
**SPRAWOZDANIE
FINANSOWE**

**SZPITALA POWIATOWEGO
W WOŁOMINIE-
SAMODZIELNEGO ZESPOŁU
PUBLICZNYCH ZAKŁADÓW
OPIEKI ZDROWOTNEJ**

31.12.2011

WOŁOMIN 2012

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki:

**SZPITAL POWIATOWY W WOŁOMINIE-SAMODZIELNY ZESPÓŁ
PUBLICZNYCH ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ**

2. Siedziba jednostki:

05-200 WOŁOMIN, ul. Gdyńska 1/3

3. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Udzielanie świadczeń zdrowotnych

4. Właściwy sąd lub inny organ prowadzący rejestr:

KRAJOWY REJESTR SĄDOWY

5. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 1.01.2011 do 31.12.2011r.

6. Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej.

7. Skład Dyrekcji:

- Robert Mazur – Dyrektor Naczelny (od 01.09.2011r.)
- Włodzimierz Wieteska – Z-ca Dyrektora ds. Opieki Zdrowotnej (od 01.05.2011r.)
- Waldemar Pikuloński – Z-ca Dyrektora ds. Administracyjno – Eksploatacyjnych.
- Urszula Starużyk – Z-ca Dyrektora ds. Pielęgniarstwa.
- Agata Murawska – Główny Księgowy.

8. Przyjęte zasady polityki rachunkowości, oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1. Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym oraz sprawozdaniu z działalności SZP ZOZ podane zostały w PLN.

2. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

- **Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne** o wartości powyżej 3.500 zł., i okresie używalności powyżej 1 roku amortyzuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji.
- **Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne** do 3.500 zł. i okresie używalności powyżej 1 roku amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania i zaliczane jako środki trwałe o niskiej wartości.
- Zakupy o wartości do 1 000,00 zł., ale o okresie używalności powyżej 1 roku księgowane są bezpośrednio w koszty, jednocześnie ewidencjonowane na koncie pozabilansowym w celu kontroli zużycia oraz egzekwowania odpowiedzialności osób, którym je powierzono.
- **Materiały i towary** objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. Cenami stosowanymi do wyceny są ceny zakupu. Na dzień bilansowy wycenia się i wykazuje w bilansie wartość niewykorzystanych leków i materiałów medycznych zaliczonych w koszty oddziału w momencie wydania z magazynu znajdujących się na dzień bilansowy na oddziałach. Wartość leków ustala się na podstawie spisu z natury.
- Zakład dokonuje wyceny produkcji w toku (hospitalizacja pacjenta). 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 wykonywanych przez szpital usług.
- Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z tym, że dokonuje się aktualizacji należności z tytułu wykonanych świadczeń zdrowotnych ze względu 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 potwierdzonych drogą uzgodnienia sald.
- Tworzy się krótkoterminowe rozliczenie międzyokresowe kosztów i przychodów.
- **Kapitały (fundusze) własne** ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu.
- **Ustala się na dzień bilansowy rezerwy :**
 - rezerwę na świadczenia pracownicze z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych oraz rezerwę na odroczonego podatek z tego tytułu,
 - rezerwę na przyszłe zobowiązania
 - z tytułu odsetek od zobowiązań i należności wymagalnych na dzień 31.12.2011r.
 - W związku z przejściowymi różnicami między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.
- **Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego** ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.
- **Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego** tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości

zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

- Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.
- Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się również na kapitał (fundusz) własny.
- **Rachunek wyników sporządzany jest w wariancie porównawczym.**
- Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na rzecz zakładu przychody, oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów.
- Przychody ze sprzedaży obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży ujmowane w okresach, których dotyczą.
- Koszty prowadzone są w układzie rodzajowym przy wykorzystaniu kont zespołu 4-go i 5-go ZPK. Koszt wytworzonych usług obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

Na wynik finansowy zakładu wpływają ponadto:

- Przychody finansowe obejmujące m.in. odsetki od niezapłaconych w terminie należności, odsetki od środków pieniężnych na rachunkach bankowych, umorzone odsetki od zobowiązań, odsetki od lokat bankowych.
- Koszty finansowe obejmujące odsetki od niezapłaconych w terminie zobowiązań budżetowych, zobowiązań cywilnoprawnych, odsetki, oraz prowizje od kredytów i pożyczek,

a także obejmują odsetki od zobowiązań cywilnoprawnych nie zapłaconych na dzień bilansowy.


- Pozostałe przychody operacyjne obejmujące m.in. odpisy zbędnych rezerw utworzonych uprzednio w ciężar kosztów, otrzymane darowizny w postaci pieniężnej oraz rzeczowej, wyegzekwowane kary umowne w tym orzeczenia sądu, otrzymane dotacje.
 - Pozostałe koszty operacyjne obejmujące m.in. kary i odszkodowania, koszty likwidacji lub kasacji środków trwałych, odpisy aktualizujące należności, koszty sądowe.
- Zakład otrzymuje dotacje od Organu Założycielskiego, z Budżetu Państwa z przeznaczeniem na zakup środków trwałych, oraz remonty i modernizacje, a także inne cele wskazane w umowie zwiększające odpowiednio zgodnie z zapisami umowy fundusz założycielski, bądź pozostałe przychody operacyjne, a od 01.07.2011 przychody przyszłych okresów.

Z dniem 01.07.2011r., weszła w życie ustawa z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej i przestała obowiązywać ustawa z dnia 30 sierpnia 1991r. o zakładach opieki zdrowotnej.

W związku z powyższym dotacje wpłacone przed 1 lipca 2011 roku były księgowane zgodnie z art. 57 ustawy o zakładach opieki zdrowotnej, natomiast dotacje wpłacone po dniu 1 lipca 2011 są księgowane zgodnie z art. 41 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości.

8. Umowy leasingu kwalifikuje się wg art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości.

GLÓWNY KSIĘGOWY


Agata Murawska



Szpital Powiatowy w Wołominie

Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej
05-200 WOŁOMIN, ul. Gdynska 173
tel. 022 76 33 126
fax 022 76 33 127
NIP 25-00-301-02

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2011r.

	2011 r.		2010 r.	
	31.12.2011 r.	31.12.2010 r.	31.12.2010 r.	31.12.2009 r.
A. AKTYWA TRWAŁE	34 202 406,34	34 726 845,72	21 056 832,89	16 471 999,53
I. Wartości niematerialne i prawne	141 749,02	105 490,65		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				
2. Wartości firmy				
3. Inne wartości niematerialne i prawne	141 749,02	105 490,65		
4. Zaliczki na wartości prawne				
II. Rzeczowe aktywa trwałe	33 370 749,32	33 897 669,07		
1. Środki trwałe	31 744 563,19	29 202 646,82		
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	17 654 840,42	16 961 623,58		
c) urządzenia techniczne i maszyny	695 163,81	567 665,49		
d) środki transportu	1 214 070,20	823 506,84		
e) inne środki trwałe	4 180 489,76	2 849 450,91		
2. Środki trwałe w budowie	1 626 186,13	4 685 021,25		
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				
- udzielenie pożyczki				
- inne długoterminowe aktywa finansowe				
b) w pozostałych jednostkach				
- udziały lub akcje				
- inne papiery wartościowe				
- udzielenie pożyczki				
- inne długoterminowe aktywa finansowe				
4. Inne inwestycje długoterminowe				
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	689 908,00	733 687,00		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	689 908,00	733 687,00		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				
B. AKTYWA OBROTOWE	14 450 033,26	14 622 254,47	16 218 959,83	17 687 034,80
I. Zapasy	811 196,98	592 901,08		
1. Materiały	811 196,98	592 901,08		
2. Półprodukty i produkty w toku				
3. Produkty gotowe				
4. Towary				
5. Zaliczki na dostawy				
II. Należności krótkoterminowe	10 365 712,95	10 424 251,14		
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	10 365 712,95	10 424 251,14		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 720 754,21	9 750 300,82		
- do 12 miesięcy	9 720 754,21	9 750 300,82		
- powyżej 12 miesięcy				
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00		
c) inne	642 307,24	673 950,32		
d) dochodzone na drodze sądowej	2 651,50	0,00		
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 691 139,21	2 855 260,26		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 691 139,21	2 855 260,26		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		
- udziały lub akcje				
- inne papiery wartościowe				
- udzielenie pożyczki				
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		
- udziały lub akcje				
- inne papiery wartościowe				
- udzielenie pożyczki				
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 691 139,21	2 855 260,26		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 691 139,21	2 855 260,26		
- inne środki pieniężne				
- inne aktywa pieniężne				
2. Inne inwestycje krótkoterminowe				
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	581 984,06	349 841,99		
RAZEM	48 652 439,54	49 349 100,19	37 275 792,72	34 159 034,33

Wołomin, dnia:
2012-03-26

Agata Murawska
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agata Murawska

Robert Mazur
DYREKTOR
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)
mgr Robert Mazur

Szpital Powiatowy w Wołominie Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej 05-200 WOŁOMIN, ul. Ciepła 15 tel.: 022 76 38-126, fax 76 33 440 NIP: 126-09-31-747		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	
		za okres	
		od 01.01.2011 do 31.12.2011	
		wersja porównawcza	
Wyszczególnienie		Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
		2010 Grudzień	2011 Grudzień
		1	2
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		66 458 659,28	68 361 571,71
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody ze sprzedaży produktów	66 205 311,95	70 691 969,87
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	253 347,33	-2 330 398,16
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów	69 633 882,27	73 638 882,60
B. Koszty działalności operacyjnej		3 293 439,37	3 210 458,29
I.	Amortyzacja	12 583 090,38	14 313 439,04
II.	Zużycie materiałów i energii	13 490 066,94	13 831 165,78
III.	Usługi obce	651 804,55	621 984,08
IV.	Podatki i opłaty	32 688 227,78	34 412 438,51
V.	Wynagrodzenia	6 407 854,35	6 645 623,09
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	519 398,90	603 773,81
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-3 175 222,99	-5 277 310,89
C. Zysk/Strata ze sprzedaży /A-B/		1 521 650,09	1 679 279,88
D. Pozostałe przychody operacyjne			
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	129 489,70	68 282,79
II.	Dotacje	1 392 160,39	1 610 997,09
III.	Inne przychody operacyjne	300 918,47	926 797,54
E. Pozostałe koszty operacyjne			17 020,36
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		84 895,41
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-300 918,47	-824 881,77
III.	Inne koszty operacyjne	-1 954 491,37	-4 524 828,55
F. Zysk/Strata na działalności operacyjnej /C+D-E/		165 743,16	338 218,99
G. Przychody finansowe			
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych	165 743,16	338 218,99
II.	Odsetki, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne	899 059,34	941 002,80
H. Koszty finansowe		899 059,34	941 002,80
I.	Odsetki, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	-2 687 807,55	-5 127 612,36
I. Zysk/Strata brutto na działalności gospodarczej /F+G-H/		0,00	0,00
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych /J.I.-J.II./		0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	-2 687 807,55	-5 127 612,36
K. Zysk/Strata brutto /I+/-J/		-57 947,00	-43 779,00
L. Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego		-57 947,00	-43 779,00
I.	Podatek dochodowy od osób prawnych		
II.	Pozostałe obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego	-2 629 860,55	-5 083 833,36
M. Zysk/Strata netto /K-L/			

Wołomin, dnia:
2012-03-26

Agata Murawska
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

GŁÓWNY KASJER

Agata Murawska

DYREKTOR

mgr Robert Mazur.....
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Wiersz	Wyszczególnienie	2010	2011
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	19 416 719,27	21 055 832,89
	– korekty błędów podstawowych		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	19 416 719,27	21 055 832,89
1.	<i>Kapitał podstawowy (fundusz założycielski) na początek okresu</i>	42 270 471,58	46 539 445,75
1.1	Zmiany kapitału podstawowego (funduszu założycielskiego)	4 268 974,17	500 000,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	4 268 974,17	500 000,00
	– otrzymania dotacji	2 083 000,00	500 000,00
	– otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych	2 185 974,17	0,00
	– przekazania notarialnego nieruchomości zabudowanej	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
		0,00	0,00
1.2.	Kapitał podstawowy (fundusz założycielski) na koniec okresu	46 539 445,75	47 039 445,75
2.	<i>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</i>		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3.	<i>Udziały (akcje) własne na początek okresu</i>		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4.	<i>Kapitał zapasowy (fundusz zakładu) na początek okresu</i>	211 639,04	211 639,04
4.1.	Zmiany kapitału zapasowego (funduszu zakładowego)	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– z podziału zysku	0,00	0,00
	–		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– pokrycia straty	0,00	0,00
4.2.	Stan kapitału zapasowego (funduszu zakładu) na koniec okresu	211 639,04	211 639,04
5.	<i>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</i>		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	– zbycia środków trwałych		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6.	<i>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</i>		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
Wiersz	Wyszczególnienie	rok 2010	2011
7.	<i>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</i>	-23 065 391,35	-25 695 251,90
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	– korekty błędów podstawowych		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	– podziału zysku z lat ubiegłych		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-23 065 391,35	-25 695 251,90
	– korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-23 065 391,35	-25 695 251,90
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00

		0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-23 065 391,35	-25 695 251,90
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-23 065 391,35	-25 695 251,90
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 629 860,55	-5 083 833,36
8.	<i>Wynik netto</i>	0,00	0,00
	a) zysk netto	-2 629 860,55	-5 083 833,36
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	21 055 832,89	16 471 999,53
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	21 055 832,89	16 471 999,53
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Wołomin 26.03.2012

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agata Murawska

DYREKTOR

mgr Robert Mazur

Nazwa przedsiębiorstwa

Szpital Powiatowy w Wołominie - Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów

Opieki Zdrowotnej

05-200 Wołomin, ul. Gdynska 1/3

NIP: 125-09-31-792

RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Regon: 000310315

31.12.2011

metoda pośrednia

Treść	Sumy za okres	
	poprzedni	bieżący (przebiegowy)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-2 629 860,55	-5 083 833,36
II. Korekty razem	5 487 954,50	6 933 508,03
1. Amortyzacja	3 293 439,37	3 210 458,29
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	304 987,00	2 954 531,49
6. Zmiana stanu zapasów	90 830,70	-181 704,10
7. Zmiana stanu należności	357 364,04	-58 538,19
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i	1 855 786,58	789 884,66
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-509 903,61	204 074,17
10. Inne korekty	95 450,42	14 801,71
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	2 858 093,95	1 849 674,67
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	2 041 004,27	2 505 225,67
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów	563 660,02	2 505 225,67
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	1 477 344,25	
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielenie pożyczek długoterminowych		
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	-2 041 004,27	-2 505 225,67
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	729 374,20	819 672,05
I. Wpływy	2 083 000,00	2 113 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów		
kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	2 083 000,00	2 113 000,00
II. Wydatki	1 353 625,80	1 293 327,95
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na dla właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	534 000,00	534 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Wydatki z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	282 205,45	211 802,25
8. Odsetki	537 420,35	547 525,70
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	729 374,20	819 672,05
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III, +/- B.III, +/- C.III.)	1 546 463,88	164 121,05
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 144 675,33	2 691 139,21
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:	2 691 139,21	2 855 260,26
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Miejscowość: Wołomin 26.03.2012

Zatwierdził

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agata Murawska

DYREKTOR

mgr Robert Małach

INFORMACJA DODATKOWA
dotycząca

**Szpitala Powiatowego w Wołominie –
Samodzielnego Zespołu Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej**

(art.45, ust 2 pkt. 3 Ustawy o rachunkowości z 29 września 1994r. (jednolity tekst Dz.U. z 2009r. Nr 152, poz. 1223 wraz z późniejszymi zmianami).

Księgi rachunkowe za rok obrotowy 2011 prowadzone były komputerowo.

Do wyceny przyjęto:

AKTYWA

A. Aktywa trwałe, składające się z:

1. Wartości niematerialnych i prawnych – wg wartości netto 105 490, 65 zł.,
2. Rzeczowych aktywów trwałych – wg wartości netto 33 887 668,07 zł., w tym:
 - Środki trwałe:
 - ✓ będąca w bezpłatnym użytkowaniu własność Powiatu Wołomińskiego
 - grunty o wartości 8 000 000,00 zł.,
 - budynki i budowle o wartości netto 16 961 623,58 zł.,
 - ✓ urządzenia techniczne i maszyny 567 665,49 zł.,
 - ✓ środki transportu 823 906,84 zł.,
 - ✓ inne środki trwałe 2 849 450,91 zł.,

Poniższa tabela obrazuje zmiany w wartości brutto środków trwałych wysoko i nisko wartościowych oraz ich stan netto na 31.12.2011r.

Grupa środków	Stan na początek roku brutto	Zwiększenia (+)	Zmniejszenia (-)	Stan na koniec roku brutto	Stan na koniec roku netto
Wartości niematerialne i prawne	252 666,76	26 556,39	0,00	279 223,15	105 490,65
Środki trwałe ogółem	54 995 696,66	622 747,52	854 586,04	54 763 858,14	29 202 646,82
Grunty	8 000 000,00	0,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00
Budynki lokale i obiekty	27 570 526,19	70 443,21	0,00	27 640 969,40	16 961 623,58
Urządzenia technicz. i maszyny	1 929 688,05	45 465,74	68 146,13	1 907 007,66	567 665,49
Środki transportu	1 845 717,10	0,00	5 000,00	1 840 717,10	823 906,84
Inne śr.trwałe	15 649 765,32	506 838,57	781 439,91	15 375 163,98	2 849 450,91

W kolejnej tabeli przedstawiamy wartości umorzenia środków trwałych nisko i wysoko wartościowych w grupach.

Określenie grupy środków trwałych	Stan na początek roku (wartość umorzenia)	Zwiększenie amortyzacja	Zmniejszenie		Razem	Stan na koniec roku BZ 2011
			likwidacja	pozostałe zmniejszenia	zmniejszenia wartości początkowej	
Wartości niematerial. i prawne	110 917,74	62 814,76	0,00	0,00	0,00	173 732,50
Środki trwałe ogółem	23 251 133,47	3 147 643,53	837 565,68	0,00	837 565,68	25 561 211,32
Budynki lokale i obiekty	9 915 685,77	763 660,05	0,00	0,00	0,00	10 679 345,82
Urządzenia techniczne i maszyny	1 234 524,24	172 964,06	68 146,13	0,00	68 146,13	1 339 342,17
Środki transportu	631 646,90	390 163,36	5 000,00		5 000,00	1 016 810,26
inne śr. trwałe	11 469 276,56	1 820 856,06	764 419,55	0,00	764 419,55	12 525 713,07

- Środki trwałe w budowie 4 685 021,25 zł. – inwestycja dotycząca budowy budynku dla bakteriologii, laboratorium i sterylizacji ze środków Starostwa Powiatu Wołomińskiego, rozbudowę sieci komputerowej Neonatologii, oraz OIT-u neonatologicznego, rozpoczęcie przebudowy Bakteriologii i Interny na potrzeby Stacji Dializ.

3. Należności długoterminowe - w 2011 r. nie występowały

4. Inwestycje długoterminowe - w 2011 r. nie występowały

5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 733 687,00 zł – aktywa na odroczonego podatku dochodowego z tytułu ustalenia rezerw na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne.

A. Aktywa obrotowe

1. Zapasy – 992 901,08 zł., obejmują składniki znajdujące się w magazynie, na oddziałach.

KONTO 310 – Materiały w magazynach

	NAZWA	BO 2011	PRZYCHODY	ROZCHODY	BZ 2011
1	MAGAZYN CENTRALNY	141 330,87	2 801 671,85	2 749 586,05	193 416,67
2	MAGAZYN SEKCJI TECHNICZNEJ	4 528,21	59 953,24	59 965,47	4 515,98
3	MAGAZYN DRUKÓW	28 984,44	126 520,56	146 868,58	8 636,42
4	MAGAZYN APTEKI	231 118,21	7 119 844,	7 045 570,11	305 392,29
	OGÓLEM	405 961,73	10 107 989,84	10 001 990,21	511 961,36

KONTO 311 – Materiały na oddziałach

	NAZWA	BO 2011	PRZYCHODY	ROZCHODY	BZ 2011
1	LEKI I MATERIAŁY NA ODDZIAŁACH	404 353,85	76 585,87		480 939,72
	OGÓLEM	404 353,85	76 585,87		480 939,72

Nie stwierdzono powodów dla których powinien być dokonany odpis aktualizacyjny.

2. Należności krótkoterminowe – 10 424 251,14 zł.,

- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 m-cy w kwocie 9 750 300,82 zł., obejmujące głównie należności za wykonane usługi medyczne od Narodowego Funduszu Zdrowia za m-c XII 2011r., oraz nadwykonania za II półrocze 2011r. (Należności te zostały uregulowane w miesiącach I-III 2012r), a także należności od osób fizycznych.
- inne – 673 950,32 zł., obejmują głównie rozrachunki z pracownikami np. z tytułu pożyczek ZFŚS,

Należności pomniejszone są o odpisy aktualizacyjne.

Tytuł	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
Odpisy aktualizujące rozrachunki	469 097,68	83 495,41	233 267,86	319 325,23

3. Inwestycje krótkoterminowe – 2 855 260,26 zł.

- Krótkoterminowe aktywa finansowe, obejmujące:

- ✓ Środki pieniężne i aktywa pieniężne:

- Rachunek podstawowy – 812 720,69 zł.,

- Rachunek lokat bankowych – 2 000 000,00 zł.,

- Rachunek ZFŚS – 42 539,57 zł.

4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne – 349 841,99 zł, wynikają z opłat ubezpieczeniowych ; prenumerat, kursów i szkoleń nie zaliczonych w koszty 2011r, odsetek od lokat, oraz należności naliczonych na dzień 31.12.2011r., a nie otrzymanych, a także korektę kosztów z tytułu pobytu pacjenta na przełomie roku, na którego koszty zostały poniesione, a przychód został osiągnięty w roku 2012.

KONTO 640-1 Czynne rozliczenia międzyokresowe

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Różnica /3-2/
1	2	3	4
1. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 089,96	344 062,42	330 972,46
- koszty przyszłych okresów z tyt. ubezpieczeń majątkowych i osobowych	6 066,67	3 472,75	-2 593,92
- koszty przyszłych okresów z tytułu prenumerat	7 023,29	3 355,38	- 3 667,91
- korekta kosztów z tytułu spisu pacjenta na oddziale na 31.12.2011	562 155,88	335 204,79	-226 951,09
HOME Usługi Telekomunikacyjne	0,00	2 029,50	2 029,50

KONTO 650-1 Rozliczenie międzyokresowe czynne pozostałe

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Różnica /3-2/
1	2	3	4
- Czynne rozliczenia międzyokresowe	2 838,22	5 779,57	2 941,35
1. Odsetki od lokat naliczone na 31.12.2011r	2 210,55	4 669,22	2 458,67
2. Odsetki od należności naliczone na 31.12.2011r	627,67	1 110,35	482,68

PASYWA

A. Kapitał (fundusz) własny

1. Kapitał (fundusz) podstawowy, w SZPZOZ – fundusz założycielski tworzony zgodnie z ustawą z dnia 30 sierpnia 1991r., o zakładach opieki zdrowotnej (Dz.U. nr 91 poz. 708 wraz z późniejszymi zmianami), a także obowiązującą od dnia 01.07.2011 Ustawą o działalności leczniczej (Dz. U. Nr 112 poz. 654 z dnia 15 kwietnia 2011r.) wynosi na dzień 31.12.2011r – 47 039 445,75 zł i wzrósł w stosunku do roku ubiegłego o 500 000,00 zł.

Czynniki powodujące ten wzrost obrazuje poniższa tabela:

Lp	TREŚĆ	Zmniejszenia	Zwiększenia
			46 539 445,75
1	Bilans otwarcia na dzień 01.01.2011		500 000,00
2	Dotacje		500 000,00
	Starostwo Powiatu Wołomińskiego Umowa nr 101/2011 z 28.02.2011 + Aneks nr 1 do Umowy 101/2011 z 07.12.2011 Modernizacja Szpitala oraz zakup sprzętu specjalistycznego Wpłata I transzy 500 000,00 14.03.2011r.		500 000,00
	Obroty razem	0,00	47 039 445,75
	Stan funduszu		47 039 445,75

2. Kapitał (fundusz zapasowy) w SZPZOZ – fundusz zakładu w wysokości 211 639,04 zł., nie uległ zmianie w stosunku do roku 2010.
3. Zysk (strata) z lat ubiegłych – strata w wysokości – 25 695 251,90 zł., powstała z księgowania błędów podstawowych i ujemnego wyniku finansowego w latach ubiegłych.

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego		Różnica
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3		4
1. B.O. na 01.01.2011	23 065 391,35			
- nie pokryte straty bilansowe za lata poprzednie				
2. Przekł. straty z działalności operacyjnej za 2010 r.	0,00	2 516 963,95	0,00	2 516 963,95
3. Przekł. straty z pozostał. działalności operac. za 2010 r.	0,00	0,00	562 472,58	-562 472,58
4. Przekł. straty z działalności finansowej za 2010 r.	0,00	733 316,18	0,00	733 316,18
5. Przekł. straty z operacji nadzwyczajnych za 2010 r	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zysk z tyt. obowiązkowego obciążenia z tytułu podatku dochodowego za 2010 r	0,00	0,00	57 947,00	-57 947,00
7. Stan na 31.12.2011 r		3 250 280,13	620 419,58	25 695 251,90

4. Zysk (strata) netto – obejmuje wynik finansowy roku 2011 w wysokości – 5 083 833,36 zł (pokrytej przez szpital we własnym zakresie).

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w wysokości – 32 877 100,66 zł.,

1. Rezerwy na zobowiązania to:

- Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne – 3 861 510,00 zł., obejmujące rezerwy na świadczenia pracownicze.
- Pozostałe rezerwy w kwocie 2 724 116,49 to:
 - ✓ rezerwa na przyszłe zobowiązanie dotyczące sprawy sądowej – 662 072,02
 - ✓ rezerwa na odsetki od zobowiązań na dzień bilansowy, odsetki te wynikają z niezapłaconych na dzień 31.12.2011r., zobowiązań cywilnoprawnych. W ciągu roku są one aktualizowane w oparciu o otrzymane noty odsetkowe w kwocie 176 333,22
 - ✓ oraz rozliczenie międzyokresowe bierne w kwocie 1 885 711,25

Konto 641 – Rezerwa na świadczenie pracownicze

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Różnica /3-2/
1	2	3	4
Obroty razem	3 631 095,00	3 861 510,00	230 415,00
1. Długoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze	3 022 885,00	3 313 130,00	290 245,00
2. Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze	608 210,00	548 380,00	- 59 830,00

Konto 840 – rezerwa na przyszłe zobowiązanie

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Różnica /3-2/
1	2	3	4
I. Rezerwy na zobowiązania:	0,00	662 072,02	662 072,02
- sprawa sądowa SYGN.AKT XXV C 1238/05 kwota do wypłaty w przyszłości	0,00	662 072,02	662 072,02

KONTO 650- Rozliczenia międzyokresowe pozostałe

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Różnica /3-2/
1	2	3	4
- Bierne rozliczenia międzyokresowe	218 785,75	176 333,22	42 452,53
1. Rezerwa na odsetki od zobow. na 31.12.2011	218 785,75	176 333,22	42 452,53

KONTO 640 – Bierne rozliczenia międzyokresowe

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Różnica /3-2/
1	2	3	4
1. Rozliczenia międzyokresowe (pasywów)	8 610,00	1 885 711,25	1 877 101,25
- badanie bilansu	8 610,00	7 503,00	- 1 107,00
- 40% wzrost wynagrodzenia	0,00	1 740 796,15	1 740 796,15
- zaległe wynagrodzenia za rok 2011	0,00	127 500,00	127 500,00
- korekty Wojskowy Instytut medyczny dot. sterylizacji	0,00	9 912,10	9 912,10

Pozycja :

- 40% wynagrodzenia wynika z Ustawy z dnia 22 października 2010r. o zmianie ustawy o zakładach opieki zdrowotnej (Dz.U. nr 230, poz. 1507). Z ustawy tej wynika, że w przypadku wzrostu kwoty Narodowego Funduszu Zdrowia wobec samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej w stosunku do kwoty wynikającej z poprzedniej umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej, kierownik samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej ma obowiązek przeznaczenia nie mniej niż 40% kwoty, o którą wzrosło zobowiązanie, na wzrost wynagrodzeń osób zatrudnionych w zakładzie.

1. Zobowiązania długoterminowe – 6 622 030,50 zł., składają się z:

- kredytów i pożyczek – w kwocie 6 309 000,00 zł. (w listopadzie 2009r. zaciągnęliśmy kredyt w wysokości 8 mln zł z terminem spłaty 15 lat).
- zobowiązania z tytułu leasingu na zakup karet w kwocie 313 030,50 zł. (z terminem płatności 20.01.2014r).

Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych

	Przedział wiekowy w latach			
	< 1	1 - 3	4 - 5	> 5
Zobowiązania długoterminowe	-	1 381 030,50	1 068 000,00	4 173 000,00

2. Zobowiązania krótkoterminowe – 17 687 034,80 zł., składają się z:

- kredytów i pożyczek – 534 000,00 zł. (wartość kredytu długoterminowego 8 mln zł, z terminem płatności do 12 m-cy)
- innych zobowiązań finansowych – 288 951,24 (zobowiązanie z tytułu leasingu z terminem płatności do 12 m-cy)
- zobowiązań z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 m-cy w kwocie – 10 114 241,23 zł.
- zobowiązań z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń – 2 501 474,01 zł; obejmują ZUS od wynagrodzeń za listopad płatnych w grudniu i za grudzień płatnych w styczniu następnego roku a zaliczonych w koszty roku 2011, podatek VAT za grudzień 2011r.)
- zobowiązań z tytułu wynagrodzeń – 1 996 501,90 zł. Są to wynagrodzenia za grudzień płatne w m-cu styczniu następnego roku.
- Inne – 1 542 797,53 zł. (np. potrącenia z list płac, nie zwrócone wadia),
- Fundusze specjalne – 709 068,89 zł., (ZFŚS)

3. Rozliczenia międzyokresowe –1 982 408,87 zł.,

Z dniem 01.07.2011r., weszła w życie Ustawa o działalności leczniczej (Dz.U. nr 112 z dnia 15 kwietnia 2011r., poz. 654) i przestała obowiązywać ustawa z dnia 30 sierpnia 1991r. o zakładach opieki zdrowotnej.

W związku z powyższym dotacje wpłacone przed 1 lipca 2011r. były księgowane zgodnie z art. 57 ustawy o zakładach opieki zdrowotnej, czyli zwiększały Fundusz Założycielski, natomiast dotacje wpłacone po dniu 1 lipca 2011r., są księgowane zgodnie z art. 41 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości i zwiększają przychody przyszłych okresów. I tak:

- Inne rozliczenia międzyokresowe obejmują:

✓ środki pieniężne na zakup aktywów trwałych, oraz otrzymane nieodpłatnie środki trwałe także darowizny, oraz środki pieniężne na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych w tym także środków trwałych w budowie, oraz rozliczenie przychodów bieżącego okresu sprawozdawczego (amortyzacja), a także rozliczenia międzyokresowe bierne w podziale na długo i krótkoterminowe.

KONTO 845 – Przychody przyszłych okresów

Lp.	Tytuły	Zmniejszenia	Zwiększenia
	2	3	4
			345 087,77
1	Bilans otwarcia na dzień 01.01.2011		1 613 000,00
2	Starostwo Powiatu Wołomińskiego	12 187,43	1 613 000,00
	Umowa 101/2011 z 28.02.2011 + Aneks do umowy		
	Przychody z tytułu amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji w roku 2011	12 187,43	
3	Powszechny Zakład Ubezpieczeń Warszawa	9 399,97	45 000,00
	Umowa Prewencyjna nr 56/2011/P z 29.08.2011		45 000,00
	- Przychody z tytułu amortyzacji środków trwałych w roku 2011	9 399,97	
4	PFRON-Urząd Marszałkowski Woj. Maz.	1 701,03	
	- Przychody z tytułu amortyzacji środków trwałych w roku 2011	1 701,03	
5	Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska	9 917,28	
	- Przychody z tytułu amortyzacji środków trwałych w roku 2011	9 917,28	
6	Dary:	367,20	12 894,00
	- Umowa darowizny 2 szt. pompy infuzyjne		7 344,00
	Przychody z tytułu amortyzacji w roku 2011	367,20	
	Narodowy Fundusz Ochrony Zdrowia – wózek reanimacyjny		5 550,00
	Obroty razem:	33 572,90	2 015 981,77
	Stan na 31.12.2011 r.		1 982 408,87

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi – 68 361 571,71 zł.,

I. Przychody ze sprzedaży produktów – 68 361 571,71 zł.

Sprzedaż związana z prowadzoną działalnością medyczną stanowi 99% sprzedaży ogółem. Pozostała sprzedaż pochodzi z prowadzonej działalności niemedycejszej i wynika m.in. z przychodów z tytułu wynajmu powierzchni, opłat za kiermasze, rozmowy telefoniczne i wynosi 905 083,15 zł.

Ogółem przychody wzrosły w stosunku do roku ubiegłego o ok. 7%, wzrost ten wynika przede wszystkim ze wzrostu kontraktu (ilość zakontraktowanych punktów) z NFZ.

II. Zmiana stanu produktów – 2 330 398,16 zł., jest korektą przychodów, wynikająca z faktu, iż w kosztach działalności według rodzaju wykazuje się wszystkie koszty bezpośrednie poniesione w danym okresie, oraz rozliczenia międzyokresowe. Pozycja ta ma odniesienie do aktywów bilansu gdzie wykazane jest np. rozliczenie pobytu pacjentów na przełomie roku, na których zostały poniesione koszty, a nie osiągnięto jeszcze przychodu, oraz do pasywów bilansu do pozycji rezerwy na zobowiązania, gdzie ujęta jest np. zmiana stanu rezerw pracowniczych.

Analiza zmiany stanu produktów

Konto	tytuł	kwota	
Koszty poniesione, a odnoszące się do przyszłych okresów			
640-1-4	prenumerata gazety prawnej		888,45
	OC smaochodowe	3 472,75	
640-1-7	kursy, szkolenia		3 900,00
	infor LEX	3 355,38	
	licencja oprogramowania	2 029,50	
640-1-6	pacjent (koszt poniesiony, przychód osiągnięty w 2012r.)-aktualizacja		226 951,09
RAZEM		8 857,63	231 739,54
Koszty jeszcze nie poniesione, ale dotyczące bieżącego okresu spraw.			
640-2	badanie bilansu	8 610,00	7 503,00
640-2	40% wzrost wynagrodzenia		1 740 796,15
640-2-03	wynagrodzenie dot. roku 2011		127 500,00
	korekty dot. VAT		9 912,10
641	aktualizacja rezerw pracowniczych		230 415,00
RAZEM		8 610,00	2 116 126,25
Łącznie zmiana stanu produktów		-2 330 398,16	

B. Koszty działalności operacyjnej – 73 638 882,60 zł., wzrosły w stosunku do roku ubiegłego o ok. 6%. Wzrost ten spowodowany jest przede wszystkim wzrostem kontraktu z NFZ, który wynika z zakontraktowania i wykonania większej ilości punktów przy takiej samej cenie za punkt jak w latach ubiegłych, co z kolei skutkuje koniecznością poniesienia większych kosztów. Ponadto wzrost cen rynkowych, a także wzrost VAT o 1% ma również wpływ na wzrost ponoszonych kosztów.

Składają się one z:

- ✓ Amortyzacja - 3 210 458,29 zł., spadek ok. 2%,
- ✓ Zużycie materiałów i energii – 14 313 439,04 zł., wzrost o ok. 14%,
- ✓ Usługi obce – 13 831 165,78 zł., wzrost o ok. 2%,
- ✓ Podatki i opłaty – 621 984,08 zł., spadek ok. 5%,
- ✓ Wynagrodzenia – 34 412 438,51 zł., wzrost o ok. 5%,
- ✓ Ubezpieczenie społeczne i inne św. – 6 645 623,09zł., wzrost o ok. 4%,
- ✓ Pozostałe koszty rodzajowe – 603 773,81, wzrost o ok. 16%

C. Zysk/Strata ze sprzedaży. Poziom kształtowania się przychodów operacyjnych oraz kosztów operacyjnych spowodował kształtowanie się wyniku finansowego ze sprzedaży jako straty. Wynosiła ona 5 277 310,89 zł.

D. Pozostałe przychody operacyjne – 1 679 279,88 zł., obejmujące m.in. darowizny pieniężne i rzeczowe, sprzedaż cegiełek. Wzrosły w stosunku do roku ubiegłego blisko o 10%.

E. Pozostałe koszty operacyjne – 926 797,54 zł., wzrosły w stosunku do roku ubiegłego o blisko 200% m.in. z powodu wyroku sądowego dotyczącego odszkodowania dla pacjenta w kwocie 662 072,02.

F. Wynik finansowy na działalności operacyjnej – strata w wysokości 4 524 828,55zł.

G. Przychody finansowe – 338 218,99 zł., wzrost w stosunku do roku ubiegłego o ok. 100%.

H. Koszty finansowe – 941 002,80 zł., wzrost w stosunku do roku ubiegłego o ok. 5%

I. Zysk/strata brutto na działalności gospodarczej – strata w wysokości - 5 127 612,36 zł.

J. W roku 2011 nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

L. Obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego – wynika z tytułu odroczonego podatku dochodowego od rezerw na świadczenia pracownicze na dzień 31.12.2011r.
(- 43 779,00 zł).

M. Zysk/strata netto roku obrotowego zamknął się stratą w wysokości
- 5 083 833,36 zł.

ZATRUDNIENIE

Poniższa tabela przedstawia stan zatrudnienia na 31.12.2011r. w osobach

Wyszczególnienie	Liczba zatrudnionych na 31.12.2011r. w osobach	Kobiety	Mężczyźni	Stan na 31.12.2010r.
Pracownicy ogółem, w tym	783	645	138	777
Lekarze, w tym:	106	58	48	105
- lekarze medycyny z I st. Specjalizacji	8	3	5	6
- lekarze medycyny z II st. Specjalizacji	53	24	29	53
Farmaceuci	2	2	0	2
Mgr analityk *)	7	7	0	7
Pielęgniarki	258	256	2	261
Położne	36	36	0	35
Technicy farmacji	4	4	0	4
Technicy RTG	14	13	1	14
Pozostały personel medyczny z wyższym i średnim wykształceniem	83	59	24	66
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	104	92	12	92
Pracownicy gospodarczy i obsługi	169	118	51	191

*) uwzględnione są osoby z innym wykształceniem niż mgr analityk, ale pracuje na tym stanowisku

Poniższe zestawienie przedstawia przeciętną liczbę zatrudnionych wg etatów na koniec 2011r. wg podziału na grupy zawodowe w ujęciu ogólnym.

Grupy zawodowe	Przeciętna liczba etatów pełnych	Przeciętna liczba niepełnych etatów	Łącznie
Lekarze medycyny	96,33	4,56	100,89
Inny personel wyższy	17,00	0	17,00
Administracja	98,83	2,65	101,48
Pielęgniarki	247,33	8,30	255,63
Położne	31,50	2,94	34,44
Inny personel średni	74,25	2,00	76,25
Personel niższy	117,17	0,67	117,84
Pracownicy gosp. i techniczni	66,00	1,00	67,00
RAZEM	748,41	22,12	770,53

WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA

Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania za rok 2011 wynosi 7 503,00 zł.

Na tym informację zakończono.

Wołomin, 26.03.2012r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agata Murawska

DYREKTOR

Robert Mazur

Załącznik do Informacji Dodatkowej

ROZLICZENIE DO CIT ZA 2011R.	
PRZYCHODY WG EWIDENCJI KSIĘGOWEJ	
Przychody ze sprzedaży	70 691 969,87
Pozostałe przychody operacyjne	1 679 279,88
Przychody finansowe	338 218,99
zmiana stanu produktów	0,00
Razem przychody	72 709 468,74
Zmniejszenia	
kwoty naliczonych lecz nie otrzymanych odsetek	5 809,57
Przeksięgowanie przychodów (z 845 na 760)	33 572,90
wydatki nie zaliczone w latach poprzednich do KUP	4 273,22
Razem zmniejszenia	43 655,69
Zwiększenia	
nieodpłatne użytkowanie sprzętu medycznego	15 253,77
przychody z umów najmu (nieodpłatne)	131 739,96
Środki pieniężne na zakup inwestycji	1 670 894,00
Razem zwiększenia	1 817 887,73
Przychód ogółem	74 483 700,78
KOSZTY WG EWIDENCJI KSIĘGOWEJ	
Koszty działalności operacyjnej	75 969 280,76
Pozostałe koszty operacyjne	926 797,54
Koszty finansowe	941 002,80
Razem koszty	77 837 081,10
Zmniejszenia	
amortyzacja od środków trwałych dofinansowanych	2 926 441,26
grzywny i kary pieniężne orzeczone w postępowaniu karnym	662 072,02
odsetki leasingu	97 034,59
Odpisanie środków trwałych które nie dały zamierzonego efektu	1 400,00
kary umowne i odszkodowania od źle wykonanych usług	25 675,65
wierzytelności odpisane jako nieściągalne	2 651,50
wpłaty na PFRON	488 823,00
naliczone lecz nie zapłacone odsetki od zobowiązań	97 788,63
niewypłacone zlecenia	161 791,50
nieopłacone składki ZUS	472 454,53
rezerwy na koszty, które w następnych okresach będą KUP	1 873 032,07
wzrost rezerw na świadczenia pracownicze	230 415,00
rozliczenia międzyokresowe kosztów - pacjent na przełomie roku	226 951,09
	7 266 530,84
Zwiększenia	
odsetki zapłacone za lata poprzednie	53 171,94
opłaty leasingu	308 836,84
wypłacony ZUS	434 856,17
Razem zwiększenia	796 864,95
Koszty uzyskania przychodów	71 367 415,21
Dochód/strata	3 116 285,57

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agata Murawska

DYREKTOR

mgr Robert Mazur

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI
Szpitala Powiatowego w Wołominie –
Samodzielnego Zespołu Publicznych Zakładów
Opieki Zdrowotnej w Wołominie za rok 2011

Rok 2011 to kolejny trudny rok dla Służby Zdrowia. Problemy widoczne są również w naszym szpitalu. Choć finansowanie usług jest z roku na rok coraz wyższe (coraz wyższe obroty związane ze sprzedażą), to jednocześnie wzrasta również poziom kosztów. Wzrost ten jest związany z ogólną sytuacją na rynku, przepisami prawnymi które są rozbieżne z celem statutowym działalności, jakim jest ochrona, profilaktyka i leczenie pacjentów. Z jednej strony zobowiązani jesteśmy do leczenia pacjenta, co wiąże się z ponoszeniem określonych kosztów wynikających zarówno z zachowania ciągłości pracy, jak i dokonywania określonych zakupów materiałów i usług, a także spełnienia określonych wymogów i zapewnienia określonych standardów, z drugiej strony zmuszeni jesteśmy do przestrzegania przepisów, które nakładają na nas często zadania trudne do wykonania, niespójne i powodujące utrudnienia w wykonywaniu zadania statutowego, a przede wszystkim nakładają obowiązek ponoszenia dodatkowych kosztów.

W dalszym ciągu funkcjonuje w naszym zakładzie system budżetowania, mający na celu bieżącą kontrolę nad kosztami i przychodami. System ten z roku na rok jest udoskonalany, poprzez wprowadzenie nowych, bądź udoskonalenie istniejących już narzędzi.

Ponadto były prowadzone prace zmierzające do dalszego doskonalenia techniki budżetowania zadań i kosztów. Wprowadzono nowe wskaźniki kontrolne i wzbogacono zakres stałych i doraźnych analiz i wskaźników monitorujących realizację planu finansowego i poszczególnych zadań.

Efektom funkcjonowania budżetowania do chwili obecnej, jest doprowadzenie do oszczędności w wielu miejscach, bieżąca kontrola, zainteresowanie całego personelu efektami finansowymi, a także możliwość szybkiej reakcji na ewentualne wzrosty ponoszonych kosztów. Bieżąca analiza zarówno po stronie kosztowej jak i przychodowej pozwala nam na wyciąganie odpowiednich wniosków, przynoszących korzyści dla funkcjonowania całości szpitala.

W 2011 został ogłoszony w województwie mazowieckim nabór wniosków w ramach RPO w działaniu dotyczącym przeciwdziałaniu wykluczeniu informacyjnemu. W związku z tym szpital przygotował wniosek, który obejmował informatyzację części „białej” w ramach

tego projektu. Wobec tego, planowana informatyzacja tej części, została przesunięta na rok 2012.

Ponadto na bieżąco prowadzona jest restrukturyzacja personelu, zarówno wśród kadry medycznej jak również w części administracyjnej, oraz wśród pozostałego personelu, mająca na celu stworzenie wydajnej, wysoko wyspecjalizowanej kadry w całym szpitalu. Restrukturyzacja ta odbywa się sukcesywnie ze stałą kontrolą kosztów w tym obszarze, które od kilku już lat są stabilne, mimo wielu problemów związanych z zatrudnianiem pracowników.

Niestety rok 2011 to kolejny rok problemów z płynnością finansową. Wynikają one przede wszystkim z niedoszacowania wartości punktu za wykonywane usługi i rozliczenia nadwykonań dwa razy do roku tj. w cyklu półrocznym. Uzyskanie rozliczenia następuje w terminie do 30.08 za pierwsze półrocze, a do 31.03 roku następnego, za drugie półrocze. Nadwykonania płatne w ww. cyklu kształtują się w wysokości ok. 4 mln zł. za pół roku. Skutkiem powyższego dług szpitala narasta do okresu rozliczenia, jest regulowany i ponownie narasta. Wysokość transzy miesięcznej rozliczanej na bieżąco, na skutek zasad przyjętych przez płatnika, pozwala nam regulować zobowiązania w ograniczonym stopniu. Dopiero po pełnym rozliczeniu możemy zapłacić część zaległych zobowiązań. Dzięki zarządzaniu zobowiązaniami i współpracy z kontrahentami, w wielu przypadkach udaje się nam dojść do porozumienia w kwestii przesunięcia płatności oraz odstąpienia od naliczenia odsetek, bądź ich umorzenia, a także uniknięcia spraw sądowych. Z roku na rok ta współpraca jest udoskonalana, w większości kontrahenci znają sytuację Służby Zdrowia w całym kraju, a zatem i naszego szpitala, na bieżąco są informowani o możliwości regulowania ich zobowiązań, staramy się wywiązywać ze złożonych deklaracji odnośnie płatności i ustalać dalsze warunki w kwestii spłaty zadłużenia. Wszystko to pozwala nam na bieżącą kontrolę i zarządzanie zobowiązaniami.

Rok 2011 to również kolejny rok inwestycji przeprowadzonych przez organ Założycielski, czyli Radę Powiatu Wołomińskiego za pośrednictwem Starostwa Powiatu, a także dofinansowania zakupu środków trwałych.

I tak w 2011 roku dofinansowano inwestycje na łączną kwotę 1 872 041,83:

- ✓ Wykonanie I etapu stanu wykończeniowego budynku parterowego, podpiwniczonego, z przeznaczeniem na bakteriologię, laboratorium i sterylizację szpitala,
- ✓ Modernizacja hydroforni w budynku szpitala,
- ✓ Nadzór wykonania I etapu stanu wykończeniowego budynku parterowego, podpiwniczonego, z przeznaczeniem na bakteriologię, laboratorium i sterylizację,

- ✓ Dokumentacja projektowa – koncepcja programowo-przestrzenna dwu wariantowa przebudowy bakteriologii, budowy nowego budynku dla potrzeb stacji dializ, oddziału nefrologii.

Dofinansowano zakupy środków trwałych przez Starostwo oraz Gminy na łączną kwotę 240 958,17 zł

Szpital Powiatowy zakupił środki trwałe za własne środki, w kwocie 275 118,29 zł., oraz otrzymał środki trwałe jako dar o wartości 63 342,97 zł.

W roku 2011 nastąpiła zmiana na stanowisku Dyrektora Naczelnego. Z dniem 01.10.2011 przeszedł na emeryturę Pan Ryszard Olszanowski – dotychczasowy Dyrektor Szpitala. Od dnia 01.09.2011r. Dyrektorem Naczelnym jest Pan Robert Mazur.

Kontrakt na 2012 r. zawarto na cały rok.

W 2012r. wyznaczono główne cele polegające na:

1. Dalszej kontroli nad ponoszonymi kosztami w celu osiągnięcia równowagi między osiąganymi przychodami i ponoszonymi kosztami. Ze względu na utrzymanie zasad finansowania przez NFZ, i przewidywaną zmianę obowiązującego prawa, plan finansowy na rok 2012 i budżety zadaniowe dla oddziałów zakładają bardzo szczegółowy nadzór nad realizacją zrównoważonego budżetu.
2. Ciągłym doskonaleniu techniki budżetowania prowadzącym do racjonalizacji kosztów,
3. Doskonaleniu wartościowania pracy, w miejscach, w których wartościowanie wykazało słabe punkty.
4. Wykonanie kontraktu na 2012r w 100%.
5. Realizacja zaplanowanych inwestycji na rok 2012r.
6. Informatyzację części „białej”.

DYREKTOR

mgr Robert Mazur