów działalności operacyjnej. Wzrost kosztów działalności operacyjnej przewyższył wzrost przychodów ze sprzedaży, co w konsekwencji spowodowało spadek wyniku ze sprzedaży o 127,2% w porównaniu z rokiem poprzednim.

Pozostałe przychody operacyjne uległy wzrostowi o 36,0%, natomiast pozostałe koszty operacyjne spadły o 61,2%.

W segmencie działalności finansowej jednostka osiągnęła zysk w wysokości 105 412,0 tys. zł.

Opisane zmiany wpłynęły na ukształtowanie się straty netto na poziomie 56 153,9 tys. zł, niższej od ubiegłorocznej o 53,5%.

3. Analityczne zestawienie przychodów i kosztów dotyczących świadczeń zdrowotnych

3.1. Przychody z tytułu składek oraz pozostałe (w tys. zł.)

| Lp. | Przychody z tytułu składek oraz pozostałe przychody z tyt. puz | Wykonanie 2017 r. | Wykonanie 2016 r. | Dynamika w % |
|-----|--|---------------------|---------------------|---------------|
| 1. | Przychody z tyt. składek na puz, w tym: | 74 472 638,3 | 70 074 367,5 | 106,3% |
| | a) Zakład Ubezpieczeń Społecznych | 71 183 112,5 | 66 787 912,7 | 106,6% |
| | b) Kasa Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego | 3 289 525,7 | 3 286 454,7 | 100,1% |
| 2. | Pozostałe przychody z tyt. puz, w tym: | 4 392 451,6 | 3 236 398,9 | 135,7% |
| | a) przychody z tytułu koordynacji | 252 760,5 | 214 270,7 | 118,0% |
| | b) dotacje z budżetu państwa | 4 168 477,8 | 3 029 810,7 | 137,6% |
| | c) odpis na taryfikację świadczeń | -43 847,6 | -25 812,2 | 169,9% |
| | d) pozostałe | 15 060,9 | 18 129,7 | 83,1% |
| 3. | Razem | 78 865 089,9 | 73 310 766,4 | 107,6% |

Powyższe zestawienie wskazuje, iż przychody z tytułu składek oraz pozostałe osiągnięte w roku badanym wykazują wzrost w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 5 554 323,5 tys. zł, co stanowi 7,6%.

Największy wzrost dotyczył przychodów z tytułu składek na puz od Zakładu Ubezpieczeń Społecznych. Wzrost ten wynosi 4 395 199,8 tys. zł, co stanowi 6,6%.

3.2. Koszty świadczeń zdrowotnych (w tys. zł.)

| Lp. | Koszty świadczeń opieki zdrowotnej | Wykonanie 2017 r. | Wykonanie 2016 r. | Dynamika w % |
|-----|--|---------------------|---------------------|---------------|
| 1. | Podstawowa opieka zdrowotna | 10 209 242,1 | 9 461 494,9 | 107,9% |
| 2. | Ambulatoryjna opieka specjalistyczna | 5 634 998,1 | 5 800 623,3 | 97,1% |
| 3. | Leczenie szpitalne | 38 682 366,7 | 35 036 587,7 | 110,4% |
| 4. | Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień | 2 662 276,6 | 2 468 922,0 | 107,8% |
| 5. | Rehabilitacja lecznicza | 2 384 157,8 | 2 235 703,0 | 106,6% |
| 6. | Świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze w ramach opieki długoterminowej | 1 480 903,4 | 1 295 978,8 | 114,3% |
| 7. | Opieka paliatywna i hospicyjna | 667 616,1 | 457 911,9 | 145,8% |
| 8. | Leczenie stomatologiczne | 1 775 986,2 | 1 769 153,8 | 100,4% |
| 9. | Lecznictwo uzdrowiskowe | 635 442,3 | 627 739,5 | 101,2% |
| 10. | Pomoc doraźna i transport sanitarny | 45 726,0 | 44 870,6 | 101,9% |
| 11. | Koszty profilaktycznych programów zdrowotnych finansowanych ze środków własnych | 172 937,7 | 162 441,7 | 106,5% |
| 12. | Świadczenia zdrowotne kontraktowane odrębnie | 2 134 784,0 | 1 947 901,1 | 109,6% |
| 13. | Zaopatrzenie w wyroby medyczne oraz ich naprawa, o których mowa w ustawie o refundacji | 1 021 427,8 | 946 342,6 | 107,9% |
| 14. | Refundacja leków, środków oraz wyrobów medycznych | 8 267 149,7 | 8 087 573,7 | 102,2% |
| 15. | Koszty realizacji zadań wynikających z przepisów o koordynacji | 476 432,0 | 493 485,3 | 96,5% |
| 16. | Dofinansowanie programów polityki zdrowotnej na podstawie art. 48d ustawy | 2 831,9 | 0,0 | X |
| 17. | Inne koszty związane ze świadczeniami opieki zdrowotnej | 36 197,7 | 17 658,2 | 205,0% |
| | RAZEM | 76 290 476,1 | 70 854 388,1 | 107,7% |

Powyższe zestawienie wskazuje na wzrost kosztów świadczeń zdrowotnych w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 5 436 088,0 tys. zł co stanowi 7,7%, przy czym największy wzrost procentowy wystąpił w pozycji leczenie szpitalne i wynosi 3 645 779,0 tys. zł. co stanowi 10,4%.

4. Analiza wskaźnikowa – podstawowe wskaźniki ekonomiczne charakteryzujące rodzaj działalności NFZ.

| Lp. | Nazwa | Formuła liczenia wskaźników | 2017 r. | 2016 r. |
|-----|--|--|---------|----------|
| 1. | Wskaźnik bieżącej płynności finansowej (w pkt) | $\frac{\text{aktywa obrotowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{zobowiązania wewnętrzne}}$ | 1,28 | 1,32 |
| 2. | Stopa ogólnego zadłużenia (%) | $\frac{\text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{zobowiązania wewnętrzne}}{\text{pasywa bilansu ogółem}}$ | 77,10% | 74,76% |
| 3. | Wskaźnik samofinansowania aktywów obrotowych (%) | $\frac{\text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{zobowiązania wewnętrzne}}{\text{aktywa obrotowe}}$ | 78,11% | 75,82% |
| 4. | Wskaźnik zadłużenia z tytułu świadczeń zdrowotnych (w dniach) | $\frac{\text{przeciętne zobowiązania z tytułu dostaw i usług} \times 365}{\text{wartość kosztów świadczeń zdrowotnych (wraz z kosztami profilaktycznych programów zdrowotnych realizowanych na zlecenie oraz kosztami realizacji zadań zespołów ratownictwa medycznego oraz kosztami świadczeń zdrowotnych z lat ubiegłych)}}$ | 29,76 | 29,92 |
| 5. | Wskaźnik udziału kosztów świadczeń zdrowotnych w przychodach z tytułu powszechnego ubezpieczenia zdrowotnego (w pkt) | $\frac{\text{wartość kosztów świadczeń zdrowotnych (wraz z kosztami profilaktycznych programów zdrowotnych realizowanych na zlecenie oraz kosztami realizacji zadań zespołów ratownictwa medycznego oraz kosztami świadczeń zdrowotnych z lat ubiegłych)}}{\text{przychody ze składek, pozostałe przychody z tytułu puz oraz przychody z tytułu składek z lat ubiegłych}}$ | 1,00 | 0,99 |
| 6. | Koszty świadczeń zdrowotnych na jednego mieszkańca województwa (w złotych) | $\frac{\text{wartość kosztów świadczeń zdrowotnych (wraz z kosztami profilaktycznych programów zdrowotnych realizowanych na zlecenie oraz kosztami realizacji zadań zespołów ratownictwa medycznego oraz kosztami świadczeń zdrowotnych z lat ubiegłych)}}{\text{liczba mieszkańców na początek roku}}$ | 2049,61 | 1 897,68 |

W świetle zaprezentowanych podstawowych wskaźników nasuwają się poniżej przedstawione wnioski:

Ad. 1. Wskaźnik bieżącej płynności finansowej w stosunku do roku poprzedniego uległ zmniejszeniu o 0,04 pp. Poziom optymalny wskaźnika bieżącej płynności finansowej wynosi 1,2 – 2,0. W roku badanym poziom tego wskaźnika jest bezpieczny i nie powoduje trudności w regulowaniu bieżących zobowiązań.

Ad. 2. Wskaźnik stopy ogólnego zadłużenia określa jaką część pasywów bilansu stanowią zobowiązania krótkoterminowe. W roku badanym wskaźnik ten wykazuje tendencję wzrostową.

- Ad. 3. Wskaźnik samofinansowania aktywów obrotowych określa, jaka część aktywów obrotowych finansowana jest zobowiązaniami krótkoterminowymi. W roku badanym wskaźnik ten wykazuje tendencję wzrostową i ukształtował się na poziomie 78,11%.
- Ad. 4. Wskaźnik zadłużenia z tytułu świadczeń zdrowotnych informuje o cyklu regulowania zobowiązań krótkoterminowych na rzecz podmiotów świadczących usługi medyczne. Poziom tego wskaźnika w roku badanym spadł w stosunku do roku poprzedniego o 0,16 dnia.
- Ad. 5. Wskaźnik udziału świadczeń zdrowotnych w przychodach z tytułu powszechnego ubezpieczenia zdrowotnego (puz) informuje jaką część przychodów z tytułu puz stanowią poniesione koszty świadczeń zdrowotnych. Poziom tego wskaźnika poniżej 1,0 świadczy o całkowitym pokryciu kosztów świadczeń zdrowotnych przychodami z powszechnego ubezpieczenia zdrowotnego. W roku badanym wskaźnik ten wykazuje się tendencją wzrostową i wyniósł: 1,00.
- Ad. 6. Wskaźnik świadczeń zdrowotnych na jednego mieszkańca w roku badanym w stosunku do roku poprzedniego wzrósł o 151,93 zł.

Kontynuacja działalności Narodowego Funduszu Zdrowia jest zagwarantowana ustawowo.



C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

1. Prawidłowość stosowanego systemu księgowości.

1.1. Księgi rachunkowe

Badana jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte „Zasady rachunkowości” wprowadzone Zarządzeniem Nr 133/2017/BK Prezesa Narodowego Funduszu Zdrowia z dnia 28 grudnia 2017 r. w sprawie ustalenia zasad rachunkowości w Narodowym Funduszu Zdrowia.

Zasady rachunkowości ustalone dla Narodowego Funduszu Zdrowia zawierają kompleksowe rozwiązania przewidziane w ustawie o rachunkowości i dostosowane do specyfiki działalności jednostki. Zasady (polityka) rachunkowości zawierają:

- a) zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych,
- b) wykaz kont księgi głównej wraz z wykazem obliigatoryjnych kont pomocniczych,
- c) zasady ujmowania zdarzeń w księgach rachunkowych,
- d) wykaz rocznych stawek amortyzacyjnych,
- e) opis systemu informatycznego przetwarzania danych,
- f) terminy przyjęte do szacowania przychodów należnych za miesiąc kalendarzowy ze składek na ubezpieczenie zdrowotne oraz terminy sporządzania zestawień obrotów i sald kont księgi głównej,
- g) system ochrony danych i ich zbiorów,
- h) zasady rachunkowości dotyczące programu lub projektu finansowanego ze środków pochodzących z Unii Europejskiej (UE) lub Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) zakładającego całkowite lub częściowe pokrycie wydatków kwalifikowanych.

Badający nie mają uwag do dokumentacji zasad prowadzenia rachunkowości. Narodowy Fundusz Zdrowia sporządza pełne sprawozdanie finansowe wg wzorów określonych w zał. nr 1 ustawy o rachunkowości, rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym oraz rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

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

- a) jednostka przestrzegała ciągłości stosowania przyjętych zasad rachunkowości, w tym w przedmiocie prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych na dzień 01.01. roku badanego,
- b) księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Centrali i w siedzibach poszczególnych Oddziałów Wojewódzkich NFZ, przy wykorzystaniu systemów komputerowych Finansowo-Księgowych – licencje firmy Asseco Poland S.A. oraz Kamsoft S.A.,
- c) operacje gospodarcze zaewidencjonowane zostały zgodnie z podstawowymi zasadami rachunkowości, w tym z zasadą memoriału i ostrożnej wyceny,
- d) dowody źródłowe stanowiące podstawę do ujęcia w księgach rachunkowych były sprawdzone i zakwalifikowane zgodnie z art. 21 ust. 1 pkt 6 ustawy o rachunkowości.

1.3. W zakresie zabezpieczenia dostępu do informacji wynikających z ksiąg rachunkowych prowadzonych w systemach komputerowych oraz dowodów księgowych stwierdza się, że:

- a) Centrala i Oddziały Wojewódzkie przechowują zbiory danych stanowiących księgi rachunkowe zgodnie z obowiązującym systemem ochrony danych zbiorów,
- b) przechowywanie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych dokonywane jest w siedzibie Centrali i w siedzibach poszczególnych Oddziałów Wojewódzkich NFZ, w oryginalnej postaci, w podziale na lata i miesiące,
- c) okresy przechowywania danych są zgodne z art. 74 ustawy o rachunkowości, tj. sprawozdania finansowe przechowywane są trwale, natomiast pozostałe zbiory danych przechowywane są min. 5 lat - liczone od początku roku następnego.

Rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy, a okresem sprawozdawczym miesiąc.

2. Inwentaryzacja aktywów i pasywów

Inwentaryzacja aktywów i pasywów do bilansu rocznego została przeprowadzona zgodnie z art. 26 ustawy o rachunkowości i w oparciu o zarządzenie Nr 90/2009/BK z dnia 18.12.2009 r. Prezesa Narodowego Funduszu Zdrowia w sprawie przeprowadzania i rozliczania inwentaryzacji składników aktywów i pasywów, zmienionego zarządzeniem 57/2010/BK.

W 2017 r. inwentaryzacja w Centrali została przeprowadzona zgodnie z zarządzeniem nr 94/2017/BK Prezesa Narodowego Funduszu Zdrowia z dnia 28 września 2017 r., natomiast w Oddziałach Wojewódzkich NFZ – zgodnie z zarządzeniami Dyrektorów OW NFZ.

Biegli rewidenci w części jednostek obserwowali przebieg inwentaryzacji w drodze spisu z natury. Zastosowane przez biegłych procedury oraz kompletność i prawidłowość dokumentacji inwentaryzacyjnej pozwoliły na stwierdzenie prawidłowości przeprowadzonej inwentaryzacji. Różnice inwentaryzacyjne, jeżeli wystąpiły, zostały rozliczone w księgach rachunkowych właściwego roku obrotowego Centrali i poszczególnych Oddziałów Wojewódzkich NFZ. Częstotliwość inwentaryzacji została zachowana.

2.1. Kontrola wewnętrzna

Przy planowaniu i prowadzeniu badania sprawozdania finansowego Centrali i poszczególnych Oddziałów Wojewódzkich NFZ za okres od 01.01 do 31.12.2017 r. zostały wzięte pod uwagę procedury systemu kontroli wewnętrznej w zakresie koniecznym dla określenia procedur badającego sprawozdanie, niezbędnych do sporządzenia raportu.

Na podstawie próby dokumentów biegli stwierdzili, że dowody księgowe podlegały kontroli, która była potwierdzana przez stosowne adnotacje oraz podpisy osób upoważnionych do przeprowadzenia kontroli pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzenia do zapłaty, stanowiące dowód poszczególnych etapów kontroli. W trakcie badania sprawozdania finansowego stwierdzono, że procedury kontroli wewnętrznej są stosowane w sposób ciągły, ograniczając ryzyko występowania nieprawidłowości w zakresie kompletnego oraz poprawnego ujęcia, udokumentowania i sprawdzania.

Badanie systemu kontroli wewnętrznej zostało przeprowadzone na podstawie dobranej próby losowej, w takim zakresie, w jakim wiąże się ono ze sprawozdaniem finansowym. Nie miało ono na celu ujawnienia wszystkich ewentualnych nieprawidłowości lub istotnych słabości tego systemu. W zbadanych próbkach nie stwierdzono niedociągnięć w systemie kontroli wewnętrznej uznając, że system kontroli działa poprawnie.

Kontrola wewnętrzna w Centrali i w Oddziałach Wojewódzkim jest sprawowana w oparciu o Zarządzenie Nr 31/2017/DK Prezesa Narodowego Funduszu Zdrowia z dnia 8 maja 2017 r. w sprawie regulaminu kontroli wewnętrznej w Narodowym Funduszu Zdrowia, zmienionego zarządzeniem Prezesa NFZ 36/2017/DK z dnia 23 maja 2017 r. i działa w formie instytucjonalnej.

W formie funkcjonalnej kontrola działa w szczególności poprzez sprawowanie kontroli wewnętrznej przez Kierownictwo Centrali i Oddziałów Wojewódzkich Funduszu, kierowników działów i upoważnionych pracowników. Kontrola ta przejawia się we właściwym dokumentowaniu operacji gospodarczych, w którym dokumenty podlegają prawidłowej kwalifikacji ekonomicznej oraz właściwej autoryzacji. Dokumentacja jest pełna i umożliwia prześledzenie każdej operacji gospodarczej lub zdarzenia na „wejściu” oraz na „wyjściu” tzn. od momentu wpływu dokumentu do Centrali i Oddziałów Wojewódzkich Funduszu lub sporządzenia dokumentu wewnętrznego poprzez jego sprawdzenie, kwalifikację ekonomiczną, autoryzację i akceptację przez kierownictwo, wprowadzenie do ksiąg rachunkowych, sporządzenie zestawienia obrotów i sald oraz kontroli zgodności z dziennikiem.

Centrala Narodowego Funduszu Zdrowia posiada „Zakładową instrukcję obiegu dowodów księgowych”, „Zakładowy schemat obiegu dowodów księgowych” oraz „Zakładowy schemat obiegu dowodów księgowych dotyczący programu lub projektu finansowanego lub współfinansowanego ze środków pochodzących z funduszy europejskich i innych środków pomocowych” wprowadzone do stosowania Zarządzeniem Nr 26/2016/BK Prezesa Narodowego Funduszu Zdrowia z dnia 14 kwietnia 2016 r., zmienione zarządzeniem Nr 86/2016/BK.

Natomiast Oddziały Wojewódzkie NFZ posiadają „Zakładową instrukcję obiegu dowodów księgowych” oraz „Modelowy schemat obiegu dowodów księgowych” wprowadzone do stosowania Zarządzeniem Nr 57/2015/BK Prezesa Narodowego Funduszu Zdrowia z dnia 9 września 2015 r., zmienionego zarządzeniami NR 85/2016/BK, które określa obowiązki i zadania w zakresie kontroli i akceptacji dowodów księgowych. W oparciu o ww. Zarządzenia, Dyrektorzy Oddziałów Wojewódzkich NFZ wprowadzili zarządzeniami w poszczególnych Oddziałach „Zakładowy schemat obiegu dowodów księgowych”, który określa obowiązki i zadania w zakresie kontroli i akceptacji dowodów księgowych. W trakcie badania stwierdzono, że w Centrali i Oddziałach Wojewódzkich przestrzegane są procedury obiegu dowodów księgowych zgodnie z powyższymi unormowaniami.

W roku 2017 Narodowy Fundusz Zdrowia był kontrolowany przez:

- Najwyższą Izbę Kontroli,
- Ministerstwo Zdrowia,
- Archiwum Państwowe.

Stwierdza się, że księgi rachunkowe wraz z dokumentacją stanowiącą podstawę do ewidencji księgowej operacji gospodarczych są prawidłowe w rozumieniu art. 24 ustawy o rachunkowości i stanowią podstawę do sporządzenia zbadanego sprawozdania finansowego. Stwierdza się kompletność ujęcia w księgach rachunkowych badanego okresu kosztów oraz przychodów jednostki.

3. AKTYWA

Aktywa zbadanego bilansu przedstawiają się następująco:

3.1. Aktywa trwałe 275 459 706,80 zł

Stanowią one 2,3% bilansowej sumy aktywów.

3.1.1. Wartości niematerialne i prawne w wysokości 11 262 840,49 zł

Stanowią one 0,1% bilansowej sumy aktywów i obejmują w szczególności oprogramowanie i licencje na programy komputerowe.

3.1.2. Rzeczowe aktywa trwałe w wysokości 263 751 822,41 zł

Stanowią one 2,2% bilansowej sumy aktywów.

Obejmują głównie środki trwałe, w których największą wartościowo pozycję stanowią budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej. Stawki amortyzacji zastosowano prawidłowo.

Środki trwałe w budowie: 2 483 841,83 zł.

W „Dodatkowych informacjach i objaśnieniach” w Nocie nr 1.1. 1.3 przedstawiono szczegółowo tytuły zwiększeń i zmniejszeń wartości początkowej oraz umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

3.1.3. Należności długoterminowe 440 243,90 zł

3.1.4. Inwestycje długoterminowe 4 800,00 zł

3.1.5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe 0,00 zł

3.2. Aktywa obrotowe wykazane w bilansie 11 750 149 757,50 zł

Stanowią 97,7% aktywów ogółem, z tego przypada na:

3.2.1. Zapasy 3 904 724,03 zł

3.2.2. Należności krótkoterminowe 7 115 370 129,49 zł

Stanowią 59,2% aktywów i dotyczą:

| Należności i roszczenia | kwota wg ksiąg | Odpis aktualizujący | Kwota w bilansie |
|---|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Należności z tyt. dostaw i usług | 7 253 053 490,77 | 217 762 122,71 | 7 035 291 368,06 |
| Należności z tyt. podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych | 11 559,73 | 0,00 | 11 559,73 |
| Inne należności | 79 421 334,28 | 0,00 | 79 421 334,28 |
| Należności dochodzone na drodze sądowej | 72 785 188,14 | 72 139 320,72 | 645 867,42 |
| Razem | 7 405 271 572,92 | 289 901 453,43 | 7 115 370 129,49 |

Należności wyceniono w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności (art. 28 ust. 1 pkt 7 i 7a ustawy o rachunkowości). Stosowny odpis aktualizujący został dokonany w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych oraz kosztów finansowych. Odpisy utworzone były z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością.

a) należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 7 035 291 368,06 zł

W ocenie wiarygodności tej pozycji bilansowej, zwracają uwagę należności w znacznej części zapłacone do dnia 31.03.2017 r.

b) należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych w kwocie 11 559,73 zł

c) inne należności w kwocie 79 421 334,28 zł

dotyczą w szczególności należności z tytułu kar umownych, udzielonych pożyczek z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych oraz decyzji administracyjnych.

Należności z tytułu udzielonych pożyczek z ZFŚS spłacane są sukcesywnie.

d) należności dochodzone na drodze sądowej w kwocie 645 867,42 zł

dotyczą spraw w postępowaniu sądowym.

Centrala i poszczególne Oddziały Wojewódzkie NFZ utworzyły odpis aktualizujący wartość tych należności w kwocie 72 139 320,72 zł.

W należnościach krótkoterminowych nie występują należności przedawnione.

3.2.3. Należności wewnętrzne NFZ w kwocie 0,00 zł

3.2.4. Należności warunkowe – występują w ewidencji pozabilansowej.

3.2.5. Inwestycje krótkoterminowe 4 627 486 286,78 zł

Stanowią 38,5% aktywów i obejmują:

| Wyszczególnienie | Stan na dzień 31.12.2017 r. |
|--|--------------------------------|
| Środki pieniężne w kasie | 80 505,27 |
| Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 8 854 022,13 |
| Inne środki pieniężne | 4 818 551 759,38 |
| Razem | 4 627 486 286,78 |

Środki pieniężne w kasie zostały z inventaryzowane, a stany środków pieniężnych na rachunkach i lokatach bankowych potwierdzone na dzień bilansowy przez banki obsługujące Centralę i poszczególne Oddziały Wojewódzkie NFZ. Stany środków pieniężnych wykazane w bilansie:

- a) środki na rachunkach bankowych bieżących i lokatach – zgodne z ostatnimi wyciągami bankowymi i potwierdzeniami sald wystawionymi przez bank obsługujący badaną jednostkę,
- b) inne środki pieniężne stanowią utworzone krótkoterminowe lokaty bankowe i depozyty terminowe u Ministra Finansów.

Stany środków pieniężnych ujęte w bilansie wynikają z ksiąg rachunkowych Centrali oraz poszczególnych Oddziałów Wojewódzkich NFZ.

3.2.6. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe **3 388 617,20 zł**

Obejmują przede wszystkim: opłaty subskrypcyjne i za asystę techniczną oprogramowania, koszty energii oraz prenumeratę czasopism.

Biegły nie wnosi uwag do tej pozycji bilansowej, gdyż Centrala i poszczególne Oddziały wiarygodnie aktywował koszty w wysokości przypadającej na następne okresy sprawozdawcze, zgodnie z przyjętymi zasadami wynikającymi z art. 39 ustawy o rachunkowości.

3.3. Ogółem aktywa bilansu wynoszą **12 025 609 464,30 zł**

z podkreśleniem, że przy wycenie bilansowej poszczególnych składników jednostka zastosowała się do nadrzędnych zasad rachunkowości, wynikających z ustawy o rachunkowości oraz zasad określonych w przyjętej polityce rachunkowości. Nie stwierdzono sald nierealnych i przedawnionych.



4. PASYWA

Pasywa zbadanego bilansu kształtują się następująco:

4.1. Fundusz własny ogółem **2 964 982 812,74 zł**

Stanowi on 24,7% pasywów bilansu, w tym mieszczą się:

4.1.1. Fundusz podstawowy **141 549 868,09 zł**

Fundusz podstawowy został utworzony w latach poprzednich i stanowi wartość majątku trwałego netto otrzymanego od Skarbu Państwa. W roku badanym nie uległ zmianie.

4.1.2. Wynik finansowy netto roku obrotowego – strata **(-) 56 153 902,99 zł**

Ustalona została na podstawie zdarzeń gospodarczych, ujętych w rzetelnych księgach rachunkowych i jest kwotowo zgodny z wynikiem finansowym figurującym w rachunku zysków i strat.

4.2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania **9 060 626 651,56 zł**

Stanowią one 75,3% bilansowej sumy pasywów w tym:

4.2.1. Rezerwy na zobowiązania **1 913 354 689,23 zł**

Stanowią 15,9% pasywów bilansu i obejmują:

a) rezerwy na prawdopodobne przyszłe zobowiązania 77 528 354,78 zł

b) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów 1 772 856 472,45 zł

c) rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne 62 969 862,00 zł

Ad. a) rezerwy na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania zostały w sposób wiarygodny oszacowane i udokumentowane. Poprawnie ujęto w księgach rachunkowych zmiany w stanie rezerw na zobowiązania jakie nastąpiły w badanym roku,

Ad. b) rozliczenia międzyokresowe bierne dotyczą kosztów świadczeń opieki zdrowotnej oszacowanych w prawdopodobnej wysokości zobowiązań za zrealizowane świadczenia w 2017 r., które do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego Centrali i poszczególnych Oddziałów Wojewódzkich NFZ nie zostały ostatecznie zweryfikowane,

Ad. c) jednostka tworzy rezerwy na świadczenia emerytalne i pracownicze. Za okres badany zostały poprawnie ujęte w księgach rachunkowych.

W „Dodatkowych Informacjach i objaśnieniach” w Notach nr 1.11 i 1.14 przedstawiono szczegółowe informacje o stanie rezerw i rozliczeń międzyokresowych biernych kosztów.

4.2.2. Zobowiązania krótkoterminowe **7 141 209 460,06 zł**

Stanowią 59,4% pasywów i obejmują wiarygodnie ustalone:

| Wyszczególnienie | Stan na dzień 31.12.2017 r. | Stan na dzień 31.12.2016 r. |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Zobowiązania krótkoterminowe | 7 141 209 460,06 | 7 352 414 654,43 |
| 1. Wobec pozostałych jednostek w tym: | 7 138 848 434,58 | 7 349 737 933,79 |
| a) z tytułu dostaw i usług | 7 082 005 550,85 | 7 291 333 292,93 |
| b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 18 538 267,85 | 18 582 018,42 |
| c) z tytułu wynagrodzeń | 4 611 040,64 | 4 966 568,73 |
| d) inne | 33 693 575,24 | 34 856 053,71 |
| 2. Fundusze specjalne | 2 361 025,48 | 2 676 720,69 |

Ad 1. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek dotyczą:

- a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenione zgodnie z art. 28 ust. 1 ustawy o rachunkowości obejmują nie zapłacone faktury otrzymane od świadczeniodawców usług zdrowotnych i dostawców leków (apteki i punkty apteczne) wykazane w bilansach oddziałów wojewódzkich oraz rozrachunki dotyczące świadczeń wykonanych na rzecz państw UE i EFTA, jak również dotyczą dostaw usług na cele administracyjne wykazane w bilansie Centrali i Oddziałów Wojewódzkich NFZ.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług uregulowano w całości w 2018 r., za wyjątkiem kwot niewymagalnych dotyczących rozliczeń z instytucjami łącznikowymi państw UE i EFTA wynikających z przepisów o koordynacji systemów zabezpieczenia społecznego.

Nie stwierdzono sald przedawnionych, kwalifikujących się do odpisania w pozostałe przychody działalności operacyjnej.

- b) zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych obejmują rozrachunki w Centrali i poszczególnych Oddziałach Wojewódzkich głównie z tytułu składek ZUS od wynagrodzeń, podatku dochodowego od osób fizycznych i PFRON.

Zobowiązania publiczno-prawne są zgodne z deklaracjami podatkowymi złożonymi do US, ZUS i PFRON. Zostały uregulowane w terminach ustawowych,

- d) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, dotyczące roku obrotowego rozliczono w 2018 r.

w kwocie **4 611 040,64 zł**

- d) inne zobowiązania krótkoterminowe **33 693 575,24 zł**

Obejmują wiarygodne rozliczenia Centrali i Oddziałów Wojewódzkich NFZ z tytułu zobowiązań zasądzonych wyrokami sądowymi i ugodami, zobowiązań dotyczących zabezpieczenia wykonania umów oraz pozostałe zobowiązania.

Ad 2. Fundusze specjalne **2 361 025,48 zł**

Gospodarka środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych była zgodna z regulaminem opracowanym na podstawie ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych. Odpisy na fundusz socjalny jednostka przekazała na wyodrębniony rachunek bankowy – pozycja bez uwag.

4.3. Fundusz wydzielony w kwocie 0,00 zł

Fundusz wydzielony został wyłączony w łącznym sprawozdaniu finansowym.

W „Informacji dodatkowej i objaśnieniach” w nocie nr 1.12 c przedstawiono specyfikację pozycji funduszu wydzielonego.

4.4. Zobowiązania wewnętrzne NFZ w kwocie 0,00 zł

4.5. Zobowiązania warunkowe w kwocie 421 282 803,90 zł

W ewidencji pozabilansowej Centrali i Oddziałów Wojewódzkich na dzień 31.12.2017 r. figurują zobowiązania warunkowe, przedstawione w „Dodatkowych informacjach i objaśnieniach” w Nocie nr 1.16

Zobowiązania warunkowe obejmują:

- 1) roszczenia sądowe z tytułu ustawy o negocjacyjnym systemie kształtowania przeciętnych wynagrodzeń u przedsiębiorców oraz zmianie niektórych ustaw w kwocie 0,00 zł
- 2) roszczenia sądowe z pozostałych tytułów w kwocie 420 843 288,93 zł
- 3) pozostałe w kwocie 439 514,97 zł

Ponadto wartość wykonanych przez świadczeniodawców, a nie ujętych w księgach rachunkowych badanego okresu ponadumownych świadczeń opieki zdrowotnej wynosi 104 345 450,35 zł.

Kwota ta została zaprezentowana w „Dodatkowych informacjach i objaśnieniach” w Nocie nr 10.1.

4.6. Ogółem pasywa bilansu 12 025 609 464,30 zł

Wszystkie pozycje pasywów zostały wykazane w sprawozdaniu finansowym z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości i przyjętych przez jednostkę zasad rachunkowości.

Nie stwierdzono sald nierealnych i przedawnionych.



5. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres 01.01.2017 - 31.12.2017 r.

Sporządzony został w wariantcie porównawczym, z uwzględnieniem postanowień art. 47 ustawy o rachunkowości, zgodnie z przyjętymi „Zasadami rachunkowości”.

5.1. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi wynoszą 78 862 597 575,27 zł
w tym:

| | |
|--|----------------------|
| - przychody ze składek z tytułu ubezpieczenia zdrowotnego otrzymane z Zakładu Ubezpieczeń Społecznych | 71 183 112 531,80 zł |
| - przychody ze składek z tytułu ubezpieczenia zdrowotnego otrzymane z Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego | 3 289 525 720,64 zł |
| - dotacje z budżetu na realizację zadań określonych w art. 97 ust. 3 pkt. 2a, 3 i 3b ustawy o świadczeniach | 320 232 000,00 zł |
| - dotacje z budżetu na realizację zadań określonych w art. 97 ust. 3 pkt. 2b ustawy o świadczeniach | 495 154 609,23 zł |
| - dotacje z budżetu na realizację zadań określonych w art. 97 ust. 3 pkt. 2c ustawy o świadczeniach | 489 238 654,20 zł |
| - dotacja z budżetu państwa na finansowanie świadczeń gwarantowanych udzielonych ponad kwoty zobowiązań wynikających z zawartych umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej | 945 411 729,99 zł |
| - odpis dla AOTMiT, o którym mowa w art. 31 t ust. 5-8 | (-) 43 847 617,40 zł |
| - dotacje z budżetu na ratownictwo medyczne | 1 918 440 812,18 zł |
| - pozostałe przychody | 265 329 134,63 zł |

Przychody ze sprzedaży zostały ujęte kompletnie i w okresach sprawozdawczych, których dotyczą. Osiągnięte przychody dotyczą działalności statutowej Narodowego Funduszu Zdrowia.

5.2. Koszty działalności operacyjnej za rok obrotowy 79 518 429 821,20 zł

Koszty te ustalone zostały w sposób współmierny do przychodów, z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości, w tym zasady memoriału, co biegły zbadał poprzez sprawdzenie kosztów z miesiąca grudnia 2017 r. i stycznia 2018 r. w zakresie ich związku z bilansem sporządzonym na dzień 31.12.2017 r.

Koszty według rodzajów

| Koszty | Kwota w zł | kosztów w % |
|--|--------------------------|--------------|
| Amortyzacja | 59 165 207,96 | 0,1 |
| Zużycie materiałów i energii | 19 877 282,24 | 0,0 |
| Usługi obce, w tym: | 79 019 063 257,77 | 99,4 |
| - koszty świadczeń opieki zdrowotnej | 76 290 476 089,47 | 95,9 |
| Podatki i opłaty | 2 820 895,91 | 0,0 |
| Wynagrodzenia | 342 649 485,96 | 0,4 |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 70 920 773,90 | 0,1 |
| Pozostałe koszty rodzajowe | 3 932 917,46 | 0,0 |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,0 |
| Razem | 79 518 429 821,20 | 100,0 |

Kwalifikacja kosztów nie nasuwa wątpliwości badających. Poniesione koszty działalności we wszystkich istotnych aspektach odzwierciedlają przebieg przeprowadzonych operacji gospodarczych, zostały ujęte we właściwych okresach sprawozdawczych z zachowaniem zasad memoriału, współmierności kosztów i przychodów, ostrożności i kompletności. Poniesione koszty działalności operacyjnej wynikają ze sprawdzonych i zatwierdzonych dokumentów źródłowych zewnętrznych i wewnętrznych ujętych prawidłowo w ewidencji księgowej.

W „Informacji dodatkowej i objaśnieniach” w nocie nr 10.2 przedstawiono specyfikację wybranych pozycji składających się na koszty działalności operacyjnej.

5.3. Pozostałe przychody operacyjne **619 429 655,68 zł**

Obejmują występujące przychody, związane pośrednio z podstawową działalnością Centrali i poszczególnych Oddziałów Wojewódzkich NFZ.

| Pozostałe przychody operacyjne | Kwota w zł |
|--|-----------------------|
| Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 35 215,46 |
| Dotacje | 3 234 564,64 |
| aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 56 838 803,23 |
| inne przychody operacyjne | 559 321 072,35 |
| Razem | 619 429 655,68 |

Stwierdza się prawidłowe udokumentowanie i zakwalifikowanie zdarzeń do pozostałych przychodów operacyjnych, z uwzględnieniem ustawowego zakazu ich kompensowania wynikającego z art. 7 ust. 3 ustawy o rachunkowości.

5.4. Pozostałe koszty działalności operacyjnej **125 163 291,36 zł**

| Pozostałe koszty operacyjne | Kwota w zł |
|--|-----------------------|
| Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 |
| Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 48 858 746,97 |
| Inne koszty operacyjne | 76 304 544,39 |
| Razem | 125 163 291,36 |

Powyższe kwoty zostały rzeczowo należycie i memoriałowo udokumentowane, jako koszty pośrednio związane z podstawową działalnością Centrali i poszczególnych Oddziałów Wojewódzkich NFZ.

5.5. Przychody finansowe **121 367 575,04 zł**

Obejmują wiarygodne korzyści uzyskane przez Centralę i poszczególne Oddziały Wojewódzkie NFZ z operacji finansowych roku 2017, w tym głównie odsetki od środków pieniężnych na rachunkach bankowych, od należności oraz z tytułu rozwiązania utworzonych uprzednio rezerw na odsetki od należności.

5.6. Koszty finansowe **15 955 596,42 zł**

Obejmują głównie utworzone rezerwy na odsetki z tytułu spraw sądowych i odpisy aktualizujące należności z tytułu odsetek oraz odsetki od zobowiązań z wyroków sądowych.

5.7. Wynik finansowy

Na wynik finansowy wykazany w rachunku zysków i strat sporządzonym za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. składają się następujące pozycje:

- | | |
|--|-----------------------|
| - wynik z działalności podstawowej w kwocie (strata) | (-) 655 832 245,93 zł |
| - wynik na pozostałej działalności operacyjnej (zysk) w kwocie | 494 266 364,32 zł |
| - wynik na działalności finansowej w kwocie (zysk) | 105 411 978,62 zł |

Wykazany w rachunku zysków i strat wynik finansowy w kwocie (-) 56 153 902,99 zł obliczony został prawidłowo i w tej samej kwocie został wykazany w pasywach bilansu w pozycji A. VII.

Narodowy Fundusz Zdrowia jest ustawowo zwolniony z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 6 ust. 1 pkt 16 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2017 r. poz.2343, z późn. zm.).

5.8. Podatek od towarów i usług (VAT)

W trakcie przeprowadzonego badania ustalono, iż Centrala i poszczególne Oddziały Wojewódzkie NFZ w sposób poprawny prowadzi ewidencję (rejstry) dla celów rozliczania podatku od towarów usług. Sporządzane deklaracje VAT-7 wynikają z prowadzonej ewidencji.

Podatek od towarów i usług rozliczany jest przez Centralę Narodowego Funduszu Zdrowia.



6. Badanie pozostałych części składowych sprawozdania finansowego

6.1. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy

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

| Lp. | Zmiana (+ / -) | Kwota w zł |
|-----|--|--------------------|
| A. | środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej w wysokości | (-) 611 369 410,51 |
| B. | środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej w wysokości | (-) 57 101 070,39 |
| C. | środków pieniężnych netto z działalności finansowej w wysokości | 0,00 |
| D. | środków pieniężnych netto, razem (A.+/-B.+/-C.) | (-) 668 470 480,90 |
| E. | bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych | (-) 668 470 480,90 |

Rachunek przepływów pieniężnych wykazuje spadek stanu środków pieniężnych o kwotę 668 470 480,90 zł w stosunku do stanu na dzień bilansowy roku poprzedniego.

6.2. Zestawienie zmian w funduszu własnym w roku obrotowym

Jednostka kompletnie i wiarygodnie ujęła pozycje kształtujące spadek stanu funduszu własnego o 56 153 902,99 zł, zgodnie z bilansem oraz księgami rachunkowymi.

6.3. Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa obejmuje „Wprowadzenie do sprawozdania finansowego” oraz „Dodatkowe informacje i objaśnienia”.

„Wprowadzenie do sprawozdania finansowego” zawiera dane identyfikujące NFZ oraz krótki opis przyjętych zasad rachunkowości.

„Dodatkowe informacje i objaśnienia” zawierają wyjaśnienia do bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w funduszu własnym, rachunku przepływów pieniężnych oraz inne informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Informacja dodatkowa została sporządzona zgodnie z art. 48 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

6.4. Naruszenie przepisów prawa

W wyniku zastosowanych procedur w ramach badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy – nie ujawniono naruszenia przez Centralę i poszczególne Oddziały Wojewódzkie NFZ obowiązujących przepisów prawa wpływających na sprawozdanie finansowe.

6.5. Dodatkowe zagadnienia

Umowa o badanie nie przewidywała sprawdzenia zagadnień nie omówionych w raporcie.

6.6. Zdarzenia po dacie bilansu

Biegły stwierdza, że między dniem bilansowym 31.12.2017 r., a datą zakończenia badania nie wystąpiły istotne zdarzenia gospodarcze, mające wpływ na roczne sprawozdanie finansowe i wynik bilansowy, przy czym uwzględnia się w tym zakresie oświadczenie złożone przez Prezesa Narodowego Funduszu Zdrowia w dniu 10 maja 2018 r.

7. Podsumowanie

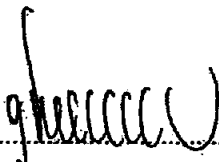
Podsumowanie wyników zostało sformułowane w sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta, sporządzonego dla Ministra Finansów z badania łącznego sprawozdania finansowego NFZ, stanowiącym odrębny dokument, wymagany przez ustawę o rachunkowości.

Raport zawiera 26 strony kolejno ponumerowane i opatrzone podpisem biegłego rewidenta.

Integralną część raportu stanowią załączniki:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy.
2. Łączny bilans sporządzony na 31.12.2017 r.
3. Łączny rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.
4. Łączne zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy.
5. Łączny rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy.
6. Informacja dodatkowa i objaśnienia za rok obrotowy.

Warszawa, dnia 10 maja 2018 roku



Kluczowy Biegły Rewident nr ewid. w rej. KRBR 11028

Biegły Rewident przeprowadzający badanie
w imieniu POL - TAX 2 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
firmy audytorskiej uprawnionej do badania
sprawozdań finansowych nr 4090

ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91
03-982 Warszawa

**ŁĄCZNE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE
NARODOWEGO FUNDUSZU
ZDROWIA
z siedzibą
w Warszawie
za okres 1.01-31.12.2017 r.**

NARODOWY FUNDUSZ ZDROWIA
CENTRALA
ul. Grójecka 186
02-390 WARSZAWA
Regon 015817985, NIP 1070001057

ŁĄCZNE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
NARODOWEGO FUNDUSZU ZDROWIA
za okres 1.01 – 31.12.2017 r.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- 1. Przedmiotem podstawowej działalności Narodowego Funduszu Zdrowia zwanego dalej „Jednostką” w okresie sprawozdawczym było wykonywanie czynności z zakresu powszechnego ubezpieczenia zdrowotnego, zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 1938, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych”.**
- 2. Czas trwania działalności Jednostki - nieograniczony.**
- 3. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r.**
- 4. Sprawozdanie finansowe Jednostki jest sprawozdaniem łącznym, gdyż zostało sporządzone przez Centralę na podstawie 16 jednostkowych sprawozdań finansowych oddziałów wojewódzkich oraz sprawozdania Centrali.**
- 5. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania dalszej działalności Jednostki.**
- 6. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres, w którym nie nastąpiło połączenie ze spółką.**
- 7. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z dokumentacją ustalonych zasad rachunkowości, przyjętą do stosowania zarządzeniem Nr 133/2017/BK Prezesa NFZ z dnia 28 grudnia 2017 roku w sprawie ustalenia zasad rachunkowości w Narodowym Funduszu Zdrowia. Wymieniona dokumentacja obejmowała w szczególności „Zasady rachunkowości NFZ”, które regulowały następujące obszary tematyczne:**

- 1) przyjęte przez Jednostkę podstawowe zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych,
- 2) wykaz kont księgi głównej wraz z wykazem obligatoryjnych kont pomocniczych,
- 3) zasady ujmowania zdarzeń w księgach rachunkowych,
- 4) wykaz rocznych stawek amortyzacyjnych,
- 5) opis systemu informatycznego przetwarzania danych,
- 6) terminy przyjęte do szacowania przychodów należnych za miesiąc kalendarzowy ze składek na ubezpieczenie zdrowotne oraz terminy sporządzania zestawień obrotów i sald kont księgi głównej,
- 7) system ochrony danych i ich zbiorów,
- 8) zasady rachunkowości dotyczące programu lub projektu finansowanego ze środków pieniężnych pochodzących z budżetu Unii Europejskiej (UE) lub Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA), zakładającego całkowite pokrycie wydatków kwalifikowanych,
- 9) zasady rachunkowości dotyczące programu lub projektu finansowanego ze środków pieniężnych pochodzących z budżetu Unii Europejskiej (UE) lub Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA), zakładającego częściowe pokrycie wydatków kwalifikowanych.

8. Wykazane w bilansie na dzień 31 grudnia 2017 r. aktywa i pasywa wyceniono na dzień bilansowy:

- 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 2) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 3) inwestycje długoterminowe w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 4) rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto,
- 5) należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,
- 6) zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty,
- 7) rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
- 8) fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

Amortyzacja (umorzenie) środków trwałych dokonywana była na zasadzie planowego, systematycznego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji (umorzeń) następowało od miesiąca następującego

po przyjęciu środka trwałego do użytkowania, a zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości umorzeń (amortyzacji) z wartością początkową danego środka trwałego lub przeznaczenia go do sprzedaży, likwidacji bądź stwierdzenia niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidzianej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego. Środki trwałe Jednostka amortyzowała (umarzała) metodą liniową, zgodnie z „Wykazem rocznych stawek amortyzacyjnych”, z tym że:

- przedmioty o cechach środka trwałego o wartości początkowej większej od 500 zł i mniejszej bądź równej 3.500 zł, a także telefony komórkowe bez względu na wartość początkową, jeśli nie zostały zaliczone do środków trwałych, zaliczano do wyposażenia rzeczowego; rozchody wyposażenia rzeczowego traktowano jako materiały i w momencie wydania do użytkowania zaliczano bezpośrednio w ciężar zużycia materiałów pozostałych oraz ujmowano w ewidencji pozabilansowej,
- rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o wartości początkowej wyższej od 3.500 zł, a także zespoły komputerowe bez względu na ich wartość początkową, ujmowano w ewidencji bilansowej na koncie środków trwałych, a począwszy od miesiąca następującego po miesiącu wydania do użytkowania, dokonywano miesięcznych odpisów umorzeniowych (amortyzacyjnych).

Koszty o wartości nieprzekraczającej 3.500,00 zł w roku obrotowym mogły nie być rozliczane w czasie.

Koszty odpraw emerytalnych i rentowych oraz nagród jubileuszowych były rozpoznawalne proporcjonalnie przez cały okres zatrudnienia pracowników w Narodowym Funduszu Zdrowia, a powstałe przyszłe zobowiązania z tego tytułu były ujmowane jako bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów.

9. Jednostka stosowała poniższe uproszczenia ewidencyjne, ponieważ ich stosowanie nie wywierało istotnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Jednostki:

- 1) wartość materiałów nie objętych ewidencją wartościową na kontach zespołu 3 „Materiały i towary” była odpisywana w koszty zużycia materiałów na dzień ich zakupu; na koniec roku obrotowego ustalano stan tych materiałów w magazynie, dokonywano ich wyceny i korekty kosztów o wartość tego stanu; wymienionych czynności nie przeprowadzano jednak w stosunku do materiałów wydanych do zużycia, a nie zużytych do końca roku, w szczególności paliwa samochodowego; korekty kosztów nie przeprowadzano w stosunku do materiałów sfinansowanych ze środków pieniężnych otrzymanych w ramach realizacji z programów lub projektów finansowanych ze środków pieniężnych pochodzących z budżetu Unii Europejskiej (UE) lub Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA), zakładających częściowe lub całkowite pokrycie wydatków kwalifikowanych,

- 2) wycena zapasu i rozchodu materiałów objętych ewidencją magazynową wydawanych ubezpieczonym lub świadczeniodawcom dokonywana była na koniec roku obrotowego,
- 3) roczne stawki amortyzacyjne środków trwałych - za wyjątkiem prawa użytkowania wieczystego gruntów - oraz wartości niematerialnych i prawnych, były zbieżne ze stawkami ustalonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,
- 4) wycena zobowiązań w walutach obcych powstałych na skutek rozliczeń formularzy E 125 / E 127 lub odpowiednich dokumentów SED, zgodnie z przepisami o koordynacji, wobec państw członkowskich Unii Europejskiej (UE) lub Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) - dokonywana była według dziennego kursu referencyjnego ogłaszanego przez Europejski Bank Centralny (EBC) w dniu przeprowadzenia operacji, czyli dniu wystawienia właściwego dowodu księgowego, a w szczególności faktury, rachunku lub zewnętrznej noty księgowej; w przypadku dni, w których EBC nie ogłaszał kursu, zastosowanie miał ostatnio ogłoszony kurs; korekta wyceny zobowiązań powstałych w walutach obcych dokonywana była po kursie pierwotnie zastosowanym,
- 5) wartość zobowiązań w walutach obcych powstałych na skutek rozliczeń formularza E 126 lub odpowiednich dokumentów SED, zgodnie z przepisami o koordynacji, wobec osób ubezpieczonych w związku z ich pobytem w państwie członkowskim Unii Europejskiej (UE) lub Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) przeliczana była na walutę polską według dziennego kursu referencyjnego ogłaszanego przez Europejski Bank Centralny (EBC) – w dniu doręczenia do jednostki odpowiedzi z instytucji miejsca pobytu z kwotą określoną w części B formularza E 126 lub odpowiedniego dokumentu SED, a w przypadku Królestwa Hiszpanii – na dzień doręczenia do jednostki wniosku od ubezpieczonego; w przypadku dni, w których EBC nie ogłaszał kursu, zastosowanie miał ostatnio ogłoszony kurs; korekta wyceny zobowiązań powstałych w walutach obcych dokonywana była po kursie pierwotnie zastosowanym,
- 6) korekty finansowe rozliczeń z osobami fizycznymi powstałymi z tytułu dochodzenia roszczeń regresowych za udzielone świadczenia opieki zdrowotnej lub wypłaconą refundację kosztów świadczenia opieki zdrowotnej, udzielonego w Rzeczypospolitej Polskiej lub w państwach członkowskich Unii Europejskiej (UE) albo Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA), rozliczone wcześniej ze świadczeniodawcą, apteką lub Centralą NFZ, odnoszono na zwiększenie (zmniejszenie) przychodów z regresów, niezależnie od tego, czy korekta dotyczyła bieżącego czy poprzednich lat obrotowych; przychody powyższe stanowiły przychody oddziału wojewódzkiego NFZ,
- 7) w przypadku, gdy proporcja, o której mowa w art. 90 ust. 10 pkt 2 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2017 r., poz. 1221, z późn. zm.) nie przekroczyła 2% - uznawano, że proporcja ta wynosi 0%,

8) korekty kosztów wynikające z wewnętrznej noty korygującej, wygenerowanej w związku z art. 50a ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych zaliczane były do kosztów roku bieżącego, niezależnie od tego, czy korekta dotyczyła bieżącego czy poprzednich lat obrotowych.

10. Wynik finansowy netto Jednostki składa się z:

- wyniku z działalności operacyjnej z uwzględnieniem pozostałych kosztów i przychodów operacyjnych,
- wyniku z operacji finansowych,
- obowiązkowych obciążeń wyniku finansowego.

Wynik finansowy prezentowany jest w porównawczym rachunku zysków i strat.

Warszawa, dnia 23 marca 2018 r.

DYREKTOR
Biura Księgowości
Główny Księgowy
Narodowego Funduszu Zdrowia

Antar Selaga

p.o. Prezesa
Narodowego Funduszu Zdrowia
Zastępca Prezesa ds. Medycznych

Andrzej Jacyna

p.o. Prezesa
Narodowego Funduszu Zdrowia
Zastępca Prezesa ds. Medycznych

Andrzej Jacyna

BILANS NA DZIEŃ 31.12.2017 r.
Narodowego Funduszu Zdrowia

Wzrost

| AKTYWA | | Stan na dzień | | |
|----------|---|---------------|-------------------|-------------------|
| | | 31.12.2017 r. | 31.12.2016 r. | |
| A | AKTYWA TRWAŁE | 1 | 275 459 706,80 | 277 123 761,33 |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 2 | 11 262 840,49 | 15 800 701,92 |
| 1. | Koszty zakończonych prac rozwojowych | 3 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Wartość firmy | 4 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Inne wartości niematerialne i prawne | 5 | 11 262 840,49 | 15 800 701,92 |
| 4. | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 6 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 7 | 263 751 822,41 | 260 449 918,01 |
| 1. | Środki trwałe | 8 | 261 267 980,58 | 243 991 993,05 |
| a) | grunty (w tym prawo do użytkowania wieczystego gruntu) | 9 | 15 045 126,26 | 15 377 948,86 |
| b) | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 10 | 174 822 306,12 | 157 048 149,39 |
| c) | urządzenia techniczne i maszyn | 11 | 66 770 385,91 | 68 242 150,39 |
| d) | środki transportu | 12 | 2 689 954,24 | 1 809 894,97 |
| e) | inne środki trwałe | 13 | 1 940 208,05 | 1 513 849,44 |
| 2. | Środki trwałe w budowie | 14 | 2 483 841,83 | 16 457 924,96 |
| 3. | Zaliczki na środki trwałe w budowie | 15 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Należności długoterminowe | 16 | 440 243,90 | 868 341,40 |
| 1. | Od jednostek powiązanych | 17 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 18 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Od pozostałych jednostek | 19 | 440 243,90 | 868 341,40 |
| IV. | Inwestycje długoterminowe | 20 | 4 800,00 | 4 800,00 |
| 1. | Nieruchomości | 21 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Wartości niematerialne i prawne | 22 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Długoterminowe aktywa finansowe | 23 | 0,00 | 0,00 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 24 | 0,00 | 0,00 |
| - | udziały lub akcje | 25 | 0,00 | 0,00 |
| - | inne papiery wartościowe | 26 | 0,00 | 0,00 |
| - | udzielone pożyczki | 27 | 0,00 | 0,00 |
| - | inne długoterminowe aktywa finansowe | 28 | 0,00 | 0,00 |
| b) | od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 29 | 0,00 | 0,00 |
| - | udziały lub akcje | 30 | 0,00 | 0,00 |
| - | inne papiery wartościowe | 31 | 0,00 | 0,00 |
| - | udzielone pożyczki | 32 | 0,00 | 0,00 |
| - | inne długoterminowe aktywa finansowe | 33 | 0,00 | 0,00 |
| c) | w pozostałych jednostkach | 34 | 0,00 | 0,00 |
| - | udziały lub akcje | 35 | 0,00 | 0,00 |
| - | inne papiery wartościowe | 36 | 0,00 | 0,00 |
| - | udzielone pożyczki | 37 | 0,00 | 0,00 |
| - | inne długoterminowe aktywa finansowe | 38 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Inne inwestycje długoterminowe | 39 | 4 800,00 | 4 800,00 |
| V. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 40 | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 41 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 42 | 0,00 | 0,00 |
| B | AKTYWA OBROTOWE | 43 | 11 750 149 757,50 | 12 062 219 943,56 |
| 1. | Zapasy | 44 | 3 904 724,03 | 7 684 307,43 |
| 1. | Materiały | 45 | 557 776,88 | 488 206,81 |
| 2. | Półprodukty i produkty w toku | 46 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Produkty gotowe | 47 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Towary | 48 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Zaliczki na dostawy i usługi | 49 | 3 346 947,15 | 7 196 100,62 |
| II. | Należności krótkoterminowe | 50 | 7 115 370 129,49 | 6 754 166 434,50 |
| 1. | Należności od jednostek powiązanych | 51 | 0,00 | 0,00 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 52 | 0,00 | 0,00 |
| - | do 12 miesięcy | 53 | 0,00 | 0,00 |
| - | powyżej 12 miesięcy | 54 | 0,00 | 0,00 |
| b) | inne | 55 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 56 | 0,00 | 0,00 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 57 | 0,00 | 0,00 |
| - | do 12 miesięcy | 58 | 0,00 | 0,00 |
| - | powyżej 12 miesięcy | 59 | 0,00 | 0,00 |
| b) | inne | 60 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Należności od pozostałych jednostek | 61 | 7 115 370 129,49 | 6 754 166 434,50 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 62 | 7 035 291 368,06 | 6 712 444 834,49 |
| - | do 12 miesięcy | 63 | 7 035 075 862,06 | 6 711 980 134,34 |
| - | powyżej 12 miesięcy | 64 | 215 506,00 | 464 700,15 |
| b) | aptecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów należnościowych | 65 | 11 559,73 | 13 690,70 |
| c) | inne | 66 | 79 421 334,28 | 40 202 626,97 |
| d) | dochodowe na drogę sądową | 67 | 645 867,42 | 1 505 282,34 |
| III. | Należności wewnątrz NFZ | 68 | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Inwestycje krótkoterminowe | 69 | 4 627 486 286,78 | 5 295 956 767,68 |
| 1. | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 70 | 4 627 486 286,78 | 5 295 956 767,68 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 71 | 0,00 | 0,00 |
| - | udziały lub akcje | 72 | 0,00 | 0,00 |
| - | inne papiery wartościowe | 73 | 0,00 | 0,00 |
| - | udzielone pożyczki | 74 | 0,00 | 0,00 |
| - | inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 75 | 0,00 | 0,00 |
| b) | w pozostałych jednostkach | 76 | 0,00 | 0,00 |
| - | udziały lub akcje | 77 | 0,00 | 0,00 |
| - | inne papiery wartościowe | 78 | 0,00 | 0,00 |
| - | udzielone pożyczki | 79 | 0,00 | 0,00 |
| - | inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 80 | 0,00 | 0,00 |
| c) | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 81 | 4 627 486 286,78 | 5 295 956 767,68 |
| - | środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 82 | 8 934 527,40 | 6 414 963,62 |
| - | inne środki pieniężne | 83 | 4 618 551 759,38 | 5 289 541 804,06 |
| - | inne aktywa pieniężne | 84 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Inne inwestycje krótkoterminowe | 85 | 0,00 | 0,00 |
| V. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 86 | 3 388 617,20 | 4 412 433,95 |
| C | NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY | 87 | 0,00 | 0,00 |
| D | UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE | 88 | 0,00 | 0,00 |
| | AKTYWA RAZEM | 89 | 12 025 609 464,30 | 12 339 343 704,89 |

p.o. Prezesa
Narodowego Funduszu Zdrowia
Zastępca Prezesa ds. Medycznych
Andrzej Jacyna

DYREKTOR
Biura Księgowości
Główny Księgowy
Narodowego Funduszu Zdrowia
Artur Szlaga

| PASYWA | | Stan na dzień | | |
|---------------------|---|---------------|-------------------|-------------------|
| | | 31.12.2017 r. | 31.12.2016 r. | |
| A | KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 90 | 2 964 982 812,74 | 3 021 136 715,73 |
| I. | Kapitał (fundusz) podstawowy | 91 | 141 549 868,09 | 141 549 868,09 |
| II. | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 92 | 2 879 586 847,64 | 3 000 375 271,33 |
| | nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 93 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 94 | 0,00 | 0,00 |
| | - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | 95 | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 96 | 0,00 | 0,00 |
| | - utworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | 97 | 0,00 | 0,00 |
| | - na udziały (akcje) własne | 98 | 0,00 | 0,00 |
| VI. | Zysk (strata) z lat ubiegłych | 99 | 0,00 | 0,00 |
| VII. | Zysk (strata) netto | 100 | -56 153 902,99 | -120 788 423,69 |
| VIII. | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 101 | 0,00 | 0,00 |
| B | ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 102 | 9 060 626 651,56 | 9 318 206 989,16 |
| I. | Rezerwy na zobowiązania | 103 | 1 913 354 689,23 | 1 959 606 610,58 |
| 1. | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 104 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 105 | 62 969 862,00 | 60 112 030,00 |
| | - długoterminowa | 106 | 50 329 314,00 | 49 057 034,00 |
| | - krótkoterminowa | 107 | 12 640 548,00 | 11 054 996,00 |
| 3. | Pozostałe rezerwy | 108 | 1 850 384 827,23 | 1 899 494 580,58 |
| | - długoterminowe | 109 | 0,00 | 0,00 |
| | - krótkoterminowe | 110 | 1 850 384 827,23 | 1 899 494 580,58 |
| II. | Zobowiązania długoterminowe | 111 | 184 938,75 | 146 596,66 |
| 1. | Wobec jednostek powiązanych | 112 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 113 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Wobec pozostałych jednostek | 114 | 184 938,75 | 146 596,66 |
| | a) kredyty i pożyczki | 115 | 0,00 | 0,00 |
| | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 116 | 0,00 | 0,00 |
| | c) inne zobowiązania finansowe | 117 | 0,00 | 0,00 |
| | d) zobowiązania wekslowe | 118 | 0,00 | 0,00 |
| | e) inne | 119 | 184 938,75 | 146 596,66 |
| III. | Zobowiązania krótkoterminowe | 120 | 7 141 209 460,06 | 7 352 414 654,48 |
| 1. | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 121 | 0,00 | 0,00 |
| | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 122 | 0,00 | 0,00 |
| | - do 12 miesięcy | 123 | 0,00 | 0,00 |
| | - powyżej 12 miesięcy | 124 | 0,00 | 0,00 |
| | b) inne | 125 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 126 | 0,00 | 0,00 |
| | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 127 | 0,00 | 0,00 |
| | - do 12 miesięcy | 128 | 0,00 | 0,00 |
| | - powyżej 12 miesięcy | 129 | 0,00 | 0,00 |
| | b) inne | 130 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 131 | 7 138 848 434,58 | 7 349 737 933,72 |
| | a) kredyty i pożyczki | 132 | 0,00 | 0,00 |
| | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 133 | 0,00 | 0,00 |
| | c) inne zobowiązania finansowe | 134 | 0,00 | 0,00 |
| | d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 135 | 7 082 005 550,85 | 7 291 333 292,93 |
| | - do 12 miesięcy | 136 | 7 081 998 774,39 | 7 291 325 811,93 |
| | - powyżej 12 miesięcy | 137 | 6 776,46 | 7 481,00 |
| | e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 138 | 0,00 | 0,00 |
| | f) zobowiązania wekslowe | 139 | 0,00 | 0,00 |
| | g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczenia społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów należności | 140 | 18 538 267,85 | 18 582 018,42 |
| | h) z tytułu wynagrodzeń | 141 | 4 611 040,64 | 4 966 568,73 |
| | i) inne | 142 | 33 693 575,24 | 34 856 053,71 |
| 4. | Fundusze specjalne | 143 | 2 361 025,48 | 2 676 720,69 |
| IV. | Fundusz wydzielony | 144 | 0,00 | 0,00 |
| V. | Zobowiązania wewnętrzne NFZ | 145 | 0,00 | 0,00 |
| VI. | Rozliczenia międzyokresowe | 146 | 5 877 563,52 | 6 039 127,44 |
| 1. | Ujemna wartość firmy | 147 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 148 | 5 877 563,52 | 6 039 127,44 |
| | - długoterminowe | 149 | 1 688 539,19 | 393 085,58 |
| | - krótkoterminowe | 150 | 4 189 024,33 | 5 646 041,86 |
| PASYWA RAZEM | | 151 | 12 025 609 464,30 | 12 339 343 704,89 |

Warszawa, dnia 23 marca 2018 r.

DYREKTOR
Biura Księgowości
Główny Księgowy
Narodowego Funduszu Zdrowia

Artur Szlaga

p.o. Prezesa
Narodowego Funduszu Zdrowia
Zastępca Prezesa ds. Medycznych

Andrzej Jacyna

ŁĄCZNY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
Narodowego Funduszu Zdrowia
ZA OKRES 1.01-31.12.2017 r.

w zł i gr

| WYSZCZEGÓLNIENIE | | Dane za okres : | |
|------------------|--|--------------------------|--------------------------|
| | | 1.01-31.12.2017 r. | 1.01-31.12.2016 r. |
| A. | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 78 862 597 575,27 | 73 311 711 838,50 |
| | - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| | I. Przychody netto ze sprzedaży produktów - przychód ze składek oraz pozostałe przychody z tyt. puz | 78 865 089 891,29 | 73 310 766 390,20 |
| | 1. Przychody z tyt. składek na puz | 74 472 638 252,44 | 70 074 367 479,34 |
| | 2. Pozostałe przychody z tyt. puz | 4 392 451 638,85 | 3 236 398 910,86 |
| | II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | -2 553 518,33 | 872 218,68 |
| | III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 |
| | IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 61 202,31 | 73 229,62 |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | 79 518 429 821,20 | 73 600 419 139,43 |
| | I. Amortyzacja | 59 165 207,96 | 66 503 706,38 |
| | II. Zużycie materiałów i energii | 19 877 282,24 | 18 627 676,92 |
| | III. Usługi obce | 79 019 063 257,77 | 73 105 028 696,46 |
| | IV. Podatki i opłaty, w tym: | 2 820 895,91 | 2 853 357,47 |
| | - podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 |
| | V. Wynagrodzenia | 342 649 485,96 | 335 194 209,88 |
| | VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 70 920 773,90 | 68 683 457,52 |
| | - emerytalne | 26 562 324,54 | 30 854 414,89 |
| | VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 3 932 917,46 | 3 516 149,25 |
| | VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 11 885,55 |
| C. | Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -655 832 245,93 | -288 707 300,93 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | 619 429 655,68 | 455 410 602,18 |
| | I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 35 215,46 | 11 589,09 |
| | II. Dotacje | 3 234 564,64 | 994 370,55 |
| | III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 56 838 803,23 | 15 488 567,61 |
| | IV. Inne przychody operacyjne | 559 321 072,35 | 438 916 074,93 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 125 163 291,36 | 322 762 494,77 |
| | I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| | II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 48 858 746,97 | 98 483 528,69 |
| | III. Inne koszty operacyjne | 76 304 544,39 | 224 278 966,08 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | -161 565 881,61 | -156 059 193,52 |
| G. | Przychody finansowe | 121 367 575,04 | 79 920 380,01 |
| | I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | a) od jednostek powiązanych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| | b) od jednostek pozostałych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| | II. Odsetki, w tym: | 76 666 916,67 | 77 761 970,91 |
| | - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| | III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | - w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| | IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| | V. Inne | 44 700 658,37 | 2 158 409,10 |
| H. | Koszty finansowe | 15 955 596,42 | 44 649 610,18 |
| | I. Odsetki, w tym: | 2 514 901,25 | 282 254,35 |
| | - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| | II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | - w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| | III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| | IV. Inne | 13 440 695,17 | 44 367 355,83 |
| I. | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -56 153 902,99 | -120 788 423,69 |
| J. | Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| K. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 |
| L. | Zysk (strata) netto (I-J-K) | -56 153 902,99 | -120 788 423,69 |

Warszawa, dnia 23 marca 2018 r.

DYREKTOR
 Biura Skargowosci
 Centrum Skargowocy
 Narodowego Funduszu Zdrowia

Artur Szlaga

p.o. Prezesa
 Narodowego Funduszu Zdrowia
 Zastępca Prezesa ds. Medycznych

Andrzej Jacyna

Narodowy Fundusz Zdrowia
 Warszawa
 8/45

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM
Narodowego Funduszu Zdrowia
ZA OKRES 1.01-31.12.2017 r.

w zł i gr

| Wyszczególnienie | | Dane za okres : | |
|------------------|--|--------------------------|-------------------------|
| | | 1.01-31.12.2017 r. | 1.01-31.12.2016 r. |
| I. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 3 021 136 715,73 | 3 141 925 139,42 |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| | - korekty błędów | 0,00 | 0,00 |
| I.a. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 3 021 136 715,73 | 3 141 925 139,42 |
| 1. | Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 141 549 868,09 | 141 549 868,09 |
| 1.1. | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 0,00 | 0,00 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - utworzony ustawowo | 0,00 | 0,00 |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - umorzenia udziałów (akcji) | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 141 549 868,09 | 141 549 868,09 |
| 2. | Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 3 000 375 271,33 | 3 194 120 246,00 |
| 2.1. | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | -120 788 423,69 | -193 744 974,67 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - z podziału zysku (ustawowo) | 0,00 | 0,00 |
| | - z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | 0,00 | 0,00 |
| | - przejęcie do Centrali NFZ funduszu zapasowego utworzonego przez OW NFZ w latach poprzednich | 0,00 | 0,00 |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | -120 788 423,69 | -193 744 974,67 |
| | - pokrycia straty | -120 788 423,69 | -193 744 974,67 |
| | - pozostałe | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 2 879 586 847,64 | 3 000 375 271,33 |
| 3. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny - zmiany przyjętych zasad rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -1 736 948 461,03 | -193 744 974,67 |
| 5.1. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | 643 943 853,42 |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| | - korekty błędów | 0,00 | 0,00 |
| 5.2. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 1 616 160 037,34 | 643 943 853,42 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - podziału zysku z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| | - przejęcie wyniku z lat ubiegłych z Oddziałów Wojewódzkich NFZ | 0,00 | 0,00 |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - pokrycie nadwyżki kosztów nad przychodami z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| | - przekazanie wyniku z lat ubiegłych do Centrali NFZ | 0,00 | 0,00 |
| | - przekazanie na fundusz zapasowy | 0,00 | 0,00 |
| 5.3. | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 1 616 160 037,34 | 643 943 853,42 |
| 5.4. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu | -1 736 948 461,03 | -837 688 828,09 |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| | - korekty błędów | 0,00 | 0,00 |
| 5.5. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | -1 736 948 461,03 | -837 688 828,09 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | 0,00 | 0,00 |
| | - przejęcie wyniku z lat ubiegłych z Oddziałów Wojewódzkich NFZ | 0,00 | 0,00 |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 120 788 423,69 | 193 744 974,67 |
| | - pokrycie straty z lat ubiegłych z funduszu zapasowego | 120 788 423,69 | 193 744 974,67 |
| | - przekazanie wyniku z lat ubiegłych do Centrali NFZ | 0,00 | 0,00 |
| 5.6. | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | -1 616 160 037,34 | -643 943 853,42 |
| 5.7. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 6. | Wynik netto | -56 153 902,99 | -120 788 423,69 |
| a) | zysk netto | 0,00 | 0,00 |
| b) | strata netto | -56 153 902,99 | -120 788 423,69 |
| c) | odpisy z zysku (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| II. | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 2 964 982 812,74 | 3 021 136 715,73 |
| III. | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 2 964 982 812,74 | 3 021 136 715,73 |

Warszawa, dnia 23 marca 2018 r.

DYREKTOR
Biura Księgowości
(Główny Księgowy).....
Narodowego Funduszu Zdrowia

Artur Szlaga

p.o. Prezesa
Narodowego Funduszu Zdrowia
Zastępca Prezesa ds. Medycznych

Andrzej Jacyna

Zm. 9/45
Narodowego Funduszu Zdrowia
9/45

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH
Narodowego Funduszu Zdrowia
ZA OKRES 1.01-31.12.2017 r.

w zł i gr

| Wyszczególnienie | | Dane za okres : | |
|------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| | | 1.01-31.12.2017 r. | 1.01-31.12.2016 r. |
| A. | Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | X | X |
| I. | Zysk (strata) netto | -56 153 902,99 | -120 788 423,69 |
| II. | Korekty razem: | -555 215 507,52 | 225 585 609,99 |
| | 1. Amortyzacja | 59 165 207,96 | 66 503 706,38 |
| | 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| | 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 0,00 | 0,00 |
| | 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | -14 840,05 | 891 892,09 |
| | 5. Zmiana stanu rezerw | -46 251 921,35 | 367 110 470,37 |
| | 6. Zmiana stanu zapasów | 3 779 583,40 | 559 760,37 |
| | 7. Zmiana stanu należności - zewnętrznych | -360 775 597,49 | -154 922 586,59 |
| | 8. Zmiana stanu należności - wewnętrznych | -1 885 273 428,94 | 376 281 420,25 |
| | 9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów - zewnętrznych | -212 584 002,49 | 253 370 553,86 |
| | 10. Zmiana stanu zobowiązań - wewnętrznych | 1 885 273 428,94 | -376 281 420,25 |
| | 11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 862 252,83 | -307 599 189,07 |
| | 12. Inne korekty - zewnętrzne | 603 809,67 | -328 997,42 |
| | 13. Inne korekty - wewnętrzne | 0,00 | 0,00 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II) | -611 369 410,51 | 104 797 186,30 |
| B. | Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | X | X |
| I. | Wpływy | 130 273,42 | 115 005,81 |
| | 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 130 273,42 | 115 005,81 |
| | 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. | Wydatki | 57 231 343,81 | 56 486 670,92 |
| | 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 57 231 343,81 | 56 486 670,92 |
| | 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 długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| | 4. Inne wydatki inwestycyjne | 0,00 | 0,00 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -57 101 070,39 | -56 371 665,11 |
| C. | Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | X | X |
| I. | Wpływy | 0,00 | 0,00 |
| | 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00 | 0,00 |
| | 2. Kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| | 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| | 4. Inne wpływy finansowe | 0,00 | 0,00 |
| II. | Wydatki | 8,80 | 8,80 |
| | 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. Spłaty kredytów i pożyczek | 0,00 | 0,00 |
| | 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 | 0,00 | 0,00 |
| | 9. Inne wydatki finansowe | 0,00 | 0,00 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 0,00 | 0,00 |
| D. | Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+/-B.III.+/-C.III.) | -668 470 480,90 | 48 425 521,19 |
| E. | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | -668 470 480,90 | 48 425 521,19 |
| | - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| F. | Środki pieniężne na początek okresu | 5 295 956 767,68 | 5 247 531 246,49 |
| G. | Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym: | 4 627 486 286,78 | 5 295 956 767,68 |
| | - o ograniczonej możliwości dysponowania | 2 911 171,05 | 7 978 151,09 |

Warszawa, dnia 23 marca 2018 r.

DYREKTOR
 Biuro Księgowości
 Główny Księgowy
 Narodowego Funduszu Zdrowia

P.o. Prezesa
 Narodowego Funduszu Zdrowia
 Zastępca Prezesa ds. Medycznych

Artur Szlaga

Andrzej Jacyna

Neto: _____
 Brutto: _____
 Data: _____
 Miejsce: _____

**Informacje dodatkowe i objaśnienia do
łącznego sprawozdania finansowego**

**NARODOWEGO FUNDUSZU
ZDROWIA**

**z siedzibą
w Warszawie
za okres 1.01-31.12.2017 r.**

Nota 1.1 Zmiany w ciągu okresu sprawozdawczego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych:

a) środki trwałe:

| Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych | | 1) Grunty | 2) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 3) Urządzenia techniczne i maszyny | 4) Środki transportu | 5) Inne środki trwałe | 6) Środki trwałe w budowie | 7) Zaliczki na środki trwałe w budowie | Rzeczowe aktywa trwałe razem |
|---|--|---------------|--|------------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------------|--|------------------------------|
| 1. | Wartość brutto środków trwałych na początek okresu | 21 521 626,74 | 268 413 344,32 | 512 660 569,16 | 7 123 255,43 | 16 752 100,32 | 16 457 924,96 | 0,00 | 842 928 820,93 |
| 2. | Zwiększenia z tytułu: | 0,00 | 26 123 788,97 | 38 442 608,79 | 1 543 313,01 | 907 893,59 | 18 468 141,32 | 0,00 | 85 485 745,68 |
| a) | nabycia | 0,00 | 4 719 040,06 | 33 382 212,92 | 1 543 313,01 | 632 346,33 | 18 468 141,32 | 0,00 | 58 745 033,64 |
| b) | aktualizacji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) | nieodpłatnego przekazania przez jednostkę org. NFZ | 0,00 | 0,00 | 2 323 276,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 323 276,45 |
| d) | nieodpłatnego przekazania przez inną jednostkę organizacyjną | 0,00 | 0,00 | 230 624,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 230 624,59 |
| e) | inne | 0,00 | 21 404 748,91 | 2 566 494,83 | 0,00 | 275 547,26 | 0,00 | 0,00 | 24 186 791,00 |
| 3. | Zmniejszenia z tytułu: | 84 318,35 | 1 317 408,83 | 11 920 043,57 | 785 644,43 | 877 994,35 | 32 442 224,45 | 0,00 | 47 427 633,98 |
| a) | sprzedaży | 0,00 | 31 759,00 | 334 799,41 | 785 644,43 | 84 178,78 | 0,00 | 0,00 | 1 236 381,62 |
| b) | aktualizacji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) | nieodpłatnego przekazania do jednostki org. NFZ | 0,00 | 0,00 | 15 443,45 | 0,00 | 0,00 | 2 307 833,00 | 0,00 | 2 323 276,45 |
| d) | nieodpłatnego przekazania do innej jednostki organizacyjnej | 84 318,35 | 675 019,64 | 1 523 409,14 | 0,00 | 70 188,59 | 0,00 | 0,00 | 2 352 935,72 |
| e) | inne | 0,00 | 610 630,19 | 10 046 391,57 | 0,00 | 723 626,98 | 30 134 391,45 | 0,00 | 41 515 040,19 |
| 4. | Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu | 21 437 308,39 | 293 219 724,46 | 539 183 134,38 | 7 880 924,01 | 16 781 999,56 | 2 483 841,83 | 0,00 | 880 986 932,63 |
| 5. | Umorzenie środków trwałych na początek okresu: | 6 143 677,88 | 111 365 194,93 | 444 418 418,77 | 5 313 360,46 | 15 238 250,88 | 0,00 | 0,00 | 582 478 902,92 |
| 6. | Zwiększenia z tytułu: | 248 504,25 | 7 866 658,71 | 39 793 050,90 | 663 253,74 | 480 217,38 | 0,00 | 0,00 | 49 051 684,98 |
| a) | odpisów | 248 504,25 | 7 866 658,71 | 39 556 013,76 | 663 253,74 | 480 217,38 | 0,00 | 0,00 | 48 814 647,84 |
| b) | aktualizacji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) | nieodpłatnego przekazania przez jednostkę org. NFZ | 0,00 | 0,00 | 6 753,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 753,52 |
| d) | nieodpłatnego przekazania przez inną jednostkę organizacyjną | 0,00 | 0,00 | 230 283,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 230 283,62 |
| e) | inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. | Zmniejszenia z tytułu: | 6 392 182,13 | 834 435,30 | 11 798 721,20 | 785 644,43 | 876 676,75 | 0,00 | 0,00 | 14 295 477,68 |
| a) | sprzedaży | 0,00 | 31 759,00 | 334 799,41 | 785 644,43 | 82 861,18 | 0,00 | 0,00 | 1 235 064,02 |
| b) | aktualizacji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) | nieodpłatnego przekazania do jednostki org. NFZ | 0,00 | 0,00 | 6 753,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 753,52 |
| d) | nieodpłatnego przekazania do innej jednostki organizacyjnej | 0,00 | 207 539,31 | 1 509 399,27 | 0,00 | 70 188,59 | 0,00 | 0,00 | 1 787 127,17 |
| e) | inne | 0,00 | 595 136,99 | 9 947 769,00 | 0,00 | 723 626,98 | 0,00 | 0,00 | 11 266 532,97 |
| 8. | Umorzenie środków trwałych na koniec okresu: | 15 045 126,26 | 118 397 418,34 | 472 412 748,47 | 5 190 969,77 | 14 841 791,51 | 0,00 | 0,00 | 617 235 110,22 |
| 9. | Wartość netto środków trwałych na koniec okresu | 6 392 182,13 | 174 822 306,12 | 66 770 385,91 | 2 689 954,24 | 1 940 208,05 | 2 483 841,83 | 0,00 | 263 751 822,41 |

wzł i gr.

b) wartości niematerialne i prawne:

| Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych | | 1) Koszty zakończonych prac rozwojowych | 2) Wartość firmy | 3) Inne wartości niematerialne i prawne | 4) Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | WNIP Razem |
|---|---|---|------------------|---|--|----------------|
| 1. | Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 235 205 968,44 | 0,00 | 235 205 968,44 |
| 2. | Zwiększenia z tytułu: | 0,00 | 0,00 | 7 219 941,69 | 0,00 | 7 219 941,69 |
| a) | nabycia | 0,00 | 0,00 | 5 812 698,69 | 0,00 | 5 812 698,69 |
| b) | aktualizacji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) | niedopłaconego przekazania przez jednostkę org. NFZ | 0,00 | 0,00 | 1 407 243,00 | 0,00 | 1 407 243,00 |
| d) | niedopłaconego przekazania przez inną jednostkę organizacyjną | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e) | inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Zmniejszenia z tytułu: | 0,00 | 0,00 | 3 554 002,18 | 0,00 | 3 554 002,18 |
| a) | spzedazy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | aktualizacji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) | niedopłaconego przekazania do jednostki org. NFZ | 0,00 | 0,00 | 1 407 243,00 | 0,00 | 1 407 243,00 |
| d) | niedopłaconego przekazania do innej jednostki organizacyjnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e) | inne | 0,00 | 0,00 | 2 146 759,18 | 0,00 | 2 146 759,18 |
| 4. | Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 238 871 907,95 | 0,00 | 238 871 907,95 |
| 5. | Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu: | 0,00 | 0,00 | 219 405 266,52 | 0,00 | 219 405 266,52 |
| 6. | Zwiększenia z tytułu: | 0,00 | 0,00 | 10 350 560,12 | 0,00 | 10 350 560,12 |
| a) | odpisów | 0,00 | 0,00 | 10 306 652,37 | 0,00 | 10 306 652,37 |
| b) | aktualizacji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) | niedopłaconego przekazania przez jednostkę org. NFZ | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d) | niedopłaconego przekazania przez inną jednostkę organizacyjną | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e) | inne | 0,00 | 0,00 | 43 907,75 | 0,00 | 43 907,75 |
| 7. | Zmniejszenia z tytułu: | 0,00 | 0,00 | 2 146 759,18 | 0,00 | 2 146 759,18 |
| a) | spzedazy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | aktualizacji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) | niedopłaconego przekazania do jednostki org. NFZ | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d) | niedopłaconego przekazania do innej jednostki organizacyjnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e) | inne | 0,00 | 0,00 | 2 146 759,18 | 0,00 | 2 146 759,18 |
| 8. | Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu: | 0,00 | 0,00 | 227 609 067,46 | 0,00 | 227 609 067,46 |
| 9. | Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 11 262 840,49 | 0,00 | 11 262 840,49 |

w zł i gr.

Nota 1.2 Informacje o dokonanych odpisach aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych oraz długoterminowych aktywów niefinansowych:

w zł i gr.

| Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych | | 31.12.2016 r. | Zwiększenia w ciągu roku | Zmniejszenia w ciągu roku | 31.12.2017 r. |
|--|--|---------------|--------------------------|---------------------------|---------------|
| Długoterminowe aktywa (inwestycje) finansowe razem, w tym: | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) | udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) | udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d) | inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2) | od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) | udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) | udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d) | inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) | udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) | udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d) | inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Długoterminowe aktywa (inwestycje) niefinansowe | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Nota 1.3 Informacje o kosztach zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy:

| |
|-------------|
| Nie dotyczy |
|-------------|

Nota 1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

a) na 31.12.2016 r. - **9 483 672,40**

b) na 31.12.2017 r. -

9 483 672,40

Nota 1.5 Wartość początkowa niemortyzowanych (nieumarzanych) środków trwałych, używanych na podstawie umów:

w zł i gr.

| Wyszczególnienie | | na 31.12.2016 r. | na 31.12.2017 r. |
|------------------|------------------------|----------------------|----------------------|
| a) | najmu | 13 280 803,84 | 13 337 514,84 |
| b) | dzierżawy | 306 452,50 | 392 121,60 |
| c) | innych umów (leasingu) | 0,00 | 0,00 |
| Razem | | 13 587 256,34 | 13 729 636,44 |

Nota 1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw:

w zł i gr.

| Wyszczególnienie akcjonariuszy (udziałowców) lub grup właścicieli | | Ilość papierów wartościowych | Wartość jednego waloru | Wartość ogółem |
|---|---|------------------------------|------------------------|----------------|
| Razem, w tym: | | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 1) | - | - | - | 0,00 |
| 2) | - | - | - | 0,00 |
| 3) | - | - | - | 0,00 |
| 4) | - | - | - | 0,00 |

Nota 1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności:

w zł i gr.

| Wyszczególnienie odpisów | 31.12.2016 r. | Zwiększenia: | Zmniejszenia: | | 31.12.2017 r. |
|--|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------|-----------------------|
| | | | - rozwiązanie | - wykorzystanie | |
| Razem odpisy aktualizujące, w tym: | 299 371 868,45 | 56 488 064,61 | 65 958 489,63 | | 289 901 443,43 |
| 1) odpis aktualizujący należność, w tym: | 238 453 731,60 | 39 490 294,74 | 60 181 903,63 | | 217 762 122,71 |
| - od ZOZ i aptek, | 21 901 174,18 | 3 794 578,98 | 2 039 002,30 | | 23 656 750,86 |
| - pozostałe | 216 552 557,42 | 35 695 715,76 | 58 142 901,33 | | 194 105 371,85 |
| 2) odpis aktualizujący należności dochodzone na drodze sądowej, w tym: | 60 918 136,85 | 16 997 769,87 | 5 776 586,00 | | 72 139 320,72 |
| - od ZOZ i aptek, | 53 045 253,58 | 12 719 936,96 | 4 046 667,84 | | 61 718 522,70 |
| - pozostałe | 7 872 883,27 | 4 277 832,91 | 1 729 918,16 | | 10 420 798,02 |

Nota 1.8 Struktura własności kapitału podstawowego na 31.12.2017 r.:

w zł i gr.

| Wyszczególnienie akcjonariuszy (udziałowców) lub grup właścicieli | | Ilość udziałów (akcji) | Wartość jednego udziału (akcji) | Wartość kapitału |
|---|--|------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| Wartość funduszu podstawowego razem, w tym: | | 0 | 0,00 | 141 549 868,09 |
| 1) | Centrala Narodowego Funduszu Zdrowia | - | - | 470 304,89 |
| 2) | Oddziały Wojewódzkie Narodowego Funduszu Zdrowia | - | - | 141 079 563,20 |
| 3) | - | - | - | 0,00 |
| 4) | - | - | - | 0,00 |

Nota 1.9 Informacje o funduszach zapasowych i rezerwowych:

Uchwały Rady Narodowego Funduszu Zdrowia podejmowane w latach ubiegłych, w wyniku których zmianie uległ stan funduszu zapasowego:

| Nr uchwały Rady NFZ | Tytuł uchwały Rady NFZ ze wskazaniem kwot zysku netto zwiększających fundusz zapasowy, przeznaczonych decyzją Rady NFZ na zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych |
|--|--|
| 31/2005/I z dnia 24.08.2005 r. | w sprawie przeznaczenia zatwierdzonego zysku netto Narodowego Funduszu Zdrowia za 2004 r. |
| 25/2006/I z dnia 24.08.2006 r. | w sprawie przeznaczenia zatwierdzonego zysku netto Narodowego Funduszu Zdrowia za 2005 r. (zm. Uchwałą Nr 39/2006/I z dnia 25.10.2006 r.) (kwota 54.626.024,66 zł przeznaczona na zakup śr. trwałych i wnip - CFI) . |
| 31/2007/I z dnia 30.08.2007 r. | w sprawie przeznaczenia części wynoszącej 708.944.588,13 złotych zatwierdzonego zysku netto Narodowego Funduszu Zdrowia za 2006 r. |
| 10/2008/I z dnia 17.04.2008 r. | w sprawie przeznaczenia części wynoszącej 99.000.000,- złotych zatwierdzonego zysku netto Narodowego Funduszu Zdrowia za 2006 r. (kwota 99.000.000,00 zł przeznaczona na zakup śr. trwałych i wnip - CFI) . |
| 17/2008/I z dnia 10.06.2008 r. | w sprawie przeznaczenia zatwierdzonego zysku netto Narodowego Funduszu Zdrowia za 2007 r. |
| 22/2009/I z dnia 30.07.2009 r. | w sprawie przeznaczenia zysku netto Narodowego Funduszu Zdrowia za 2008 r. |
| 18/2010/II z dnia 18.08.2010 r. | w sprawie pokrycia straty netto Narodowego Funduszu Zdrowia za 2009 r. |
| 17/2011/II z dnia 2.08.2011 r. | w sprawie pokrycia części straty netto za 2009 r. oraz straty netto za 2010 r. Narodowego Funduszu Zdrowia |
| 31/2012/II z dnia 3.10.2012 r. | w sprawie pokrycia straty netto Narodowego Funduszu Zdrowia za 2011 r. |
| 25/2013/II z dnia 17.10.2013 r. | w sprawie przeznaczenia zysku netto Narodowego Funduszu Zdrowia za 2012 r. |
| 28/2014/II z dnia 07.10.2014 r. | w sprawie przeznaczenia zysku netto Narodowego Funduszu Zdrowia za 2013 r. |
| 11/2015/III z dnia 10.07.2015 r. | w sprawie przeznaczenia zysku netto Narodowego Funduszu Zdrowia za 2014 r. |
| 20/2016/III z dnia 08.07.2016 r. | w sprawie pokrycia straty netto Narodowego Funduszu Zdrowia za 2015 r. |
| 16/2017/III z dnia 06.07.2017 r. | w sprawie pokrycia straty netto Narodowego Funduszu Zdrowia za 2016 r. |

Nota 1.10 Propozycje podziału nadwyżki przychodów nad kosztami lub pokrycia nadwyżki kosztów nad przychodami:

Stratę w wysokości 56.153.902,99 zł, osiągniętą za 2017 r. proponuje się pokryć z funduszu zapasowego.

Nota 1.11 Informacje o stanie rezerw:

w zł i gr.

| Wyszczególnienie rezerw | 31.12.2016 r. | Zwiększenia | Zmniejszenia: | | 31.12.2017 r. |
|--|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|-----------------------|
| | | | - rozwiązanie | - wykorzystanie | |
| Rezerwy razem, w tym: | 279 543 551,59 | 39 739 788,85 | 178 785 123,66 | | 140 498 216,78 |
| 1) na świadczenia emerytalne i podobne: | 60 112 030,00 | 4 006 166,00 | 1 148 334,00 | | 62 969 862,00 |
| a) długoterminowe | 49 057 034,00 | 2 367 051,00 | 1 094 771,00 | | 50 329 314,00 |
| b) krótkoterminowe | 11 054 996,00 | 1 639 115,00 | 53 563,00 | | 12 640 548,00 |
| 2) na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania, w tym: | 219 424 293,53 | 35 733 622,85 | 177 629 561,60 | | 77 528 354,78 |
| a) długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| - toczące się postępowanie sądowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| - pozostałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| b) krótkoterminowe | 219 424 293,53 | 35 733 622,85 | 177 629 561,60 | | 77 528 354,78 |
| - rezerwa na postępowania sądowe za świadczenia zdrowotne ponadumowne | 187 821 018,23 | 14 783 965,36 | 153 843 879,78 | | 48 761 103,81 |
| - rezerwa na postępowania sądowe za pozostałe świadczenia zdrowotne | 14 650 175,74 | 3 842 967,74 | 9 591 269,23 | | 8 901 874,25 |
| - rezerwa na postępowania sądowe - inne | 15 227 466,89 | 4 767 146,30 | 12 637 383,50 | | 7 357 229,69 |
| - rezerwa na nieprawomocne wyroki z tytułu "ustawy 203" | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| - badanie sprawozdania finansowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| - zobowiązania sporne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| - pozostałe | 1 725 632,67 | 12 339 543,45 | 1 557 029,09 | | 12 508 147,03 |
| 3) z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 4) pozostałe | 7 228,06 | 0,00 | 7 228,06 | | 0,00 |
| a) długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| b) krótkoterminowe | 7 228,06 | 0,00 | 7 228,06 | | 0,00 |
| - świadczenia udzielone na podstawie indywidualnych decyzji Dyrektora OW | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| - inne | 7 228,06 | 0,00 | 7 228,06 | | 0,00 |

Nota 1.12 Informacja o zobowiązaniach:

a) zobowiązania krótkoterminowe:

| Lp. | Wyszczególnienie | w zł i gr. | | | | | | |
|-----|---|------------------|-------------------------|-------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | na 31.12.2016 r. | na 31.12.2017 r. | na 31.12.2016 r. | na 31.12.2017 r. | na 31.12.2016 r. | na 31.12.2017 r. | na 31.12.2016 r. |
| 1. | pożyczka od Min. Finansów | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | kredyty i pożyczki | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | | | | | | |
| - | do 12 miesięcy | | 7 291 333 292,93 | 7 082 005 550,85 | | | | |
| - | powyżej 12 miesięcy | | 7 291 325 811,93 | 7 081 998 774,39 | | | | |
| | | | 7 481,00 | 6 776,46 | | | | |
| 4. | z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | | 18 582 018,42 | 18 538 267,85 | | | | |
| 5. | z tytułu wynagrodzeń | | 4 966 568,73 | 4 611 040,64 | | | | |
| 6. | inne | | 34 856 053,71 | 33 693 575,24 | | | | |
| 7. | fundusze specjalne | | 2 676 720,69 | 2 361 025,48 | | | | |
| | Razem | | 7 352 414 654,48 | 7 141 209 468,06 | | | | |

b) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umowa, okresie spłaty:

| Wyszczególnienie zobowiązań | Razem na: | | Z tego zobowiązania płatne: | | | | | | | | | | |
|---|---------------|---------------|-----------------------------|---------------|---------------|-----------------------------|---------------|---------------|-----------------------------|---------------|---------------|-------------------|--|
| | 31.12.2017 r. | | do 1 roku na: | | | powyżej 1 roku do 3 lat na: | | | powyżej 3 roku do 5 lat na: | | | powyżej 5 lat na: | |
| | 31.12.2016 r. | 31.12.2017 r. | 31.12.2016 r. | 31.12.2017 r. | 31.12.2016 r. | 31.12.2017 r. | 31.12.2016 r. | 31.12.2017 r. | 31.12.2016 r. | 31.12.2017 r. | 31.12.2016 r. | 31.12.2017 r. | |
| Zobowiązania długoterminowe, w tym: | 146 596,66 | 184 938,75 | 0,00 | 0,00 | 146 596,66 | 184 938,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 1) zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2) zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 3) zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w tym: | 146 596,66 | 184 938,75 | 0,00 | 0,00 | 146 596,66 | 184 938,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| a) kredyty i pożyczki, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| - pożyczka z Min. Finansów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| - pozostałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 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) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| e) pozostałe zobowiązania długoterminowe | 146 596,66 | 184 938,75 | 0,00 | 0,00 | 146 596,66 | 184 938,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

c) fundusz wydzialowy:

| | | w zł i gr. | |
|-----|---|------------------|----------------|
| | | Wyszczególnienie | |
| Lp. | Fundusz wydzialowy | 31.12.2016 r. | 31.12.2017 r. |
| IV | Fundusz wydzialowy | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Wartość aktywów trwałych nieodpłatnie przekazanych do jednostek org. NFZ | -723 193,22 | -731 883,15 |
| 2. | Wartość aktywów trwałych nieodpłatnie otrzymanych od jednostek org. NFZ | 723 193,22 | 731 883,15 |
| 3. | Przekazanie wyniku finansowego z lat ubiegłych do Centrali NFZ | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Przejęcie wyniku finansowego z lat ubiegłych z Oddziałów Wojewódzkich | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Otrzymało przez OW NFZ środki pieniężne z tytułu zwiększenia planu finansowego, przewidzianego do pokrycia funduszem zapasowym. | 0,00 | 0,00 |
| 6. | Przekazanie przez Centralę NFZ środki pieniężne z tytułu zwiększenia planu finansowego, przewidzianego do pokrycia funduszem zapasowym. | 0,00 | 0,00 |
| 7. | Wartość centralnego funduszu inwestycyjnego w OW NFZ | 20 772 580,06 | 31 065 851,83 |
| 8. | Wartość centralnego funduszu inwestycyjnego w Centrali NFZ | -20 772 580,06 | -31 065 851,83 |
| 9. | Pozostałe | 0,00 | 0,00 |

Nota 1.13 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki:

w zł i gr.

| Wyszczególnienie zobowiązań | Forma zabezpieczenia | Stan na: | |
|--|---|-------------------|-------------------|
| | | 31.12.2016 r. | 31.12.2017 r. |
| Zobowiązania razem, w tym: | | 296 288,00 | 363 488,00 |
| 1) Narodowy Fundusz Zdrowia jako najemca lokalu biurowego położonego w Warszawie przy ulicy Hankiewicza 2, złożył zgodnie z warunkami zawartej umowy najmu oświadczenie najemcy o poddaniu się rygorowi egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5 Kpc. | 1) Akt notarialny Repertorium A nr 355/2017 z dn. 14.02.2017 r. - dający możliwość nadania mu klauzuli wykonalności w przypadku niezapłacenia przez najemcę wynajmującemu w terminie jakiegokolwiek należności pieniężnej związanej z umową najmu w terminie do dnia 31 grudnia 2018 r. 2) Akt notarialny Repertorium A nr 2485/2016 z dn. 14.06.2016 r. - dający możliwość nadania mu klauzuli wykonalności w przypadku niezapłacenia przez najemcę wynajmującemu w terminie jakiegokolwiek należności pieniężnej związanej z umową najmu w terminie do dnia 31 grudnia 2018 r. | 296 288,00 | 363 488,00 |

Nota 1.14 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

w zł i gr.

| Wyszczególnienie | Stan na: | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | 31.12.2016 r. | 31.12.2017 r. |
| 1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych, w tym: | 4 412 433,95 | 3 388 617,20 |
| 1) ubezpieczenia mienia | 163 156,49 | 170 152,55 |
| 2) prenumerata czasopism | 27 450,36 | 13 323,82 |
| 3) opłat abonamentu RTV | 219,89 | 0,00 |
| 4) abonament telefoniczny | 12 570,56 | 2 133,14 |
| 5) koszty szkolenia | 0,00 | 11 849,99 |
| 6) usługi pocztowe | 91 589,45 | 116 391,05 |
| 7) karnety książeczki RUM | 5 056,00 | 4 272,00 |
| 8) dozór techniczny | 1 619,38 | 4 244,04 |
| 9) opłaty subskrypcyjne i za asystę techniczną oprogramowania | 3 894 849,13 | 2 734 528,06 |
| 10) otrzymane kary | 0,00 | 0,00 |
| 11) opłata za wieczyste użytkowanie gruntów | 0,00 | 0,00 |
| 12) podatek od nieruchomości | 0,00 | 0,00 |
| 13) ZFSS | 0,00 | 0,00 |
| 14) Nadwyżka podatku VAT naliczonego nad należnym | 0,00 | 0,00 |
| 15) Ubezpieczenie samochodów | 120 614,57 | 167 513,13 |
| 16) różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie | 0,00 | 0,00 |
| 17) Pozostałe | 95 308,12 | 164 209,42 |
| 2. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych, w tym: | 1 680 063 058,99 | 1 772 856 472,45 |
| 1) z tytułu świadczeń zdrowotnych | 1 679 862 942,45 | 1 771 737 559,55 |
| 2) z tytułu kosztów administracyjnych | 200 116,54 | 1 118 912,90 |
| 3. Przychody podlegające rozliczeniu w czasie, w tym: | 344 089,36 | 280,62 |
| 1) środki trwale darowizna: | 343 487,89 | 0,00 |
| - od jednostek Skarbu Państwa | 338 737,65 | 0,00 |
| - od pozostałych | 4 750,24 | 0,00 |
| 2) środki trwale zakupione ze środków otrzymanych: | 0,00 | 0,00 |
| - od jednostek Skarbu Państwa | 0,00 | 0,00 |
| - od pozostałych | 0,00 | 0,00 |
| 3) niewykorzystane środki pieniężne otrzymane: | 0,00 | 0,00 |
| - od jednostek Skarbu Państwa | 0,00 | 0,00 |
| - od pozostałych | 0,00 | 0,00 |
| 4) pozostałe | 601,47 | 280,62 |
| 4. Aktywowanie ujemnej przejściowej różnicy podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| 5. Inne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: | 5 695 038,08 | 5 877 282,90 |
| 1) otrzymane przedpłaty na recepty | 0,00 | 0,00 |
| 2) rozliczenia spraw sądowych | 2 882,16 | 1 923 199,00 |
| 3) WNIP i środki trwale współfinansowane ze śr. pieniężnych pochodzących z budżetu UE/EFTA | 0,00 | 3 460 347,31 |
| 4) programy lub projekty współfinansowane ze śr. pieniężnych pochodzących z budżetu UE/EFTA | 5 430 647,46 | 232 529,45 |
| 5) pozostałe | 261 508,46 | 261 207,14 |

Nota 1.15 Informacje o powiązaniach między pozycjami składników aktywów lub pasywów wykazywanych w więcej niż jednej pozycji bilansu.

Nie dotyczy

Nota 1.16 Wykaz zobowiązań warunkowych (w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych):
w zł i gr.

| Rodzaj zobowiązań, gwarancji, poręczeń | Stan na: | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 31.12.2016 r. | 31.12.2017 r. |
| Zobowiązania warunkowe ogółem, w tym: | 824 325 709,64 | 421 282 803,90 |
| 1) wyniki z roszczeń sądowych z tytułu ustawy z dnia 16 grudnia 1994 r. o negocjacyjnym systemie kształtowania przeciętnych wynagrodzeń u przedsiębiorców oraz zmianie niektórych ustaw (Dz. U. z 1995 r. Nr 1, poz. 2) | 0,00 | 0,00 |
| 2) wyniki z roszczeń sądowych z pozostałych tytułów, w tym dotyczące: | 823 769 451,44 | 420 843 288,93 |
| a) ponadumownych świadczeń zdrowotnych | 661 001 859,51 | 245 979 316,54 |
| b) innych świadczeń zdrowotnych | 113 778 347,51 | 149 851 639,22 |
| c) pozostałych tytułów | 48 989 244,42 | 25 012 333,17 |
| 3) z tytułu świadczeń zdrowotnych i leków udzielanych (wydanych) świadczeniobiorcom na terenie państw członkowskich Unii Europejskiej oraz państw członkowskich Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) | 0,00 | 0,00 |
| 4) z tytułu emerytur i podobnych świadczeń | 0,00 | 0,00 |
| 5) wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych | 0,00 | 0,00 |
| 6) pozostałe | 556 258,20 | 439 514,97 |

Nota 1.17 Wycena składników majątkowych niebędących instrumentami finansowymi według wartości godziwej:

Nie dotyczy

Nota 2.1 Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, usług i towarów:

w zł i gr.

| Przychody ze sprzedaży netto: | sprzedaż krajowa | sprzedaż eksportowa |
|---|-------------------|---------------------|
| Razem przychody ze sprzedaży netto, w tym: | 78 862 597 575,27 | 0,00 |
| 1) przychody ze składek na puz (bez windykacji z lat ub.) | 74 472 638 252,44 | 0,00 |
| 2) pozostałe przychody z tyt. puz | 4 392 451 638,85 | 0,00 |
| 3) zmiana stanu produktów | -2 553 518,33 | 0,00 |
| 4) przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 61 202,31 | 0,00 |

Nota 2.2 Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Nota 2.3 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

w zł i gr.

| Wyszczególnienie | | RAZEM |
|------------------|------------------|-------|
| Rodzaj odpisu | Przyczyna odpisu | 0,00 |
| a)..... | - | 0,00 |
| b)..... | - | 0,00 |
| c)..... | - | 0,00 |
| d)..... | - | 0,00 |
| e)..... | - | 0,00 |
| f)..... | - | 0,00 |
| g)..... | - | 0,00 |
| h)..... | - | 0,00 |
| i)..... | - | 0,00 |

Nota 2.4 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów razem:

w zł i gr.

| Wyszczególnienie | | RAZEM |
|------------------|------------------|-------|
| Rodzaj odpisu | Przyczyna odpisu | 0,00 |
| a)..... | - | 0,00 |
| b)..... | - | 0,00 |
| c)..... | - | 0,00 |
| d)..... | - | 0,00 |
| e)..... | - | 0,00 |
| f)..... | - | 0,00 |
| g)..... | - | 0,00 |
| h)..... | - | 0,00 |
| i)..... | - | 0,00 |

Nota 2.5 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w okresie sprawozdawczym lub przewidywanej do zaniechania w roku następnym:

w zł i gr.

| Lp. | Rodzaje działalności zaniechanej | Przychody | Koszty | Wynik finansowy |
|-----|----------------------------------|-----------|--------|-----------------|
| | RAZEM | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Nota 2.6 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto:

Nie dotyczy - zwolnienie od podatku na podstawie zapisów art. 6 ust. 1 pkt 16 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2017 r. poz 2343 z późn. zm.)

Nota 2.7 Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie (środków trwałych na własne potrzeby):

Nie dotyczy

Nota 2.8 Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym:

Nie dotyczy

Nota 2.9 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

| | |
|------------------------------|----------------|
| nakłady poniesione: | 34 423 360,88 |
| w tym: na ochronę środowiska | 0,00 |
| nakłady planowane: | 113 783 280,00 |
| w tym: na ochronę środowiska | 0,00 |

Nota 2.10 Informacja o przychodach lub kosztach o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

Nie dotyczy

Nota 3 Informacja o kursach walut przyjętych do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat:

| Lp. | Pozycja sprawozdania | Symbol waluty | Tabela kursów |
|-----|--|--|--|
| 1. | BILANS Pasywa B I. 3.; Rachunek zysków i strat B. III; G. H. | EUR, CZK, DKK, GBP, HRK, ISK, CHF, NOK, RON, SEK, HUF, BGN | Tabela kursów średnich NBP nr 251/A/NBP/2017 z dnia 29.12.2017 r. |
| 2. | Rachunek zysków i strat B. III | EUR, CZK, DKK, GBP, HRK, ISK, CHF, NOK, RON, SEK, HUF, BGN | Tabela Komisji Administracyjnej Wspólnot Europejskich - Przelicznik walut zgodnie z rozporządzeniem Rady (EWG) nr 574/72 dla not za lata 2004 r. - 2017 r. Dz. Urz. UE nr C (za właściwe półrocza) |
| 3. | Rachunek zysków i strat B. III | EUR, CZK, DKK, GBP, HRK, ISK, CHF, NOK, RON, SEK, HUF, BGN | Tabela kursów dziennych Europejskiego Banku Centralnego dla not za okres 01.05. 2010 r. -31.12. 2017 r. |

Nota 4 Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływów pieniężnych:

w zł i gr.

| Wyszczególnienie | Stan na: | |
|--|------------------|------------------|
| | 31.12.2016 r. | 31.12.2017 r. |
| Środki pieniężne i inne krótkoterminowe aktywa finansowe - razem, w tym: | 5 295 956 767,68 | 4 627 486 286,78 |
| 1) środki pieniężne w kasie(ach) | 58 537,35 | 80 505,27 |
| 2) środki pieniężne na rachunkach bankowych | 6 356 426,27 | 8 854 022,13 |
| 3) pozostałe środki pieniężne (np. lokaty, środki pieniężne w drodze) | 5 289 541 804,06 | 4 618 551 759,38 |
| 4) inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 |

Nota 5.1 Informacja o zawartych, a nie uwzględnionych w bilansie umowach:

w zł i gr.

| Lp. | Wyszczególnienie | za 1.01 - 31.12.2016 r. | za 1.01 - 31.12.2017 r. |
|-----|--|-------------------------|-------------------------|
| | Ogółem, w tym: | 844 728 218,19 | 512 516 569,24 |
| 1) | Zobowiązania warunkowe wynikłe z rozsozeń sądowych z tytułu ustawy z dnia 16 grudnia 1995.1_5.2 r. o negocjacyjnym systemie kształtowania przeciętnych wynagrodzeń u przedsiębiorców oraz zmianie niektórych ustaw (Dz. U z 1995 r. Nr 1 poz. 2) | 0,00 | 0,00 |
| 2) | Zobowiązania warunkowe wynikłe z rozsozeń sądowych z pozostałych tytułów, w tym dotyczy: | 821 186 468,56 | 417 058 779,23 |
| a) | ponadumownych świadczeń zdrowotnych | 660 841 105,51 | 245 818 562,54 |
| b) | pozostałych świadczeń zdrowotnych | 112 701 168,63 | 148 089 669,87 |
| c) | pozostałych tytułów | 47 644 194,42 | 23 150 546,82 |
| 3) | Prawdopodobne zobowiązania z tytułu rozliczeń z państwami członkowskimi Unii Europejskiej lub Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) za udzielone świadczenia zdrowotne, w tym wobec: | 0,00 | 0,00 |
| | Austria | 0,00 | 0,00 |
| | Belgia | 0,00 | 0,00 |
| | Cypr | 0,00 | 0,00 |
| | Czechy | 0,00 | 0,00 |
| | Dania | 0,00 | 0,00 |
| | Estonia | 0,00 | 0,00 |
| | Finlandia | 0,00 | 0,00 |
| | Francja | 0,00 | 0,00 |
| | Grecja | 0,00 | 0,00 |
| | Hiszpania | 0,00 | 0,00 |
| | Holandia | 0,00 | 0,00 |
| | Irlandia | 0,00 | 0,00 |
| | Islandia | 0,00 | 0,00 |
| | Lichtenstein | 0,00 | 0,00 |
| | Litwa | 0,00 | 0,00 |
| | Luksemburg | 0,00 | 0,00 |
| | Łotwa | 0,00 | 0,00 |
| | Malta | 0,00 | 0,00 |
| | Niemcy | 0,00 | 0,00 |
| | Norwegia | 0,00 | 0,00 |
| | Portugalia | 0,00 | 0,00 |
| | Słowacja | 0,00 | 0,00 |
| | Słowenia | 0,00 | 0,00 |
| | Szwajcaria | 0,00 | 0,00 |
| | Szwecja | 0,00 | 0,00 |
| | Węgry | 0,00 | 0,00 |
| | Wielka Brytania | 0,00 | 0,00 |
| | Włochy | 0,00 | 0,00 |
| | Bułgaria | 0,00 | 0,00 |
| | Rumunia | 0,00 | 0,00 |
| 4) | Pozostałe zobowiązania warunkowe | 556 258,20 | 439 514,97 |
| 5) | Pozostałe należności warunkowe | 22 985 491,43 | 95 018 275,04 |

Nota 5.2 Informacja o transakcjach zawartych ze stronami powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe:

w zł i gr.

| Lp. | Wyszczególnienie | za 1.01 - 31.12.2016 r. | za 1.01 - 31.12.2017 r. |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|
| Ogółem, w tym: | | 0,00 | 0,00 |
| 1) | z jednostkami powiązаныmi | 0,00 | 0,00 |
| 2) | z członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostką lub jednostką powiązaną | 0,00 | 0,00 |
| 3) | z osobą, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostką lub jednostką powiązaną | 0,00 | 0,00 |
| 4) | z jednostką kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostką, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba o której mowa pkt. 2-3 | 0,00 | 0,00 |
| 5) | z jednostką realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki | 0,00 | 0,00 |

Nota 5.3 Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w okresie sprawozdawczym w grupach zawodowych:

| Wyszczególnienie | przeciętna liczba zatrudnionych | | | |
|----------------------------|---------------------------------|---------------|-------------------------|---------------|
| | za 1.01 - 31.12.2016 r. | | za 1.01 - 31.12.2017 r. | |
| | ogółem | w tym kobiety | ogółem | w tym kobiety |
| Zatrudnienie razem, w tym: | 5 204,57 | 3 942,77 | 5 297,50 | 4 026,52 |
| 1) pracownicy kierownictwa | 836,54 | 559,04 | 855,01 | 576,99 |
| 2) specjaliści | 3 494,26 | 2 723,87 | 3 640,50 | 2 846,60 |
| 3) pracownicy biurowi | 785,01 | 652,68 | 712,70 | 596,13 |
| 4) pozostali pracownicy | 88,76 | 7,18 | 89,29 | 6,80 |

Nota 5.4 Wynagrodzenia wypłacone Prezesowi lub członkom Rady Funduszu (łącznie z nagrodami, premiami i dietami) oraz wszelkie zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązania zaciągnięte w związku z tymi emeryturami:

| Wyszczególnienie | za okres | |
|--|-------------------------------|-------------------------|
| | za 1.01 - 31.12.2016 r. | za 1.01 - 31.12.2017 r. |
| | Wynagrodzenia łącznie, w tym: | 492 039,67 |
| 1) wypłacone Prezesowi NFZ | 350 841,45 | 285 152,90 |
| 2) wypłacone członkom Rady | 141 198,22 | 142 240,00 |
| Zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązania zaciągnięte w związku z tymi emeryturami | 0,00 | 0,00 |

Nota 5.5 Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone Prezesowi lub członkom Rady Funduszu, a także zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju:

| Wyszczególnienie | za okres | |
|---|--|-------------------------|
| | za 1.01 - 31.12.2016 r. | za 1.01 - 31.12.2017 r. |
| | Udzielone zaliczki, kredyty, pożyczki i itp. łącznie, w tym: | 0,00 |
| 1) Prezesowi | 0,00 | 0,00 |
| 2) członkom Rady Funduszu | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania zaciągnięte tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju: | 0,00 | 0,00 |

Nota 5.6 Wynagrodzenie wypłacone biegłemu rewidentowi lub podmiotowi uprawnionemu do badania sprawozdań finansowych za:

| Wyszczególnienie | za okres | |
|---|--|-------------------------|
| | za 1.01 - 31.12.2016 r. | za 1.01 - 31.12.2017 r. |
| | Ogółem wypłacone wynagrodzenia, w tym: | 134 316,00 |
| 1) za obowiązkowe badanie rocznych sprawozdań finansowych | 125 091,00 | 117 120,60 |
| 2) za inne usługi poświadczające | 0,00 | 0,00 |
| 3) za usługi doradztwa podatkowego | 0,00 | 0,00 |
| 4) pozostałe usługi | 9 225,00 | 19 065,00 |

Nota 6.1 Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny:

| Wyszczególnienie zdarzeń | | Kwota | w zł i gr. Uwzględniono w: | |
|--------------------------|---|-------|-------------------------------|--|
| | | | bilansie (podać poz. spr.) | rachunku zysków i strat (podać poz. spr.) |
| 1. | - | 0,00 | - | - |
| 2. | - | 0,00 | - | - |
| 3. | - | 0,00 | - | - |
| 4. | - | 0,00 | - | - |
| 5. | - | 0,00 | - | - |
| 6. | - | 0,00 | - | - |
| 7. | - | 0,00 | - | - |

Nota 6.2 Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki:

| Wyszczególnienie zdarzeń | | Kwota | w zł i gr. Nie uwzględniono w: | |
|--------------------------|---|----------------|-----------------------------------|--|
| | | | bilansie (podać poz. spr.) | rachunku zysków i strat (podać poz. spr.) |
| 1 | Wartość zmniejszenia biernych RMK wykazanych w sprawozdaniach Centrali i OW NFZ w porównaniu do stanu na dzień 22 marca 2018 r. | 950 738 532,82 | Pasywa B.I.3. | - |
| 2 | - | 0,00 | - | - |
| 3 | - | 0,00 | - | - |
| 4 | - | 0,00 | - | - |

Nota 6.3 Zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wywierające istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową, wynik finansowy oraz zmiany w kapitale własnym:

| Wyszczególnienie zmian oraz ich przyczyny | | w zł i gr. Kwota wpływu zmian na: | | |
|---|---|--------------------------------------|--------|----------------|
| | | wynik finansowy | aktywa | kapitał własny |
| 1. | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Nota 6.4 Informacje liczbowe wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy, zmianach sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływie wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, wvnik finansowv oraz rentowność jednostki:

w zł i gr.

| Wyszczególnienie zdarzeń | | Kwota | Uwzględniono w: | |
|--------------------------|---|-------|----------------------|-------------------------|
| | | | bilansie | rachunku zysków i strat |
| | | | pozycja sprawozdania | pozycja sprawozdania |
| 1. | - | 0,00 | - | - |
| 2. | - | 0,00 | | |
| 3. | - | 0,00 | | |
| 4. | - | 0,00 | | |
| 5. | - | 0,00 | | |
| 6. | - | 0,00 | | |

Nota 7.1 Informacja o wspólnych przedsięwzięciach (nie podlegających konsolidacji w sprawozdaniach finansowych):

- a) nazwa i zakres wspólnego przedsięwzięcia: -

| |
|-----------------|
| nie dotyczy NFZ |
|-----------------|
- b) udział %-owy podmiotów realizujących wspólne przedsięwzięcie: -

| |
|-----------------|
| nie dotyczy NFZ |
|-----------------|
- c) wspólnie kontrolowane rzeczowe składniki aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i
- środki trwałe

| |
|-----------------|
| nie dotyczy NFZ |
|-----------------|

- wartości niematerialne i prawne

| |
|-----------------|
| nie dotyczy NFZ |
|-----------------|
- (należy podać ponadto w jakich częściach są kontrolowane przez podmioty uczestniczące we wspólnym przedsięwzięciu)
- d) kwota zobowiązań dotyczących wspólnego przedsięwzięcia (w tym z tytułu zakupu używanych rzeczowych aktywów trwałych):

| |
|-----------------|
| nie dotyczy NFZ |
|-----------------|
- e) kwota zobowiązań wspólnie zaciągniętych przez uczestników wspólnego przedsięwzięcia: -
- f) uzyskane wyniki ze wspólnego przedsięwzięcia: -
a) przychody

| |
|-----------------|
| nie dotyczy NFZ |
|-----------------|

b) koszty

| |
|-----------------|
| nie dotyczy NFZ |
|-----------------|
- g) kwoty zobowiązań warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia: -
z tego:
a) zobowiązania warunkowe

| |
|-----------------|
| nie dotyczy NFZ |
|-----------------|

b) zobowiązania inwestycyjne

| |
|-----------------|
| nie dotyczy NFZ |
|-----------------|

Nota 7.2 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi:

| Wyszczególnienie transakcji i ich przedmiot | Nazwa jednostki | Kwoty transakcji za okres: | |
|---|-----------------|----------------------------|--------------------|
| | | <small>w zł i gr.</small> | |
| | | 01.01-31.12.2016 r. | 1.01-31.12.2017 r. |
| nie dotyczy NFZ | - | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 |

Nota 7.3 Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub w ogólnej liczbie głosów w organie statutowym stanowiącym spółki:

| Nazwa i siedziba spółki | % udziałów | Udział % w: | |
|-------------------------|------------|-------------|-----------------|
| | | zarządzaniu | zysku (stracie) |
| nie dotyczy NFZ | - | - | - |

Nota 7.4-5 Jednostka nie sporządzając skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie wyłączeń z konsolidacji (decyzji) dopuszczonych ustawą, podaje następujące informacje:

| |
|-----------------|
| nie dotyczy NFZ |
|-----------------|

Nota 8 W związku ze sporządzaniem sprawozdania finansowego za okres sprawozdawczy (okres sprawozdawczy, w którym nastąpiło połączenie) podaje się następujące informacje:

Nie dotyczy

Nota 9 Wyrażenie niepewności możliwości dalszego kontynuowania działalności jednostki (jeżeli niepewność występuje) oraz jej charakterystyka:

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie istnieją akty prawne ograniczające kontynuowanie działalności Narodowego Funduszu Zdrowia.

Nota 9.1 Wskazanie korekt dokonanych w sprawozdaniu finansowym w związku z wystąpieniem niepewności dalszej kontynuacji działalności:

Nie dokonywano

Nota 9.2 Wskazanie podejmowanych lub planowanych działań w celu wyeliminowania niepewności dalszej kontynuacji działalności:

Nie dotyczy

Nota 10.1 Informacje dodatkowe i końcowe mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki:

Wysokość wykonanych przez świadczeniodawców, a nie ujętych w księgach rachunkowych ponadumownych świadczeń zdrowotnych za okres od 1.01 do 31.12.2017 r.:

| | | w zł i gr. |
|-----|--|-----------------------|
| Lp. | Rodzaj świadczenia zdrowotnego | Wartość |
| | Razem: | 104 345 450,35 |
| 1. | podstawowa opieka zdrowotna | 0,00 |
| 2. | ambulatoryjna opieka specjalistyczna | 12 591 857,26 |
| 3. | leczenie szpitalne | 70 962 888,91 |
| 4. | opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień | 460 725,85 |
| 5. | rehabilitacja lecznicza | 10 047 206,18 |
| 6. | świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze w ramach opieki długoterminowej | 5 212 566,73 |
| 7. | opieka paliatywna i hospicyjna | 63 328,23 |
| 8. | leczenie stomatologiczne | 3 996 683,76 |
| 9. | lecznictwo uzdrowiskowe | 0,00 |
| 10. | pomoc doraźna i transport sanitarny | 0,00 |
| 11. | koszty profilaktycznych programów zdrowotnych finansowanych ze środków własnych Funduszu | 44 119,55 |
| 12. | świadczenia zdrowotne kontraktowane odrębnie | 966 073,88 |
| 13. | zaopatrzenie w wyroby medyczne oraz ich naprawa, o których mowa w ustawie o refundacji | 0,00 |
| 14. | refundacja | 0,00 |

Dane dotyczące identyfikacji należności Funduszu z tytułu kosztów świadczeń opieki zdrowotnej udzielonych osobom potencjalnie nieuprawnionym oraz postępowania mającego na celu wydanie przez Dyrektora oddziału wojewódzkiego NFZ decyzji administracyjnych ustalających obowiązek poniesienia kosztów świadczeń opieki zdrowotnej udzielonych tym osobom - w związku z art. 50 ust. 18 ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych

w zł i gr.

| Lp. | Wyszczególnienie | Za okres od 1.01.2013 r. do 31.12.2017 r. | | Wskaźnik stanu prac podjętych w ramach procesu II: - poz. 2 - 8 w stosunku do wartości początkowej spraw do wyjaśnienia [w %] - poz. 9 - 16 w stosunku do wartości początkowej spraw do wyjaśnienia, pomniejszonej o poz. 5 i 7 [w %] | Wskaźnik wartości wydanych decyzji w stosunku do wartości wstępnych postępowań administracyjnych [w %] |
|-----|---|---|----------------|---|--|
| | | liczba | wartość | | |
| 1 | Liczba i wartość spraw wytypowanych w procesie I ⁽¹⁾ , w tym: | 1 327 829 | 483 255 565,12 | | |
| 2 | - sprawy, których wartość nie przekracza 100 zł - niepodlegające procesowi I ⁽²⁾ | 973 002 | 26 249 456,20 | 5,43% | |
| 3 | Liczba i wartość spraw, wobec których podjęto czynności wyjaśniające, zgodnie z pkt 5.1 procesu II | 346 037 | 450 873 282,49 | 98,66% | |
| 4 | Liczba i wartość spraw wyjaśnionych, zgodnie z pkt 5.1 procesu II, w tym: | 163 172 | 312 370 469,19 | 68,35% | |
| 5 | - liczba i wartość spraw, dla których ustalono, że osoba była uprawniona do świadczeń opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych w badanym okresie | 117 734 | 247 886 341,67 | 54,24% | |
| 6 | - liczba i wartość spraw zakwalifikowanych do wszczęcia postępowania administracyjnego, zgodnie z pkt. 5.2 procesu II | 42 937 | 59 410 143,37 | 13,00% | |
| 7 | - liczba i wartość spraw przekazanych do innych OW NFZ właściwych ze względu na miejsce zamieszkania strony w celu wszczęcia postępowania administracyjnego | 2 501 | 5 073 984,15 | 1,11% | |
| 8 | Liczba i wartość spraw pozostała do wyjaśnienia, zgodnie z pkt 5.1 procesu II | 191 655 | 144 635 639,73 | 31,65% | |
| 9 | Liczba i wartość spraw, w stosunku do których wszczęto postępowanie administracyjne, zgodnie z pkt. 5.2 procesu II, w tym spraw otrzymanych z innych OW NFZ | 33 994 | 50 853 476,24 | 24,92% | |
| 10 | Liczba i wartość spraw, w stosunku do których wydano decyzje administracyjne, zgodnie z pkt. 5.15 procesu II, w tym: | 30 518 | 45 849 841,94 | 22,47% | 90,16% |
| 11 | - aktualna liczba i wartość spraw, w stosunku do których wniesiono odwołanie od wydanej decyzji administracyjnej, zgodnie z pkt 5.20 procesu II | 1 344 | 3 904 858,13 | 1,91% | 7,68% |
| 12 | Liczba i wartość spraw, w stosunku do których wydana decyzja stała się ostateczną, w tym: | 28 058 | 39 784 852,59 | 19,50% | 78,23% |
| 13 | - liczba i wartość spraw, w stosunku do których wydano decyzje administracyjne obciążające stronę postępowania lub decyzje umarzające postępowanie z uwagi na to, że strona wpłaciła kwotę zobowiązania na stanie postępowania administracyjnego | 20 842 | 24 893 757,45 | 12,20% | 48,95% |
| 14 | - liczba i wartość spraw, w stosunku do których wydano decyzje administracyjne umarzające postępowanie na podstawie art. 50 ust. 17 ustawy | 1 298 | 2 894 424,16 | 1,42% | 5,69% |
| 15 | - liczba i wartość spraw, w stosunku do których wydano decyzje administracyjne umarzające postępowanie na innej podstawie | 5 489 | 10 888 731,03 | 5,34% | 21,41% |
| 16 | - liczba i wartość spraw, w stosunku do których sąd uchylił albo stwierdził nieważność decyzji lub w NFZ wydano decyzje uchylające, zmieniające, stwierdzające nieważność ostatecznych decyzji i strona nie jest zobowiązana do poniesienia kosztów świadczeń opieki zdrowotnej lub Fundusz zobowiązany jest do zwrotu stronie kosztów świadczeń | 429 | 1 107 939,95 | 0,54% | 2,18% |
| 17 | których mowa w art. 50 ust. 18 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2016 r., poz. 1793, z późn. zm.) oraz określonych w art. 5 ustawy z dnia 4 listopada 2016 r. o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2016 r., poz. 2173), w tym: | 1 712 | 3 214 897,80 | 1,58% | 6,32% |
| 18 | - liczba i wartość spraw umorzonych w wyniku odwołan OW rozpatrywanych przez Prezesa NFZ, w związku z dopełnieniem obowiązku określonego w art. 5 ustawy z dnia 4 listopada 2016 r. o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2016 r., poz. 2173) | 699 | 2 464 149,32 | 1,21% | 4,85% |

⁽¹⁾ Proces I - „Wytyczne w sprawie identyfikacji należności Funduszu z tytułu kosztów świadczeń opieki zdrowotnej udzielonych osobom nieuprawnionym, w tym również w rozumieniu przepisów o koordynacji” oraz “Wytyczne w sprawie identyfikacji należności Funduszu z tytułu kosztów refundacji leków, środków spożywczych specjalnego przeznaczenia żywieniowego oraz wyrobów medycznych poniesionych na rzecz osoby nieuprawnionej, w tym również osoby niebędącej osobą uprawnioną w rozumieniu przepisów o koordynacji”.

⁽²⁾ Proces II - „Procedura postępowania mającego na celu wydanie przez Dyrektora Oddziału Wojewódzkiego NFZ decyzji administracyjnych ustalających obowiązek poniesienia kosztów świadczeń opieki zdrowotnej udzielonych osobie nieuprawnionej do świadczeń finansowanych ze środków publicznych”.

Nota 10.2 Informacje dodatkowe do wybranych pozycji z rachunku zysków i strat:

| Pozycja w rachunku zysków i strat | | w zł i gr. | |
|---|---|--------------------------|--------------------------|
| | | 1.01-31.12.2016 r. | 1.01-31.12.2017 r. |
| A. | I. Przychody netto ze sprzedaży - przychód z tytułu składek oraz pozostałe przychody z tyt. puz w tym: | | |
| | 1. Przychody z tytułu składek na puz (bez windykacji z lat ub.), w tym: | 70 074 367 479,34 | 74 472 638 252,44 |
| | a) ZUS | 66 787 912 730,44 | 71 183 112 531,80 |
| | b) KRUS | 3 286 454 748,90 | 3 289 525 720,64 |
| | 2. Pozostałe przychody z tytułu puz, w tym: | 3 236 398 910,86 | 4 392 451 638,85 |
| | a) otrzymane środki z tyt. programów zdrowotnych i programów polityki zdrowotnej realizowanych na zlecenie | 0,00 | 46 650,00 |
| | b) dotacja z budżetu państwa na finansowanie zadań, o których mowa w art. 97 ust. 3 pkt 2a, 3 i 3b ustawy | 631 974 062,64 | 320 232 000,00 |
| | c) dotacja z budżetu państwa na finansowanie zadania, o którym mowa w art. 97 ust. 3 pkt 2b ustawy | 445 747 410,29 | 495 154 609,23 |
| | d) dotacja z budżetu państwa na finansowanie zadania, o którym mowa w art. 97 ust. 3 pkt 2c ustawy | 83 972 398,43 | 489 238 654,20 |
| | e) dotacja z budżetu państwa na finansowanie świadczeń gwarantowanych udzielonych ponad kwoty zobowiązań wynikających z zawartych umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej | 0,00 | 945 411 729,99 |
| | f) odpis dla AOTMiT, o którym mowa w art. 31 t ust. 5-8 | -25 812 193,98 | -43 847 617,40 |
| | g) dotacja z budżetu państwa na realizację zadań wynikających z ustawy z dnia 8 września 2006 r. o Państwowym Ratownictwie medycznym | 1 868 116 838,78 | 1 918 440 812,18 |
| | h) przychody z tytułu koordynacji | 214 270 716,54 | 252 760 537,78 |
| | i) pozostałe | 18 129 678,16 | 15 014 262,87 |
| B. | IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym: | 73 229,62 | 61 202,31 |
| | 1. Materiałów | 14 895,69 | 2 868,64 |
| | 2. Towarów | 58 333,93 | 58 333,67 |
| | Koszty działalności operacyjnej | 73 600 419 139,43 | 79 518 429 821,20 |
| | I. Amortyzacja | 66 503 706,38 | 59 165 207,96 |
| | 1. Od śr. trwałych zakupionych ze środków własnych | 63 081 188,21 | 56 136 090,84 |
| | 2. Od śr. trwałych zakupionych ze środków otrzymanych | 3 422 518,17 | 3 029 117,12 |
| | II. Zużycie materiałów i energii, w tym: | 18 627 676,92 | 19 877 282,24 |
| | 1. Zużycie materiałów związanych z utrzymaniem i rozwojem systemu informatycznego (bez kosztów amortyzacji) | 1 223 629,15 | 1 130 116,59 |
| | 2. Zużycie materiałów pozostałych | 7 788 890,40 | 8 941 802,31 |
| | 3. Zużycie energii | 9 615 157,37 | 9 805 363,34 |
| | III. Usługi obce, w tym: | 73 105 028 696,46 | 79 019 063 257,77 |
| | 1. Koszty świadczeń zdrowotnych, w tym: | 70 854 388 107,78 | 76 290 476 089,47 |
| | a) podstawowa opieka zdrowotna | 9 461 494 877,38 | 10 209 242 124,32 |
| b) ambulatoryjna opieka specjalistyczna | 5 800 623 276,03 | 5 634 998 115,28 | |
| c) leczenie szpitalne | 35 036 587 701,32 | 38 682 366 686,75 | |
| d) opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień | 2 468 921 990,22 | 2 662 276 553,12 | |
| e) rehabilitacja lecznicza | 2 235 703 019,80 | 2 384 157 837,50 | |
| f) świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze w ramach opieki długoterminowej | 1 295 978 809,05 | 1 480 903 441,39 | |
| g) opieka paliatywna i hospicyjna | 457 911 855,89 | 667 616 106,12 | |
| h) leczenie stomatologiczne | 1 769 153 827,55 | 1 775 986 206,36 | |
| i) lecznictwo uzdrowiskowe | 627 739 501,86 | 635 442 267,08 | |
| j) pomoc doraźna i transport sanitarny | 44 870 558,87 | 45 726 018,91 | |
| k) koszty profilaktycznych programów zdrowotnych finansowanych ze środków własnych Funduszu | 162 441 727,03 | 172 937 722,00 | |
| l) świadczenia opieki zdrowotnej kontraktowane odrębnie | 1 947 901 140,90 | 2 134 784 039,03 | |
| m) zaopatrzenie w wyroby medyczne oraz ich naprawa, o których mowa w ustawie o refundacji | 946 342 616,14 | 1 021 427 771,99 | |
| n) refundacja | 8 087 573 720,99 | 8 267 149 655,97 | |
| o) koszty realizacji zadań wynikających z przepisów o koordynacji | 493 485 333,18 | 476 431 986,72 | |
| p) koszty świadczeń opieki zdrowotnej udzielone w ramach transgranicznej opieki zdrowotnej | 0,00 | 0,00 | |
| q) dofinansowanie programów polityki zdrowotnej na podstawie art. 48d ustawy | 0,00 | 2 831 863,80 | |
| r) inne koszty związane ze świadczeniami zdrowotnymi | 17 658 151,57 | 36 197 693,13 | |
| 2. Koszty programów polityki zdrowotnej realizowanych na zlecenie | 0,00 | 46 650,00 | |
| 3. Usługi świadczeń zdrowotnych - koszty realizacji zadań zespołu ratownictwa medycznego na rzecz świadczeniobiorców i osób uprawnionych | 1 868 118 151,68 | 1 918 470 011,23 | |
| 4. Koszty finansowania leku, środka spożywczego specjalnego przeznaczenia żywieniowego oraz wyrobu medycznego w części finansowanej z budżetu państwa zgodnie z art. 43a ust. 3 ustawy | 110 170 670,21 | 506 370 163,05 | |
| 5. Usługi remontowe | 2 838 070,67 | 2 728 010,42 | |
| 6. Usługi telekomunikacyjne | 2 884 492,44 | 3 023 587,27 | |
| 7. Usługi pocztowe | 11 594 543,96 | 16 548 691,54 | |
| 8. Opłaty czynszowe i dzierżawne | 17 144 143,86 | 17 394 047,72 | |
| 9. Usługi związane z utrzymaniem i rozwojem systemu informatycznego | 85 553 628,56 | 99 513 320,85 | |
| 10. Usługi szkoleniowe | 0,00 | 0,00 | |
| 11. Usługi pozostałe | 16 419 664,04 | 19 552 472,37 | |
| 12. Koszty poboru i ewidencji składek, w tym: | 135 917 221,26 | 144 940 213,85 | |
| a) ZUS | 133 068 106,08 | 142 084 797,06 | |
| b) KRUS | 2 849 115,18 | 2 855 416,79 | |

| Pozycja w rachunku zysków i strat | | 1.01-31.12.2016 r. | 1.01-31.12.2017 r. |
|-----------------------------------|--|--------------------|--------------------|
| B. | IV. Podatki i opłaty, w tym: | 2 853 357,47 | 2 820 895,91 |
| | 1. Podatki stanowiące dochody własne jednostek samorządu terytorialnego, w tym: | | |
| | a) podatek od nieruchomości | 503 264,27 | 499 330,74 |
| | 2. Opłaty stanowiące dochody własne jednostek samorządu terytorialnego | 503 264,27 | 499 330,74 |
| | 3. VAT zaliczony do kosztów | 476 150,81 | 522 381,71 |
| | 4. Podatek akcyzowy | 4 210,23 | 1 090,49 |
| | 5. Wpłaty na PFRON | 0,00 | 0,00 |
| | 6. Opłaty skarbowe | 1 723 812,00 | 1 628 997,00 |
| | 7. Inne | 17 240,00 | 14 763,01 |
| | V. Wynagrodzenia, w tym: | 128 680,16 | 154 332,96 |
| | 1. Pracowników zatrudnionych na umowę o pracę | 335 194 209,88 | 342 649 485,96 |
| | 2. Tzw. bezosobowe | 334 148 088,58 | 341 684 343,69 |
| | 3. Pozostałe | 1 046 121,30 | 965 142,27 |
| | VI. Ubezpieczenia i inne świadczenia, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | 1. Składki na Fundusz Ubezpieczeń Społecznych | 68 683 457,52 | 70 920 773,90 |
| | 2. Składki na Fundusz Pracy | 54 239 657,44 | 55 310 239,57 |
| | 3. Składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych | 5 912 282,42 | 5 982 941,89 |
| | 4. Odpisy na ZFSS | 0,00 | 0,00 |
| | 5. Szkolenia pracowników | 5 875 183,93 | 6 475 161,81 |
| | 6. Pozostałe świadczenia | 2 001 819,14 | 2 389 716,22 |
| | VII. Pozostałe koszty rodzajowe, w tym: | 654 514,59 | 762 714,41 |
| | 1. Podróże służbowe | 3 516 149,25 | 3 932 917,46 |
| | 2. Ryczałt za samochody | 1 974 732,09 | 2 197 987,20 |
| | 3. Koszty reprezentacji i reklamy | 57 541,74 | 32 438,09 |
| | 4. Pozostałe koszty | 636 417,24 | 639 268,11 |
| | VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów, w tym: | 847 458,18 | 1 043 204,06 |
| | 1. Materiałów | 11 885,55 | 0,00 |
| | 2. Towarów | 11 885,55 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | | |
| | I. / E I. Zysk/strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 11 589,09 | 35 215,46 |
| | 1. Przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 116 377,35 | 158 304,72 |
| | 2. Koszt własny z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 104 788,26 | 123 089,26 |
| | II. Dotacje, wg tytułów programów: | 994 370,55 | 3 234 564,64 |
| | 1. Refundacja wydatków zw. z leczeniem uzdrowskowym osób zatrudnionych przy produkcji wyrobów zawierających azbest | 398 608,75 | 415 130,53 |
| | 2. Refundacja kosztów leków azbestowych | 22 205,20 | 16 989,80 |
| | 3. Chemioterapia w leczeniu nowotworów dzieci | 0,00 | 0,00 |
| | 4. Refundacja kosztów leków os. nieposiadającym ubezpieczenia | 0,00 | 0,00 |
| | 5. Refundacja kosztów leków sfinansowanych ponad limit na rzecz uprawnionych żołnierzy lub pracowników | 367,81 | 995,79 |
| | 6. PFRON | 0,00 | 0,00 |
| | 7. Przychody z tyt. równowartości amortyzacji aktywów trwałych otrzymanych | 9 372,79 | 163 486,48 |
| | 8. Pozostałe, w tym: | 563 816,00 | 2 637 962,04 |
| | - przychody z tyt. realizacji projektów współfinansowanych ze środków UE | 563 816,00 | 2 637 962,04 |
| | IV. Inne przychody operacyjne, w tym: | 438 916 074,93 | 559 321 072,35 |
| | 1. Nadwyżki składników majątkowych | 0,00 | 0,00 |
| | 2. Darowizny środków obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| | 3. Rozwiązane rezerwy | 3 937 243,88 | 72 360 761,63 |
| | 4. Odpisane zobowiązania | 57 092,59 | 50 425,02 |
| | 5. Otrzymane odszkodowania, kary, grzywny | 26 885 514,16 | 19 851 737,11 |
| | 6. Przychody z tytułu ustawy refundacyjnej - inne niż wymienione w pkt. 8 | 0,00 | 0,00 |
| | 7. Przychody ze składek z tyt. ubezpieczenia zdrowotnego z lat ubiegłych | 163 149 435,18 | 110 492 171,51 |
| | 8. Przychody z tytułu kwot zwrotu części uzyskanej refundacji z tytułu instrumentów dzielenia ryzyka (art. 11 ust. 5 pkt. 4 ustawy o refundacji) | 242 946 153,78 | 351 792 293,66 |
| | 9. Pozostałe przychody | 1 940 635,34 | 4 773 683,42 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | | |
| | III. Inne koszty operacyjne, w tym: | 224 278 966,08 | 76 304 544,39 |
| | 1. Niedobory składników majątkowych | 0,00 | 0,00 |
| | 2. Odszkodowania, kary, grzywny | 121 353,97 | 2 983 943,23 |
| | 3. Utworzone rezerwy | 111 059 880,09 | 11 034 750,52 |
| | 4. Wydanie i utrzymanie kart ubezpieczenia (w tym części stałych książeczek usług medycznych oraz recept) | 713 065,90 | 813 041,05 |
| | 5. Odpisane należności | 481 268,68 | 372 404,21 |
| | 6. Koszty lat ubiegłych, w tym: | 108 800 309,48 | 57 233 126,59 |
| | - koszty świadczeń zdrowotnych | 108 444 902,37 | 57 225 050,80 |
| | - pozostałe | 355 407,11 | 8 075,79 |
| | 7. Pozostałe koszty | 3 103 087,96 | 3 867 278,79 |
| G. | Przychody finansowe | | |
| | II. Odsetki, w tym: | 77 761 970,91 | 76 666 916,67 |
| | 1. Odsetki uzyskane z lokat i papierów wartościowych | 57 345 322,01 | 55 653 959,51 |
| | 2. Odsetki od należności | 6 564 664,60 | 5 342 927,74 |
| | 3. Odsetki od składek na puz | 13 663 997,42 | 15 089 452,85 |
| | 4. Pozostałe | 187 986,88 | 580 576,57 |
| | V. Inne, w tym: | 2 158 409,10 | 44 700 658,37 |
| | 1. Rozwiązane rezerwy na odsetki | 1 957 172,48 | 27 710 025,81 |
| | 2. Dodatnie różnice kursowe | 0,00 | 16 878 468,77 |
| | 3. Pozostałe | 201 236,62 | 112 163,79 |
| H. | Koszty finansowe | | |
| | I. Odsetki, w tym: | 282 254,35 | 2 514 901,25 |
| | 1. Odsetki od pożyczki udzielonej przez sejmik wojewódzki | 0,00 | 0,00 |
| | 2. Odsetki od pożyczki udzielonej przez budżet państwa | 0,00 | 0,00 |
| | 3. Odsetki od zobowiązań z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych | 7 837,62 | 4 849,83 |
| | 4. Odsetki od zobowiązań za świadczenia zdrowotne | 161 896,74 | 1 146 439,35 |
| | 5. Pozostałe | 112 519,99 | 1 363 612,07 |
| | IV. Inne, w tym: | 44 367 355,83 | 13 440 695,17 |
| | 1. Utworzone rezerwy na odsetki | 24 243 475,64 | 8 696 861,04 |
| | 2. Ujemne różnice kursowe | 15 780 554,23 | 0,00 |
| | 3. Pozostałe | 4 343 325,96 | 4 743 834,13 |
| K. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 |

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczące lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za okres sprawozdawczy

| Wyszczególnienie zdarzeń | | Kwota | w zł i gr. Uwzględniono w: | |
|--------------------------|------------------------------|---------------|-------------------------------|-------------------------|
| | | | bilansie | rachunku zysków i strat |
| 1. | Koszty lat ubiegłych, w tym: | 57 233 126,59 | Pasywa A. VII. | E. III. |
| - | koszty świadczeń zdrowotnych | 57 225 050,80 | Pasywa A. VII. | E. III. |
| - | pozostałe | 8 075,79 | Pasywa A. VII. | E. III. |

Nota 10.3 Wykazane w bilansie należności wewnętrzne na koniec okres sprawozdawczego

| Wyszczególnienie | | Należności od Oddziałów Wojewódzkich NFZ na dzień 31.12.2016 r. | | | | | | | | | | | | OCOLEN | | | |
|--------------------|-------------------------|---|----------------|---------------|-------------------|----------------|--------------------|-----------------|-----------------|---------------|----------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|----------------|------------------|------------------|
| Działalność OW NFZ | Krajowa-Pomorski OW NFZ | Lubelski OW NFZ | Lubuski OW NFZ | Lódzki OW NFZ | Mazowiecki OW NFZ | Opolski OW NFZ | Podkarpacki OW NFZ | Podlaski OW NFZ | Pomorski OW NFZ | Śląski OW NFZ | Świętokrzyski OW NFZ | Warmińsko-Mazurski OW NFZ | Wielkopolski OW NFZ | Zachodniopomorski OW NFZ | Centralna NFZ | OCOLEN | |
| 2 335 897,33 | 1 234 467,64 | 1 275 095,96 | 8 138 601,77 | 5 678 329,99 | 2 986 714,66 | 4 520 985,22 | 13 493 020,34 | 1 457 948,02 | 593 677,42 | 1 963 417,50 | 7 098 075,91 | 1 037 722,13 | 1 211 133,58 | 16 679 823,38 | 2 208 934,54 | 447 613 813,85 | 517 532 813,11 |
| 6 580 562,76 | 446 079,56 | 1 921 317,54 | 1 164 378,21 | 4 847 742,42 | 1 213 638,63 | 9 685 938,77 | 901 598,41 | 598 936,62 | 1 300 054,99 | 15 164 642,36 | 6 260 615,79 | 5 166 754,85 | 6 12 748,80 | 16 382 350,02 | 4 712 380,80 | 434 600 703,91 | 582 796 759,44 |
| 2 041 132,29 | 3 219 689,65 | 654 838,41 | 693 355,05 | 3 395 762,65 | 1 253 722,86 | 647 697,56 | 1 239 547,83 | 747 219,54 | 375 051,19 | 8 211 516,83 | 4 669 983,38 | 1 421 119,42 | 3 303 324,86 | 789 923,70 | 319 396,47 | 372 430 165,02 | 404 095 291,24 |
| 3 215 150,08 | 1 076 276,64 | 4 236 072,82 | 793 454,53 | 3 395 762,65 | 8 774 974,82 | 2 085 700,84 | 2 085 700,84 | 23 628 732,29 | 911 978,93 | 1 718 022,46 | 37 224 122,08 | 15 384 638,82 | 631 494,50 | 9 893 786,24 | 9 893 786,24 | 177 041 783,80 | 520 847 687,87 |
| 8 282 152,12 | 12 723 488,74 | 33 645 039,19 | 5 528 986,66 | 28 257 803,37 | 8 774 974,82 | 20 046,69 | 90 046,69 | 17 022 369,69 | 9 137 928,19 | 10 516 692,49 | 2 999 301,09 | 16 907 193,09 | 1 253 501,32 | 3 797 750,88 | 1 560 963,73 | 503 793 933,4 | 608 411 182,34 |
| 5 635 905,95 | 108 995,69 | 174 125,08 | 218 556,08 | 1 397 983,80 | 856 579,54 | 544 662,31 | 200 372,60 | 10 062 300,00 | 30 026,60 | 6 300 501,99 | 2 000 901,99 | 4 876 934,29 | 3 394 231,5 | 278 708,29 | 5 969 638,36 | 940 477 292,26 | 1 138 996 196,78 |
| 683 311,66 | 200 394,39 | 5 438 420,66 | 163 544,82 | 311 610,23 | 8 012 167,01 | 2 043 326,58 | 311 020,64 | 290 217,42 | 591 009,61 | 563 170,67 | 1 457 107,67 | 1 30 856,94 | 576 876,33 | 678 623,37 | 845 201,67 | 1 934 938 226,14 | 218 125 239,28 |
| 272 142,70 | 340 306,03 | 1 439 347,28 | 126 401,64 | 419 476,41 | 150 755,77 | 8 505 957,31 | 94 977,74 | 271 010,24 | 326 707,33 | 444 481,66 | 576 876,33 | 1 076 913,24 | 1 076 913,24 | 1 076 913,24 | 1 076 913,24 | 194 402 498,11 | 338 325 498,11 |
| 1 783 137,04 | 6 715 250,21 | 601 215,96 | 444 598,33 | 1 945 210,35 | 4 420 811,95 | 13 341 121,76 | 234 793,61 | 4 810 886,26 | 1 24 630,92 | 1 632 204,51 | 3 319 466,63 | 1 319 641,48 | 2 771 551,02 | 2 771 551,02 | 6 514 998,60 | 339 189 818,31 | 398 095 958,01 |
| 6 580 188,76 | 2 866 222,09 | 3 023 477,97 | 1 116 754,18 | 9 184 525,32 | 28 256 481,95 | 5 000 265,21 | 14 587 903,08 | 4 800 886,26 | 1 24 630,92 | 1 738 357,39 | 6 665 816,71 | 423 070,05 | 431 821,28 | 1 71 644,80 | 1 71 644,80 | 238 369 701,50 | 378 837 724,75 |
| 248 173,84 | 1 740 042,71 | 460 338,29 | 133 677,43 | 542 032,23 | 238 706,88 | 6 259 821,30 | 83 775,49 | 173 836,14 | 4 338 150,00 | 12 573 423,18 | 571 437,05 | 130 856,94 | 202 478,20 | 483 597,02 | 570 324,53 | 179 636 371,54 | 308 243 271,29 |
| 5 471 902,63 | 7 961 242,51 | 607 281,04 | 19 193 240,94 | 5 878 935,69 | 1 093 352,51 | 413 688,78 | 341 626,04 | 3 084 561,07 | 1 800 346,52 | 3 661 061,90 | 740 993,30 | 306 061,90 | 740 993,30 | 10 210 998,71 | 10 210 998,71 | 657 430 588,84 | 348 489 227,49 |
| 6 656 073,05 | 3 357 969,99 | 1 631 880,39 | 9 728 077,21 | 2 268 607,31 | 2 155 580,69 | 6 532 048,80 | 711 965,14 | 1 043 833,47 | 1 446 318,30 | 3 116 893,06 | 2 667 835,68 | 806 963,45 | 1 812 776,19 | 1 138 174,59 | 290 876 411,00 | 348 489 227,49 | 14 119 892,30 |
| 869 650,41 | 267 825,13 | 254 052,57 | 448 796,23 | 448 796,23 | 2 074 847,28 | 630 620,05 | 64 402,31 | 12 042,84 | 52,00 | 372 376,00 | 5 548 180,93 | 43 357,14 | 500,00 | 1 563 093,24 | 940 779,42 | 4 695 316 026,72 | 7 417 955 840,31 |
| 51 677 379,61 | 41 862 315,88 | 57 945 691,80 | 45 963 233,97 | 72 132 853,97 | 64 726 232,42 | 90 988 879,30 | 37 511 981,31 | 57 322 189,49 | 36 296 126,37 | 56 899 133,92 | 81 419 486,25 | 83 258 768,88 | 53 188 855,58 | 84 812 842,26 | 44 683 924,96 | 4 695 316 026,72 | 7 417 955 840,31 |

| Wyszczególnienie | | Należności od Oddziałów Wojewódzkich NFZ na dzień 31.12.2017 r. | | | | | | | | | | | | OCOLEN | | | |
|--------------------|-------------------------|---|----------------|---------------|-------------------|----------------|--------------------|-----------------|-----------------|---------------|----------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|----------------|------------------|------------------|
| Działalność OW NFZ | Krajowa-Pomorski OW NFZ | Lubelski OW NFZ | Lubuski OW NFZ | Lódzki OW NFZ | Mazowiecki OW NFZ | Opolski OW NFZ | Podkarpacki OW NFZ | Podlaski OW NFZ | Pomorski OW NFZ | Śląski OW NFZ | Świętokrzyski OW NFZ | Warmińsko-Mazurski OW NFZ | Wielkopolski OW NFZ | Zachodniopomorski OW NFZ | Centralna NFZ | OCOLEN | |
| 2 401 859,95 | 1 639 424,61 | 1 313 755,66 | 11 353 751,22 | 7 151 423,49 | 2 684 225,68 | 4 847 734,80 | 18 217 033,27 | 1 685 405,48 | 697 643,36 | 1 732 408,52 | 8 506 794,23 | 1 803 874,20 | 1 003 088,38 | 23 007 592,27 | 2 248 770,10 | 613 039 730,63 | 701 299 272,46 |
| 9 318 968,08 | 499 629,26 | 2 032 800,85 | 1 483 183,78 | 5 116 514,94 | 1 635 703,70 | 1 720 988,66 | 608 219,74 | 648 433,56 | 1 408 961,84 | 18 032 633,13 | 2 993 671,56 | 380 478,30 | 5 953 387,66 | 19 885 732,21 | 5 107 871,92 | 451 902 378,90 | 531 084 461,41 |
| 18 538 779,83 | 613 583,74 | 240 332,88 | 214 754,71 | 1 180 448,77 | 1 786 010,29 | 19 964 878,23 | 599 345,49 | 11 135 187,88 | 1 650 628,92 | 717 963,91 | 2 325 322,93 | 5 684 303,22 | 727 109,10 | 1 076 270,41 | 837 506,99 | 478 869 427,33 | 523 999 258,41 |
| 2 869 187,77 | 5 073 056,71 | 1 178 612,94 | 823 069,47 | 3 231 312,19 | 1 355 456,23 | 16 783 302,13 | 1 646 959,87 | 882 433,71 | 799 339,11 | 1 969 938,36 | 7 477 594,46 | 3 217 786,43 | 851 095,90 | 13 929 476,54 | 1 133 270,25 | 244 074 657,58 | 288 399 157,84 |
| 6 743 944,44 | 1 865 187,62 | 3 954 982,05 | 984 623,28 | 4 331 312,19 | 2 242 248,66 | 21 396 389,84 | 2 242 248,66 | 21 396 389,84 | 1 873 840,31 | 2 176 151,04 | 36 490 791,08 | 16 132 556,34 | 1 325 929,57 | 3 784 112,14 | 1 346 096,60 | 646 506 649,29 | 763 405 296,32 |
| 9 752 091,75 | 243 023,41 | 330 272,67 | 235 965,37 | 2 039 932,21 | 2 704 477,62 | 9 690 104,51 | 2 704 477,62 | 9 690 104,51 | 18 032 633,13 | 4 357 555,81 | 10 818 054,66 | 13 937 496,71 | 15 898 419,09 | 10 236 193,88 | 5 901 047,46 | 1 232 722 770,23 | 1 422 378 862,59 |
| 1 082 298,15 | 491 984,12 | 8 555 030,69 | 143 863,91 | 667 968,78 | 11 388 803,16 | 667 968,78 | 11 388 803,16 | 667 968,78 | 11 388 803,16 | 391 074,64 | 467 502,75 | 191 645,94 | 373 250,99 | 729 077,00 | 219 186,54 | 409 968 621,01 | 449 277 112,04 |
| 2 219 990,19 | 9 839 915,36 | 980 206,61 | 716 900,14 | 2 155 663,60 | 4 481 044,41 | 1 000 584,48 | 484 094,33 | 312 795,13 | 441 672,80 | 3 008 031,42 | 3 008 031,42 | 1 191 645,94 | 373 250,99 | 219 186,54 | 219 186,54 | 210 436 124,35 | 236 688 696,83 |
| 10 024 238,37 | 3 378 845,58 | 3 247 715,25 | 1 832 503,09 | 13 019 567,09 | 4 481 044,41 | 11 000 584,48 | 484 094,33 | 7 883 735,71 | 1 188 260,90 | 2 814 323,50 | 6 317 402,50 | 3 247 715,25 | 1 428 507,84 | 3 247 715,25 | 10 312 434,48 | 489 091 537,90 | 544 967 198,95 |
| 968 881,71 | 338 608,57 | 2 375 073,77 | 110 974,79 | 6 683 006,19 | 2 330 104,27 | 14 529 324,73 | 223 455,97 | 5 581 747,52 | 545 623,97 | 290 302,27 | 6 317 402,50 | 469 955,60 | 469 955,60 | 860 588,40 | 337 985,14 | 296 578 860,67 | 341 423 808,02 |
| 359 241,37 | 2 411 206,27 | 353 913,03 | 136 930,22 | 557 149,28 | 180 759,22 | 7 722 943,30 | 11 893,43 | 263 363,60 | 6 112 204,21 | 18 376 171,47 | 823 761,11 | 385 015,00 | 818 766,48 | 373 186 249,36 | 276 232 878,86 | 276 232 878,86 | 276 232 878,86 |
| 22 964 132,63 | 9 249 111,35 | 689 668,65 | 20 885 133,87 | 6 443 125,66 | 780 364,88 | 2 271 899,40 | 1 281 939,26 | 334 563,98 | 438 146,07 | 2 803 818,28 | 2 250 330,12 | 385 015,00 | 818 766,48 | 11 049 366,93 | 689 270 402,43 | 773 673 895,84 | 412 328 971,49 |
| 5 640 298,11 | 2 899 124,38 | 1 451 029,09 | 13 981 532,27 | 2 172 735,49 | 2 135 622,88 | 6 333 656,97 | 709 125,46 | 1 332 423,25 | 1 238 518,76 | 4 822 302,99 | 2 687 691,30 | 901 004,63 | 1 585 448,08 | 9 085 462,28 | 335 580 372,23 | 412 328 971,49 | 18 272 600,43 |
| 3 246 046,64 | 1 118 864 | 583 052,18 | 8 460,01 | 612 395,08 | 1 133 643,03 | 5 142 906,54 | 435 391,36 | 41 093,32 | 588 339,54 | 28 744,90 | 1 653 821,03 | 553 023,17 | 34 235,00 | 744 483,09 | 2 381 265,58 | 18 272 600,43 | 18 272 600,43 |
| 51 677 379,61 | 41 862 315,88 | 57 945 691,80 | 45 963 233,97 | 72 132 853,97 | 64 726 232,42 | 90 988 879,30 | 37 511 981,31 | 57 322 189,49 | 36 296 126,37 | 56 899 133,92 | 81 419 486,25 | 83 258 768,88 | 53 188 855,58 | 84 812 842,26 | 44 683 924,96 | 4 695 316 026,72 | 7 417 955 840,31 |

Nota 10.4 Wykazanie w bilansie zobowiązania wewnętrzne na koniec okresu sprawozdawczego

| Wyszczególnienie | Zobowiązania wobec Oddziałów Wewnętrznych NFZ na dzień 31.12.2016 r. | | | | | | | | | | | | OCOLEM | | | | | |
|---------------------------|--|--------------------------|-----------------|----------------|-------------------|----------------|--------------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------------|---------------------------|----------------|---------------------|--------------------------|----------------|------------------|------------------|
| | Działalności OW NFZ | Kujawsko-Pomorski OW NFZ | Lubelski OW NFZ | Lubuski OW NFZ | Mazowiecki OW NFZ | Opolski OW NFZ | Podkarpacki OW NFZ | Podlaski OW NFZ | Pomorski OW NFZ | Śląski OW NFZ | Świętokrzyski OW NFZ | Warmińsko-Mazurski OW NFZ | | Wielkopolski OW NFZ | Zachodniopomorski OW NFZ | Centralna NFZ | | |
| Działalności OW NFZ | 1 374 467,64 | 6 581 214,84 | 6 080 265,70 | 3 041 155,29 | 3 213 150,08 | 8 283 132,12 | 5 633 900,33 | 6 831 916,66 | 272 142,30 | 1 783 737,04 | 6 386 438,76 | 863 907,30 | 248 173,84 | 5 471 902,63 | 6 636 071,05 | 869 660,41 | 51 697 378,68 | |
| Kujawsko-Pomorski OW NFZ | | 446 079,56 | 335 110,07 | 3 319 689,65 | 1 678 378,64 | 13 729 488,74 | 106 989,69 | 200 334,39 | 340 206,03 | 6 715 220,05 | 2 966 220,05 | 281 067,51 | 1 740 042,71 | 7 961 242,51 | 3 357 960,95 | 767 851,13 | 44 863 315,88 | |
| Lubelski OW NFZ | | 1 921 009,96 | 218 956,06 | 654 138,61 | 4 236 472,32 | 31 645 039,16 | 174 125,08 | 1 526 480,66 | 601 275,36 | 3 023 471,97 | 3 233 899,28 | 460 238,29 | 163 238,29 | 197 281,04 | 3 181 880,39 | 284 070,37 | 57 945 933,70 | |
| Lubuski OW NFZ | | 8 191 601,77 | 1 164 378,21 | 205 009,99 | 693 355,05 | 793 454,33 | 3 326 086,66 | 1 655 544,82 | 126 401,64 | 444 598,33 | 1 116 754,18 | 195 240,94 | 9 728 077,31 | 105 240,94 | 9 728 077,31 | 4 470,34 | 45 940 343,79 | |
| Lubuski OW NFZ | | 5 678 359,99 | 4 847 782,42 | 363 040,11 | 503 042,11 | 28 257 803,37 | 1 897 903,80 | 3 111 610,33 | 419 874,41 | 1 943 210,33 | 9 184 333,52 | 3 623 704,64 | 542 032,93 | 5 328 933,69 | 2 268 807,31 | 441 796,28 | 72 131 688,88 | |
| Mazowiecki OW NFZ | | 2 086 714,66 | 1 213 638,62 | 1 410 756,93 | 3 110 555,44 | 8 774 974,82 | 856 379,54 | 8 012 107,01 | 150 733,57 | 841 169,05 | 28 336 481,95 | 4 420 815,16 | 228 706,88 | 1 093 824,18 | 2 155 906,69 | 2 674 847,28 | 64 798 984,63 | |
| Mazowiecki OW NFZ | | 4 230 985,22 | 9 683 958,77 | 10 832 337,93 | 6 477 607,56 | 10 832 337,93 | 544 662,31 | 2 945 336,38 | 8 503 957,31 | 3 868 998,24 | 5 000 265,21 | 1 341 121,76 | 6 239 831,50 | 2 603 541,37 | 6 652 048,80 | 659 629,05 | 94 989 879,39 | |
| Opolski OW NFZ | | 1 457 000,24 | 501 996,41 | 176 511,37 | 1 239 347,83 | 2 083 700,54 | 311 100,66 | 94 727,24 | 209 210,24 | 593 984,31 | 14 887 903,88 | 234 793,61 | 83 775,69 | 1 049 375,53 | 711 865,14 | 64 400,37 | 37 511 981,97 | |
| Podkarpacki OW NFZ | | 1 457 948,02 | 598 936,62 | 8 268 677,61 | 112 237,09 | 747 319,54 | 200 372,60 | 271 010,24 | 593 984,31 | 4 800 846,56 | 4 913 333,80 | 175 836,14 | 18 938,14 | 413 638,78 | 1 043 833,47 | 12 042,34 | 57 322 180,17 | |
| Podlaski OW NFZ | | 569 677,42 | 1 300 024,99 | 951 732,49 | 19 820,19 | 375 031,18 | 70 046,09 | 302 831,68 | 830 794,94 | 1 124 630,94 | 591 009,01 | 4 398 150,00 | 341 605,04 | 341 605,04 | 1 466 318,30 | 52,00 | 30 396 126,59 | |
| Pomorski OW NFZ | | 1 962 417,50 | 15 164 642,36 | 639 011,85 | 631 116,63 | 1 718 023,46 | 89 036,60 | 376 770,32 | 444 481,66 | 1 738 557,29 | 565 170,57 | 5 316 893,06 | 3 772 576,20 | 3 684 361,07 | 5 316 893,06 | 372 576,20 | 54 199 133,97 | |
| Śląski OW NFZ | | 7 896 075,91 | 2 601 613,79 | 1 700 359,06 | 4 661 123,18 | 10 316 695,49 | 6 300 301,09 | 2 899 136,54 | 353 151,13 | 1 630 204,51 | 6 063 816,71 | 1 660 546,52 | 2 087 833,48 | 1 660 546,52 | 2 087 833,48 | 5 543 390,93 | 81 439 886,23 | |
| Świętokrzyski OW NFZ | | 1 103 722,13 | 6 12 748,40 | 3 303 334,96 | 143 117,40 | 4 401 923,91 | 15 193 638,82 | 5 176 871,93 | 202 368,84 | 271 551,01 | 4 973 660,49 | 453 070,05 | 130 858,94 | 366 061,90 | 806 945,45 | 61 757,14 | 49 339 783,89 | |
| Warmińsko-Mazurski OW NFZ | | 16 679 833,38 | 16 362 350,02 | 6 848 246,46 | 9 893 785,26 | 3 797 750,81 | 10 008 288,20 | 1 678 973,13 | 179 373,55 | 2 004 128,39 | 2 771 208,95 | 451 821,28 | 482 397,02 | 743 993,30 | 1 812 776,19 | 500,00 | 53 196 853,38 | |
| Wielkopolski OW NFZ | | 1 231 133,58 | 3 166 751,45 | 788 902,70 | 331 194,32 | 643 494,80 | 1 253 500,32 | 32 304,21 | 318 164,24 | 10 960 110,11 | 11 164 314,80 | 1 819 647,48 | 1 996 946,89 | 171 644,80 | 1 126 174,59 | 1 664 033,34 | 84 812 842,34 | |
| Zachodniopomorski OW NFZ | | 2 204 934,54 | 4 712 380,30 | 519 339,47 | 7 495 250,57 | 957 983,57 | 1 797 750,81 | 3 797 750,81 | 957 983,57 | 1 81 770,01 | 6 514 998,60 | 1 996 946,89 | 171 644,80 | 1 126 174,59 | 1 126 174,59 | 940 779,42 | 41 651 122,96 | |
| CENTRALNA w tym: | | 447 831 813,01 | 454 600 765,91 | 372 439 165,02 | 479 041 747,48 | 503 789 929,54 | 177 144 783,83 | 479 041 747,48 | 503 789 929,54 | 940 779 372,26 | 310 338 286,14 | 104 490 271,45 | 339 189 618,21 | 787 340 381,63 | 239 376 241,02 | 596 666 437,29 | 290 776 241,02 | 6 493 315 046,72 |
| OCOLEM w tym: | | 517 831 813,01 | 562 790 739,44 | 404 493 291,24 | 520 547 812,27 | 600 421 802,34 | 1 130 986 196,79 | 199 747 533,35 | 338 235 293,38 | 218 433 598,11 | 398 625 558,91 | 239 837 726,75 | 200 234 271,29 | 657 243 255,84 | 348 449 239,49 | 412 213 095,30 | 7 417 593 446,23 | |

| Wyszczególnienie | Zobowiązania wobec Oddziałów Wewnętrznych NFZ na dzień 31.12.2016 r. | | | | | | | | | | | | OCOLEM | | | | | |
|---------------------------|--|--------------------------|-----------------|----------------|-------------------|----------------|--------------------|-----------------|-----------------|------------------|----------------------|---------------------------|----------------|---------------------|--------------------------|------------------|------------------|--------------|
| | Działalności OW NFZ | Kujawsko-Pomorski OW NFZ | Lubelski OW NFZ | Lubuski OW NFZ | Mazowiecki OW NFZ | Opolski OW NFZ | Podkarpacki OW NFZ | Podlaski OW NFZ | Pomorski OW NFZ | Śląski OW NFZ | Świętokrzyski OW NFZ | Warmińsko-Mazurski OW NFZ | | Wielkopolski OW NFZ | Zachodniopomorski OW NFZ | Centralna NFZ | | |
| Działalności OW NFZ | 1 559 424,61 | 2 481 859,95 | 1 838 938,08 | 1 838 938,08 | 1 838 938,08 | 1 838 938,08 | 1 838 938,08 | 1 838 938,08 | 1 838 938,08 | 1 838 938,08 | 1 838 938,08 | 1 838 938,08 | 1 838 938,08 | 1 838 938,08 | 1 838 938,08 | 1 838 938,08 | 1 838 938,08 | 1 838 938,08 |
| Kujawsko-Pomorski OW NFZ | | 499 639,26 | 613 583,74 | 5 075 056,71 | 1 863 187,63 | 12 878 167,63 | 252 032,41 | 491 984,12 | 9 889 915,56 | 3 878 846,58 | 339 698,57 | 2 411 206,27 | 9 249 111,35 | 2 899 124,58 | 871 110,94 | 58 829 186,16 | 58 829 186,16 | |
| Lubelski OW NFZ | | 1 333 755,66 | 2 032 001,95 | 1 482 183,78 | 1 482 183,78 | 1 482 183,78 | 1 482 183,78 | 1 482 183,78 | 1 482 183,78 | 1 482 183,78 | 1 482 183,78 | 1 482 183,78 | 1 482 183,78 | 1 482 183,78 | 1 482 183,78 | 1 482 183,78 | 1 482 183,78 | |
| Lubuski OW NFZ | | 1 333 755,66 | 2 032 001,95 | 1 482 183,78 | 1 482 183,78 | 1 482 183,78 | 1 482 183,78 | 1 482 183,78 | 1 482 183,78 | 1 482 183,78 | 1 482 183,78 | 1 482 183,78 | 1 482 183,78 | 1 482 183,78 | 1 482 183,78 | 1 482 183,78 | 1 482 183,78 | |
| Mazowiecki OW NFZ | | 2 684 225,68 | 1 635 702,70 | 1 786 010,29 | 3 953 943,38 | 1 355 146,23 | 900 000,13 | 1 388 403,16 | 1 020 504,48 | 4 471 084,53 | 5 230 424,27 | 1 907 759,22 | 7 273 948,30 | 2 271 893,40 | 6 333 556,95 | 5 143 906,54 | 121 848 146,58 | |
| Mazowiecki OW NFZ | | 5 487 734,90 | 11 720 348,66 | 19 984 878,25 | 1 024 833,06 | 16 763 202,13 | 2 243 248,66 | 2 704 047,62 | 5 381 003,97 | 5 620 723,42 | 14 529 328,73 | 2 232 455,47 | 11 892,83 | 1 281 939,26 | 780 132,46 | 453 331,86 | 59 913 483,39 | |
| Opolski OW NFZ | | 1 817 033,27 | 608 319,74 | 599 345,69 | 329 723,30 | 2 243 248,66 | 1 646 959,87 | 1 646 959,87 | 1 646 959,87 | 1 646 959,87 | 1 646 959,87 | 1 646 959,87 | 1 646 959,87 | 1 646 959,87 | 1 646 959,87 | 1 646 959,87 | 1 646 959,87 | |
| Podkarpacki OW NFZ | | 1 615 403,48 | 648 433,36 | 1 135 107,88 | 108 331,12 | 882 431,71 | 882 431,71 | 882 431,71 | 882 431,71 | 882 431,71 | 882 431,71 | 882 431,71 | 882 431,71 | 882 431,71 | 882 431,71 | 882 431,71 | 882 431,71 | |
| Podlaski OW NFZ | | 697 643,36 | 1 498 981,34 | 699 478,87 | 699 478,87 | 699 478,87 | 699 478,87 | 699 478,87 | 699 478,87 | 699 478,87 | 699 478,87 | 699 478,87 | 699 478,87 | 699 478,87 | 699 478,87 | 699 478,87 | 699 478,87 | |
| Pomorski OW NFZ | | 1 751 408,53 | 18 033 633,13 | 717 963,91 | 1 989 318,26 | 2 176 151,04 | 8 157 335,81 | 1 116 374,08 | 441 672,88 | 391 074,64 | 1 788 280,90 | 543 652,97 | 6 213 204,31 | 438 886,07 | 1 238 334,76 | 588 359,54 | 36 849 431,64 | |
| Śląski OW NFZ | | 8 506 706,23 | 2 995 071,36 | 2 323 322,93 | 934 711,42 | 7 477 934,46 | 36 490 791,08 | 10 818 045,66 | 9 097 838,08 | 3 004 851,42 | 467 302,73 | 2 814 531,50 | 290 300,37 | 2 803 618,20 | 4 822 859,59 | 28 744,20 | 63 810 370,09 | |
| Świętokrzyski OW NFZ | | 1 480 573,20 | 580 379,30 | 3 644 303,52 | 1 6 153 358,34 | 3 327 786,43 | 61 992,02 | 9 241 777,97 | 104 671,07 | 511 042,84 | 6 330 043,77 | 385 015,00 | 160 840,59 | 385 015,00 | 901 426,45 | 553 625,17 | 59 821 397,74 | |
| Warmińsko-Mazurski OW NFZ | | 1 003 083,30 | 5 955 347,40 | 727 109,10 | 344 703,07 | 851 093,90 | 3 326 639 | 63 326,69 | 11 191 646,94 | 14 789 745,00 | 1 426 502,84 | 524 794,71 | 1 985 148,48 | 898 706,48 | 1 985 148,48 | 24 295,06 | 57 608 661,54 | |
| Wielkopolski OW NFZ | | 23 007 593,57 | 19 895 732,21 | 1 076 270,41 | 8 936 279,42 | 3 764 112,14 | 10 386 395,88 | 1 997 686,14 | 218 000,69 | 3 244 975,47 | 5 408 300,84 | 465 508,34 | 459 955,60 | 9 085 467,20 | 764 483,09 | 101 839 942,54 | 57 613 026,47 | |
| Zachodniopomorski OW NFZ | | 2 248 775,18 | 5 107 971,92 | 897 566,89 | 11 218 205,11 | 1 213 377,77 | 1 346 096,80 | 5 901 047,46 | 117 266,11 | 279 185,54 | 219 445,34 | 137 983,14 | 860 584,40 | 11 049 306,93 | 3 912 249,54 | 2 391 268,38 | 6 157 653 376,87 | |
| CENTRALNA w tym: | | 613 099 730,85 | 451 902 578,99 | 478 889 947,33 | 233 278 976,33 | 211 825 056,34 | 409 588 453,01 | 218 496 124,33 | 489 091 537,00 | 1 056 416 401,03 | 238 978 860,47 | 337 836 249,36 | 689 270 402,41 | 353 380 175,23 | 6 157 653 376,87 | 3 302 864 460,23 | | |
| OCOLEM w tym: | | 781 239 273,76 | 531 684 461,84 | 515 298 216,64 | 255 298 216,64 | 255 298 216,64 | 1 623 378 861,53 | 237 284 990,20 | 449 277 114,28 | 336 688 666,23 | 544 067 192,63 | 341 423 008,62 | 276 232 878,64 | 772 673 658,84 | 413 335 971,49 | 18 273 608,12 | 7 417 593 446,23 | |

SPECYFIKACJA RODZAJOWA PRZYCHODÓW I KOSZTÓW FINANSOWYCH

TABELA Nr 1

| Lp. | Rodzaje przychodów i kosztów | Działalność operacyjna A | | Działalność inwestycyjna B | | Działalność finansowa C | | Ogółem realizowana | Ogółem nie zrealizowana |
|----------|--|--------------------------|------------------|----------------------------|------------------|-------------------------|------------------|--------------------|-------------------------|
| | | zrealizowana | nie zrealizowana | zrealizowana | nie zrealizowana | zrealizowana | nie zrealizowana | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Przychody finansowe | | | | | | | | |
| | Odsetki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | a) od lokat pieniężnych, płatne powyżej 3-miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | b) od lokat pieniężnych, płatne do 3-miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | c) od udzielonych pożyczek | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | d) za zwłokę w zapłacie należności | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Dodatknie różnice kursowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Otrzymane pożyczki | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Razem przychody | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Koszty finansowe | | | | | | | | |
| | Odsetki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | a) od kredytów i pożyczek | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | b) od leasingu finansowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | c) za zwłokę w zapłacie zobowiązań | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Ujemne różnice kursowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Razem koszty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

WYNIK NA SPRZEDAŻY I LIKWIDACJI SKŁADNIKÓW DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ

TABELA Nr 2

| Wyszczególnienie | Koszty | Przychody | Wynik |
|--|-------------------|-------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Sprzedaż | 1 317,60 | 130 273,42 | 128 955,82 |
| 2. Likwidacja | 114 115,77 | 0,00 | -114 115,77 |
| 3. Kradzież | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Ujawnione nadwyżki inwentaryzacyjne składników działalności inwestycyjnej | | 0,00 | 0,00 |
| 5. Ujawnione niedobory inwentaryzacyjne składników działalności inwestycyjnej | 0,00 | | 0,00 |
| 6. Odpisy aktualizacyjne wartość aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. Otrzymane darowizny środków trwałych zaliczone do pozostałych przychodów operacyjnych | | 0,00 | 0,00 |
| 8. Wynik na sprzedaży krótkoterminowych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | 115 433,37 | 130 273,42 | 14 840,05 |

NALEŻNOŚCI WEDŁUG PRZEDMIOTU ROZLICZEŃ

TABELA Nr 3

| Lp. | Tytuł rozrachunków | Stan na 31.12.2016 r. | Stan na 31.12.2017 r. | Zmiany | |
|-----|--|-----------------------|-----------------------|----------------|--------------|
| | | | | zwiększenia | zmniejszenia |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Należności i rozliczenia netto | 6 755 034 775,90 | 7 115 810 373,39 | 360 775 597,49 | - |
| 2 | Wylączenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | a) Należności z tytułu sprzedaży rzeczowego majątku trwałego, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | kwota podstawowa | 0,00 | 0,00 | - | - |
| | należne odsetki | 0,00 | 0,00 | - | - |
| | dodatnie różnice kursowe | 0,00 | 0,00 | - | - |
| | należności razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Stan należności po wyłączeniach | 6 755 034 775,90 | 7 115 810 373,39 | 360 775 597,49 | 0,00 |

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE WEDŁUG PRZEDMIOTÓW ROZLICZEŃ

TABELA Nr 4

| Lp. | Tytuł rozrachunków | Stan na 31.12.2016 r. | Stan na 31.12.2017 r. | Zmiany | |
|-------------|--|-----------------------|-----------------------|---------------|-----------------|
| | | | | zwiększenia | zmniejszenia |
| | | 3 | 4 | 5 | 6 |
| I. | Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne | 7 352 414 654,48 | 7 141 209 460,06 | - | -211 205 194,42 |
| II. | Wyłączenia | 7 774 622,53 | 9 153 430,60 | 1 378 808,07 | 0,00 |
| | 1. Pożyczki otrzymane (a+b) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | a) podstawowa kwota pożyczki | 0,00 | 0,00 | - | - |
| | b) zarachowane odsetki (na koniec roku) | 0,00 | 0,00 | - | - |
| | 2. Kredyty bankowe | 0,00 | 0,00 | - | - |
| | 3. Podatek dochodowy od osób prawnych | 0,00 | 0,00 | - | - |
| | 4. Zobowiązania z tytułu dostaw inwestycyjnych (a+b+c) | 7 774 622,53 | 9 153 430,60 | 1 378 808,07 | 0,00 |
| | a) kwota podstawowa | 7 774 622,53 | 9 153 430,60 | 1 378 808,07 | - |
| | b) odsetki zarachowane | 0,00 | 0,00 | - | - |
| | c/ ujemne różnice kursowe | 0,00 | 0,00 | - | - |
| III. | Stan zobowiązań po wyłączeniach | 7 344 640 031,95 | 7 132 056 029,46 | -1 378 808,07 | -211 205 194,42 |

INNE KOREKTY -zewnętrzne

TABELA Nr 5

| Lp. | Inne korekty - zewnętrzne | Kwota |
|--------------|--|-------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1. | Przeniesienie zobowiązań długoterminowych do krótkoterminowych | 0,00 |
| 2. | Przeniesienie zobowiązań krótkoterminowych do długoterminowych | 38 342,09 |
| 3. | Pozostałe | 565 467,58 |
| RAZEM | | 603 809,67 |

INNE KOREKTY -wewnętrzne

| Lp. | Inne korekty - wewnętrzne | Kwota |
|--------------|---|-------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1. | Wprowadzenie do ewidencji śr. trwałych ujawnionych w wyniku spisu z natury | 0,00 |
| 2. | Otrzymane przez OW NFZ środki pieniężne z tytułu zwiększenia planu finansowego, przewidzianego do pokrycia funduszem zapasowym | 0,00 |
| 3. | Przekazane przez Centralę NFZ środki pieniężne z tytułu zwiększenia planu finansowego, przewidzianego do pokrycia funduszem zapasowym | 0,00 |
| 4. | Otrzymane przez Centralę środki finansowe z tytułu przekazania przez OW NFZ do Centrali NFZ funduszu zapasowego | 0,00 |
| 5. | Przekazane przez OW NFZ środki finansowe z tytułu przekazania do Centrali NFZ funduszu zapasowego | 0,00 |
| 6. | Przekazane przez OW NFZ wyniki finansowe z lat ubiegłych do Centrali NFZ | 1 736 948 461,03 |
| 7. | Otrzymane przez Centralę NFZ wyniki finansowe z lat ubiegłych OW NFZ | -1 736 948 461,03 |
| 8. | Fundusz wydzielony - przekazanie majątku do jednostek organizacyjnych NFZ | 3 715 076,00 |
| 9. | Fundusz wydzielony - otrzymanie majątku od jednostek organizacyjnych NFZ | -3 715 076,00 |
| 10. | Fundusz wydzielony - bierne RMK dotyczące przyszłych świadczeń na rzecz pracowników w OW NFZ | -1 809 045,00 |
| 11. | Fundusz wydzielony - bierne RMK dotyczące przyszłych świadczeń na rzecz pracowników w Centrali NFZ | 1 809 045,00 |
| 12. | Wartość netto majątku otrzymanego z zewnątrz | 0,00 |
| 13. | Zmiana stanu centralnego funduszu inwestycyjnego | 0,00 |
| 14. | Inne zwiększenia aktywów trwałych (przesunięcie z wyposażenia) | 0,00 |
| RAZEM | | 0,00 |

| Wykaz not uzupełniających | | |
|---------------------------|--|---|
| Symbol | Tytuł | Uwagi |
| Bilans | Bilans na dzień 31.12.2017 r. | |
| Kapitały | Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym | |
| RZiS | Rachunek zysków i strat | |
| Przepływy | Rachunek przepływów pieniężnych | |
| 1.1 | Nota 1.1 Zmiany w ciągu okresu sprawozdawczego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych | nota do bilansu i rachunku zysków i strat |
| | a) środki trwałe | |
| | b) wartości niematerialne i prawne | |
| 1.2 | Nota 1.2 Informacje o dokonanych odpisach aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych oraz długoterminowych aktywów niefinansowych | |
| 1.3 | Nota 1.3 Informacje o kosztach zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy | |
| 1.4_1.10 | Nota 1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystość | |
| | Nota 1.5 Wartość początkowa nie amortyzowanych (nie umarzanych) środków trwałych, używanych na podstawie umów | |
| | Nota 1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw | |
| | Nota 1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności | |
| | Nota 1.8 Struktura własności kapitału podstawowego | |
| | Nota 1.9 Informacje o funduszach zapasowych i rezerwowych | |
| | Nota 1.10 Propozycje podziału nadwyżki przychodów na kosztami lub pokrycia nadwyżki kosztów nad przychodami | |
| 1.11 | Nota 1.11 Informacje o stanie rezerw | nota do bilansu |
| 1.12abc | Nota 1.12 Informacja o zobowiązaniach | nota do bilansu |
| | a) zobowiązania krótkoterminowe | |
| | b) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową, okresie spłaty | |
| | c) fundusz wydzielony | |
| 1.13 | Nota 1.13 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki | |
| 1.14 | Nota 1.14 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych | nota do bilansu i rachunku przepływów pieniężnych |
| 1.15 | Nota 1.15 Informacje o powiązaniach między pozycjami składników aktywów lub pasywów wykazywanych w więcej niż jednej pozycji bilansu | |
| 1.16 | Nota 1.16 Wykaz zobowiązań warunkowych (w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych) | |
| 1.17 | Nota 1.17 Wycena składników majątkowych niebędących instrumentami finansowymi według wartości godziwej | |
| 2.1_2.5 | Nota 2.1 Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, usług i towarów | nota do rachunku zysków i strat |
| | Nota 2.2 Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym | |
| | Nota 2.3 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe | |
| | Nota 2.4 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapisów razem | |
| | Nota 2.5 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w okresie sprawozdawczym lub przewidywanej do zaniechania w roku następnym | |
| 2.6_2.10 | Nota 2.6 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto | |
| | Nota 2.7 Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie (środków trwałych na własne potrzeby) | |
| | Nota 2.8 Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym | |
| | Nota 2.9 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe | |
| | Nota 2.10 Informacja o przychodach lub kosztach o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | |
| 3 | Nota 3 Informacja o kursach walut przyjętych do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat | |
| 4 | Nota 4 Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z rachunku przepływów pieniężnych | nota do bilansu i rachunku przepływów pieniężnych |
| 5.1_5.2 | Nota 5.1 Informacja o zawartych, a nie uwzględnionych w bilansie umowach: | |
| | Nota 5.2 Informacja o transakcjach zawartych ze stronami powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe: | |
| 5.3_5.6 | Nota 5.3 Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w okresie sprawozdawczym w grupach zawodowych | |
| | Nota 5.4 Wynagrodzenia wypłacone Prezesowi lub członkom Rady Funduszu (łącznie z nagrodami, premiami i dietami) oraz wszelkie zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązania zaciągnięte w związku z tymi emeryturami | |
| | Nota 5.5 Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone Prezesowi lub członkom Rady Funduszu, a także zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju | |
| | Nota 5.6 Wynagrodzenie wypłacone biegłemu rewidentowi lub podmiotowi uprawnionemu do badania sprawozdań finansowych za | |

| Symbol | Tytuł | Uwagi |
|-----------|---|---|
| 6.1_6.4 | Nota 6.1 Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny | |
| | Nota 6.2 Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki | |
| | Nota 6.3 Zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wywierające istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową, wynik finansowy oraz zmiany w kapitale własnym | |
| | Nota 6.4 Informacje o dokonanych zmianach w stosunku do poprzedniego okresu sprawozdawczego, zmianach sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływie wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, wynik finansowy oraz rentowność jednostki | |
| 7.1_7.5 | Nota 7.1 Informacja o wspólnych przedsięwzięciach (nie podlegających konsolidacji w sprawozdaniach finansowych) | |
| | Nota 7.2 Informacja o transakcjach z jednostkami powiązаныmi | |
| | Nota 7.3 Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale w ogólnej liczbie głosów w organie statutowym stanowiącym spółki | |
| 8_9.2 | Nota 7.4-5 Jednostka nie sporządzając skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie wyłączeń z konsolidacji (decyzji) dopuszczonych ustawą, podaje następujące informacje | |
| | Nota 8 W związku ze sporządzeniem sprawozdania finansowego za okres sprawozdawczy (okres sprawozdawczy, w którym nastąpiło połączenie) podaje następujące informacje | |
| | Nota 9 Wyrażenie niepewności możliwości dalszego kontynuowania działalności jednostki (jeżeli niepewność występuje) oraz jej charakterystyka | |
| | Nota 9.1 Wskazanie korekt dokonanych w sprawozdaniu finansowym w związku z wystąpieniem niepewności dalszej kontynuacji działalności | |
| 10.1_10.2 | Nota 9.2 Wskazanie podejmowanych lub planowanych działań w celu wyeliminowania niepewności kontynuacji działalności | |
| | Nota 10.1 Informacje dodatkowe i końcowe mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki | |
| | Nota 10.2 Informacje dodatkowe do wybranych pozycji rachunku zysków i strat | nota do rachunku zysków i strat |
| 10.3 | Nota 10.3 Wykazane w bilansie należności wewnętrzne na koniec okresu sprawozdawczego | nota do bilansu |
| 10.4 | Nota 10.4 Wykazane w bilansie zobowiązania wewnętrzne na koniec okresu sprawozdawczego | nota do bilansu |
| przep_1 | Specyfikacja rodzajowa przychodów i kosztów finansowych | nota do rachunku przepływów pieniężnych |
| przep_2 | Wynik na sprzedaży i likwidacji składników działalności inwestycyjnej | nota do rachunku przepływów pieniężnych |
| przep_3 | Należności według przedmiotów rozliczeń | nota do rachunku przepływów pieniężnych |
| przep_4 | Zobowiązania krótkoterminowe według przedmiotów rozliczeń | nota do rachunku przepływów pieniężnych |
| przep_5 | Inne korekty | nota do rachunku przepływów pieniężnych |

p.o. Prezesa
Narodowego Funduszu Zdrowia
Zastępca Prezesa ds. Medycznych

Zastępca Prezesa ds. Finansowych

Zastępca Prezesa ds. Mundurowych

Główny Księgowy

p.o. Prezesa
Narodowego Funduszu Zdrowia
Zastępca Prezesa ds. Medycznych

(podpis) *Andrzej Trzcina*
Andrzej Trzcina
Zastępca Prezesa
Narodowego Funduszu Zdrowia
Zastępca Prezesa
Narodowego Funduszu Zdrowia
ds. Finansowych
(podpis) *Maciej Milkowski*
Maciej Milkowski
WAKAT

(podpis i pieczęć)

DYREKTOR
Biura Księgowości
Główny Księgowy
Narodowego Funduszu Zdrowia

Artur Szlaga