

UCHWAŁA NR/2018
RADY POWIATU WOŁOMIŃSKIEGO
z dnia 2018 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za rok 2017 Szpitala Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie

Na podstawie art. 12 ust 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t. j. Dz. U. z 2018 r. poz. 995, z późn. zm.) oraz art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2018 r., poz. 395, z późn. zm.) w związku z § 4 ust. 3 Statutu Szpitala Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie Rada Powiatu Wołomińskiego uchwala, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za rok 2017 Szpitala Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie zawierające:

- 1) Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 r. wykazujący sumę bilansową po stronie aktywów i pasywów w kwocie 58 586 975,31 zł (słownie: pięćdziesiąt osiem milionów pięćset osiemdziesiąt sześć tysięcy dziewięćset siedemdziesiąt pięć złotych 31/100);
- 2) Rachunek zysków i strat sporządzony za okres od 01 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. wykazujący stratę netto w wysokości 1 852 730 zł (słownie: jeden milion osiemset pięćdziesiąt dwa tysiące siedemset trzydzieści złotych);
- 3) Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym wykazuje ujemny stan w kapitale (funduszu) własnym w wysokości 2 439 344,36 zł (słownie: dwa miliony czterysta trzydzieści dziewięć tysięcy trzysta czterdzieści cztery złote 36/100);
- 4) Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony za rok 2017 wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 2 146 871,76 zł (słownie: dwa miliony sto czterdzieści sześć tysięcy osiemset siedemdziesiąt jeden złotych 76/100);
- 5) Dodatkowe informacje i objaśnienia;
- 6) Sprawozdanie z działalności za rok 2017.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Wołomińskiego.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

STAROSTA

Kazimierz Rakowski

Radca Prawny

WA-10459

Monika Dąbrowska

SKARBEK POWIATU

Jadwiga Tobiaszewska

Uzasadnienie:


Zarząd Powiatu występuje o zatwierdzenie sprawozdania finansowego Szpitala Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie za rok 2017. Sprawozdanie finansowe zostało poprawione i wprowadzono:

- a) Korektę wyniku działalności Szpitala, obecny wynik to strata w wysokości 1 852 730 zł,
- b) Wprowadzono prawidłową wysokość zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych za 2017 rok w wysokości 75 811 zł.

Sprawozdanie zostało ponownie zbadane przez biegłego. Biegły nie wnosi uwag.

STAROSTA

Kazimierz Rakowski

SKARBNIK POWIATU

Jadwiga Tomaszewicz



Szpital Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie
05-200 Wołomin, ul. Gdyńska 1/3

NIP 125-09-31-792; REGON 000310315; KRS 0000037824
Centrala tel. 22 76 33 100, sekretariat tel. 22 76 33 259, fax 22 76 33 343
Bank Spółdzielczy w Ostrowi Mazowieckiej nr rachunku 05 8923 0008 0150 7177 2015 0001

Wołomin, 28 września 2018 r.

DN.002.4.1.2018

Rada Powiatu Wołomińskiego

na ręce Sz. Pana

Janusza Werczyńskiego

Przewodniczącego Rady

DOREČZONO
OSOBIŚCIE

Urząd Powiatowy w Wołominie
KANCELARIA OGÓLNA
05-200 Wołomin, ul. Prądyńskiego 3

wpłynęło 2018 -09- 28

L. dz. 63248 120182

Ilość zał. 3 podpis *AG*

Dotyczy: Zatwierdzenia przez Radę Powiatu Wołomińskiego skorygowanego sprawozdania finansowego Szpitala w Wołominie za rok 2017.

Niniejszym przekazujemy skorygowane sprawozdanie finansowe Szpitala w Wołominie za rok 2017 wraz ze sprawozdaniem Zarządu Szpitala z działalności, a także opinię niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego (bez zastrzeżeń).

Wnoskujemy o zatwierdzenie sprawozdania finansowego przez Radę Powiatu Wołomińskiego, zgodnie z art. 53 ust. 1 Ustawy o Rachunkowości.

DYREKTOR
mgr Andrzej Gruza

Załączniki:

1. Sprawozdanie Finansowe Szpitala w Wołominie za rok 2017
2. Sprawozdanie Zarządu z Działalności Szpitala za rok 2017
3. Opinia Biegłego Rewidenta o Sprawozdaniu za rok 2017 ~~wraz z opinią~~

Otrzymują:

1. P. Janusz Werczyński – Przewodniczący Rady Powiatu Wołomińskiego
2. P. Kazimierz Rakowski – Starosta Wołomiński
3. P. Jadwiga Tomasiewicz – Skarbnik Powiatu Wołomińskiego
4. P. Dorota Jagodzińska-Pieczyna – Naczelnik Wydziału Ochrony Zdrowia i Polityki Społecznej
5. a/a

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2017



SZPITALA MATKI BOŻEJ NIEUSTAJĄCEJ
POMOCY W WOŁOMINIE

Wołomin, 06 sierpnia 2018

A handwritten signature or stamp, possibly in blue ink, located in the bottom right corner of the page. It consists of several loops and curves, resembling a stylized monogram or a signature.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

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

8. W związku z ogłoszonym w okresie pomiędzy sporządzeniem sprawozdania finansowego wyrokiem sądu apelacyjnego w Warszawie (sygn. akt VI ACa 1458/13), który miał istotny wpływ na prezentację sytuacji finansowej szpitala, dokonano korekty sprawozdania finansowego za rok 2017.

Wołomin, 06 sierpnia 2018 r.



-3-

mgr Andrzej Gruszka

SZPITAL
 Multi Medi Klinika Specjalizacji w Wołominie
 05 200 90 100 (10 linii), 05 200 90 101
 tel. 22 70 2 20 000, fax. 22 70 20 200
 NIP 123 09 97 702

BILANS


sporządzony na dzień 31.12.2017 r.

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


Koles

Wyszczególnienie		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	
		za okres	
		od 01.01.2017 do 31.12.2017	
		wersja porównawcza	
		Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
		2016	2017
		Grudzień	Grudzień
		1	2
A.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	72 630 691,43	81 915 300,94
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody ze sprzedaży produktów	72 653 921,28	82 138 136,51
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-23 229,85	-222 835,57
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty działalności operacyjnej	74 816 359,23	81 637 307,58
I.	Amortyzacja	2 470 492,11	2 526 491,09
II.	Zużycie materiałów i energii	14 853 271,37	15 812 198,36
III.	Usługi obce	17 010 774,93	19 916 137,61
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	534 290,71	557 315,02
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	32 497 423,10	34 811 650,24
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	6 753 445,22	7 316 348,41
	- emerytalne	2 878 262,06	3 091 475,47
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	696 661,79	697 166,85
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk/Strata ze sprzedaży /A-B/	-2 185 667,80	277 993,36
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 745 906,31	7 404 677,86
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		20 662,65
II.	Dotacje	136 366,38	150 800,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	1 609 539,93	7 233 215,21
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 005 051,45	8 643 477,83
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	778 651,75	5 931 458,20
III.	Inne koszty operacyjne	226 399,70	2 712 019,63
F.	Zysk/Strata na działalności operacyjnej /C+D-E/	-1 444 812,94	-960 806,61
G.	Przychody finansowe	175 783,02	445 854,92
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	a) od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	175 783,02	445 854,92
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostek powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	760 505,95	1 261 967,31
I.	Odsetki, w tym:	760 505,95	1 261 967,31
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne		
I.	Zysk/Strata brutto /F+G-H/	-2 029 535,87	-1 776 919,00
J.	Podatek dochodowy		75 811,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk/Strata netto /I-J-K/	-2 029 535,87	-1 852 730,00

Wołomin, 06 sierpnia 2018



 (nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)



 (nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

SZPITAL
 Matki Bożej w Wołominie
 05-300 WOŁOMIN, ul. Ciepła 17
 tel.: 22 75 13-124, fax: 22 75 13 343
 NIP 125-09-31-702

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA ROK OBROTOWY 2017 r.
(metoda pośrednia)

I.p.	Wyszczególnienie	2016	2017
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	1 343 312,34	4 533 866,28
I.	Zysk (strata) netto	-1 729 535,87	-1 852 730,00
II.	Korekty razem	3 072 848,21	6 386 596,28
1.	Amortyzacja	2 470 492,11	2 526 491,09
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	413 979,72	382 476,54
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	-891 378,61	1 095 232,56
6.	Zmiana stanu zapasów	-186 349,49	108 168,03
7.	Zmiana stanu należności	1 410 667,72	3 142 893,78
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	973 186,70	-798 883,71
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 130 327,47	-112 737,11
10.	Inne korekty	12 577,53	42 955,10
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	1 343 312,34	4 533 866,28
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-3 865 931,48	6 566 458,88
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	3 865 931,48	6 566 458,88
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 865 931,48	6 566 458,88
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 865 931,48	-6 566 458,88
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	6 891 892,48	4 740 400,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	6 891 892,48	4 740 400,00
II.	Wydatki	1 506 051,92	4 854 679,16
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Splaty kredytów i pożyczek	1 092 072,20	1 502 312,60
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	2 969 890,02
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	413 979,72	382 476,54
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	5 385 840,56	-114 279,16
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+-B.III+-C.III)	2 863 221,42	-2 146 871,76
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	2 786 019,08	5 649 240,50
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+-D), w tym:	5 649 240,50	3 502 368,74
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	4 379 762,30	159 515,90

Wołomin, 06 sierpnia 2018

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

WYSZCZEGÓLNIENIE	2016	2017
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 442 921,51	-586 614,36
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	1 442 921,51	-586 614,36
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	39 776 086,68	39 776 086,68
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	39 776 086,68	39 776 086,68
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-19 601,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	19 601,00	0,00
- pokrycia straty	19 601,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-36 345 136,28	-38 333 165,17
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-36 345 136,28	-38 333 165,17
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-36 345 136,28	-38 333 165,17
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-36 345 136,28	-38 333 165,17
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-38 333 165,17	-40 362 701,04
6. Wynik netto	-2 029 535,87	-1 852 730,00
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	-2 029 535,87	-1 852 730,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-586 614,36	-2 439 344,36
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

Wołomin, 06 sierpnia 2018

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

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

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

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

AKTYWA

A. Aktywa trwałe

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

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

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

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

a. **Środki trwałe:**

- 1) będące w bezpłatnym użytkowaniu własność Powiatu Wołomińskiego:
 - grunty – o wartości 8 000 000,00 zł,
 - budynki i budowle – o wartości netto 26 805 242,77 zł,
- 2) urządzenia techniczne i maszyny – o wartości netto 1 811 655,54 zł,
- 3) środki transportu – o wartości netto 19 998,98 zł,
- 4) inne środki trwałe – o wartości netto 2 833 477,60 zł.

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

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

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

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

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

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

b. **Środki trwałe w budowie** – o wartości 5 789 208,81 zł.

Kluczowe wydatki i działania składające się na tę kwotę to:

1. Budowa pomieszczeń Bakteriologii, Laboratorium i Sterylizacji

- inwestycja rozpoczęta w 2009 roku
- częściowo oddana do użytku w 2012 (na kwotę 2 846 944,40 zł)
- pozostała część inwestycji na kwotę 2 021 469,45 zł pozostaje nieużytkowana z powodu wad budowlanych; toczy się spór sądowy o odszkodowanie.

2. Budowa lądowiska dla helikopterów przy SOR

- inwestycja rozpoczęta w 2014 roku
- kwota nakładów inwestycyjnych z tego tytułu wyniosła 2 137 892,19 zł
- zakończenie inwestycji przewidywane jest na 2018 r.

3. Informatyzacja Szpitala

- inwestycja rozpoczęta w 2014 roku
- inwestycja etapowana: 1) rozbudowa infrastruktury informatycznej oraz 2) zakup i wdrożenie systemu informatycznego do zarządzania szpitalem
- kwota wydatków inwestycyjnych z tego tytułu wyniosła 646 809,75 zł; dotyczy przede wszystkim rozbudowy infrastruktury informatycznej i kosztorysów zadania „Budowa infrastruktury IT e-pacjent”
- rozstrzygnięcie przetargu na oprogramowanie i rozpoczęcie wdrożenia przewidywane jest na rok 2018

4. Modernizacja i rozbudowa Szpitala o nowy Szpitalny Oddział Ratunkowy i inne obiekty szpitalne

- inwestycja rozpoczęta w 2015 roku
- kwota wydatków inwestycyjnych z tego tytułu wyniosła 983 037,42 zł; wydatki te to przede wszystkim koncepcja funkcjonalna i projekt techniczno-budowlany wraz z pozwoleniem na budowę.

4. Należności długoterminowe – w 2017 r. nie występowały.

5. Inwestycje długoterminowe – w 2017 r. nie występowały.

6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe – w 2017 r. nie występowały.

B. Aktywa obrotowe

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

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

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

Na saldo aktywów obrotowych składają się:

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

Materiały w magazynach

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

Materiały na oddziałach

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

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

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

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

Odpisy aktualizujące należności

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

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

oraz niezapłacone świadczenia za czwarty kwartał 2017 r., to jest w okresie obowiązywania systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej, na kwotę 746 764 zł.

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

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

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

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

Szczegóły pokazuje poniższa tabela:

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

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

Krótkoterminowe aktywa finansowe obejmują środki pieniężne:

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

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

- 1) opłat ubezpieczeniowych, opieki powdrożeniowej zintegrowanego systemu zarządzania szpitalem (ERP), licencji programów komputerowych – nie zaliczonych w koszty 2016 r., dotyczących kosztów 2017 r.,
- 2) korekty kosztów z tytułu pobytu pacjentów w Szpitalu na przełomie roku, na których koszty zostały poniesione, a przychód został osiągnięty w roku 2018,
- 3) przedpłaconych dostaw produktów i usług,
- 4) odsetek od lokat i należności naliczonych na dzień 31 grudnia 2017 r., a nie otrzymanych do dnia bilansowego.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

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



J-207

PASYWA

A. Kapitał (fundusz) własny wynosi -2 439 344,36 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 2017 r. 39 776 086,68 zł i pozostaje bez zmian w stosunku do roku ubiegłego.

2. Strata z lat ubiegłych w wysokości 40 362 701,04 zł powstała z księgowania błędów podstawowych i ujemnego wyniku finansowego w latach ubiegłych.

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1. B.O. na 01.01.2017 r. niepokryte straty bilansowe za lata poprzednie	38 333 165,17			
2. Strata z roku 2016		2 029 535,87		
3. B.Z. na 31.12.2017 r.				40 362 701,04

Strata netto za rok 2017, w kwocie 1 852 730,00 zł, jest niższa niż poziom amortyzacji za rok 2017 o kwotę 673 761,09 zł. Dyrekcja szpitala proponuje, by kwotę straty za rok 2017, w wysokości 1 852 730,00 zł, Szpital pokrył we własnym zakresie, z zysków lat następnych.

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w wysokości 61 026 319,67 zł, w tym:

1. Rezerwy na zobowiązania, w kwocie 9 641 550,41 to:

1.1. Rezerwy na świadczenia emerytalne – 4 213 113,00 zł (bez zmian w stosunku do roku ubiegłego).

1.2. Pozostałe rezerwy w kwocie 5 428 437,41 zł, co oznacza wzrost o 1,1 mln zł. Zmiany pozostałych rezerw spowodowane zostały rozwiązaniem rezerwy utworzonej w 2011 roku w związku z ustawą z dnia 22 października 2010 r. o zmianie ustawy o zakładach opieki zdrowotnej (Dz. U. nr 230, poz. 1507) oraz zawiązaniem rezerwy wynikającej z ryzyka odszkodowawczego z tytułu istotniejszego zdarzenia medycznego. Zaktualizowano też rezerwy od roszczeń z tytułu prawomocnych wyroków sygn. akt VI ACa 1405/14 i VI ACa 1458/13 oraz rezerwy od zobowiązań.



Pozostałe rezerwy [zł]

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Różnica (3-2)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Odsetki od zobowiązań naliczone na koniec roku obrotowego	197 929,70	428 040,59	230 110,89
Wzrost wynagrodzeń (naliczone w 2011 r.)* z tytułu wzrostu kontraktu	1 740 796,15	0,00	-1 740 796,15
Składki na ubezpieczenie społeczne, FP i FEP od talonów przekazanych pracownikom w 2010 r. (sporne z ZUS; sąd)	19 257,05	19 257,05	0,00
Odsetki od składek na ubezpieczenie społeczne, FP i FEP od talonów przekazanych pracownikom w 2010 (sporne z ZUS; sąd)	9 149,00	13 775,00	4 626,00
Wynagrodzenia (kontrakty, zlecenia)	8 196,64	6 999,08	-1 197,56
Roszczenie o odszkodowanie za błąd medyczny – sprawa sądowa sygn. akt VI ACa 1458/13	400 000,00	2 465 438,04	2 065 438,04
Roszczenie o odszkodowanie – sprawa sądowa sygn. akt I C 919/16	0,00	400 000,00	400 000,00
Roszczenie o odszkodowanie za błąd medyczny – sprawa sądowa sygn. akt III C 377/09 i VI ACa 1405/14	1 957 876,31	2 094 927,65	137 051,34
RAZEM:	4 333 204,85	5 428 437,41	1 095 232,56

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

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

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




Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych

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

3. Zobowiązania krótkoterminowe na kwotę 18 989 583,15 zł składają się z pozycji:

- 1) kredytów – 1 149 384,60 zł (kredyty wymienione w punkcie „Zobowiązania długoterminowe”, w części przypadającej do spłaty w 2017 r.,
- 2) zobowiązań z tytułu dostaw i usług w kwocie 10 635 778,23 zł,
- 3) zobowiązań z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń – 2 832 450,55 zł, które obejmują przede wszystkim:
 - a) składki ZUS od wynagrodzeń za listopad 2017, płatne w styczniu 2018 r. i za grudzień 2017 płatne w lutym następnego roku, a zaliczone w koszty roku 2017 r.,
 - b) podatek dochodowy od wynagrodzeń za listopad i grudzień 2017 r., płatne w 2018 roku,
 - c) składki PFRON za grudzień 2017 r., płatne w styczniu następnego roku,
 - d) podatek VAT za grudzień 2017 r., płatny w następnym roku,
 - e) podatek dochodowy od kosztów, których nie obejmuje zwolnienie na podstawie art. 17 ust. 1. pkt 4. ustawy z dnia 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2000 nr 54 poz. 654 z późn zmianami).
- 4) zobowiązań z tytułu wynagrodzeń – 2 161 385,25 zł; są to głównie wynagrodzenia za grudzień 2017 płatne w styczniu następnego roku,
- 5) innych zobowiązań – 1 240 709,56 zł (m.in. otrzymanych wadium, potrąceń z list płac, rozliczenia zakupów aktywów trwałych i innych rozrachunków),
- 6) funduszy specjalnych – 969 874,96 zł, z tytułu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.



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

Zgodnie z art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2012 r. poz. 742) w 2012 roku przeniesiono na rozliczenia międzyokresowe przychodów kwotę odpowiadającą niezamortyzowanej części początkowej wartości aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, która zwiększała przed dniem 1 lipca 2011 r. fundusz założycielski Szpitala. Celem wprowadzenia tej regulacji było 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 wymagania art. 41 ustawy o rachunkowości, na podstawie których dokonuje się tych rozliczeń. Dokonując przeniesienia brano pod uwagę, czy w momencie otrzymania składników majątkowych lub środków na ich sfinansowanie, przy założeniu braku przepisów szczególnych, SPZOZ zakwalifikowałby ich równowartość na zwiększenie rozliczeń międzyokresowych przychodów zgodnie z art. 41 ustawy o rachunkowości.



2014

Wykaz tytułów rozliczeń międzyokresowych

l.p.	Tytuły	Zmniejszenia	Zwiększenia
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
A.	B.O. na 01.01.2017 r.	18 318 649,75	
B.	Inwestycje współfinansowane przez UE		2 120 550,46
1.	Budowa lądowiska dla helikopterów dla SOR		887 000,00
2.	Centrum Dializacyjne		1 233 550,46
C.	Inwestycje współfinansowane przez Powiat Wołomiński w 2017, w tym:		3 700 000,00
1.	Budowa lądowiska dla SOR		527 257,00
2.	Zakup medycznego sprzętu specjalistycznego		600 901,78
3.	Projekt rozbudowy szpitala		711 749,00
4.	Modernizacja traktu porodowego		1 350 092,22
5.	Program wdrożenia e-usług		510 000,00
C.	Inwestycje współfinansowane przez inne źródła zewnętrzne w 2017, w tym:		172 840,00
1..	Urząd Miasta Kobyłka – 2 szt. kardiomonotorów		25 000,00
2.	Urząd Miasta Zielonka - aparat USG		50 000,00
3..	Fundacja PKO BP sprzęt dla oddziału ortopedii		39 440,00
4..	Thea Polska autoklaw dla oddziału okulistyki		10 000,00
5.	PZU Życie – kardiomonitor 2 sztuki		48 400,00
D.	Darowizny		60 436,13
	Fundacja WOŚP – darowizny sprzętu medycznego		52 537,13
	Bayer sp. z o.o. – darowizna chłodziarki medycznej		7 899,00
E.	Odpis amortyzacyjny od środków trwałych z dotacji i darowizn w 2017	1 646 392,83	
	Suma	1 646 392,83	6 053 826,59
	B.Z. na 31.12.2017 r.	22 726 083,51	




RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

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

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

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

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

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

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

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



Zmiana stanu produktów

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

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

Koszty działalności operacyjnej wzrosły w stosunku do roku ubiegłego o ok. 8,3%. Wzrost ten spowodowany jest głównie wzrostem kosztów wynagrodzeń i ich pochodnych, a także wzrostem kosztu usług obcych w skutek m.in. wyższego wykonania świadczeń medycznych.

Koszty działalności operacyjnej składają się z pozycji:

1. Amortyzacja – 2 526 491,09 zł, wzrost o 2,2%.
2. Zużycie materiałów i energii – 15 812 198,36 zł, wzrost o 6,1%.
3. Usługi obce – 19 916 137,61 zł, wzrost o 14,6%.
4. Podatki i opłaty – 557 315,02 zł, wzrost o 4,1%.
5. Wynagrodzenia – 34 811 650,24 zł, wzrost o 6,6%.
6. Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia – 7 316 348,41 zł, wzrost o 7,7%.
7. Pozostałe koszty rodzajowe – 697 166,85 zł, wzrost o 0,1%.

Koszty działalności operacyjnej w roku 2017 w porównaniu do roku 2016

	2016	2017	Różnica: rok 2017 do roku 2016	
			zł	%
Amortyzacja	2 470 492	2 526 491	55 999	2,2%
Zużycie materiałów i energii	14 853 271	15 812 198	958 927	6,1%
Usługi obce	17 010 775	19 916 138	2 905 363	14,6%
Podatki i opłaty	534 291	557 315	23 024	4,1%
Wynagrodzenia	32 497 423	34 811 650	2 314 227	6,6%
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6 753 445	7 316 348	562 903	7,7%
Pozostałe koszty rodzajowe	696 662	697 167	505	0,1%
RAZEM:	74 816 359	81 637 308	6 820 948	8,3%

w tym:

KOSZTY ZATRUDNIENIA:	2016	2017	Różnica zł	Różnica
Wynagrodzenia osobowe	30 581 727	32 710 401	2 128 674	6,5%
Wynagrodzenia bezosobowe	1 915 696	2 101 249	185 553	8,8%
Ubezpieczenia społeczne	5 760 966	6 163 853	402 887	6,5%
Inne świadczenia (w tym odpis na ZFŚS)	992 479	1 152 495	160 016	13,9%
Kontrakty lekarskie, pielęgniarskie, ratowników medycznych	9 404 018	11 571 835	2 167 817	18,7%
PFRON	310 169	321 980	11 811	3,7%
Razem koszty zatrudnienia (z pochodnymi):	48 965 055	54 021 814	5 056 759	9,4%

B. Zysk ze sprzedaży: 277 993,36 zł.

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

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

Pozostałe przychody operacyjne obejmują m. in. pozycje:

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

D. Pozostałe koszty operacyjne: 8 643 477,83 zł.

Pozostałe koszty operacyjne były w 2017 roku wyższe o 7,6 mln zł, głównie z powodu:

- zawiązania odpisu aktualizującego należności za świadczenia medyczne roku 2017 od MOW NFZ na kwotę 4 565 845,94 zł,
- zawiązania odpisu aktualizującego, dotyczącego wyroku w związku ze sprawą sądową, wytoczoną szpitalowi na kwotę 2 065 438,04 zł
- rozliczenia nadwykonań roku 2012 w części nieobjętej wcześniej odpisem aktualizującym na kwotę 839 148,30 zł i



Pozostałe koszty operacyjne

lp.	Tytułem	2016	2017	Różnica zł rok 2017 do roku 2016
1.	Odpisy aktualizujące należności	778 651,75	5 931 458,20	5 152 806,45
2.	Inne koszty operacyjne, w tym:	226 399,70	2 712 019,63	2 485 619,93
	Rezerwa na odszkodowanie, błąd medyczny - sygn. akt III C 377/09 i VI ACa 1405/14	94 981,98	52 800,00	-42 181,98
	Rezerwa na odszkodowanie, błąd medyczny - sygn. akt III C 207/11	5 000,00	0,00	-5 000,00
	Rezerwa na odszkodowanie, błąd medyczny - sygn. akt I C 1140/12	14 000,00	0,00	-14 000,00
	Aktualizacja różnych spraw sądowych (pacjenci i rodziny) – utworzenie rezerw	0,00	2 465 438,04	2 465 438,04
	Uгода sądowa - sygn. akt VI P 179/15	0,00	20 000,00	20 000,00
	Koszty sądowe	41 413,66	29 013,74	-12 399,92
	Renta, błąd medyczny - sygn. akt VI ACa 427/12	13 680,00	13 680,00	0,00
	Kary umowne	19 418,76	0,00	-19 418,76
	Zryczałtowana rekompensata 40 EUR za koszty odzyskiwania należności	0,00	12 624,34	12 624,34
	Pozostałe	3 750,12	39 994,17	36 244,05
	Koszty likwidacji lub kasacji	34 155,18	78 469,34	44 314,16
	RAZEM	1 005 051,45	8 643 477,83	7 638 426,38

E. Wynik finansowy na działalności operacyjnej: strata w wysokości 960 806,61 zł. Wynik ten jest wyższy (strata jest niższa) od analogicznego wyniku roku poprzedniego o 484 tys. zł.

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

Przychody finansowe

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

G. Koszty finansowe

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

Koszty finansowe

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

H. Strata brutto: 1 776 919,00 zł.

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

1. pkt 4. ustawy z dnia 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych:
75 811,00 zł.

J. Zysk/strata netto roku obrotowego: strata w wysokości 1 852 730,00 zł.

ZATRUDNIENIE

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

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2016 r.	Stan na 31.12.2017 r.		
		Ogółem	Kobiety	Mężczyźni
Pracownicy ogółem,	704	705	604	101
w tym:				
Lekarze,	83	75	54	21
w tym:				
- lekarze medycyny bez specjalizacji	8	3	3	0
- lekarze medycyny z I° specjalizacji	2	1	1	
- lekarze medycyny z II° specjalizacji	32	31	16	15
- lekarze medycyny rezydenci	26	26	22	4
- lekarze medycyny stażyści	15	14	12	2
Farmaceuci	2	2	1	1
Mgr analityk*)/diagnosta	8	8	8	0
Pielęgniarki	238	242	240	2
Położne	31	32	32	0
Technicy farmacji	4	4	4	0
Technicy RTG	10	9	8	1
Pozostały personel medyczny z wyższym i średnim wykształceniem	89	91	74	17
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	105	108	95	13
Pracownicy gospodarczy i obsługi	134	134	88	46

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

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

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

WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA

Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania za rok 2017 wynosi 7 350 zł + VAT.

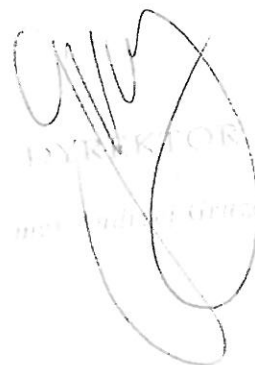
ROZLICZENIE PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH

PRZYCHODY WG EWIDENCJI KSIĘGOWEJ - RAZEM	89 765 833,72
Zmniejszenia	
rozwiązanie rezerw	1 746 197,27
naliczone odsetki - nieotrzymane	5 390,91
Zwiększenia	
odsetki od należności	1 787,35
PRZYCHODY OGÓŁEM	88 016 032,89
KOSZTY WG EWIDENCJI KSIĘGOWEJ - RAZEM	91 542 752,72
Zmniejszenia	
rezerwa na koszty i odpisy aktualizujące	5 229 361,24
amortyzacja nie stanowiąca kosztów uzyskania przychodu (dofinansowane ŚT)	1 646 392,83
odszkodowania, renty i kary	2 551 918,04
rozliczenie międzyokresowe kosztów	145 325,06
wpłaty na PFRON	322 501,00
niewypłacone wynagrodzenia wraz z ZUS	348 680,76
koszty reprezentacji	21 699,33
Naliczone, lecz niezapłacone odsetki od zobowiązań pozostałe	215 636,49
Zwiększenia	
odsetki zapłacone za lata poprzednie	47 321,80
Wyplacone zlecenia z roku poprzedniego	-32 993,13
KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW OGÓŁEM	80 957 188,15
DOCHÓD	7 058 844,74
PODSTAWA OPODATKOWANIA	399 004,82
PODATEK	75 811,00

Wołomin, 06 sierpnia 2018 r.



SERWIS
 Markiata 10, 05-110 Wołomin
 tel. 22 711 11 11, 22 711 11 12
 www.serwis.com.pl



DYREKTOR
 ...

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI ZA ROK 2017



SZPITALA MATKI BOŻEJ NIEUSTAJĄCEJ
POMOCY W WOŁOMINIE

Wołomin, 06 sierpnia 2018

III. DZIAŁALNOŚĆ SZPITALA

W roku 2017, w ślad za wnioskiem pacjentów i pracowników, Szpital Powiatowy w Wołominie SZPZOZ zmienił nazwę na Szpital Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie.

Szpital w Wołominie w 2017 roku realizował swoje cele statutowe, to jest wykonywanie działalności leczniczej, przede wszystkim na podstawie umów zawartych z Mazowieckim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia, w następujących rodzajach:

1) lecznictwo szpitalne, w zakresach:

- szpitalny oddział ratunkowy,
- choroby wewnętrzne,
- neurologia,
- anestezjologia i intensywne terapia,
- pediatria,
- neonatologia,
- położnictwo i ginekologia,
- chirurgia ogólna,
- chirurgia urazowo-ortopedyczna,
- okulistyka;

2) specjalistka (poradnie specjalistyczne), w zakresach:

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

Poniższa tabela przedstawia liczbę pacjentów (przyjęć lub wizyt) z poszczególnych gmin Powiatu Wołomińskiego i innych powiatów, dla których Szpital w Wołominie wykonał świadczenia zdrowotne w 2017 roku, w podziale na zakresy oraz porównawczo – liczbę pacjentów (przyjęć lub wizyt), którym udzielono pomocy w latach 2013 - 2016:

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

Wyszczególnienie	SOR	NPL	Oddziały szpitalne	Poradnie specjalist.	Endoskopie	Rehabilitacja	Dializy
Dąbrówka	919	232	382	1 015	13	85	346
Jadów	525	112	264	1 052	12	89	473
Klembów	1 565	1 100	655	3 206	67	692	35
Kobyłka	4 025	3 107	1 625	7 118	154	4 651	1 331
Marki	1 084	183	472	812	6	27	459
Poświętne	1 083	901	438	2 335	23	531	633
Radzymin	3 479	971	1 445	3 853	91	558	1 125
Strachówka	235	59	96	369	7	30	142
Tłuszcz	2 391	1 156	966	5 066	68	563	2 056
Wołomin	10 596	9 050	4 283	31 782	591	11 987	2 946
Ząbki	1 903	130	951	2 170	44	175	2 139
Zielonka	2 261	279	1 091	2 186	84	210	1 049
Gminy Powiatu Wołomińskiego - razem	30 066	17 280	12 668	60 964	1 160	19 598	12 734
Inne powiaty	5 947	1 456	3 883	8 649	113	1 259	7 385
Liczba pacjentów RAZEM w 2017	36 013	18 736	16 551	69 613	1 273	20 857	20 119
Liczba pacjentów RAZEM w 2016	34 810	17 969	15 963	68 721	966	21 108	21 166
Liczba pacjentów RAZEM w 2015	32 627	18 626	15 025	68 758	1 273	25 144	20 201
Liczba pacjentów RAZEM w 2014	32 786	18 331	15 828	74 467	577	29 071	17 653
Liczba pacjentów RAZEM w 2013	29 188	18 854	16 709	73 514	449	29 348	17 352

1. Finansowanie ryczałtowe (w ramach PSZ):

1.1. Hospitalizacja:

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

1.2. Przychodnia Przyszpitalna:

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

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

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

3. Finansowanie objęte konkursami (poza PSZ):

- Dializoterapia
- Fizjoterapia ambulatoryjna

Poniższe zestawienie tabelaryczne prezentuje stan nadwykonań za rok 2017:

Stan nadwykonań za rok 2017

Lp.	Świadczenia	Nadwykonania / Niewykonania wartość	Zwiększenie / zmniejszenie umowy		Zrzecze nia wartość	Nadwykonani a po zmianach wartość
			Wartość uznana	% uznania		
1.1	Położnictwo i Ginekologia - II p.ref.	287 719	0	0%	0	287 719
1.2	Położnictwo i Ginekologia - porody	647 722	647 722	100%	0	0
1.3	Położnictwo i Ginekologia - p. onkol.	9 674	9 674	100%	0	0
2.1	Neonatologia - II p.ref.	659	659	100%	0	0
2.2	Neonatologia - urodzenia	315 778	315 778	100%	0	0
3.1	Neurologia	116 048	0	0%	0	116 048
3.2	Neurologia - udary	1 654 103	1 654 103	100%	0	0
4	Anestezjologia i Intensywna Terapia	771 793	771 793	100,0%	0	0
5	Pediatrica	61 226	0	0%	0	61 226
6.1	Ortopedia	696 413	0	0%	0	696 413
6.2	Ortopedia - endoprotezoplastyka	45 051	34 165	76%	0	10 885
7.1	Okulistyka	-7 852	-7 852	100%	0	0
7.2	Okulistyka - zaćmy	163 103	69 103	42%	0	94 000
8	Choroby wewnętrzne	2 329 296	0	0%	0	2 329 296
9.1	Chirurgia Ogólna	247 110	0	0%	0	247 110
9.2	Chirurgia Ogólna - p. onkologiczny	3 380	3 380	100%	0	0
10	Szpitalny Oddział Ratunkowy - UE	5 808	5 808	100%	0	0
11	Ryczałt PSZ za X-XII.2017	377 396	0	0%	0	377 396
Oddziały Szpitalne Razem		7 724 427	3 504 335	45%	0	4 220 093
11	Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna	52 192	15 209	29%	0	48 957
12	Endoskopia	0	0	0%	0	0
13	Dializoterapia	245 321	0	0%	0	245 321
14	Fizjoterapia	51 475	0	0%	0	51 475
15	NPL	0	0	0%	0	0
Pozostałe świadczenia Razem		348 988	15 209	4%	0	345 753
Szpital Razem		8 073 415	3 519 544	44%	0	4 565 846

Mając na uwadze powyższe, w rachunku wyników dokonano odpisu aktualizacyjnego obejmującego 100% niezapłaconych świadczeń wykonanych ponad limit wynikający z zawartej umowy, tj. 4,57 mln zł.

W roku 2017 zawarto ugodę pozasądową z Mazowieckim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia, w ramach której Szpital otrzymał zapłatę za świadczenia medyczne wykonane w roku 2012, na kwotę 3 239 398,68 zł, przy jednoczesnym zrzeczeniu na kwotę 677 288,39 zł.

2013	29 427 914
2014	29 914 325
2015	29 654 494
2016	33 929 772
2017	28 582 875

Struktura zobowiązań Szpitala w Wołominie [zł]

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

W latach 2012-2013 zobowiązania wymagalne oscylowały na poziomie 11-12 mln zł. W latach 2014 i 2015, w związku z dokonaną przez Zarząd restrukturyzacją zadłużenia, której celem było obniżenie kosztów obsługi zobowiązań, poziom zobowiązań wymagalnych spadł o blisko 75%, do 3,36 mln zł, a dzięki dyscyplinie finansowej poziom ten utrzymywany jest również w 2017 roku. Zobowiązania wymagalne na 31 grudnia 2017 wyniosły 3,5 mln zł. Restrukturyzacja zadłużenia, której efektem jest tak znaczące obniżenie poziomu zobowiązań

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

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

Duże znaczenie dla ustabilizowania sytuacji finansowej Szpitala miały zmiany w podejściu do zarządzania kontraktem z NFZ oraz pogłębiona analiza kosztów poszczególnych oddziałów i innych komórek przychodowo-kosztowych. Informacja o wynikach i odpowiednie do tego wnioski oraz decyzje były na bieżąco omawiane podczas spotkań z ordynatorami i kierownikami, dzięki czemu zmiany mogły być efektywnie wprowadzane w życie. W ten sposób w roku 2017 kontynuowano politykę ograniczania niepożądanych ekonomicznie nadwykonań, których nie można sprzedać Narodowemu Funduszowi Zdrowia (w relacji do lat 2012-2014). Jednocześnie niewystarczające finansowanie niezbędnych świadczeń medycznych, w szczególności w trzech pierwszych kwartałach roku 2017, połączone z koniecznością finansowania nadwykonań z lat 2012-2013 (rozliczenie roku 2012 nastąpiło w grudniu 2017 roku) spowodowało, że bieżący wynik finansowy Szpitala nadal nie odzwierciedla potencjału jednostki.

**Zestawienie inwestycji dofinansowanych
przez Powiat Wołomiński i z innych źródeł**

L. p.	Wyszczególnienie	Wartość inwestycji [zł]	Dofinansowanie [zł]
1	Rozbudowa SOR	983 037	711 749
2	Zakup sprzętu specjalistycznego do oddziałów szpitala i przychodni specjalistycznej	782 918	758 880
3	Budowa lądowiska dla helikoptera ratunkowego	2 137 892	527 257
4	Wdrożenie E-usług w Szpitalu	646 810	510 000
5	Modernizacja traktu porodowego Oddziału Gin.-Położniczego	2 460 110	1 192 114
Inwestycje dofinansowane przez Powiat Wołomiński – razem:		7 010 767	3 700 000
Dofinansowanie ze środków unijnych – lądowisko dla SOR		2 137 892	887 000
6	Kardiomonitor – źródło dofinansowania: gmina Kobylka	26 998	25 000
7	Aparat USG – źródło dofinansowania: gmina Zielonka	46 440	43 440
8	Aparat EKG – źródło dofinansowania: gmina Zielonka	6 998	6 560
9	Kardiomonitor - źródło finansowania: Fundacja PZU	50 004	48 400
10	Instrumentarium dla Bloku Operacyjnego - źródło finansowania: Fundacja PKO BP	20 067	20 000
11	Aparat do lokalizacji naczyń krwionośnych typ ACCUVEIN AV400 - źródło finansowania: Fundacja Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy	19 500	19 500
12	Aparat EKG, źródło finansowania: Fundacja Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy	7 798	7 798
13	Pulsoksymetr z wyposażeniem, źródło finansowania: Fundacja Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy	4 622	4 622
14	Kardiomonitor, źródło finansowania: Fundacja Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy	6 021	6 021
15	Sprzęt komputerowy źródło finansowania: Fundacja Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy	1 225	1 225
16	Lodówka z dwukanałowym rejestratorem temperatury źródło finansowania: Bayer sp. z o.o.	3 500	3 500
17	Piła oscylacyjna - źródło finansowania: Fundacja PGE-ENERGIA Z SERCA	19 440	19 440
18	Wiertarka - źródło finansowania: Fundacja PKO BP	19 440	19 440
19	Zestaw Otoread Screening - źródło finansowania: Fundacja Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy	13 770	13 770
20	Autoklaw z wyposażeniem - źródło finansowania: Fundacja Thea Polska	19 599	10 000
Zakup środków trwałych dofinansowanych z innych źródeł – razem:		265 422	248 716
Ogółem		7 276 189	4 835 716

Należy zaznaczyć, że wszystkie środki przekazane Szpitalowi przeznaczone zostały na zakup niezbędnego do realizacji celów statutowych sprzętu specjalistycznego i inwestycje budowlane. Bez tego nie byłibyśmy w stanie w pełni wywiązywać się z umowy z NFZ.



BIURO AUDYTORSKIE PROWIZJA Spółka z o.o.

31-831 Kraków, ul. Fatimska 41A

tel. (0-12) 648-22-08, tel./fax. (0-12) 648-21-40; e-mail: proewizja@proewizja.biz.pl

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych **Nr ewidencyjny 2474**

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**
dla Rady Powiatu Wołomińskiego.

Przeprowadziliśmy badanie podlegającego korekcie załączonego rocznego sprawozdania finansowego **Szpitala Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie z siedzibą przy ul. Gdyńskiej 1/3, 05-200 Wołomin**, na które składa się:

1. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę bilansową w wysokości 58.586.975,31 złotych,
 2. Rachunek zysków i strat za okres od dnia 01 stycznia 2017 roku do dnia 31 grudnia 2017 roku wykazujący stratę netto w wysokości 1.852.730,00 złotych,
 3. Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od dnia 01 stycznia 2017 roku do dnia 31 grudnia 2017 roku wykazujące ujemny stan funduszy własnych w wysokości 2.439.344,36 złotych,
 4. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 01 stycznia 2017 roku do dnia 31 grudnia 2017 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych w wysokości 2.146.871,76 złotych
- oraz informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia.

Przedmiotem badania było roczne sprawozdanie finansowe badanej jednostki.

Zbadane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na dzień 31 grudnia 2017 roku za rok obrotowy 2017.

Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi jednostkę przepisami prawa a także statutem jednostki oraz sporządzenie sprawozdania z działalności. Kierownik jednostki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną, aby sporządzane sprawozdania finansowe były wolne od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, kierownik jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe przedstawia w sposób rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.



BIURO AUDYTORSKIE PROWIZJA Spółka z o.o.

31-831 Kraków, ul. Fatimska 41A

tel. (0-12) 648-22-08, tel./fax. (0-12) 648-21-40; e-mail: prowizja@prowizja.biz.pl

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych Nr ewidencyjny 2474

istotnych zdarzeń polegających na tym, że jednostka nie zwiększyła rezerwy będącej skutkiem prawomocnego wyroku w sprawie sądowej o sygnaturze akt VI ACa 1458/13 o kwotę 2.065.438,04 złotych, jak również nieprawidłowo ustaliła zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych za 2017 rok w wysokości 75.811,00 złotych. Informacje o nich otrzymaliśmy od kierownika jednostki w dniu 22 czerwca 2018 roku po wyrażeniu pierwotnej opinii. Rada powiatu wołomińskiego do dnia sporządzenia przez jednostkę korekty sprawozdania finansowego nie podjęła skutecznej prawnie uchwały o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za 2017 rok w wersji przed korektą.

Janusz Guzek

Nr w rejestrze: 8914

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu

BIURO AUDYTORSKIE PROWIZJA Sp. z o.o.
31-831 Kraków, ul. Fatimska 41A
tel. 012 648-22-08, tel/fax 012 640-90-04
NIP 678-27-99-545, Regon 357235838
Nr ewid. KIBR 2474 -4-

Kraków, dnia 25 września 2018 roku.