

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2015



SZPITALA POWIATOWEGO W WOŁOMINIE

Samodzielnego Zespołu
Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej

Wołomin, 31 marca 2016

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki: Szpital Powiatowy w Wołominie - Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej
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 2015 r. do 31 grudnia 2015 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



			BILANS		
			sporządzony na dzień 31.12.2015 r.		
AKTYWA		2014 Grudzień	2015 Grudzień	PASYWA	
		2	2		
A. AKTYWA TRWAŁE		37 781 465,69	39 752 475,80	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	
1. Wartości niematerialne i prawne		4 512,26	23 346,09	I. Fundusz założycielski	3 430 950,40
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				II. Należne wkłady na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	39 776 086,68
2. Wartość firmy				III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	
3. Inne wartości niematerialne i prawne		4 512,26	23 346,09	IV. Fundusz zakładu	0,00
4. Zaliczki na wartości prawne				V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	
II. Rzeczowa aktywa trwałe		37 776 953,43	39 729 129,71	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	
1. Środki trwałe		27 491 063,14	35 857 222,74	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-34 456 551,66
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		8 000 000,00	8 000 000,00	VIII. Zysk (strata) netto	-1 888 584,62
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		16 564 905,25	23 628 515,17	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	
c) urządzenia techniczne i maszyny		1 163 000,79	1 594 112,01	X. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	50 535 318,60
d) środki transportu		86 262,10	65 863,98	I. Rezerwy na zobowiązania	6 474 143,93
e) Inne środki trwałe		1 676 895,00	2 568 731,58	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 213 113,00
2. Środki trwałe w budowie		10 285 890,29	3 871 906,97	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 659 766,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa	553 327,00
III. Należności długoterminowe				- krótkoterminowa	2 261 030,93
1. Od jednostek powiązanych				3. Pozostałe rezerwy	2 261 030,93
2. Od pozostałych jednostek				- długoterminowa	2 261 030,93
IV. Inwestycje długoterminowe				- krótkoterminowa	2 261 030,93
1. Nieruchomości				II. Zobowiązania długoterminowe	13 412 872,00
2. Wartości niematerialne i prawne				1. Wobec jednostek powiązanych	
3. Długoterminowe aktywa finansowe				2. Wobec pozostałych jednostek	13 412 872,00
a) w jednostkach powiązanych				a) kredyty i pożyczki	13 412 872,00
- udziały lub akcje				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
- inne papiery wartościowe				c) inne zobowiązania finansowe	0,00
- udzielone pożyczki				d) inne	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe				III. Zobowiązania krótkoterminowe	16 501 453,42
b) w pozostałych jednostkach				1. Wobec jednostek powiązanych	0,00
- udziały lub akcje				a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00
- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy	0,00
- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy	
- inne długoterminowe aktywa finansowe				b) inne	
4. Inne inwestycje długoterminowe				2. Wobec pozostałych jednostek	15 752 761,40
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	2 385 944,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				c) inne zobowiązania finansowe	8 802,04
B. AKTYWA OBROTOWE		16 184 803,31	17 565 926,20	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 327 628,61
I. Zapasy		1 211 936,82	1 253 330,80	- do 12 miesięcy	8 327 628,61
1. Materiały		1 211 936,82	1 253 330,80	- powyżej 12 miesięcy	
2. Półprodukty i produkty w toku				e) zaliczki otrzymane na dostawy	
3. Produkty gotowe				f) zobowiązania wekslowe	
4. Towary				g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 305 152,64
5. Zaliczki na dostawy				h) z tytułu wynagrodzeń	1 759 010,06
II. Należności krótkoterminowe		11 733 173,22	13 132 631,92	i) inne	964 224,05
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00	j) Fundusze specjalne	745 692,02
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				IV. Rozliczenia międzyokresowe	14 146 849,25
- do 12 miesięcy				1. Ujemna wartość firmy	
- powyżej 12 miesięcy				2. Inne rozliczenia międzyokresowe	14 146 849,25
b) inne				- długoterminowe	13 493 305,43
2. Należności od pozostałych jednostek		11 733 173,22	13 132 631,92	- krótkoterminowe	653 543,82
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		7 603 263,38	10 669 764,67		
- do 12 miesięcy		7 603 263,38	10 669 764,67		
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		0,00	0,00		
c) inne		710 629,23	753 226,95		
d) dochodzone na drodze sądowej		3 419 280,61	1 709 640,30		
III. Inwestycje krótkoterminowe		2 835 813,04	2 786 019,08		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		2 835 813,04	2 786 019,08		
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00		
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00		
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		2 835 813,04	2 786 019,08		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		2 835 813,04	2 786 019,08		
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		403 880,23	393 944,40		
1. Zaliczki otrzymane na dostawy		53 966 269,00	57 318 402,00		
2. Zaliczki otrzymane na dostawy					
3. Zaliczki otrzymane na dostawy					
4. Zaliczki otrzymane na dostawy					
5. Zaliczki otrzymane na dostawy					
6. Zaliczki otrzymane na dostawy					
7. Zaliczki otrzymane na dostawy					
8. Zaliczki otrzymane na dostawy					
9. Zaliczki otrzymane na dostawy					
10. Zaliczki otrzymane na dostawy					
11. Zaliczki otrzymane na dostawy					
12. Zaliczki otrzymane na dostawy					
13. Zaliczki otrzymane na dostawy					
14. Zaliczki otrzymane na dostawy					
15. Zaliczki otrzymane na dostawy					
16. Zaliczki otrzymane na dostawy					
17. Zaliczki otrzymane na dostawy					
18. Zaliczki otrzymane na dostawy					
19. Zaliczki otrzymane na dostawy					
20. Zaliczki otrzymane na dostawy					
21. Zaliczki otrzymane na dostawy					
22. Zaliczki otrzymane na dostawy					
23. Zaliczki otrzymane na dostawy					
24. Zaliczki otrzymane na dostawy					
25. Zaliczki otrzymane na dostawy					
26. Zaliczki otrzymane na dostawy					
27. Zaliczki otrzymane na dostawy					
28. Zaliczki otrzymane na dostawy					
29. Zaliczki otrzymane na dostawy					
30. Zaliczki otrzymane na dostawy					
31. Zaliczki otrzymane na dostawy					
32. Zaliczki otrzymane na dostawy					
33. Zaliczki otrzymane na dostawy					
34. Zaliczki otrzymane na dostawy					
35. Zaliczki otrzymane na dostawy					
36. Zaliczki otrzymane na dostawy					
37. Zaliczki otrzymane na dostawy					
38. Zaliczki otrzymane na dostawy					
39. Zaliczki otrzymane na dostawy					
40. Zaliczki otrzymane na dostawy					
41. Zaliczki otrzymane na dostawy					
42. Zaliczki otrzymane na dostawy					
43. Zaliczki otrzymane na dostawy					
44. Zaliczki otrzymane na dostawy					
45. Zaliczki otrzymane na dostawy					
46. Zaliczki otrzymane na dostawy					
47. Zaliczki otrzymane na dostawy					
48. Zaliczki otrzymane na dostawy					
49. Zaliczki otrzymane na dostawy					
50. Zaliczki otrzymane na dostawy					
51. Zaliczki otrzymane na dostawy					
52. Zaliczki otrzymane na dostawy					
53. Zaliczki otrzymane na dostawy					
54. Zaliczki otrzymane na dostawy					
55. Zaliczki otrzymane na dostawy					
56. Zaliczki otrzymane na dostawy					
57. Zaliczki otrzymane na dostawy					
58. Zaliczki otrzymane na dostawy					
59. Zaliczki otrzymane na dostawy					
60. Zaliczki otrzymane na dostawy					
61. Zaliczki otrzymane na dostawy					
62. Zaliczki otrzymane na dostawy					
63. Zaliczki otrzymane na dostawy					
64. Zaliczki otrzymane na dostawy					
65. Zaliczki otrzymane na dostawy					
66. Zaliczki otrzymane na dostawy					
67. Zaliczki otrzymane na dostawy					
68. Zaliczki otrzymane na dostawy					
69. Zaliczki otrzymane na dostawy					
70. Zaliczki otrzymane na dostawy					
71. Zaliczki otrzymane na dostawy					
72. Zaliczki otrzymane na dostawy					
73. Zaliczki otrzymane na dostawy					
74. Zaliczki otrzymane na dostawy					
75. Zaliczki otrzymane na dostawy					
76. Zaliczki otrzymane na dostawy					
77. Zaliczki otrzymane na dostawy					
78. Zaliczki otrzymane na dostawy					
79. Zaliczki otrzymane na dostawy					
80. Zaliczki otrzymane na dostawy					
81. Zaliczki otrzymane na dostawy					
82. Zaliczki otrzymane na dostawy					
83. Zaliczki otrzymane na dostawy					
84. Zaliczki otrzymane na dostawy					
85. Zaliczki otrzymane na dostawy					
86. Zaliczki otrzymane na dostawy					
87. Zaliczki otrzymane na dostawy					
88. Zaliczki otrzymane na dostawy					
89. Zaliczki otrzymane na dostawy					
90. Zaliczki otrzymane na dostawy					
91. Zaliczki otrzymane na dostawy					
92. Zaliczki otrzymane na dostawy					
93. Zaliczki otrzymane na dostawy					
94. Zaliczki otrzymane na dostawy					
95. Zaliczki otrzymane na dostawy					
96. Zaliczki otrzymane na dostawy					
97. Zaliczki otrzymane na dostawy					
98. Zaliczki otrzymane na dostawy					
99. Zaliczki otrzymane na dostawy					
100. Zaliczki otrzymane na dostawy					

Wojomin, dnia:
2016-03-31

ds. Finansowych
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jaroslav Pohl
Jaroslav Pohl

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

DYREKTOR

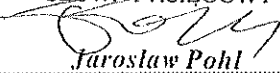
mgr Andrzej Gruza
mgr Andrzej Gruza

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

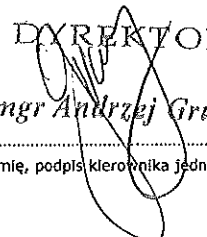
Wyszczególnienie		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	
		za okres	
		od 01.01.2015 do 31.12.2015	
		wersja porównawcza	
		Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
		2014	2015
		Grudzień	Grudzień
		1	2
A.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	72 118 006,60	74 505 276,28
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody ze sprzedaży produktów	72 170 119,85	74 512 029,63
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-52 113,25	-6 753,35
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty działalności operacyjnej	70 497 890,97	73 861 049,55
I.	Amortyzacja	1 868 983,95	2 244 104,26
II.	Zużycie materiałów i energii	14 620 869,48	14 799 951,37
III.	Usługi obce	15 661 595,92	17 664 365,68
IV.	Podatki i opłaty	453 250,92	452 636,81
V.	Wynagrodzenia	31 321 483,91	31 474 084,63
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 851 392,75	6 526 169,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	720 314,04	699 737,80
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk/Strata ze sprzedaży /A-B/	1 620 115,63	644 226,73
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 257 842,38	2 962 403,72
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	121 830,34	108 992,52
III.	Inne przychody operacyjne	1 136 012,04	2 853 411,20
E.	Pozostałe koszty operacyjne	4 109 303,24	4 031 851,38
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 855 750,27	1 834 224,27
III.	Inne koszty operacyjne	253 552,97	2 197 627,11
F.	Zysk/Strata na działalności operacyjnej /C+D-E/	-1 231 345,23	-425 220,93
G.	Przychody finansowe	519 131,76	171 479,44
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	519 131,76	171 479,44
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	1 176 371,15	1 753 888,40
I.	Odsetki, w tym:	1 176 371,15	1 753 888,40
	- od jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
I.	Zysk/Strata brutto na działalności gospodarczej /F+G-H/	-1 888 584,62	-2 007 629,89
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych /J.I.-J.II./	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk/Strata brutto /I+/-J/	-1 888 584,62	-2 007 629,89
L.	Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego	0,00	0,00
I.	Podatek dochodowy od osób prawnych		
II.	Pozostałe obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego		
M.	Zysk/Strata netto /K-L/	-1 888 584,62	-2 007 629,89

Wolomin, dnia:
2016-03-31

Zastępca Dyrektora
ds. Finansowych
GŁÓWNY KSIĘGOWY


Jarosław Pohl
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

DYREKTOR


mgr Andrzej Gruza

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
31.12.2015
metoda pośrednia

Treść	Sumy za okres	
	31.12.2014	31.12.2015
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-1 888 584,62	-2 007 629,89
II. Korekty razem	-2 386 317,47	5 329 194,63
1. Amortyzacja	1 868 983,95	2 244 104,26
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	348 826,03	443 311,78
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-464 298,53	2 963 552,53
6. Zmiana stanu zapasów	-45 666,98	-41 393,98
7. Zmiana stanu należności	2 035 995,03	-1 399 458,70
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm. z wyj. pożyczek i kredytów	-5 624 728,14	2 127 112,09
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-606 510,71	2 646 377,10
10. Inne korekty	101 081,88	-3 654 410,45
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	-4 274 902,09	3 321 564,74
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-4 193 760,16	-4 215 114,37
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów	0,00	0,00
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		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	90,00
II. Wydatki	4 193 760,16	4 215 114,37
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów	4 193 760,16	4 215 114,37
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielenie pożyczek długoterminowych		
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	-4 193 760,16	-4 215 114,37
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	7 952 724,25	843 755,67
I. Wpływy	11 062 050,00	3 686 180,44
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów		
2. Kredyty i pożyczki	8 000 000,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	3 062 050,00	3 686 180,44
II. Wydatki	3 109 325,75	2 842 424,77
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na dla właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	2 735 770,03	2 386 944,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Wydatki z tytułu innych zobowiązań finansowych	24 729,69	12 168,99
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	348 826,03	443 311,78
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	7 952 724,25	843 755,67
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III. +/- B.III. +/- C.III.)	-515 938,00	-49 793,96
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 351 751,00	2 835 813,04
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:	2 835 813,04	2 786 019,08
- o ograniczonej możliwości dysponowania	38 336,79	149 202,87

Wolomin, dnia:
2016-03-31

Zastępca Dyrektora
ds. Finansowych
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jarosław Pahl
Jarosław Pahl

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

DYREKTOR

mgr Andrzej Gruza
mgr Andrzej Gruza

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Wiersz	Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2015
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 319 535,02	3 430 950,40
	– korekty błędów podstawowych		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 319 535,02	3 430 950,40
1.	Fundusz założycielski na początek okresu	39 776 086,68	39 776 086,68
1.1	Zmiany funduszu założycielskiego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	– otrzymania dotacji		
	– otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych		
	– przekazania notarialnego nieruchomości zabudowanej		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– korekta Funduszu na Rozliczenia Międzyokresowe zgodnie z art. 8 U.O.Dz.L.		
1.2.	Fundusz założycielski na koniec okresu	39 776 086,68	39 776 086,68
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4.	Fundusz zakładu na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany funduszu zakładu		19 601,00
	a) zwiększenie (wpłata właściciela)		19 601,00
	– z podziału zysku		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– pokrycia straty		
4.2.	Stan funduszu zakładu na koniec okresu	0,00	19 601,00
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-32 985 253,36	-34 456 551,66
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	– korekty błędów podstawowych		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-32 985 253,36	-34 456 551,66
	– korekty błędów podstawowych		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-32 985 253,36	-34 456 551,66
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-1 471 298,30	-1 888 584,62
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	– pokrycia straty z lat ubiegłych		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-34 456 551,66	-36 345 136,28
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-34 456 551,66	-36 345 136,28
8.	Wynik netto	-1 888 584,62	-2 007 629,89
	a) zysk netto		
	b) strata netto	-1 888 584,62	-2 007 629,89
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 430 950,40	1 442 921,51
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 430 950,40	1 442 921,51

Wolomin, dnia:

Zastępca Dyrektora
ds. Finansowych
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jarosław Pohl

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

DIREKTOR

mgr Andrzej Gruz

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
do sprawozdania finansowego
za okres 01.01.2015 – 31.12.2015
Szpitala Powiatowego w Wołominie –
Samodzielnego Zespołu Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej

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 2015 prowadzone były komputerowo, za pomocą programu Simple.ERP.

AKTYWA

A. Aktywa trwałe

1. Wartości niematerialne i prawne – o wartości netto 23 346,09 zł.

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

Wartości niematerialne i prawne	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Wartość brutto	277 241,01	27 412,90	0,00	304 653,91
Umorzenie	272 728,75	8 579,07	0,00	281 307,82
Wartość netto	4 512,26	18 833,83	0,00	23 346,09

2. Rzeczowe aktywa trwałe – o wartości netto 39 729 129,71 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 23 628 515,17 zł,
- 2) urządzenia techniczne i maszyny – o wartości netto 1 594 112,01 zł,
- 3) środki transportu – o wartości netto 65 863,98 zł,
- 4) inne środki trwałe – o wartości netto 2 568 731,58 zł.

Zmiany w wartości brutto środków trwałych wysoko- i niskowartościowych
w poszczególnych grupach środków trwałych

Grupa środków	Stan na początek roku brutto	Zwiększenia (+)	Zmniejszenia (-)	Stan na koniec roku brutto
Środki trwałe ogółem, w tym:	57 708 438,25	10 601 684,79	127 398,50	68 182 724,54
Grunty	8 000 000,00	0,00	0,00	8 000 000,00
Budynki i budowle	29 125 101,44	7 964 651,77	0,00	37 089 753,21
Urządzenia techniczne i maszyny	3 237 700,08	784 027,73	5 172,90	4 016 554,91
Środki transportu	802 463,54	180,50	0,00	802 644,04
Inne środki trwałe	16 543 173,19	1 852 824,79	122 225,60	18 273 772,38



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

Grupa środków	Stan na początek roku	Amortyzacja	Likwidacja	Pozostałe zmniejszenia	Razem	Stan na koniec roku
		zwiększenia (+)	zmniejszenia (-)			
Środki trwałe ogółem, w tym:	30 217 375,11	2 235 525,19	127 398,50	0,00	127 398,50	32 325 501,80
Budynki i budowle	12 560 196,19	901 041,85	0,00	0,00	0,00	13 461 238,04
Urządzenia techniczne i maszyny	2 074 699,29	352 916,51	5 172,90	0,00	5 172,90	2 422 442,90
Środki transportu	716 201,44	20 578,62	0,00	0,00	0,00	736 780,06
Inne środki trwałe	14 866 278,19	960 988,21	122 225,60	0,00	122 225,60	15 705 040,80

**Wartość netto środków trwałych wysoko- i niskowartościowych
na początek i koniec 2015 r.**

Grupa środków	Stan na początek roku netto	Stan na koniec roku netto
Środki trwałe ogółem, w tym:	27 491 063,14	35 857 222,74
Grunty	8 000 000,00	8 000 000,00
Budynki i budowle	16 564 905,25	23 628 515,17
Urządzenia techniczne i maszyny	1 163 000,79	1 594 112,01
Środki transportu	86 262,10	65 863,98
Inne środki trwałe	1 676 895,00	2 568 731,58

- b. **Środki trwałe w budowie** – o wartości 3 871 906,97 zł.
Kluczowe wydatki i działania składające się na tę kwotę to:
- 1) Termomodernizacja budynku Interny i przebudowa Oddziału Wewnętrzznego na potrzeby Nefrologii
 - inwestycja rozpoczęta w 2015 roku.
 - kwota nakładów inwestycyjnych z tego tytułu wyniosła 1 392 241,08 zł
 - oddanie inwestycji przewidywane jest na drugi kwartał 2016
 - 2) Budowa pomieszczeń Bakteriologii, Laboratorium i Sterylizacji
 - inwestycja częściowo oddana do użytku
 - saldo wydatków inwestycyjnych na kwotę 2 021 469,45 zł
 - 3) Budowa Stacji Dializ:
 - w 2015 roku kwota wydatków inwestycyjnych z tego tytułu wyniosła 820 729,95 zł
 - inwestycja ta została oddana do użytku , otwarcie stacji dializ odbyło się 27 marca 2015 r.
 - na inwestycjach rozpoczętych pozostaje kwota 5 841,00 zł
 - 4) Modernizacja IV piętra budynku szpitala na potrzeby Oddziału Pediatrii
 - inwestycja rozpoczęta w 2015 roku
 - kwota wydatków z tego tytułu wyniosła 190 756,40 zł



- inwestycja oddana do użytku w roku 2015
- 5) Zakup i instalacja klimatyzacji w oddziałach i przychodni specjalistycznej Szpitala
 - inwestycja rozpoczęta w 2015 roku
 - kwota wydatków inwestycyjnych z tego tytułu wyniosła 158 400,63 zł
 - planowane oddanie inwestycji – pierwsza połowa 2016
- 6) Modernizacja i rozbudowa Szpitala o nowy Szpitalny Oddział Ratunkowy wraz z zapleczem oraz Poradnię Specjalistyczną
 - inwestycja rozpoczęta w 2015 roku
 - kwota wydatków inwestycyjnych z tego tytułu wyniosła 116 850,00 zł
 - wydatki te dotyczą przede wszystkim koncepcji zagospodarowania oraz dokumentacji z nią związanej
- 7) Informatyzacja Szpitala
 - kompleksowy projekt związany z wprowadzeniem Elektronicznej Dokumentacji Medycznej – dokumentacja techniczna: 88 063,23 zł.
 - planowany ustawowo termin wdrożenia EDM to 1 sierpnia 2017.
- 8) Budowa lądowiska dla Szpitalnego Oddziału Ratunkowego
 - pełna dokumentacja, wraz z ostatecznym pozwoleniem na budowę: 71 323,58 zł,
 - Szpitalny Oddział Ratunkowy ma obowiązek posiadać lądowisko dla helikopterów nie później, niż na dzień 1 sierpnia 2017 (podst. prawna - rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 3 listopada 2011 r. z późn. zm.)
- 4. Należności długoterminowe – w 2015 r. nie występowały.
- 5. Inwestycje długoterminowe – w 2015 r. nie występowały.
- 6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe – w 2015 r. nie występowały.

B. Aktywa obrotowe

Wartość całkowita aktywów obrotowych wyniosła 17 565 926,20 zł i wzrosła w roku 2015 o 8,5%, głównie z powodu wzrostu salda należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług. Na saldo aktywów obrotowych składają się:

1. Zapasy na kwotę 1 253 330,80 zł obejmujące składniki znajdujące się w magazynach i na oddziałach. Szczegółową analitykę przedstawiają tabele poniżej:

Materiały w magazynach

	Nazwa magazynu	B.O.	PRZYCHODY	ROZCHODY	B.Z.
1	Magazyn Apteki	446 974,88	8 045 996,86	8 039 584,63	453 387,11
2	Magazyn Centralny	118 595,40	1 513 089,35	1 553 567,91	78 116,84
3	Magazyn Techniczny	1 834,01	48 106,63	48 348,96	1 591,68
4	Magazyn Druków	15 481,05	77 864,51	79 441,51	13 904,05
	Razem	582 885,34	9 685 057,35	9 720 943,01	546 999,68

Materiały na oddziałach

	B.O.	PRZYCHODY	ROZCHODY	B.Z.
Leki i inne materiały na Oddziałach	629 051,48	136 346,88	59 067,24	706 331,12

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

2. **Należności krótkoterminowe netto** w wartości 13 132 631,92 zł, w tym:

- 1) **z tytułu dostaw i usług**, o okresie spłaty do 12 miesięcy, saldo 10 669 764,67 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 753 226,95 zł, obejmujące głównie rozrachunki z pracownikami, głównie z tytułu pożyczek z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych
- 3) **dochodzone na drodze sądowej** -1 709 640,30 zł.

Odpisy aktualizujące należności

B.O. 2015 r.	Oczekiwane wpływy z tytułu nadwykonań za 2012 r. (nieobjęte odpisem aktualizacyjnym)	3 419 280,61
Zmiany	Odpis aktualizujący w/w należności (50% nieobjętych odpisem kwot)	1 709 640,31
B.Z. 2015 r.	Na koniec 2015 pozostały oczekiwane wpływy z tyt. nadwykonań za rok 2012	1 709 640,30

Nadwykonania z 2013 i 2014 roku objęte są odpisem aktualizacyjnym w 100%.

	Odpisy aktualizujące należności	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z.
1.	NFZ - 2012	5 506 513,50	1 709 640,31	5 008 693,04	2 207 460,77
2.	NFZ - 2013	3 967 659,56	0,00	0,00	3 967 659,56
3.	NFZ - 2014	3 745 253,28	0,00	2 461 900,20	1 288 397,08
4.	NFZ - 2015	0,00	42 857,36	0,00	42 857,36
5.	Pozostałe	330 360,82	76 682,60	145 243,88	261 799,54
	RAZEM	13 549 787,16	1 834 224,27	7 615 837,12	7 768 174,31

Zmniejszenie odpisu za rok 2012 spowodowane zostało w następstwie wyroku sądu apelacyjnego, który oddalił roszczenia Szpitala Powiatowego w Wołominie, dotyczące nadwykonań za świadczenia medyczne wykonywane w trybie planowym. Narodowy Fundusz Zdrowia zapłacił Szpitalowi za nadwykonania za rok 2014. Pozwoliło to na skompensowanie w znacznym stopniu zwiększonego o kwotę 1,7 mln zł odpisu aktualizacyjnego za rok 2012.

3. **Inwestycje krótkoterminowe** w kwocie 2 786 019,08 zł.

Krótkoterminowe aktywa finansowe obejmują środki pieniężne i aktywa pieniężne:

- 1) rachunek podstawowy - 2 304 971,84 zł
- 2) rachunek SK Bank - do odzyskania - 34 177,81 zł
- 3) rachunek - wadia i kaucje - 297 666,56 zł
- 4) rachunek ZFŚS - 149 202,87 zł

W związku z upadłością Spółdzielczego Banku Rzemiosła i Rolnictwa w Wołominie (SK Banku), w którym Szpital posiadał rachunek bankowy, na dzień 31 grudnia 2015

pozostała do odzyskania z Bankowego Funduszu Gwarancyjnego kwota 34 177,81 zł. Została ona w całości zwrócona Szpitalowi dnia 19 stycznia 2016.

4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne – 393 944,40 zł, wynikają głównie z:

1) opłat ubezpieczeniowych, opieki powdrożeniowej zintegrowanego systemu zarządzania szpitalem (ERP), licencji programów komputerowych– nie zaliczonych w koszty 2015 r, dotyczących kosztów 2016 r,

2) korekty kosztów z tytułu pobytu pacjentów w Szpitalu na przełomie roku, na których koszty zostały poniesione, a przychód został osiągnięty w roku 2016

3) przedpłaconych dostaw produktów i usług

4) odsetek od lokat i należności naliczonych na dzień 31 grudnia 2015 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 2015 r.	322 286,40	319 324,00	-2 962,40
Koszty przyszłych okresów – opieka serwisowa oprogramowania Simple.ERP	36 924,93	37 253,00	328,07
Licencje programów komputerowych	16 997,99	21 036,46	4 038,47
Koszty przyszłych okresów z tytułu ubezpieczeń	14 566,47	6 937,78	-7 628,69
Opłaty za gaz – faktury prognozy	5 770,04	5 241,16	-528,88
Odsetki od należności naliczone na 31 grudnia 2015 r.	4 450,40	2 553,92	-1 896,48
Odsetki od lokat naliczone na 31 grudnia 2015 r	1 286,00	0,00	-1 286,00
Prenumerata	1 598,00	1 598,08	0,08
RAZEM	403 880,23	393 944,40	-9 935,83

PASYWA

A. Kapitał (fundusz) własny wynosi 1 442 921,51 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 2015 r. – 39 776 086,68 zł i pozostaje bez zmian w stosunku do roku ubiegłego.

2. **Strata z lat ubiegłych** w wysokości -36 345 136,28 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 01.01.2015 r. nie pokryte straty bilansowe za lata poprzednie	34 456 551,66			
2.	Strata z roku 2014		1 888 584,62		
4.	B.Z. na 31.12.2015 r.				36 345 136,28

Strata finansowa netto roku 2014 była wyższa, niż poziom amortyzacji. Dlatego, w związku z art. 59 ust. 2. Ustawy o działalności leczniczej w 2015 podmiot tworzący (Powiat Wołomiński) pokrył różnicę w kwocie 19 601,00 zł. Kwota ta została odniesiona w fundusz zakładu.

Strata netto za rok 2015, w kwocie 2 007 629,89 zł, jest niższa niż poziom amortyzacji za rok 2015 o kwotę 236 474,37 zł. Dyrekcja szpitala proponuje, by kwotę straty za rok 2015, w wysokości 2 007 629,89 zł, Szpital pokrył we własnym zakresie, z zysków lat następnych.

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w wysokości 55 875 480,49 zł, w tym:

1. Rezerwy na zobowiązania, w kwocie 9 437 696,46 to:

- 1) rezerwy na świadczenia emerytalne – 4 213 113,00 zł (bez zmian w stosunku do roku ubiegłego),
- 2) pozostałe rezerwy w kwocie 5 224 583,46 zł; wzrost o 2,9 mln zł spowodowany został ujęciem w rezerwach wyroku Sądu Okręgowego w Warszawie z dnia 29.04.14 i Sądu Apelacyjnego w Warszawie z dn. 16.01.16 w sprawie o odszkodowanie medyczne.

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	87 012,78	113 077,37	26 064,59
Wzrost wynagrodzeń (naliczone w 2011 r.)* z tytułu wzrostu kontraktu	1 740 796,15	1 740 796,15	0,00
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	9 149,00	0,00
Wynagrodzenia za rok 2015 (kontrakty, zlecenia)	4 815,95	5 285,95	470,00
Roszczenie o odszkodowanie – sprawa sądowa sygn. akt III C544/09	400 000,00	400 000,00	0,00
Roszczenie o odszkodowanie za błąd medyczny – sprawa sądowa sygn. akt 377/09 i 1405/14	0,00	2 937 017,94	2 937 017,94
RAZEM:	2 261 030,93	5 224 583,46	2 963 552,53

*) Ewentualny wzrost wynagrodzenia wynika 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, należy przeznaczyć nie mniej niż 40% kwoty, o którą wzrosło zobowiązanie, na wzrost wynagrodzeń osób zatrudnionych w zakładzie.

2. Zobowiązania długoterminowe o wartości 12 320 799,80 zł, składające się z długoterminowej (powyżej jednego roku) części kredytów i pożyczek zaciągniętych przez Szpital. Zobowiązania te spadły, w stosunku do roku 2014 o 1,1 mln zł tj. o blisko 9%.

- 1) w listopadzie 2009 r. w banku Pekao SA został zaciągnięty kredyt w wysokości 8 mln zł z terminem spłaty w ciągu 15 lat
- 2) w maju 2012 r. Szpital otrzymał nieoprocentowaną pożyczkę od firmy ABC Medicovert Holdings B.V. na kwotę 2 mln zł, z terminem spłaty do grudnia 2017
- 3) we wrześniu 2014 w Banku Pekao SA został zaciągnięty kredyt długoterminowy w wysokości 8 mln zł, z terminem spłaty do sierpnia 2029

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	2 037 000,00
Kredyt Pekao S.A. (2014 r.)	1 230 769,20	1 230 769,20	5 333 333,40
Pożyczka ABC Medicovert	352 928,00	-	-
Zobowiązania długoterminowe	2 651 697,20	2 298 769,20	7 370 333,40



3. Zobowiązania krótkoterminowe na kwotę 17 333 693,71 zł składają się z pozycji:

- 1) kredytów i pożyczek – 1 092 072,20 zł (kredyt i pożyczki wymienione w punkcie „Zobowiązania długoterminowe”, w części przypadającej do spłaty w 2016 r.),
- 2) zobowiązań z tytułu dostaw i usług w kwocie 10 555 050,27 zł,
- 3) zobowiązań z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń – 2 502 128,10 zł, które obejmują przede wszystkim:
 - a) składki ZUS od wynagrodzeń za listopad 2015, płatne w styczniu 2016 r. i za grudzień 2015 płatne w lutym następnego roku, a zaliczone w koszty roku 2015,
 - b) podatek dochodowy od wynagrodzeń za listopad i grudzień 2015, płatne w roku 2016,
 - c) składki PFRON za grudzień 2015, płatne w styczniu następnego roku,
 - d) podatek VAT za grudzień 2015 r. płatny w następnym roku,
- 4) zobowiązań z tytułu wynagrodzeń – 1 852 161,96 zł; są to głównie wynagrodzenia za grudzień 2015 płatne w styczniu następnego roku,
- 5) innych zobowiązań – 520 054,98 zł (dotyczy m.in. otrzymanych wadium, potrąceń z list płac, rozliczenia zakupów aktywów trwałych i innych rozrachunków),
- 6) funduszy specjalnych – 812 226,20 zł, z tytułu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

4. Rozliczenia międzyokresowe – 16 783 290,52 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 postanowienia 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

Lp.	Tytuły	Zmniejszenia	Zwiększenia
-1-	- 2 -	- 3 -	- 4 -
1.	B.O. na 01.01.2015 r.	14 146 849	
2.	Fundacja PGE – Energia z Serca - napędy ortopedyczne		76 780
	- Odpis równy wartości amortyzacji środków trwałych w roku 2015	59 563	
3.	Powiat Wołomiński - Budynek Laboratorium Bakteriologii		0
	- Odpis równy wartości amortyzacji środków trwałych w roku 2015	96 932	
4.	Powiat Wołomiński – zakup sprzętu specjalistycznego dla Szpitala, część hospitalizacyjna		1 119 160
	- Odpis równy wartości amortyzacji środków trwałych w 2015	255 719	
5.	Powiat Wołomiński – zakup sprzętu specjalistycznego dla Stacji Dializ		954 040
	- Odpis równy wartości amortyzacji środków trwałych w 2015	290 972	
6.	Powiat Wołomiński – rozbudowa parteru budynku Szpitala na Oddział Chorób Wewnętrznych i Nefrologii		1 135 444
	- Odpis równy wartości amortyzacji środków trwałych w 2015	0	
7.	Powiat Wołomiński - modernizacja Oddziału Pediatrii		120 756
	- Odpis równy wartości amortyzacji środków trwałych w 2015	0	
8.	Powiat Wołomiński – Projekt koncepcyjny modernizacji i rozbudowy Szpitala		105 850
	- Odpis równy wartości amortyzacji środków trwałych w 2015	0	
9.	Powiat Wołomiński – łazienka dla niepełnosprawnych pacjentów w Przychodni Specjalistycznej		19 750
	- Odpis równy wartości amortyzacji środków trwałych w 2015	0	
10.	Powiat Wołomiński zakup klimatyzatorów część szpitalna i Przychodnia Specjalistyczna		150 000
	- Odpis równy wartości amortyzacji środków trwałych w 2015	0	
11.	Otrzymane nieodpłatnie w poprzednich latach środki trwałe		0
	- Odpis równy wartości amortyzacji środków trwałych w 2015	125 544	
12.	Odpis równy wartości amortyzacji środków trwałych w roku 2015 - budynki sfinansowane z dotacji przed 01.07.2011	74 449	
13.	Odpis równy wartości amortyzacji środków trwałych w roku 2015 - sprzęt sfinansowany z dotacji przed 01.07.2011	142 161	
	Suma	1 045 339	3 681 780
	B.Z. na 31.12.2015 r	16 783 291	



RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi: 74 505 276,28 zł.

1. Przychody ze sprzedaży produktów: 74 512 029,63 zł.

W pozycji tej ujęte są przychody dotyczące roku 2015, w tym nierozliczone jeszcze przez Narodowy Fundusz Zdrowia nadwykonania roku 2015. Do końca marca 2016 r. zostały rozliczone z Mazowieckim Oddziałem NFZ nadwykonania za 2015 r. na łączną kwotę 8 184 378,08 zł (w stosunku do kontraktu z początku roku). Pozostałe 42 857,36 zł nierozliczonych z NFZ nadwykonań za 2015 to świadczenia z tytułu fizjoterapii ambulatoryjnej. 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 2015 rok, czyli na kwotę 42 857,36 zł. Sprzedaż związana z działalnością medyczną stanowi 98,5% sprzedaży ogółem.

Pozostała sprzedaż pochodzi z działalności niemedycznej. Są to m. in. przychody z tytułu wynajmu lokali, opłat za kiermasze, rozmowy telefoniczne itp. na kwotę 1 115 865,32 zł, co oznacza wzrost o ok. 4% w stosunku do roku poprzedniego.

Ogółem, w stosunku do roku ubiegłego, przychody wzrosły o ok. 3,3%. Wzrost ten wynika przede wszystkim z podwyżki wartości kontraktu dotyczącego Szpitalnego Oddziału Ratunkowego, a także wyższych wykonań w ramach świadczeń hospitalizacyjnych (zapłaconych przez Mazowiecki Oddział NFZ).

2. Zmiana stanu produktów: -6 753,35 zł.

Jest to korekta przychodów wynikająca z faktu, iż w kosztach działalności według rodzaju 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	14 566,47	6 937,78	-7 628,69
Licencje dot. oprogramowania (ERP, antywirus, programy sprawozdawcze do NFZ) oraz serwis związany z funkcjonowaniem oprogramowania	50 285,83	56 240,39	5 954,56
Prenumeraty	1 598,00	1 598,08	0,08
PGNiG harmonogram spłat z góry (prognozy)	5 770,04	5 241,16	-528,88
Systemy informacji prawnej	3 637,09	2 049,07	-1 588,02
Hospitalizacja pacjenta na przełomie roku	322 286,40	319 324,00	-2 962,40
ZMIANA STANU PRODUKTÓW			-6 753,35



B. Koszty działalności operacyjnej – 73 861 049,55 zł.

Koszty działalności operacyjnej wzrosły, w stosunku do roku ubiegłego, o ok. 4,8%. Wzrost ten spowodowany jest wysokimi kosztami lekarstw i materiałów niezbędnych w procesie świadczenia usług medycznych, zmianą kosztów usług obcych wynikającą, między innymi ze zmiany formy zatrudnienia lekarzy (zmiana proporcji pomiędzy etatami, a kontraktami), a także wzrostem poziomu amortyzacji, spowodowanym oddaniem do użytku inwestycji - przede wszystkim Stacji Dializ.

Koszty działalności operacyjnej składają się z pozycji:

1. Amortyzacja – 2 244 104,26 zł, wzrost o 20,1%.
2. Zużycie materiałów i energii – 14 799 951,37 zł, wzrost o 1,2%.
3. Usługi obce – 17 664 365,68 zł, wzrost o 12,8%.
4. Podatki i opłaty – 452 636,81 zł, spadek o 0,2%.
5. Wynagrodzenia – 31 474 084,63 zł, wzrost o 0,5%.
6. Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia – 6 526 169,00 zł, wzrost o ok. 11,5%.
7. Pozostałe koszty rodzajowe – 699 737,80 zł, spadek o 2,9%.

**Koszty działalności operacyjnej
w roku 2015 w porównaniu do roku 2014**

	2014	2015	Różnica zł rok 2015 do roku 2014	Różnica % rok 2015 do roku 2014
Amortyzacja	1 868 984	2 244 104	375 120	20,1
Zużycie materiałów i energii	14 620 869	14 799 951	179 082	1,2
Usługi obce	15 661 596	17 664 366	2 002 770	12,8
Podatki i opłaty	453 251	452 637	-614	-0,2
Wynagrodzenia	31 321 484	31 474 085	152 601	0,5
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 851 393	6 526 169	674 776	11,5
Pozostałe koszty rodzajowe	720 314	699 738	-20 576	-2,9
RAZEM:	70 497 891	73 861 049,55	3 363 158,58	4,8
w tym:				
KOSZTY WYNAGRODZEŃ:				
Wynagrodzenia osobowe	29 846 346	29 953 649	107 303	0,4
Wynagrodzenia bezosobowe	1 475 138	1 520 436	45 298	3,1
Ubezpieczenia społeczne	5 543 183	5 582 726	39 543	0,7
Inne świadczenia (w tym odpis na ZFŚS w 2015)	308 210	943 443	635 233	206,1
Kontrakty lekarskie, pielęgniarskie, ratowników medycznych	8 841 194	9 987 780	1 146 586	13,0
PFRON	240 770	239 179	-1 591	-0,7
RAZEM:	46 254 841	48 227 213	1 972 372	4,3

C. Zysk ze sprzedaży: 644 226,73 zł.

Poziom kształtowania się przychodów operacyjnych oraz kosztów operacyjnych spowodował wygenerowanie zysku ze sprzedaży w wysokości 644 226,73 zł. W przeciwieństwie do lat poprzednich, sprzedaż tego roku niemal w całości została zapłacona przez Narodowy Fundusz Zdrowia (z wyjątkiem nadwykonań świadczeń fizjoterapii ambulatoryjnej).

D. Pozostałe przychody operacyjne: 2 962 403,72 zł.

Pozostałe przychody operacyjne obejmują m. in. pozycje:

1. Rozwiązanie odpisu aktualizującego należności za świadczenia medyczne za rok 2014 w kwocie 1 336 813,64 zł, związane z ugodą zawartą przez Szpital i NFZ. W efekcie tej ugody Narodowy Fundusz Zdrowia uregulował płatności za nadwykonania na powyższą wartość, a Szpital zrzekł się pozostałych roszczeń (prócz roszczeń dot. Szpitalnego Oddziału Ratunkowego oraz Fizjoterapii Ambulatoryjnej). Umożliwiło to powiększenie odpisu aktualizacyjnego dot. niezapłaconych jeszcze nadwykonań za rok 2012.

2. Zaliczona do przychodów równowartość odpisów amortyzacyjnych uzyskanych nieodpłatnie środków trwałych – 1 050 339,17 zł

3. Wpłaty gotówkowe od osób fizycznych i instytucji – 170 182,15 zł

4. Dotacja Powiatu Wołomińskiego na kształcenie personelu medycznego oraz na Powiatową Szkołę Rodzenia – 108 992,52 zł

5. Rozwiązanie odpisu aktualizacyjnego dot. należności od pacjentów – 89 080,52 zł

6. Zwrot niesłusznie zapłaconego podatku od czynności cywilnoprawnych od pożyczki z Powiatu Wołomińskiego – 60 000,00 zł

7. Dary rzeczowe – 55 336,20 zł

8. Zwrot kosztów i opłat sądowych – 44 344,17

9. Odszkodowania – 15 718,38 zł

Pozostałe przychody operacyjne wzrosły, w stosunku do roku ubiegłego o 235%, głównie z powodu zapłaty za świadczenia roku 2014, objęte wcześniej odpisem aktualizującym.

E. Pozostałe koszty operacyjne: 4 031 851,38 zł.

Pozostałe koszty operacyjne utrzymały się na podobnym do 2014 r. poziomie, m. in. z powodu zapłacenia przez Narodowy Fundusz Zdrowia większości świadczeń medycznych udzielonych w trybie nadwykonań. W konsekwencji, w porównaniu do lat poprzednich, odpis aktualizujący wartość nadwykonań za rok 2015 ma niewielką wartość.

Spór sądowy z Narodowym Funduszem Zdrowia, dotyczący płatności za nadwykonania ratujące życie świadczone w roku 2012 obejmuje należności, które nie były objęte pełnym odpisem aktualizującym. W związku z przedłużaniem się procesu, Zarząd Szpitala podjął decyzję o objęciu połowy tych należności dodatkowym odpisem aktualizującym w kwocie 1 709 640,31 zł zwłaszcza, że znalazło to pokrycie w znacznej części w rozwiązanych odpisie za rok 2014.

Na wysokość innych pozostałych kosztów operacyjnych, kluczowy wpływ miało zawiązanie rezerwy związanej z przegranym w drugiej instancji procesem dotyczącym błędu lekarskiego z roku 2008. Wyrok jest prawomocny, odpis objął część zasądzonej kwoty głównej przypadającą do zapłaty przez Szpital (odniesioną w pozostałe koszty operacyjne) oraz zasądzone odsetki (odniesione w koszty finansowe). Zarząd Szpitala, niezwłocznie po otrzymaniu uzasadnienia wyroku, ma zamiar wnieść skargę kasacyjną.

Pozostałe koszty operacyjne

	2014	2015	Różnica
1. Odpisy aktualizujące należności	3 855 750,27	1 834 224,27	-2 021 526,00
2. Inne koszty operacyjne, w tym:	253 552,97	2 197 627,11	1 944 074,14
Rezerwa na odszkodowanie błęd medyczny - sygn. akt VI ACa 1405/14	0,00	2 017 994,23	2 017 994,23
Koszty sądowe	178 845,75	118 867,89	-59 977,86
Renta - sprawa sygn. akt VI ACa 427/12	13 680,00	13 680,00	0,00
Kary umowne	35 609,77	0,00	-35 609,77
Pozostałe	15 046,06	36 303,75	21 257,69
Rekompensata za koszty odzyskiwania należności	10 371,39	10 781,24	409,85
RAZEM	4 109 303,24	4 031 851,38	-77 451,86

F. Wynik finansowy na działalności operacyjnej: strata w wysokości 425 220,93 zł.
Wynik ten jest wyższy od analogicznego wyniku roku poprzedniego o 806,1 tys. zł, tj.
o 65,5%.

G. Przychody finansowe: 171 479,44 zł.

Oznacza to spadek, w stosunku do roku ubiegłego, o 347,6 tys. zł, tj. o ok. 67%. Spadek ten został spowodowany przede wszystkim niższą stopą odsetek bankowych (w ślad za decyzją Rady Polityki Pieniężnej z początku marca 2015) oraz niższymi przychodami z tytułu zapłaconych, a wcześniej objętych rezerwą odsetek od zobowiązań.

Przychody finansowe

	2014	2015	RÓŻNICA rok 2015 do roku 2014
1. Odsetki	218 601,22	89 974,47	-128 626,75
2. Rozwiązanie rezerwy na odsetki od zobowiązań	300 530,54	81 504,97	-219 025,57
RAZEM	519 131,76	171 479,44	-347 652,32

H. Koszty finansowe

Koszty finansowe wyniosły 1 753 888,40 zł i wzrosły w stosunku do roku 2014 o ok. 49%. Zmiana ta spowodowana została przede wszystkim uznaniem odsetek od wyroku związanego z błędem medycznym w kwocie 927 980,03 PLN, kosztem kredytów i odsetek od zobowiązań

Koszty finansowe

		2014	2015	RÓŻNICA rok 2015 do roku 2014
1.	Odsetki od zobowiązań	737 416,93	264 779,26	-472 637,67
2.	Odsetki od wyroku sygn. akt VI ACa 1405/14	0,00	927 980,03	927 980,03
3.	Odsetki od kredytu	347 737,42	444 480,76	96 743,34
4.	Odsetki od leasingu	2 367,21	212,12	-2 155,09
5.	Rezerwa na odsetki od zobowiązań	86 426,94	111 908,39	25 481,45
6.	Rozwiązanie rezerwy na odsetki od należności	512,00	4 413,84	3 901,84
7.	Odsetki pozostałe	1 910,65	114,00	-1 796,65
RAZEM		1 176 371,15	1 753 888,40	577 517,25

I. Strata brutto na działalności gospodarczej: 2 007 629,89 zł.

J. Zyski i straty nadzwyczajne: w roku 2015 nie wystąpiły.

K. Strata brutto za rok obrotowy: 2 007 629,89 zł.

M. Zysk/strata netto roku obrotowego: strata w wysokości 2 007 629,89 zł.



ZATRUDNIENIE

**Stan zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2015 r. w osobach, w rozdziale na płci,
w porównaniu do 31 grudnia 2014 r.**

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2014 r.	Stan na 31.12.2015 r.	Stan na 31.12.2015 r.	
			Kobiety	Mężczyźni
Pracownicy ogółem, w tym:	732	708	602	106
Lekarze, w tym:	94	87	56	31
- lekarze medycyny bez specjalizacji	16	8	6	2
- lekarze medycyny z I° specjalizacji	2	2	2	0
- lekarze medycyny z II° specjalizacji	43	35	17	18
- lekarze medycyny rezydenci	19	28	20	8
- lekarze medycyny stażyści	14	14	11	3
Farmaceuci	2	2	1	1
Mgr analityk*)/diagnosta	8	9	9	0
Pielęgniarki	242	236	235	1
Położne	35	34	34	0
Technicy farmacji	4	4	4	0
Technicy RTG	11	10	9	1
Pozostały personel medyczny z wyższym i średnim wykształceniem	78	73	61	12
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	103	99	86	13
Pracownicy gospodarczy i obsługi	155	154	107	47

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

**Przeciętny stan zatrudnienia w 2015 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	79,17	3,59	82,76
Inny personel wyższy	64,08	0,56	64,64
Administracja	51,75	2,19	53,94
Pielęgniarki	237,33	1,25	238,58
Położne	32,91	1,25	34,16
Inny personel średni	73,75	2,50	76,25
Personel niższy	92,33	0,00	92,33
Pracownicy gosp. i techniczni	59,50	1,25	60,75
RAZEM	690,82	12,59	703,41

WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA

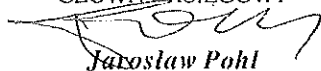
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania za rok 2015 wynosi 5 412 zł brutto.

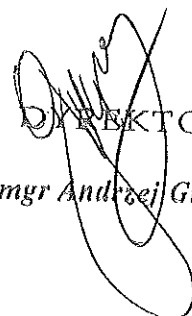
ROZLICZENIE PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH

PRZYCHODY WG EWIDENCJI KSIĘGOWEJ - RAZEM	77 639 159,44
Zmniejszenia	1 385 743,18
rozwiązanie odpisów i rezerw	43 390,24
nalichzone odsetki - nieotrzymane	5 539,30
Dochód roku 2014 wypłacony w roku 2015	1 336 813,64
Zwiększenia	3 799 792,25
środki pieniężne przekazane na inwestycje	3 681 782,49
przychody z umów najmu (nieodpłatne)	116 723,76
odsetki od należności	1 286,00
PRZYCHODY OGÓŁEM	80 053 208,51
KOSZTY WG EWIDENCJI KSIĘGOWEJ - RAZEM	79 646 789,33
Zmniejszenia	4 587 901,81
rezerwa na koszty i odpisy aktualizujące	1 834 224,27
amortyzacja nie stanowiąca kosztów uzyskania przychodu (dofinansowane ŚT)	1 614 725,21
nalichzone, a nie zapłacone odsetki od zobowiązań	264 893,26
rozliczenia międzyokresowe kosztów	389 423,71
wpłaty na PFRON	239 173,00
niewypłacone wynagrodzenia	93 151,90
niezapłacone składki ZUS	111 669,76
koszty reprezentacji	17 484,63
Odsetki leasing	212,12
pozostałe	22 943,95
Zwiększenia	-1 584 269,32
wydatki wynikające z faktur nieopłaconych w terminie 30 dni od daty wymagalności	-1 591 314,24
opłaty leasingu	7 044,92
KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW OGÓŁEM	73 474 618,20
DOCHÓD	6 578 590,31
DOCHODY WOLNE I ODLICZENIA	6 578 590,31
PODSTAWA OPODATKOWANIA	0
PODATEK	0

Wołomin, 31 marca 2016 r.

Zastępca Dyrektora
ds. Finansowych
GŁÓWNY KSIĘGOWY


Jarosław Pohl


DIREKTOR
mgr Andrzej Gruza