

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2016



SZPITALA POWIATOWEGO W WOŁOMINIE

Samodzielnego Zespołu
Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej

Wołomin, 31 marca 2017

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 2016 r. do 31 grudnia 2016 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



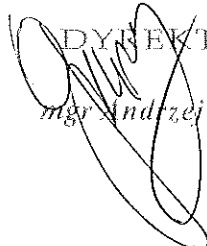
nieściągalności; aktualizacja należności dokonywana jest w postaci ogólnych opisów aktualizujących, nie później niż na dzień bilansowy,

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

Wołomin, 31 marca 2017 r.

Zastępca Dyrektora
ds. Finansowych
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jarosław Pohl

-3-

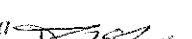
DYREKTOR

mgr Andrzej Gruza

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2016 r.

AKTYWA		2015	2016
		Grudzień	Grudzień
		1	2
A.	AKTYWA TRWAŁE	39 752 475,80	41 326 295,23
I.	Wartości niematerialne i prawne	23 346,09	90 120,63
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	23 346,09	90 120,63
4.	Zaliczki na wartości prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	39 729 129,71	41 236 174,60
1.	Środki trwałe	35 857 222,74	38 491 228,40
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	23 628 515,17	26 003 843,74
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 594 112,01	1 813 213,11
d)	środki transportu	65 863,98	45 270,29
e)	inne środki trwałe	2 568 731,58	2 628 901,26
2.	Środki trwałe w budowie	3 871 906,97	2 744 946,20
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III.	Należności długoterminowe		
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe		
a)	w jednostkach powiązanych		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	AKTYWA OBROTOWE	17 565 926,20	18 881 830,09
I.	Zapasy	1 253 330,80	1 439 680,29
1.	Materiały	1 253 330,80	1 439 680,29
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
5.	Zaliczki na dostawy		
II.	Należności krótkoterminowe	13 132 631,92	11 421 964,20
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2.	Należności od pozostałych jednostek	13 132 631,92	11 421 964,20
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 669 764,67	9 805 197,32
	- do 12 miesięcy	10 669 764,67	9 805 197,32
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00
c)	Inne	753 226,95	777 618,58
d)	dochodzone na drodze sądowej	1 709 640,30	839 148,30
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 786 019,08	5 649 240,50
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 786 019,08	5 649 240,50
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	2 786 019,08	5 649 240,50
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 786 019,08	5 649 240,50
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	393 944,40	370 945,10
AKTYWA RAZEM		57 318 402,00	60 208 125,32


DYREKTOR

mgr Andrzej Gruza 

BILANS


sporządzony na dzień 31.12.2016 r.

PASYWA		2015	2016
		Grudzień	Grudzień
		1	2
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		1 442 921,51	-586 614,36
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	19 601,00	0,00
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-36 345 136,28	-38 333 165,17
VIII.	Zysk (strata) netto	-2 007 629,89	-2 029 535,87
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		55 875 480,49	60 794 739,68
I.	Rezerwy na zobowiązania	9 437 696,46	8 546 317,85
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	5 224 583,46	4 333 204,85
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe	5 224 583,46	4 333 204,85
II.	Zobowiązania długoterminowe	12 320 799,80	10 818 487,20
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek	12 320 799,80	10 818 487,20
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	17 333 693,71	23 111 284,88
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	16 521 467,51	22 220 278,63
	a) kredyty i pożyczki	1 092 072,20	1 502 312,60
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	10 555 050,27	11 192 032,18
	- do 12 miesięcy	10 555 050,27	11 192 032,18
	- powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 502 128,10	2 530 483,11
	h) z tytułu wynagrodzeń	1 852 161,96	1 997 599,96
	i) inne	520 054,98	4 997 850,78
3.	Fundusze specjalne	812 226,20	891 006,25
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	16 783 290,52	18 318 649,75
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	16 783 290,52	18 318 649,75
	- długoterminowe	15 715 845,03	17 144 256,39
	- krótkoterminowe	1 067 445,49	1 174 393,36
PASYWA RAZEM		57 318 402,00	60 208 125,32

Zastępca Dyrektora
ds. Finansowych
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jarosław Pohl

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)


DYREKTOR


mgr. Andrzej Gruza

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

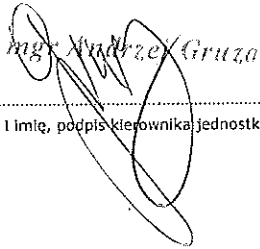
Wyszczególnienie		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	
		za okres	
		od 01.01.2016 do 31.12.2016	
		wersja porównawcza	
		Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
		2015	2016
		Grudzień	Grudzień
		1	2
A.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	74 505 276,28	72 630 691,43
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody ze sprzedaży produktów	74 512 029,63	72 653 921,28
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-6 753,35	-23 229,85
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty działalności operacyjnej	73 861 049,55	74 816 359,23
I.	Amortyzacja	2 244 104,26	2 470 492,11
II.	Zużycie materiałów i energii	14 799 951,37	14 853 271,37
III.	Usługi obce	17 664 365,68	17 010 774,93
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	452 636,81	534 290,71
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	31 474 084,63	32 497 423,10
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	6 526 169,00	6 753 445,22
	- emerytalne	2 785 680,86	2 878 262,06
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	699 737,80	696 661,79
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk/Strata ze sprzedaży /A-B/	644 226,73	-2 185 667,80
D.	Pozostałe przychody operacyjne	2 962 403,72	1 745 906,31
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	108 992,52	136 366,38
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	2 853 411,20	1 609 539,93
E.	Pozostałe koszty operacyjne	4 031 851,38	1 005 051,45
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 834 224,27	778 651,75
III.	Inne koszty operacyjne	2 197 627,11	226 399,70
F.	Zysk/Strata na działalności operacyjnej /C+D-E/	-425 220,93	-1 444 812,94
G.	Przychody finansowe	171 479,44	175 783,02
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:	171 479,44	175 783,02
	- 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	1 753 888,40	760 505,95
I.	Odsetki, w tym:	1 753 888,40	760 505,95
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne		
I.	Zysk/Strata brutto /F+G-H/	-2 007 629,89	-2 029 535,87
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk/Strata netto /I-J-K/	-2 007 629,89	-2 029 535,87

Wolomin, 31 marca 2017

Zastępca Dyrektora
ds. Finansowych
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jarosław Pohl

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

DYREKTOR


mgr Andrzej Grucza

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES

od dnia 01.01.2016 r. do dnia 31.12.2016 r.


(METODA POŚREDNIA)

L.p.	WYSZCZEGÓLNIENIE	2016	2015
A.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	1 343 312,35	3 321 564,74
I.	Zysk (strata) netto	-2 029 535,87	-2 007 629,89
II.	Korekty razem	3 372 848,22	5 329 194,63
1.	Amortyzacja	2 470 492,11	2 244 104,26
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	413 979,72	443 311,78
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	-891 378,61	2 963 552,53
6.	Zmiana stanu zapasów	-186 349,48	-41 393,98
7.	Zmiana stanu należności	1 710 667,72	-1 399 458,70
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	973 186,70	2 127 112,09
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 130 327,47	2 646 377,10
10.	Inne korekty	12 577,53	-3 654 410,45
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	1 343 312,35	3 321 564,74
B.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-3 865 931,48	-4 215 114,37
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	-dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	-spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	-odsetki	0,00	0,00
	-inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
		3 865 931,48	4 215 114,37
II.	Wydatki		
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 865 931,48	4 215 114,37
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 865 931,48	-4 215 114,37

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES
od dnia 01.01.2016 r. do dnia 31.12.2016 r.
(METODA POŚREDNIA)

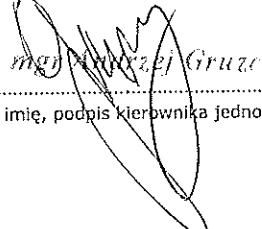
L.p.	W Y S Z C Z E G Ó L N I E N I E	2016	2015
C.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej	5 385 840,56	843 755,67
I.	Wpływy	6 891 892,48	3 686 180,44
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	6 891 892,48	3 686 180,44
II.	Wydatki	1 506 051,92	2 842 424,77
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Splaty kredytów i pożyczek	1 092 072,20	2 386 944,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	12 168,99
8.	Odsetki	413 979,72	443 311,78
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	5 385 840,56	843 755,67
D.	Przeplwy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	2 863 221,43	-49 793,96
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00	0,00
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	2 786 019,08	2 835 813,04
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	5 649 240,51	2 786 019,08
	-o ograniczonej możliwości dysponowania	4 379 762,30	149 202,87

Wołomin, 31 marca 2017
Zastępca Dyrektora
ds. Finansowych
GŁÓWNY KSIĘGOWY


Jarosław Pohl

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

DYREKTOR


mgr Andrzej Gruc

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym w 2016 roku

WYSZCZEGÓLNIENIE	2016	2015
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 442 921,51	3 430 950,40
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	1 442 921,51	3 430 950,40
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
	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	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	19 601,00	19 601,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-19 601,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	0,00	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	19 601,00	0,00
- pokrycia straty za 2014 r	19 601,00	0,00
	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	19 601,00
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
	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
	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
	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	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	0,00	0,00
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-36 345 136,28	-34 456 551,66
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-36 345 136,28	-34 456 551,66
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-36 345 136,28	-34 456 551,66
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-38 333 165,17	-36 345 136,28
6. Wynik netto	-2 029 535,87	-2 007 629,89
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	-2 029 535,87	-2 007 629,89
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-586 614,36	1 442 921,51
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

Wolomin, 31 marca 2017 r. Dyrektora
ds. Finansowych

GŁÓWNY KSIĘGOWY

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

.....
Piotr Pohl

DYREKTOR

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

.....
Grzegorz Grucza

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
do sprawozdania finansowego
za okres 01.01.2016 – 31.12.2016
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 2016 prowadzone były komputerowo, za pomocą programu Simple.ERP.

AKTYWA

A. Aktywa trwale

1. **Wartości niematerialne i prawne** – o wartości netto 90 120,63 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	304 653,91	77 932,24		382 586,15
Umorzenie	281 307,82	11 157,70		292 465,52
Wartość netto	23 346,09	66 774,54		90 120,63

2. **Rzeczowe aktywa trwale** – o wartości netto 41 236 174,60 zł, w tym:

a. **Środki trwale:**

- 1) będące w bezpłatnym użytkowaniu własność Powiatu Wołomińskiego:
 ➤ grunty – o wartości 8 000 000,00 zł,
 ➤ budynki i budowle – o wartości netto 26 003 843,74 zł,
 2) urządzenia techniczne i maszyny – o wartości netto 1 813 213,11 zł,
 3) środki transportu – o wartości netto 45 270,29 zł,
 4) inne środki trwale – o wartości netto 2 628 901,26 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 trwale ogółem, w tym:	68 182 724,54	5 105 917,60	19 763,97	73 268 878,17
Grunty	8 000 000,00			8 000 000,00
Budynki i budowle	37 089 753,21	3 312 583,05	13 027,97	40 389 308,29
Urządzenia techniczne i maszyny	4 016 554,91	665 353,59	6 736,00	4 675 172,50
Środki transportu	802 644,04			802 644,04
Inne środki trwale	18 273 772,38	1 127 980,96		19 401 753,34

**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:	32 325 501,80	2 460 702,41	5 368,00	3 186,44	8 554,44	34 777 649,77
Budynki i budowle	13 461 238,04	926 044,95		1 818,44	1 818,44	14 385 464,55
Urządzenia techniczne i maszyny	2 422 442,90	446 252,49	5 368,00	1 368,00	6 736,00	2 861 959,39
Środki transportu	736 780,06	20 593,69				757 373,75
Inne środki trwałe	15 705 040,80	1 067 811,28				16 772 852,08

**Wartość netto środków trwałych wysoko- i niskowartościowych
na początek i koniec 2016 r.**

Grupa środków	Stan na początek roku netto	Stan na koniec roku netto
Środki trwałe ogółem, w tym:	35 857 222,74	38 491 228,40
Grunty	8 000 000,00	8 000 000,00
Budynki i budowle	23 628 515,17	26 003 843,74
Urządzenia techniczne i maszyny	1 594 112,01	1 813 213,11
Środki transportu	65 863,98	45 270,29
Inne środki trwałe	2 568 731,58	2 628 901,26

- b. **Środki trwałe w budowie** – o wartości 2 744 946,20 zł.
Kluczowe wydatki i działania składające się na tę kwotę to:
- 1) Budowa pomieszczeń Bakteriologii, Laboratorium i Sterylizacji
 - inwestycja częściowo oddana do użytku (na kwotę 2 846 944,40 zł)
 - saldo wydatków inwestycyjnych na kwotę 2 021 469,45 zł
 - 2) Rozbudowa traktu porodowego
 - planowane oddanie do użytku – I połowa 2017
 - saldo wydatków inwestycyjnych na kwotę 389 227,30 zł
 - 3) 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 117 066,42 zł
 - wydatki te dotyczą przede wszystkim koncepcji zagospodarowania oraz dokumentacji z nią związanej
 - 4) Budowa lądowiska dla helikopterów przy SOR
 - inwestycja rozpoczęta w 2014 roku.
 - kwota nakładów inwestycyjnych z tego tytułu wyniosła 95 992,51 zł
 - oddanie inwestycji przewidywane jest na drugą połowę 2017



- 5) Informatyzacja Szpitala
 - kompleksowy projekt związany z wprowadzeniem Elektronicznej Dokumentacji Medycznej – dokumentacja techniczna: 88 069,23 zł.
 - planowany ustawowo termin wdrożenia EDM to 1 sierpnia 2018.
 - 6) Wdrożenie E-usług na kwotę 33 121,29 zł
4. Należności długoterminowe – w 2016 r. nie występowały.
 5. Inwestycje długoterminowe – w 2016 r. nie występowały.
 6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe – w 2016 r. nie występowały.

B. Aktywa obrotowe

Wartość całkowita aktywów obrotowych wyniosła 18 881 830,09 zł i wzrosła w roku 2016 o 7,5%, głównie z powodu wzrostu salda krótkoterminowych aktywów finansowych związanego m.in. z wpłatą środków finansowych dot. zmiany źródła finansowania inwestycji w Stacje dializ, przy jednoczesnym zmniejszeniu się należności z tytułu dostaw i usług. W związku z zawiązaniem rezerw na należności zagrożone, zmniejszyło się saldo należności netto dochodzonych na drodze sądowej. Na saldo aktywów obrotowych składają się:

1. **Zapasy** na kwotę 1 439 680,29 zł obejmujące składniki znajdujące się w magazynach i na oddziałach. Szczegółową analitykę przedstawiają table poniżej:

Materiały w magazynach



lp.	Nazwa magazynu	B.O.	Przychody	Rozchody	B.Z.
1	Magazyn Apteki	453 387,11	8 601 456,65	8 519 214,74	535 629,02
2	Magazyn Centralny	78 116,84	2 022 477,78	1 982 908,40	117 686,22
3	Magazyn Techniczny	1 591,68	79 677,22	67 271,84	13 997,06
4	Magazyn Druków	13 904,05	63 256,48	67 232,16	9 928,37
	Razem	546 999,68	10 766 868,13	10 636 627,14	677 240,67

Materiały na oddziałach

	B.O.	Przychody	Rozchody	B.Z.
Leki i inne materiały na Oddziałach	706 331,12	133 745,16	77 636,66	762 439,62

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

2. **Należności krótkoterminowe netto** w wartości 11 421 964,20 zł, w tym:
 - 1) **z tytułu dostaw i usług**, o okresie spłaty do 12 miesięcy, saldo 9 805 197,32 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 777 618,58 zł, obejmujące rozrachunki z pracownikami, głównie z tytułu pożyczek z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych

3) **dochodzone na drodze sądowej:** 839 148,30 zł.

Odpisy aktualizujące należności

W roku 2016 dokonano 100% odpisu na należności od Narodowego Funduszu Zdrowia za rok 2016, za które Narodowy Fundusz Zdrowia odmówił zapłaty. Wartość odpisu to 391 752 zł. Na tę kwotę składa się wartość świadczeń medycznych ratujących życie, tj. hemodializy, na kwotę 357 696 zł oraz świadczenia fizjoterapii na kwotę 34 056 zł.

Dodatkowo powiększony został odpis aktualizujący dot. wpływów z nadwykonań za rok 2012 o 300 tys. zł. Zweryfikowano też wartość odpisu dot. świadczeń SOR za rok 2014. Z tego tytułu rozwiązano odpis na kwotę 605 112 zł.

Odpis aktualizujący z pozostałych tytułów (głównie należności od pacjentów i kontrahentów) zmalał per saldo o 4 105 zł.

Szczegóły pokazuje poniższa tabela:

	Odpisy aktualizujące należności	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z.
1.	NFZ - 2012	2 207 460,77	300 000	414	2 507 046,77
2.	NFZ - 2013	3 967 659,56	0,00	0,00	3 967 659,56
3.	NFZ - 2014	1 288 397,08	0,00	605 111,60	683 285,48
4.	NFZ - 2015	42 857,36	0,00	0,00	42 857,36
5.	NFZ - 2016	0,00	391 752,44	0,00	391 752,44
6.	Pozostałe	261 799,54	86 899,31	91 004,40	257 694,45
	RAZEM	7 768 174,31	778 651,75	696 530,00	7 850 296,061

3. **Inwestycje krótkoterminowe** w kwocie 5 649 240,50 zł.

Krótkoterminowe aktywa finansowe obejmują środki pieniężne i aktywa pieniężne:

- 1) rachunek podstawowy – 5 227 916,23 zł
- 2) rachunek – wadia i kaucje – 243 944,45 zł
- 3) rachunek ZFŚS – 176 555,82 zł
- 4) gotówka w kasie – 824 zł

4. **Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne** – 370 945,10 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 2017

3) przedpłaconych dostaw produktów i usług

4) odsetek od lokat i należności naliczonych na dzień 31 grudnia 2016 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 .	319 324,00	293 769,73	-25 554,27
Koszty przyszłych okresów – opieka serwisowa oprogramowania Simple.ERP	37 253,00	37 625,94	372,94
Licencje programów komputerowych	21 036,46	21 934,70	898,24
Koszty przyszłych okresów z tytułu ubezpieczeń	6 937,78	7 515,86	578,08
Oplaty za gaz – faktury prognozy	5 241,16	5 876,20	635,04
Odsetki naliczone	2 553,92	2 784,47	230,55
Prenumerata	1 598,08	1 438,20	-159,88
RAZEM	393 944,40	370 945,10	-22 999,30

PASywa

A. Kapitał (fundusz) własny wynosi -586 614,36 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 2016 r. 39 776 086,68 zł i pozostaje bez zmian w stosunku do roku ubiegłego.

2. **Strata z lat ubiegłych** w wysokości -38 333 165,17 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 01.01.2016 r. nie pokryte straty bilansowe za lata poprzednie	36 345 136,28			
2. Strata z roku 2015		2 007 629,89		
3. Przeksięgowanie częściowego pokrycia straty za rok 2014			19 601,00	
4. B.Z. na 31.12.2016 r.				38 333 165,17

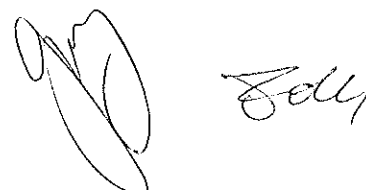
Strata finansowa netto roku 2014 była wyższa, niż poziom amortyzacji. Dlatego, w związku z art. 59 ust. 2. Ustawy o działalności leczniczej w 2015 podmiot tworzący (Powiat Wołomiński) pokrył różnicę w kwocie 19 601,00 zł. Kwota ta, wcześniej odniesiona w fundusz zakładu, pomniejszyła stratę z lat ubiegłych.

Strata netto za rok 2016, w kwocie 2 029 535,87 zł, jest niższa niż poziom amortyzacji za rok 2016 o kwotę 440 956,24 zł. Dyrekcja szpitala proponuje, by kwotę straty za rok 2016, w wysokości 2 029 535,87 zł, Szpital pokrył we własnym zakresie, z zysków lat następnych.

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w wysokości 60 794 739,68 zł, w tym:

1. Rezerwy na zobowiązania, w kwocie 8 546 317,85 to:

- 1) rezerwy na świadczenia emerytalne – 4 213 113,00 zł (bez zmian w stosunku do roku ubiegłego),



- 2) pozostałe rezerwy w kwocie 4 333 204,85 zł; spadek o 0,9 mln zł spowodowany został częściowym zrealizowaniem 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	113 077,37	197 929,70	84 852,33
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 (kontrakty, zlecenia)	5 285,95	8 196,64	2 910,69
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	2 937 017,94	1 957 876,31	-979 141,63
RAZEM:	5 224 583,46	4 333 204,85	-891 378,61

*) 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 10 818 487,20 zł, składające się z długoterminowej (powyżej jednego roku) części kredytów i pożyczek zaciągniętych przez Szpital. Zobowiązania te spadły, w stosunku do roku 2015 o 1,5 mln zł tj. o 12%.

- 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) 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	1 503 000,00
Kredyt Pekao S.A. (2014 r.)	1 230 769,20	1 230 769,20	4 717 948,80
Zobowiązania długoterminowe	2 298 769,20	2 298 769,20	6 220 948,80

3. Zobowiązania krótkoterminowe na kwotę 23 111 284,88 zł składają się z pozycji:

1) kredytów i pożyczek – 1 502 312,60 zł (kredyty wymienione w punkcie „Zobowiązania długoterminowe”, w części przypadającej do spłaty w 2016 r.), oraz nieoprocentowana pożyczka od firmy Synevo (ABC Medicover Holdings B.V.), z terminem spłaty do grudnia 2017,

2) zobowiązań z tytułu dostaw i usług w kwocie 11 192 032,18 zł,

3) zobowiązań z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń – 2 530 483,11 zł, które obejmują przede wszystkim:

a) składki ZUS od wynagrodzeń za listopad 2016, płatne w styczniu 2017 r. i za grudzień 2016 płatne w lutym następnego roku, a zaliczone w koszty roku 2016,

b) podatek dochodowy od wynagrodzeń za listopad i grudzień 2016, płatne w roku 2017,

c) składki PFRON za grudzień 2016, płatne w styczniu następnego roku,

d) podatek VAT za grudzień 2016 r. płatny w następnym roku,

4) zobowiązań z tytułu wynagrodzeń – 1 997 599,96 zł; są to głównie wynagrodzenia za grudzień 2016 płatne w styczniu następnego roku,

5) innych zobowiązań – 4 997 850,78 zł (dotyczy m.in. otrzymanego zwrotu finansowania inwestycji do przekazania Starostwu Powiatowemu, otrzymanych wadium, potrąceń z list plac, rozliczenia zakupów aktywów trwałych i innych rozrachunków),

6) funduszy specjalnych – 891 006,25 zł, z tytułu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

4. Rozliczenia międzyokresowe – 18 318 649,75 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 ujednoczenie 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 -
A.	B.O. na 01.01.2016 r.	16 783 290,52	
B.	Inwestycje współfinansowane przez Powiat Wołomiński w 2016, w tym:		2 600 000,00
1.	Rozbudowa parteru budynku Szpitala na Oddział Chorób Wewnętrznych i Nefrologii		1 651 047,55
2.	Modernizacja traktu porodowego		356 805,05
3.	Modernizacja pomieszczeń dla pracowni endoskopowej		353 300,00
4.	Zakup sprzętu specjalistycznego. dla Szpitala		125 847,40
5.	Zakup klimatyzatorów		85 000,00
6.	Budowa ładowiska dla SOR		16 000,00
7.	Zakup sprzętu specjalistycznego dla Stacji Dializ		12 000,00
C.	Inwestycje współfinansowane przez inne źródła zewnętrzne w 2016, w tym:		78 660,80
8.	Urząd Miasta Kobyłka - zestaw do cystoskopii		25 000,00
9.	Fundacja Orlen - umowa 302/2015 - zestaw do artroskopii		20 000,00
10.	Fundacja ENERGA z Serca - umowa 1082/2016 - piła oscylacyjna ortopedyczna		19 440,00
11.	Fundacja ENERGA - umowa 482/2016 - urządzenie do podciśnieniowego leczenia ran		10 000,00
12.	NFOZ 1% - sprzęt na Stację Dializ		4 220,80
D.	Odpis amortyzacyjny od środków trwałych z dotacji i darowizn	1 143 301,57	
	Suma	1 143 301,57	2 678 660,80
	B.Z. na 31.12.2016 r.	18 318 649,75	



RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi: 72 630 691,43 zł.

1. Przychody ze sprzedaży produktów: 72 653 921,28zł.

W pozycji tej ujęte są przychody dotyczące roku 2016. Zaliczają się do nich także nierozliczone przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia za nadwykonania w roku 2016 na łączną kwotę 391 752,44 zł., w tym z tytułu hemodializy na kwotę 357 636 zł. oraz z tytułu fizjoterapii ambulatoryjnej na kwotę 34 056 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 2016 rok, czyli na kwotę 391 752,44 zł.

Sprzedaż związana z działalnością medyczną stanowi 98,3% 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 1 281 293,18 zł, co oznacza wzrost o ok. 15% w stosunku do roku poprzedniego.

Ogółem, w stosunku do roku ubiegłego, przychody są niższe o ok. 2,5%. Spadek ten wynika przede wszystkim z braku przychodów z tytułu zespołów wyjazdowych ratownictwa medycznego (-4,07 mln zł rocznie).

2. Zmiana stanu produktów:-23 229,85 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/
I	2	3	4
Ubezpieczenia	6 937,78	7 515,86	+ 578,08
Licencje dot. oprogramowania (ERP, antywirus, programy sprawozdawcze do NFZ) oraz serwis związany z funkcjonowaniem oprogramowania	56 240,39	58 886,49	+ 2 646,10
Prenumeraty	1 598,08	1 438,20	- 159,88
PGNiG harmonogram spłat z góry (prognozy)	5 241,16	5 876,20	+ 635,04
Systemy informacji prawnej	2 049,07	674,15	- 1 374,92
Hospitalizacja pacjenta na przełomie roku	319 324,00	293 769,73	- 25 554,27
ZMIANA STANU PRODUKTÓW			- 23 229,85

B. Koszty działalności operacyjnej – 74 816 359,23 zł.

Koszty działalności operacyjnej wzrosły, w stosunku do roku ubiegłego, o ok. 1,3%. Wzrost ten spowodowany jest głównie wzrostem kosztów wynagrodzeń i ich pochodnych,

a także wzrostem poziomu amortyzacji, spowodowanym przede wszystkim nabyciem wyposażenia Stacji Dializ.

Koszty działalności operacyjnej składają się z pozycji:

1. Amortyzacja – 2 470 492,11 zł, wzrost o 10,1%.
2. Zużycie materiałów i energii – 14 853 271,37 zł, wzrost o 0,4%.
3. Usługi obce – 17 010 774,83 zł, spadek o 3,7%.
4. Podatki i opłaty – 534 290,71 zł, wzrost o 18,0%.
5. Wynagrodzenia – 32 497 423,10 zł, wzrost o 3,2%.
6. Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia – 6 753 445,22 zł, wzrost o ok. 3,5%.
7. Pozostałe koszty rodzajowe – 696 661,79 zł, spadek o 0,4%.

**Koszty działalności operacyjnej
w roku 2016 w porównaniu do roku 2015**

	2015	2016	Różnica zł rok 2016 do roku 2015	Różnica % rok 2016 do roku 2015
Amortyzacja	2 244 104	2 470 492	226 388	+ 10,1
Zużycie materiałów i energii	14 799 951	14 853 271	53 320	+ 0,4
Usługi obce	17 664 366	17 010 775	-653 591	- 3,7
Podatki i opłaty	452 637	534 291	81 654	+ 18,0
Wynagrodzenia	31 474 085	32 497 423	1 023 038	+ 3,2
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6 526 169	6 753 445	227 276	+ 3,5
Pozostałe koszty rodzajowe	699 738	696 662	-3 076	- 0,4
RAZEM:	73 861 050	74 816 359	955 309	+ 1,3
w tym:				
KOSZTY WYNAGRODZEŃ:				
Wynagrodzenia osobowe	29 953 649	30 581 727	628 078	+ 2,1
Wynagrodzenia bezosobowe	1 520 436	1 915 696	395 260	+ 26,0
Ubezpieczenia społeczne	5 582 726	5 760 966	178 240	+ 3,2
Inne świadczenia (w tym odpis na ZFŚS w 2015)	943 443	992 479	49 036	+ 5,2
Kontrakty lekarskie, pielęgniarskie, ratowników medycznych	9 987 780	9 404 018	-583 763	- 5,8
PFRON	239 179	310 169	70 990	+ 29,7
RAZEM:	48 227 213	48 965 055	737 842	+ 1,5

C. Zysk ze sprzedaży: -2 185 667,80 zł.

Poziom kształtowania się przychodów operacyjnych oraz kosztów operacyjnych spowodował stratę na sprzedaży w wysokości 2 185 667,80 zł. W przeciwieństwie do roku poprzedniego Narodowy Fundusz Zdrowia zapłacił tylko za część sprzedaży. Zapłata za część nadwykonań była uwarunkowana zrzeczeniem się roszczeń na kwotę 2 024 529,42 zł. Ponadto Narodowy Fundusz Zdrowia nie zapłacił za nadwykonania z zakresu hemodializ i fizjoterapii.

D. Pozostałe przychody operacyjne: 1 745 906,31 zł.

Pozostałe przychody operacyjne obejmują m. in. pozycje:

1. Zaliczona do przychodów równowartość odpisów amortyzacyjnych uzyskanych nieodpłatnie środków trwałych – 1 153 426,77 zł
2. Wpłaty gotówkowe od osób fizycznych i instytucji – 166 848,31 zł
3. Dotacje – 136 366,38 zł., w tym 118 000,00 zł. dotacja Powiatu Wołomińskiego na kształcenie personelu medycznego oraz na Powiatową Szkołę Rodzenia
4. Dary rzeczowe – 56 154,87 zł.
5. Odszkodowania – 54 455,64 zł
6. Zwrot kosztów i opłat sądowych – 49 184,16 zł.
7. Wyegzekwowane kary umowne – 26 477,39 zł.
8. Refundacja kosztów z urzędu pracy – 25 227,97 zł.
9. Inne – 77 764,82 zł.

Pozostałe przychody operacyjne zmniejszyły się, w stosunku do roku ubiegłego o 41%.

E. Pozostałe koszty operacyjne: 1 005 051,45 zł.

Pozostałe koszty operacyjne były w 2016 roku niższe o 75%, głównie z powodu kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodu, w tym niższych odszkodowań (o 1 923 012,25 zł) oraz odpisów aktualizujących należności (o 1 055 572,52 zł), łącznie o 2 978 584,77 zł. Odpis aktualizacyjny za 2016 rok wynosi 478 651,75 zł, w tym dotyczący sprzedaży do Narodowego Funduszu Zdrowia za rok 2016 na kwotę 391 752,44 zł, a dotyczący osób fizycznych: 85 811,97 zł. Dodatkowo w 2016 roku powiększono odpis dotyczący należności za rok 2012 o kwotę 300 000,00 zł – co daje łączny odpis aktualizujący należności w 2016 roku w wysokości 778 651,75 zł.

Pozostałe koszty operacyjne

	2015	2016	Różnica zł rok 2016 do roku 2015
1. Odpisy aktualizujące należności	1 834 224,27	778 651,75	- 1 055 572,52
2. Inne koszty operacyjne, w tym	2 197 627,11	226 399,70	- 1 971 227,41
Rezerwa na odszkodowanie błąd medyczny - sygn. akt VI ACa 1405/14	2 017 994,23	94 981,98	- 1 923 012,25
Rezerwa na odszkodowanie błąd medyczny - sygn. akt III C 207/11	0,00	5 000,00	+ 5 000,00
Rezerwa na odszkodowanie błąd medyczny - sygn. akt I C 1140/12	0,00	14 000,00	+ 14 000,00
Koszty sądowe	118 867,89	41 413,66	- 77 454,23
Renta - sprawa sygn. akt VI ACa 427/12	13 680,00	13 680,00	+ 0,00
Kary umowne	0,00	19 418,76	+ 19 418,76
Pozostałe	47 084,99	3 750,12	- 43 334,87
Koszty likwidacji lub kasacji	0,00	34 155,18	+ 34 155,18
RAZEM	4 031 851,38	1 005 051,45	- 3 026 799,93

F. Wynik finansowy na działalności operacyjnej: strata w wysokości 1 444 812,94 zł.

Wynik ten jest słabszy od analogicznego wyniku roku poprzedniego o 1 020 tys. zł.

G. Przychody finansowe: 175 783,02 zł.**Przychody finansowe**

		2015	2016	Różnica zł rok 2015 do roku 2014
1.	Odsetki	89 974,47	70 253,45	- 19 721,02
2.	Rozwiązanie rezerwy na odsetki od zobowiązań	81 504,97	105 529,57	24 024,60
RAZEM		171 479,44	175 783,02	4 303,58

II. Koszty finansowe

Koszty finansowe wyniosły 760 505,95 zł i zmniejszyły się w stosunku do roku 2015 o ok. 57%. Zmiana ta spowodowana została przede wszystkim obniżeniem odsetek od odszkodowań o kwotę 917,7 tys. zł (-927 264,36 zł + 9 405,32 zł + 123,70 zł), a także znaczną redukcją odsetek od zobowiązań o kwotę 159 tys. zł (-128 134,90 zł -30 572,46 zł), przy jednoczesnym zwiększeniu rezerwy na odsetki od zobowiązań do zapłaty w przyszłych okresach o kwotę 84,9 tys. zł.

Koszty finansowe

		2015	2016	Różnica zł rok 2016 do roku 2015
1.	Odsetki od zobowiązań	264 779,26	136 644,36	- 128 134,90
2.	Odsetki od wyroku sygn. akt VI ACa 1405/14	927 980,03	715,67	- 927 264,36
3.	Odsetki od wyroku sygn. akt III C 207/11	0,00	123,70	+ 123,70
4.	Odsetki od wyroku sygn. akt I C 1140/12	0,00	9 405,32	+ 9 405,32
5.	Odsetki od kredytu	444 480,76	413 908,30	- 30 572,46
6.	Odsetki od leasingu	212,12	0,00	- 212,12
7.	Rezerwa na odsetki od zobowiązań	111 908,39	196 832,14	84 923,75
8.	Rozwiązanie rezerwy na odsetki od należności	4 413,84	2 563,50	- 1 850,34
9.	Odsetki pozostałe	114,00	0,00	- 114,00
10.	Różnice kursowe (-)	0,00	312,96	+ 312,96
RAZEM		1 753 888,40	760 505,95	- 993 382,45

I. Strata brutto: 2 029 535,87 zł.**M. Zysk/strata netto roku obrotowego: strata w wysokości 2 029 535,87 zł.**

ZATRUDNIENIE

Stan zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2016 r. w osobach, w rozdziale na płci,
w porównaniu do 31 grudnia 2015 r.

Wyszczególnienie	Stan na	Stan na	Stan na 31.12.2016 r.	
	31.12.2015 r.	31.12.2016 r.	Kobiety	Mężczyźni
Pracownicy ogółem,	708	704	605	99
w tym:				
Lekarze,	87	83	57	26
w tym:				
- lekarze medycyny bez specjalizacji	8	8	7	1
- lekarze medycyny z I° specjalizacji	2	2	2	0
- lekarze medycyny z II° specjalizacji	35	32	16	16
- lekarze medycyny rezydenci	28	26	21	5
- lekarze medycyny stażyści	14	15	11	4
Farmaceuci	2	2	1	1
Mgr analityk*/diagnosta	9	8	8	0
Pielęgniarki	236	238	236	2
Położne	34	31	31	0
Technicy farmacji	4	4	4	0
Technicy RTG	10	10	9	1
Pozostały personel medyczny z wyższym i średnim wykształceniem	73	89	76	13
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	99	105	91	14
Pracownicy gospodarczy i obsługi	154	134	92	42

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

**Przeciętny stan zatrudnienia w 2016 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	80,42	3,17	83,59
Inny personel wyższy	21,00	0,75	21,75
Administracja	104,34	2,09	106,43
Pielęgniarki	235,08	1,75	236,83
Położne	30,66	0,87	31,53
Inny personel średni	74,41	2,33	76,74
Personel niższy	87,42	0,00	87,42
Pracownicy gosp. i techniczni	60,58	0,79	61,37
RAZEM	693,91	11,75	705,66




WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA

Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania za rok 2016 wynosi 4 750 zł brutto.

ROZLICZENIE PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH

PRZYCHODY WG EWIDENCJI KSIĘGOWEJ - RAZEM	74 552 380,76
Zmniejszenia	614 309,58
rozwiązanie odpisów i rezerw	611 515,53
naliczone odsetki - nieotrzymane	2 794,05
Zwiększenia	2 725 372,94
środki pieniężne przekazane na inwestycje	2 657 940,98
przychody z umów najmu (nieodpłatne)	57 940,98
odsetki od należności	9 490,98
PRZYCHODY OGÓŁEM	76 663 444,12
KOSZTY WG EWIDENCJI KSIĘGOWEJ - RAZEM	76 581 916,63
Zmniejszenia	3 491 578,33
rezerwa na koszty i odpisy aktualizujące	691 752,44
amortyzacja nie stanowiąca kosztów uzyskania przychodu (dofinansowane ŚT)	1 735 201,33
odszkodowania, renty, grzywny, i kary pieniężne	101 298,76
koszty komornicze	45 781,98
rozliczenie międzyokresowe kosztów	368 160,63
wpłaty na PFRON	310 196,00
niewypłacone zlecenia wraz z ZUS	139 633,62
koszty reprezentacji	10 691,60
składki na rzecz organizacji nieobowiązkowych	3 050,00
Zwiększenia	4 458 570,75
odsetki zapłacone za lata poprzednie	36 636,14
wydatki wynikające z faktur nieopłaconych w terminie 30 dni od daty wymagalności	4 300 483,15
wypłacone zlecenia z roku poprzedniego	121 451,46
KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW OGÓŁEM	77 548 909,05
DOCHÓD	-934 640,76
PODSTAWA OPODATKOWANIA	0
PODATEK	0

Wołomin, 31 marca 2017 r.

Zastępca Dyrektora
ds. Finansowych
GŁÓWNY KSIĘGOWY


Jarosław Pohl


DIREKTOR
mgr Andrzej Gruza