

ZAŁĄCZNIK NR 1 DO
UCHWAŁY NR

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2018



SZPITALA MATKI BOŻEJ NIEUSTAJĄCEJ
POMOCY W WOŁOMINIE

Wołomin, 29 marca 2019

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized, cursive letter 'S' followed by a loop.

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 2018 r. do 31 grudnia 2018 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 wariancie 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.

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

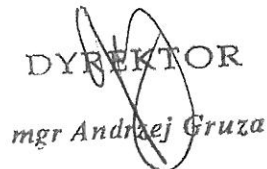
Wołomin, 29 marca 2019 r.

Zastępca Dyrektora
ds. Finansowych
GŁÓWNY KASJER


Jarosław Pohl

-3-

DYREKTOR


mgr Andrzej Gruza

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2017 r.

AKTYWA		2017 Grudzień	2018 Grudzień
		1	2
A.	AKTYWA TRWAŁE	45 323 307,92	48 520 823,56
I.	Wartości niematerialne i prawne	63 724,22	37 315,96
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	63 724,22	37 315,96
4.	Zaliczki na wartości prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	45 259 583,70	48 483 507,60
1.	Środki trwałe	39 470 374,89	41 112 441,83
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	26 805 242,77	27 906 405,58
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 811 655,54	1 502 079,45
d)	środki transportu	19 998,98	13 800,03
e)	Inne środki trwałe	2 833 477,60	3 690 156,77
2.	Środki trwałe w budowie	5 789 208,81	7 371 065,77
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III.	Należności długoterminowe		
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
1.	Nieruchomość		
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	13 263 667,39	15 058 116,61
I.	Zapasy	1 331 512,26	1 813 481,23
1.	Materiały	1 331 512,26	1 813 481,23
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
5.	Zaliczki na dostawy		
II.	Należności krótkoterminowe	8 279 070,42	9 818 253,36
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	
-	do 12 miesięcy		
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	Inne		
2.	Należności od pozostałych jednostek	8 279 070,42	9 818 253,36
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 394 916,61	8 711 250,60
-	do 12 miesięcy	7 394 916,61	8 711 250,60
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00
c)	Inne	884 153,81	1 107 002,76
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	3 502 368,74	3 250 602,99
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 502 368,74	3 250 602,99
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	3 502 368,74	3 250 602,99
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 502 368,74	3 250 602,99
-	Inne środki pieniężne		
-	Inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	150 715,97	175 779,03
AKTYWA RAZEM		58 586 975,31	63 578 940,17

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2017 r.

PASywa		2017	2018
		Grudzień	Grudzień
		1	2
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		-2 439 344,36	-3 543 761,04
I.	Fundusz założycielski	39 776 086,68	39 776 086,68
II.	Należne wkłady na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV.	Fundusz zakładu		
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-40 362 701,04	-42 888 581,04
VIII.	Zysk (strata) netto	-1 852 730,00	-431 266,68
IX.	Odpiśy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		61 026 319,67	67 122 701,21
I.	Rezerwy na zobowiązania	9 641 550,41	5 958 556,71
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4 213 113,00	4 213 113,00
	- długoterminowa	3 659 786,00	3 659 786,00
	- krótkoterminowa	553 327,00	553 327,00
3.	Pozostałe rezerwy	5 428 437,41	1 745 443,71
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe	5 428 437,41	1 745 443,71
II.	Zobowiązania długoterminowe	9 669 102,60	8 519 718,00
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek	9 669 102,60	8 519 718,00
a)	kredyty i pożyczki	9 669 102,60	8 519 718,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	Inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	18 989 583,15	26 628 936,65
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	Inne		
2.	Wobec pozostałych jednostek	18 019 708,19	25 608 561,23
a)	kredyty i pożyczki	1 149 384,60	1 149 384,60
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	10 635 778,23	15 453 790,49
	- do 12 miesięcy	10 635 778,23	15 453 790,49
	- powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 832 450,55	3 237 766,58
h)	z tytułu wynagrodzeń	2 161 385,25	2 565 263,50
i)	Inne	1 240 709,56	3 202 356,06
3.	Fundusze specjalne	969 874,96	1 020 375,42
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	22 726 083,51	26 015 489,85
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	22 726 083,51	26 015 489,85
	- długoterminowe	21 395 947,07	24 557 801,30
	- krótkoterminowe	1 330 136,44	1 457 688,55
PASywa RAZEM		58 586 975,31	63 578 940,17

Wołomin, 29 marca 2019

Zastępca Dyrektora
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)
GŁÓWNY KASJER
Jarosław Pohl

DYREKTOR
(nazwisko i imię, podpis
kierownika jednostki)
mgr Andrzej Gruza

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

Wyszczególnienie		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	
		za okres	
		od 01.01.2018 do 31.12.2018	
		wersja porównawcza	
		Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
		2017	2018
		Grudzień	Grudzień
		1	2
A.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	81 915 300,94	90 403 414,85
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody ze sprzedaży produktów	82 138 136,51	90 375 209,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-222 835,57	28 205,85
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty działalności operacyjnej	81 637 307,58	92 026 057,12
I.	Amortyzacja	2 526 491,09	2 531 204,52
II.	Zużycie materiałów i energii	15 812 198,36	17 282 064,20
III.	Usługi obce	19 916 137,61	23 496 098,17
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	557 315,02	496 570,32
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	34 811 650,24	39 257 583,90
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	7 316 348,41	8 227 726,18
	- emerytalne	3 091 475,47	3 558 771,20
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	697 166,85	734 809,83
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk/Strata ze sprzedaży /A-B/	277 993,36	-1 622 642,27
D.	Pozostałe przychody operacyjne	7 404 677,86	5 282 202,67
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	20 662,65	306 626,02
II.	Dotacje	150 800,00	216 464,33
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	7 233 215,21	4 759 112,32
E.	Pozostałe koszty operacyjne	8 643 477,83	2 685 136,12
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	5 931 458,20	2 051 606,46
III.	Inne koszty operacyjne	2 712 019,63	633 529,66
F.	Zysk/Strata na działalności operacyjnej /C+D-E/	-960 806,61	974 424,28
G.	Przychody finansowe	445 854,92	810 435,36
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:	445 854,92	810 435,36
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	1 261 967,31	1 335 386,32
I.	Odsetki, w tym:	1 261 967,31	1 335 386,32
	- 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/	-1 776 919,00	449 473,32
J.	Podatek dochodowy	75 811,00	880 740,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk/Strata netto /I-J-K/	-1 852 730,00	-431 266,68

Wołomin, 29 marca 2019

Zastępca Dyrektora
dział. finansowych
GŁÓWNY KSIĘGOWY


(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

DYREKTOR

mgr 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 2018r.

(metoda pośrednia)

Wyszczególnienie		2017	2018
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	4 533 866,28	526 589,57
I.	Zysk (strata) netto	-1 852 730,00	-431 266,68
II.	Korekty razem	6 386 596,28	957 856,25
1.	Amortyzacja	2 526 491,09	2 531 204,52
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	382 476,54	341 448,38
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-306 626,02
5.	Zmiana stanu rezerw	1 095 232,56	-3 682 993,70
6.	Zmiana stanu zapasów	108 168,03	-481 968,97
7.	Zmiana stanu należności	3 142 893,78	-1 539 182,94
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-798 883,71	5 763 103,29
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-112 737,11	-1 651 580,44
10.	Inne korekty	42 955,10	-15 547,87
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	4 533 866,28	526 589,57
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	6 566 458,88	3 545 843,93
I.	Wpływy	0,00	-306 626,02
	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-306 626,02
1.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
2.	Z aktywów finansowych, w tym:	0	
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0	
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	6 566 458,88	3 852 469,95
	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 566 458,88	3 852 469,95
1.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
2.	Na aktywa finansowe, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-6 566 458,88	-4 159 095,97
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	4 740 400,00	4 915 923,63
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	4 740 400,00	4 915 923,63
II.	Wydatki	4 854 679,16	1 535 182,98
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tyt. podziału zysku		
4.	Splata kredytów i pożyczek	1 502 312,60	1 149 384,60
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	2 969 890,02	44 350,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		0,00
8.	Odsetki	382 476,54	341 448,38
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-114 279,16	3 380 740,65
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-2 146 871,76	-251 765,75
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	5 649 240,50	3 502 368,74
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	3 502 368,74	3 250 602,99
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	159 515,90	231 049,44

Wołomin, 29 marca 2019 r.

Dyrektor
Główny Kierownik

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

DYREKTOR

mgr Andrzej Gruza

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

WYSZCZEGÓLNIENIE	2017	2018
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)	-586 614,36	-2 439 344,36
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0) po korektach	-586 614,36	-2 439 344,36
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) zmniejszenia (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	0,00	0,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	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)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	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	0,00	0,00
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	0,00	0,00
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	-38 333 165,17	-39 689 551,04
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	6/3 150,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów	0,00	6/3 150,00
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	-38 333 165,17	-40 362 701,04
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-38 333 165,17	-40 362 701,04
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	-38 333 165,17	-42 888 581,04
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-40 362 701,04	-42 888 581,04
6. Wynik netto	-1 852 730,00	-431 266,68
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	-1 852 730,00	-431 266,68
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-2 439 344,36	-3 543 761,04
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

Wolomin, 29 marca 2019

.....
 (nazwisko, imię, podpis osoby sporządzającej)

.....
 Józef Pohl

DYREKTOR

.....
 (nazwisko, imię, podpis kierownika jednostki)

mgr Andrzej Gruza

SZPITAL

Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wolominie
 05-200 WOLOMIN, ul. Gdyńska 1/3
 tel.: 22 76-33 176, fax: 22 76-33-340
 NIP 125-09-51-792

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
do sprawozdania finansowego
za okres 01.01.2018 – 31.12.2018
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 2018 prowadzone były komputerowo, za pomocą programu Simple.ERP.

AKTYWA

A. Aktywa trwałe

1. Wartości niematerialne i prawne – o wartości netto 37 316 zł.

Zmiany w wartości brutto, umorzeniu i wartość netto
pozycji bilansowej „wartości niematerialne i prawne” w 2018 r.

Wartości niematerialne i prawne	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Wartość brutto	350 860	5 117		355 977
Umorzenie	287 136	31 525		318 661
Wartość netto	63 724	4 314	30 722	37 316

2. Rzeczowe aktywa trwałe – o wartości netto 48 483 507,60 zł, w tym:

a. Środki trwałe:

- 1) będące w bezpłatnym użytkowaniu własność Powiatu Wołomińskiego:

- grunty – o wartości 8 000 000 zł,
- budynki i budowle – o wartości netto 27 906 406 zł,

- 2) urządzenia techniczne i maszyny – o wartości netto 1 502 079 zł,

- 3) środki transportu – o wartości netto 13 800 zł,

- 4) inne środki trwałe – o wartości netto 3 690 157 zł.

**Zmiany w wartości brutto środków trwałych wysoko- i niskowartościowych
w poszczególnych grupach środków trwałych w 2018 r.**

Grupa środków	Stan na początek roku brutto	Zwiększenia (+)	Zmniejszenia (-)	Stan na koniec roku brutto
Środki trwałe ogółem, w tym:	74 976 244	4 141 746	94 554	79 023 436
Grunty	8 000 000			8 000 000
Budynki i budowle	42 197 531	2 148 864		44 346 395
Urządzenia techniczne i maszyny	4 912 097	36 238	1 464	4 946 871
Środki transportu	464 861			464 861
Inne środki trwałe	19 401 755	1 956 644	93 090	21 265 309

**Wartości umorzenia środków trwałych wysoko- i niskowartościowych
w poszczególnych grupach środków trwałych w 2018 r.**

Grupa środków	Stan na początek roku	Amortyzacja	Likwidacja	Stan na koniec roku
		zwiększenia (+)	zmniejszenia (-)	
Środki trwałe ogółem, w tym:	35 505 870	2 499 679	94 554	37 910 995
Budynki i budowle	15 392 289	1 047 701		16 439 990
Urządzenia techniczne i maszyny	3 100 441	345 814	1 464	3 444 791
Środki transportu	444 862	6 199		451 061
Inne środki trwałe	16 568 278	1 099 965	93 090	17 575 153

**Wartość netto środków trwałych wysoko- i niskowartościowych
na początek i koniec 2018 r.**

Grupa środków	Stan na początek roku netto	Stan na koniec roku netto
Środki trwałe ogółem, w tym:	39 470 375	41 112 442
Grunty	8 000 000	8 000 000
Budynki i budowle	26 805 243	27 906 406
Urządzenia techniczne i maszyny	1 811 656	1 502 079
Środki transportu	19 999	13 800
Inne środki trwałe	2 833 477	3 690 157

b. Środki trwale w budowie – o wartości 7 371 066 zł.

Kluczowe wydatki i działania składające się na tę kwotę to:

1. Budowa pomieszczeń Bakteriologii, Laboratorium i Sterylizacji
 - inwestycja rozpoczęta w 2009 roku
 - częściowo oddana do użytku w 2012 (na kwotę 2 846 944 zł)
 - pozostała część inwestycji na kwotę 2 021 469 zł pozostaje nieużytkowana z powodu wad budowlanych; toczy się spór sądowy o odszkodowanie.
2. Informatyzacja Szpitala - „Budowa infrastruktury IT e-pacjent”
 - inwestycja rozpoczęta w 2014 roku
 - inwestycja etapowana:
 - 1) rozbudowa infrastruktury informatycznej
 - 2) zakup i wdrożenie systemu informatycznego do zarządzania szpitalem
 - kwota wydatków inwestycyjnych z tego tytułu wyniosła 4 282 439 zł; dotyczy przede wszystkim rozbudowy infrastruktury informatycznej i kosztorysów
3. Modernizacja i rozbudowa Szpitala o nowy Szpitalny Oddział Ratunkowy i inne obiekty szpitalne
 - inwestycja rozpoczęta w 2015 roku
 - kwota wydatków inwestycyjnych z tego tyt. wyniosła 1 067 157 zł i dotyczy przede wszystkim koncepcji funkcjonalnej i projektu techniczno-budowlanego wraz z pozwoleniem na budowę.
4. Należności długoterminowe – w 2018 r. nie występowały.
5. Inwestycje długoterminowe – w 2018 r. nie występowały.
6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe – w 2018 r. nie występowały

B. Aktywa obrotowe

Wartość całkowita aktywów obrotowych wyniosła 15 058 117 zł i wzrosła w roku 2018 o 13,5% z powodu wyższych wartości zapasów, a przede wszystkim wyższego poziomu należności z tytułu dostaw i usług, przy nieznacznie niższej wartości środków finansowych na rachunkach bankowych. Wzrost ten idzie w parze z wyższymi obrotami Szpitala – zarówno znacząco wyższymi w stosunku do roku poprzedniego przychodami, jak i kosztami.

Na saldo aktywów obrotowych składają się:

1. Zapasy na kwotę 1 813 481 zł obejmują składniki znajdujące się w magazynach i na oddziałach. Szczegółową analitykę przedstawiają tabele poniżej:

Materialy w magazynach

lp	Nazwa magazynu	B.O.	Przychody	Rozchody	B.Z.
1	Magazyn Apteki	473 129	10 569 789	10 354 675	688 243
2	Magazyn Centralny	145 613	1 985 453	1 957 672	173 394
3	Magazyn Techniczny	12 442	78 874	81 301	10 015
4	Magazyn Druków	7 178	79 672	73 586	13 264
5	Magazyn Bakteriologii	50 213	597 749	574 554	73 408
Razem		688 574	13 311 539	13 041 788	958 325

Materialy na oddziałach

	B.O.	Przychody	Rozchody	B.Z.
Leki i inne materiały na Oddziałach	642 939	246 219	34 002	855 156

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

2. Należności krótkoterminowe netto w wartości 9 818 253 zł, w tym:

- 1) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy, saldo 8 711 251 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 1 107 003 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 2018 dokonano 100% odpisu na należności od Narodowego Funduszu Zdrowia za rok 2018, za które Narodowy Fundusz Zdrowia nie zapłacił. Wartość odpisu to 1 895 228 zł. Na tę kwotę składa się przede wszystkim wartość niezapłaconych świadczeń medycznych dotyczących nadwykonań ryczału za pierwsze półrocze 2018:

- ryczałt PSZ 1 873 574 zł,
- poradnia laryngologiczna 120 zł,
- fizjoterapia ambulatoryjna 21 535 zł

W związku z zapłatą za większość nadwykonań roku 2017 rozwiązany został odpis aktualizujący należności dotyczący nadwykonań będących przedmiotem umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia. Kwota nadwykonań roku 2017 zapłacona w roku 2018 wyniosła 2 914 711 zł.

Odpis aktualizujący z pozostałych tytułów (głównie należności od pacjentów i kontrahentów) wzrósł per saldo o 134 472 zł.

Szczegóły pokazuje poniższa tabela:

	Odpisy aktualizujące należności	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z.
1.	NFZ - za rok 2013	3 934 610	0	0	3 934 610
2.	NFZ - za rok 2014	628 953	0	0	628 953
3.	NFZ - za rok 2015	42 857	0	0	42 857
4.	NFZ - za rok 2016	34 056	0	0	34 056
5.	NFZ - za rok 2017	4 565 846	0	4 186 828	379 018
6.	NFZ - za rok 2018	0	1 895 228	0	1 895 228
7.	Pozostałe	356 912	156 378	21 906	491 384
	RAZEM	9 563 234	2 051 606	4 208 734	7 406 106

3. Inwestycje krótkoterminowe w kwocie 3 250 603 zł.

Krótkoterminowe aktywa finansowe obejmują środki pieniężne:

- 1) rachunek podstawowy – 1 140 146 zł
- 2) rachunek „wadia i kaucje” -- 424 604 zł
- 3) rachunek środków na projekt e-usługi (zaliczka) – 1 453 084 zł
- 4) rachunek ZFŚS – 231 049 zł
- 5) gotówka w kasie – 1 720 zł

4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne -- 175 779 zł, wynikają głównie z opłat ubezpieczeniowych, opieki powdrożeniowej zintegrowanego systemu zarządzania szpitalem (ERP), licencji programów komputerowych – nie zaliczonych w koszty 2017 r., dotyczących kosztów 2018 r., oraz przedpłaconych dostaw produktów i usług.



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 .	73 867	76 499	2 632
Koszty przyszłych okresów – opieka serwisowa oprogramowania Simple.ERP	40 576	40 578	2
Licencje programów komputerowych	19 712	40 705	20 993
Koszty przyszłych okresów z tytułu ubezpieczeń	3 480	9 870	6 390
Opłaty za gaz – faktury prognozy	6 044	5 820	-224
Odsetki naliczone	5 391	2 248	-3 143
Prenumerata	1 644	59	-1585
RAZEM	150 714	175 779	25 065

PASYWA

A. Kapitał (fundusz) własny wynosi -3 543 761,04 zł.

1. Fundusz założycielski, tworzony zgodnie z ustawą z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2011 nr 112 poz. 654) wynosi na dzień 31 grudnia 2018 r. 39 776 086,68 zł i pozostaje bez zmian w stosunku do roku ubiegłego.

2. Strata z lat ubiegłych w wysokości 42 888 581,04 zł powstała z księgowania błędów podstawowych i ujemnego wyniku finansowego w latach ubiegłych.

	Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	B.O. na 01.01.2018 r. niepokryte straty bilansowe za lata poprzednie	40 362 701,04			
2.	Strata z roku 2017		1 852 730,00		
3.	Korekta błędów lat poprzednich		673 150,00		
4.	B.Z. na 31.12.2018 r.				42 888 581,04

W obliczu ustalenia się praktyki urzędów skarbowych dot. wyłączenia z kosztów uzyskania przychodów wartości odpisu na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych oraz kosztów związanych z odszkodowaniami i rentami (co interpretuje się jako wydatki nie związane bezpośrednio z działalnością leczniczą) podjęta została decyzja dot. korekty zeznań podatkowych za lata poprzednie, zgodnie z interpretacjami podatkowymi dotyczącymi tych zagadnień. Pozycja „korekta błędów lat poprzednich” dotyczy odniesionych w roku 2018 w wyniki z lat ubiegłych wydatków związanych z opłaceniem CIT z tych tytułów.

Strata netto za rok 2018, w kwocie 431 266,68 zł, jest niższa niż poziom amortyzacji za rok 2018 o kwotę 2 099 937,84 zł. Dyrekcja szpitala proponuje, by kwotę straty za rok 2018, w wysokości 431 266,68 zł, Szpital pokrył we własnym zakresie, z zysków lat następnych.

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w wysokości 67 122 701zł, w tym:

1. Rezerwy na zobowiązania, w kwocie 5 958 557 to:

1.1. Rezerwy na świadczenia emerytalne – 4 213 113 zł (bez zmian w stosunku do roku ubiegłego).

1.2. Pozostałe rezerwy w kwocie 1 745 444 zł, co oznacza znaczący spadek o 3,7 mln zł. Zmiany pozostałych rezerw spowodowane zostały przede wszystkim rozwiązaniem rezerwy wynikającej z ryzyka odszkodowawczego z tytułu błędu medycznego z roku 2008 w związku z całkowitym spłaceniem zasądzonego zobowiązania sygn. akt VI ACa 1405/14 (kwota 2,1 mln zł) oraz w związku z częściową zapłatą za błąd medyczny na kwotę 1,7 mln zł, sygn. akt VI ACa 1458/13 - pozostała wartość wyroku objęta została postępowaniem kasacyjnym . Zaktualizowano rezerwę od roszczeń z tytułu prawomocnego wyroku sygn. akt VI ACa 1458/13 w związku z jego częściową realizacją oraz rezerwy od zobowiązań.

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	428 041	449 452	21 411
Składki na ubezpieczenie społeczne, FP i FEP od talonów przekazanych pracownikom w 2010 r. (sporne z ZUS; sąd)	19 257	19 257	0
Odsetki od składek na ubezpieczenie społeczne, FP i FEP od talonów przekazanych pracownikom w 2010 (sporne z ZUS; sąd)	13 775	15 307	1 532
Wynagrodzenia (kontrakty, zlecenia)	6 999	27 693	1 532
Roszczenie o odszkodowanie za błąd medyczny – sprawa sądowa sygn. akt VI ACa 1458/13	2 465 438	805 735	-1 659 703
Roszczenie o odszkodowanie – sprawa sądowa sygn. akt I C 919/16	400 000	428 000	28 000
Roszczenie o odszkodowanie za błąd medyczny – sprawa sądowa sygn. akt VI ACa 1405/14	2 094 928	0	-2 094 928
RAZEM:	5 428 438	1 745 444	-3 682 994

2. Zobowiązania długoterminowe o wartości 8 519 718 zł, składające się z długoterminowej (powyżej jednego roku) części kredytów i pożyczek zaciągniętych przez Szpital.

- 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.

Zobowiązania te spadły, w stosunku do roku 2017 o 1,1 mln zł, to jest o 12%.




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	1 068 000	435 000
Kredyt Pekao S.A. (2014 r.)	1 230 769	1 230 769	3 487 178
Zobowiązania długoterminowe	2 298 769	2 298 769	3 922 178

3. Zobowiązania krótkoterminowe na kwotę 26 628 937 zł składają się z pozycji:

- 1) kredytów – 1 149 385 zł (kredyty wymienione w punkcie „Zobowiązania długoterminowe”, w części przypadającej do spłaty w 2019 r.,
- 2) zobowiązań z tytułu dostaw i usług w kwocie 15 453 790 zł,
- 3) zobowiązań z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń – 3 237 767 zł, które obejmują przede wszystkim:
 - a) składki ZUS od wynagrodzeń za listopad 2018, płatne w styczniu 2019 r. i za grudzień 2018 płatne w lutym następnego roku, a zaliczone w koszty roku 2018 r.,
 - b) podatek dochodowy od wynagrodzeń za listopad i grudzień 2018 r., płatne w 2019 roku,
 - c) składki PFRON za grudzień 2018 r., płatne w styczniu następnego roku,
 - d) podatek VAT za grudzień 2018 r., płatny w następnym roku,
- 4) zobowiązań z tytułu wynagrodzeń – 2 565 264 zł; są to głównie wynagrodzenia za grudzień 2018, płatne w styczniu następnego roku,
- 5) innych zobowiązań – 3 202 356 zł (m.in. wpłaconych na sfinansowanie projektu wdrożenia e-usług w Szpitalu zaliczek z programów unijnych, z otrzymanych wadiów, potrąceń z list płac, rozliczenia zakupów aktywów trwałych i innych rozrachunków),
- 6) funduszy specjalnych – 1 020 375 zł, z tytułu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

4. Rozliczenia międzyokresowe – 26 015 490 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
		- 3 -	- 4 -
A.	B.O. na 01.01.2018 r.	22 726 084	
B.	Inwestycje współfinansowane przez UE	203 217	1 631 368
1.	Centrum Dializacyjne	158 867	0
2.	Lądowisko dla SOR	44 350	178 285
3.	Wdrożenie e-usług w Szpitalu w Wołominie	0	1 453 084
C.	Inwestycje i zakupy współfinansowane przez Powiat Wołomiński, w tym:	1 012 307	2 814 000
1.	Zakup sprzętu specjalistycznego	467 574	1 409 835
2.	Wdrożenie e-usług w Szpitalu w Wołominie	0	1 200 000
3.	Modernizacja klatek schodowych	0	54 000
4.	Zwrot niewykorzystanej części dotacji um. 032.80.2018	0	150 165
5.	Przychody z tyt. amortyzacji środków trwałych - stacja dializ	205 732	0
6.	Przychody z tyt. amortyzacji środków trwałych - termomodernizacja	119 941	0
7.	Przychody z tyt. amortyzacji środków trwałych -- budynek bakteriologii	96 932	0
8.	Przychody z tyt. amortyzacji środków trwałych -- trakt porodowy	82 249	0
9.	Przychody z tyt. amortyzacji środków trwałych -- klimatyzacja	23 500	0
10.	Przychody z tyt. amortyzacji środków trwałych -- przychodnia specjalistyczna	12 866	0
11.	Przychody z tyt. amortyzacji środków trwałych -- pozostałe	3 513	0
D.	Zakupy współfinansowane przez miasta i gminy powiatu w 2018, w tym:	119 780	140 000
	Zakup sprzętu specjalistycznego, w tym:		
1.	Miasto Zielonka, um. nr 032.559.2018 dla oddziału Chirurgii	0	20 000
2.	Miasto Kobylka, um. nr 318/U/2018 stół operacyjny, um. nr 606/U/2018 dla oddziału Chirurgii	0	65 000
3.	Gmina Wołomin, um. 225/WPS/37/2018 zakup kriostatu	0	50 000
4.	Gmina Strachówka, wózek opatrunkowy dla oddz. Chirurgii	0	5 000
E.	Zakupy współfinansowane przez inne źródła zewn. w tym:	119 780	144 555
	Fundacje:		
1.	PZU – oprzyrządowanie do aparatu elektrochirurg. Spectrum	0	17 733
2.	TVN Nie jesteś sam – aparat elektrochirurgiczny Spectrum	0	35 640
3.	Thea Polska - autoklaw	0	10 000
4.	PZU Życie – aparat USG	0	49 000
5.	PKO BP - wiertarki i piły dla oddziału chirurgii	0	18 477
	NFOZ – sprzęt dla stacji dializ	0	13 706
	Przychody z tyt. amortyzacji środków trwałych od Fundacji	119 780	0
F.	Darowizny	57 540	58 883
1.	WOŚP, kardiomonitor, aparat wspomagający oddychanie, pompy strzykawkowe	0	53 717
2.	Nestle Polska, laktator	0	5 166
3.	Przychody z tyt. amortyz. środków trwałych dotacja budynki	74 300	0

4.	Przychody z tyt. amort. środ. trwałych -- sprzęt specjalistyczny	32 256	0
	Suma	1 499 400	4 788 806
	B.Z. na 31.12.2018 r.	26 015 490	

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi: 90 403 415 zł.

1. Przychody ze sprzedaży produktów: 90 375 209 zł.

W pozycji tej ujęte są przychody dotyczące roku 2018. Zaliczają się do nich także nierozliczone przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia za nadwykonania z roku 2018 na łączną kwotę 1 923 434 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 nadwykonań za 2018 rok, czyli na kwotę 1 923 434 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 1 180 392 zł, co oznacza wzrost o ok. 9% w stosunku do roku poprzedniego.

Ogółem, w stosunku do roku ubiegłego, przychody są wyższe o ok. 9,4%, to jest o 8,5 mln zł. Wzrost ten wynika przede wszystkim z lepszego wykorzystania potencjału szpitala wynikającego ze zwiększenia wartości kontraktu, w tym również dodatkowych, śródrocznych kontraktów przyznawanych szpitalowi m.in. na operacje leczenia zaćmy oraz wszczepienia endoprotez).

2. Zmiana stanu produktów: 28 206 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	3 480	9 870	6 390
Licencje dot. oprogramowania (ERP, antyvirus, programy sprawozdawcze do NIZ) oraz serwis związany z funkcjonowaniem oprogramowania	60 290	81 283	20 993
Prenumeraty	1 644	59	-1 585
PGNiG harmonogram spłat z góry (prognozy)	6 044	5 820	-224
Hospitalizacja pacjenta na przełomie roku	73 868	76 499	2 632
ZMIANA STANU PRODUKTÓW			+ 28 206

B. Koszty działalności operacyjnej: 92 026 057 zł.

Koszty działalności operacyjnej wzrosły w stosunku do roku ubiegłego o ok. 12,7%. Wzrost ten spowodowany jest głównie wzrostem kosztów wynagrodzeń i ich pochodnych, a także wzrostem kosztu usług obcych, głównie kontraktów lekarskich i pielęgniarskich, w skutek m.in. wyższego wykonania świadczeń medycznych.

Koszty działalności operacyjnej składają się z pozycji:

1. Amortyzacja – 2 531 205 zł, bez istotnych zmian
2. Zużycie materiałów i energii – 17 282 064 zł, wzrost o 8,5%.
3. Usługi obce – 23 496 098 zł, wzrost o 15,2%.
4. Podatki i opłaty – 496 570 zł, spadek o 12,2%.
5. Wynagrodzenia – 39 257 584 zł, wzrost o 11,3%.
6. Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia – 8 227 726 zł, wzrost o 11%.
7. Pozostałe koszty rodzajowe – 734 810 zł, wzrost o 5,1%.

Koszty działalności operacyjnej w roku 2018 w porównaniu do roku 2017

Pozycje kosztów	2017	2018	Różnica: rok 2018 do roku 2017	
			zł	%
Amortyzacja	2 526 491	2 531 205	4 714	0,2
Zużycie materiałów i energii	15 812 198	17 282 064	1 469 866	8,5
Usługi obce	19 916 138	23 496 098	3 579 960	15,2
Podatki i opłaty	557 315	496 570	-60 745	-12,2
Wynagrodzenia	34 811 650	39 257 584	4 445 934	11,3
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7 316 348	8 227 726	911 378	11,1
Pozostałe koszty rodzajowe	697 167	734 810	37 643	5,1
Razem:	81 637 307	92 026 057	10 388 750	11,3

w tym:

Koszty zatrudnienia:	2017	2018	Różnica zł	Różnica
Wynagrodzenia osobowe	32 710 401	36 607 966	3 897 565	11,9%
Wynagrodzenia bezosobowe	2 101 249	2 649 618	548 369	26,1%
Ubezpieczenia społeczne	6 163 853	7 087 845	923 992	15,0%
Inne świadczenia (w tym odpis na ZFŚS)	1 152 495	1 139 881	-12 614	-1,1%
Kontrakty lekarskie, pielęgniarskie, ratowników medycznych	11 571 835	14 341 794	2 769 959	23,9%
PFRON	321 980	268 116	-53 864	-16,7%
Razem koszty zatrudnienia (z pochodnymi):	54 021 814	62 095 220	8 073 406	14,9%

B. Zysk ze sprzedaży: -1 622 642 zł.

Poziom kształtowania się przychodów operacyjnych oraz kosztów operacyjnych spowodował stratę na sprzedaży w wysokości 1 622 642 zł. Główną przyczyną był szybszy od poziomu wzrostu przychodów wzrost kosztów. Chodzi przede wszystkim o koszty zatrudnienia pracowników, w szczególności personelu medycznego – zarówno etatowych, jak i kontraktowych. Spowodowany on był ogólnokrajowym niedoborem personelu medycznego, szczególnie lekarzy i pielęgniarek, który generuje presję płacową, ale przede wszystkim przepisami wprowadzającymi w roku 2018 znaczące podwyżki wynagrodzeń dla wybranych grup pracowników medycznych, poprzez *ustawę o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, ustawę o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz rozporządzenie Ministra Zdrowia w sprawie wysokości zasadniczego wynagrodzenia miesięcznego lekarzy i lekarzy dentyistów odbywających specjalizację w ramach rezydentury*. Podwyżki wygenerowane ww. przepisami pociągnęły za sobą roszczenia płacowe innych grup zawodowych oraz pracowników kontraktowych. Ponadto, 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.

C. Pozostałe przychody operacyjne: 5 282 203 zł.

Pozostałe przychody operacyjne obejmują m. in. pozycje:

1. Zaliczona do przychodów równowartość odpisów amortyzacyjnych od uzyskanych nieodpłatnie środków trwałych – 1 641 051 zł.
2. Przychody w związku z zapłatą nadwykonań za rok 2017 – 2 880 838 zł.

3. Dotacje – 216 464 zł, w tym dotacja Powiatu Wołomińskiego na kształcenie personelu medycznego oraz na Powiatową Szkołę Rodzenia.
4. Odszkodowania – 2 558 zł.
5. Dary rzeczowe i darowizny pieniężne – 57 346 zł.
6. Zysk ze zbycia środków trwałych – 306 626 zł.
7. Wyegzekwowane kary umowne – 79 228 zł.
8. Wynagrodzenie płatnika zgodnie z ordynacją podatkową – 10 453 zł.
9. Pozostałe – 87 639 zł.

D. Pozostałe koszty operacyjne: 2 685 136 zł.

Pozostałe koszty operacyjne były w 2018 roku niższe od roku ubiegłego o 5,96 mln zł, głównie z powodu:

-niższego odpisu aktualizującego należności za świadczenia medyczne roku 2018 od MOW NFZ co spowodowane jest zmianą zasad rozliczania świadczeń,

- braku konieczności zawiązywania rezerw na koszty ewentualnych wyroków niekorzystnych dla Szpitala, co wiąże się m.in. ze skuteczniejszą ochroną szpitala przed takimi roszczeniami (m.in. ubezpieczenie w zakresie odpowiedzialności cywilnej na znacząco wyższe kwoty)

- jednocześnie, poniesiono koszty związane z zapadłymi wyrokami za błędy medyczne w roku 2008 (zadośćuczynienia, renty, koszty sądowe i egzekucyjne)



Pozostałe koszty operacyjne

lp.	Tytułem	2017	2018	Różnica zł rok 2018 do roku 2017
1.	Odpisy aktualizujące należności	5 931 458	2 051 606	-3 879 852
2.	Inne koszty operacyjne, w tym:	2 712 020	633 530	-2 078 490
	Renta, błąd medyczny - sygn. akt III C 377/09 i VI ACa 1405/14	52 800	52 800	0
	Zadośćuczynienie, błąd medyczny - sygn. akt III C 207/11	0	20 000	20 000
	Renta, błąd medyczny - sygn. akt III C 544/09 i VI ACa 1458/13	0	213 440	213 440
	Aktualizacja różnych spraw sądowych (pacjenci i rodziny) – utworzenie rezerw	2 465 438	0	-2 465 438
	Uгода sądowa - sygn. akt VI P 179/15	20 000	0	-20 000
	Koszty sądowe i komornicze	29 014	275 347	246 333
	Renta, błąd medyczny - sygn. akt VI ACa 427/12	13 680	13 680	0
	Kary umowne	0	29 720	29 720
	Zryczałtowana rekompensata 40 EUR za koszty odzyskiwania należności	12 624	22 574	9 950
	Pozostałe	39 994	5 968	-34 026
	Koszty likwidacji lub kasacji	78 469	0	-78 469
	RAZEM	8 643 478	2 685 136	-5 958 342

E. Wynik finansowy na działalności operacyjnej: zysk w wysokości 974 424 zł.
Wynik ten jest wyższy od analogicznego wyniku roku poprzedniego o 1 953 231 zł.

F. Przychody finansowe: 810 435 zł, co daje wzrost o 45% (o 364 580 zł).

Przychody finansowe

lp.	Tytułem	2017	2018	Różnica rok 2018 do 2017
1.	Odsetki	249 023	383 289	134 267
2.	Rozwiązanie rezerwy na odsetki od zobowiązań	196 832	427 146	230 314
	RAZEM	445 855	810 435	364 580

G. Koszty finansowe

Koszty finansowe wyniosły 1 335 386 zł i wzrosły w stosunku do roku 2017 o ok. 5,8%. Zmiana ta spowodowana została przede wszystkim kosztami odsetek od zobowiązań budżetowych w związku z zapłatą podatku dochodowego od kosztów związanych z płaconymi odszkodowaniami oraz wydatkami na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, który to koszt, zdaniem urzędów skarbowych, nie jest powiązany z zadaniami statutowymi szpitala.

Koszty finansowe

lp.	Tytułem	2017.	2018	Różnica zł rok 2018 do roku 2017
1.	Odsetki od zobowiązań	293 062	229 888	-63 174
2.	Odsetki od zobowiązań budżetowych	0	246 298	246 298
3.	Odsetki od wyroku sygn. akt VI ACa 1405/14	137 051	0	-137 051
4.	Odsetki od wyroku sygn. akt III C 201/11 (VI Aca 1704/16)	0	2 685	2 685
5.	Aktualizacja rezerw – odsetki od wyroku sygn. akt III C 544/09	0	52 712	52 712
6.	Aktualizacja rezerw – odsetki od wyroku sygn. akt I C 919/16	0	28 000	28 000
7.	Odsetki od kredytu	382 477	341 449	-41 028
8.	Rezerwa na odsetki od zobowiązań	427 146	430 752	3 606
9.	Odsetki od składek ZUS z tyt. talonów przekazanych pracownikom w ramach FP i FEP (spór sądowy).	4 626	0	-4 626
10.	Rozwiązanie rezerwy na odsetki od należności	2 784	3 603	819
11.	Różnice kursowe (-)	14 821	0	-14 821
RAZEM		1 261 967	1 335 386	73 419

H. Zysk brutto: 449 473 zł.

I. Podatek dochodowy od kosztów nie objętych zwolnieniem na podstawie art. 17 ust.

1. pkt 4. ustawy z dnia 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych:

880 740 zł.

J. Zysk/strata netto roku obrotowego: strata w wysokości 431 267 zł.

ZATRUDNIENIE

Stan zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2018 r. w osobach, w rozdziale na płci,
w porównaniu do 31 grudnia 2017 r.

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2018 r.		
		Ogółem	Kobiety	Mężczyźni
Pracownicy ogółem,	705	708	602	106
w tym:				
Lekarze,	75	72	53	19
w tym:				
- lekarze medycyny bez specjalizacji	3	1	1	0
- lekarze medycyny z I° specjalizacji	1	1	1	0
- lekarze medycyny z II° specjalizacji	31	29	16	13
- lekarze medycyny rezydenci	26	27	22	5
- lekarze medycyny stażyści	14	14	13	1
Farmaceuci	2	2	1	1
Mgr analityk*)/diagnosta	8	6	6	0
Pielęgniarki	242	242	240	2
Położne	32	31	31	0
Technicy farmacji	4	4	4	0
Technicy RTG	9	0	0	0
Pozostały personel medyczny z wyższym i średnim wykształceniem	91	99	81	18
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	108	114	95	19
Pracownicy gospodarczy i obsługi	134	138	91	47

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

Przeciętny stan zatrudnienia w 2018 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	66,17	3,09	69,26
Inny personel wyższy	23,08	0,06	23,14
Administracja	108,41	1,73	110,14
Pielęgniarki	233,16	4,16	237,32
Położne	31,50	0,00	31,50
Inny personel średni	86,24	1,54	87,78
Personel niższy	75,16	0,70	75,86
Pracownicy gosp. i techniczni	60,90	0,50	61,40
RAZEM	684,62	11,78	696,40

WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA

Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania za rok 2018 wynosi 4 750 zł + VAT.

ROZLICZENIE PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH

PRZYCHODY WG EWIDENCJI KSIĘGOWEJ - RAZEM	96 496 053
Zmniejszenia	5 583 574
Przychody niezapłacone z tyt. nadwykonań	1 895 228
rozwiązanie rezerw	3 682 994
naliczone odsetki - nieotrzymane	5 352
Zwiększenia	143
odsetki od należności	143
PRZYCHODY OGÓŁEM	90 912 622
KOSZTY WG EWIDENCJI KSIĘGOWEJ - RAZEM	96 046 580
Zmniejszenia	9 078 957
rezerwa na koszty i odpisy aktualizujące	2 386 612
amortyzacja nie stanowiąca kosztów uzyskania przychodu (dofinansowane ŚT)	1 641 051
odszkodowania, renty i kary	4 087 363
rozliczenie międzyokresowe kosztów	173 531
wpłaty na PFRON	277 642
niewypłacone wynagrodzenia wraz z ZUS per saldo	-79 706
koszty reprezentacji	4 199
Naliczone, lecz niezapłacone odsetki od zobowiązań	321 996
Zajęcia komornicze, koszty sądowe i inne	266 270
Zwiększenia	189 057
odsetki zapłacone za lata poprzednie	123 264
Wypłacone zlecenia z roku poprzedniego	65 793
KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW OGÓŁEM	87 156 679
DOCHÓD	3 755 943
PODSTAWA OPODATKOWANIA	4 635 474
PODATEK	880 740

Wołomin, 29 marca 2019 r.

SZPI TAL

Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie
05-200 WOŁOMIN, ul. Gdyńska 1/3
tel.: 22 76 33-120, fax: 22 76 33-340
NIP 125-09-31-792

DYREKTOR

mgr Andrzej Gruza

Zastępca Dyrektora
ds. Finansowych
GŁÓWNA KSIĘGOWA

Jerzy Pohl

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI ZA ROK 2018



SZPITALA MATKI BOŻEJ NIEUSTAJĄCEJ
POMOCY W WOŁOMINIE

Wołomin, 29 marca 2019

A handwritten signature in dark ink, consisting of a stylized, cursive letter 'P' followed by a loop.

I. KADRA ZARZĄDZAJĄCA

W roku 2018, dyrektorem Szpitala był Andrzej Gruza. Zastępcą Dyrektora ds. Lecznictwa był Sławomir Janus. Zastępcą Dyrektora ds. Finansowych, Głównym Księgowym był Jarosław Pohl, zastępcą Dyrektora ds. Pielęgniarstwa Urszula Starużyk, a zastępcą Dyrektora ds. Techniczno-Administracyjnych Tomasz Boroński.

II. ZMIANY W SYSTEMIE OCHRONY ZDROWIA

Rok 2018 roku był pierwszym pełnym rokiem, w którym szpital finansowany był według nowych zasad, w ramach sieci szpitali. Zmieniono metody kontraktowania i wartości kontraktów, a także sposób ich rozliczania. Szpital w Wołominie zaliczony został do sieci szpitali jako placówka o II stopniu referencyjności. Szereg świadczeń, zarówno z zakresu hospitalizacji, jak i ambulatoryjnej opieki specjalistycznej, objęte zostało ryczałtem, którego wysokość oparto na wartości wykonania kontraktu roku 2015. Jednocześnie ograniczono dotychczasowe płatności z tytułu wykonanych świadczeń ratujących życie ponad wartości wynikające z kontraktu. Ustalono jednolite kryteria wyznaczania wysokości ryczału na świadczenia szpitali. W efekcie, terminowość płatności z Narodowego Funduszu Zdrowia za świadczenia medyczne poprawiła się polepszając płynność finansową Szpitala. Niestety, pomimo szybko rosnących kosztów, w szczególności kosztów zatrudnienia personelu, nie podwyższono wyceny świadczeń, ani w istotny sposób wartości ryczału. Zmniejszenie wyceny punktowej niektórych świadczeń, dokonane jeszcze w 2017 roku, niekorzystnie odbiło się na wyniku finansowym Szpitala w roku 2018.

W 2018 roku Narodowy Fundusz Zdrowia rozliczał szpitale, w tym szpital w Wołominie, w dwóch półrocznych okresach sprawozdawczych. Nie uwzględniały one całorocznej specyfiki wykonywania kontraktu i sezonowości zachorowań. Wysokość kontraktu na rok 2019 obliczona zostanie jednak na bazie sumy obu półroczy roku 2018, co jest rozwiązaniem korzystnym dla szpitala w Wołominie (podstawa prawna: art. 16 ustawy z dnia 28.02.2019 o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych oraz niektórych innych ustaw - Dz. U. 2019 poz. 399).

. DZIAŁALNOŚĆ SZPITALA

Szpital w Wołominie w 2018 roku realizował swoje cele statutowe, to jest wykonywanie działalności leczniczej, przede wszystkim na podstawie umów zawartych z Mazowieckim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia, w następujących rodzajach:

1) lecznictwo szpitalne, w zakresach:

- szpitalny oddział ratunkowy,
- choroby wewnętrzne,
- neurologia,
- anestezjologia i intensywna terapia,
- pediatria,



- neonatologia,
- położnictwo i ginekologia,
- chirurgia ogólna,
- chirurgia urazowo-ortopedyczna,
- okulistyka;

2) specjalistka (poradnie specjalistyczne), w zakresach:

- alergologia dla dzieci,
- diabetologia,
- kardiologia,
- nefrologia,
- dermatologia,
- neurologia,
- reumatologia,
- położnictwo i ginekologia,
- chirurgia ogólna,
- chirurgia dziecięca,
- ortopedia,
- okulistyka,
- okulistyka dla dzieci,
- otolaryngologia,
- logopedia,
- urologia;

3) procedury endoskopowe (gastroskopia i kolonoskopia);

4) dializoterapia w zakresie hemodializ i dializ otrzewnowych;

5) fizjoterapia ambulatoryjna;

6) programy lekowe;

7) podstawowa opieka zdrowotna – świadczenia nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej.

Poniższa tabela przedstawia liczbę pacjentów (przyjęć lub wizyt) z poszczególnych gmin Powiatu Wołomińskiego i innych powiatów, dla których Szpital w Wołominie wykonał świadczenia zdrowotne w 2018 roku, w podziale na zakresy oraz porównawczo – liczbę pacjentów (przyjęć lub wizyt), którym udzielono pomocy w latach 2013 - 2017:

**Liczba przyjęć, wizyt lub zabiegów z poszczególnych gmin
Powiatu Wołomińskiego i innych powiatów**

Wyszczególnienie	SOR	NPL	Oddziały szpitalne	Poradnie specjalist.	Endo- skopie	Rehabili- tacja	Dializy
Dąbrówka	840	278	351	951	6	74	312
Jadów	452	120	235	952	7	39	691
Klembów	1 503	1 333	664	3 126	65	487	72
Kobyłka	3 940	4 704	1 617	7 330	118	2 826	2 039
Marki	1 174	270	560	846	8	49	339
Poświętne	979	1085	398	2 288	12	465	480
Radzymin	3 176	1044	1 359	3 540	31	343	1 551
Strachówka	214	72	90	390	3	38	150
Tłuszcz	2 285	1 400	989	4 860	34	423	1 539
Wołomin	9 683	11 528	4 360	29 398	429	8 800	3 318
Ząbki	1 826	236	907	1 816	26	95	2 332
Zielonka	1 937	157	842	1 885	62	70	1 110
Gminy Powiatu Wołomińskiego	28 009	22 227	12 372	57 382	801	13 709	13 933
Inne powiaty	6 281	1 651	4 145	9 325	120	774	9 309
Liczba pacjentów RAZEM w 2018	34 290	23 878	16 517	66 707	921	14 483	23 242
Liczba pacjentów RAZEM w 2017	35 883	18 703	16 242	69 613	908	18 807	24 182
Liczba pacjentów RAZEM w 2016	34 830	17 969	15 644	68 723	969	21 117	25 570
Liczba pacjentów RAZEM w 2015	32 628	18 614	15 103	68 758	968	22 887	27 097
Liczba pacjentów RAZEM w 2014	32 237	17 913	15 707	71 793	525	26 602	26 285
Liczba pacjentów RAZEM w 2013	29 188	18 854	16 709	73 514	449	29 348	17 352

W 2018 roku, w części rodzajów działalności medycznej wykonano mniej świadczeń lub przyjęto mniej pacjentów. Znacząco wzrosła liczba pacjentów nocnej i świątecznej pomocy lekarskiej, (gdzie przekierowano część pacjentów ze szpitalnego oddziału ratunkowego, o 5 175) oraz pacjentów hospitalizowanych (+275). Liczba pacjentów endoskopowych wzrosła nieznacznie (+12). Spadła liczba pacjentów Szpitalnego Oddziału Ratunkowego (-1 593), Poradni Specjalistycznych (-2 906) i stacji dializ (-940). W porównaniu z rokiem 2017 wykonano znacząco mniej świadczeń rehabilitacyjnych z powodu obniżenia kontraktu w (-4 324).

Blisko 83% pacjentów Szpitala to mieszkańcy Powiatu Wołomińskiego, a blisko 38% to mieszkańcy miasta Wołomin.

Zmiany w zakresie wolumenu świadczonych usług w poszczególnych zakresach wynikają przede wszystkim ze zmian związanych ze sposobem rozliczania przez Narodowy Fundusz Zdrowia świadczeń medycznych. Faktyczna niemożność ubiegania się o zapłatę za nadwykonania świadczeń ratujących zdrowie w ramach ryczału powoduje, że będący w trudnej sytuacji finansowej szpital skłania się ku ich redukcji.

III. FINANSE

Sytuacja finansowa Szpitala w 2018 roku była trudna. Wynikała ona przede wszystkim z rozdzwisku pomiędzy rosnącymi kosztami, szczególnie kosztami wynagrodzeń, wynikającymi z dużego popytu na rynku na usługi personelu medycznego przy jego niedostatecznej liczbie, a przychodami, które nie rosły w sposób analogiczny do kosztów. Ich bazą był rok 2015, a niewielka waloryzacja w roku 2017 nie rozwiązała problemu.

Zmiany zasad rozliczeń z Narodowym Funduszem Zdrowia, zapoczątkowane pod koniec roku 2017 spowodowały, że w zakresach objętych ryczałem w zasadzie brak jest możliwości skutecznego dochodzenia zapłaty roszczeń dotyczących świadczeń wykonanych ponad limit, a ratujących życie lub zdrowie pacjentów, których obowiązek świadczenia narzuca szpitalowi art. 19 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych. Płatność za te świadczenia (nadwykonania) zależy od jednostronnej decyzji Narodowego Funduszu Zdrowia.

Na wzrost kosztów zatrudnienia silny wpływ wywarły przepisy wprowadzające znaczące podwyżki wynagrodzeń dla wybranych grup pracowników medycznych. Pociągnęły one za sobą roszczenia innych grup zawodowych oraz pracowników „kontraktowych”. Chodzi o *ustawę o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych* (obejmującą lekarzy specjalistów oraz lekarzy rezydentów), *ustawę o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych* (obejmującą pracowników wykonujących zawód medyczny i pracowników działalności podstawowej innych niż pracownik wykonujących zawód medyczny) oraz *rozporządzenie Ministra Zdrowia w sprawie wysokości zasadniczego wynagrodzenia miesięcznego lekarzy i lekarzy dentystów odbywających specjalizację w ramach rezydentury* (obejmujące lekarzy rezydentów).

W roku 2018 nastąpiła płatność za nadwykonania roku 2017. Dotyczyła ona przede wszystkim okresu przed wprowadzeniem nowych zasad rozliczania (tj. nadwykonań za styczeń-wrzesień 2017).

1. Finansowanie ryczałtowe (w ramach PSZ):

1.1. Hospitalizacja:

- Choroby wewnętrzne
- Neurologia
- Anestezjologia i Intensywna Terapia
- Pediatria
- Położnictwo i Ginekologia
- Chirurgia Ogólna
- Chirurgia Urazowo-Ortopedyczna
- Okulistyka

1.2. Przychodnia Przyszpitalna:

- Alergologia
- Diabetologia
- Kardiologia
- Nefrologia
- Dermatologia
- Neurologia
- Reumatologia
- Położnictwo i Ginekologia
- Chirurgia Ogólna
- Chirurgia Dziecięca
- Chirurgia Urazowo-Ortopedyczna
- Okulistyka dla dorosłych i dla dzieci
- Logopedia
- Urologia

2. Odrębne finansowanie w ramach sieci szpitali (w ramach PSZ):

- Neonatologia
- Położnictwo i Ginekologia – świadczenia okołoporodowe
- Chirurgia Urazowo-Ortopedyczna – endoprotezoplastyka biodra i kolana
- Okulistyka – leczenie zaćmy
- Badania endoskopowe
- Diagnostyka onkologiczna w Przychodni Przyszpitalnej
- Diagnostyka onkologiczna w Szpitalu
- Programy lekowe
- Szpitalny Oddział Ratunkowy
- Nocna i Świąteczna Pomoc Lekarska

3. Finansowanie objęte konkursami (poza PSZ):

- Dializoterapia
- Fizjoterapia ambulatoryjna
- Porady otolaryngologiczne

W związku z niską wyceną świadczeń bazującą na kosztach roku 2015, a także z nieterminowym regulowaniem zobowiązań NFZ wynikających ze świadczeń udzielanych w poprzednich latach, występowały problemy z bieżącym regulowaniem zobowiązań Szpitala. Sytuację pogłębiła konieczność spłaty w 2018 roku wysokich zobowiązań wynikających z przegranych w poprzednich latach procesów o odszkodowania za błędy medyczne popełnione w roku 2008. Suma płatności z tych tytułów (zasądzone odszkodowania, renty, odsetki) w samym roku 2018 wyniosła ponad 4 mln zł. W efekcie szeregu innych zobowiązań płaconych było z opóźnieniem, w tym wpływających z Narodowego Funduszu Zdrowia środków finansowych.

W roku 2018 Narodowy Fundusz Zdrowia zapłacił za nadwykonania roku 2017 kwotę 2 914 710,79 zł.

Na dzień tworzenia tego sprawozdania Mazowiecki Oddział Wojewódzki Narodowego Funduszu Zdrowia nie zapłacił nadwykonań z roku 2018 na kwotę 1 895 228,46 zł, przede wszystkim dotyczących ryczału.

Lp.	Świadczenia nadwykonane - zakres	Nadwykonania 2018 niezapłacone [zł]
1.	Ryczałt PSZ	1 873 573,66
2.	AOS laryngologia	120,10
3.	Fizjoterapia	21 534,70
Nadwykonania Razem		1 895 228,46

Mając na uwadze powyższe, w rachunku wyników dokonano odpisu aktualizacyjnego obejmującego 100% niezapłaconych świadczeń wykonanych ponad limit wynikający z zawartej umowy, tj. 1 895 228,46 zł.

Nadal nie zapłacone pozostają nadwykonania za rok 2013, które stanowią przedmiot postępowania sądowego.

Wielkość nadwykonań za lata 2013 – 2018, wg stanu na dzień 31 grudnia 2018 pokazuje poniższe zestawienie:

Nadwykonania za lata 2013-2018 [zł]

Stan na dzień	Za rok	Nadwykonania	
		Wartość	Odpis aktualizacyjny
31.12.2013	2013	3 969 219,56	3 969 219,56
31.12.2014		3 967 659,56	3 967 659,56
31.12.2015		3 967 659,56	3 967 659,56
31.12.2016		3 967 659,56	3 967 659,56
31.12.2017		3 891 088,92	3 891 088,92
31.12.2018		3 891 088,92	3 891 088,92
31.12.2014	2014	2 509 486,28	2 509 486,28
31.12.2015		98 329,68*)	98 329,68*)
31.12.2016		54 332,08*)	54 332,08*)
31.12.2017		0,00*)	0,00*)
31.12.2018		0,00*)	0,00*)
31.12.2015	2015	42 857,36	42 857,36
31.12.2016		42 857,36	42 857,36
31.12.2017		42 857,36	42 857,36
31.12.2018		42 857,36	42 857,36
31.12.2016	2016	391 752,44	391 752,44
31.12.2017		34 056,00	34 056,00
31.12.2018		34 056,00	34 056,00
31.12.2017	2017	4 565 845,94	4 565 845,94
31.12.2018		377 396	377 396
31.12.2018	2018	1 895 228,46	1 895 228,46

*) Bez roszczeń wynikających z rozliczenia Szpitalnego Oddziału Ratunkowego (sporne z NFZ na kwotę 629 tys. zł).

Na wszystkie nie zapłacone nadwykonania utworzone zostały stosowne odpisy aktualizujące.

Zadłużenie Szpitala na koniec poszczególnych lat:

Rok	Zobowiązania bilansowe (krótko- i długoterminowe) w zł
2001	4 524 567
2002	6 543 727
2003	9 767 387
2004	11 281 310
2005	13 135 991
2006	12 323 053
2007	14 938 095
2008	20 629 926

2009	21 197 370
2010	23 611 814
2011	24 309 065
2012	30 669 666
2013	29 427 914
2014	29 914 325
2015	29 654 494
2016	33 929 772
2017	28 582 875
2018	35 148 655



Struktura zobowiązań Szpitala w Wołominie [zł]

Wyszczególnienie		31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2017
A	Zobowiązania długoterminowe	Kwota	Kwota	Kwota	Kwota	Kwota	Kwota	Kwota
	- kredyty	5 775 000,00	5 241 000,00	12 707 000,00	11 967 871,80	10 818 487,20	9 669 102,60	8 519 718,00
	- pożyczki	1 411 760,00	2 558 816,00	705 872,00	352 928,00	0,00	0,00	0,00
	- inne zobowiązania finansowe (leasing)	23 029,40	-	-	-	-	-	-
A Razem:		7 209 789,40	7 799 816,00	13 412 872,00	12 320 799,80	10 818 487,20	9 669 102,60	8 519 718,00
B	Zobowiązania krótkoterminowe	Kwota	Kwota	Kwota	Kwota	Kwota	Kwota	Kwota
	- kredyty	534 000,00	534 000,00	534 000,00	739 128,20	1 149 384,60	1 149 384,60	1 149 384,60
	- pożyczki	352 944,00	1 852 944,00	1 852 944,00	352 944,00	352 928,00	0,00	0,00
	- inne zobowiązania finansowe (leasing)	376 845,17	108 564,65	8 802,04	0,00	0,00	0,00	0,00
	- z tytułu dostaw i usług	16 772 654,06	13 869 991,18	8 327 628,61	10 555 050,27	11 192 032,18	10 635 778,23	15 453 790,49
	- z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 462 244,88	2 323 596,77	2 306 152,64	2 502 128,10	2 530 483,11	2 756 639,55	3 237 766,58
	- z tytułu wynagrodzeń	1 877 404,62	1 808 902,06	1 759 010,06	1 852 161,96	1 997 599,96	2 161 385,25	2 565 263,50
	- inne (m.in. wadia, potrącenia z list plac)	299 314,98	368 764,09	964 224,05	520 054,98	4 997 850,78	1 240 709,56	3 202 356,06
	- fundusze specjalne	784 468,75	761 335,29	748 692,02	812 226,20	891 006,25	969 874,96	1 020 375,42
	B Razem:	23 459 876,46	21 628 098,04	16 501 453,42	17 333 693,71	23 111 284,88	18 913 772,15	26 628 936,65
Zobowiązania Razem (A+B)		30 669 665,86	29 427 914,04	29 914 325,42	29 654 493,51	33 929 772,08	28 582 874,75	35 148 654,65

W latach 2012-2013 zobowiązania wymagalne oscylowały na poziomie 11-12 mln zł. W latach 2014 i 2015, w związku z dokonaną przez Zarząd restrukturyzacją zadłużenia, której celem było obniżenie kosztów obsługi zobowiązań, poziom zobowiązań wymagalnych spadł o blisko 75%, do 3,36 mln zł, a dzięki dyscyplinie finansowej poziom ten utrzymywany był również w 2017 roku. Zobowiązania wymagalne na 31 grudnia 2018 wyniosły 7,1 mln zł.

Wzrost wartości zobowiązań w roku 2018 spowodowany był wyższymi na koniec roku 2018 stanami magazynowymi w Aptece Szpitalnej, wyższymi należnościami od Narodowego Funduszu Zdrowia głównie z tytułu wprowadzonych w 2018 roku dodatków do wynagrodzeń, a przede wszystkim koniecznością zapłaty w roku 2018 szeregu zobowiązań z tytułu wyroków związanych z błędami medycznymi.

Restrukturyzacja zadłużenia, której efektem jest tak znaczące obniżenie poziomu zobowiązań wymagalnych została dokonana dzięki sfinansowaniu spłaty zobowiązań za pomocą poręczonych przez Starostwo Powiatowe w Wołominie kredytów bankowych w kwocie 2 x 8 mln zł oprocentowanych na znacząco niższym od przeterminowanych zobowiązań poziomie: WIBOR 1M+ 2% oraz WIBOR 3M+1,45% (co stanowi na 31 grudnia 2018 odpowiednio: 3,64% oraz 3,15%). W istotny sposób poprawiło to płynność finansową Szpitala. Kredyty zaciągnięte zostały w banku Polska Kasa Opieki SA na 15 lat, to jest do roku 2029.

Struktura pożyczek i kredytów Szpitala w Wołominie

Rodzaj finansowania i źródło	Pierwotna wartość	Kwota kapitału do spłaty na 31.12.2018
Kredyt Pekao SA (2009-2024)	8 000 000,00	3 105 000,00
Kredyt Pekao SA (2014-2029)	8 000 000,00	6 564 102,60
Pożyczka Synevo	2 000 000,00	0,00
Pożyczka z Powiatu Wołomińskiego (2014-2015)	3 000 000,00	0,00
Razem:	21 000 000,00	9 669 102,60

Pomimo trudnej sytuacji finansowej Szpital nie ma przeterminowanych zobowiązań publicznoprawnych oraz pracowniczych, a kredyty spłacane są terminowo. Realizowana jest polityka współpracy z kontrahentami, której nadrzędnym celem jest zapewnienie ciągłości dostaw oraz utrzymywanie poprawnych relacji handlowych poprzez indywidualne spotkania, rozmowy, pisma informujące o bieżącej sytuacji finansowej Szpitala i przewidywanych terminach spłat zobowiązań.

Jednocześnie na bieżąco negocjujemy i zawieramy porozumienia z wieloma wierzycielami o ratach spłat zadłużenia. W zamian za odstąpienie od odsetek i kosztów uzgadniamy harmonogramy spłaty zobowiązań. Aktywne zarządzanie długiem, negocjacje, ugody i porozumienia pozwoliły w roku 2018 uzyskać oszczędności w pokażnej kwocie 867 381,41zł, a w perspektywie pięcioletniej – ponad 2,3 mln złotych.

Działania	Oszczędności w 2014	Oszczędności w 2015	Oszczędności w 2016	Oszczędności w 2017	Oszczędności w 2018
Przychód z tytułu odstąpienia przez kontrahentów od naliczania należnych im odsetek od zobowiązań	533 737,02	268 851,25	155 358,41	248 652,11	558 948,09
Przychód z tytułu umorzenia przez kontrahentów należnych im odsetek naliczonych notami odsetkowymi	111 941,39	36 473,29	12 237,08	5 938,82	308 433,32
Rabat od kwoty głównej zobowiązań szpitala, uzyskany w toku negocjacji odsetek	9 953,88	0	3 873,51	1 021,65	0,00
Przychód z tytułu odstąpienia przez od kontrahentów rekompensat 40 EURO	0	10 781,24	18 673,81	7 275,45	0,00
Razem:	655 632,29	316 105,78	190 142,81	262 888,03	867 381,41

Dnia 23 kwietnia 2018 przed sądem apelacyjnym w Warszawie zapadł wyrok w sprawie błędu lekarskiego z 2008 roku sygn. akt VI ACa 1458/13. W efekcie, Szpital jeszcze w 2017 roku powiększył odpis aktualizujący dotyczący kosztów realizacji wyroku do wysokości 100% spodziewanych kosztów (zasądzonej kwoty pomniejszonej o wartości pokryte ubezpieczeniem). Odpis aktualizujący powiększono o kwotę 2,1 mln zł. Wpłynęło to w znaczący sposób na wynik finansowy szpitala za rok 2017, oraz, w związku ze spłatą większości tego zobowiązania - na płynność finansową w roku 2018.

W roku 2018 skierowano do Sądu Najwyższego wniosek o kasację wyżej wymienionego wyroku, w związku z rażąco wysokim poziomem przyznanych rent i zadośćuczynień. Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego brak jest w tej materii rozstrzygnięć.

Duże znaczenie dla ustabilizowania sytuacji finansowej Szpitala miały zmiany w podejściu do zarządzania kontraktem z NFZ oraz pogłębiona analiza kosztów poszczególnych oddziałów i innych komórek przychodowo-kosztowych. Informacja o wynikach i odpowiednie do tego wnioski oraz decyzje były na bieżąco omawiane podczas spotkań z ordynatorami i kierownikami, dzięki czemu zmiany mogły być efektywnie wprowadzane w życie. W ten sposób w roku 2018 kontynuowano politykę ograniczania niepożądanych ekonomicznie nadwykonań, których nie można sprzedać Narodowemu Funduszowi Zdrowia. Jednocześnie niewystarczające finansowanie niezbędnych świadczeń medycznych, w obliczu rosnących kosztów funkcjonowania Szpitala spowodowało, że bieżący wynik finansowy Szpitala nadal jest ujemny.



Wyniki finansowe Szpitala na przestrzeni ostatnich kilkunastu lat przedstawia poniższa tabela:

**Wyniki finansowe Szpitala
za lata 2001-2018**

Rok	Wynik finansowy [zł]
2001	-3 968,73
2002	-4 132 841,26
2003	-2 458 769,84
2004	-2 571 354,51
2005	236 521,01
2006	-2 840 101,43
2007	-3 456 445,09
2008	-1 864 467,63
2009	-4 374 800,23
2010	-2 629 860,55
2011	-5 083 833,36
2012	-2 417 807,14
2013	-1 471 298,30
2014	-1 888 584,62
2015	-2 007 629,89
2016	-2 029 535,87
2017	-1 852 730,00
2018	-431 266,68



IV. INWESTYCJE I REMONTY

Rok 2018 to także konieczne inwestycje w budynki Szpitala, remonty oraz zakup niezbędnego sprzętu specjalistycznego, sfinansowane z dotacji, przy współudziale środków własnych.

Powiat Wołomiński przekazał Szpitalowi w 2018 r. 2 849 835 zł dotacji z przeznaczeniem na inwestycje, remonty i zakup sprzętu.

Dodatkowo, udział własny Szpitala w tych wydatkach wyniósł 992 088 zł, w tym udział własny w wydatkach dofinansowanych przez Powiat Wołomiński wyniósł 676 119 zł.

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość inwestycji [zł]	Dofinansowanie [zł]	Udział własny [zł]
1	Przebudowa sieci IT na potrzeby projektu e-usługi	1 444 688	900 000	544 688
2	Roboty budowlano – montażowe projektu e-usługi	352 002	300 000	52 002
3	Remont budynku gospodarczego - warsztaty	103 873	103 000	873
4	Projekt modernizacji klatek schodowych	54 120	54 000	120
	Razem inwestycje	1 954 683	1 357 000	597 683
5	Remont oddziału Neonatologii	45 799	45 000	799
6	Remont przychodni specjalistycznej	38 822	38 000	822
	Razem remonty	84 621	83 000	1 621
	Inwestycje i remonty dofinansowane przez Powiat Wołomiński –	2 039 304	1 440 000	599 304
	Zakup środków trwałych dofinansowany przez Powiat Wołomiński –	1 486 650	1 409 835	76 815
	Ogółem	3 525 954	2 849 835	676 119

**Zestawienie zakupów sprzętu współfinansowanych
przez Powiat Wołomiński i z innych źródeł**

Ip.	Nazwa sprzętu	Wartość brutto	Zewnętrzne źródło finansowania	Wartość dofinansowania	Środki własne Szpitala
1	Oprzyrządowanie do wiertarek i piły SYNTHES	20 274,41	Fundacja PKO BP	18 476,72	1 797,69
2	Aparat elektrochirurgiczny SPECTRUM z włącznikiem nożnym	35 640,00	Fundacja TVN "nie jesteś sam"	35 640,00	0,00
3	Oprzyrządowanie do aparatu SPECTRUM	21 456,60	Fundacja PZU	19 703,00	1 753,60
4	Ramię cyfrowe C ze wzmacniaczem	280 800,00	Powiat Wołomiński	280 000,00	800,00
	Razem Blok Operacyjny	358 171,01		353 819,72	4 351,29
5	Ultrasonograf Siemens z wyposażeniem	99 900,00	PZU na Życie S.A.	49 000,00	19 900,00
6	Pompa infuzyjna jednostrzykawkowa -3szt. O. Interny I	6 480,00	Powiat Wołomiński	31 000,00	
7	Pompa infuzyjna jednostrzykawkowa -3szt. O. Interny II	6 480,00	-	-	6 480,00
8	Pompa infuzyjna jednostrzykawkowa -6szt. O. Interny III	12 960,00	-	-	6 480,00
	Razem Oddziały Interny	125 820,00		80 000,00	12 960,00
9	Wózek transportowy do przewozu chorych - 2 szt.	12 566,88			45 820,00
10	Kardiomonitor kompaktowy - 2 szt.	29 635,20	Powiat Wołomiński	12 000,00	566,88
	Razem Oddział Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej	42 202,08	Powiat Wołomiński	29 000,00	635,20
11	Pompa infuzyjna jednostrzykawkowa	2 160,00		41 000,00	1 202,08
12	Ssak elektryczny Vario z wózkiem	4 825,98	-		
13	Aparat USG	75 700,00	Powiat Wołomiński	1 000,00	2 160,00
	Razem Oddział Neurologiczny z Pododdziałem Udarowym	82 685,98	Powiat Wołomiński	75 000,00	3 825,98
14	Perymetr komputerowy z osprzętem	99 000,00		76 000,00	6 685,98
15	Autoklaw Getinge z osprzętem	23 550,00	Powiat Wołomiński		
16	Stół operacyjny	63 801,00	Powiat Wołomiński	98 000,00	1 000,00
			Miasto Kobyłka	22 000,00	1 550,00
				35 000,00	3 801,00
				25 000,00	

