

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2017

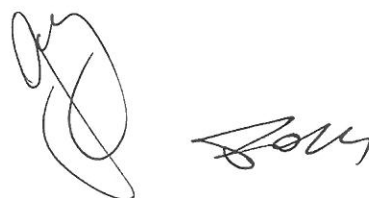


SZPITALA MATKI BOŻEJ NIEUSTAJĄCEJ
POMOCY W WOŁOMINIE

Wołomin, 31 marca 2018

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki: Szpital Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie.
2. Siedziba: 05-200 Wołomin, ul. Gdyńska 1/3
3. Podstawowy przedmiot działalności jednostki: udzielanie świadczeń zdrowotnych
4. Właściwy sąd: Krajowy Rejestr Sądowy, Rejestr Stowarzyszeń Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej, nr KRS 0000037824
5. Okres objęty sprawozdaniem: rok obrotowy od 01 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.
6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez co najmniej kolejne 12 miesięcy
7. Przyjęte zasady polityki rachunkowości oraz sposób sporządzenia sprawozdania finansowego:
 - a) dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym podane zostały w złotych,
 - b) aktywa i pasywa wyceniono według metod określonych w ustawie o rachunkowości, z tym, że:
 - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500 zł i okresie użytkowania powyżej 1 roku amortyzuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji,
 - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości w granicach 1.000 - 3.500 zł i okresie użytkowania powyżej 1 roku amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania; zaliczane są do środków trwałych o niskiej wartości,
 - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 1.000 zł i okresie użytkowania powyżej 1 roku zalicza się do kosztów wyposażenia z jednoczesnym ewidencjonowaniem na koncie pozabilansowym w celu kontroli zużycia i egzekwowania odpowiedzialności za powierzone mienie,
 - materiały i towary objęte są ewidencją ilościowo-wartościową; stosuje się ceny zakupu rzeczywiste brutto; na dzień bilansowy zapasy wycenia się na podstawie spisu z natury,
 - jednostka dokonuje wyceny produkcji w toku (hospitalizacja pacjentów na przełomie roku); ze względu na brak możliwości ustalenia rzeczywistego kosztu związanego z pobytem pacjenta na oddziale, wyceny dokonuje się w oparciu o cenę sprzedaży oferowaną przez płatnika,
 - należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z tym, że dokonuje się aktualizacji należności z uwagi na znaczny stopień prawdopodobieństwa nieściągalności; aktualizacja należności dokonywana jest w postaci ogólnych odpisów aktualizujących, nie później niż na dzień bilansowy,



- inwestycje krótkoterminowe obejmują środki pieniężne na rachunkach bankowych, potwierdzone drogą uzgodnienia sald,
 - tworzy się krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów,
 - kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa,
 - ustala się na dzień bilansowy rezerwy:
 - na przyszłe zobowiązania,
 - na przyszłe zobowiązania z tytułu odsetek od zobowiązań wymagalnych na dzień bilansowy,
 - na przyszłe wydatki (m.in. kontrakty – zgodnie z umową wykonano usługę, ale jej nie zafakturowano; umowy zlecenia – zgodnie z umową wykonano usługę, ale nie dostarczono rachunku; odszkodowania);
- c) rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym:
- wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na rzecz jednostki przychody oraz związane z nimi koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów,
 - przychody ze sprzedaży obejmują należne kwoty ze sprzedaży i ujmowane są w okresach, których dotyczą,
 - koszty, jakie poniesiono w roku obrotowym ewidencjonowane są w układzie rodzajowym, z wykorzystaniem kont zespołu "4" i "5"; koszt wytworzonych usług obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane i uzasadnioną część kosztów pośrednich,
 - pozostałe przychody operacyjne obejmują m. in. rozwiązanie rezerw utworzonych uprzednio w ciężar kosztów, otrzymane darowizny w postaci pieniężnej i rzeczowej, otrzymane dotacje na dofinansowanie zakupu środków trwałych w części odpowiadającej amortyzacji, wyegzekwowane kary umowne,
 - pozostałe koszty operacyjne to m. in. odpisy aktualizujące należności, koszt likwidacji środków trwałych, koszty sądowe, kary i odszkodowania;
 - przychody finansowe obejmują m. in. odsetki od niezapłaconych w terminie należności, odsetki od środków pieniężnych na rachunkach bankowych, umorzone odsetki od zobowiązań,
 - koszty finansowe to odsetki od niezapłaconych w terminie zobowiązań, odsetki od kredytów;
- d) umowy leasingu kwalifikuje się zgodnie z art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości, tj. jeżeli jednostka przyjęła do używania obce środki trwałe na mocy umowy, zgodnie z którą "korzystający" odpłatnie używa i pobiera pożytki na czas oznaczony, środki te zalicza się do aktywów trwałych "korzystającego".
- e) rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.

Wołomin, 31 marca 2018 r.

S Z P I T A L

Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie
05-200 WOŁOMIN, ul. Gdyńska 1/3
tel.: 22 76-33-126, fax: 22 76-33-340
NIP 125-09-31-792

Zastępca Dyrektora
ds. Finansowych
GŁÓWNY KSIĘGOWY


Jarosław Pohl

DYREKTOR


mgr Andrzej Gruza

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2017 r.

AKTYWA		2016 Grudzień	2017 Grudzień
		1	2
A. AKTYWA TRWAŁE		41 326 295,23	45 323 307,92
I. Wartości niematerialne i prawne		90 120,63	63 724,22
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne		90 120,63	63 724,22
4. Zaliczki na wartości prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe		41 236 174,60	45 259 583,70
1. Środki trwałe		38 491 228,40	39 470 374,89
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		8 000 000,00	8 000 000,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		26 003 843,74	26 805 242,77
c) urządzenia techniczne i maszyny		1 813 213,11	1 811 655,54
d) środki transportu		45 270,29	19 998,98
e) inne środki trwałe		2 628 901,26	2 833 477,60
2. Środki trwałe w budowie		2 744 946,20	5 789 208,81
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe			
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek			
IV. Inwestycje długoterminowe			
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe			
a) w jednostkach powiązanych			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
B. AKTYWA OBROTOWE		18 881 830,09	13 263 667,39
I. Zapasy		1 439 680,29	1 331 512,26
1. Materiały		1 439 680,29	1 331 512,26
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy			
II. Należności krótkoterminowe		11 421 964,20	8 279 070,42
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Należności od pozostałych jednostek		11 421 964,20	8 279 070,42
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		9 805 197,32	7 394 916,61
- do 12 miesięcy		9 805 197,32	7 394 916,61
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		0,00	0,00
c) inne		777 618,58	884 153,81
d) dochodzone na drodze sądowej		839 148,30	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		5 649 240,50	3 502 368,74
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		5 649 240,50	3 502 368,74
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		5 649 240,50	3 502 368,74
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		5 649 240,50	3 502 368,74
- inne środki pieniężne			
- inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		370 945,10	150 715,97
AKTYWA RAZEM		60 208 125,32	58 586 975,31

sporządzony na dzień 31.12.2017 r.

Wołomin, 31 marca 2018

Jaroslav Pohl

S Z P I T A L
Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie
05-200 WOŁOMIN, ul. Gdyńska 1/3
tel.: 22 76-33-126, fax: 22 76-33-340
NIP 125-09-31-792

mgr Andrzej Gruza

Wyszczególnienie		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	
		za okres	
		od 01.01.2017 do 31.12.2017	
		wersja porównawcza	
		Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
		2016	2017
		Grudzień	Grudzień
		1	2
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		72 630 691,43	81 915 300,94
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody ze sprzedaży produktów	72 653 921,28	82 138 136,51
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-23 229,85	-222 835,57
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej		74 816 359,23	81 637 307,58
I.	Amortyzacja	2 470 492,11	2 526 491,09
II.	Zużycie materiałów i energii	14 853 271,37	15 812 198,36
III.	Usługi obce	17 010 774,93	19 916 137,61
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	534 290,71	557 315,02
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	32 497 423,10	34 811 650,24
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	6 753 445,22	7 316 348,41
	- emerytalne	2 878 262,06	3 091 475,47
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	696 661,79	697 166,85
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk/Strata ze sprzedaży /A-B/		-2 185 667,80	277 993,36
D. Pozostałe przychody operacyjne		1 745 906,31	7 404 677,86
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		20 662,65
II.	Dotacje	136 366,38	150 800,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	1 609 539,93	7 233 215,21
E. Pozostałe koszty operacyjne		1 005 051,45	6 728 039,79
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	778 651,75	5 931 458,20
III.	Inne koszty operacyjne	226 399,70	796 581,59
F. Zysk/Strata na działalności operacyjnej /C+D-E/		-1 444 812,94	954 631,43
G. Przychody finansowe		175 783,02	445 854,92
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	a) od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	175 783,02	445 854,92
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostek powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne		
H. Koszty finansowe		760 505,95	1 261 967,31
I.	Odsetki, w tym:	760 505,95	1 261 967,31
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne		
I. Zysk/Strata brutto /F+G-H/		-2 029 535,87	138 519,04
J. Podatek dochodowy			
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk/Strata netto /I-J-K/		-2 029 535,87	138 519,04

Wołomin, 31 marca 2018

Zastępca Dyrektora
ds. Finansowych
GŁÓWNY KSIĘGOWY


Jarosław Pohl

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

DYREKTOR


Andrzej Gruza

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

SZPITAL
Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie
05-200 WOŁOMIN, ul. Gdyńska 1/3
tel.: 22 76-33-126, fax: 22 76-33-340
NIP 125-09-31-792

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA ROK OBROTOWY 2017 r.

(metoda pośrednia)

I.p.	Wyszczególnienie	2016	2017
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	1 343 312,34	4 533 866,28
I.	Zysk (strata) netto	-1 729 535,87	138 519,04
II.	Korekty razem	3 072 848,21	4 395 347,24
1.	Amortyzacja	2 470 492,11	2 526 491,09
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	413 979,72	382 476,54
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	-891 378,61	-820 205,48
6.	Zmiana stanu zapasów	-186 349,49	108 168,03
7.	Zmiana stanu należności	1 410 667,72	3 142 893,78
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	973 186,70	-874 694,71
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 130 327,47	-112 737,11
10.	Inne korekty	12 577,53	42 955,10
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 343 312,34	4 533 866,28
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-3 865 931,48	6 566 458,88
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	3 865 931,48	6 566 458,88
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 865 931,48	6 566 458,88
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 865 931,48	-6 566 458,88
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	6 891 892,48	4 740 400,00
I.	Wpływy	6 891 892,48	4 740 400,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	6 891 892,48	4 740 400,00
II.	Wydatki	1 506 051,92	4 854 679,16
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.	Splaty kredytów i pożyczek	1 092 072,20	1 502 312,60
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	2 969 890,02
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	413 979,72	382 476,54
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	5 385 840,56	-114 279,16
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	2 863 221,42	-2 146 871,76
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00	0,00
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	2 786 019,08	5 649 240,50
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	5 649 240,50	3 502 368,74
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	4 379 762,30	159 515,90

Wołomin, 31 marca 2018

Zastępca Dyrektora
ds. Finansowych
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jarosław Pohl

S Z P I T A L
Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie
05-200 WOŁOMIN, ul. Gdynska 1/3
tel.: 22 76-33-126, fax: 22 76-33-340
NIP 125-09-31-792

DYREKTOR

Andrzej Gruza

WYSZCZEGÓLNIENIE	2016	2017
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 442 921,51	-586 614,36
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	1 442 921,51	-586 614,36
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	39 776 086,68	39 776 086,68
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	39 776 086,68	39 776 086,68
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-19 601,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	19 601,00	0,00
- pokrycia straty	19 601,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-36 345 136,28	-38 333 165,17
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-36 345 136,28	-38 333 165,17
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-36 345 136,28	-38 333 165,17
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-36 345 136,28	-40 362 701,04
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-38 333 165,17	-40 362 701,04
6. Wynik netto	-2 029 535,87	138 519,04
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	-2 029 535,87	138 519,04
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-586 614,36	-448 095,32
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

Wołomin, 31. marca 2018

ds. Finansowych
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jarosław Pohl

SZPITAL
Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie
05-200 WOŁOMIN, ul. Gdynska 1/3
tel.: 22 76-33-126, fax: 22 76-33-340
NIP 125-09-31-792

DYREKTOR

mgr Andrzej Gruza

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
do sprawozdania finansowego
za okres 01.01.2017 – 31.12.2017
Szpitala Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie –

sporządzone na podstawie art. 45, ust. 2, pkt 3 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami).

Księgi rachunkowe za rok obrotowy 2017 prowadzone były komputerowo, za pomocą programu Simple.ERP.

AKTYWA

A. Aktywa trwałe

1. **Wartości niematerialne i prawne** – o wartości netto 63 724,22 zł.

Zmiany w wartości brutto, umorzeniu i wartość netto
pozycji bilansowej „wartości niematerialne i prawne” w 2017 r.

Wartości niematerialne i prawne	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Wartość brutto	382 586,15	7 406,78	39 132,52	350 860,41
Umorzenie	292 465,52	33 803,19	39 132,52	287 136,19
Wartość netto	90 120,63	6 192,66-	32 589,07	63 724,22

2. **Rzeczowe aktywa trwałe** – o wartości netto 45 259 583,70 zł, w tym:

a. **Środki trwałe:**

- 1) będące w bezpłatnym użytkowaniu własność Powiatu Wołomińskiego:

- grunty – o wartości 8 000 000,00 zł,
- budynki i budowle – o wartości netto 26 805 242,77 zł,

- 2) urządzenia techniczne i maszyny – o wartości netto 1 811 655,54 zł,

- 3) środki transportu – o wartości netto 19 998,98 zł,

- 4) inne środki trwałe – o wartości netto 2 833 477,60 zł.

**Zmiany w wartości brutto środków trwałych wysoko- i niskowartościowych
w poszczególnych grupach środków trwałych w 2017 r.**

Grupa środków	Stan na początek roku brutto	Zwiększenia (+)	Zmniejszenia (-)	Stan na koniec roku brutto
Środki trwałe ogółem, w tym:	73 268 878,17	3 514 789,49	1 807 423,57	74 976 244,09
Grunty	8 000 000,00			8 000 000,00
Budynki i budowle	40 389 308,29	1 849 107,87	40 885	42 197 531,16
Urządzenia techniczne i maszyny	4 675 172,50	397 888,12	160 963,98	4 912 096,64
Środki transportu	802 644,04		337 782,95	464 861,09
Inne środki trwałe	19 401 753,34	1 267 793,50	1 267 791,64	19 401 755,2

**Wartości umorzenia środków trwałych wysoko- i niskowartościowych
w poszczególnych grupach środków trwałych w 2017 r.**

Grupa środków	Stan na początek roku	Amortyzacja	Likwidacja	Stan na koniec roku
		zwiększenia (+)	zmniejszenia (-)	
Środki trwałe ogółem, w tym:	34 777 649,77	2 492 687,90	1 764 468,47	35 505 869,20
Budynki i budowle	14 385 464,55	1 024 672,66	17 848,82	15 392 288,39
Urządzenia techniczne i maszyny	2 861 959,39	399 445,69	160 963,98	3 100 441,10
Środki transportu	757 373,75	12 185,55	324 697,19	444 862,11
Inne środki trwałe	16 772 852,08	1 056 384,00	1 260 958,48	16 568 277,60

**Wartość netto środków trwałych wysoko- i niskowartościowych
na początek i koniec 2017 r.**

Grupa środków	Stan na początek roku netto	Stan na koniec roku netto
Środki trwałe ogółem, w tym:	38 491 228,40	39 470 374,89
Grunty	8 000 000,00	8 000 000,00
Budynki i budowle	26 003 843,74	26 805 242,77
Urządzenia techniczne i maszyny	1 813 213,11	1 811 655,54
Środki transportu	45 270,29	19 998,98
Inne środki trwałe	2 628 901,26	2 833 477,60

- b. **Środki trwałe w budowie** – o wartości 5 789 208,81 zł.
Kluczowe wydatki i działania składające się na tę kwotę to:
- Budowa pomieszczeń Bakteriologii, Laboratorium i Sterylizacji
 - inwestycja rozpoczęta w 2009 roku
 - częściowo oddana do użytku w 2012 (na kwotę 2 846 944,40 zł)

- pozostała część inwestycji na kwotę 2 021 469,45 zł pozostaje nieużytkowana z powodu wad budowlanych; toczy się spór sądowy o odszkodowanie.
2. Budowa lądowiska dla helikopterów przy SOR
- inwestycja rozpoczęta w 2014 roku
 - kwota nakładów inwestycyjnych z tego tytułu wyniosła 2 137 892,19 zł
 - zakończenie inwestycji przewidywane jest na I połowę 2018 r.
3. Informatyzacja Szpitala
- inwestycja rozpoczęta w 2014 roku
 - kwota wydatków inwestycyjnych z tego tytułu wyniosła 646 809,75 zł; dotyczy przede wszystkim rozbudowy infrastruktury informatycznej i kosztorysów zadania „Budowa infrastruktury IT e-pacjent”
 - inwestycja etapowana: 1) rozbudowa infrastruktury informatycznej oraz 2) zakup i wdrożenie systemu informatycznego do zarządzania szpitalem
 - rozstrzygnięcie przetargu na oprogramowanie i rozpoczęcie wdrożenia przewidywane jest na rok 2018
4. Modernizacja i rozbudowa Szpitala o nowy Szpitalny Oddział Ratunkowy i inne obiekty szpitalne
- inwestycja rozpoczęta w 2015 roku
 - kwota wydatków inwestycyjnych z tego tytułu wyniosła 983 037,42 zł; wydatki te to przede wszystkim koncepcja funkcjonalna i projekt techniczno-budowlany wraz z pozwoleniem na budowę.
4. Należności długoterminowe – w 2017 r. nie występowały.
5. Inwestycje długoterminowe – w 2017 r. nie występowały.
6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe – w 2017 r. nie występowały.



B. Aktywa obrotowe

Wartość całkowita aktywów obrotowych wyniosła 13 263 667,39 zł i spadła w roku 2017 o 29,8% z powodu spadku poziomu należności z tytułu dostaw i usług, środków finansowych na rachunkach bankowych oraz niższego salda rozliczeń międzyokresowych.

Spadek poziomu środków finansowych wiąże się z rozliczeniem inwestycji w Stację Dializ. Szpital pozyskał zewnętrzne źródło finansowania inwestycji (programy unijne), które częściowo zrefundowały poniesione uprzednio przez Starostwo Powiatowe w Wołominie oraz bezpośrednio przez Szpital wydatki inwestycyjne.

W związku z zakończeniem sporu sądowego z NFZ o zapłatę za świadczenia medyczne z roku 2012 i zapłatą (przy zrzeczeniu się części dochodzonych kwot), saldo należności netto dochodzonych na drodze sądowej zniknęło.

Na saldo aktywów obrotowych składają się:

1. **Zapasy** na kwotę 1 331 512,26 zł obejmują składniki znajdujące się w magazynach i na oddziałach. Szczegółową analitykę przedstawiają tabele poniżej:

Materiały w magazynach

L. p.	Nazwa magazynu	B.O.	Przychody	Rozchody	B.Z.
1	Magazyn Apteki	535 629,02	8 893 458,56	8 955 958,94	473 128,64
2	Magazyn Centralny	117 686,22	1 948 438,61	1 920 512,33	145 612,50
3	Magazyn Techniczny	13 997,06	82 635,46	84 190,44	12 442,08
4	Magazyn Druków	9 928,37	61 165,03	63 915,65	7 177,75
5.	Magazyn Bakteriologii	0,00	570 219,74	520 007,13	50 212,61
	Razem	677 240,67	11 555 917,40	11 544 584,49	688 573,58

Materiały na oddziałach

	B.O.	Przychody	Rozchody	B.Z.
Leki i inne materiały na Oddziałach	762 439,62	61 393,42	180 894,36	642 938,68

Dokonano przeglądu materiałów magazynowych. Nie stwierdzono powodów, dla których powinien być dokonany odpis aktualizacyjny.



2. **Należności krótkoterminowe netto** w wartości 8 279 070,42 zł, w tym:

- 1) **z tytułu dostaw i usług**, o okresie spłaty do 12 miesięcy, saldo 7 394 916,61 zł, obejmujące głównie należności za wykonane, a nie zapłacone na dzień bilansowy usługi medyczne od Narodowego Funduszu Zdrowia, a także należności od osób fizycznych i innych kontrahentów Szpitala,
- 2) **inne**, na kwotę 884 153,81 zł, obejmujące rozrachunki z pracownikami, głównie z tytułu pożyczek z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych
- 3) **dochodzone na drodze sądowej**: 0,00 zł.

Odpisy aktualizujące należności

W roku 2017 dokonano 100% odpisu na należności od Narodowego Funduszu Zdrowia za rok 2017, za które Narodowy Fundusz Zdrowia nie zapłacił. Wartość odpisu to 4 565 845,94 zł. Na tę kwotę składa się wartość niezapłaconych świadczeń medycznych dotyczących okresu rozliczanego na starych zasadach (1 stycznia - 30 września 2017) na kwotę 3 852 260,26 zł, w tym:

- hospitalizacja 3 751 828,49 zł,
- poradnie specjalistyczne 48 957,15 zł,
- fizjoterapia 41 474,62 zł

oraz niezapłacone świadczenia za czwarty kwartał 2017 r., to jest w okresie obowiązywania PSZ, na kwotę 746 764 zł.

W związku z zapłatą za nadwykonania roku 2012, rozwiązany został w całości odpis aktualizujący należności z tego okresu.

Mazowiecki Oddział Wojewódzki Narodowego Funduszu Zdrowia opłacił też w roku 2017 część nadwykonań z roku 2016 za świadczenia dializacyjne na kwotę 357 696,44 zł. W efekcie rozwiązany został odpis w tej wysokości.

Spisano też, jako nieściągalne, i zlikwidowano odpisy na należności za niezapłacone świadczenia z zakresu fizjoterapii za lata 2013 i 2014.

Odpis aktualizujący z pozostałych tytułów (głównie należności od pacjentów i kontrahentów) wzrósł per saldo o 99 217,82 zł.



Szczegóły pokazuje poniższa tabela:

	Odpisy aktualizujące należności	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z.
1.	NFZ - za rok 2012	2 507 046,77	0,00	2 507 046,77	0,00
2.	NFZ - za rok 2013	3 967 659,56	0,00	76 570,64	3 891 088,92
3.	NFZ - za rok 2014	683 285,48	0,00	54 332,08	628 953,40
4.	NFZ - za rok 2015	42 857,36	0,00	0,00	42 857,36
5.	NFZ - za rok 2016	391 752,44	0,00	357 696,44	34 056,00
6.	NFZ - za rok 2017	0,00	4 565 845,94	0,00	4 565 845,94
7.	Pozostałe	257 694,45	141 605,12	42 387,30	356 912,27
	RAZEM	7 850 296,061	4 665 063,76	2 961 462,59	9 519 713,89

3. Inwestycje krótkoterminowe w kwocie 3 502 368,74 zł.

Krótkoterminowe aktywa finansowe obejmują środki pieniężne:

- 1) rachunek podstawowy – 2 818 609,06 zł
- 2) rachunek „wadia i kaucje” – 521 818,78 zł
- 3) rachunek ZFŚS – 159 515,90 zł
- 4) gotówka w kasie – 2 425,00 zł

4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne – 150 715,97 zł, wynikają głównie z:

1) opłat ubezpieczeniowych, opieki powdrożeniowej zintegrowanego systemu zarządzania szpitalem (ERP), licencji programów komputerowych – nie zaliczonych w koszty 2016 r., dotyczących kosztów 2017 r.,

2) korekty kosztów z tytułu pobytu pacjentów w Szpitalu na przełomie roku, na których koszty zostały poniesione, a przychód został osiągnięty w roku 2018,

3) przedpłaconych dostaw produktów i usług,

4) odsetek od lokat i należności naliczonych na dzień 31 grudnia 2017 r., a nie otrzymanych do dnia bilansowego.



Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Różnica (3-2)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Korekta kosztów z tytułu spisu pacjentów na oddziałach szpitalnych na 31 grudnia .	293 769,73	73 867,54	-219 902,19
Koszty przyszłych okresów – opieka serwisowa oprogramowania Simple.ERP	37 625,94	40 576,03	2 952,09
Licencje programów komputerowych	21 934,70	19 711,78	-2 222,92
Koszty przyszłych okresów z tytułu ubezpieczeń	7 515,86	3 479,59	-4 036,27
Opłaty za gaz – faktury prognozy	5 876,20	6 044,02	167,82
Odsetki naliczone	2 784,47	5 390,91	2 606,44
Prenumerata	1 438,20	1 644,10	205,90
RAZEM	370 945,10	150 715,97	- 220 229,13



Pozostałe rezerwy [zł]

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Różnica (3-2)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Odsetki od zobowiązań naliczone na koniec roku obrotowego	197 929,70	428 040,59	230 110,89
Wzrost wynagrodzeń (naliczone w 2011 r.)* z tytułu wzrostu kontraktu	1 740 796,15	0,00	-1 740 796,15
Składki na ubezpieczenie społeczne, FP i FEP od talonów przekazanych pracownikom w 2010 r. (sporne z ZUS; sąd)	19 257,05	19 257,05	0,00
Odsetki od składek na ubezpieczenie społeczne, FP i FEP od talonów przekazanych pracownikom w 2010 (sporne z ZUS; sąd)	9 149,00	13 775,00	4 626,00
Wynagrodzenia (kontrakty, zlecenia)	8 196,64	6 999,08	-1 197,56
Roszczenie o odszkodowanie za błąd medyczny– sprawa sądowa sygn. akt III C544/09	400 000,00	550 000,00	150 000,00
Roszczenie o odszkodowanie – sprawa sądowa sygn. Akt I C 919/16	0,00	400 000,00	400 000,00
Roszczenie o odszkodowanie za błąd medyczny – sprawa sądowa sygn. akt III C 377/09 i VI ACA 1405/14	1 957 876,31	2 094 927,65	137 051,34
RAZEM:	4 333 204,85	3 512 999,37	-820 205,48

*) Ewentualny wzrost wynagrodzeń wynikał z art. 2 ustawy z dnia 22 października 2010 r. o zmianie ustawy o zakładach opieki zdrowotnej (Dz. U. nr 230, poz. 1507). W przypadku wzrostu kwoty zobowiązania Narodowego Funduszu Zdrowia wobec samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej w stosunku do kwoty wynikającej z poprzedniej umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej, należało przeznaczyć nie mniej niż 40% kwoty, o którą wzrosło zobowiązanie, na wzrost wynagrodzeń. Przepisy nieaktualne; ewentualne roszczenia uległy przedawnieniu.

2. Zobowiązania długoterminowe o wartości 9 669 102,60 zł składające się z długoterminowej (powyżej jednego roku) części kredytów i pożyczek zaciągniętych przez Szpital. Zobowiązania te spadły, w stosunku do roku 2015 o 1,1 mln zł, to jest o 11%; są to:

- 1) w listopadzie 2009 r. w banku Pekao SA został zaciągnięty kredyt w wysokości 8 mln zł z terminem spłaty do 2024 roku,
- 2) we wrześniu 2014 w Banku Pekao SA został zaciągnięty kredyt długoterminowy w wysokości 8 mln zł, z terminem spłaty do 2029 roku.

Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych

	Przedział wiekowy		
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
Kredyt Pekao S.A. (2009 r.)	1 068 000,00	1 068 000,00	969 000,00
Kredyt Pekao S.A. (2014 r.)	1 230 769,20	1 230 769,20	4 102 564,20
Zobowiązania długoterminowe	2 298 769,20	2 298 769,20	5 071 564,20

3. Zobowiązania krótkoterminowe na kwotę 18 913 772,15 zł składają się z pozycji:

1) kredytów – 1 149 384,60 zł (kredyty wymienione w punkcie „Zobowiązania długoterminowe”, w części przypadającej do spłaty w 2017 r.,

2) zobowiązań z tytułu dostaw i usług w kwocie 10 635 778,23 zł,

3) zobowiązań z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń – 2 756 639,55 zł, które obejmują przede wszystkim:

a) składki ZUS od wynagrodzeń za listopad 2017, płatne w styczniu 2018 r. i za grudzień 2017 płatne w lutym następnego roku, a zaliczone w koszty roku 2017 r.,

b) podatek dochodowy od wynagrodzeń za listopad i grudzień 2017 r., płatne w 2018 roku,

c) składki PFRON za grudzień 2017 r., płatne w styczniu następnego roku,

d) podatek VAT za grudzień 2017 r., płatny w następnym roku,

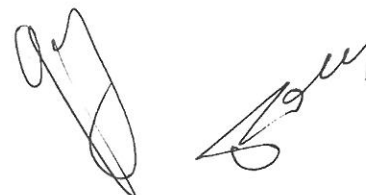
4) zobowiązań z tytułu wynagrodzeń – 2 161 385,25 zł; są to głównie wynagrodzenia za grudzień 2017 płatne w styczniu następnego roku,

5) innych zobowiązań – 1 240 709,56 zł (m.in. otrzymanych wadium, potrąceń z list płać, rozliczenia zakupów aktywów trwałych i innych rozrachunków),

6) funduszy specjalnych – 969 874,96 zł, z tytułu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

4. Rozliczenia międzyokresowe – 22 726 083,51 zł.

Zgodnie z art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2012 r. poz. 742) w 2012 roku przeniesiono na rozliczenia międzyokresowe przychodów kwotę odpowiadającą niezamortyzowanej części początkowej wartości aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, która zwiększała przed dniem 1 lipca 2011 r. fundusz założycielski Szpitala. Celem



wprowadzenia tej regulacji było ujednolicenie prezentowania w sprawozdaniach finansowych SPZOZ składników majątkowych o tym samym charakterze, otrzymanych przez SPZOZ:

- 1) przed wejściem w życie ustawy o działalności leczniczej oraz
- 2) po tym terminie.

Na rozliczenia międzyokresowe przychodów przeniesiono równowartość składników majątkowych, spełniających wymagania art. 41 ustawy o rachunkowości, na podstawie których dokonuje się tych rozliczeń. Dokonując przeniesienia brano pod uwagę, czy w momencie otrzymania składników majątkowych lub środków na ich sfinansowanie, przy założeniu braku przepisów szczególnych, SPZOZ zakwalifikowałby ich równowartość na zwiększenie rozliczeń międzyokresowych przychodów zgodnie z art. 41 ustawy o rachunkowości.

Wykaz tytułów rozliczeń międzyokresowych

L.p.	Tytuły	Zmniejszenia	Zwiększenia
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
A.	B.O. na 01.01.2017 r.	18 318 649,75	
B.	Inwestycje współfinansowane przez UE		2 120 550,46
1.	Budowa lądowiska dla helikopterów dla SOR		887 000,00
2.	Centrum Dializacyjne		1 233 550,46
C.	Inwestycje współfinansowane przez Powiat Wołomiński w 2017, w tym:		3 700 000,00
1.	Budowa lądowiska dla SOR		527 257,00
2.	Zakup medycznego sprzętu specjalistycznego		600 901,78
3.	Projekt rozbudowy szpitala		711 749,00
4.	Modernizacja traktu porodowego		1 350 092,22
5.	Program wdrożenia e-usług		510 000,00
C.	Inwestycje współfinansowane przez inne źródła zewnętrzne w 2017, w tym:		172 840,00
1..	Urząd Miasta Kobyłka – 2 szt. kardiomonotorów		25 000,00
2.	Urząd Miasta Zielonka - aparat USG		50 000,00
3..	Fundacja PKO BP sprzęt dla oddziału ortopedii		39 440,00
4..	Thea Polska autoklaw dla oddziału okulistyki		10 000,00
5.	PZU Życie – kardiomonitor 2 sztuki		48 400,00
D.	Darowizny		60 436,13
	Fundacja WOŚP – darowizny sprzętu medycznego		52 537,13
	Bayer sp. z o.o. – darowizna chłodziarki medycznej		7 899,00
E.	Odpis amortyzacyjny od środków trwałych z dotacji i darowizn w 2017	1 646 392,83	
	Suma	1 646 392,83	6 053 826,59
	B.Z. na 31.12.2016 r.	22 726 083,51	

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi: 81 915 300,94 zł.

1. Przychody ze sprzedaży produktów: 82 138 136,51 zł.

W pozycji tej ujęte są przychody dotyczące roku 2017. Zaliczają się do nich także nierozliczone przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia za nadwykonania z roku 2017 na łączną kwotę 4 565 845,94 zł. Z uwagi na obowiązek aktualizacji figurujących w księgach należności, których zapłata jest wątpliwa, w celu wykazania ich w realnej, prawdopodobnej do ściągnięcia kwocie, dokonano odpisu aktualizującego 100% należności z tytułu nadwykonan za 2017 rok, czyli na kwotę 4 565 845,94 zł.

Sprzedaż związana z działalnością medyczną stanowi 98,7% sprzedaży ogółem. Pozostała sprzedaż są to m. in. przychody z tytułu wynajmu lokali, opłat za kiermasze, rozmowy telefoniczne itp. na kwotę 1 080 851,68 zł, co oznacza spadek o ok. 18% w stosunku do roku poprzedniego.

Ogółem, w stosunku do roku ubiegłego, przychody są wyższe o ok. 13%, to jest o 9,3 mln zł. Wzrost ten wynika przede wszystkim ze zmiany sposobu finansowania w czwartym kwartale 2017 roku, z dodatkowych śródrocznych kontraktów – szczególnie w zakresie zaćm i endoprotezoplastyki, a także z podwyżek cen świadczeń.

2. Zmiana stanu produktów: -222 835,57 zł.

Jest to korekta przychodów wynikająca z faktu, iż w kosztach działalności według rodzajów wykazuje się wszystkie koszty bezpośrednie i pośrednie dotyczące danego okresu oraz rozliczenia międzyokresowe kosztów, nawet jeśli przychód z tego tytułu przypisany jest do innego okresu. Pozycja ta ma odniesienie do aktywów bilansu, gdzie wykazane jest np. rozliczenie ubezpieczeń, licencji, pobytu pacjentów na przełomie roku, na leczenie których zostały poniesione koszty, a nie osiągnięto jeszcze przychodu.

Zmiana stanu produktów

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Różnica /3-2/
1	2	3	4
Ubezpieczenia	7 515,86	3 479,59	- 4 036,27
Licencje dot. oprogramowania (ERP, antywirus, programy sprawozdawcze do NFZ) oraz serwis związany z funkcjonowaniem oprogramowania	59 560,64	60 289,81	+ 729,17
Prenumeraty	1 438,20	1 644,10	+ 205,90
PGNiG harmonogram spłat z góry (prognozy)	5 876,20	6 044,02	+ 167,82
Hospitalizacja pacjenta na przełomie roku	293 769,73	73 867,54	- 219 902,19
ZMIANA STANU PRODUKTÓW			- 222 835,57

B. Koszty działalności operacyjnej: 81 637 307,58 zł.

Koszty działalności operacyjnej wzrosły w stosunku do roku ubiegłego o ok. 9,1%. Wzrost ten spowodowany jest głównie wzrostem kosztów wynagrodzeń i ich pochodnych, a także wzrostem kosztu usług obcych w skutek m.in. wyższego wykonania świadczeń medycznych.

Koszty działalności operacyjnej składają się z pozycji:

1. Amortyzacja – 2 526 491,09 zł, wzrost o 2,3%.
2. Zużycie materiałów i energii – 15 812 198,36 zł, wzrost o 6,5%.
3. Usługi obce – 19 916 137,61 zł, spadek o 17,1%.
4. Podatki i opłaty – 557 315,02 zł, wzrost o 4,3%.
5. Wynagrodzenia – 34 811 650,24 zł, wzrost o 7,1%.
6. Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia – 7 316 348,41 zł, wzrost o ok. 8,3%.
7. Pozostałe koszty rodzajowe – 697 166,85 zł, wzrost o 0,1%.

**Koszty działalności operacyjnej
w roku 2017 w porównaniu do roku 2016**

	2016	2017	Różnica: rok 2017 do roku 2016	
			zł	%
Amortyzacja	2 470 492	2 526 491	55 999	2%
Zużycie materiałów i energii	14 853 271	15 812 198	958 927	6%
Usługi obce	17 010 775	19 916 138	2 905 363	17%
Podatki i opłaty	534 291	557 315	23 024	4%
Wynagrodzenia	32 497 423	34 811 650	2 314 227	7%
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6 753 445	7 316 348	562 903	8%
Pozostałe koszty rodzajowe	696 662	697 167	505	0%
RAZEM:	74 816 359	81 637 308	6 820 948	9%
w tym:				
KOSZTY WYNAGRODZEŃ:				
Wynagrodzenia osobowe	30 581 727	32 710 401	2 128 674	7%
Wynagrodzenia bezosobowe	1 915 696	2 101 249	185 553	10%
Ubezpieczenia społeczne	5 760 966	6 163 853	403 122	7%
Inne świadczenia (w tym odpis na ZFŚS)	992 479	1 152 495	159 781	16%
Kontrakty lekarskie, pielęgniarskie, ratowników medycznych	9 404 018	11 571 835	2 167 818	23%
PFRON	310 169	321 980	11 811	4%
Razem koszty wynagrodzeń (z pochodnymi):	48 965 055	54 021 814	5 056 759	10%

C. Zysk ze sprzedaży: 277 993,36 zł.

Poziom kształtowania się przychodów operacyjnych oraz kosztów operacyjnych spowodował zysk na sprzedaży w wysokości 277 993,36 zł. Narodowy Fundusz Zdrowia zapłacił tylko za część nadwykonań. Zapłata za pozostałą część nadwykonań uzależniana jest przez Narodowy Fundusz Zdrowia od posiadania odpowiedniej ilości środków finansowych,



w szczególności w związku z potencjalnymi niewykonaniami w innych szpitalach. Czekamy na ostateczną decyzję płatnika.

D. Pozostałe przychody operacyjne: 7 404 677,86 zł.

Pozostałe przychody operacyjne obejmują m. in. pozycje:

1. Zaliczona do przychodów równowartość odpisów amortyzacyjnych od uzyskanych nieodpłatnie środków trwałych – 1 646 392,83 zł.
2. Przychody w związku z zapłatą nadwykonań za rok 2012 – 3 561 315,92 zł.
3. Rozwiązanie rezerwy na potencjalne koszty realizacji ustawy z dnia 22 października 2010 r. o zmianie ustawy o zakładach opieki zdrowotnej (Dz. U. nr 230, poz. 1507) – 1 740 796,15 zł.
4. Dotacje – 150 800,00 zł, w tym 118 000,00 zł dotacja Powiatu Wołomińskiego na kształcenie personelu medycznego oraz na Powiatową Szkołę Rodzenia.
5. Odszkodowania – 136 308,00 zł.
6. Dary rzeczowe i darowizny pieniężne – 82 361,12 zł.
7. Zysk ze zbycia środków trwałych – 20 662,65 zł.
8. Wyegzekwowane kary umowne – 29 377,84 zł.
9. Wynagrodzenie płatnika zgodnie z ordynacją podatkową – 9 738,54 zł.
10. Pozostałe – 26 924,81 zł.

E. Pozostałe koszty operacyjne: 6 728 039,79 zł.

Pozostałe koszty operacyjne były w 2017 roku wyższe o 5,7 mln zł, głównie z powodu:

- zawiązania odpisu aktualizującego należności za świadczenia medyczne roku 2017 od MOW NFZ na kwotę 4 565 845,94 zł,
- rozliczenia nadwykonań roku 2012 w części nieobjętej wcześniej odpisem aktualizującym na kwotę 839 148,30 zł i
- odpisem aktualizującym dotyczącym ryzyka w związku ze sprawami sądowymi, wytoczonymi szpitalowi na kwotę 550 000 zł.

Pozostałe koszty operacyjne

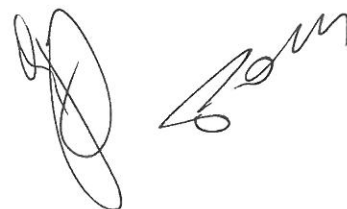
		2016	2017	Różnica zł rok 2017 do roku 2016
1.	Odpisy aktualizujące należności	778 651,75	5 931 458,20	5 152 806,45
2.	Inne koszty operacyjne, w tym:	226 399,70	796 581,59	570 181,89
	Rezerwa na odszkodowanie, błąd medyczny - sygn. akt III C 377/09 i VI ACa 1405/14	94 981,98	52 800,00	-42 181,98
	Rezerwa na odszkodowanie, błąd medyczny - sygn. akt III C 207/11	5 000,00	0,00	-5 000,00
	Rezerwa na odszkodowanie, błąd medyczny - sygn. akt I C 1140/12	14 000,00	0,00	-14 000,00
	Aktualizacja różnych spraw sądowych (pacjenci i rodziny) – utworzenie rezerw	0,00	550 000,00	550 000,00
	Uгода sądowa - sygn. akt VI P 179/15	0,00	20 000,00	20 000,00
	Koszty sądowe	41 413,66	29 013,74	-12 399,92
	Renta, błąd medyczny - sygn. akt VI ACa 427/12	13 680,00	13 680,00	0,00
	Kary umowne	19 418,76	0,00	-19 418,76
	Zryczałtowana rekompensata 40 EUR za koszty odzyskiwania należności	0,00	12 624,34	12 624,34
	Pozostałe	3 750,12	39 994,17	36 244,05
	Koszty likwidacji lub kasacji	34 155,18	78 469,34	44 314,16
	RAZEM	1 005 051,45	6 728 039,79	5 722 988,34

F. Wynik finansowy na działalności operacyjnej: zysk w wysokości 954 631,43 zł.
Wynik ten jest wyższy od analogicznego wyniku roku poprzedniego o 2 399 tys. zł.

G. Przychody finansowe: 445 854,92zł co daje wzrost o 153,6% (o 270 tys. zł).

Przychody finansowe

		2016	2017	Różnica zł rok 2017 do roku 2016
1.	Odsetki	70 253,45	249 022,78	178 769,33
2.	Rozwiązanie rezerwy na odsetki od zobowiązań	105 529,57	196 832,14	91 302,57
	RAZEM	175 783,02	445 854,92	270 071,90



H. Koszty finansowe

Koszty finansowe wyniosły 1 261 967,31 zł i wzrosły w stosunku do roku 2016 o ok. 66%. Zmiana ta spowodowana została przede wszystkim wyższymi kosztami obsługi zobowiązań naliczonych oraz spodziewanych (rezerwa).

Koszty finansowe

		2016	2017	Różnica zł rok 2017 do roku 2016
1.	Odsetki od zobowiązań	136 644,36	293 062,00	156 417,64
2.	Odsetki od wyroku sygn. akt VI ACa 1405/14	715,67	137 051,34	136 335,67
3.	Odsetki od wyroku sygn. akt III C 207/11	123,70	0,00	-123,70
4.	Odsetki od wyroku sygn. akt I C 1140/12	9 405,32	0,00	-9 405,32
5.	Odsetki od kredytu	413 908,30	382 476,54	-31 431,76
6.	Rezerwa na odsetki od zobowiązań	196 832,14	427 146,01	230 313,87
7.	Odsetki od składek ZUS z tyt. talonów przekazanych pracownikom w ramach FP i FEP (spór sądowy).	0,00	4 626,00	4 626,00
8.	Rozwiązanie rezerwy na odsetki od należności	2 563,50	2 784,47	220,97
9.	Różnice kursowe (-)	312,96	14 820,95	14 507,99
RAZEM		760 505,95	1 261 967,31	501 461,36

I. Zysk brutto: 138 519,04 zł.

J. Zysk/strata netto roku obrotowego: zysk w wysokości 138 519,04 zł.

ZATRUDNIENIE

Stan zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2017 r. w osobach, w rozdziale na płci,
w porównaniu do 31 grudnia 2016 r.

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2016 r.	Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2017 r.	
			Kobiety	Mężczyźni
Pracownicy ogółem,	704	705	604	101
w tym:				
Lekarze,	83	75	54	21
w tym:				
- lekarze medycyny bez specjalizacji	8	3	3	0
- lekarze medycyny z I° specjalizacji	2	1	1	
- lekarze medycyny z II° specjalizacji	32	31	16	15
- lekarze medycyny rezydentci	26	26	22	4

- lekarze medycyny stażyści	15	14	12	2
Farmaceuci	2	2	1	1
Mgr analityk*)/diagnosta	8	8	8	0
Pielęgniarki	238	242	240	2
Położne	31	32	32	0
Technicy farmacji	4	4	4	0
Technicy RTG	10	9	8	1
Pozostały personel medyczny z wyższym i średnim wykształceniem	89	91	74	17
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	105	108	95	13
Pracownicy gospodarczy i obsługi	134	134	88	46

*) uwzględnione są osoby z innym wykształceniem niż mgr analityk, ale pracujące na tym stanowisku – dotyczy Zakładu Bakteriologii

**Przeciętny stan zatrudnienia w 2017 r. w przeliczeniu na etaty,
w podziale na grupy zawodowe, w ujęciu ogólnym**

Grupy zawodowe	Przeciętna liczba pełnych etatów	Przeciętna liczba niepełnych etatów	Łącznie
Lekarze medycyny	73,83	3,32	77,15
Inny personel wyższy	21,00	0,75	21,75
Administracja	106,16	1,97	108,13
Pielęgniarki	235,25	2,33	237,58
Położne	31,58	0,00	31,58
Inny personel średni	86,83	2,50	89,33
Personel niższy	72,75	0,00	72,75
Pracownicy gosp. i techniczni	60,66	0,50	61,16
RAZEM	688,06	11,37	699,43

WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA

Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania za rok 2017 wynosi 5 965,50 zł brutto.



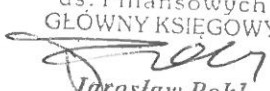
**ROZLICZENIE
PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH**

PRZYCHODY WG EWIDENCJI KSIĘGOWEJ - RAZEM	89 765 833,72
Zmniejszenia	
rozwiązanie odpisów i rezerw	2 961 462,59
naliczone odsetki - nieotrzymane	5 390,91
Zwiększenia	
przychody z darowizn	118 000,00
odsetki od należności	1 787,35
PRZYCHODY OGÓŁEM	86 918 767,57
KOSZTY WG EWIDENCJI KSIĘGOWEJ - RAZEM	89 627 314,68
Zmniejszenia	
rezerwa na koszty i odpisy aktualizujące	5 152 806,45
amortyzacja nie stanowiąca kosztów uzyskania przychodu (dofinansowane ŚT)	1 646 392,83
odszkodowania, renty, grzywny, i kary pieniężne	86 480,00
rozliczenie międzyokresowe kosztów	145 325,06
wpłaty na PFRON	321 980,00
niewypłacone wynagrodzenia wraz z ZUS	348 680,76
koszty reprezentacji	21 699,33
pozostałe	566 240,89
Zwiększenia	
odsetki zapłacone za lata poprzednie	47 321,80
zlecenia z roku poprzedniego	-32 993,13
KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW OGÓŁEM	81 352 038,03
DOCHÓD	138 519,04
PODSTAWA OPODATKOWANIA	5 566 729,54
PODATEK	0

Wołomin, 31 marca 2018 r.

S Z P I T A L

Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie
05-200 WOŁOMIN, ul. Gdyńska 1/3
Sekretariat: 22 76-33-259, fax: 22 76-33-343
Centrala: tel. 22 76-33-100
NIP 125-09-31-792, REGON 000310315

Zastępca Dyrektora
ds. Finansowych
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jarosław Pohl


DYREKTOR
mgr Andrzej Gruza