SEJM
RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ
VIII kadencja
Minister Zdrowia
FSI.4510.2.2016.2

Druk nr 822

Warszawa, 30 sierpnia 2016 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 2015 r. poz. 581 z późn. zm.) przedkładam Sejmowi Rzeczypospolitej Polskiej

- Sprawozdanie finansowe Narodowego Funduszu Zdrowia za rok 2015

zatwierdzone dnia 24 czerwca 2016 r. na podstawie art. 128 ust. 4 ww. ustawy przez Ministra Finansów po zasięgnięciu opinii Ministra Zdrowia.

Sprawozdanie finansowe Narodowego Funduszu Zdrowia za 2015 rok przed zatwierdzeniem zostało zbadane przez biegłego rewidenta, który nie zgłosił zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności przedmiotowego sprawozdania finansowego.

Z poważaniem

Z upoważnienia
Ministra Finansów
Podsekretarz Stanu

(-) Hanna Majszczyk

POL-TAX 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

Twój Zaufany Księgowy

Ldz. 1-M/16/V/16

Warszawa, dn. 16.05.2016 r.

OPINIA
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Dla MINISTRA FINANSÓW

Przeprowadziliśmy badanie załączonego łącznego sprawozdania finansowego **Narodowego Funduszu Zdrowia** z siedzibą w **Warszawie, ul. Grójecka 186,** na które składa się:

1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
2) łączny bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 r. który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **12 147 991 260,25 zł**
3) łączny rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujący stratę netto w wysokości **193 744 974,67 zł**
4) łączne zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujące zmniejszenie funduszu własnego o kwotę **193 744 974,67 zł**
5) łączny rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę **447 845 377,47 zł**
6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Prezes Narodowego Funduszu Zdrowia.

Prezes Narodowego Funduszu Zdrowia jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości".

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

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

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

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

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

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

Sprawozdanie z działalności Narodowego Funduszu Zdrowia za 2015 r. nie zostało objęte badaniem. Zgodnie z art. 187 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2015 r. poz. 581 z pożn. zm), termin sporządzenia tego sprawozdania upływa w dniu 30 czerwca 2016 r.

Warszawa, dnia 9 maja 2016 roku

W imieniu:

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

Kluczowy Biegły Rewident

Grażyna Bamber
Nr w rejestrze 11028

POL-TAX Sp. z o.o.
ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91, 03-982 Warszawa
tel. (22) 616-55-12, 616-55-12, fax. 616-60-95
NIP 113-23-76-412, REGON 015205213

(Siedziba podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych)

POL-TAX 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

Twój Zaufany Księgowy

Ldz. 1-M/16/V/16

Warszawa, dn. 16.05.2016 r.

Raport

z badania łącznego sprawozdania finansowego

za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

Narodowego Funduszu Zdrowia

z siedzibą w Warszawie

SPIS TREŚCI

A. CZĘŚĆ OGÓLNA 3

B. SYTUACJA MAJĄTKOWA I FINANSOWA CENTRALI NFZ 7
1. Bilans 7
2. Rachunek zysków i strat 9
3. Analityczne zestawienie przychodów i kosztów dotyczących świadczeń zdrowotnych 10
4. Zestawienie podstawowych wskaźników ekonomicznych 11

C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA 13

1. Prawidłowość stosowanego systemu księgowości 13
2. Inwentaryzacja i system kontroli wewnętrznej 14
2.1. 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
3.2. Aktywa obrotowe 17
3.2.1. Zapasy 17
3.2.2. Należności krótkoterminowe 17
3.2.3. Należności warunkowe 17
3.2.4. Inwestycje krótkoterminowe 18
3.2.5. 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 Fundusz zapasowy 19
4.1.3. Wynik finansowy netto roku obrotowego – strata 19
4.2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 19
4.2.1. Rezerwy na zobowiązania 19
4.2.2. Zobowiązania długoterminowe 20
4.2.3. Zobowiązania krótkoterminowe 20
4.3. Fundusz wydzielony 21
4.4. Zobowiązania warunkowe 21
4.5. Ogółem pasywa bilansu 21

5. Rachunek zysków i strat 22
5.1. Przychody netto ze sprzedaży 22
5.2. Koszty działalności operacyjnej 22
5.3. Pozostałe przychody operacyjne 23
5.4. Pozostałe koszty działalności operacyjnej 23
5.5. Przychody finansowe 24
5.6. Koszty finansowe 24
5.7. Wynik finansowy 24
5.8. Podatek od towarów i usług (VAT) 24

6. Badanie pozostałych części składowych sprawozdania finansowego 25
6.1. Rachunek przepływów pieniężnych 25
6.2. Zestawienie zmian w funduszu własnym 25
6.3. Informacja dodatkowa 25
6.4. Naruszenia przepisów prawa 25
6.5. Dodatkowe zagadnienia 25
6.6. Zdarzenia po dacie bilansu 25

7. Podsumowanie 26

A. CZĘŚĆ OGÓLNA

1. Narodowy Funduszu Zdrowia działa na podstawie:
   - ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2015 r., poz. 581),
   - 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) - od dnia 1 stycznia 2015 r.; do dnia 31 grudnia 2014 r. Fundusz działał na podstawie statutu nadanego rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 29 września 2004 r. w sprawie nadania statutu Narodowemu Funduszowi Zdrowia (Dz. U. Nr 213, poz. 2161 z późn. zm.).

   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 rozliczania podatku dochodowego od osób prawnych i 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 o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych jest 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 realizacje 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. Zgodnie z art. 98 ust. 1 ustawy organami Funduszu są:
   - Rada Funduszu,
   - Prezes Funduszu,
   - rady oddziałów wojewódzkich Funduszu,
   - dyrektorzy oddziałów wojewódzkich Funduszu.

W skład Kierownictwa Narodowego Funduszu Zdrowia wchodzą:

a) p. Andrzej Jacyna – p.o. Prezesa NFZ, Zastępca Prezesa NFZ ds. Medycznych od dnia 14 marca 2016 r. i na dzień zakończenia badania,
b) p. Maciej Miłkowski – Zastępca Prezesa NFZ ds. Finansowych od dnia 15 lutego 2016 r. i na dzień zakończenia badania,

Ponadto w okresie sprawozdawczym w skład kierownictwa Funduszu wchodzili:

a) p. Tadeusz Jędrzejczyk – Prezes Narodowego Funduszu Zdrowia od dnia 03 czerwca 2014 r. do dnia 14 marca 2016 r.,
b) p. Julita Jaśkiewicz – Zastępca Prezesa NFZ ds. Finansowych od dnia 18 sierpnia 2014 r. do dnia 31 lipca 2015 r.,

c) p. Zbigniew Teter – Zastępca Prezesa NFZ ds. Służb Mundurowych od dnia 23 kwietnia 2008 r. do dnia 11 marca 2016 r.,

d) p. Krzysztof Tuczapski – Zastępca Prezesa NFZ ds. Medycznych od dnia 04 sierpnia 2014 r. do dnia 01 lutego 2016 r.,

5. Obowiązki Głównego Księgowego pełnili:

   a) p. Andrzej Cichocki – Dyrektor Biura Księgowości Główny Księgowy – od dnia 22 listopada 2012 r. do dnia 19 października 2015 r. i od dnia 21 kwietnia 2016 r. oraz na dzień zakończenia badania,

   b) p. Marzena Sierpińska – p.o. Dyrektora Biura Księgowości Głównego Księgowego od dnia 21 października 2015 r. i na dzień bilansowy oraz do dnia 20 kwietnia 2016 r.

6. Fundusze własne kształtują się następująco:

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2015 r.	Stan na dzień 31.12.2014 r.
Fundusze własne	**3 141 925 139,42**	**3 335 670 114,09**
Fundusz podstawowy	**141 549 868,09**	**141 549 868,09**
Fundusz zapasowy	**3 194 120 246,00**	**2 133 094 064,22**
Zysk (strata) netto	**-193 744 974,67**	**1 061 026 181,78**

Fundusze własne szczegółowo omówiono w punkcie 4.1. części C niniejszego raportu.

7. Dla realizacji celów wymienionych w punkcie 3, NFZ zatrudniał średnio w badanym roku obrotowym 5 183,64 pracowników, a w roku poprzednim 5 123,38 pracowników (po przeliczeniu na pełne etaty).

8. Uchwałą Rady Narodowego Funduszu Zdrowia Nr 18/2015/III z dnia 05 listopada 2015 r. do obowiązkowego w świetle ustawy o rachunkowości, badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy – zgodnie z art. 66 ust. 4 ustawy o rachunkowości – wybrany został podmiot audytorski POL-TAX 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 2695.

9. Niniejsze badanie na podstawie umowy nr 143/2015 z dnia 19 listopada 2015 r., zawartej zgodnie z ww. uchwałą Rady Narodowego Funduszu Zdrowia, przeprowadzono w siedzibie Funduszu i w siedzibie podmiotu uprawnionego w okresie od 27 kwietnia 2016 r. do 09 maja 2016 r.

10. Zarówno podmiot audytorski, jak i przeprowadzający badanie w jego imieniu kluczowy biegły rewident Grażyna Bamber (nr rej 11028) oświadczają, że pozostają niezależni od badanego NFZ, w rozumieniu art. 56 ust. 3 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. z 2015 r., poz. 1011).

11. Łączne sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający zostało zbadane przez podmiot audytorski POL-TAX Sp. z o.o. i otrzymało opinię bez zastrzeżeń. Sprawozdanie to, po uprzednim wyrażeniu pozytywnej opinii przez Ministra Zdrowia – zostało zatwierdzone przez Ministra Finansów – pismo (decyzja) FSI.4510.1.2015.2 z dnia 29 czerwca 2015 r. i ogłoszone w Monitorze Sądowym i Gospodarczym nr 195/2015, poz. 15138 w dniu 7 października 2015 r.

Zysk netto Funduszu za 2014 r. w kwocie 1 061 026 181,78 zł został przekazany w Centrali Funduszu na fundusz zapasowy NFZ na podstawie uchwały Nr 11/2015/III Rady Narodowego Funduszu Zdrowia z dnia 10 lipca 2015 r.

Przeznaczenie zysku netto za 2014 r. prawidłowo wprowadzono do ksiąg rachunkowych badanego okresu.

Księgi rachunkowe 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 31.12.2015 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **12 147 991 260,25 zł**
    c) łącznego rachunku zysków i strat wykazującego za rok obrotowy stratę netto w kwocie **(-) 193 744 974,67 zł**
    d) łącznego zestawienia zmian w funduszu własnym za rok obrotowy wykazującego zmniejszenie stanu funduszu własnego o kwotę **193 744 974,67 zł**
    e) łącznego rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy wykazującego wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę **447 845 377,47 zł**
    f) dodatkowych informacji i objaśnień.

13. Zgodnie z art. 67 ustawy o rachunkowości Fundusz udostępnił biegłym rewidentom prowadzone księgi rachunkowe i dokumenty stanowiące podstawę ich sporządzenia oraz udzielił informacji niezbędnych do sporządzenia raportu i wydania opinii z badania łącznego 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 łącznego finansowego przedłożonego do badania,
    b) ujawnienia w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań korespondujących z dniem bilansowym,
    c) niezaistnienia innych zdarzeń gospodarczych, wpływających istotnie na informacje ilościowe i jakościowe wynikające ze sprawozdania finansowego.

15. Niniejszy raport został opracowany przez biegłych rewidentów na podstawie rewizyjnej dokumentacji roboczej, wymaganej przez art. 65 ust. 6 ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem:
    a) stosownych prób badawczych w zakresie wiarygodności i zgodności, w tym pozycji dominujących kwotowo,
    b) poziomu istotności ustalonego przez biegłego dla sprawozdania finansowego,
    c) zawodowego osądu przez biegłego zgodności zdarzeń gospodarczych z operacjami księgowymi,
    d) stanu rozrachunków z tytułów publiczno-prawnych i ich zgodności z danymi deklarowanymi przez badaną jednostkę, które stanowiły podstawę do ich ujęcia w księgach rachunkowych.

B. SYTUACJA MAJĄTKOWA I FINANSOWA NFZ

Analizę ekonomiczno – finansową Narodowego Funduszu Zdrowia przeprowadzono na podstawie danych za lata 2014– 2015.

1. Bilans - analiza struktury

w tys. zł.

WYSZCZEGÓLNIENIE	31.12. 2015 r. Kwota	%	31.1. 2014 r. Kwota	%
A. Aktywa trwałe	**600 311,8**	**4,9**	**291 725,1**	**2,7**
I. Wartości niematerialne i prawne	18 428,4	0,1	24 961,5	0,2
II. Rzeczowe aktywa trwałe	269 134,0	2,2	266 561,2	2,5
III. Należności długoterminowe	312 744,6	2,6	197,6	0,0
IV. Inwestycje długoterminowe	4,8	0,0	4,8	0,0
B. Aktywa obrotowe	**11 547 679,5**	**95,1**	**10 628 242,9**	**97,3**
I. Zapasy	8 244,1	0,1	1 633,6	0,0
II. Należności krótkoterminowe, w tym:	6 287 367,6	51,8	5 823 153,5	53,3
- należności z tytułu dostaw i usług	6 248 010,3	51,4	5 782 667,1	53,0
III. Należności wewnętrzne NFZ	0,00	0,0	0,0	0,0
IV. Inwestycje krótkoterminowe	5 247 531,2	43,2	4 799 685,9	44,0
V. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 536,6	0,00	3 769,9	0,0
Aktywa razem	**12 147 991,3**	**100,0**	**10 919 968,0**	**100,0**
A. Fundusz własny	**3 141 925,1**	**25,9**	**3 335 670,1**	**30,5**
I. Fundusz podstawowy	141 549,9	1,2	141 549,9	1,3
II. Fundusz zapasowy	3 194 120,2	26,3	2 133 094,0	19,5
III. Fundusz rezerwowy	0,00	0,0	0,0	0,0
IV. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,0	0,0	0,0
V. Zysk (strata) netto	-193 745,0	-1,6	1 061 026,2	9,7
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	**9 006 066,2**	**74,1**	**7 584 297,9**	**69,5**
I. Rezerwy na zobowiązania	1 592 496,2	13,1	1 182 047,9	10,9
II. Zobowiązania długoterminowe	475,0	0,00	675,9	0,0
III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	7 099 332,5	58,4	6 398 582,9	58,6
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 041 551,7	58,0	6 348 159,3	58,1
IV. Fundusz wydzielony	0,00	0,0	0,0	0,0
V. Zobowiązania wewnętrzne NFZ	0,00	0,0	0,00	0,0
VI. Rozliczenia międzyokresowe	313 762,5	2,6	2 991,2	0,0
Pasywa razem	**12 147 991,3**	**100,0**	**10 919 968,0**	**100,0**

Aktywa trwałe w aktywach ogółem stanowią niewielki udział, w roku 2015 stanowiły 4,9%, w roku poprzedzającym natomiast stanowiły 2,7%.

Aktywa obrotowe w aktywach ogółem stanowią stały wysoki udział, w roku 2015 stanowiły 95,1%, a w roku poprzednim stanowiły 97,3%. Największy udział w aktywach obrotowych stanowią należności z tytułu dostaw i usług – w roku 2014 – 51,4%, w roku 2014 – 53,0% oraz inwestycje krótkoterminowe – w roku 2015 – 43,2%, w roku 2014 – 44,0%.

W pasywach bilansu udział funduszu własnego w roku 2015 stanowi 25,9%, w roku poprzedzającym stanowił 30,5%. W stosunku do roku poprzedniego nastąpił spadek o 4,6 p.p.

Udział zobowiązań i rezerw na zobowiązania jest dominujący w pasywach bilansu, w 2015 r. wynosił 74,1%, w roku poprzednim natomiast 69,5%. Nastąpił wzrost o 4,6 p.p. w stosunku do roku poprzedniego.

Bilans – analiza dynamiki **w tys. zł.**

WYSZCZEGÓLNIENIE	31.12.2015 r.	31.12.2014 r.	Zmiana	
	Kwota	Kwota	Kwota	%
A. Aktywa trwałe	**600 311,8**	**291 725,1**	**308 586,7**	**105,8%**
I. Wartości niematerialne i prawne	18 428,4	24 961,5	-6 533,1	-26,2%
II. Rzeczowe aktywa trwałe	269 134,0	266 561,2	2 572,8	1,0%
III. Należności długoterminowe	312 744,6	197,6	312 547,0	158 171,6%
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	**11 547 679,5**	**10 628 242,9**	**919 436,6**	**8,7%**
I. Zapasy	8 244,1	1 633,6	6 610,5	404,7%
II. Należności krótkoterminowe, w tym:	6 287 367,6	5 823 153,5	464 214,1	8,0%
- należności z tytułu dostaw i usług	6 248 010,3	5 782 667,1	465 343,2	8,0%
III. Należności wewnętrzne NFZ	0,0	0,0	0,0	0,0%
IV. Inwestycje krótkoterminowe	5 247 531,2	4 799 685,9	447 845,3	9,3%
V. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 536,6	3 769,9	766,7	20,3%
Aktywa razem	**12 147 991,3**	**10 919 968,0**	**1 228 023,3**	**11,2%**
A. Fundusz własny	**3 141 925,1**	**3 335 670,1**	**-193 745,0**	**-5,8%**
I. Fundusz podstawowy	141 549,9	141 549,9	0,0	0,0%
II. Fundusz zapasowy	3 194 120,2	2 133 094,0	1 061 026,2	49,7%
III. Fundusz rezerwowy	0,0	0,0	0,0	0,0%
IV. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,0	0,0	0,0	0,0%
V. Zysk (strata) netto	-193 745,0	1 061 026,2	-1 254 771,2	-118,3%
VI. Pozostałe kapitały	0,0	0,0	0,0	0,0%
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	**9 006 066,2**	**7 584 297,9**	**1 421 768,3**	**18,7%**
I. Rezerwy na zobowiązania	1 592 496,2	1 182 047,9	410 448,3	34,7%
II. Zobowiązania długoterminowe	475,0	675,9	-200,9	-29,7%
III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	7 099 332,5	6 398 582,9	700 749,6	11,0%
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 041 551,7	6 348 159,3	693 392,4	10,9%
IV. Fundusz wydzielony	0,00	0,0	0,0	0,0%
V. Zobowiązania wewnętrzne NFZ	0,0	0,0	0,0	0,0%
VI. Rozliczenia międzyokresowe	313 762,5	2 991,2	310 771,3	10 389,5%
Pasywa razem	**12 147 991,3**	**10 919 968,0**	**1 228 023,3**	**11,2%**

Analiza dynamiki bilansu wskazuje na:

- wzrost sumy bilansowej w roku 2015 w stosunku do roku 2014 o kwotę 1 228 023,3 tys. zł., co stanowi 11,2%, w tym największą zmianę wykazują:
  - inwestycje krótkoterminowe – wzrost o kwotę 447 845,3 tys. zł (9,3%)
  - należności z tytułu dostaw i usług – wzrost o kwotę 465 343,2 tys. zł (8,0%)
  - zysk (strata) netto – spadek o kwotę 1 254 771,2 tys. zł (-118,3%)
  - zobowiązania z tytułu dostaw i usług – wzrost o kwotę 693 392,4 tys. zł (10,9%)

2. Analiza - rachunku zysków i strat

w tys. zł.

WYSZCZEGÓLNIENIE	31.12.2015 r.	31.12.2014 r.	Zmiana	
	Kwota	Kwota	Kwota	%
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	**69 800 429,3**	**66 546 504,0**	**3 253 925,3**	**4,9%**
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów – ze składek na puz oraz pozostałe z tyt. puz	69 808 600,9	66 552 926,3	3 255 674,6	4,9%
II. Zmiana stanu produktów	-8 231,6	-6 475,1	-1 756,5	-27,1%
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,0	0,0	0,0	0,0%
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	60,0	52,8	7,2	13,6%
B. Koszty działalności operacyjnej	**70 109 951,4**	**65 790 638,9**	**4 319 312,5**	**6,6%**
I. Amortyzacja	74 107,0	75 523,2	-1 416,2	-1,9%
II. Zużycie materiałów i energii	19 149,2	20 314,3	-1 165,1	-5,7%
III. Usługi obce	69 629 007,5	65 312 255,5	4 316 752,0	6,6%
IV. Podatki i opłaty	3 013,0	3 252,0	-239,0	-7,3%
V. Wynagrodzenia	315 939,1	311 758,7	4 180,4	1,3%
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	65 203,8	63 886,9	1 316,9	2,1%
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 520,5	3 636,9	-116,4	-3,2%
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	11,3	11,4	-0,1	-0,9%
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	**-309 522,1**	**755 865,1**	**-1 065 387,2**	**-140,9%**
D. Pozostałe przychody operacyjne	472 977,6	532 822,2	-59 844,6	-11,2%
E. Pozostałe koszty operacyjne	408 323,4	292 547,8	115 775,6	39,6%
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	**-244 867,9**	**996 139,5**	**-1 241 007,4**	**-124,6%**
G. Przychody finansowe	91 448,5	107 676,7	-16 228,2	-15,1%
H. Koszty finansowe	40 325,6	42 790,0	-2 464,4	-5,8%
I. Zysk (strata) brutto z działalności gospodarczej	**-193 745,0**	**1 061 026,2**	**-1 254 771,2**	**-118,3%**
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	**0,0**	**0,0**	**0,0**	0,0%
K. Zysk (strata) brutto	**-193 745,0**	**1 061 026,2**	**-1 254 771,2**	**-118,3%**
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	**-193 745,0**	**1 061 026,2**	**-1 254 771,2**	**-118,3%**

Rachunek zysków i strat wskazuje na wykazanie w roku obrotowym ujemnego wyniku finansowego (straty) wynoszącego netto (-) 193 745,0 tys. zł.

Analiza rachunku zysków i strat wskazuje na wzrost przychodów ze sprzedaży oraz wzrost kosztów działalności operacyjnej. Przychody za sprzedaży wzrosły nieproporcjonalnie w stosunku do kosztów działalności operacyjnej, co w konsekwencji spowodowało spadek wyniku ze sprzedaży o 1 065 387,2 tys. zł w porównaniu z rokiem poprzednim.

Pozostałe przychody operacyjne uległy spadkowi o 11,2%, natomiast pozostałe koszty operacyjne zwiększyły się o 39,6% w porównaniu do roku poprzedniego.

W segmencie działalności finansowej jednostka wygenerowała zysk w wysokości 51 122,9 tys. zł.

Opisane zmiany wpłynęły na ukształtowanie się wyniku finansowego netto na poziomie (-) 193 745,0 tys. zł, niższego od ubiegłorocznego o 118,3%.

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 2015 r.	Wykonanie 2014 r.	Dynamika w %
1.	Przychody z tyt. składek na puz, w tym:	67 090 550,1	64 388 825,7	104,2%
	a) Zakład Ubezpieczeń Społecznych	63 802 304,7	61 140 732,4	104,4%
	b) Kasa Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego	3 288 245,4	3 248 093,3	101,2%
2.	Pozostałe przychody z tyt. puz, w tym:	2 718 050,8	2 164 100,6	125,6%
	a) przychody z tytułu koordynacji	178 089,8	146 953,2	121,2%
	b) dotacje z budżetu państwa	2 571 088,8	2 004 343,5	128,3%
	c) odpis na taryfikację świadczeń	- 46 796,3	0,0	-
	d) pozostałe	15 668,5	12 803,9	122,4%
3.	**Razem**	69 808 600,9	66 552 926,3	104,9%

Powyższe zestawienie wskazuje, iż przychody osiągnięte w roku badanym wykazują wzrost w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 3 255 674,6 tys. zł, co stanowi 4,9%.

Największy wzrost dotyczył przychodów z tytułu składek na powszechne ubezpieczenie zdrowotne (puz) od Zakładu Ubezpieczeń Społecznych. Wzrost ten wynosi 2 661 572,3 tys. zł, co stanowi 4,4%.

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

Lp.	Koszty świadczeń opieki zdrowotnej	Wykonanie 2015 r.	Wykonanie 2014 r.	Dynamika w %
1.	Podstawowa opieka zdrowotna	8 801 281,4	7 701 361,8	114,3%
2.	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	5 628 130,0	5 431 662,8	103,6%
3.	Leczenie szpitalne	33 201 967,0	31 214 921,4	106,4%
4.	Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	2 397 999,3	2 319 446,2	103,4%
5.	Rehabilitacja lecznicza	2 203 034,3	2 100 436,2	104,9%
6.	Świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze w ramach opieki długoterminowej	1 183 133,0	1 099 058,2	107,6%
7.	Opieka paliatywna i hospicyjna	414 417,3	376 780,2	110,0%
8.	Leczenie stomatologiczne	1 744 644,7	1 729 110,2	100,9%
9.	Lecznictwo uzdrowiskowe	612 641,2	599 552,0	102,2%
10.	Pomoc doraźna i transport sanitarny	43 342,1	43 500,8	99,6%
11.	Koszty profilaktycznych programów zdrowotnych finansowanych ze środków własnych	165 430,1	159 725,2	103,6%
12.	Świadczenia zdrowotne kontraktowane odrębnie	1 822 714,4	1 737 700,8	104,9%
13.	Zaopatrzenie w wyroby medyczne oraz ich naprawa, o których mowa w ustawie o refundacji	894 269,3	803 693,9	111,3%
14.	Refundacja leków, środków oraz wyrobów medycznych	7 987 964,6	7 551 144,3	105,8%
15.	Koszty realizacji zadań wynikających z przepisów o koordynacji	392 604,1	330 511,9	118,8%
16.	Inne koszty związane ze świadczeniami opieki zdrowotnej	8 442,0	0,0	-
	RAZEM	67 502 014,8	63 198 605,9	106,8%

Powyższe zestawienie wskazuje na wzrost kosztów świadczeń zdrowotnych w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 4 303 408,9 tys. zł, co stanowi 6,8%. Największy bezwzględny wzrost wystąpił w pozycji kosztów leczenia szpitalnego i wynosi 1 987 045,6 tys. zł., co stanowi 6,4%. Koszty świadczeń opieki zdrowotnej wraz z kosztami ratownictwa medycznego w rachunku zysków i strat wyniosły 69 346 365,1 tys. zł.

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

Lp.	Nazwa	Formuła liczenia wskaźników	2015 r.	2014 r.
1.	Wskaźnik bieżącej płynności finansowej (w pkt)	aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe + zobowiązania wewnętrzne	1,30	1,30
2.	Stopa ogólnego zadłużenia (%)	zobowiązania krótkoterminowe + zobowiązania wewnętrzne / pasywa bilansu ogółem	74,68	75,51
3.	Wskaźnik samofinansowania aktywów obrotowych (%)	zobowiązania krótkoterminowe + zobowiązania wewnętrzne / aktywa obrotowe	77,00	76,72
4.	Wskaźnik zadłużenia z tytułu świadczeń zdrowotnych (w dniach)	przeciętne zobowiązania z tytułu dostaw i usług x 365 / 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)	29,92	29,56
5.	Wskaźnik udziału kosztów świadczeń zdrowotnych w przychodach z tytułu powszechnego ubezpieczenia zdrowotnego (w pkt)	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) / przychody ze składek, pozostałe przychody z tytułu puz oraz przychody z tytułu składek z lat ubiegłych	0,99	0,98
6.	Koszty świadczeń zdrowotnych na jednego mieszkańca województwa (w złotych)	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) / liczba mieszkańców województwa na początek roku	1 808,66	1 693,07

W świetle zaprezentowanych podstawowych wskaźników nasuwają się poniżej przedstawione wnioski:

Ad. 1. Wskaźnik bieżącej płynności finansowej w stosunku do roku poprzedniego nie uległ zmianie i wynosi 1,30. 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 malejącą, co jest zjawiskiem pozytywnym.

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 77,00%.

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 wzrósł w stosunku do roku poprzedniego o 0,36 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 uległ zwiększeniu do wartości 0,99.

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 76/2009/BK Prezesa Narodowego Funduszu Zdrowia z dnia 26 listopada 2009 r. w sprawie ustalenia zasad rachunkowości w Narodowym Funduszu Zdrowia, zmienionym zarządzeniami Prezesa NFZ o numerach: 24/2010/BK; 58/2010/BK; 76/2010/BK; 26/2011/BK; 64/2011/BK; 98/2011/BK; 30/2012/BK; 99/2012/BK; 51/2013/BK; 76/2013/BK; 28/2014/BK; 71/2014/BK; 76/2014/BK; 91/2014/BK oraz 97/2015/BK.

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 obligatoryjnych 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. NFZ sporządza pełne sprawozdanie finansowe wg wzorów określonych w zał. nr 1 ustawy o rachunkowości, rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym oraz rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

1.2. W zakresie prawidłowości stosowanego systemu księgowości biegły 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 SINFZ, w Centrali – licencja firmy Asseco Poland S.A.,
c) operacje gospodarcze zaewidencjonowane zostały zgodnie z podstawowymi zasadami rachunkowości, w tym zgodnie z zasadą memoriału i ostrożnej wyceny,
d) dowody źródłowe stanowiące podstawę do ujęcia w księgach rachunkowych były sprawdzone i zakwalifikowane zgodnie z art. 21 ust. 1 pkt 6 ustawy o rachunkowości.

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

a) Centrala i poszczególne Oddziały Wojewódzkie NFZ 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 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 2015 r. inwentaryzacja w Centrali została przeprowadzona zgodnie z zarządzeniem nr 69/2015/BK Prezesa Narodowego Funduszu Zdrowia z dnia 14 października 2015 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 sprawozdań finansowych Centrali i poszczególnych Oddziałów Wojewódzkich NFZ za okres 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. zostały wzięte pod uwagę procedury systemu kontroli wewnętrznej w zakresie koniecznym w celu określenia procedur badających sprawozdanie.

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 sprawozdań finansowych 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 losowo dobranej próby, w takim zakresie, w jakim wiąże się ono ze sprawozdaniami finansowymi. 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 poszczególnych Oddziałach Wojewódzkich NFZ jest sprawowana w oparciu o zarządzenie Nr 87/2012/ZKW Prezesa Narodowego Funduszu Zdrowia z dnia 6.12.2012 r. w sprawie regulaminu kontroli wewnętrznej w Narodowym Funduszu Zdrowia i działa w formie instytucjonalnej.

W formie funkcjonalnej kontrola działa w szczególności poprzez sprawowanie kontroli wewnętrznej przez Kierownictwo Centrali i poszczególnych Oddziałów Wojewódzkich NFZ, 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 poszczególnych Oddziałów Wojewódzkich NFZ 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 NFZ 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 85/2013/BK Prezesa Narodowego Funduszu Zdrowia z dnia 18 grudnia 2013 r. Natomiast Oddziały Wojewódzkie NFZ posiadają „Zakładową instrukcję obiegu dowodów księgowych" wprowadzoną do stosowania zarządzeniem Nr 1/2013/BK Prezesa Narodowego Funduszu Zdrowia z dnia 30.01.2013 r., zmienionym zarządzeniami Prezesa NFZ Nr 75/2013/BK i 70/2014/BK, obowiązujące do dnia 9 września 2015 r. Od dnia 10 września 2015 r. zaczęło obowiązywać zarządzenie Nr 57/2015/BK Prezesa NFZ z dnia 9 września 2015 r. W oparciu o ww. zarządzenie, Oddziały Wojewódzkie NFZ wprowadziły swoje „Zakładowe schematy obiegu dowodów księgowych", który określają obowiązki i zadania w zakresie kontroli i akceptacji dowodów księgowych.

W trakcie badania stwierdzono, że w Centrali i w poszczególnych Oddziałach Wojewódzkich NFZ przestrzegane są procedury obiegu dowodów księgowych zgodnie z powyższymi unormowaniami.

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 jednostek.

3. AKTYWA

Aktywa zbadanego łącznego bilansu przedstawiają się następująco:

3.1. Aktywa trwałe — 600 311 784,46 zł

Stanowią one 4,9 % bilansowej sumy aktywów.

3.1.1. Wartości niematerialne i prawne w wysokości — 18 428 363,54 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 — 269 134 006,11 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 w kwocie 10 360 020,31 zł.

W „Informacji dodatkowej i objaśnieniach" w nocie nr 1.1 przedstawiono szczegółowo tytuły zwiększeń i zmniejszeń wartości początkowej oraz umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

3.1.3. Należności długoterminowe — 312 744 614,81 zł

Stanowią 2,6 % bilansowej sumy aktywów i obejmują w szczególności dotację z budżetu państwa na finansowanie niektórych świadczeń zdrowotnych w latach 2013 – 2014 na podstawie ustawy z dnia 25 września 2015 r (Dz.U. poz. 1770).

3.2. Aktywa obrotowe wykazane w bilansie **11 547 679 475,79 zł**

stanowią 95,1% aktywów ogółem, z tego przypada na:

3.2.1. Zapasy **8 244 067,80 zł**

Stanowią 0,1% bilansowej sumy aktywów.

Nazwa	Wartość wg ksiąg	Odpisy aktualizujące	Kwota wykazana w bilansie
Materiały	509 564,84	0,00	509 564,84
Towary	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy	7 734 502,96	0,00	7 734 502,96
Razem	8 244 067,80	0,00	8 244 067,80

Zapasy zostały zinwentaryzowane drogą spisów z natury.

3.2.2. Należności krótkoterminowe **6 287 367 574,50 zł**

stanowią 51,8% aktywów i dotyczą:

Należności i roszczenia	kwota wg ksiąg	Odpis aktualizujący	Kwota w bilansie
Należności z tyt. dostaw i usług	6 415 397 669,99	167 387 385,93	6 248 010 284,06
Należności z tyt. podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	56 552,03	0,00	56 552,03
Inne należności	37 787 965,47	0,00	37 787 965,47
Należności dochodzone na drodze sądowej	47 741 130,12	46 228 357,18	1 512 772,94
Razem	**6 500 983 317,61**	**213 615 743,11**	**6 287 367 574,50**

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. Odpisy utworzone były z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością.

a) należności z tytułu dostaw i usług w kwocie **6 248 010 284,06 zł**

W ocenie wiarygodności tej pozycji bilansowej, zwracają uwagę należności w znacznej części zapłacone do dnia 15.04.2016 r.

b) należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych w kwocie **56 552,03 zł**

dotyczą należności z tytułu dotacji

c) inne należności w kwocie **37 787 965,47 zł**

dotyczą należności z tytułu prawomocnych wyroków sądowych, kar umownych, udzielonych pożyczek z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

Należności z tytułu udzielonych pożyczek z ZFŚS spłacane są sukcesywnie.

d) należności dochodzone na drodze sądowej w kwocie **1 512 772,94 zł**

dotyczą spraw w postępowaniu sądowym.

Centrala i poszczególne Oddziały Wojewódzkie NFZ utworzyła odpis aktualizujący wartość tych należności w kwocie 46 228 357,18 zł.

W należnościach krótkoterminowych nie występują należności przedawnione.

3.2.3. Należności warunkowe – występują w ewidencji pozabilansowej **72 162 642,87 zł**

3.2.4. Inwestycje krótkoterminowe 5 247 531 246,49 zł

stanowią 43,2% aktywów i obejmują:

Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy 2015 r.
Środki pieniężne w kasach	83 786,61
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	15 431 399,74
Inne środki pieniężne (lokaty, środki pieniężne w drodze	5 232 016 060,14
Razem	5 247 531 246,49

Środki pieniężne w kasie zostały zinwentaryzowane, 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) gotówka w kasach - zgodna z ostatnimi raportami kasowymi i protokołami inwentaryzacji sporządzonymi na dzień 31.12.2015 r.,
b) środki na rachunkach bankowych bieżących i lokatach – zgodne z ostatnimi wyciągami bankowymi i potwierdzeniami sald wystawionymi przez banki obsługujące badane jednostki,
c) inne środki pieniężne stanowią utworzone krótkoterminowe lokaty bankowe i depozyty terminowe u Ministra Finansów.

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

3.2.5 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 4 536 587,00 zł

stanowią 0,0% aktywów i obejmują tytuły:

- opłaty subskrypcyjne i za asystę techniczną oprogramowania,
- ubezpieczenia,
- usługi pocztowe,
- abonamenty telefoniczne.

Biegły nie wnosi uwag do tej pozycji bilansowej, gdyż Centrala i poszczególne Oddziały Wojewódzkie NFZ wiarygodnie aktywowała 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 12 147 991 260,25 zł

z podkreśleniem, że przy wycenie bilansowej poszczególnych składników jednostka zastosowała się do nadrzędnych zasad rachunkowości, wynikających z ustawy o rachunkowości oraz z 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 **3 141 925 139,42 zł**

Stanowi on 25,9% 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. Fundusz zapasowy **3 194 120 246,00 zł**

Fundusz zapasowy został utworzony z zysków z lat ubiegłych.

4.1.3.Wynik finansowy netto roku obrotowego – strata **(-) 193 744 974,67 zł**

ustalony został 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 **9 006 066 120,83 zł**

Stanowią one 74,1% bilansowej sumy pasywów w tym:

4.2.1. Rezerwy na zobowiązania **1 592 496 140,21 zł**

obejmują:

a) rezerwy na prawdopodobne przyszłe zobowiązania 229 737 653,06 zł
b) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów 1 362 758 487,15 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 w szczególności:kosztów świadczeń opieki zdrowotnej oszacowanych w prawdopodobnej wysokości zobowiązań za faktycznie zrealizowane świadczenia w 2015 r., które do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego Centrali i poszczególnych Oddziałów Wojewódzkich NFZ nie zostały ostatecznie zweryfikowane,

W „Informacji dodatkowej i objaśnieniach" w notach nr 1.8 i 1.11 przedstawiono szczegółowe informacje o stanie rezerw i rozliczeń międzyokresowych biernych kosztów.

4.2.2. Zobowiązania długoterminowe **475 003,68 zł**

stanowią 0,0% pasywów i obejmują kwoty stanowiące zabezpieczenie należytego wykonania umowy.

4.2.3. Zobowiązania krótkoterminowe **7 099 332 507,38 zł**

stanowią 58,4% pasywów i obejmują wiarygodnie ustalone:

Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy 2015 r.	Stan na dzień bilansowy 2014 r.
Zobowiązania krótkoterminowe	**7 099 332 507,38**	**6 398 582 913,25**
1. Wobec pozostałych jednostek w tym:	7 096 510 132,91	6 395 581 176,31
a) z tytułu dostaw i usług	7 041 551 713,49	6 348 159 268,18
b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	15 106 279,31	15 304 418,32
c) z tytułu wynagrodzeń	3 914 524,90	4 592 783,72
d) inne	35 937 615,21	27 524 706,09
2. Fundusze specjalne	2 822 374,47	3 001 736,94

Ad 1. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek dotyczą:

a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług wynoszą **7 041 551 713,49 zł** i zostały 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 2016 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 wynoszą **15 106 279,31 zł** i 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,

c) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń w kwocie **3 914 524,90 zł** dotyczące roku obrotowego w całości rozliczono w 2016 r.

d) inne zobowiązania krótkoterminowe wynoszą **35 937 615,21 zł** Obejmują wiarygodne rozliczenia Centrali i Oddziałów Wojewódzkich NFZ z tytułu zobowiązań dotyczących zasądzonych wyrokami sądowymi i ugodami, zobowiązań dotyczących zabezpieczenia wykonania umów oraz pozostałe zobowiązania.

Ad 2. Fundusze specjalne **2 822 374,47 zł**

Gospodarka środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych była zgodna z regulaminem opracowanym na podstawie ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych. Odpisy na fundusz socjalny jednostki przekazały 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 1.10 c przedstawiono specyfikację i wyłączenia pozycji funduszu wydzielonego.

4.4. Zobowiązania warunkowe w kwocie **861 709 858,11 zł**

występują w ewidencji pozabilansowej Centrali oraz poszczególnych Oddziałów Wojewódzkich NFZ i zostały przedstawione w „Informacji dodatkowej i objaśnieniach" w nocie nr 1.13.

Zobowiązania warunkowe obejmują:

1) roszczenia sądowe z tytułu ustawy o negocjacyjnym systemie kształtowania przeciętnych wynagrodzeń u przedsiębiorców oraz zmianie niektórych ustaw w kwocie 45 259 498,82 zł
2) roszczenia sądowe z pozostałych tytułów w kwocie 815 237 318,59 zł
   - w tym z tytułu ponadumownych świadczeń opieki zdrowotnej 664 743 002,82 zł
3) pozostałe zobowiązania warunkowe w kwocie 1 213 040,70 zł

Ponadto wartość wykonanych przez świadczeniodawców, a nie ujętych w księgach rachunkowych badanego okresu ponadumownych świadczeń opieki zdrowotnej wynosi 332 744 073,14 zł. Kwota ta została zaprezentowana w „Informacji dodatkowej i objaśnieniach" w nocie nr 9.1.

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki wynoszą 296 288,90 zł.

W ramach roszczeń sądowych z pozostałych tytułów (w kwocie 815 237 318, 59 zł) roszczenia sądowe wynikające z zawartych, a nie uwzględnionych w bilansie umów wynoszą 814 759 089,43 zł.

4.5. Ogółem pasywa bilansu **12 147 991 260,25 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 01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.

sporządzony został w wariancie porównawczym, z uwzględnieniem postanowień art. 47 ustawy o rachunkowości, zgodnie z przyjętymi „Zasadami rachunkowości".

5.1. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi wynoszą **69 800 429 293,02 zł**

w tym:

- przychody ze składek z tytułu ubezpieczenia zdrowotnego otrzymane z Zakładu Ubezpieczeń Społecznych **63 802 304 697,57 zł**
- przychody ze składek z tytułu ubezpieczenia zdrowotnego otrzymane z Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego **3 288 245 422,62 zł**
- dotacje z budżetu na realizację zadań określonych w art. 97 ust. 3 pkt. 2a, 2b, 3 i 3b ustawy o świadczeniach **726 742 135,89 zł**
- odpis na taryfikację świadczeń **(-) 46 796 280,30 zł**
- dotacja z budżetu państwa na realizację zadań wynikających z ustawy z dnia 8 września 2006 r. o Państwowym ratownictwie medycznym **1 844 346 695,71 zł**
- przychody z tytułu koordynacji **178 089 800,62 zł**
- pozostałe przychody **15 668 459,40 zł**
- przychody ze sprzedaży towarów i materiałów **59 984,52 zł**
- zmiana stanu produktów **(-) 8.231.623,01 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 **70 109 951 386,27 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 stycznia – lutego 2015 r. i 2016 r. w sensie ich związku z bilansem sporządzonym na dzień 31.12.2015 r.

Koszty według rodzajów

Koszty	Kwota w zł	kosztów w %
Amortyzacja	74 107 046,71	0,11
Zużycie materiałów i energii	19 149 158,74	0,03
Usługi obce, w tym:	69 629 007 513,70	99,31
- koszty świadczeń opieki zdrowotnej wraz z kosztami ratownictwa medycznego	*69 346 364 904,06*	98,91
Podatki i opłaty	3 013 012,69	0,00
Wynagrodzenia	315 939 115,60	0,45
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	65 203 740,79	0,09
Pozostałe koszty rodzajowe	3 520 464,19	0,01
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	11 333,85	0,00
Razem	**70 109 951 386,27**	**100,00**

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 9.2 przedstawiono specyfikację wybranych pozycji składających się na koszty działalności operacyjnej.

5.3. Pozostałe przychody operacyjne 472 977 586,18 zł

obejmują występujące przychody, związanie pośrednio z podstawową działalnością Centrali i poszczególnych Oddziałów Wojewódzkich NFZ.

Pozostałe przychody operacyjne	Kwota w zł
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	57 543,23
Dotacje	3 388 033,76
Inne przychody operacyjne w tym:	469 532 009,19
- otrzymane kary i odszkodowania	24 987 839,83
- rozwiązanie rezerw	4 335 588,24
- rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	19 252 226,38
- przychody ze składek z tyt. ubezpieczenia zdrowotnego z lat ubiegłych	173 524 539,33
- przychody z tytułu kwot zwrotu części uzyskanej refundacji z tytułu instrumentów dzielenia ryzyka	242 750 108,91
- odpisane zobowiązania	1 021,53
- pozostałe przychody operacyjne	4 680 684,97
Razem	**472 977 586,18**

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 408 323 416,81 zł

Pozostałe koszty operacyjne	Kwota w zł
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	17 359 378,85
Inne koszty operacyjne w tym:	390 964 037,96
- koszty lat ubiegłych	249 123 703,10
- rezerwy na zobowiązania	137 563 253,48
- wydanie i utrzymanie kart ubezpieczenia	558 757,33
- odszkodowania, kary, grzywny	42 117,76
- pozostałe koszty	3 676 206,29
Razem	**408 323 416,81**

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

W „Informacji dodatkowej i objaśnieniach" w nocie nr 9.2 przedstawiono pozycje składające się na Pozostałe przychody i koszty operacyjne.

5.5. Przychody finansowe — 91 448 503,46 zł

obejmują wiarygodne korzyści uzyskane przez Centralę i poszczególne Oddziały Wojewódzkie NFZ z operacji finansowych roku 2015, w tym głównie z odsetki od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych lub oddanych w depozyt Ministrowi Finansów.

5.6. Koszty finansowe — 40 325 554,25 zł

obejmują głównie odsetki od zobowiązań za świadczenia zdrowotne, utworzone rezerwy na odsetki z tytułu rozrachunków ze świadczeniodawcami usług zdrowotnych, a także z tytułu tzw. „ustawy 203" oraz ujemne różnice kursowe.
W „Informacji dodatkowej i objaśnieniach" w nocie nr 9.2 przedstawiono pozycje przychodów i kosztów finansowych.

5.7. Wynik finansowy

Na wynik finansowy wykazany w rachunku zysków i strat sporządzonym za okres od 01.01. 2015 r. do 31.12. 2015 r. składają się następujące pozycje:

- wynik z działalności podstawowej w kwocie (strata) w kwocie (-) 309 522 093,25 zł
- wynik na pozostałej działalności operacyjnej (zysk) w kwocie 64 654 169,37 zł
- wynik na działalności finansowej (zysk) w kwocie 51 122 949,21 zł

Wykazany w rachunku zysków i strat wynik finansowy w kwocie (-) 193 744 974,67 zł obliczony został prawidłowo i w tej samej kwocie został wykazany w pasywach bilansu w pozycji A. VIII.

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 2014 r. poz. 851 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 prowadzą ewidencję (rejestry) dla celów rozliczania podatku od towarów i 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	527 571 654,03
B.	środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej w wysokości	(-) 79 726 276,56
C.	środków pieniężnych netto z działalności finansowej w wysokości	0,00
D.	środków pieniężnych netto, razem (A.+/–B.+/-C.)	447 845 377,47
E.	bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	447 845 377,47

Rachunek przepływów pieniężnych wykazuje wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę 447 845 377,47 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 zmniejszenie stanu funduszu własnego o 193 744 974,67 zł, zgodnie z bilansem oraz księgami rachunkowymi.

6.3. Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa obejmuje „Wprowadzenie do sprawozdania finansowego" oraz „Informacje dodatkową i objaśnienia".

„Wprowadzenie do sprawozdania finansowego" zawiera dane identyfikujące badany NFZ oraz syntetyczny opis przyjętych zasad rachunkowości.

„Informacja dodatkowa 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 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 31.12.2015 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 09 maja 2016 r.

7. Podsumowanie

Podsumowanie wyników badania zawarte jest w opinii biegłego rewidenta sporządzonej dla Ministra Finansów z badania łącznego sprawozdania finansowego NFZ, stanowiącej odrębny dokument, wymagany przez ustawę o rachunkowości.

Raport zawiera 26 stron kolejno ponumerowanych i opatrzonych podpisem kluczowego biegłego rewidenta.

Integralną część raportu stanowią załączniki:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy.
2. Łączny bilans sporządzony na 31.12.2015 r.
3. łączny rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 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 9 maja 2016 roku

W imieniu:

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

Kluczowy Biegły Rewident

Grażyna Bamber

Nr w rejestrze 11028

POL-TAX Sp. z o.o.
ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91, 03-982 Warszawa
tel. (22) 616-55-11, 616-55-12, fax. 616-60-95
NIP 113-23-76-412, REGON 015205213

.....

(Siedziba podmiotu uprawnionego
do badania sprawozdań finansowych)

ŁĄCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

NARODOWEGO FUNDUSZU ZDROWIA

z siedzibą
w Warszawie
za okres 1.01-31.12.2015 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 – 31.12.2015 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 2015 r., poz. 581, 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 2015 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 zarządzeniem Nr 76/2009/BK Prezesa Narodowego Funduszu Zdrowia z dnia 26 listopada 2009 r. w sprawie ustalenia zasad rachunkowości w Narodowym Funduszu Zdrowia, zmienionego zarządzeniami Nr 24/2010/BK z dnia 28 maja 2010 r., Nr 58/2010 z dnia 22 września 2010 r., Nr 76/2010/BK z dnia 13 grudnia 2010 r.,

Nr 26/2011/BK z dnia 10 czerwca 2011 r., Nr 64/2011/BK z dnia 14 października 2011 r., Nr 98/2011/BK z dnia 22 grudnia 2011 r., Nr 30/2012/BK z dnia 18 maja 2012 r., Nr 99/2012/BK z dnia 21 grudnia 2012 r., Nr 51/2013/BK z dnia 10 września 2013 r., Nr 76/2013/BK z dnia 12 grudnia 2013 r., Nr 28/2014/BK z dnia 15 maja 2014 r., Nr 71/2014/BK z dnia 14 listopada 2014 r., Nr 76/2014/BK z dnia 20 listopada 2014 r., Nr 91/2014/BK z dnia 18 grudnia 2014 r. oraz Nr 97/2015/BK z dnia 21 grudnia 2015 r.

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 2015 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 2011 r., Nr 177, poz. 1054 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,
- wyniku ze zdarzeń nadzwyczajnych,
- obowiązkowych obciążeń wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

Wynik finansowy prezentowany jest w porównawczym rachunku zysków i strat.

Warszawa, dnia 24 marca 2016 r.

p.o. Dyrektora
Biura Księgowości
Głównego Księgowego
Narodowego Funduszu Zdrowia
Marzena Sierpińska

Zastępca Prezesa ds. Finansowych
Narodowego Funduszu Zdrowia
Maciej Miłkowski

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

ŁĄCZNY BILANS NA DZIEŃ 31.12.2015 r.

Narodowego Funduszu Zdrowia

w zł i gr

AKTYWA		Stan na dzień	
		31.12.2014 r.	31.12.2015 r.
A AKTYWA TRWAŁE	1	**291 725 119,72**	**600 311 784,46**
I. Wartości niematerialne i prawne	2	**24 961 520,31**	**18 428 363,54**
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	24 961 520,31	17 586 863,54
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	6	0,00	841 500,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7	**266 561 227,32**	**269 134 006,11**
1. Środki trwałe	8	255 949 234,02	258 773 985,80
a) Grunty (w tym prawo do użytkowania wieczystego gruntu)	9	15 093 867,85	14 882 187,85
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	163 962 783,53	162 125 252,92
c) Urządzenia techniczne i maszyny	11	74 476 166,16	79 108 973,34
d) Środki transportu	12	1 293 145,37	1 799 226,21
e) Inne środki trwałe	13	1 123 271,11	858 345,48
2. Środki trwałe w budowie	14	10 611 993,30	10 360 020,31
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	16	**197 572,09**	**312 744 614,81**
1. Od jednostek powiązanych	17	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	18	197 572,09	312 744 614,81
IV. Inwestycje długoterminowe	19	**4 800,00**	**4 800,00**
1. Nieruchomości	20	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	21	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	22	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	23	0,00	0,00
- udziały lub akcje	24	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	25	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	26	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	27	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	28	0,00	0,00
- udziały lub akcje	29	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	30	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	31	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	32	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	33	4 800,00	4 800,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34	**0,00**	**0,00**
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36	0,00	0,00
B AKTYWA OBROTOWE	37	**10 628 242 924,69**	**11 547 679 475,79**
I. Zapasy	38	**1 633 622,54**	**8 244 067,80**
1. Materiały	39	1 032 229,23	509 564,84
2. Półprodukty i produkty w toku	40	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	41	0,00	0,00
4. Towary	42	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	43	601 393,31	7 734 502,96
II. Należności krótkoterminowe	44	**5 823 153 554,41**	**6 287 367 574,50**
1. Należności od jednostek powiązanych	45	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	46	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	47	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	48	0,00	0,00
b) inne	49	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	50	5 823 153 554,41	6 287 367 574,50
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51	5 782 667 086,30	6 248 010 284,06
- do 12 miesięcy	52	5 782 277 161,48	6 247 958 197,87
- powyżej 12 miesięcy	53	389 924,82	52 086,19
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54	865 813,74	56 552,03
c) inne	55	39 417 184,24	37 787 965,47
d) dochodzone na drodze sądowej	56	203 470,13	1 512 772,94
III. Należności wewnętrzne NFZ	57	**0,00**	**0,00**
IV. Inwestycje krótkoterminowe	58	**4 799 685 869,02**	**5 247 531 246,49**
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	59	4 799 685 869,02	5 247 531 246,49
a) w jednostkach powiązanych	60	0,00	0,00
- udziały lub akcje	61	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	62	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	63	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	64	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	65	0,00	0,00
- udziały lub akcje	66	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	67	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	68	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	69	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	70	4 799 685 869,02	5 247 531 246,49
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	71	4 139 766,03	15 515 186,35
- inne środki pieniężne	72	4 795 546 102,99	5 232 016 060,14
- inne aktywa pieniężne	73	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	74	0,00	0,00
V. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	75	**3 769 878,72**	**4 536 587,00**
A K T Y W A R A Z E M	76	**10 919 968 044,41**	**12 147 991 260,25**

w zł i gr

PASYWA			Stan na dzień	
			31.12.2014 r.	31.12.2015 r.
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	77	3 335 670 114,09	3 141 925 139,42
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	78	141 549 868,09	141 549 868,09
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	79	0,00	0,00
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	80	0,00	0,00
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	81	2 133 094 064,22	3 194 120 246,00
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	82	0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	83	0,00	0,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	84	0,00	0,00
VIII.	Zysk (strata) netto	85	1 061 026 181,78	-193 744 974,67
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu okresu sprawozdawczego (wielkość ujemna)	86	0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	87	7 584 297 930,32	9 006 066 120,83
I.	Rezerwy na zobowiązania	88	1 182 047 917,73	1 592 496 140,21
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	89	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	90	52 733 632,00	61 104 336,00
	- długoterminowa	91	45 032 453,00	52 484 962,00
	- krótkoterminowa	92	7 701 179,00	8 619 374,00
3.	Pozostałe rezerwy	93	1 129 314 285,73	1 531 391 804,21
	- długoterminowe	94	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	95	1 129 314 285,73	1 531 391 804,21
II.	Zobowiązania długoterminowe	96	675 854,56	475 003,68
1.	Wobec jednostek powiązanych	97	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	98	675 854,56	475 003,68
	a) kredyty i pożyczki	99	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	100	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	101	0,00	0,00
	d) inne	102	675 854,56	475 003,68
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	103	6 398 582 913,25	7 099 332 507,38
1.	Wobec jednostek powiązanych	104	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	105	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	106	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	107	0,00	0,00
	b) inne	108	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	109	6 395 581 176,31	7 096 510 132,91
	a) kredyty i pożyczki	110	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	111	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	112	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	113	6 348 159 268,18	7 041 551 713,49
	- do 12 miesięcy	114	6 348 159 268,18	7 041 544 336,05
	- powyżej 12 miesięcy	115	0,00	7 377,44
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	116	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	117	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	118	15 304 418,32	15 106 279,31
	h) z tytułu wynagrodzeń	119	4 592 783,72	3 914 524,90
	i) inne	120	27 524 706,09	35 937 615,21
3.	Fundusze specjalne	121	3 001 736,94	2 822 374,47
IV.	Fundusz wydzielony	122	0,00	0,00
V.	Zobowiązania wewnętrzne NFZ	123	0,00	0,00
VI.	Rozliczenia międzyokresowe	124	2 991 244,78	313 762 469,56
1.	Ujemna wartość firmy	125	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	126	2 991 244,78	313 762 469,56
	- długoterminowe	127	498 389,67	312 282 146,80
	- krótkoterminowe	128	2 492 855,11	1 480 322,76
	PASYWA RAZEM	129	10 919 968 044,41	12 147 991 260,25

Warszawa, dnia 24 marca 2016 r.

p.o. Dyrektora
Biura Księgowości
Głównego Księgowego
Narodowego Funduszu Zdrowia
Marzena Sierpińska

Zastępca Prezesa ds. Finansowych
Narodowego Funduszu Zdrowia
Maciej Miłkowski

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

ŁĄCZNY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
Narodowego Funduszu Zdrowia
ZA OKRES 1.01-31.12.2015 r.

w zł i gr

	WYSZCZEGÓLNIENIE	Dane za okres : 1.01-31.12.2014 r.	Dane za okres : 1.01-31.12.2015 r.
A.	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	**66 546 503 968,79**	**69 800 429 293,02**
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów - przychód ze składek oraz pozostałe przychody z tyt. puz	66 552 926 298,10	69 808 600 931,51
1.	Przychody z tyt. składek na puz	64 388 825 736,88	67 090 550 120,19
2.	Pozostałe przychody z tyt. puz	2 164 100 561,22	2 718 050 811,32
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-6 475 127,83	-8 231 623,01
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	52 798,52	59 984,52
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	**65 790 638 904,24**	**70 109 951 386,27**
I.	Amortyzacja	75 523 215,21	74 107 046,71
II.	Zużycie materiałów i energii	20 314 253,37	19 149 158,74
III.	Usługi obce	65 312 255 484,43	69 629 007 513,70
IV.	Podatki i opłaty	3 252 046,67	3 013 012,69
V.	Wynagrodzenia	311 758 731,49	315 939 115,60
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	63 886 898,59	65 203 740,79
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 636 873,10	3 520 464,19
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	11 401,38	11 333,85
C.	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)**	**755 865 064,55**	**-309 522 093,25**
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	**532 822 209,45**	**472 977 586,18**
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	123 686,05	57 543,23
II.	Dotacje	2 269 935,39	3 388 033,76
III.	Inne przychody operacyjne	530 428 588,01	469 532 009,19
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	**292 547 807,46**	**408 323 416,81**
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	29 627 031,51	17 359 378,85
III.	Inne koszty operacyjne	262 920 775,95	390 964 037,96
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)**	**996 139 466,54**	**-244 867 923,88**
G.	**Przychody finansowe**	**107 676 684,62**	**91 448 503,46**
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	105 949 097,90	89 521 634,66
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	1 727 586,72	1 926 868,80
H.	**Koszty finansowe**	**42 789 969,38**	**40 325 554,25**
I.	Odsetki	5 107 643,19	703 137,86
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV.	Inne	37 682 326,19	39 622 416,39
I.	**Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)**	**1 061 026 181,78**	**-193 744 974,67**
J.	**Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)**	**0,00**	**0,00**
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	**Zysk (strata) brutto (I -/+J)**	**1 061 026 181,78**	**-193 744 974,67**
L.	**Podatek dochodowy**	0,00	0,00
M.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	0,00	0,00
N.	**Zysk (strata) netto (K-L-M)**	**1 061 026 181,78**	**-193 744 974,67**

Warszawa, dnia 24 marca 2016 r.

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

p.o. Dyrektora
Biura Księgowości
Głównego Księgowego
Narodowego Funduszu Zdrowia
Marzena Sierpińska

Zastępca Prezesa ds. Finansowych
Narodowego Funduszu Zdrowia
Maciej Miłkowski

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM
Narodowego Funduszu Zdrowia
ZA OKRES 1.01-31.12.2015 r.

w zł i gr

			Wyszczególnienie	Dane za okres : 1.01-31.12.2014 r.	Dane za okres : 1.01-31.12.2015 r.
I.	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)**			**2 274 643 932,31**	**3 335 670 114,09**
			- Korekty błędów podstawowych	*0,00*	*0,00*
I.a.	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach**			**2 274 643 932,31**	**3 335 670 114,09**
	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.	**Należne wpłaty na kapitał podstawowy**		**0,00**	**0,00**
	3.	**Udziały (akcje) własne**		**0,00**	**0,00**
	4.	**Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu**		**1 750 268 585,43**	**2 133 094 064,22**
		4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	382 825 478,79	1 061 026 181,78
			a) zwiększenie (z tytułu)	382 825 478,79	1 061 026 181,78
			- z podziału zysku	382 825 478,79	1 061 026 181,78
			- z podziału zysku	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)	0,00	0,00
			- przekazanie do Centrali NFZ funduszu zapasowego utworzonego przez OW NFZ w latach poprzednich	0,00	0,00
			- pozostałe	0,00	0,00
		4.2.	*Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu*	**2 133 094 064,22**	**3 194 120 246,00**
	5.	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny**		**0,00**	**0,00**
	6.	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe**		**0,00**	**0,00**
	7.	**Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu**		**382 825 478,79**	**1 061 026 181,78**
		7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 751 836 105,79	1 425 614 304,30
			- korekta błędów podstawowych	0,00	0,00
		7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 751 836 105,79	1 425 614 304,30
			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)	-382 825 478,79	-1 061 026 181,78
			- 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	-382 825 478,79	-1 061 026 181,78
		7.3.	*Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu*	1 369 010 627,00	364 588 122,52
		7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 369 010 627,00	-364 588 122,52
			- korekta błędów podstawowych	0,00	0,00
		7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 369 010 627,00	-364 588 122,52
			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)	0,00	0,00
			- przekazanie do Oddziałów i Centrali NFZ	0,00	0,00
			- przekazanie wyniku z lat ubiegłych do Centrali NFZ	0,00	0,00
		7.6.	*Strata z lat ubiegłych na koniec okresu*	-1 369 010 627,00	-364 588 122,52
		7.7.	*Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu*	**0,00**	**0,00**
	8.	**Wynik netto**		**1 061 026 181,78**	**-193 744 974,67**
		a)	zysk netto	1 061 026 181,78	-193 744 974,67
		b)	strata netto	0,00	0,00
		c)	odpisy z zysku (wielkość ujemna)	0,00	0,00
II.	**Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)**			**3 335 670 114,09**	**3 141 925 139,42**
III.	**Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)**			**3 335 670 114,09**	**3 141 925 139,42**

Warszawa, dnia 24 marca 2016 r.

p.o. Dyrektora
Biura Księgowości
Głównego Księgowego
Narodowego Funduszu Zdrowia
Marzena Sierpińska

Zastępca Prezesa ds. Finansowych
Narodowego Funduszu Zdrowia
Maciej Miłkowski

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

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
Narodowego Funduszu Zdrowia
ZA OKRES 1.01-31.12.2015 r.

w zł i gr

			Wyszczególnienie	Dane za okres : 1.01-31.12.2014 r.	Dane za okres : 1.01-31.12.2015 r.
A.			**Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej**	**X**	**X**
	I.		Zysk (strata) netto	**1 061 026 181,78**	**-193 744 974,67**
	II.		Korekty razem:	**115 038 800,12**	**721 316 628,70**
		1.	Amortyzacja	76 930 319,25	74 107 046,71
		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	-30 103,94	285 655,39
		5.	Zmiana stanu rezerw	62 902 679,06	410 448 222,48
		6.	Zmiana stanu zapasów	51 747,35	-6 610 445,26
		7.	Zmiana stanu należności - zewnętrznych	-302 064 546,18	-776 761 062,81
		8.	Zmiana stanu należności - wewnętrznych	1 335 387 856,87	-250 533 497,70
		9.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów - zewnętrznych	307 003 450,69	710 057 796,97
		10.	Zmiana stanu zobowiązań - wewnętrznych	-1 335 387 856,87	250 533 497,70
		11.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-30 118 968,80	310 004 516,50
		12.	Inne korekty - zewnętrzne	364 222,69	-215 101,28
		13.	Inne korekty - wewnętrzne	0,00	0,00
	III.		Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	**1 176 064 981,90**	**527 571 654,03**
B.			**Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej**	**X**	**X**
	I.		Wpływy	**340 495,63**	**103 993,26**
		1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	340 495,63	103 993,26
		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	**69 472 686,35**	**79 830 269,82**
		1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	69 472 686,35	79 830 269,82
		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)	**-69 132 190,72**	**-79 726 276,56**
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	**0,00**	**0,00**
		I.	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)**	**1 106 932 791,18**	**447 845 377,47**
E.			**Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:**	1 106 932 791,18	447 845 377,47
			- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.			**Środki pieniężne na początek okresu**	3 692 753 077,84	4 799 685 869,02
G.			**Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:**	**4 799 685 869,02**	**5 247 531 246,49**
			- o ograniczonej możliwości dysponowania	2 480 006,17	3 247 943,21

Warszawa, dnia 24 marca 2016 r.

p.o. Dyrektora
Biura Księgowości
Głównego Księgowego
Narodowego Funduszu Zdrowia
Marzena Sierpińska

Zastępca Prezesa ds. Finansowych
Narodowego Funduszu Zdrowia
Maciej Miłkowski

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

Informacje dodatkowe i objaśnienia do łącznego sprawozdania finansowego

NARODOWEGO FUNDUSZU ZDROWIA

z siedzibą
w Warszawie
za okres 1.01-31.12.2015 r.

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

a) środki trwałe

w zł i gr.

	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**	**20 786 579,50**	**258 727 085,11**	**452 661 450,75**	**6 790 505,17**	**16 613 403,45**	**10 611 993,30**	**0,00**	**766 191 017,28**
2.	**Zwiększenia z tytułu:**	**0,00**	**6 593 915,63**	**50 454 222,96**	**1 038 737,56**	**164 136,48**	**9 380 744,53**	**0,00**	**67 631 757,16**
a)	nabycia	0,00	6 593 915,63	50 403 075,65	1 038 737,56	164 136,48	9 380 744,53	0,00	67 580 609,85
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	51 147,31	0,00	0,00	0,00	0,00	51 147,31
d)	nieodpłatnego przekazania przez inną jednostkę organizacyjną	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	**Zmniejszenia z tytułu:**	**0,00**	**32 273,92**	**8 678 588,10**	**607 714,15**	**571 039,53**	**9 632 717,52**	**0,00**	**19 522 333,22**
a)	sprzedaży	0,00	0,00	202 998,64	607 714,15	2 318,00	0,00	0,00	813 030,79
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	51 147,31	0,00	0,00	0,00	0,00	51 147,31
d)	nieodpłatnego przekazania do innej jednostki organizacyjnej	0,00	0,00	78 864,27	0,00	0,00	0,00	0,00	78 864,27
e)	inne	0,00	32 273,92	8 345 577,88	0,00	568 721,53	9 632 717,52	0,00	18 579 290,85
4.	**Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu**	**20 786 579,50**	**265 288 726,82**	**494 437 085,61**	**7 221 528,58**	**16 206 500,40**	**10 360 020,31**	**0,00**	**814 300 441,22**
5.	**Umorzenie środków trwałych na początek okresu:**	**5 692 711,65**	**94 764 301,58**	**378 185 284,59**	**5 497 359,80**	**15 490 132,34**	**0,00**	**0,00**	**499 629 789,96**
6.	**Zwiększenia z tytułu:**	**211 680,00**	**8 425 807,45**	**45 747 661,45**	**532 656,72**	**419 950,73**	**0,00**	**0,00**	**55 337 756,35**
a)	odpisów	211 680,00	8 425 807,45	45 731 041,03	532 656,72	419 950,73	0,00	0,00	55 321 135,93
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	16 620,42	0,00	0,00	0,00	0,00	16 620,42
d)	nieodpłatnego przekazania przez inną jednostkę organizacyjną	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	**Zmniejszenia z tytułu:**	**0,00**	**26 635,13**	**8 604 833,77**	**607 714,15**	**561 928,15**	**0,00**	**0,00**	**9 801 111,20**
a)	sprzedaży	0,00	0,00	72 214,64	539 117,65	0,00	0,00	0,00	611 332,29
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	16 620,42	0,00	0,00	0,00	0,00	16 620,42
d)	nieodpłatnego przekazania do innej jednostki organizacyjnej	0,00	0,00	63 309,27	0,00	0,00	0,00	0,00	63 309,27
e)	inne	0,00	26 635,13	8 452 689,44	68 596,50	561 928,15	0,00	0,00	9 109 849,22
8.	**Umorzenie środków trwałych na koniec okresu:**	**5 904 391,65**	**103 163 473,90**	**415 328 112,27**	**5 422 302,37**	**15 348 154,92**	**0,00**	**0,00**	**545 166 435,11**
9.	**Wartość netto środków trwałych na koniec okresu**	**14 882 187,85**	**162 125 252,92**	**79 108 973,34**	**1 799 226,21**	**858 345,48**	**10 360 020,31**	**0,00**	**269 134 006,11**

b) wartości niematerialne i prawne

w zł i gr.

	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**	**217 928 522,80**	**0,00**	**217 928 522,80**
2.	**Zwiększenia z tytułu:**	**0,00**	**0,00**	**16 197 539,14**	**841 500,00**	**17 039 039,14**
a)	nabycia	0,00	0,00	11 732 674,65	841 500,00	12 574 174,65
b)	aktualizacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	nieodpłatnego przekazania przez jednostkę org. NFZ	0,00	0,00	4 450 614,09	0,00	4 450 614,09
d)	nieodpłatnego przekazania przez inną jednostkę organizacyjną	0,00	0,00	14 250,40	0,00	14 250,40
e)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	**Zmniejszenia z tytułu:**	**0,00**	**0,00**	**9 157 172,52**	**0,00**	**9 157 172,52**
a)	sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	aktualizacji	0,00	0,00	335 671,04	0,00	335 671,04
c)	nieodpłatnego przekazania do jednostki org. NFZ	0,00	0,00	4 450 614,09	0,00	4 450 614,09
d)	nieodpłatnego przekazania do innej jednostki organizacyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e)	inne	0,00	0,00	4 370 887,39	0,00	4 370 887,39
4.	**Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu**	**0,00**	**0,00**	**224 968 889,42**	**841 500,00**	**225 810 389,42**
5.	**Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu:**	**0,00**	**0,00**	**192 967 002,49**	**0,00**	**192 967 002,49**
6.	**Zwiększenia z tytułu:**	**0,00**	**0,00**	**19 208 253,42**	**0,00**	**19 208 253,42**
a)	odpisów	0,00	0,00	18 785 910,78	0,00	18 785 910,78
b)	aktualizacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	nieodpłatnego przekazania przez jednostkę org. NFZ	0,00	0,00	422 342,64	0,00	422 342,64
d)	nieodpłatnego 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
7.	**Zmniejszenia z tytułu:**	**0,00**	**0,00**	**4 793 230,03**	**0,00**	**4 793 230,03**
a)	sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	aktualizacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	nieodpłatnego przekazania do jednostki org. NFZ	0,00	0,00	422 342,64	0,00	422 342,64
d)	nieodpłatnego przekazania do innej jednostki organizacyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e)	inne	0,00	0,00	4 370 887,39	0,00	4 370 887,39
8.	**Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu:**	**0,00**	**0,00**	**207 382 025,88**	**0,00**	**207 382 025,88**
9.	**Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu**	**0,00**	**0,00**	**17 586 863,54**	**841 500,00**	**18 428 363,54**

c) długoterminowe aktywa finansowe

w zł i gr.

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych		31.12.2014 r.	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	31.12.2015 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)	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

Nota 1.2 Wartość gruntów użytkowanych wieczyście:

a) na 31.12.2014 r. - **9 121 951,83** b) na 31.12.2015 r. - **9 121 951,83**

Nota 1.3 Wartość początkowa nie amortyzowanych (nie umarzanych) środków trwalych, używanych na podstawie umów:

w zł i gr.

Wyszczególnienie		na 31.12.2014 r.	na 31.12.2015 r.
a)	najmu	9 891 803,84	13 280 803,84
b)	dzierżawy	62 483,37	358 935,87
c)	innych umów (leasingu)	0,00	0,00
Razem		***9 954 287,21***	***13 639 739,71***

Nota 1.4 Wartość zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:

a) na 31.12.2014 r. - **0,00** b) na 31.12.2015 r. - **0,00**

Nota 1.5 Struktura własności kapitału podstawowego na 31.12.2015 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 1.6 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.

Nota 1.7 Propozycje podziału nadwyżki przychodów nad kosztami lub pokrycia nadwyżki kosztów nad przychodami:

Stratę w wyskości 193.744.974,67 zł, osiągniętą za 2015 r. proponuje się pokryć z funduszu zapasowego.

Nota 1.8 Informacje o stanie rezerw:

w zł i gr.

Wyszczególnienie rezerw	31.12.2014 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia: - rozwiązanie - wykorzystanie	31.12.2015 r.
Rezerwy razem, w tym:	***173 827 396,09***	***201 366 707,61***	***145 456 450,64***	***229 737 653,06***
1) na świadczenia emerytalne i podobne:	**52 733 632,00**	**8 370 704,00**	**0,00**	**61 104 336,00**
a) długoterminowe	45 032 453,00	7 452 509,00	0,00	52 484 962,00
b) krótkoterminowe	7 701 179,00	918 195,00	0,00	8 619 374,00
2) na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania, w tym:	**113 846 750,39**	**187 087 340,88**	**138 287 174,07**	**162 646 917,20**
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	113 846 750,39	187 087 340,88	138 287 174,07	162 646 917,20
- rezerwa na postępowania sądowe za świadczenia zdrowotne ponadumowne	77 240 170,39	146 161 811,53	96 952 249,66	126 449 732,26
- rezerwa na postępowania sądowe za pozostałe świadczenia zdrowotne	8 070 919,29	8 462 931,52	12 438 609,16	4 095 241,65
- rezerwa na postępowania sądowe - inne	14 206 976,79	15 581 865,63	15 255 522,20	14 533 320,22
- 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	14 328 683,92	16 880 732,20	13 640 793,05	17 568 623,07
3) z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4) pozostałe	**7 247 013,70**	**5 908 662,73**	**7 169 276,57**	**5 986 399,86**
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	7 247 013,70	5 908 662,73	7 169 276,57	5 986 399,86
- świadczenia udzielone na podstawie indywidualnych decyzji Dyrektora OW	11 616,20	0,00	11 616,20	0,00
- inne	7 235 397,50	5 908 662,73	7 157 660,37	5 986 399,86

Nota 1.9 Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności:

w zł i gr.

Wyszczególnienie odpisów	31.12.2014 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia: - rozwiązanie - wykorzystanie	31.12.2015 r.
Razem odpisy aktualizujące, w tym:	***240 037 176,35***	***25 362 046,74***	***51 783 479,98***	***213 615 743,11***
1) odpis aktualizujący należność, w tym:	173 905 267,07	11 544 525,20	18 062 406,34	167 387 385,93
- od ZOZ i aptek,	17 691 161,40	3 955 012,28	369 243,53	21 276 930,15
- pozostałe	156 214 105,67	7 589 512,92	17 693 162,81	146 110 455,78
2) odpis aktualizujący należności dochodzone na drodze sądowej, w tym:	66 131 909,28	13 817 521,54	33 721 073,64	46 228 357,18
- od ZOZ i aptek,	61 086 486,44	9 899 635,89	32 491 545,34	38 494 576,99
- pozostałe	5 045 422,84	3 917 885,65	1 229 528,30	7 733 780,19

Nota 1.10 Informacja o zobowiązaniach:

a) Zobowiązania krótkoterminowe

w zł i gr.

Lp.	Wyszczególnienie	na 31.12.2014 r.	na 31.12.2015 r.
1.	pożyczka od Min. Finansów	0,00	0,00
2.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 348 159 268,18	7 041 551 713,49
-	do 12 miesięcy	6 348 159 268,18	7 041 544 336,05
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	7 377,44
4.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	15 304 418,32	15 106 279,31
5.	z tytułu wynagrodzeń	4 592 783,72	3 914 524,90
6.	inne	27 524 706,09	35 937 615,21
7.	fundusze specjalne	3 001 736,94	2 822 374,47
Razem		***6 398 582 913,25***	***7 099 332 507,38***

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

w zł i gr.

Wyszczególnienie zobowiązań	Razem na:		Z tego zobowiązania płatne:							
			do 1 roku na:		powyżej 1 roku do 3 lat na:		powyżej 3 roku do 5 lat na:		powyżej 5 lat na:	
	31.12.2014 r.	31.12.2015 r.	31.12.2014 r.	31.12.2015 r.	31.12.2014 r.	31.12.2015 r.	31.12.2014 r.	31.12.2015 r.	31.12.2014 r.	31.12.2015 r.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Zobowiązania długoterminowe, w tym:	***675 854,56***	***475 003,68***	***0,00***	***0,00***	***675 854,56***	***475 003,68***	***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
2) zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w tym:	675 854,56	475 003,68	0,00	0,00	675 854,56	475 003,68	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
- pożyczka z Min. Finansów	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
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
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) pozostałe zobowiązania długoterminowe	675 854,56	475 003,68	0,00	0,00	675 854,56	475 003,68	0,00	0,00	0,00	0,00

c) Fundusz wydzielony

w zł i gr.

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2014 r.	31.12.2015 r.
IV	**Fundusz wydzielony**	***0,00***	***0,00***
1.	Wartość aktywów trwałych nieodpłatnie przekazanych do jednostek org. NFZ	-688 666,33	-723 193,22
2.	Wartość aktywów trwałych nieodpłatnie otrzymanych od jednostek org. NFZ	688 666,33	723 193,22
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.	Otrzymane przez OW NFZ środki pieniężne z tytułu zwiększenia planu finansowego, przewidzianego do pokrycia funduszem zapasowym,	0,00	0,00
6.	Przekazane 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	25 776 844,86	22 145 201,25
8.	Wartość centralnego funduszu inwestycyjnego w Centrali NFZ	-25 776 844,86	-22 145 201,25
9.	Pozostałe	0,00	0,00

Nota 1.11 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

w zł i gr.

Wyszczególnienie	Stan na:	
	31.12.2014 r.	31.12.2015 r.
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych, w tym:	***3 769 878,72***	***4 536 587,00***
1) ubezpieczenia mienia	163 418,30	139 083,34
2) prenumerata czasopism	35 360,39	49 453,38
3) opłat abonamentu RTV	0,00	159,24
4) abonament telefoniczny	14 989,99	14 208,82
5) koszty szkolenia	0,00	5 501,00
6) usługi pocztowe	150 923,65	106 892,84
7) karnety książeczki RUM	3 173,50	4 424,00
8) dozór techniczny	112,08	636,75
9) opłaty subskrypcyjne i za asystę techniczną oprogramowania	3 229 140,56	4 010 739,38
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) ZFŚS	0,00	0,00
14) Nadwyżka podatku VAT naliczonego nad należnym	0,00	0,00
15)Ubezpieczenie samochodów	118 648,21	127 754,10
16) Pozostałe	54 112,04	77 734,15
2. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych, w tym:	***1 008 220 521,64***	***1 362 758 487,15***
1) z tytułu świadczeń zdrowotnych	1 008 192 744,41	1 362 144 170,13
2) z tytułu kosztów administracyjnych	27 777,23	614 317,02
3. Przychody podlegające rozliczeniu w czasie, w tym:	***362 544,41***	***361 653,53***
1) środki trwałe darowizna:	357 483,23	359 985,80
- od jednostek Skarbu Państwa	357 483,23	348 110,44
- od pozostałych	0,00	11 875,36
2) środki trwałe 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	5 061,18	1 667,73
4. Aktywowanie ujemnej przejściowej różnicy podatku dochodowego	*0,00*	*0,00*
5. Inne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	***2 628 700,37***	***313 400 816,03***
1) otrzymane przedpłaty na recepty	0,00	0,00
2) rozliczenia spraw sądowych	3 204,22	43 782,84
3) należna dotacja za lata 2013-2014 na finansowanie zadań, o których mowa w art. 97 ust. 3 pkt 2a, 3 i 3 b ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych	0,00	311 742 062,64
4) programy lub projekty współfinansowane ze śr. pieniężnych pochodzących z budżetu UE/EFTA	2 193 592,20	1 123 758,50
5) pozostałe	431 903,95	491 212,05

Nota 1.12 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

w zł i gr.

Wyszczególnienie zobowiązań	Forma zabezpieczenia	Stan na:	
		31.12.2014 r.	31.12.2015 r.
Zobowiązania razem, w tym:		***296 288,00***	***296 288,00***
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.	Akt notarialny Repertorium A nr 4798/2013 z dn. 24.10.2013 r. - dający możliwość nadania mu klauzuli wykonalności w przypadku niezapłacenia przez najemcę wynajmującemu w terminie jakiejkolwiek należności pieniężnej związanej z umową najmu w terminie do dnia 31 grudnia 2016 r.	296 288,00	296 288,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00

Nota 1.13 Wykaz zobowiązań warunkowych (w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych):

w zł i gr.

Rodzaj zobowiązań, gwarancji, poręczeń	Stan na: 31.12.2014 r.	Stan na: 31.12.2015 r.
Zobowiązania warunkowe ogółem, w tym:	**675 179 469,69**	**861 709 858,11**
1) wynikłe 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)	54 467 582,80	45 259 498,82
2) wynikłe z roszczeń sądowych z pozostałych tytułów, w tym dotyczce:	620 302 083,95	815 237 318,59
a) ponadumownych świadczeń zdrowotnych	534 832 556,19	664 743 002,82
b) innych świadczeń zdrowotnych	48 990 397,09	104 346 939,18
c) pozostałych tytułów	36 479 130,67	46 147 376,59
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) pozostałe	409 802,94	1 213 040,70

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:	***69 800 429 293,02***	***0,00***
1) przychody ze składek na puz (bez windykacji z lat ub.)	67 090 550 120,19	0,00
2) pozostałe przychody z tyt. puz	2 718 050 811,32	0,00
3) zmiana stanu produktów	-8 231 623,01	0,00
4) przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	59 984,52	0,00

Nota 2.2 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

w zł i gr.

Wyszczególnienie		RAZEM
Rodzaj odpisu	**Przyczyna odpisu**	***335 671,04***
a) Odpis aktualizujący majątek trwały w budowie - wnip	Wystąpienie zagrożenia dalszej kontynuacji zadania inwestycyjnego	335 671,04
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 2.3 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 2.4 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 Informacja o kosztach rodzajowych

Nie dotyczy - jednostka sporządza Rachunek Zysków i Strat w wariancie porównawczym.

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

Nie dotyczy

Nota 2.8 Poniesione w okresie sprawozdawczym i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

nakłady poniesione:	**70 522 066,98**
w tym: na ochronę środowiska	0,00
nakłady planowane:	**104 487 430,00**
w tym: na ochronę środowiska	0,00

Nota 2.9 Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych:

w zł i gr

	Wyszczególnienie	Razem	z tego:	
			losowe	pozostałe
1)	zyski nadzwyczajne, w tym:	***0,00***	***0,00***	***0,00***
	a)	0,00	0,00	0,00
	b)	0,00	0,00	0,00
2)	straty nadzwyczajne, w tym:	***0,00***	***0,00***	***0,00***
	a)	0,00	0,00	0,00
	b)	0,00	0,00	0,00

Nota 2.10 Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych:

Nie dotyczy

(należy wyjaśnić opisowo lub liczbowo podatek dochodowy ustalony z różnicy pomiędzy zyskami i stratami nadzwyczajnymi, uwzględniając przy wyliczeniach, że część strat nadzwyczajnych nie stanowi np. kosztów uzyskania przychodów).

Nota 2a 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 254/A/NBP/2015 z dnia 31 grudnia 2015 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. - 2015 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 okers 01.05. 2010 r. -31.12. 2015 r.

Nota 3.1 Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływów pieniężnych:

w zł i gr.

Wyszczególnienie	Stan na:	
	31.12.2014 r.	31.12.2015 r.
Środki pieniężne i inne krótkoterminowe aktywa finansowe - razem, w tym:	**4 799 685 869,02**	**5 247 531 246,49**
1) środki pieniężne w kasie (ach)	59 374,37	83 786,61
2) środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 080 391,66	15 431 399,74
3) pozostałe środki pieniężne (np. lokaty, środki pieniężne w drodze)	4 795 546 102,99	5 232 016 060,14
4) inne aktywa pieniężne	0,00	0,00

Nota 4.1 Informacja o zawartych, a nie uwzględnionych w bilansie umowach:

w zł i gr.

Lp.	Wyszczególnienie	stan na 31.12.2014 r.	stan na 31.12.2015 r
Ogółem zobowiązania warunkowe i należności warunkowe, w tym:		**1 046 132 480,66**	**933 394 271,82**
1)	Zobowiązania warunkowe wynikłe 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)	**54 467 582,80**	**45 259 498,82**
2)	Zobowiązania warunkowe wynikłe z roszczeń sądowych z pozostałych tytułów, w tym dotyczące:	**619 393 376,20**	**814 759 089,43**
a)	ponadumownych świadczeń zdrowotnych	534 832 556,19	664 743 002,82
b)	pozostałych świadczeń zdrowotnych	48 710 088,73	104 017 447,02
c)	pozostałych tytułów	35 850 731,28	45 998 639,59
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	408 938,77	1 213 040,70
5)	Pozostałe należności warunkowe	371 862 582,89	72 162 642,87

Nota 4.2 Informacja o transakcjach zawartych ze stronami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe:

w zł i gr.

Lp.	Wyszczególnienie	za 1.01 - 31.12.2014 r.	za 1.01 - 31.12.2015 r.
	Ogółem, w tym:	**0,00**	**0,00**
1)	z jednostkami powiązanymi	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, osoba 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 4.3 Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w okresie sprawozdawczym w grupach zawodowych:

przeciętna liczba zatr.

Wyszczególnienie		za 1.01 - 31.12.2014 r.		za 1.01 - 31.12.2015 r.	
		ogółem	w tym kobiety	ogółem	w tym kobiety
Zatrudnienie razem, w tym:		**5 123,38**	**3 847,07**	**5 183,64**	**3 906,70**
1)	pracownicy kierownictwa	816,21	532,17	826,53	556,48
2)	specjaliści	3 447,45	2 678,38	3 453,10	2 684,24
3)	pracownicy biurowi	764,14	617,19	811,20	658,32
4)	pozostali pracownicy	95,58	19,33	92,81	7,66

Nota 4.4 Wynagrodzenia wypłacone Prezesowi lub członkom Rady Funduszu (łącznie z nagrodami, premiami i dietami) :

w zł i gr.

Wyszczególnienie	za okres	
	za 1.01 - 31.12.2014 r.	za 1.01 - 31.12.2015 r.
Wynagrodzenia łącznie, w tym:	**361 255,31**	**377 398,01**
1) wypłacone Prezesowi NFZ	264 205,31	244 709,81
2) wypłacone członkom Rady	97 050,00	132 688,20

Nota 4.5 Pożyczki udzielone Prezesowi lub członkom Rady Funduszu:

w zł i gr.

Wyszczególnienie	za okres	
	za 1.01 - 31.12.2014 r.	za 1.01 - 31.12.2015 r.
Udzielone pożyczki łącznie, w tym:	**0,00**	**0,00**
1) Prezesowi	0,00	0,00
2) członkom Rady Funduszu	0,00	0,00

Nota 4.6 Wynagrodzenie wypłacone biegłemu rewidentowi lub podmiotowi uprawnionemu do badania sprawozdań finansowych:

w zł i gr.

Wyszczególnienie	w okresie	
	1.01 - 31.12.2014 r.	1.01 - 31.12.2015 r.
Ogółem wypłacone wynagrodzenia, w tym:	**175 767,00**	**141 327,00**
1) za obowiązkowe badanie rocznych sprawozdań finansowych	152 397,00	139 482,00
2) za inne usługi poświadczające	0,00	0,00
3) za usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
4) pozostałe usługi	23 370,00	1 845,00

Nota 5.1 Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczące lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za okres sprawozdawczy:

w zł i gr.

Wyszczególnienie zdarzeń		Kwota	Uwzględniono w:	
			bilansie	rachunku zysków i strat
			(podać poz. spr.)	(podać poz. spr.)
1.	Koszty lat ubiegłych, w tym:	249 123 703,10	-	E. III
-	koszty świadczeń zdrowotnych	249 186 121,62	-	E.III
-	pozostałe	-62 418,52	-	E.III

Nota 5.2 Informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym nieuwzględnionych w bilansie oraz rachunku zysków i strat:

w zł i gr.

Wyszczególnienie zdarzeń		Kwota	Bilans:	
			zaprezentowano (podać poz. spr.)	nie zaprezentowano (podać poz. spr.)
1	Wartość zmniejszenia biernych RMK wykazanych w sprawozdaniach Centrali i OW NFZ w porównaniu do stanu na dzień 21 marca 2016 r.	885 173 739,43	Pasywa B.I.3.	Pasywa B.III.2.

Nota 5.3 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:

w zł i gr.

Wyszczególnienie zmian oraz ich przyczyny		Kwota wpływu zmian na:		
		wynik finansowy	aktywa	kapitał własny
1.	Nie wystąpiły	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00

Nota 5.4 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:

w zł i gr.

Wyszczególnienie zdarzeń		Kwota	Uwzględniono w:		
			bilansie	rachunku zysków i strat	zestawienie zmian w kapitale
			pozycja sprawozdania	pozycja sprawozdania	pozycja sprawozdania
1.	Nie wystąpiły	0,00			

Nota 6.1 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 6.2 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi:

w zł i gr.

Wyszczególnienie transakcji i ich przedmiot	Nazwa jednostki	Kwoty transakcji za okres:	
		01.01-31.12.2014 r.	1.01-31.12.2015 r.
nie dotyczy NFZ	-	0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00

Nota 6.3 Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub w ogólnej liczbie głosów w organie statutowym stanowiącym spółki:

w zł i gr.

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

Nota 6.4 Jednostka nie sporządzając skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie wyłączeń z konsolidacji (decyzji) dopuszczonych ustawą, podaje następujące informacje:

nie dotyczy NFZ

Nota 7 W związku ze sporządzaniem sprawozdania finansowego za okres sprawozdawczy (okres sprawozdawczy, w którym nastąpiło połączenie) podaje się następujące informacje:

Nie dotyczy NFZ

Nota 8.1 Wyrażenie niepewności możliwości dalszego kontynuowania działalności jednostki (jeżeli niepewność występuje) oraz jej charakterystyka:

Nie występuje

Nota 8.2 Wskazanie korekt dokonanych w sprawozdaniu finansowym w związku z wystąpieniem niepewności dalszej kontynuacji działalności:

Nie dokonywano

Nota 8.3 Wskazanie podejmowanych lub planowanych działań w celu wyeliminowania niepewności dalszej kontynuacji działalności:

Nie dotyczy

Nota 9.1 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 31.12.2015 r.:

w zł i gr.

Lp.	Rodzaj świadczenia zdrowotnego	Wartość
	Razem:	**332 744 073,14**
1.	podstawowa opieka zdrowotna	0,00
2.	ambulatoryjna opieka specjalistyczna	27 322 990,89
3.	leczenie szpitalne	232 691 712,95
4.	opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	5 253 132,71
5.	rehabilitacja lecznicza	49 217 364,74
6.	świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze w ramach opieki długoterminowej	8 394 810,69
7.	opieka paliatywna i hospicyjna	2 102 022,96
8.	leczenie stomatologiczne	3 517 237,43
9.	lecznictwo uzdrowiskowe	0,00
10.	pomoc doraźna i transport sanitarny	0,00
11.	koszty profilaktycznych programów zdrowotnych finansowanych ze środków własnych Funduszu	145 738,16
12.	świadczenia zdrowotne kontraktowane odrębnie	4 099 062,61
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 31.12.2015 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 wszczętych postępowań administracyjnych [w %]
		liczba	wartość		
1	Liczba i wartość spraw wytypowanych w procedurze I [(1)], w tym:	802 767	315 786 046,78		
2	- sprawy, których wartość nie przekracza 100 zł - niepodlegające procedurze II [(2)]	572 468	16 988 563,28	5,38%	
3	Liczba i wartość spraw, wobec których podjęto czynności wyjaśniające, zgodnie z pkt 5.1 procedury II	178 641	277 298 970,50	92,80%	
4	Liczba i wartość spraw wyjaśnionych, zgodnie z pkt 5.1 procedury II, w tym:	66 840	176 632 450,37	59,11%	
5	- liczba i wartość spraw, dla których ustalono, że osoba była uprawniona do świadczeń opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych w badanym okresie	44 203	134 154 600,51	44,90%	
6	- liczba i wartość spraw zakwalifikowanych do wszczęcia postępowania administracyjnego, zgodnie z pkt. 5.2 procedury II	21 339	39 701 938,57	13,29%	
7	- liczba i wartość spraw przekazanych do innych OW NFZ właściwych ze względu miejsce zamieszkania strony w celu wszczęcia postępowania administracyjnego	1 298	2 775 911,29	0,93%	
8	Liczba i wartość spraw pozostała do wyjaśnienia, zgodnie z pkt 5.1 procedury II	163 459	122 165 033,13	40,89%	
9	Liczba i wartość spraw, w stosunku do których wszczęto postępowanie administracyjne, zgodnie z pkt. 5.2 procedury II, w tym spraw otrzymanych z innych OW NFZ	14 774	27 532 918,16	17,01%	
10	Liczba i wartość spraw, w stosunku do których wydano decyzje administracyjne, zgodnie z pkt. 5.15 procedury II, w tym:	12 907	22 345 492,57	13,80%	81,16%
11	- aktualna liczba i wartość spraw, w stosunku do których wniesiono odwołanie od wydanej decyzji administracyjnej, zgodnie z pkt 5.20 procedury II	1 058	3 524 268,73	2,18%	12,80%
12	Liczba i wartość spraw, w stosunku do których wydana decyzja stała się ostateczną, w tym:	11 411	17 722 807,95	10,95%	64,37%
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 etapie postępowania administracyjnego	8 181	10 657 110,49	6,58%	38,71%
14	- liczba i wartość spraw, w stosunku do których wydano decyzje administracyjne umarzające postępowanie na podstawie art. 50 ust. 17 ustawy	685	1 532 325,81	0,95%	5,57%
15	- liczba i wartość spraw, w stosunku do których wydano decyzje administracyjne umarzające postępowanie na innej podstawie	2 479	5 416 364,90	3,35%	19,67%
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	66	117 006,75	0,07%	0,42%

[(1)] Procedura I – „Wytyczne w sprawie identyfikacji należności Funduszu z tytułu kosztów świadczeń opieki zdrowotnej udzielonych osobie nieuprawnionej, 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)] Procedura 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 9.2 Informacje dodatkowe do wybranych pozycji z rachunku zysków i strat:

w zł i gr.

	Pozycja w rachunku zysków i strat	1.01-31.12.2014 r.	1.01-31.12.2015 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:	64 388 825 736,88	67 090 550 120,19
	a) ZUS	61 140 732 411,36	63 802 304 697,57
	b) KRUS	3 248 093 325,52	3 288 245 422,62
	2. Pozostałe przychody z tytułu puz, w tym:	2 164 100 561,22	2 718 050 811,32
	a) otrzymane środki z tyt. programów zdrowotnych i programów polityki zdrowotnej realizowanych na zlecenie	0,00	0,00
	b) dotacja z budżetu państwa na finansowanie zadań, o których mowa w art. 97 ust. 3 pkt 2a, 3 i 3b ustawy	166 396 087,99	331 072 381,00
	c) dotacja z budżetu państwa na finansowanie zadania, o którym mowa w art. 97 ust. 3 pkt 2b ustawy	0,00	395 669 754,89
	d) odpis na taryfikację świadczeń, o którym mowa art. 31 t ust. 5-8	0,00	-46 796 280,30
	e) dotacja z budżetu państwa na realizację zadań wynikajacych z ustawy z dnia 8 września 2006 r. o Państwowym ratownictwie medycznym	1 837 947 418,96	1 844 346 695,71
	f) przychody z tytułu koordynacji	146 953 208,55	178 089 800,62
	g) pozostałe	12 803 845,72	15 668 459,40
	IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym:	52 798,52	59 984,52
	1. Materiałów	15 285,27	15 295,01
	2. Towarów	37 513,25	44 689,51
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	**65 790 638 904,24**	**70 109 951 386,27**
	I. Amortyzacja	75 523 215,21	74 107 046,71
	1. Od śr. trwałych zakupionych ze środków własnych	70 790 537,90	69 576 202,57
	2. Od śr. trwałych zakupionych ze środków otrzymanych	4 732 677,31	4 530 844,14
	II. Zużycie materiałów i energii, w tym:	20 314 253,37	19 149 158,74
	1. Zużycie materiałów związanych z utrzymaniem i rozwojem systemu informatycznego (bez kosztów amortyzacji)	1 106 137,05	1 011 086,20
	2. Zużycie materiałów pozostałych	9 772 478,31	8 438 966,78
	3. Zużycie energii	9 435 638,01	9 699 105,76
	III. Usługi obce, w tym:	65 312 255 484,43	69 629 007 513,70
	1. Koszty świadczeń zdrowotnych, w tym:	63 198 605 882,88	67 502 014 570,87
	a) podstawowa opieka zdrowotna	7 701 361 753,39	8 801 281 429,48
	b) ambulatoryjna opieka specjalistyczna	5 431 662 849,14	5 628 129 985,17
	c) leczenie szpitalne	31 214 921 416,27	33 201 966 967,48
	d) opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	2 319 446 186,11	2 397 999 282,35
	e) rehabilitacja lecznicza	2 100 436 198,40	2 203 034 295,66
	f) świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze w ramach opieki długoterminowej	1 099 058 188,00	1 183 133 004,11
	g) opieka paliatywna i hospicyjna	376 780 198,23	414 417 279,03
	h) leczenie stomatologiczne	1 729 110 248,53	1 744 644 650,84
	i) lecznictwo uzdrowiskowe	599 551 970,40	612 641 165,18
	j) pomoc doraźna i transport sanitarny	43 500 841,66	43 342 073,98
	k) koszty profilaktycznych programów zdrowotnych finansowanych ze środków własnych	159 725 156,79	165 430 092,46
	l) świadczenia zdrowotne kontraktowane odrębnie	1 737 700 751,52	1 822 714 356,91
	ł) zaopatrzenie w sprzęt ortoptopedyczny, środki pomocnicze i lecznicze środki techniczne	803 693 932,69	894 269 277,51
	m) refundacja cen leków	7 551 144 255,31	7 987 964 641,03
	n) koszty świadczeń zdrowotnych oraz refundacji cen leków wynikające z koordynacji systemów zabezpieczenia	330 511 936,44	392 604 054,45
	o) inne koszty związane ze świadczeniami zdrowotnymi	0,00	8 442 015,23
	2. Usługi świadczeń zdrowotnych - koszty realizacji zadań zespołu ratownictwa medycznego na rzecz świadczeniobiorców i osób uprawnionych	1 837 947 418,96	1 844 350 333,19
	3. Usługi świadczeń zdrowotnych - koszty profilaktycznych programów zdrowotnych i programów polityki zdrowotnej realizowanych na zlecenie, na rzecz świadczeniobiorców i osób uprawnionych	0,00	0,00
	4. Usługi remontowe	3 521 025,36	4 729 812,39
	5. Usługi telekomunikacyjne	3 407 342,44	2 942 751,21
	6. Usługi pocztowe	14 040 955,98	13 700 809,63
	7. Opłaty czynszowe i dzierżawne	16 550 829,69	16 987 008,69
	8. Usługi związane z utrzymaniem i rozwojem systemu informatycznego	97 299 330,85	96 739 931,18
	9. Usługi szkoleniowe	1 261 209,16	1 903 592,23
	10. Usługi pozostałe	13 887 063,23	16 310 909,96
	11. Koszty poboru i ewidencji składek, w tym dotyczących:	125 734 425,88	129 327 794,35
	a) ZUS	122 961 879,80	126 475 203,71
	b) KRUS	2 772 546,08	2 852 590,64

	Pozycja w rachunku zysków i strat	1.01-31.12.2014 r.	1.01-31.12.2015 r.
B.	IV. Podatki i opłaty, w tym:	3 252 046,67	3 013 012,69
	1. Podatki stanowiące dochody własne jednostek samorządu terytorialnego, w tym:	460 603,99	499 809,92
	a) podatek od nieruchomości	460 603,99	499 809,92
	2. Opłaty stanowiące dochody własne jednostek samorządu terytorialnego	413 509,13	437 562,30
	3. VAT zaliczony do kosztów	7 818,35	7 205,38
	4. Podatek akcyzowy	0,00	0,00
	5. Wpłaty na PFRON	2 189 952,00	1 906 119,00
	6. Opłaty skarbowe	15 893,60	17 844,00
	7. Inne	164 269,60	144 472,09
	V. Wynagrodzenia, w tym:	311 758 731,49	315 939 115,60
	1. Pracowników zatrudnionych na umowę o prace	310 564 226,78	314 937 127,84
	2. Tzw. bezosobowe	1 194 504,71	1 001 987,76
	3. Pozostałe	0,00	0,00
	VI. Ubezpieczenia i inne świadczenia, w tym:	63 886 898,59	65 203 740,79
	1. Składki na Fundusz Ubezpieczeń Społecznych	50 479 919,80	51 191 556,36
	2. Składki na Fundusz Pracy	5 604 791,70	5 604 859,19
	3. Składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych	0,00	0,00
	4. Odpisy na ZFSS	5 732 281,28	5 829 528,15
	5. Szkolenia pracowników	1 410 114,96	1 839 477,17
	6. Pozostałe świadczenia	659 790,85	738 319,92
	VII. Pozostałe koszty rodzajowe, w tym:	3 636 873,10	3 520 464,19
	1. Podróże służbowe	2 153 880,94	1 986 469,51
	2. Ryczałt za samochody	57 957,43	53 044,42
	3. Koszty reprezentacji i reklamy	501 366,35	505 420,48
	4. Pozostałe koszty	923 668,38	975 529,78
	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów, w tym:	11 401,38	11 333,85
	1. Materiałów	11 401,38	11 333,85
	2. Towarów	0,00	0,00
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**		
	I. Zysk/strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	123 686,05	57 543,23
	1. Przychody ze sprzedaży rzeczowych składników majątku	340 495,63	112 507,90
	2. Koszt własny sprzedaży składników majątku trwałego	216 809,58	54 964,67
	II. Dotacje, wg tytułów programów:	2 269 935,39	3 388 033,76
	1. Refundacja wydatków zw. z leczeniem uzdrowiskowym osób zatrudnionych przy produkcji wyrobów zawierających azbest	347 404,67	380 305,90
	2. Refundacja kosztów leków azbestowych	26 698,95	25 021,11
	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	392,92	102,00
	6. PFRON	0,00	0,00
	7. Przychody z tyt. równowartości amortyzacji aktywów trwałych otrzymanych	9 372,79	9 372,79
	8. Pozostałe	1 886 066,06	2 973 231,96
	- przychody z tyt. realizacji projektów współfinansowanych ze środków UE	1 886 066,06	2 973 231,96
	III. Inne przychody operacyjne, w tym:	530 428 588,01	469 532 009,19
	1. Nadwyżki składników majątkowych	0,00	0,00
	2. Darowizny środków obrotowych	0,00	0,00
	3. Rozwiązane rezerwy	6 398 543,49	4 335 588,24
	4. Odpisane zobowiązania	174 900,33	1 021,53
	5. Otrzymane odszkodowania, kary, grzywny	37 125 588,66	24 987 839,83
	6. Przychody z tytułu ustawy refundacyjnej - inne niż wymienione w pkt. 9	0,00	0,00
	7. Rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	21 494 042,40	19 252 226,38
	8. Przychody ze składek z tyt. ubezpieczenia zdrowotnego z lat ubiegłych	290 233 909,31	173 524 539,33
	9. Przychody z tytułu kwot zwrotu części uzyskanej refundacji z tytułu instrumentów dzielenia ryzyka (art. 11 ust. 5 pkt. 4 ustawy o refundacji)	160 249 904,87	242 750 108,91
	10. Pozostałe przychody	14 751 698,95	4 680 684,97
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**		
	III. Inne koszty operacyjne, w tym:	262 920 775,95	390 964 037,96
	1. Niedobory składników majątkowych	3 080,34	0,00
	2. Odszkodowania, kary, grzywny	47 424,29	42 117,76
	3. Utworzone rezerwy	115 134 437,19	137 563 253,48
	4. Wydanie i utrzymanie kart ubezpieczenia (w tym części stałych książeczek usług medycznych oraz recept)	405 126,58	558 757,33
	5. Odpisane należności	235 868,19	515 030,24
	6. Koszty lat ubiegłych, w tym:	141 547 389,73	249 123 703,10
	- koszty świadczeń zdrowotnych	139 815 524,11	249 186 121,62
	- pozostałe	1 731 865,62	-62 418,52
	7. Pozostałe koszty	5 547 449,63	3 161 176,05
G.	**Przychody finansowe**		
	II. Odsetki, w tym:	105 949 097,90	89 521 634,66
	1. Odsetki uzyskane z lokat i papierów wartościowych	82 227 337,85	68 286 718,36
	2. Odsetki od należności	8 940 371,00	7 490 524,67
	3. Odsetki od składek na puz	14 226 813,97	13 589 629,75
	4. Pozostałe	554 575,08	154 761,88
	V. Inne, w tym:	1 727 586,72	1 926 868,80
	1. Rozwiązane rezerwy na odsetki	1 568 720,96	1 593 857,16
	2. Dodatnie różnice kursowe	0,00	0,00
	3. Pozostałe	158 865,76	333 011,64
H.	**Koszty finansowe**		
	I. Odsetki, w tym:	5 107 643,19	703 137,86
	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, ceł i ubezpieczeń społecznych	2 663,00	0,00
	4. Odsetki od zobowiązań za świadczenia zdrowotne	5 092 465,22	677 331,50
	5. Pozostałe	12 514,97	25 806,36
	IV. Inne, w tym:	37 682 326,19	39 622 416,39
	1. Utworzone rezerwy na odsetki	11 038 295,59	30 078 807,31
	2. Ujemne różnice kursowe	10 756 271,98	4 298 919,48
	3. Pozostałe	15 887 758,62	5 244 689,60
M.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	**0,00**	**0,00**

Nota 9.3 Wykazane w bilansie należności wewnętrzne na koniec okresu sprawozdawczego

Wyszczególnienie	Należności od Oddziałów Wojewódzkich NFZ na dzień 31.12.2014 r.																	OGÓŁEM
	Dolnośląski OW NFZ	Kujawsko-Pomorski OW NFZ	Lubelski OW NFZ	Lubuski OW NFZ	Łódzki OW NFZ	Małopolski 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	CENTRALA NFZ	
Dolnośląski OW NFZ		1 248 671,15	1 395 544,34	6 729 680,52	3 807 278,13	2 442 665,07	2 702 591,90	11 376 033,11	1 296 598,53	796 765,15	1 560 351,28	6 595 913,94	1 017 543,68	942 837,00	14 694 448,26	1 781 689,50	555 095 113,51	613 483 725,07
Kujawsko-Pomorski OW NFZ	1 708 249,86		1 906 841,81	1 051 971,50	4 258 936,67	1 366 878,50	7 644 880,43	459 234,40	487 724,46	1 141 418,48	12 431 584,99	2 090 475,25	792 286,65	4 134 914,86	13 151 438,03	2 819 130,70	443 485 289,94	498 931 256,53
Lubelski OW NFZ	853 246,74	380 363,78		265 207,95	1 895 041,27	1 167 602,25	10 775 886,45	291 916,55	9 462 886,56	1 329 037,27	449 389,84	1 678 319,03	3 637 710,67	433 323,60	842 048,10	279 237,82	375 628 716,51	409 369 934,39
Lubuski OW NFZ	5 920 151,82	344 781,12	66 114,25		239 185,68	271 363,62	766 466,49	334 758,53	149 857,52	70 026,66	295 990,52	517 503,23	99 959,05	137 669,25	4 856 835,32	5 889 416,41	186 366 821,64	206 326 901,11
Łódzki OW NFZ	1 577 814,52	3 299 963,96	811 690,67	518 080,69		1 557 889,26	8 499 041,42	871 855,80	729 166,09	445 970,30	1 596 912,64	4 257 430,91	2 668 149,66	818 567,00	7 859 809,21	718 711,64	437 944 125,14	474 175 178,91
Małopolski OW NFZ	3 001 690,22	1 541 888,11	3 088 917,94	847 165,20	3 246 930,49		5 935 080,96	1 803 629,38	19 835 296,93	780 444,74	1 479 896,71	22 014 636,63	11 458 399,65	847 020,74	3 157 801,39	981 828,88	606 762 063,44	686 782 691,41
Mazowiecki OW NFZ	7 458 098,02	11 697 627,46	33 684 015,59	3 246 856,92	30 058 526,21	9 853 605,78		2 437 801,98	11 431 575,80	18 413 755,46	8 880 577,74	12 588 630,43	13 042 583,80	17 730 519,34	10 853 149,55	6 041 417,15	759 953 592,53	957 372 333,76
Opolski OW NFZ	5 997 595,77	88 108,52	141 187,31	312 031,32	1 777 994,60	796 811,38	492 022,69		360 038,83	42 185,51	209 303,24	7 798 141,07	275 570,67	116 202,88	1 361 219,97	152 287,58	197 150 282,40	217 070 983,74
Podkarpacki OW NFZ	690 656,51	163 708,61	5 585 163,25	156 908,32	529 247,78	7 504 091,54	1 653 325,57	380 162,17		217 436,07	359 887,73	2 691 698,47	5 201 820,08	262 706,24	450 915,85	232 215,34	363 803 178,22	389 883 121,75
Podlaski OW NFZ	257 602,86	238 454,95	1 668 900,15	208 480,58	360 322,79	273 597,14	8 053 576,56	92 054,66	297 577,53		501 267,63	653 396,83	143 339,98	11 107 141,44	320 194,07	116 554,24	198 662 428,38	222 954 889,79
Pomorski OW NFZ	1 627 494,98	7 251 166,79	833 724,80	653 561,28	1 621 718,13	829 891,65	3 311 842,94	231 085,66	568 666,63	716 692,50		1 060 411,05	391 366,72	9 474 771,51	2 062 198,85	5 200 945,68	402 394 919,16	438 230 458,33
Śląski OW NFZ	6 485 761,45	1 905 942,18	3 246 876,04	1 311 474,41	8 280 801,90	31 956 094,35	4 465 183,36	14 922 831,46	5 094 901,64	925 910,86	1 717 700,29		5 069 826,16	1 833 828,58	2 729 068,44	2 002 616,96	852 011 449,29	943 960 267,37
Świętokrzyski OW NFZ	736 902,90	321 646,93	1 958 431,63	229 999,40	5 975 872,22	4 040 093,41	13 380 932,12	288 465,38	5 130 157,65	503 552,50	275 380,79	6 070 848,54		333 981,02	339 980,64	198 608,26	246 596 251,26	286 381 104,65
Warmińsko-Mazurski OW NFZ	486 038,81	1 588 230,35	681 632,82	224 133,80	326 999,15	398 143,11	5 911 669,04	50 748,67	206 425,67	3 916 143,27	11 822 390,20	701 708,88	115 093,67		390 203,50	485 130,59	232 075 481,62	259 380 173,15
Wielkopolski OW NFZ	11 803 740,59	7 235 109,13	635 579,70	19 087 838,49	5 447 211,22	605 839,55	1 699 820,86	1 204 814,67	397 146,39	238 668,25	2 926 453,63	1 557 509,64	1 108 746,18	851 462,69		8 385 345,10	479 540 646,26	542 725 932,35
Zachodniopomorski OW NFZ	6 223 467,59	2 797 076,51	1 454 933,56	9 348 344,02	2 162 947,87	2 049 781,80	5 746 521,35	767 173,17	1 237 418,61	1 149 296,54	5 804 442,86	2 898 757,29	944 638,17	1 616 462,77	9 048 427,23		338 603 416,01	391 853 105,35
CENTRALA NFZ	53 879,69	1 308 195,27	113,70	81 284,69	505 702,62	148 019,51	357 866,31	17 175,41	1 292 185,16	1 367,68	616 242,72	36 283,53	37 913,39	500,00	2 147,47	28,05		4 458 905,20
OGÓŁEM w tym:	**54 882 392,33**	**41 410 934,82**	**57 159 667,56**	**44 273 019,09**	**70 494 716,73**	**65 262 367,92**	**81 396 708,45**	**35 529 741,00**	**57 977 624,00**	**30 688 671,24**	**50 927 772,81**	**73 211 664,72**	**46 004 948,18**	**50 641 908,92**	**72 119 885,88**	**35 285 163,90**	**6 676 073 775,31**	**7 543 340 962,86**

Wyszczególnienie	Należności od Oddziałów Wojewódzkich NFZ na dzień 31.12.2015 r.																	OGÓŁEM
	Dolnośląski OW NFZ	Kujawsko-Pomorski OW NFZ	Lubelski OW NFZ	Lubuski OW NFZ	Łódzki OW NFZ	Małopolski 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	CENTRALA NFZ	
Dolnośląski OW NFZ		1 303 655,55	1 297 678,64	7 608 405,99	5 973 776,53	2 869 872,72	5 217 158,00	14 075 275,16	1 256 739,98	780 056,81	1 964 806,26	6 302 975,57	966 675,85	1 576 843,28	16 681 985,22	2 001 410,63	503 082 267,80	572 959 583,99
Kujawsko-Pomorski OW NFZ	2 086 377,69		1 826 161,90	988 301,27	5 460 943,40	1 387 627,62	9 456 351,48	525 668,21	687 344,44	1 071 433,54	14 140 942,97	2 401 597,58	591 132,44	5 126 515,83	15 247 465,97	4 030 861,46	377 114 668,61	442 143 394,41
Lubelski OW NFZ	746 646,70	325 153,51		206 416,17	1 539 068,81	1 599 261,68	11 495 432,40	332 117,33	7 542 474,71	911 162,71	509 959,79	1 975 404,43	3 326 416,34	328 587,15	1 067 890,45	241 342,31	426 080 373,10	458 227 707,59
Lubuski OW NFZ	8 129 674,43	370 213,34	99 085,69		492 880,72	407 191,41	526 184,34	195 937,11	292 027,32	56 505,73	457 233,80	753 813,63	124 877,47	283 416,80	6 645 757,08	7 028 993,59	183 110 598,84	208 974 391,30
Łódzki OW NFZ	2 632 006,09	4 271 365,19	1 014 944,23	412 727,63		955 812,22	10 254 040,00	1 144 346,25	488 998,58	781 325,95	1 963 298,90	4 714 186,71	2 768 598,31	754 479,85	9 234 743,24	774 563,83	516 639 585,07	558 805 022,05
Małopolski OW NFZ	3 628 807,51	1 560 121,86	3 727 101,05	966 837,76	3 194 097,83		5 606 769,78	1 982 030,89	22 177 456,14	901 908,04	1 421 548,67	25 055 245,23	13 267 084,16	1 145 532,23	3 220 311,12	1 061 428,96	582 907 743,00	671 824 024,23
Mazowiecki OW NFZ	7 484 188,91	11 661 482,03	35 941 840,47	3 347 326,31	36 208 528,98	9 529 145,83		2 634 037,24	11 521 339,88	17 842 881,02	8 210 304,09	13 917 217,65	13 380 604,55	16 124 895,33	11 597 121,56	6 109 687,41	911 980 795,11	1 117 491 396,37
Opolski OW NFZ	7 481 415,46	127 061,75	183 505,18	243 593,42	1 656 351,03	947 594,49	437 334,37		265 210,89	69 150,45	176 736,66	7 381 801,00	221 247,78	23 082,80	1 471 134,46	233 692,12	140 566 190,31	161 485 102,17
Podkarpacki OW NFZ	725 790,52	212 384,63	6 464 555,61	211 593,19	482 350,64	8 119 520,05	2 129 415,08	370 200,76		266 275,04	327 479,32	2 962 261,83	5 666 877,66	335 378,76	510 386,50	227 036,14	333 934 027,60	362 945 533,33
Podlaski OW NFZ	204 145,03	232 115,79	1 725 200,25	74 184,48	297 998,17	259 504,80	8 467 788,21	157 484,32	281 241,91		288 878,40	288 641,49	127 781,51	11 712 022,88	431 847,36	144 924,11	208 635 277,88	233 329 036,59
Pomorski OW NFZ	1 385 807,47	7 099 513,97	774 899,11	598 249,54	1 730 969,27	891 767,63	3 692 950,58	424 910,30	626 259,76	1 077 922,70		1 342 874,17	448 708,36	9 688 352,55	2 121 150,29	5 494 507,17	345 736 458,50	383 135 301,37
Śląski OW NFZ	5 547 984,61	1 976 771,18	2 165 656,12	662 321,13	9 567 524,12	28 469 974,05	5 280 622,79	11 321 884,98	4 167 856,78	858 485,14	1 155 321,36		7 132 013,95	1 532 862,65	2 546 616,72	2 609 228,38	912 543 802,48	997 538 926,44
Świętokrzyski OW NFZ	810 488,78	286 399,60	2 209 722,38	94 540,07	6 337 087,45	5 128 945,82	15 173 322,43	214 968,74	5 204 153,80	547 255,17	258 274,55	7 485 253,71		391 591,67	414 537,14	230 565,25	269 498 536,25	314 285 642,81
Warmińsko-Mazurski OW NFZ	324 306,76	1 843 309,06	442 804,91	158 525,71	347 991,34	248 256,99	6 211 203,28	75 508,02	228 223,56	4 758 424,82	13 294 259,89	594 015,01	108 466,03		940 620,53	293 015,57	199 841 319,40	229 710 250,88
Wielkopolski OW NFZ	13 981 677,98	7 697 571,50	789 591,86	21 810 192,66	5 442 488,79	611 413,83	2 397 553,64	1 045 059,31	438 469,65	185 866,77	3 044 652,34	1 979 790,55	384 214,41	936 963,09		10 220 644,98	660 579 779,84	731 545 931,20
Zachodniopomorski OW NFZ	6 264 781,19	2 666 545,11	1 446 222,11	8 392 730,09	2 056 122,19	2 086 217,84	6 593 036,39	785 021,49	1 138 556,60	1 237 061,94	6 142 007,54	2 919 793,56	919 023,04	1 309 438,63	10 830 202,70		286 076 791,79	340 863 552,21
CENTRALA NFZ	1 059 848,23	282 053,13	366 260,83	89,83	1 459,94	2 238 484,53	3 182 737,90	294 892,00	1 924,00	0,00	103 017,19	4 654,07	2 588,74	94 256,00	108 158,05	869 239,18		8 609 663,62
OGÓŁEM w tym:	**62 493 947,36**	**41 915 717,20**	**60 475 230,34**	**45 776 035,25**	**80 789 639,21**	**65 750 591,51**	**96 121 900,67**	**35 579 342,11**	**56 318 278,00**	**31 345 715,83**	**53 458 721,73**	**80 079 526,19**	**49 436 310,60**	**51 364 219,50**	**83 069 928,39**	**41 571 141,09**	**6 858 328 215,58**	**7 793 874 460,56**

Nota 9.4 Wykazane w bilansie zobowiązania wewnętrzne na koniec okresu sprawozdawczego

Wyszczególnienie	Zobowiązania wobec Oddziałów Wojewódzkich NFZ na dzień 31.12.2014 r.																OGÓŁEM
	Dolnośląski OW NFZ	Kujawsko-Pomorski OW NFZ	Lubelski OW NFZ	Lubuski OW NFZ	Łódzki OW NFZ	Małopolski 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	CENTRALA NFZ	
Dolnośląski OW NFZ		1 708 249,86	853 246,74	5 920 151,82	1 577 814,52	3 001 690,22	7 458 098,02	5 997 595,77	690 656,51	257 602,86	1 627 494,98	6 485 761,45	736 902,90	486 038,81	11 803 740,59	6 223 467,59	53 879,69	**54 882 392,33**
Kujawsko-Pomorski OW NFZ	1 248 671,15		380 363,78	344 781,12	3 299 963,96	1 541 888,11	11 697 627,46	88 108,52	163 708,61	238 454,95	7 251 166,79	1 905 942,18	321 646,93	1 588 230,35	7 235 109,13	2 797 076,51	1 308 195,27	**41 410 934,82**
Lubelski OW NFZ	1 395 544,34	1 906 841,81		66 114,25	811 690,67	3 088 917,94	33 684 015,59	141 187,31	5 585 163,25	1 668 900,15	833 724,80	3 246 876,04	1 958 431,63	681 632,82	635 579,70	1 454 933,56	113,70	**57 159 667,56**
Lubuski OW NFZ	6 729 680,52	1 051 971,50	265 207,95		518 080,69	847 165,20	3 246 856,92	312 031,32	156 908,32	208 480,58	653 561,28	1 311 474,41	229 999,40	224 133,80	19 087 838,49	9 348 344,02	81 284,69	**44 273 019,09**
Łódzki OW NFZ	3 807 278,13	4 258 936,67	1 895 041,27	239 185,68		3 246 930,49	30 058 526,21	1 777 994,60	529 247,78	360 322,79	1 621 718,13	8 280 801,90	5 975 872,22	326 999,15	5 447 211,22	2 162 947,87	505 702,62	**70 494 716,73**
Małopolski OW NFZ	2 442 665,07	1 366 878,50	1 167 602,25	271 363,62	1 557 889,26		9 853 605,78	796 811,38	7 504 091,54	273 597,14	829 891,65	31 956 094,35	4 040 093,41	398 143,11	605 839,55	2 049 781,80	148 019,51	**65 262 367,92**
Mazowiecki OW NFZ	2 702 591,90	7 644 880,43	10 775 886,45	766 466,49	8 499 041,42	5 935 080,96		492 022,69	1 653 325,57	8 053 576,56	3 311 842,94	4 465 183,36	13 380 932,12	5 911 669,04	1 699 820,86	5 746 521,35	357 866,31	**81 396 708,45**
Opolski OW NFZ	11 376 033,11	459 234,40	291 916,55	334 758,53	871 855,80	1 803 629,38	2 437 801,98		380 162,17	92 054,66	231 085,66	14 922 831,46	288 465,38	50 748,67	1 204 814,67	767 173,17	17 175,41	**35 529 741,00**
Podkarpacki OW NFZ	1 296 598,53	487 724,46	9 462 886,56	149 857,52	729 166,09	19 835 296,93	11 431 575,80	360 038,83		297 577,53	568 666,63	5 094 901,64	5 130 157,65	206 425,67	397 146,39	1 237 418,61	1 292 185,16	**57 977 624,00**
Podlaski OW NFZ	796 765,15	1 141 418,48	1 329 037,27	70 026,66	445 970,30	780 444,74	18 413 755,46	42 185,51	217 436,07		716 692,50	925 910,86	503 552,50	3 916 143,27	238 668,25	1 149 296,54	1 367,68	**30 688 671,24**
Pomorski OW NFZ	1 560 351,28	12 431 584,99	449 389,84	295 990,52	1 596 912,64	1 479 896,71	8 880 577,74	209 303,24	359 887,73	501 267,63		1 717 700,29	275 380,79	11 822 390,20	2 926 453,63	5 804 442,86	616 242,72	**50 927 772,81**
Śląski OW NFZ	6 595 913,94	2 090 475,25	1 678 319,03	517 503,23	4 257 430,91	22 014 636,63	12 588 630,43	7 798 141,07	2 691 698,47	653 396,83	1 060 411,05		6 070 848,54	701 708,88	1 557 509,64	2 898 757,29	36 283,53	**73 211 664,72**
Świętokrzyski OW NFZ	1 017 543,68	792 286,65	3 637 710,67	99 959,05	2 668 149,66	11 458 399,65	13 042 583,80	275 570,67	5 201 820,08	143 339,98	391 366,72	5 069 826,16		115 093,67	1 108 746,18	944 638,17	37 913,39	**46 004 948,18**
Warmińsko-Mazurski OW NFZ	942 837,00	4 134 914,86	433 323,60	137 669,25	818 567,00	847 020,74	17 730 519,34	116 202,88	262 706,24	11 107 141,44	9 474 771,51	1 833 828,58	333 981,02		851 462,69	1 616 462,77	500,00	**50 641 908,92**
Wielkopolski OW NFZ	14 694 448,26	13 151 438,03	842 048,10	4 856 835,32	7 859 809,21	3 157 801,39	10 853 149,55	1 361 219,97	450 915,85	320 194,07	2 062 198,85	2 729 068,44	339 980,64	390 203,50		9 048 427,23	2 147,47	**72 119 885,88**
Zachodniopomorski OW NFZ	1 781 689,50	2 819 130,70	279 237,82	5 889 416,41	718 711,64	981 828,88	6 041 417,15	152 287,58	232 215,34	116 554,24	5 200 945,68	2 002 616,96	198 608,26	485 130,59	8 385 345,10		28,05	**35 285 163,90**
CENTRALA NFZ	555 095 113,51	443 485 289,94	375 628 716,51	186 366 821,64	437 944 125,14	606 762 063,44	759 953 592,53	197 150 282,40	363 803 178,22	198 662 428,38	402 394 919,16	852 011 449,29	246 596 251,26	232 075 481,62	479 540 646,26	338 603 416,01		**6 676 073 775,31**
OGÓŁEM w tym:	**613 483 725,07**	**498 931 256,53**	**409 369 934,39**	**206 326 901,11**	**474 175 178,91**	**686 782 691,41**	**957 372 333,76**	**217 070 983,74**	**389 883 121,75**	**222 954 889,79**	**438 230 458,33**	**943 960 267,37**	**286 381 104,65**	**259 380 173,15**	**542 725 932,35**	**391 853 105,35**	**4 458 905,20**	**7 543 340 962,86**

Wyszczególnienie	Zobowiązania wobec Oddziałów Wojewódzkich NFZ na dzień 31.12.2015 r.																OGÓŁEM
	Dolnośląski OW NFZ	Kujawsko-Pomorski OW NFZ	Lubelski OW NFZ	Lubuski OW NFZ	Łódzki OW NFZ	Małopolski 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	CENTRALA NFZ	
Dolnośląski OW NFZ		2 086 377,69	746 646,70	8 129 674,43	2 632 006,09	3 628 807,51	7 484 188,91	7 481 415,46	725 790,52	204 145,03	1 385 807,47	5 547 984,61	810 488,78	324 306,76	13 981 677,98	6 264 781,19	1 059 848,23	**62 493 947,36**
Kujawsko-Pomorski OW NFZ	1 303 655,55		325 153,51	370 213,34	4 271 365,19	1 560 121,86	11 661 482,03	127 061,75	212 384,63	232 115,79	7 099 513,97	1 976 771,18	286 399,60	1 843 309,06	7 697 571,50	2 666 545,11	282 053,13	**41 915 717,20**
Lubelski OW NFZ	1 297 678,64	1 826 161,90		99 085,69	1 014 944,23	3 727 101,05	35 941 840,47	183 505,18	6 464 555,61	1 725 200,25	774 899,11	2 165 656,12	2 209 722,38	442 804,91	789 591,86	1 446 222,11	366 260,83	**60 475 230,34**
Lubuski OW NFZ	7 608 405,99	988 301,27	206 416,17		412 727,63	966 837,76	3 347 326,31	243 593,42	211 593,19	74 184,48	598 249,54	662 321,13	94 540,07	158 525,71	21 810 192,66	8 392 730,09	89,83	**45 776 035,25**
Łódzki OW NFZ	5 973 776,53	5 460 943,40	1 539 068,81	492 880,72		3 194 097,83	36 208 528,98	1 656 351,03	482 350,64	297 998,17	1 730 969,27	9 567 524,12	6 337 087,45	347 991,34	5 442 488,79	2 056 122,19	1 459,94	**80 789 639,21**
Małopolski OW NFZ	2 869 872,72	1 387 627,62	1 599 261,68	407 191,41	955 812,22		9 529 145,83	947 594,49	8 119 520,05	259 504,80	891 767,63	28 469 974,05	5 128 945,82	248 256,99	611 413,83	2 086 217,84	2 238 484,53	**65 750 591,51**
Mazowiecki OW NFZ	5 217 158,00	9 456 351,48	11 495 432,40	526 184,34	10 254 040,00	5 606 769,78		437 334,37	2 129 415,08	8 467 788,21	3 692 950,58	5 280 622,79	15 173 322,43	6 211 203,28	2 397 553,64	6 593 036,39	3 182 737,90	**96 121 900,67**
Opolski OW NFZ	14 075 275,16	525 668,21	332 117,33	195 937,11	1 144 346,25	1 982 030,89	2 634 037,24		370 200,76	157 484,32	424 910,30	11 321 884,98	214 968,74	75 508,02	1 045 059,31	785 021,49	294 892,00	**35 579 342,11**
Podkarpacki OW NFZ	1 256 739,98	687 344,44	7 542 474,71	292 027,32	488 998,58	22 177 456,14	11 521 339,88	265 210,89		281 241,91	626 259,76	4 167 856,78	5 204 153,80	228 223,56	438 469,65	1 138 556,60	1 924,00	**56 318 278,00**
Podlaski OW NFZ	780 056,81	1 071 433,54	911 162,71	56 505,73	781 325,95	901 908,04	17 842 881,02	69 150,45	266 275,04		1 077 922,70	858 485,14	547 255,17	4 758 424,82	185 866,77	1 237 061,94	0,00	**31 345 715,83**
Pomorski OW NFZ	1 964 806,26	14 140 942,97	509 959,79	457 233,80	1 963 298,90	1 421 548,67	8 210 304,09	176 736,66	327 479,32	288 878,40		1 155 321,36	258 274,55	13 294 259,89	3 044 652,34	6 142 007,54	103 017,19	**53 458 721,73**
Śląski OW NFZ	6 302 975,57	2 401 597,58	1 975 404,43	753 813,63	4 714 186,71	25 055 245,23	13 917 217,65	7 381 801,00	2 962 261,83	288 641,49	1 342 874,17		7 485 253,71	594 015,01	1 979 790,55	2 919 793,56	4 654,07	**80 079 526,19**
Świętokrzyski OW NFZ	966 675,85	591 132,44	3 326 416,34	124 877,47	2 768 598,31	13 267 084,16	13 380 604,55	221 247,78	5 666 877,66	127 781,51	448 708,36	7 132 013,95		108 466,03	384 214,41	919 023,04	2 588,74	**49 436 310,60**
Warmińsko-Mazurski OW NFZ	1 576 843,28	5 126 515,83	328 587,15	283 416,80	754 479,85	1 145 532,23	16 124 895,33	23 082,80	335 378,76	11 712 022,88	9 688 352,55	1 532 862,65	391 591,67		936 963,09	1 309 438,63	94 256,00	**51 364 219,50**
Wielkopolski OW NFZ	16 681 985,22	15 247 465,97	1 067 890,45	6 645 757,08	9 234 743,24	3 220 311,12	11 597 121,56	1 471 134,46	510 386,50	431 847,36	2 121 150,29	2 546 616,72	414 537,14	940 620,53		10 830 202,70	108 158,05	**83 069 928,39**
Zachodniopomorski OW NFZ	2 001 410,63	4 030 861,46	241 342,31	7 028 993,59	774 563,83	1 061 428,96	6 109 687,41	233 692,12	227 036,14	144 924,11	5 494 507,17	2 609 228,38	230 565,25	293 015,57	10 220 644,98		869 239,18	**41 571 141,09**
CENTRALA NFZ	503 082 267,80	377 114 668,61	426 080 373,10	183 110 598,84	516 639 585,07	582 907 743,00	911 980 795,11	140 566 190,31	333 934 027,60	208 635 277,88	345 736 458,50	912 543 802,48	269 498 536,25	199 841 319,40	660 579 779,84	286 076 791,79		**6 858 328 215,58**
OGÓŁEM w tym:	**572 959 583,99**	**442 143 394,41**	**458 227 707,59**	**208 974 391,30**	**558 805 022,05**	**671 824 024,23**	**1 117 491 396,37**	**161 485 102,17**	**362 945 533,33**	**233 329 036,59**	**383 135 301,37**	**997 538 926,44**	**314 285 642,81**	**229 710 250,88**	**731 545 931,20**	**340 863 552,21**	**8 609 663,62**	**7 793 874 460,56**

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	4 831 251,33	3 200 391,93	0,00	0,00	0,00	0,00	4 831 251,33	3 200 391,93
	a) od lokat pieniężnych, płatne powyżej 3 miesięcy			0,00	0,00			0,00	0,00
	b) od lokat pieniężnych, płatne do 3-miesięcy	489 111,65	826,75					489 111,65	826,75
	c) od udzielonych pożyczek			0,00	0,00			0,00	0,00
	d) za zwłokę w zapłacie należności	4 342 139,68	3 199 565,18					4 342 139,68	3 199 565,18
2	Dodatnie różnice kursowe	377 575,96	331 369,14	0,00	0,00	0,00	0,00	377 575,96	331 369,14
3	Otrzymane pożyczki					0,00	0,00	0,00	0,00
4	***Razem przychody***	***5 208 827,29***	***3 531 761,07***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***5 208 827,29***	***3 531 761,07***
5	***Koszty finansowe***							***0,00***	***0,00***
	Odsetki	726 374,12	2 494 735,20	0,00	0,00	0,00	0,00	726 374,12	2 494 735,20
	a) od kredytów i pożyczek					0,00	0,00	0,00	0,00
	b) od leasingu finansowego					0,00	0,00	0,00	0,00
	c) za zwłokę w zapłacie zobowiązań	726 374,12	2 494 735,20					726 374,12	2 494 735,20
6	Ujemne różnice kursowe	410 040,37	70 283,47	0,00	0,00	0,00	0,00	410 040,37	70 283,47
7	***Razem koszty***	***1 136 414,49***	***2 565 018,67***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***1 136 414,49***	***2 565 018,67***

WYNIK NA SPRZEDAŻY I LIKWIDACJI SKŁADNIKÓW DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ

TABELA Nr 2

Wyszczególnienie	Koszty	Przychody	Wynik
1	2	3	4
1. Sprzedaż	0,00	103 993,26	**103 993,26**
2. Likwidacja	53 977,61	0,00	**-53 977,61**
3. Kradzież	0,00	0,00	**0,00**
4. Ujawnione nadwyżki inwentaryzacyjne składników działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	**0,00**
5. Ujawnione niedobory inwentaryzacyjne składników działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	**0,00**
6. Odpisy aktualizacyjne wartość aktywów trwałych	335 671,04	0,00	**-335 671,04**
7. Otrzymane darowizny środków trwałych zaliczone do pozostałych przychodów operacyjnych	0,00	0,00	**0,00**
8. Wynik na sprzedaży krótkoterminowych papierów wartościowych	0,00	0,00	**0,00**
RAZEM	***389 648,65***	***103 993,26***	***-285 655,39***

NALEŻNOŚCI WEDŁUG PRZEDMIOTU ROZLICZEŃ

TABELA Nr 3

Lp.	Tytuł rozrachunków	Stan na 31.12.2014 r.	Stan na 31.12.2015 r.	Zmiany	
				zwiększenia	zmniejszenia
1	2	3	4	5	6
1	***Należności i rozliczenia netto***	***5 823 351 126,50***	***6 600 112 189,31***	***776 761 062,81***	-
2	***Wyłączenia***	***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***	***5 823 351 126,50***	***6 600 112 189,31***	***776 761 062,81***	***0,00***

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE WEDŁUG PRZEDMIOTÓW ROZLICZEŃ

TABELA Nr 4

Lp.	Tytuł rozrachunków	Stan na 31.12.2014 r.	Stan na 31.12.2015 r.	Zmiany	
				zwiększenia	zmniejszenia
1	2	3	4	5	6
I.	***Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne***	***6 398 582 913,25***	***7 099 332 507,38***	***700 749 594,13***	-
II.	***Wyłączenia***	***17 371 232,13***	***8 063 029,29***	***0,00***	***-9 308 202,84***
	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)	17 371 232,13	8 063 029,29	0,00	-9 308 202,84
	a) kwota podstawowa	17 371 232,13	8 063 029,29	-	-9 308 202,84
	b) odsetki zarachowane	0,00	0,00	-	-
	c/ ujemne różnice kursowe	0,00	0,00	-	-
III.	***Stan zobowiązań po wyłączeniach***	***6 381 211 681,12***	***7 091 269 478,09***	***700 749 594,13***	***9 308 202,84***

INNE KOREKTY -zewnętrzne

TABELA Nr 5

Lp.	Inne korekty - zewnętrzne	Kwota
1	2	3
1.	Przeniesienie zobowiązań długoterminowych do krótkoterminowych	-200 850,88
2.	Przeniesienie zobowiązań krótkoterminowych do długoterminowych	0,00
3.	Pozostałe	-14 250,40
	RAZEM	***-215 101,28***

INNE KOREKTY -wewnętrzne

Lp.	Inne korekty - wewnętrzne	Kwota
1	2	3
1.	Wprowadzenie do ewidencji śr. trwałych po likwidacji	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	226 704 812,11
7.	Otrzymane przez Centralę NFZ wyniki finansowe z lat ubiegłych OW NFZ	-226 704 812,11
8.	Fundusz wydzielony - przekazanie majątku do jednostek organizacyjnych NFZ	4 028 271,45
9.	Fundusz wydzielony - otrzymanie majątku od jednostek organizacyjnych NFZ	-4 028 271,45
10.	Fundusz wydzielony - bierne RMK dotyczące przyszłych świadczeń na rzecz pracowników w OW NFZ	-8 168 476,00
11.	Fundusz wydzielony - bierne RMK dotyczące przyszłych świadczeń na rzecz pracowników w Centrali NFZ	8 168 476,00
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 31.12.2015 r.	
Kapitały	Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	
RZiS	Rachunek zysków i strat	
Przepływy	Rachunek przepływów pieniężnych	
1.1 abc	Nota 1.1 zmiana 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	
	c) długoterminowe aktywa trwałe	
1.2_1.7	Nota 1.2 Wartość gruntów użytkowanych wieczyście	
	Nota 1.3 Wartość początkowa nie amortyzowanych (nie umarzanych) środków trwałych, używanych na podstawie umów	
	Nota 1.4 Wartość zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu prawa własności budynków i budowli	
	Nota 1.5 Struktura własności kapitału podstawowego	
	Nota 1.6 Informacje o funduszach zapasowych i rezerwowych	
	Nota 1.7 Propozycje podziału nadwyżki przychodów na kosztami lub pokrycia nadwyżki kosztów nad przychodami	
1.8_1.9	Nota 1.8 Informacje o stanie rezerw	nota do bilansu
	Nota 1.9 Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności	
1.10abc	Nota 1.10 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	
1.11_1.13	Nota 1.11 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	nota do bilansu i rachunku przepływów pieniężnych
	Nota 1.12 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	
	Nota 1.13 wykaz zobowiązań warunkowych	
2.1_2.4	Nota 2.1 Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży	nota do rachunku zysków i strat
	Nota 2.2 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe	
	Nota 2.3 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	Nota 2.4 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 Informacja o kosztach rodzajowych	
	Nota 2.7 Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie (środków trwałych na własne potrzeby)	
	Nota 2.8 Poniesione w okresie sprawozdawczym i planowane na następny rok nakłady na nie finansowe aktywa trwałe	
	Nota 2.9 Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych	
	Nota 2.10 Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych	
2a	Nota 2a Informacja o kursach walut przyjętych do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat	
3.1	Nota 3.1 Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z rachunku przepływów pieniężnych	nota do bilansu i rachunku przepływów pieniężnych
4.1_4.2	Nota 4.1 Informacja o zawartych, a nie uwzględnionych w bilansie umowach:	
	Nota 4.2 Informacja o transakcjach zawartych ze stronami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe:	
4.1_4.3	Nota 4.3 Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w okresie sprawozdawczym w grupach zawodowych	
	Nota 4.4 Wynagrodzenia wypłacone Prezesowi lub członkom Rady Funduszu (łącznie z nagrodami, premiami i dietami) :	
	Nota 4.5 Pożyczki udzielone Prezesowi lub członkom Rady Funduszu:	
	Nota 4.6 Wynagrodzenie wypłacone biegłemu rewidentowi lub podmiotowi uprawnionemu do badania sprawozdań finansowych za :	

Symbol	Tytuł	Uwagi
5.1_5.4	Nota 5.1 Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za okres sprawozdawczy	
	Nota 5.2 Informacje o zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnionych w bilansie oraz rachunku zysków i strat	
	Nota 5.3 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 5.4 Informacje o dokonanych zmianach w stosunku do poprzedniego okresu sprawozdawczego, zmianach sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływie wywołanych tym skutków finansowych na sytuacje majatkowa i finansowa, wynik finansowy oraz rentowność jednostki;	
6.1_6.4	Nota 6.1 Informacja o wspólnych przedsięwzięciach (nie podlegających konsolidacji w sprawozdaniach finansowych)	
	Nota 6.2 Informacja o transakcjach z jednostkami powiązanymi	
	Nota 6.3 Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale w ogólnej liczbie głosów w organie statutowym stanowiącym spółki	
	Nota 6.4 Jednostka nie sporządzając skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie wyłączeń z konsolidacji (decyzji) dopuszczonych ustawą, podaje następujące informacje	
7_8	Nota 7 W związku ze sporządzaniem sprawozdania finansowego za okres sprawozdawczy (okres sprawozdawczy, w którym nastąpiło połączenie) podaje następujące informacje	
	Nota 8.1 Wyrażenie niepewności możliwości dalszego kontynuowania działalności jednostki (jeżeli niepewność występuje) oraz jej charakterystyka	
	Nota 8.2 Wskazanie korekt dokonanych w sprawozdaniu finansowym w związku z wystąpieniem niepewności dalszej kontynuacji działalności	
	Nota 8.3 Wskazanie podejmowanych lub planowanych działań w celu wyeliminowania niepewności kontynuacji działalności	
9.1_9.2	Nota 9.1 Informacje dodatkowe i końcowe mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki	
	Nota 9.2 Informacje dodatkowe do wybranych pozycji rachunku zysków i strat	nota do rachunku zysków i strat
9.3	Nota 9.3 Wykazane w bilansie należności wewnętrzne na koniec okresu sprawozdawczego	nota do bilansu
9.4	Nota 9.4 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 przedmiotu 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

p.o. Prezesa
Narodowego Funduszu Zdrowia
Zastępca Prezesa ds. Medycznych
Andrzej Jacyna
(podpis i pieczęć)

Zastępca Prezesa ds. Finansowych

Zastępca Prezesa ds. Finansowych
Narodowego Funduszu Zdrowia
Maciej Miłkowski
(podpis i pieczęć)

2016 -03- 29

Zastępca Prezesa ds. Mundurowych

WAKAT

(podpis i pieczęć)

Główny Księgowy

p.o. Dyrektora
Biura Księgowości
Głównego Księgowego
Narodowego Funduszu Zdrowia
Marzena Sieczyńska
(podpis i pieczęć)

Warszawa, dnia 24 marca 2016 r.