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

POL-TAX
Twój Zaufany Księgowy

Ldz. 20-M/29/III/16

Warszawa, dn. 29.03.2016 r.

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego jednostki **"Uzdrowisko Busko-Zdrój" Spółka Akcyjna** z siedzibą w: **28-100 Busko Zdrój Gen. F. Rzewuskiego 1,** na które składa się:

1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 r. który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **75 358 908,59 zł**
3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujący zysk netto w wysokości: **4 697 898,18 zł**
4) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę: **4 697 898,18 zł**
5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę: **245 143,59 zł**
6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd.

Zarząd oraz członkowie Rady Nadzorczej Spółki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały 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 ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

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

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu.

W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy — 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.

Jednostka Uzdrowisko Busko – Zdrój S.A nie utworzyła rezerwy na zobowiązania warunkowe z tytułu przypisanych składek na ubezpieczenia społeczne i inne na podstawie nieprawomocnej decyzji Z.U.S w kwocie należnej głównej 1.618,0 tys. złotych oraz odsetek naliczonych na dzień 31.12.2013 roku w wysokości 1.398,0 tys. złotych. Utworzenie takiej rezerwy wpłynęłoby na zmniejszenie prezentowanego wyniku finansowego za badany rok.

Naszym zdaniem - z wyjątkiem zastrzeżenia co do skutków nieutworzenia rezerwy 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 jednostki.

Sprawozdanie z działalności jednostki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Warszawa, dnia 18 marca 2016 roku

W imieniu:

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

Kluczowy Biegły Rewident

BIEGŁY REWIDENT Nr KIBR 10391
mgr Małgorzata Małek-Kądzielawska

Małgorzata Małek Kądzielawska
Nr w rejestrze 10391

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)

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

POL-TAX
Twój Zaufany Księgowy

Ldz. 20-M/29/III/16

Warszawa, dn. 29.03.2016 r.

Raport

z badania sprawozdania finansowego jednostki "Uzdrowisko Busko-Zdrój" Spółka Akcyjna z siedzibą w: 28-100 Busko Zdrój, ul. Gen. F. Rzewuskiego 1 za rok obrotowy od 01.01.2015 - 31.12.2015

A. Część ogólna.

1. Jednostka powstała na podstawie ustawy o komercjalizacji przedsiębiorstwa państwowego sporządzonej w formie umowy nieodpłatnego zbycia akcji w dniu 16 stycznia 2013r. i działa według Statutu Spółki którym jest uchwała nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 13.06.2013 roku według Aktu Notarialnego Repertorium A 5591/2013. Jednostkę zawiązano na czas nieokreślony.

2. Ponadto Jednostka posiada następujące dokumenty legalizujące jej działalność:

   a) pierwszy wpis do rejestru przedsiębiorców pod numerem 0000055824 z dnia 31.10.2001r. w Krajowym Rejestrze Sądowym Sądu Rejonowego w Kielcach,

   b) numer identyfikacji podatkowej NIP 655-000-02-38 nadany w dniu 27.05.1993r. oraz NIP EU PL 6550000238 nadany w dniu 05.04.2005 r. przez Urząd Skarbowy w Kielcach,

   c) numer identyfikacyjny Regon 000288165 – zaświadczenie wydane w dniu 11.03.2014 roku przez Urząd Statystyczny w Kielcach.

3. Podstawowym przedmiotem działalności Jednostki, wynikającym ze statutu i wpisu do właściwego rejestru jest.
   - ✓ Działalność szpitali PKD 86.10Z.
   - ✓ Praktyka lekarska specjalistyczna PKD 86.22Z.
   - ✓ Działalność fizjoterapeutyczna PKD 86.90.Z.
   - ✓ Pozostałe górnictwo i wydobywanie, gdzie indziej nie sklasyfikowane PKD 08.99Z
   - ✓ Produkcja napojów bezalkoholowych, produkcja wód mineralnych i pozostałych wód butelkowanych PKD 11.07Z.

4. Kierownikiem Jednostki jest:

   a) Zarząd powołany przez uprawniony organ - prowadzący sprawy jednostki na podstawie bezterminowej umowy o pracę, zawartej przez Radę Nadzorczą:

      Prezes Zarządu Pan Legawiec Wojciech od dnia 25.06.2013 roku.

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

   b) Rada Nadzorcza w badanym roku na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego pracowała w składzie:
      - Pan Antos Bernard – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
      - Pan Wójtowicz Leszek – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
      - Pan Nurek Marcin – Sekretarz Rady Nadzorczej,
      - Pan Długosz Bolesław– Członek Rady Nadzorczej,
      - Pan Korczak Czesław – Członek Rady Nadzorczej

5. Głównym księgowym Jednostki jest p. Mirosław Michał Jaros zatrudniony na umowę o pracę od dnia 01.04.2014 roku.

6. Kapitał własny kształtuje się następująco:

Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy br.	Stan na dzień bilansowy pr.
Kapitał (fundusz) własny	**38 984 335,81**	**34 286 437,63**
Kapitał (fundusz) podstawowy	21 000 000,00	21 000 000,00
Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
Kapitał (fundusz) zapasowy	13 286 437,63	11 708 393,53
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
Zysk (strata) z lat ubiegłych		
Zysk (strata) netto	4 697 898,18	1 578 044,10
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (w.ujemna)		

Kapitał podstawowy w kwocie 21.000.000,- zł, dzieli się na 2 100 000 równych i niepodzielnych akcji, każda o wartości nominalnej 10,00 zł. Wartość bilansowa 1 akcji wynosi 18,56 zł.
Akcje te posiadają:

Akcjonariusz	Liczba posiadanych udziałów / akcji	Liczba głosów	Procentowy udział w kapitale podstawowym	Procentowy udział w ogólnej liczbie głosów
Województwo świętokrzyskie	2 100 000,00	1 000,00	100,00%	100,00%
Razem	2 100 000,00	1 000,00	100,00%	100,00%

W badanym roku obrotowym oraz do dnia zakończenia badania nie nastąpiły zmiany struktury własności w kapitale podstawowym.

7. Badana Jednostka nie współpracuje z powiązanymi z nią kapitałowo jednostkami (art. 3.1.43 Uor).

8. Dla realizacji celów wymienionych w punkcie 3 Jednostka zatrudniała średnio w badanym roku obrotowym 709 osób, a w roku poprzednim 710 osób (po przeliczeniu na pełne etaty).

9. Uchwałą nr 9/VII/2015 Rady Nadzorczej „Uzdrowiska Busko - Zdrój" S.A. w Busku – Zdroju z dnia 02 października 2015 roku do obowiązkowego w świetle art. 64 ustawy o rachunkowości badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy – zgodnie z art. 66 ustęp 4 uor - wybrany został podmiot audytorski POL-TAX Sp. z o.o z siedzibą w: 03-982 Warszawa, ul. Bora Komorowskiego 56C lok.91 wpisany pod numerem 2695 na listę podmiotów uprawnionych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

10. Niniejsze badanie, zgodnie z umową - porozumieniem nr 103/B/2015 z dnia 19.01.2016 roku zawartym w wykonaniu uchwały z punktu 9 przeprowadzono w siedzibie Jednostki w okresie od 02.03.2016 roku do 18.03.2016 roku.

11. Zarówno podmiot audytorski, jak i przeprowadzający badanie w jego imieniu kluczowy biegły rewident Małgorzata Małek - Kądzielawska (nr rej. 10391) biorący udział w badaniu oświadczają, że pozostają niezależni od badanej Jednostki, w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 07 maja 2009r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. z 2015r., poz. 1011).

12. Sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający było zbadane przez podmiot audytorski Biuro Audytorskie Prowizja Spółka z o. o z siedzibą w: 31-831 Kraków, ul. Fatimska 41A i otrzymało opinię z zastrzeżeniem dotyczącym braku utworzenia rezerwy na zobowiązanie warunkowe z tytułu przypisanych składek ZUS wraz z odsetkami. Sprawozdanie to zostało zatwierdzone Uchwałą nr 3 przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 01.06.2015 roku.
Zysk bilansowy uchwałą nr 4 ZWZ z dnia 01.06.2015 roku przeznaczono na zwiększenie kapitału zapasowego.

13. Zatwierdzone sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający badany zostało:

    - stosownie do art. 69 ust. 1 i 1„a" ustawy złożone wraz z innymi dokumentami w Sądzie Rejonowym – X Wydział Gospodarczy KRS w Kielcach w dniu 18.06.2015 roku.
    - stosownie do art. 27 ust. 2 ustawy z 15.02.1992r. złożone w świętokrzyskim Urzędzie Skarbowym w dniu 08.06.2015 roku.

14. Zgodnie z art. 67 ustawy o rachunkowości Jednostka udostępniła biegłemu prowadzone księgi rachunkowe i dokumenty stanowiące podstawę ich sporządzenia oraz udzieliła informacji niezbędnych do wydania opinii biegłego rewidenta o badanym sprawozdaniu finansowym.
    Nie wystąpiły ograniczenia zakresu badania.

15. Ponadto kierownik Jednostki, stosownie do art. 67 ustawy o rachunkowości, złożył w dacie zakończenia badania - pisemne oświadczenie dotyczące m.in.:

    a) kompletności, prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego przedłożonego do badania oraz uzupełniającego sprawozdania z działalności,

    b) ujawnienia w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań korespondujących z dniem bilansowym,

    c) niezaistnienia innych zdarzeń gospodarczych, wpływających istotnie na informacje ilościowe i jakościowe wynikające ze sprawozdania finansowego.

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

1. Analiza bilansu.

Aktywa, dane w tys. zł z rachunkowym zaokrągleniem do setek zł:

Lp	Wyszczególnienie	2015		2014		2013		Zmiana stanu			
		tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	%	tys. zł	%
								2015/2014		2015/2013	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	Aktywa trwałe	61 577,4	81,7	55 126,4	81,5	39 702,7	70,5	6 451,1	111,7	21 874,7	155,1
I.	Wartości niematerialne i prawne	196,8	0,3	154,2	0,2	332,8	0,6	42,5	127,6	(136,1)	59,1
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	58 984,2	78,3	52 523,6	77,7	38 829,3	69,0	6 460,5	112,3	20 154,9	151,9
III.	Należności długoterminowe										
1.	Od jednostek powiązanych										
IV.	Inwestycje długoterminowe	1 721,0	2,3	1 721,0	2,5				100,0	1 721,0	
a)	w jednostkach powiązanych										
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	675,5	0,9	727,5	1,1	540,6	1,0	(52,0)	92,9	134,9	125,0
B.	Aktywa obrotowe	13 781,5	18,3	12 507,3	18,5	16 578,1	29,5	1 274,1	110,2	(2 796,7)	83,1
I.	Zapasy	3 043,2	4,0	3 005,2	4,4	2 814,9	5,0	38,0	101,3	228,3	108,1
II.	Należności krótkoterminowe	7 679,6	10,2	6 611,5	9,8	7 729,0	13,7	1 068,0	116,2	(49,5)	99,4
1.	Należności od jednostek powiązanych										
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 989,4	4,0	2 744,3	4,1	5 946,1	10,6	245,1	108,9	(2 956,7)	50,3
a)	w jednostkach powiązanych										
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia m/o	69,3	0,1	146,3	0,2	88,1	0,2	(77,0)	47,4	(18,8)	78,7
Aktywa razem		75 358,9	100,0	67 633,7	100,0	56 280,8	100,0	7 725,2	111,4	19 078,1	133,9

Pasywa, dane w tys. zł z rachunkowym zaokrągleniem do setek zł:

Lp	Wyszczególnienie	2015		2014		2013		Zmiana stanu			
		tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	%	tys. zł	%
								2015/2014		2015/2013	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	Kapitał (fundusz) własny	38 984,3	51,7	34 286,4	50,7	32 708,4	58,1	4 697,9	113,7	6 275,9	119,2
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	21 000,0	27,9	21 000,0	31,0	21 000,0	37,3		100,0		100,0
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)										
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)										
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	13 286,4	17,6	11 708,4	17,3	8 957,5	15,9	1 578,0	113,5	4 329,0	148,3
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny										
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe										
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych										
VIII.	Zysk (strata) netto	4 697,9	6,2	1 578,0	2,3	2 824,1	5,0	3 119,9	297,7	1 873,8	166,4
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)					(73,1)	(0,1)			73,1	
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	36 374,6	48,3	33 347,3	49,3	23 572,5	41,9	3 027,3	109,1	12 802,1	154,3
I.	Rezerwy na zobowiązania	4 474,7	5,9	4 675,4	6,9	3 791,9	6,7	(200,8)	95,7	682,8	118,0
II.	Zobowiązania długoterminowe	4 608,5	6,1	2 691,5	4,0	3 457,4	6,1	1 917,1	171,2	1 151,1	133,3
1.	Wobec jednostek powiązanych										
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	14 088,4	18,7	14 738,1	21,8	7 359,7	13,1	(649,7)	95,6	6 728,7	191,4
1.	Wobec jednostek powiązanych										
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	13 202,9	17,5	11 242,2	16,6	8 963,4	15,9	1 960,7	117,4	4 239,5	147,3
Pasywa razem		75 358,9	100,0	67 633,7	100,0	56 280,8	100,0	7 725,2	111,4	19 078,1	133,9

2. Rachunek zysków i strat (w tys. zł) z rachunkowym zaokrągleniem do setek zł:

Lp	Wyszczególnienie	2015	rok	2014	rok	2013	rok	Zmiana stanu			
		tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	%	tys. zł	%
								2015/2014		2015/2013	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	Działalność podstawowa										
1.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	73 372,4	97,4	63 816,3	95,0	62 349,4	97,0	9 556,2	115,0	11 023,0	117,7
2.	Koszt własny sprzedaży	68 732,5	99,0	64 474,5	99,0	60 333,7	99,5	4 258,0	106,6	8 398,8	113,9
3.	Wynik na sprzedaży	4 639,9		(658,3)		2 015,7		5 298,2	(704,9)	2 624,2	230,2
B.	Pozostała działalność operacyjna										
1.	Pozostałe przychody operacyjne	1 935,8	2,6	3 241,9	4,8	1 804,8	2,8	(1 306,2)	59,7	131,0	107,3
2.	Pozostałe koszty operacyjne	336,6	0,5	566,3	0,9	264,3	0,4	(229,8)	59,4	72,2	127,3
3.	Wynik na działalności operacyjnej	1 599,2		2 675,6		1 540,4		(1 076,4)	59,8	58,8	103,8
C.	Wynik operacyjny (A3+B3)	6 239,1		2 017,3		3 556,1		4 221,8	309,3	2 683,0	175,4
D.	Działalność finansowa										
1.	Przychody finansowe	36,2	0,0	90,5	0,1	130,5	0,2	(54,3)	40,0	(94,4)	27,7
2.	Koszty finansowe	347,1	0,5	115,7	0,2	39,0	0,1	231,4	300,0	308,2	890,7
3.	Wynik na działalności finansowej	(311,0)		(25,2)		91,6		(285,8)	1 234,1	(402,5)	(339,7)
E.	Zdarzenia nadzwyczajne										
1.	Zyski nadzwyczajne										
2.	Straty nadzwyczajne										
3.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych										
F.	Zysk (strata) brutto (C+D3+E3)	5 928,1		1 992,1		3 647,7		3 936,0	297,6	2 280,4	162,5
1.	Podatek dochodowy	1 230,2		414,1		823,6		816,1	297,1	406,6	149,4
2.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)										
G.	Obowiązkowe obciążenia-razem	1 230,2		414,1		823,6		816,1	297,1	406,6	149,4
	Zysk (strata) netto (F-G)	4 697,9		1 578,0		2 824,1		3 119,9	297,7	1 873,8	166,4

Przychody ogółem	75 344,3	100,0	67 148,7	100,0	64 284,7	100,0	8 195,7	112,2	11 059,6	117,2
Koszty ogółem	69 416,2	100,0	65 156,6	100,0	60 637,0	100,0	4 259,7	106,5	8 779,2	114,5

3. Analiza według podstawowych wskaźników ekonomiczno – finansowych.

3.1. Wskaźniki rentowności.

Wskaźniki rentowności	wskaźnik bezpieczny	miernik	2015	2014	2013
Rentowność majątku (ROA) wynik finansowy netto x 100 aktywa ogółem	5-8	procent	6,23%	2,33%	5,02%
Rentowność netto wynik finansowy netto x 100 przychody ogółem	3-8	procent	6,29%	2,32%	4,43%
Rentowność kapitału własnego (ROE) wynik finansowy netto x 100 kapitał własny x 100	15-25	procent	12,05%	4,60%	8,63%
Skorygowana rentowność majątku zysk netto + (odsetki - podatek dochodowy od odsetek) x 100 aktywa ogółem	-	procent	6,61%	2,47%	5,07%

3.2. Wskaźniki płynności finansowej.

Wskaźniki płynności finansowej	wskaźnik bezpieczny	miernik	2015	2014	2013
Wskaźnik płynności finansowej I stopnia aktywa obrotowe - należności z tyt.dostaw i usług powyżej 12 mc zobowiązania krótkoterm. - zobow.krótkoterm.powyżej 12 mc	1,2 - 2,0	krotność	0,78	0,72	1,78
Wskaźnik płynności finansowej II stopnia aktywa obrot. - zapasy - kr.term.RMK czynne - nalez.z tyt.dost.i usł.pow.12 mc zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt.dostaw i usług pow. 12 mc	1,0	krotność	0,61	0,54	1,47
Wskaźnik płynności finansowej III stopnia inwestycje krótkoterminowe zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt.dostaw i usług pow. 12 mc	0,1-0,2	krotność	0,17	0,16	0,64
Wskaźnik handlowej zdolności rozliczeniowej należności z tyt.dostaw i usług zobowiązania z tyt.dostaw i usług	1,0	krotność	3,78	2,14	3,77

3.3. Wskaźniki rotacji.

Wskaźniki rotacji (obrotowość)	wskaźnik bezpieczny	miernik	2015	2014	2013
Szybkość obrotu zapasów (w dniach) średni stan zapasów x 365 dni przychody netto ze sprzedaży produktów,towarów i materiałów	wskaźnik malejący	w dniach	15	16	x
Spływ należności (w dniach) średni stan należności z tytułu dostaw i usług x 365 dni przychody netto ze sprzedaży produktów,towarów i materiałów	ilość dni porównywalna z wskaźnikiem zobowiązań	w dniach	35	40	x
Spłata zobowiązań (w dniach) średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x 365 dni przychody netto ze sprzedaży produktów,towarów i materiałów	ilość dni porównywalna z wskaźnikiem należności	w dniach	13	14	x

3.4. Omówienie pozostałych wskaźników.

3.4.1.Wskaźniki do analizy poziomej i pionowej bilansu.

Wstępna analiza bilansu	wskaźnik bezpieczny	miernik	2015	2014	2013
Złota reguła bilansowania (kapitał własny + rezerwy długoterminowe) x 100 aktywa trwałe	100-150	procent	86,26%	86,38%	109,57%
Złota reguła bilansowania II kapitały obce krótkoterminowe x 100 aktywa obrotowe	40-80	procent	127,94%	138,52%	56,21%

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

W ramach analizy strukturalnej bilansu należy stwierdzić, iż główną pozycję aktywów stanowią rzeczowe aktywa trwałe o wartości 58.984,1 tys. zł, co stanowi 78,3% sumy bilansowej.

Drugą pod względem wielkości aktywów są należności krótkoterminowe, które stanowią odpowiednio 10,2%.

Do finansowania działalności Jednostka wykorzystuje głównie kapitały własne, które wynoszą 38.984,3 tys. zł i stanowią 51,7% sumy bilansowej.

Ich udział w sumie bilansowej uległ zwiększeniu w porównaniu do ubiegłego roku o 1,0 punkt procentowy.

Największą pozycję pasywów stanowią zobowiązania krótkoterminowe, które stanowią odpowiednio 18,7% sumy bilansowej.

Analiza rachunku zysków i strat wskazuje na wzrost przychodów ze sprzedaży oraz wzrost kosztów działalności operacyjnej.

Przychody wzrastały jednak szybciej niż koszty, co w konsekwencji spowodowało duże zwiększenie wyniku na sprzedaży o kwotę 5.298,2 tys. złotych w porównaniu z rokiem ubiegłym.

Pozostałe przychody operacyjne uległy zmniejszeniu o 40,3% jak również pozostałe koszty operacyjne zmniejszyły się o 40,6%.

W segmencie działalności finansowej Jednostka poniosła stratę w wysokości 311,0 zł.

Opisane zmiany wpłynęły na ukształtowanie się wyniku netto na poziomie 4.697,9 tys. zł wyższym od ubiegłorocznego o 197,7%.

Wskaźniki rentowności w badanym roku przyjęły wartości dodatnie.

Zauważyć można znaczne zwiększenie wskaźników w stosunku do roku poprzedniego spowodowane osiągnięciem wyższego wyniku finansowego netto.

Wskaźniki płynności I oraz II stopnia ukształtowały się na poziomie wyższym od ubiegłorocznego.

Należy zwrócić uwagę na wysoki poziom wskaźnika handlowej zdolności rozliczeniowej, który sygnalizuje ponad trzykrotną możliwość spłacenia zobowiązań z tytułu dostaw i usług otrzymanymi środkami pieniężnymi z należności od kontrahentów.

Okres spływu należności uległ skróceniu w stosunku do roku poprzedniego i wynosi 35 dni. Skróceniu uległ również cykl obrotu zobowiązaniami o 1 dzień w stosunku do roku poprzedniego i obecnie wynosi 13 dni. Cykl rotacji zapasów zmniejszył się o 1 dzień i wynosi 15 dni.

4. Zdolność Jednostki do kontynuowania działalności w roku następnym po badanym (w niezmienionym istotnie zakresie).

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

Odnotować należy przy tym fakt, że Jednostka następująco poinformowała w punkcie 5 „Wprowadzenia do informacji dodatkowej" o swej zdolności do kontynuacji działalności w niezmienionym zakresie.

C. Część szczegółowa.

1. Prawidłowość stosowanego systemu księgowości.

1.1. Księgowość jednostki.

Księgowość funkcjonuje na podstawie przyjętych przez Jednostkę zasad zwanych „Polityką Rachunkowości", zatwierdzonych przez kierownika Jednostki z mocą obowiązującą od dnia 01.01.2013 roku. W opracowaniu tym ujęto wybrane przez Jednostkę alternatywne rozwiązania, wynikające z art. 10 ustawy o rachunkowości.

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

a) Jednostka przestrzegała ciągłości stosowanych zasad rachunkowości, w tym w przedmiocie prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych na 01.01. roku badanego,

b) księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Jednostki, przy wykorzystaniu systemu komputerowego pod nazwą KS-FKW 2015.03.0.0

c) operacje gospodarcze zaewidencjonowane zostały zgodnie z podstawowymi zasadami rachunkowości, w tym zgodnie z zasadą memoriału i ostrożnej wyceny,

d) dowody źródłowe stanowiące podstawę do ujęcia w księgach rachunkowych były sprawdzone i zakwalifikowane zgodnie z art. 21 ust. 1 pkt 6 ustawy o rachunkowości,

e) Jednostka przechowuje zbiory na magnetycznych dyskach twardych. Dowody księgowe, księgi rachunkowe i sprawozdanie finansowe przechowywane są w siedzibie zarządu Jednostki, zgodnie z art. 74 ustawy o rachunkowości.

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

1.3. System kontroli wewnętrznej.

W Jednostce funkcjonuje pisemna instrukcja obiegu i kontroli dokumentów. Spółka nie posiada wyodrębnionej komórki kontroli wewnętrznej. Funkcje tę sprawuje Zarząd i osoby będące na stanowiskach kierowniczych.

Stwierdzono, że tak sprawowana kontrola wewnętrzna zapewnia identyfikację i zapis operacji gospodarczych, jednoznaczne ich zaklasyfikowanie, prawidłowe udokumentowanie, poprawne wskazanie danych w sprawozdaniu finansowym i zaliczenie operacji do właściwych okresów.

Badanie systemu kontroli wewnętrznej było przeprowadzone w takim zakresie, w jakim wiąże się ona ze sprawozdaniem finansowym i dotyczyło kontroli wewnętrznej w zakresie:

- ✓ zakupu i jego rozliczenia oraz związanych z tym faktur,
- ✓ sprzedaży i jej rozliczenia oraz związanych z tym faktur,
- ✓ przychodów i rozchodów środków pieniężnych,
- ✓ systemu naliczania i wypłaty wynagrodzeń za pracę.

Nie miało ono na celu ujawnienia wszystkich ewentualnych nieprawidłowości tego systemu. Przeprowadzone badanie nie ujawniło nieprawidłowości w działaniu systemu kontroli wewnętrznej.

2. Inwentaryzacja aktywów i pasywów.

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

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

3. CHARAKTERYSTYKA GŁÓWNYCH POZYCJI BILANSU i RZiS.

3.1. Aktywa – wybrane pozycje.

3.1.1. Rzeczowe aktywa trwałe.

Wykazane w bilansie rzeczowe aktywa trwałe stanowią własność Jednostki. Wartość netto w bilansie wynosi 58.984,2 tys. zł.

W badanym roku wartość netto rzeczowych aktywów trwałych zwiększyła się o 6.460,5 tys. zł. głównie na skutek poniesionych w 2015 roku nakładów inwestycyjnych w wysokości 10.322,1 tys. zł.

Biegły stwierdza wiarygodność i zgodność pozycji bilansowej „Rzeczowe aktywa trwałe", gdyż:

- środki trwałe były w 2015 r. objęte ustawową metodą weryfikacji i oceną ich gospodarczej przydatności. Różnice inwentaryzacyjne nie wystąpiły,
- wycena rzeczowego majątku trwałego jest zgodna z przyjętą „Polityką Rachunkowości" oraz art. 28 ustawy o rachunkowości,
- dokumentacja dotycząca przychodu i rozchodu środków trwałych jest kompletna i prawidłowa,
- amortyzacja ustalona jest wg ekonomicznej użyteczności środków trwałych ,
- środki trwałe amortyzowane są metodą liniową - metod amortyzacji w roku obrotowym nie zmieniono,
- właściwa jest wycena środków trwałych, w tym umorzenia środków i ich amortyzacji jako zarachowanego w koszty umorzenia oraz z tytułu zmiany wartości (utraty bądź przyrostu),
- Jednostka dokonuje raz w roku weryfikacji stawek amortyzacyjnych,
- ewidencja, klasyfikacja oraz prezentacja majątku w sprawozdaniu finansowym - nie nasuwa uwag (koresponduje z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 10.12.2010 r. w sprawie klasyfikacji środków trwałych – Dz.U. Nr 242, poz. 1622),
- w środkach trwałych w budowie nie występują inwestycje zaniechane.

3.1.2. Zapasy.

Zapasy wykazane w bilansie w kwocie 3.043,2 tys. zł dotyczą:

- ✓ materiałów technicznych zużywanych na bieżące remonty w Spółce,
- ✓ wyrobów gotowych tj. produkowanej wody mineralnej Buskowianka,
- ✓ towarów handlowych przeznaczonych do sprzedaży, znajdujących się w kioskach i recepcji.

Zapasy zostały zinwentaryzowane drogą spisów z natury oraz ustawową metodą weryfikacji ich wartości i dokumentów. Wyniki rozliczenia inwentaryzacji ujęte zostały w księgach rachunkowych w badanym roku.

3.1.3. Należności krótkoterminowe.

Należności krótkoterminowe dotyczą:

- należności od jednostek powiązanych - nie występują,
- należności z tytułu dostaw i usług 7.559,9 tys. zł

Należności krótkoterminowe zostały pomniejszone o odpisy aktualizujące w wysokości 124,2 tys. zł. Odpisy aktualizujące tworzone są na podstawie indywidualnej analizy i obejmują należności, których ściągalność uznano za wątpliwą.

3.1.4. Inwestycje krótkoterminowe.

Pozycja ta na łączną wartość 2.989,4 tys. zł obejmuje posiadane przez Spółkę środki pieniężne zgromadzone w kasie i na rachunkach bankowych, których salda zostały potwierdzone.

3.2. Pasywa – wybrane pozycje.

3.2.1. Utworzone przez Jednostkę rezerwy obejmują:

- rezerwy na odprawy emerytalne 3.555,5 tys. zł
- pozostałe rezerwy 919,2. tys. zł

3.2.2. Zobowiązania długoterminowe w wysokości 4.608,5 tys. zł. dotyczą zaciągniętych przez Jednostkę kredytów inwestycyjnych, które Spółka sukcesywnie w ciągu roku spłaca.

Wysokość zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów została na dzień 31.12.2015 roku potwierdzona przez bank.

3.2.3. Zobowiązania krótkoterminowe w wysokości 14.088,4. tys. zł dotyczą przede wszystkim:

- zobowiązań z tytułu dostaw i usług w kwocie 1.998,3 tys. zł.
- kredytów i pożyczek w kwocie 8.051,8 tys. zł.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenione zgodnie z art. 28 ust. 1 uor. Nie stwierdzono sald przedawnionych, kwalifikujących się do odpisania w pozostałe przychody działalności operacyjnej.

Zobowiązania finansowe obejmują zobowiązania z tyt. pożyczek i kredytów wymagające spłaty w roku następnym po roku badanym.

- zobowiązań publiczno- prawnych 1 704,4 tys. zł.

Zobowiązania te obejmują: składki ZUS w kwocie 766,8 tys. zł.; podatek dochodowy od osób fizycznych 381,7 tys. zł.; podatek dochodowy od osób prawnych 469,0 tys. zł oraz opłatę produktową 86,9 tys. zł

- zobowiązań z tytułu wynagrodzeń w kwocie 1 382,9 tys. zł.

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń zostały wypłacone w roku 2016

- pozostałe zobowiązania w kwocie 540,5 tys. zł.

Dotyczą potrąceń z ostatnich list płac, otrzymanych zaliczek i otrzymanych kaucji.

3.2.4. Rozliczenia międzyokresowe **13 202,9 tys. zł**

Pozycję stanowi otrzymana dotacja na sfinansowanie realizowanych inwestycji związanych z modernizacją posiadanych przez Spółkę budynków.

3.3. Rachunek zysków i strat – wybrane pozycje.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

Przychody z działalności podstawowej w kwocie 73 372,4 tys. zł zostały we wszystkich istotnych aspektach prawidłowo zaliczone do badanego roku i obejmują głównie wartość świadczonych usług przez Spółkę oraz sprzedanych towarów.

Koszty działalności operacyjnej w wysokości 68.732,5 tys. zł. odzwierciedlają we wszystkich istotnych aspektach rzeczywisty przebieg przeprowadzonych operacji gospodarczych.

Przychody finansowe odnoszą się przede wszystkim do uzyskanych odsetek od lokat, natomiast koszty finansowe w wysokości 347,1 tys. zł. to zapłacone odsetki od zaciągniętych kredytów.

4. Badanie pozostałych części składowych sprawozdania finansowego.

4.1. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony zgodnie z art. 48b ustawy o rachunkowości w sposób wiarygodny, powiązany z bilansem i rachunkiem zysków i strat oraz z księgami rachunkowymi – wykazuje wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę 245,1 tys. zł.

4.2. Zestawienie zmian w kapitale własnym w roku obrotowym.

Jednostka kompletnie i wiarygodnie ujęła pozycje kształtujące wzrost kapitału własnego o 4.697,9 tys. zł, zgodnie z bilansem oraz księgami rachunkowymi.

4.3. Informacja dodatkowa.

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

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

4.4. Sprawozdanie Zarządu z działalności jednostki.

Sprawozdanie z działalności za rok obrotowy spełnia wymogi określone w art. 49 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości, a informacje i liczbowe dane w nim zawarte są zgodne z danymi zbadanego sprawozdania finansowego i księgami rachunkowymi.

4.5. Naruszenie przepisów prawa.

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

4.6. 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 zysk bilansowy, przy czym uwzględnia się w tym zakresie oświadczenie złożone przez kierownika Jednostki w dniu 18.03.2016 roku.

5. Podsumowanie.

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

Niniejszy raport zawiera 13 stron kolejno numerowanych i opatrzonych podpisem kluczowego biegłego rewidenta.

Integralną część raportu stanowią załączniki.

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

Warszawa, dnia 18 marca 2016 roku

W imieniu:

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

Kluczowy Biegły Rewident

BIEGŁY REWIDENT Nr KIBR 10391

Małgorzata Małek – Kądzielawska

mgr Małgorzata Małek-Kądzielawska

Nr w rejestrze 10391

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)

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa Spółki: Uzdrowisko Busko-Zdrój Spółka Akcyjna w Busku-Zdroju.

   NIP 655-000-02-38, Regon 000288165

   Siedziba Spółki znajduje się w Busku-Zdroju przy ulicy Generała Feliksa Rzewuskiego 1.

2. Przedmiotem działalności Spółki jest:

- lecznictwo uzdrowiskowe sanatoryjne dla dorosłych,
- lecznictwo uzdrowiskowe szpitalne dla dorosłych,
- lecznictwo szpitalne specjalistyczne dla dzieci i dorosłych,
- lecznictwo uzdrowiskowe ambulatoryjne dla dorosłych i młodzieży,
- rehabilitacja lecznicza dla dorosłych i dzieci,
- wynajem nieruchomości na własny rachunek,
- odprowadzanie ścieków po kąpielowych,
- produkcja wody mineralnej „Buskowianka",
- prowadzenie Uzdrowiskowego Zakładu Górniczego,
- świadczenie usług konserwacyjno-remontowych na rzecz działalności podstawowej,
- świadczenie usług transportowych na rzecz działalności podstawowej i pomocniczej,
- świadczenie usług pralniczych na rzecz działalności podstawowej, pomocniczej i na zewnątrz,
- działalność kulturalno-oświatowa,
- działalność archiwum zakładowego.

3. Spółka zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym w Kielcach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000055824 (sygnatura sprawy KJ.X.NS-REJ.KRS/5442/1/848.
   Czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony.

4. Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2015 do 31.12.2015 r.
   Spółka sporządza rachunek zysków i strat wg wariantu porównawczego.

5. Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Spółkę dłużej niż 12 kolejnych miesięcy. Spółce nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Spółkę działalności.

6. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości z tym że;

- do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Spółka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej,

- prawo użytkowania wieczystego gruntu wycenia się na podstawie decyzji UM i G stanowiącej podstawę opłaty rocznej za użytkowanie wieczyste gruntu – stosuje się 20-letni okres amortyzowania,
- inwestycje w nieruchomości wyceniane są według wartości godziwej, zmiana wartości obciąża odpowiednio pozostałe przychody, bądź koszty operacyjne,
- środki trwałe w budowie i aktywa finansowe wycenia się w cenach nabycia, z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości,
- przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok i wartości początkowej nie przekraczającej jednostkowo kwoty 3500 zł odpisuje się w całości w miesiącu ich pobrania z magazynu jako zużycie materiałów,
- leki i opakowania zwrotne wycenia się według ceny sprzedaży,
- pozostałe materiały podstawowe i towary handlowe wycenia się według cen nabycia,
- produkty wycenia się w cenie sprzedaży,
- należności ujęte w wielkości wynikającej z faktur koryguje się o utworzone odpisy aktualizacyjne.
- rezerwy na świadczenia pracownicze wylicza się w wiarygodnie oszacowanej wartości,
- jednostka stosuje porównawczy rachunek zysków i strat,
- jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Busko-Zdrój, dn. 2016-03-18

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Mirosław Michał Jaros

PREZES ZARZĄDU

Wojciech Legawiec

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Ustęp 1. Wyjaśnienia do bilansu

1.11 Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych PLN

Wartość początkowa:	
Zwiększenia:	**898 794,19**
Oprogramowanie komputerowe	**100 389,91**
Zmniejszenia	
-nie wystąpiły	
Stan na 31.12.2015 r.	**999 184,10**
Umorzenie – amortyzacja	
B.O	**744 555,26**
Zwiększenie:	
➢ Amortyzacja roczna (50%) programy komputerowe	54 562,80
➢ Amortyzacja roczna (30lat) koncesja na złoże wydobycia wody Siarczkowej	3 310,29
Umorzenie na 31.12.2015 r.	**802 428,35**
Wartość księgowa netto na 31.12.2015 r.	**196 755,75**
Stopień zużycia	78,10%

Wartości niematerialne i prawne z lat 1991-1998 zostały wyksięgowane z ewidencji księgowej w latach poprzednich, gdy ich umorzenie zrównało się z wartością początkową.

Są ewidencjonowane pozabilansowo i obejmują między innymi programy:

- Szpitalny System Informatyczny do Szpitala „Górka"
- program finansowo – księgowy „F-K"
- program gospodarki materiałowej „GM"
- program środków trwałych „ST"
- program sprzedaży hurtowej „Hurt"
- program kasy „Kasa"
- program rejestru zakupu „RZ"
- program „Kadry – Płace"
- program kosztorysowy
- System i ewidencja usług medycznych

Zmiany w środkach trwałych w okresie 2015-01-01 do 2015-12-31

Tabela 1.12

Wyszczególnienie	Grunty własne	Prawo użytkowania wieczystego gruntów	Budynki i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość początkowa stan na 01.01.2015	**296 136,34**	**2 920 520,49**	**74 994 194,75**	**11 227 427 ,98**	**2 090 103,16**	**10 340 951,72**	**101 869 334,44**
+ aktualizacja		0,00					**0,00**
Razem	296 136,34	2 920 520,49	74 994 194,75	11 227 427,98	2 090 103,16	10 340 951,72	**101 869 334,44**
+ zwiększenie			20 838 503,11	285 864,41	4 800,00	1 762 884,58	**22 892052,10**
w tym przejęte z inwestycji			20 838 503,11	285 864,41	4 800,00	1 762 884,58	**22 892 052,10**
Przyjęte jako darowizna					32 000,00	5 934,00	**37 934,00**
- zmniejszenie				640 399,87	30 900,00	360 934,51	**1 032 234,38**
Stan na 31.12.2015	**296 136,34**	**2 920 520,49**	**95 832 697,86**	**10 872 892,52**	**2 096 003,16**	**11 748 835,79**	**123 767 086,16**
Umorzenie stan na 01.01.2015		1 863 025,68	42 819 237,52	9 858 451,87	1 659 507,56	8 053 463,20	64 253 685,83
+ aktualizacja							**0,00**
Razem	0,00	1 863 025,68	42 819 237,52	9 858 451,87	1 659 507,56	8 053 463,20	**64 253 685,83**
Umorzenie bieżące		144 199,32	2 212 388,00	365 078,21	226 454,29	851 067,28	**3 799 187,10**
- zmniejszenia z tytułu							
sprzedaż					900,00	268 780,00	
likwidacja				640 399,87	30 000,00	92 154,51	
Razem				**640 399,87**	**30 900,00**	**360 934,51**	**1 32 234,38**
Stan na 31.12.2015	**0,00**	**2 007 225,00**	**45 031 625,52**	**9 583 130,21**	**1 855 061,856**	**8 543 595,97**	**67 020 638,38**
Wartość księgowa netto	**296 136,34**	**913 295,49**	**50 801 072,34**	**1 289 762,31**	**24 941,31**	**3 205 239,82**	**56 746 447,61**
Stopień zużycia od wartości początkowej %	0,00	68,73	46,99	88,14	88,50	72,72	54,15

x) Zmniejszenie wartości początkowej:

		wart. początkowa	wart. umorzenia
a)	komputery szt.3, kocioł co, wodny 3 szt	610 526,22	610 526,22
b)	maszyna kuchenna obieraczka do ziemniaków, zmywarka szt.3	29 873,65	29 873,65
c)	echokardiograf, wózek akumulatorowy sprzedaż	269 680,00	269 680,00
d)	samochód, łóżko szpitalne EKG, elektrokardiograf, analizator	122 154,51	122 154,51
		1 032 234,38	**1 032 234,38**

Tabela 1.13

Środki trwałe w budowie w okresie 01.01.2015 - 31.12.2015 r. (PLN)

Wyszczególnienie	Wartość	
B.O. Stan na początek okresu tj. 01.01.2015 r.	**14 907 999,79**	
Zwiększenia - nakłady inwestycyjne	10 322 148,66	
w tym: - nakłady inwestycyjne bez odsetek od .....kredytu	10 279 965,89	
- odsetki od kredytów inwest. w okresie .....realizacji	42 182,77	
- inne (prowizje i opłaty)		
Zmniejszenia	22 992 442,01	
w tym: - przekazanie inwestycji na majątek trwały	22 892 052,10	
- pozostałe zmniejszenia ....Wartości niematerialne i prawne	100 389,91	
- inwestycje zaniechane:		
Utworzone rezerwy		
B.Z. Stan na koniec okresu tj. 31.12.2015 r.	**2 237 706,44**	
Zmiana stanu	**12 170 293,35**	

Nakłady inwestycyjne dotyczą następujących zadań:

Zakup doposażenia	782 848,61
Krystyna - nadbudowa paw. C	85 895,90
Willa CYPRYS	1 436 385,04
otwór hydrogeologiczny BP1 Wełecz	16 918,00
PPOŻ dla Szpitala Górka	5 538,54
Archiwum zakładowe Zbludowice	231 794,04
Złoża torfu leczniczego(SIWIEC)	47 650,20
Rozbudowa oczyszczalni ścieków	14 765,15
termomodernizacja budynków	5 442 281,35
wieża ciśnień PAWILON USŁUGOWO-HANDLOWO-ADMIN	19 500,00
otwór zastępczy B -16b	3 690,00
Ppoż sanatorium Oblęgorek	13 872,96
Budowa pralni Wełecz	33 000,93
Rozbudowa sanatorium „Oblęgorek"	36 408,00
Rozbudowa sanatorium „Willa Zielona"	34 440,00
Nadbudowa Zakładów przyrodoleczniczych	36 900,00
przebudowa sieci komputerowej	61 783,40
budowa kolektora ścieków po kąpielowych oraz rurociągów	1 438 447,31

przebudowa wymiennikowni w szpitalu „Krystyna"	504 191,41
otwór wody siarczkowej B-20	127,50
przebudowa sieci lan szpital Krystyna	10 332,00
sanatorium "Marconi" łącznik	14 948,32
Rozbudowa szpitala „Górka"	50 430,00
RAZEM:	**10 322 148,66**

W ciągu roku przekazano do użytkowania:

1. doposażenie z własnych środków:

zwiększenie wartości Budynku nr inw.118	12 138,00
przyjęcie do użytkowania pompy szt.2	9 654,38
przyjęcie do użytkowania programu komputerowego INSYGNIUM	60 000,00
przyjęcie do użytkow. środka trwałego-Piec konwekcyjno-parowy	42 599,38
przyjęcie do użytkow. środka trwałego-piec konwekcyjno-parowy	34 984,89
przyjęcie do użytkowania oprogramowania dla serwera	40 389,91
doksięgowane do dow.ST-28//03/2015	0,26
zmywarka uniwersalna szt 2 OT-13	9 348,00
optyka artroskopowa szt. 6 x 5292,00 OT-10	31 752,00
optyka artroskopowa OT-14	4 698,00
FOTOKIOSK OT-11	15 990,00
Aparat elektrochirurgiczny Spectrum OT-12	24 160,36
wózek do przewożenia chorych	8 920,80
pompa infuzyjna	3 780,00
stół rehabilitacyjny szt 2 nr inw.1443,1444	8 528,95
kardiomonitory szt .2 nr inw 1450,1451	11 648,00
stoły rehabilit. OPAL szt2 nr inw.1445 ,1446	8 987,22
defibrylatory szt. 3 nr inw. 1447,1448,1449	12 349,00
przyjęcie do użytkowania środka trwałego Hydro - Jet	58 000,00

RTG	268 920,00
laptop	5 490,43
Obieraczka szt -3,maszyna wieloczynnościowa szt,-2	38 379,37
zmywarki szt 4	36 861,30
podgrzewacz z mieszalnikiem do borowiny	25 500,36
EKG	4 968,00
melex	4 800,00
RAZEM:	782 848,61

2. doposażenie - darowizna

samochód karetka	32 000,00
urządzenie do elektromasażu	5 934,00
RAZEM:	37 934,00

Tabela 1.14

Zmiany w finansowym majątku trwałym (PLN)

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2015	Zwiększenia	Odpis aktualizujący	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2015
1. Udziały i akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Papiery ....wartościowe					
3. Udzielone pożyczki .....długoterminowe					
4. Inne składniki					
Finansowy majątek trwały razem	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Finansowy majątek trwały obejmuje:

- 50 szt. akcji F.S.C. Starachowice po 10 zł. na kwotę 500,00
- 1478 szt. akcji Z-dy Chem. "Wistom" Tomaszów Maz. po 10 zł 14 780,00

razem 15 280,00

W roku 1998 obniżono wartość akcji o 90 % na kwotę (na rynku skupowano akcje po 1 zł) 13 752,00

a w roku 2003 obniżono wartość akcji o dalsze 10%, ponieważ istniała obawa, że akcje nie będą miały żadnych nabywców 1 528,00

Razem odpisy 15 280,00

Wartość bilansowa 0

Akcje powyższe nabyto w 1996 r., w wyniku konwersji należności wraz z odsetkami po cenie nominalnej 10zł/szt. Akcje te nie są dopuszczone do obrotu giełdowego.

Zakłady j.w. są w upadłości. Brak możliwości uzyskania informacji o aktualnych cenach akcji w FSC Starachowice ponieważ telefonów nikt nie odbiera.

Z-dy Chemiczne Wistom są również w upadłości a wydane akcje wierzycielom według uzyskanych informacji nie wejdą do masy spadkowej.
Według informacji Radcy Prawnego postępowanie likwidacyjne trwa nadal.

1.15 Należności długoterminowe

Nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym.

Tabela 1.2

Wartości gruntów użytkowanych wieczyście(PLN).

Grunty wieczyście użytkowane	Stan na 01.01.2015	Zmiana w ciągu roku		Stan na 31.12.2015
		zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia m^2	377 506	0	0	377 506
Wartość zł.	2 920 520,49	0	0	2 920 520,49

Zwiększenia w ciągu roku:

- nie wystąpiły

Zmniejszenia w ciągu roku:

- nie wystąpiły

Prawo użytkowania wieczystego gruntu i własności budynków zostały ujawnione w księgach wieczystych Spółki

Tabela 1.3

Wartość nie amortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, lub innych umów (PLN).

Rodzaj umowy	Stan na 01.01.2015	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2015
		zwiększenia	zmniejszenia	
Najem				
Dzierżawa				
O innym charakterze	145 000,00			145 000,00
Razem	**145 000,00**			**145 000,00**

Stan na 01.01.2015: 145 000,00

Fundacja Dzieciom „Zdążyć z pomocą" z siedzibą w Warszawie, użyczyła od 27.11.2006 r. samochód osobowy marki Volkswagen typ 7HJS42 Shutte kombi 3400 na okres 5 lat. W dniu 17.10.2014 r. został podpisany aneks do umowy na okres do 31-10-2018 roku.

Stan na 31.12.2015r. **145 000,00**

1.4 Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nie wystąpiły.

1.5 Kapitał podstawowy – zakładowy

PLN

B.O. **21 000 000,00**

Obejmuje:

- 1 500 000 szt. x 10zł = 15 000 000,00 akcji serii A
- 600 000 szt. x 10zł = 6 000 000,00 akcji serii B

Wszystkie akcje serii A zostały objęte przez Skarb Państwa w związku z komercjalizacją przedsiębiorstwa państwowego.

Wszystkie akcje serii B objął i pokrył Skarb Państwa wkładem pieniężnym w 2006 roku.

Zmiany w ciągu roku nie wystąpiły.

Saldo końcowe na 31.12.2015 **21 000 000,00**

Od dnia 24-04-2013 r. na skutek realizacji postanowień umowy nieodpłatnego zbycia akcji podpisanej w dniu 16-01-2013 roku, właścicielem akcji Spółki stało się Województwo Świętokrzyskie.

Tabela 1.6

Zmiana stanu kapitału zapasowego (PLN)

Wyszczególnienie	2015
Stan na dzień 01.01.	**11 708 393,53**
Zwiększenia, w tym:	
- dopłata wspólników	
- z odpisów z zysku	1 578 044,10
- z innych odpisów	
- ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości minimalnej	
Zmniejszenia kapitału zapasowego	
Stan na dzień 31.12	**13 286 437,63**

Przeznaczenie odpisu z zysku za 2014 rok zgodnie z uchwałą nr 4 ZWZ A Nr 5698/2015 z 01.06.2015 roku spowodowało zwiększenie kapitału zapasowego o kwotę 1 578 044,10 zł.

Tabela 1.7

Proponowany podział zysku netto (pokrycie straty) PLN

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
ZYSK NETTO/STRATA NETTO	4 697 898,18	1 578 044,10
Kapitał zapasowy (+-)	4 197 898,18	1 578 044,10
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
Wypłata dywidendy (należne wpłaty z zysku)		
Fundusz nagród	500 000,00	
Cele społeczne		
Dopłaty wspólników		
Obniżenie kapitału podstawowego		
Inne- prowizja dla Dyrekcji (z podatkiem)		

Proponowany sposób podziału zysku za rok obrotowy

- zwiększenie kapitału zapasowego
- wypłata nagród dla pracowników Spółki

Spółka proponuje pozostawić zysk w kwocie 4 167 898,18 w jednostce zwiększając kapitał zapasowy z przeznaczeniem na sfinansowanie w części nakładów inwestycyjnych. Pozostawienie w Spółce zysku netto w kwocie 4 167 898,18 poprawi płynność finansową.

Tabela 1.8

Stan rezerw w 2015 roku (PLN)

Rezerwy (nie stanowią kosztów uzyskania przychodów)	Stan na początek roku obrotowego B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia (wykorzystanie)	Stan na koniec roku obrotowego B.Z.
1. Rezerwy na niewykorzystane urlopy pracownicze	184 056,58	239 533,07	184 056,58	239 533,07
2. Rezerwy na świadczenia pracownicze	3 644 872,68	0,00	328 950,07	3 315 922,61
Ogółem	**3 828 929,26**	**239 533,07**	**513 006,65**	**3 555 455,68**

Rezerwy na wypłaty nagród jubileuszowych nie tworzy się, ponieważ wypłaty z tego tytułu w ciągu ostatnich lat nie ulegają większym wahaniom a w przypadku znacznego pogorszenia ekonomicznego najłatwiej jest ograniczyć finansowo ten właśnie tytuł.

Rezerwę na niewykorzystane urlopy pracownicze tworzy się dla tych grup pracowników, których nieobecność spowodowałaby zaprzestanie działalności w tym okresie. Są to lekarze chirurdzy i ortopedzi w Szpitalu „Górka" oraz personel bezpośrednio obsługujący wydawanie zabiegów w zakładzie przyrodoleczniczym.

Rezerwa obejmuje wynagrodzenia powiększone o należne składki pracodawcy od wynagrodzeń.

Rezerwę na świadczenia pracownicze z tytułu przyszłych odpraw emerytalnych zmniejszono w roku 2015 w stosunku do dotychczas utworzonej rezerwy o 7,15%.

Rezerwy na świadczenia pracownicze tworzy się od 2001 roku.

Wartość tworzonych rezerw na odprawy emerytalne i rentowe obrazuje poniższe zestawienie.

Lata	Utworzona rezerwa	Wypłaty na odprawy emerytalne i rentowe
2001	138 000,00	198 594,00
2002	197 000,00	4 956,00
2003	305 000,00	114 910,10
2004	375 000,00	151 168,38
2005	350 000,00	85 675,20
2006	350 000,00	156 724,84
2007	346 000,00	369 390,32
2008	354 000,00	419 459,54
2009	263 000,00	103 269,66
2010	250 000,00	30 972,00
2011	103 294,00	333 413,80
2012	240 110,73	63 488,14
2013	-588 027,42	93 030,09
2014	961 495,37	188 056,99
2015	-513 006,65	199 044,30
RAZEM	**3 555 455,68**	**2 455 013,36**

Utworzone rezerwy na odprawy emerytalne zaliczono do:

- rezerw długoterminowych: 3 068 784,06
- rezerw krótkoterminowych: 247 138,55

Znowelizowany w 2008 r. Zakładowy Układ Zbiorowy Pracy ograniczył w znacznym stopniu wysokość wypłacanych odpraw emerytalnych i dlatego część pracowników z uprawnieniami do odpraw odeszła wcześniej na emeryturę. Stąd wypłacane odprawy emerytalne i rentowe w latach 2007-2008 w stosunku do 2006 roku były wyższe kolejno o 135% w 2007 roku i o 168% w 2008 roku.

W związku ze zmianą układu zbiorowego w 2008 roku wypłata odpraw emerytalnych zmniejszyła się w 2009 roku do kwoty 103 269,66 zł co stanowi 24,6% wartości wypłaconych odpraw emerytalnych w 2008 roku, a w 2010 roku wypłacono kwotę 30 972 zł co stanowi 7,4% wartości wypłaconych odpraw emerytalnych w 2008 roku. W roku 2011 wypłacono kwotę 333 413,80 zł, co stanowi 79,49% wartości odpraw emerytalnych w 2008 roku. W roku 2012 wypłacono kwotę 63 488,14 zł, co stanowi 15,14% wartości odpraw emerytalnych w 2008 roku. W roku 2013 wypłacono kwotę 93 030,09 zł co stanowi 22,18% wartości odpraw emerytalnych w 2008 roku.

W roku 2014 wypłacono kwotę188 056,99 zł co stanowi 44,83% wartości odpraw emerytalnych w 2008 roku. W roku 2015 wypłacono kwotę 199 044,30 co stanowi 56,2% wartości odpraw emerytalnych w 2008 roku.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na 31.12.2015r.

Tytuł	Podstawa naliczenia	Stawka	Podatek odroczony
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	239 533,07	19%	45 511,00
Rezerwa na świadczenia pracownicze	3 315922,61	19%	630 511,00
Razem	**3 555 455,68**	**19%**	**675 536,00**

Wykazane aktywa w bilansie spełniają warunki stawiane aktywom, ponieważ Spółka w latach następnych osiągnie wystarczające dochody podatkowe do potrącenia od nich występujących tytułów.

Wycenę aktywów dokonano przy uwzględnieniu zasady ostrożności według obowiązującej obecnie stawki podatku dochodowego od osób prawnych.

Tabela 1.9

Odpisy aktualizujące wartość należności w 2015r. (PLN)

Odpisy	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie Odpisów	Rozwiązanie (odniesione na zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych	Stan na ostatni dzień roku obrotowego	Należność brutto
Na należności od dłużników, w tym:	421 780,31	162 353,19	91 251,32	71 764,40	421 117,78	8 100 670,52
dochodzone na drodze sądowej	62 607,89	5 956,02	442 14,49		24 349,42	24 349,42
na roszczenia i szkody						
.na odłożony podatek ..dochodowy						
Razem:	**42 1780,31**	**162 353,19**	**91 251,32**	**71 764,40**	**421 117,78**	**8 100 670,52**
w tym: odpisy aktualizujące stan aktywów	**42 1780,31**	**162 353,19**	**91 251,32**	**71 764,40**	**421 117,78**	**8 100 670,52**
Podatkowa kwalifikacja k-to 281 kup k-to 282 n.kup	 208 980,54 212 799,77	 38 104,18 124 249,01	 53 147,14 38 104,18	 7 499,07 64 265,33	 186 438,51 234 679,27	

Powyższa kwota stanowi pokrycie dla (53 sald):

-należności po wyroku sądowym(14 sald)	186 438,51
-należności uznanych dobrowolnie za wątpliwe (29 sald)	210 329,85
-należności dochodzonych w sądzie (10 sald)	24 349,42
Razem	**421 117,78**

W roku 2015 utworzono odpisy aktualizujące wartość należności:

W roku 2015 utworzono odpisy aktualizujące wartość należności:
Na należności uznane dobrowolnie za wątpliwe lub przekazane do sądu:

Paluch Jan	1 035,00
ARKADIA J.L. Olchowski SP.J.	14 091,64
Automax Doradztwo Finansowe Michał Szot	5 502,24
Centrum Terapeutyczne SPES Pustelnia Złotego Lasu	617,46
Rosa-Met Radom SP. z o.o.	3 207,32
Krisan Garden Agata Stach	1 000,48
Nawrot & Nawrot Sp.Jawna	15 535,23
Nawrot & Nawrot Sp. J Twoja Apteka	2 899,56
F.H.U. Dworek Ojca Mateusza Jolanta Marzec	241,18
Firma Handlowo-Usługowa Wiesław Walicki Stalowa Wola	10 000,00
Galeria Alkoholi Kozera Grzegorz	131,36
Huta Szkła Zawiercie Sp.z o.o.	5 109,94
Impel Catering COMPANY Sp. z o.o.	650,00
Vincity Tomasz Starościak	615,04
Świętokrzyska Siatkówka S.A.	1 090,40
Tesco Polska Sp. z o.o.	1 843,61
SZULC Centrum Sprzedaży Produktów i Art. Regionalnych	19 955,38
Karex 8 S.C.Karolina Rozwadowska	425,09
Sodexo Polska Sp. z o.o. Warszawa	1 476,00
Mikołaj Sp. z o.o. Katowice	6 212,52
POLIMEX - Mostostal S.A	1 792,46
F.H.U.Tadeusz Krówka	5 242,00
Prywatna Komunikacja Samochodowa w Busku Zdroju z o.o. Spółka Koman. Dziewin 292	2 952,00
Combo Sp. z o.o.	17 876,13
Rosarium Aneta Baranowska	601,08
Apteka Elżbieta Kot	894,83
DUBI Teresa Grunkiewicz	743,22
Hurt-Detal Art. Spożywcze Napoje Marian Nowak	2 507,84
RAZEM:	**124 249,01**

W roku 2015 rozwiązano odpisy aktualizujące wartość należności:
na spłacone należności:

Firma Handlowo-Usługowa „Paweł" Paweł Sierociński	7 775,23
PKP CARGO S.A - WARSZAWA	605,16
HOTEL JAN III SOBIESKI SP. Z O.O.	472,32
INSTYTUT CENTRUM ZDROWIA MATKI POLKI	9 303,12
F.H.U. PATRYCJA PATRYCJA NADYBAŁ	2 298,77
P.H.P. MAB - PROJEKT	177,12
FIRMA HURT-DETAL ART. SPOŻYWCZE I PRZEMYSŁOWE	3 630,92
P.P.H. DAPLEN LESZEK KOZŁOWSKI BUSKO	289,05
ZDROWIE I URODA SKLEP ZIELARSKO-MEDYCZNY	259,10
F.H.U.AUTO-STAL JADWIGA MAŚLACH	10 671,97
MARWYS MAREK WYSTOP	8 741,25
ALCHEMIA S.A.	401,47
AQUA SERVICE DYSTRYBUCJA S.C. J&J KRUSZKA	5 000,00
EUROCASH S.A.	13 841,74
J.W. CONSTRUCTION HOLDING S.A. ZĄBKI	260,76
RAZEM:	**63 727,98**

*** na spłacone należności o które zmniejszono podstawę opodatkowania za lata 2004-2015**

1.Hurtownia RIK Starachowice	440,50
2.Hurtownia Napoi i soków „Amazonka" Lucjan Drożdżowski	2 267,27
3.Wójcik Ewa Busko-Zdrój	681,36
4.F.H.U. Ewa Hanszke	3 444,00
5.Fabryka Lin i Drutu DRUMET Sp. z o.o	655,94
RAZEM	**7 499,07**

***na spisane należności o które zmniejszono podstawę opodatkowania za lata 2004-2015**

1.Zaklad Wistom Tomaszów Mazowiecki	4 211,38
2.Parkowa Sp. zo.o	11 542,86
3.Fabryka Lin i Drutu DRUMET Sp. z o.o	8 914,47
4.Mera Poltik Zaklady Mechanizmów Precyzyjnych Sp. z o.o	878,37
5.PHU Grota Mazanek	27 600,06
RAZEM	**53 147,14**

Stan odpisów aktualizujących wartość należności – w nawiasie podano liczbę sald

w upadłości (5)	143 461,83
w egzekucji (9)	42 976,68
w sądzie (10)	24 349,42
bieżących uznanych dobrowolnie za wątpliwe (29)	210 329,85
Ogółem	**421 117,78**

Odpisy aktualizujące wartość należności ogółem zmniejszyły:	
należności w aktywach z tytułu dostaw i usług	396 768,36
należności w postępowaniu sądowym	24 349,42
inne należności	

Odpisy aktualizujące wartość należności zasądzonych w 2015 roku prawomocnym wyrokiem i przekazanych do komornika, które stanowią k.u.p.

1.Seven 24 Sp. z o.o	5 713,59
2.Huta Szkła Zawiercie Sp. z o.o	2 800,00
3.Parkowa Sp. z o.o	11 542,86
4.Fabryka Lin i Drutu DRUMET Sp. z o.o	9 580,41
5.Dawpol – Bis.Kalus Sp. z o.o	8467,32
Razem	**38 104,18**

Tabela 1.10

Podział zobowiązań wg analizy wiekowej (PLN)

Wyszczególnienie	do 1 roku		zatrzymane gwarancje od 1 do 5 lat		Razem	
	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku
1	2	3	4	5	6	7
1. Kredyty i pożyczki	8 051 841,13	5 356 515,32			8 051 841,13	5 356 515,32
2. zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						
3. Inne zobowiązania finansowe						
4. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 998 255,36	3 030 214,06			1 998 255,36	3 030 214,06
5. Zaliczki otrzymane na dostawy	307 237,71	210 948,00			307 237,71	210 948,00
6. Zobowiązania wekslowe						
7. Zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	1 704 402,64	1 521 646,30			1 704 402,64	1 521 646,30
8. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 382 964,98	1 271 153,89			1 382 964,98	1 271 153,89
9. Inne zobowiązania	540 496,14	3 238 070,68			540 496,14	3 238 070,68
Ogółem	**13 985 197,78**	**14 628 548,25**			**13 985 197,78**	**14 628 548,25**

Zarachowane przez pracodawcę składki ZUS w kwocie 919 225,59 za m-c grudzień 2015 r. nie stanowią na dzień bilansowy wymaganego zobowiązania wobec ZUS i dlatego zgodnie z wytycznymi zamknięcie roku 2015 zostały wykazane w pozycji B.I.3 jako pozostałe rezerwy krótkoterminowe.

Zobowiązania długoterminowe nie występują.

Tabela 1.11

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz przychodów przyszłych okresów (PLN).

Treść	Stan na	
	31.12.2015	31.12.2014
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	675 536,00	727 497,00
- podatek odłożony	675 536,00	727 497,00
Inne czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	**69 309,27**	**146 342,38**
- Krótkoterminowe: usł.lecz,wyk.ale nie zafakt. Vat naliczony z grudnia kosz. energ.,gaz.ubez. I telef. dot. 2015 niezapadłe odsetki	22 617,20 46 692,07	46 776,05 99 566,33 0,00
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym	**3 555 455,68**	**3 828 929,26**
- rezerwa na świadczenia pracownicze (nie jest kosztem uzyskania ..przychodów)	**3 555 455,68**	**3 828 929,26**
Przychody przyszłych okresów, w tym	**13 202 934,12**	**11 242 214,86**
- dotacja z N.F.O.Ś i G.W. na sfinansowanie Kotłowni ...Centralnej	269 608,21	292 026,28
- darowizna karetka Św. Centrum Rat. Medycznego	32 000,00	0
- dotacja z Eko Funduszu	50 286,50	53 180,31
- dotacja z M.Z. i O.S. na sfinansowanie szp. Krystyna	610 415,64	635 415,64
- dotacja z P.F.R.O.N na sfin. windy i ap.med. (Krystyna i Marconi)	13 913,79	17 007,26
- dotacja z M.Z. I O.S. uzyskana z P.F.R.O.N. na sfinansowanie inwest. na fizykoterapii	170 480,97	179 231,01
- umorzona pożyczka W.F.O.Ś. i G.W.	29 210,50	33 152,50
- dotacja Fundacja Dzieciom Blok Operacyjny „Górka"	458 956,69	486 382,59
- darowizna środków trwałych z Fundacji Dzieciom	54 701,69	74 740,33
Termomodernizacja	1 974 017,09	0
- dotacja z PZU na sfinans. sprzętu med. i dokumentacji inwest.	77 385,23	80 685,95
- dofinansowanie 21 Wojskowego Szpitala Uzdrowiskowego	5 940,20	7 298,48
- dofinansowanie Sanatorium Uzdrowiskowego Nida	7 764,32	9 539,92
- dofin. projektu ZPORR 1.3.2 blok operacyjny sz. Górka	1 489 533,51	1 561 280,76
- dofinansowanie Krystyna C Unia + Budżet	3 015293,03	2 975 271,99
- dofinansowanie projektu „Krystyna" – środki EFRR	2 877 613,95	3 088 873,22
- dofinansowanie projektu „Krystyna" – środki budżet	647 779,75	685 201,65
- darowizna Koliński Zbigniew	5 208,32	16 666,76
- darowizna Jeronimo MC	5 934,00	379,21
- Dotacja Unii-siłownia Górka	9 798,80	13 362,00
- prawo gruntów użytkowanych wieczyście	896 390,64	1 039 279,92

Podział przychodów przyszłych okresów na:

- **długoterminowe** **11 064 722,15**
- **krótkoterminowe** **2 138 211,97**

R A Z E M **13 202 934,12**

Podatek dochodowy od osób prawnych do zwrotu jest aktywowany w kwocie 675 536,00zł.

Tabela 1.12

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki(PLN).

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zobowiązania	W tym na aktywach trwałych
Hipoteka w tym: -kaucyjne - umowna zwykła	9 000 000,00	14 500 000,00 4 000 000,00 10 500 000,00	14 500 000,00
Zastaw			
Weksle in blanco	6 134 340,18	6 134 340,18 +odsetki	
Inny sposób			
Razem			

1. W księdze wieczystej Nr KII B /00009777/7 prowadzonej dla nieruchomości Szpital „Krystyna" dokonano wpisu hipoteki na rzecz ING Bank Śląski z siedzibą w Katowicach z tytułu zawartej umowy nr 678/2010/000001663/00 kredytu inwestycyjnego długoterminowego w walucie polskiej. Umowa została zawarta w dniu 26.05.2010 r. a środki z kredytu zostaną przeznaczone na finansowanie inwestycji pod nazwą „Budowa nowego pawilonu i modernizacja punktu żywienia Szpitala Uzdrowiskowego „Krystyna" " , współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Działania 5.1 „Inwestycje w infrastrukturę ochrony zdrowia" Regionalnego Programu Operacyjnego Woj. Świętokrzyskiego na lata 2007-2013.

Termin spłaty kredytu ustalono w równych ratach od 31.05.2012 r. do 31.07.2019 r. Spółka w roku 2012 uruchomiła kredyt w wysokości 5.500.000,00 zł.

Inwestycja została rozpoczęta w 2011 roku i została zakończona w roku 2013.

Drugim etapem inwestycji jest Projekt pod nazwą: „Przebudowa, nadbudowa i rozbudowa pawilonu C Szpitala Uzdrowiskowego „Krystyna"". Inwestycja została rozpoczęta w roku 2012. Jej zakończenie nastąpiło w grudniu 2014 roku .

2. W księdze wieczystej KW nr KI1 B/00009777/7 prowadzonej dla nieruchomości przy ul. Gen. F. Rzewuskiego 1 dokonano wpisu hipoteki umownej do kwoty 4 500 000,00 na rzecz Nadwiślańskiego Banku Spółdzielczego w Solcu Zdroju z siedzibą w Solcu Zdroju, z tytułu zawartej umowy nr PZ/PK/29/2015 7/In/2015/B kredytu inwestycyjnego długoterminowego w walucie polskiej. Umowa została zawarta w dniu 21.04.2015 r. a środki z kredytu w wysokości 3 000 000,00 zł zostaną przeznaczone na finansowanie inwestycji pod nazwą „Termomodernizacja budynków „Uzdrowiska Busko-Zdrój" S.A" " , współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Działania 4.2 „Rozwój systemów lokalnej infrastruktury ochrony środowiska i energetycznej" na lata 2007-2013.
Termin spłaty kredytu ustalono w 54 równych ratach od 31.10.2015 r. do 31.03.2020 r. Inwestycja została zakończona w październiku 2015 roku.

2. Weksel in blanco (1 szt.) został złożony do dyspozycji Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach na zabezpieczenie umowy nr UDA – RPSW.05. 01.00-26-776/12-00 z dnia 10.12.2012 r. o dofinansowanie w kwocie 2 948 565,00 zł, Projektu opisanego wyżej.
Województwo Świętokrzyskie w Kielcach ma prawo wypełnić weksel w każdym czasie, na sumę kwoty dofinansowania powiększonej o odsetki liczone jak od zaległości podatkowych, od dnia przekazania nieprawidłowo wykorzystanego lub pobranego dofinansowania, jeżeli na podstawie wniosków o płatność sprawozdań z realizacji lub czynności kontrolnych przeprowadzonych przez uprawnione organy zostanie stwierdzone, że Spółka wykorzystała całość lub część dofinansowania niezgodnie z przeznaczeniem, bez zachowania obowiązujących procedur, lub pobrała dofinansowanie nienależnie lub w nadmiernej wysokości.
Zabezpieczenie ustanowiono na okres 5 lat od dnia zakończenia realizacji umowy o dofinansowanie Projektu.

1.13. Zobowiązania warunkowe

W okresie od maja do czerwca 2012 roku, została przeprowadzona przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych, kontrola prawidłowości i rzetelności obliczania składek na ubezpieczenie społeczne oraz innych składek, do których pobierania zobowiązana jest Spółka. Kontrolą objęty został okres od maja 2002 do marca 2012 roku.
Wynikiem kontroli, było wykazanie różnicy w naliczeniu składek:
- na Fundusz Ubezpieczeń Społecznych – 1.246.416,20 zł,

- na Fundusz Ubezpieczeń Zdrowotnych – 274.886,72 zł,
- na Fundusz Pracy – 92.439,75 zł,
- na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych – 4.255,51 zł.

Razem: 1.617.998,18 zł

Zaległość wyliczona przez kontrolerów ZUS powstała w związku z różną interpretacją art. 8 ust. 2a ustawy o systemie ubezpieczeń społecznych. Problem dotyczy składek pracowników Spółki świadczących usługi na jej rzecz, na zlecenie zewnętrznych podmiotów. Rozszerzająca wykładnia przytoczonego powyżej przepisu, powoduje że pracodawca, ustalając podstawę wymiaru składek na ubezpieczenie społeczne z tytułu stosunku pracy, powinien zsumować wynagrodzenie z umowy cywilnoprawnej z wynagrodzeniem ze stosunku pracy. Tymczasem z przepisu nie wynika wprost, kto ma obowiązek zapłaty składki. Interpretacja Sądu Najwyższego, że spoczywa on na pracodawcy powoduje, że ma on obowiązek zapłaty składek od wynagrodzenia pracownika związanego węzłem obligacyjnym z innym podmiotem, którego to wysokości nie zna i znać nie może.

„Uzdrowisko Busko-Zdrój" S.A. stoi na stanowisku, że jako płatnik składek prawidłowo i rzetelnie obliczał składki na ubezpieczenia społeczne oraz inne składki, do których pobierania jest zobowiązany. Przyjęcie poglądu, w myśl którego status pracownika na gruncie prawa ubezpieczeń społecznych wyznacza nie tylko podstawa nawiązania więzi prawnej między pracownikiem a pracodawcą, ale również fakt rzeczywistego wykonywania obowiązków pracowniczych, oderwane jest od możliwości Spółki co do uzyskania informacji w tym zakresie i właściwego obliczenia składki na ubezpieczenia społeczne. Spółka nie dysponowała bowiem wiedzą na temat faktycznej wysokości przychodów osiąganych przez jej pracowników na podstawie umów zawartych z innymi podmiotami. O włączeniu podmiotu do ubezpieczenia społecznego powinien decydować fakt nawiązania stosunku pracy sprowadzony do czynności zgodnego złożenia oświadczenia woli i status pracownika. Spółka w dniu 24 października 2012 roku złożyła odwołanie od decyzji ZUS. Mając na uwadze, że w Trybunale Konstytucyjnym złożona jest skarga na niekonstytucyjność przedmiotowego przepisu oraz interpelacje poselskie w tej sprawie, należy domniemywać, że sprawa zostanie rozstrzygnięta pomyślnie dla Spółki. Stan sprawy na dzień sporządzenia niniejszej informacji przedstawia się następująco:

Wyrokiem z dnia 30.01.2014 roku Sąd Rejonowy w Kielcach oddalił odwołanie od decyzji ZUS. W dniu 11.03.2014 roku od powyższego wyroku Spółka złożyła apelację. Do dnia dzisiejszego Sąd nie wyznaczył terminu kolejnej rozprawy.

Ustęp 2. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i usług za rok 2015 (PLN)

Tabela 2.1

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem za		W tym export za	
	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1. Wyrobów gotowych w tym:	**12 337 001,30**	**13 020 358,11**	**0,00**	**0,00**
- opak. PET				
- woda Buskowianki	12 337 001,30	13 20 358,11	0,00	
2. Towarów	**379 883,31**	**523 770,01**	**0,00**	**0,00**
w tym:				
- napoje obce				
- pozostałe towary	379 883,31	523 770,01	0,00	
3. Materiałów	**141 612,67**	**168 394,74**	**0,00**	**0,00**
				w tym:
- zwrotnego opakowania	61 125,60	91 653,59		
- pozostałych materiałów	80 487,07	76 741,15		
4. Usług	**51 754 689,71**	**58 983 108,69**	**0,00**	**0,00**
w tym:				
- lecznicze	50 172 300,66	57 219 899,79		
- dzierżawa budynków	1 264 775,94	1 368 924,00		
- pozostałe usługi	317 613,11	394 284,90		
- poz.usł.leczn.-kwatery				
O G Ó Ł E M	**64 613 186,99**	**72 695 631,55**	**0,00**	**0,00**

Sprzedaż usług leczniczych dla kuracjuszy zagranicznych nie jest wydzielona, ponieważ ceny są zrównane z krajowymi i jest wykazywana jako sprzedaż krajowa.
W Spółce nie występują usługi długoterminowe.

2.2 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe (PLN)

W grudniu 2015 roku komisja dokonała przeglądu wszystkich środków trwałych z grupy I i II stanowiących 70,4% ogółu środków trwałych i stwierdziła, że nie nastąpiła trwała utrata wartości środków trwałych.

W związku z powyższym nie zachodziła potrzeba tworzenia odpisów aktualizujących środki trwałe.

Spółka nie przewiduje aby w 2016 r. środki trwałe z grupy rodzajowej III-VIII były wyłączone z użytkowania na skutek zaprzestania działalności usługowej bądź produkcyjnej.

2.3 Wysokość odpisów aktualizujących wartości zapasów, o których mowa w art. 28 ust.1 pkt. 6 ustawy

Spółka nie dokonała w roku obrotowym odpisów aktualizujących, ponieważ nie zachodziła taka potrzeba.

W dniach 14-17 grudnia 2015 roku Komisja dokonała przeglądu materiałów znajdujących się w magazynie pod kątem ich przydatności i nie stwierdziła materiałów zbędnych lub kwalifikujących się do ich likwidacji.

Opakowania zwrotne znajdujące się u odbiorców wody mineralnej oraz na składowiskach w magazynach mogą być częściowo uszkodzone lub niepełnowartościowe (zwłaszcza palety i skrzynie).Utworzony odpis aktualizujący w roku 2009 w kwocie 90 000,00 zł. jest zabezpieczeniem przed ewentualną szkodą.

Towary niepełnowartościowe nie wystąpiły.

Wyroby gotowe niepełnowartościowe nie wystąpiły.

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

W roku sprawozdawczym okoliczności takie nie wystąpiły. Nie przewiduje się także zaprzestania jakiejkolwiek działalności w roku 2016, która była prowadzona w roku 2015.

2.1. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto:

a) zysk brutto		5 928 120,18
b) przychody księgowane nie wliczone do podstawy opodatkowania		
- amortyzacja od środków trwałych sfinansowanych dotacjami		1 003 003,09
- amortyzacja od prawa gruntów użytkowanych wieczyście		142 889,28
- zapłacone należności na które były ustalone odpisy aktualizacyjne		63 727,98
- zarachowane odsetki od lokat w 2015 r.		0,00
- zarachowane dopłaty z PFRON dla pracowników niepełnosprawnych		0,00
- dopłaty bezpośrednie do gruntów		0,00
- odszkodowania komunikacyjne (koszty naprawy nie stanowią k.u.p)		12 289,61
	razem :	1 221 909,96
c) przychody księgowane wliczone do podstawy opodatkowania		
- opłacone w 2015 r. odsetki a naliczone w 2014 r.		0,00
d) koszty księgowe nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu:		
1) dotyczące działalności operacyjnej:		
- utworzona rezerwa na odprawy emerytalne i urlopowe		239 533,07
- amortyzacja od środków trwał. sfinan. dotacją MZiOS		63 615,24
- amortyzacja od śr. trwałych sfinansowanych dotacjami		1 003 003,09
- amortyzacja od prawa użytkowania wieczystego gruntów		142 889,28
– nie wypłacone wynagrodzenia od prac zleconych z grudnia 2015		160 278,47
- nie przekazane składki pracodawcy ZUS z grudnia 2015		393 123,57
- składki PFRON		0,00
– składka na rzecz Stowarzyszenia Księgowych i Krajowej Izby Gospodarczej Przemysłu Rozlewniczego		21 617,00
- koszty reprezentacji		500,04
- amortyzacja od koncesji wydobycia wody siarczkowej		3 310,29
	razem:	2 027 870,05
2) koszty księgowe stanowiące koszty uzyskania przychodu dotyczące działalności operacyjnej		
– opłacone koszty wynagrodzeń prac zleconych z 2014 r.		129 379,12
– opłacone składki ZUS z 2014 r.		364 514,49
– wykorzystane urlopy wypoczynkowe z 2014 r.		184 056,58
– korekta roczna VAT naliczonego		0,00
	razem:	677 950,19

3) **pozostałe koszty księgowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów**

- wydatki na rzecz Rady Nadzorczej	4 113 ,99
- wydatki pozostałe (wieńce, nekrologi, deleg. zw. zawod, darowizny)	34 704,82
- utworzone odpisy aktualizujące na należności z tytułu dostaw i usług	101 208,99
- podatek VAT zawarty w spisanych należnościach	0,00
- podatek VAT nie stanowiący KUP	0,00
- koszty lat ubiegłych	0,00
- wypłacone odszkodowania	4 917,22
- zapłacone kary	1 577,15
- koszty napraw powypadkowych pojazdów bez wykupionego ubezp. AC	0,00
- koszty likwidacji majątku obrotowego (niedobór z lat ubiegłych)	55 687,92
- spisane należności bez wyroku	0,00
razem:	202 210,09

4) **Koszty księgowe stanowiące k.u.p. dotyczące pozostałych kosztów operacyjnych:**

- korekta statystyczna dotycząca należności zasądzonych prawomocnym wyrokiem i przekazanych do egzekucji komorniczej, które wcześniej nie stanowiły k.u.p.	60 646,21

5) **dotyczące kosztów finansowych nie stanowiące k.u.p.:**

- odsetki od zobowiązań podatkowych (US)	3 678,56

Ogółem koszty nie stanowiące k.u.p.	2 233 758,70
Ogółem koszty stanowiące k.u.p.	738 596,40

e) **wyliczenie podstawy opodatkowania**

1) Przychody operacyjne wg ksiąg	73 372 416,61
zmiana stanu	-277 132,77
2) Pozostałe przychody operacyjne	1 935 754,04
3) Przychody finansowe	36 161,49
4) Przychody księgowe wliczone do podstawy opodatkowania	0,00
5) Przychody księgowe nie wliczone do podstawy opodatkowania	-1 221 909,96
6) Otrzymane dotacje i darowizny inwestycyjne	2 744 693,75
7) Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	-399 652,29
8) Przychody podatkowe	**76 190 330,87**

9) Koszty operacyjne wg ksiąg	68 732 521,78
zmiana stanu	-277 132,77
10) Pozostałe koszty operacyjne	336 553,70
11) Koszty finansowe	347 136,48
12) Koszty stanowiące k.u.p.	738 596,40
13) Koszty nie stanowiące k.u.p.	-2 233 758,70
14) Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	-399 652,29
15) Koszty podatkowe	**67 244 264,60**
f) dochód	**8 946 066,27**
g) odliczenie od dochodu	
- otrzymane dotacje inwestycyjne	**2 744 693,75**
- otrzymane dopłaty bezpośrednie	
h) podstawa opodatkowania	**6 201 372,52**
i) podstawa opodatkowania w deklaracji	**6 201373,00**
j) podatek dochodowy (19%)	**1 178 261,00**

2.6 Dane o kosztach wytworzenia produktu na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych. (PLN)

Lp	Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
1	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	242 055,53	399 652,29
2	Amortyzacja	3 508 438,22	3 857 060,19
3	Zużycie materiałów i energii	18 967 752,85	20 382 967,64
4	Usługi obce	7 547 174,52	9 511 748,96
5	Podatki i opłaty	1 483 410,59	1 534 264,05
6	Wynagrodzenia	25 517 785,88	25 835 368,82
7	Ubezpieczenia i inne świadczenia	5 639 463,39	5 719 803,30
8	Pozostałe koszty rodzajowe	1 338 146,96	1 362 069,16
O G Ó Ł E M (poz. 2-8 zgodna z k. Ma 490)		**64 002 172,41**	**68 203 282,12**

2.7 Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.

Koszty poniesione w 2015 r. na wytworzenie we własnym zakresie środków trwałych dotyczyły 2 zadań inwestycyjnych:

Willa „Cyprys"	134 109,94
Wymiana drzwi przeciw pożarowych Sanatorium „Oblęgorek"	13 872,96
Archiwum Zakładowe	72 671,25
Razem:	**220 654,15**

Były to roboty budowlane.

Odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu sfinansowania powyższych zadań nie wystąpiły.

2.8 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (PLN)

Nakłady na:	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
1. Wartości niematerialne i prawne	**100 389,91**	
2. Środki trwałe	10 322 148,66	
w tym dotyczące ochrony środowiska	0,00	
3. Środki trwałe w budowie na koniec roku obrotowego	**2 237 706,44**	**980 000,00**
w tym dotyczące ochrony środowiska		
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa	**0,00**	**19 342,60**
RAZEM	**12 660 245,01**	**13 509 342,60**

2.9 Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe

Zyski nadzwyczajne w roku bieżącym i ubiegłym nie nastąpiły.

Straty nadzwyczajne w roku bieżącym i ubiegłym nie wystąpiły.

2.10 Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

W roku bieżącym i ubiegłym pozycja taka nie wystąpiła.

Ustęp 2.a. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

W roku bieżącym i ubiegłym nie wystąpiła taka okoliczność.

Ustęp 2.b. Objaśnienia do instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe o których mowa w rozporządzeniu Min. Fin. z 12.12.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz.U.Nr. 149 poz. 1674 ze zmianami) nie wystąpiły w Spółce.

Ustęp 3. Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych.

3.1 Przychody i koszty finansowe(PLN)

Wyszczególnienie	Przychody	Koszty	Wynik
1. Różnice kursowe		172,91	-172,91
w tym nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu			
2. Odsetki od kredytów, pożyczek, lokat	31 550,23	284 061,04	-252 510,81
3. Odsetki od środków na rach. bank.			
4. Odsetki pozostałe w tym od zobowiązań podatkowych	4 611,26	62 902,53 3 678,65	-58 291,27
5. Odpisy z tytułu zmniejszenia wart. inwestycji (akcje)			
6, Pozostałe: opłaty i prowizje			
RAZEM	**36 161,49**	**347 136,48**	**-310 974,99**
w tym nie stanowiących kosztów uzyskania przychodu		**3 678,65**	

3.2 Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne

Wyszczególnienie	B.Z.	B.0.	Zmiany stanów
I. Zobowiązania krótkoterminowe ogółem	**13 985 197,78**	**14 628 548,25**	**-643 350,47**
z tego:			
- z tytułu działalności operacyjnej	13 985 197,78	12 092 066,81	1 893 130,97
w tym: z tytułu robót i usług	1 998 255,36	3 030 214,06	-1 031958,70
z pozostałych tytułów	11 986 942,42	9 061 852,75	2 925 089,67
- z tytułu działalności inwestycyjnej		2 536 577,21	
II. Fundusze specjalne	**103 219,05**	**109 597,54**	**-6 378,49**
Ogółem:	**14 088 416,83**	**14 738 145,79**	**-649 728,96**

Do dnia 14.03.2016 r. zobowiązania z tytułu wynagrodzeń zostały uregulowane w 100%, a z pozostałych tytułów 90%.

3.3 Pozostałe koszty operacyjne

Koszt własny likwidacji majątku	4 026,74
Nal.umorz.ze wzgl.na wyższe k. doch.sądo	852,76
Odszkodowania umowne kary i grzywny	1 577,15
Odpisy aktualizujące wartość należności	124 249,01
Wyd.na rzecz rady nadzorczej z wyj wyn	4 113,99
Darowizny i ofiary (np darow, nekr, wiązanki)	34 704,82
Koszty sądowe i egzek.dot zobowiązań	689,01
Koszty odzszkodowań drogowe i inne	4 917,22
Niezaw.niedobory i szkody w skł majątko	37 716,34
Zaokrąglenia z rejestrów sprzed i zakupu	28,34
Koszty sądowe i egzek.dot.należności	20 933,68
Koszty lat ubiegłych - pozostałe	46 956,72

pozostałe koszty operacyjne KUP	100,00
Pozostałe koszty operacyjne NKUP	55 687,92
Koszty z tyt utworzonej rezerwy	0,00
RAZEM:	**336 553,70**

3.4 Pozostałe przychody operacyjne

Odpł.za dzierżawę działek pracowniczych	420,00
Odzyski z likwidacji maj.trwałego	900,00
Odzyski z likwidacji materiałów	20 930,72
OOdszkodowania i wpł.uprzednio odpis nal	389,81
Rozw.odp.akt.wart.z tyt trw środ. obr	4 789,32
Rozw.odp aktul na nal i p.s.nie były kup	71 227,05
Rozw.odp.aktual.na nal były kup	7 499,07
Rozw.rez.na nal.dobrowolne NKUP	63 727,98
Otrzymane niedpł.dary skł.maj.trw.iobrot	6 070,00
Przychody z tyt.zwrotu zas koszt sądowyc	9 093,30
Odsz z tyt ubezp drogowe i inne	12 289,61
Otrzym.śr z mzios na sfin rezydentów	106 444,53
Nadwyżki składników majątkowych	102 175,29
Zaokrąglenia z rejestr sprzedaży i zakup	2,69
Zawinione niedobory i odszkod.kuracjuszy	12 633,74
Przychody z rozliczenia gruntów użytkowanych wieczyście	142 889,28
Korekta roczna Vat naliczonego	23 619,00
Pomoc pub.PFRON dof.wyn pracow os.niep	396 777,49
Pozostałe przychody operacyjne	58 381,29
Przychody z tyt refun. wyn.urząd pracy	3 027,00
Przychody z pos.regenerac.	10 075,50
RAZEM:	**932 750,95**
Przychody z rozliczenia dotacji	**1 003 003,09**

3.5 Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych:

podatek naliczany wg CIT-8	1 178 261,00	
podatek zapłacony w 2015 roku	709 181,00	
	do zapłaty:	**469 080,00**

3.6 Zobowiązania z tytułu wpłaty z zysku

Nie wystąpiły.

3.7 Zmiana stanu należności:

	B.Z.	B.O.	Zmiana stanu
Należności netto	7 679 552,74	6 611 545,78	1 068006,96
- odpisy aktualizujące wartość należności z tyt. dostaw i usług	421 117,78	421 780,31	-662,53
inne			
Należności brutto	**8 100 670,52**	**7 033 326,09**	**1 068006,96**

W roku 2015 utworzono odpisy aktualizujące wartość należności dla 28 odbiorców wody mineralnej i najemców lokali użytkowych na kwotę 124 249,017 zł, którzy zalegają ze spłatą ponad 6 miesięcy. W wyniku spłaty i spisania należności rozwiązano odpisów na kwotę 63 727,98 zł. Opóźnienie zapłaty następuje najczęściej z przyczyny występowania trudności finansowej odbiorców. Jednostka nie chcąc utracić klienta wyraża zgodę na opóźnienia w zapłacie należności.

Ustęp 4. Objaśnienia dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

4.1. Informacja o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nie uwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Spółka nie zawarła żadnych umów i transakcji, które mogą narazić ją na ryzyko lub przynieść jej korzyści wpływające istotnie na obecną lub przyszłą sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Spółki.

4.2. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych

warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

W Spółce nie wystąpiły istotne transakcje, zawarte na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

4.3. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku 2015
pracownicy zatrudnieni w działalności podstawowej	530,82
pracownicy zatrudnieni w działalności pomocniczej	174,35
R a z e m	**705,11**
Uczniowie	0
Pracownicy przebywający na urlopach wychowawczych lub bezpłatnych	3,77
O g ó ł e m	**708,94**

4.4 Informacje o wynagrodzeniach łącznie z wynagrodzeniem zysku, wypłaconych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Spółkę.

Wynagrodzenie	Ilość osób	Wynagrodzenie brutto w (PLN)
Zarząd Od 01-01-2015 do 31-12-2015	1	**308 404,35**
Rada Nadzorcza Od 01-01-2015 do 31-12-2015	**5**	**207 439,30**

Kwoty powyższe nie obejmują zwrotu kosztów podróży służbowych i ryczałtów wypłacanych za używanie własnego samochodu do celów służbowych.

4.5 Informacja o pożyczkach i świadczeniach udzielonych osobom wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących Spółkę, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Członkom organów zarządzających i nadzorujących Spółka nie udzielała żadnych

pożyczek ani innych świadczeń o podobnym charakterze.

4.6 Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Umowa o obowiązkowe badanie i ocenę sprawozdania finansowego za 2015 rok została zawarta 08.10.2015 roku z firmą „POL-TAX" Sp. z o.o ul. Bora Komorowskiego nr 56C, 03-982 Warszawa za kwotę 5 000,00 zł netto + VAT. Faktura za wykonaną usługę zostanie uregulowana po przyjęciu przez Radę Nadzorczą opinii raportu z badania sprawozdania finansowego. Termin zakończenia badania wyznaczono do dnia 31.03.2016 r.

Zawarto umowę na przeprowadzenie przeglądu podatkowego z firmą **InCorpore Banach Szczepanik Partnerzy Sp.k.**, z siedzibą w Warszawie, przy ul. Wiśniowej 40B lok. 3, który zakończył się w dniu 2 października 2014 roku sporządzeniem raportu. Uwagi co do kalkulacji podatku dochodowego w Spółce są uwzględniane przy sporządzaniu sprawozdań finansowych.

Ustęp 5. Objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń.

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

W roku obrotowym w Spółce nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, i które można było uznać w księgach rachunkowych za błąd podstawowy.

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

Spółka oświadcza, że nie posiada żadnych informacji o zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe za 2015 rok.

5.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami i kwotę wyniku finansowego oraz zamian w kapitale własnym.

Przyjęte przez Spółkę zasady (polityka) rachunkowości uległy zmianie w stosunku do roku poprzedniego ale zmiana ta nie miała wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

5.4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie wystąpiła potrzeba przeliczania sprawozdania finansowego za rok poprzedzający.

Ustęp 6. Objaśnienia dotyczące grup kapitałowych.

Nie dotyczy Spółki.

Ustęp 7. Informacje o połączeniu Spółek

Nie dotyczy Spółki.

Ustęp 8. Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

W Spółce nie występują poważne zagrożenia dla kontynuacji działalności.

Ustęp 9. Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki.

Na sytuację finansową oraz wynik finansowy w Spółce mogą mieć wpływ zasady finansowania lecznictwa uzdrowiskowego w następnych latach, realizowane przez Narodowy Fundusz Zdrowia oraz wielkość przeznaczonych środków na działalność uzdrowiskową.

Busko-Zdrój 18.03.2016 r.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Mirosław Michał Jaros

PREZES ZARZĄDU

Wojciech Dębiec

"Uzdrowisko Busko-Zdrój" S. A.
ul. Gen. F. Rzewuskiego 1
28-100 Busko Zdrój

Rachunek zysków i strat
sporządzony na dzień 31.12. 2015r.

(wariant porównawczy) (PLN)

Wyszczególnienie		Dane za rok	
		bieżący	poprzedni
A.	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi**	**73 372 416,61**	**63 816 261,67**
I.	Przychód netto ze sprzedaży produktów	72 003 466,80	64 091 691,01
II.	Zmiana stanu produktów / zwiększenie - wartość dodatnia zmniejszenie - wartość ujemna/	277 132,77	-1 038 980,85
III.	Koszt wytworzenia produktów i świadczeń na własne potrzeby jednostki	399 652,29	242 055,53
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	692 164,75	521 495,98
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	**68 732 521,78**	**64 474 524,25**
I	Amortyzacja	3 857 060,19	3 508 438,22
II	Zużycie materiałów i energii	20 382 967,64	18 967 752,85
III.	Usługi obce	9 511 748,96	7 547 174,52
IV.	Podatki i opłaty	1 534 264,05	1 483 410,59
V	Wynagrodzenia	25 835 368,82	25 517 785,88
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 719 803,30	5 639 463,39
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 362 069,16	1 338 146,96
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	529 239,66	472 351,84
C.	**Zysk (strata) ze sprzedaży**	**4 639 894,83**	**-658 262,58**
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	**1 935 754,04**	**3 241 904,24**
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	900,00	2 000,00
II.	Dotacje	1 003 003,09	502 834,97
III.	Inne przychody operacyjne	931 850,95	2 737 069,27
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	**336 553,70**	**566 326,41**
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	124 249,01	181 065,77
II.	Inne koszty operacyjne	212 304,69	385 260,64
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej**	**6 239 095,17**	**2 017 315,25**
G.	**Przychody finansowe**	**36 161,49**	**90 509,65**
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:		
	-od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki w tym:	36 161,49	90 509,65
	-od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
H.	**Koszty finansowe**	**347 136,48**	**115 707,80**
I.	Odsetki w tym:	346 963,57	115 173,67
	-dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	172,91	534,13
I.	**Zysk (strata) z działalności gospodarczej**	**5 928 120,18**	**1 992 117,10**
J.	**Wynik zdarzeń nadzwyczajnych**	**0,00**	**0,00**
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	**Zysk (strata) brutto**	**5 928 120,18**	**1 992 117,10**
L	**Podatek dochodowy od osób prawnych**	**1 230 222,00**	**414 073,00**
	z tego: część bieżąca	1 178 261,00	600 951,00
	część odroczona	51 961,00	-186 878,00
M	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku /zwiększenia straty /**		
N.	**Zysk (strata) netto**	**4 697 898,18**	**1 578 044,10**

Busko Zdrój, dnia:18.03.2016 rok

Sporządził: M.Owsińska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Mirosław Michał Jaros

PREZES ZARZĄDU

Wojciech Legawiec

"Uzdrowisko Busko-Zdrój" S. A.
ul. Gen. F. Rzewuskiego 1
28-100 Busko Zdrój
Numer statystyczny REGON: 000288165

BILANS
na dzień: 31.12.2015 rok

Lp	AKTYWA	Rok obrotowy bieżący	Rok obrotowy poprzedni
A.	**AKTYWA TRWAŁE**	**61 577 445,80**	**55 126 384,33**
I.	**Wartości niematerialne i prawne**	**196 755,75**	**154 238,93**
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	196 755,75	154 238,93
4.	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych		
II.	**Rzeczowe aktywa trwałe**	**58 984 154,05**	**52 523 648,40**
1	Środki trwałe	56 746 447,61	37 615 648,61
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 209 431,83	1 353 631,15
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	50 801 072,34	32 174 957,23
	c) urządzenia techniczne i maszyny	1 289 762,31	1 368 976,11
	d) środki transportu	240 941,31	430 595,60
	e) inne środki trwałe	3 205 239,82	2 287 488,52
2.	Środki trwałe w budowie	2 237 706,44	14 907 999,79
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III.	**Należności długoterminowe**	**0,00**	**0,00**
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek		
IV.	**Inwestycje długoterminowe**	**1 721 000,00**	**1 721 000,00**
1.	Nieruchomości	1 721 000,00	1 721 000,00
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- innne długoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- innne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
V.	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**675 536,00**	**727 497,00**
1.	Aktywa z tytułu odrocz.podatku dochodowego	675 536,00	727 497,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B	**Aktywa obrotowe**	**13 781 462,79**	**12 507 334,30**
I	**Zapasy**	**3 043 184,97**	**3 005 173,92**
1.	Materiały	2 731 955,56	2 753 455,17
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe	72 770,62	69 111,43
4.	Towary	205 782,95	182 607,32
5.	Zaliczki na dostawy	32 675,84	
II.	**Należności krótkoterminowe**	**7 679 552,74**	**6 611 545,78**
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2	Należności od pozostałych jednostek	7 679 552,74	6 611 545,78
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	7 559 917,48	6 493 158,35
	- do 12 miesięcy	7 559 917,48	6 493 158,35
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	91 196,00	30 779,00
	c) inne	28 439,26	87 608,43
	d) dochodzone na drodze sądowej		
III.	**Inwestycje krótkoterminowe**	**2 989 415,81**	**2 744 272,22**
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 989 415,81	2 744 272,22
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 989 415,81	2 744 272,22
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	433 429,92	553 675,92
	- inne środki pieniężne	2 555 985,89	2 190 596,30
	- inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**69 309,27**	**146 342,38**
	AKTYWA RAZEM	**75 358 908,59**	**67 633 718,63**

Lp	PASYWA	Rok obrotowy bieżący	Rok obrotowy poprzedni
A.	**KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY**	**38 984 335,81**	**34 286 437,63**
I.	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	**21 000 000,00**	**21 000 000,00**
II.	**Należne lecz nie wniesione wkłady na poczet kapitału podstawowego (-)**		
III.	**Udziały(akcje) własne (-)**		
IV.	**Kapitał (fundusz) zapasowy**	**13 286 437,63**	**11 708 393,53**
V.	**Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny**		
VI.	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe**		
VII.	**Zysk (Strata) z lat ubiegłych**		
VIII.	**Zysk (Strata) netto**	**4 697 898,18**	**1 578 044,10**
IX.	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**	**0,00**	**0,00**
B.	**ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA**	**36 374 572,78**	**33 347 281,00**
I	**Rezerwy na zobowiązania**	**4 474 681,27**	**4 675 440,35**
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	**3 555 455,68**	**3 828 929,26**
	- długoterminowa	3 068 784,06	3 282 751,52
	- krótkoterminowa	486 671,62	546 177,74
3	Pozostałe rezerwy	**919 225,59**	**846 511,09**
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa	919 225,59	846 511,09
II	**ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE**	**4 608 540,56**	**2 691 480,00**
1.	wobec jednostek powiązanych		
2.	wobec pozostałych jednostek	4 608 540,56	2 691 480,00
	a) kredyty i pożyczki	**4 608 540,56**	**2 691 480,00**
	b)z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) inne		
III.	**ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE**	**14 088 416,83**	**14 738 145,79**
1.	wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2.	wobec pozostałych jednostek	13 985 197,78	14 628 548,25
	a) kredyty i pożyczki	8 051 841,13	5 356 515,32
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	1 998 255,36	3 030 214,06
	- do 12 miesięcy	1 998 255,36	3 030 214,06
	- powyżej 12 miesięcy		
	e) Zaliczki otrzymane na dostawy	307 237,71	210 948,00
	f) Zobowiązanie wekslowe		
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innnych świadczeń	1 704 402,46	1 521 646,30
	h) z tytułu wynagrodzeń	1 382 964,98	1 271 153,89
	i)inne	540 496,14	3 238 070,68
3.	Fundusze specjalne	103 219,05	109 597,54
IV.	**Rozliczenia międzyokresowe**	**13 202 934,12**	**11 242 214,86**
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	13 202 934,12	11 242 214,86
	- długoterminowe	11 064 722,15	10 048 273,30
	- krótkoterminowe	2 138 211,97	1 193 941,56
	PASYWA RAZEM	**75 358 908,59**	**67 633 718,63**

Busko-Zdrój dn.18.03.2016 r.
(Miejscowość, data)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Mirosław Michał Jaros

PREZES ZARZĄDU
Wojciech Legawiec

0,00

"Uzdrowisko Busko-Zdrój" S. A.
ul. Gen. F. Rzewuskiego 1
28-100 Busko Zdrój

Numer statystyczny REGON: 000288165

Rachunek przepływów pieniężnych za 2015r.

Lp	Wyszczególnienie	Dane za rok	
A	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	Bieżący	Poprzedni
I.	**Wynik finansowy netto (zysk/strata)**	**4 697 898,18**	**1 578 044,10**
II.	**Korekty razem**	**-6 036 546,38**	**5 472 423,49**
1.	Amortyzacja	3 857 060,19	3 508 438,22
2	Zyski/straty z tytułu różnic kursowych		
3	Odsetki i udziały w zyskach(dywidendy)	347 136,48	24 664,02
4	Zysk/strata/ z działalności inwestycyjnej	0,00	39 356,51
5	Zmiana stanu rezerw	-200 759,08	883 550,84
6	Zmiana stanu zapasów	-38 011,05	-190 257,57
7	Zmiana stanu należności	-1 068 006,96	1 117 501,90
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)	-3 335 299,37	1 256 072,44
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 089 713,37	2 033 549,69
10	Inne korekty	-7 688 379,96	-3 200 452,56
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej**	**-1 338 648,20**	**7 050 467,59**
B.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I.	**Wpływy**	**305 441,49**	**100 026,17**
1	Zbycie wart.niematerialn.i prawn.oraz rzeczowych aktywów trwałych	269 280,00	10 016,78
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wart.niemater.i prawne		
3	Z aktywów finansowych, w tym:		
	a / w jednostkach powiązanych		
	b / w pozostałych jednostkach z tytułu:		
	- zbycia aktywów finansowych		
	- dywidend i udziałów w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki	36 161,49	90 009,39
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	**Wydatki**	**10 322 148,66**	**17 071 509,53**
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	10 322 148,66	17 071 509,53
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Na aktywa finansowe, w tym;	0,00	0,00
	a / w jednostkach powiązanych		
	b / w pozostałych jednostkach z tytułu:	0,00	0,00
	- nabycia aktywów finansowych		
	- udzielania pożyczek długoterminowych		
4	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej**	**-10 016 707,17**	**-16 971 483,36**
C.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I.	**Wpływy**	**12 872 085,16**	**7 573 724,32**
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2	Kredyty o pozyczki	10 127 391,41	4 590 555,32
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe	2 744 693,75	2 983 169,00
II.	**Wydatki**	**1 271 586,20**	**854 526,42**
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli , wydatki z tytułu podziału zysku		
4	Spłaty kredytów i pożyczek	924 449,72	765 960,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8	Odsetki	347 136,48	88 566,42
9	Inne wydatki finansowe: różnice kursowe		
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej**	**11 600 498,96**	**6 719 197,90**
D.	**PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO razem**	**245 143,59**	**-3 201 817,87**
E.	**BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH w tym:**	**245 143,59**	**-3 201 817,87**
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F.	**ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU**	**2 744 272,22**	**5 946 090,09**
G.	**ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU**	**2 989 415,81**	**2 744 272,22**
	-o ograniczonej możliwości dysponowania	**103 219,05**	**113 911,41**

Busko Zdrój,dnia 18.03.2016rok

podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Mirosław Michał Jaros

PREZES ZARZĄDU
Wojciech Legawiec

Uzdrowisko Busko-Zdrój S.A.
ul. Gen. F. Rzewuskiego 1
28-100 Busko-Zdrój
Nr statystyczny REGON: 000288165

Zestawienie zmian w kapitale własnym sporządzony na dzień 31.12.2015 r.

Wyszczególnienie	Dane za rok	
	bieżący	poprzedni
I. Kapitał własny na początku okresu (BO)	**34 286 437,63**	**32 708 393,53**
I. a) Kapitał własny na początku okresu (BO), po korektach	**34 286 437,63**	**32 708 393,53**
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	**21 000 000,00**	**21 000 000,00**
1.1. Zmiany kapitału podstawowego		
a) zwiększenie z tytułu podwyższenia kapitału		
a) zmniejszenia (z tytułu)		
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	**21 000 000,00**	**21 000 000,00**
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	**11 708 393,53**	**8 957 456,89**
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	**1 578 044,10**	**2 750 936,64**
a) zwiększenie (z tytułu)	1 578 044,10	2 750 936,64
- z podziału zysku (ustawowo)		
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	2 750 936,64
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	**13 286 437,63**	**11 708 393,53**
3. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		
3.1.Zmniejszenie-przeksięgowanie na kapitał podstawowy		
3.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu		
4.Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	**1 578 044,10**	**2 750 936,64**
4.1. Zysk z lat ubiegłych na poczatek okresu	**1 578 044,10**	**2 750 936,64**
4.2. Zysk z lat ubiegłych na poczatek okresu, po korektach	**1 578 044,10**	**2 750 936,64**
a) zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)	**-1 578 044,10**	**2 750 936,64**
przekazanie na kapitał zapasowy	-1 578 044,10	-2 750 936,64
dywidenda	0,00	0,00
5. Wynik netto	**4 697 898,18**	**1 578 044,10**
a) zysk netto	**4 697 898,18**	**1 578 044,10**
b) strata netto		
b) odpisy z zysku		0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	**38 984 335,81**	**34 286 437,63**
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	**38 984 335,81**	**34 286 437,63**

Busko-Zdrój dn. 18.03.2016 r.

podpis osoby odpowiedzialnej
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Mirosław Michał Jaros

PREZES ZARZĄDU
Wojciech Legawiec