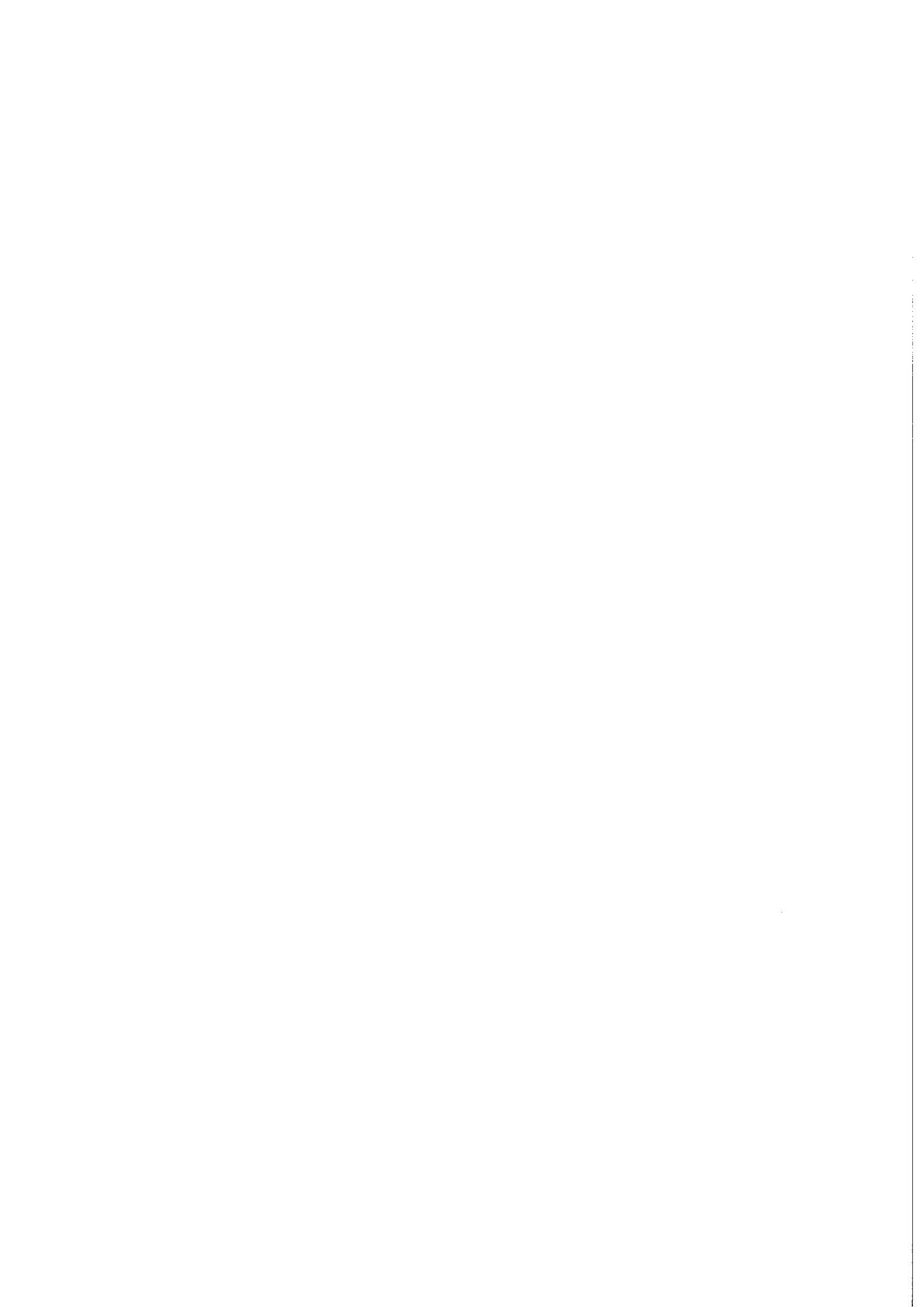


**SPRAWOZDANIE
FINANSOWE**

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

31.12.2012

WOŁOMIN 2013



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 1.01.2012 do 31.12.2012r.

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 Pikułowski – Z-ca Dyrektora ds. Administracyjno – Eksploatacyjnych – do 30.09.2012r
- Tomasz Boroński – Z-ca Dyrektora ds. Administracyjno – Eksploatacyjnych – od 15.10.2012r.
- 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 odroczony podatek z tego tytułu,
 - rezerwę na przyszłe zobowiązania
 - z tytułu odsetek od zobowiązań i należności wymagalnych na dzień 31.12.2012r.
 - 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 odroczonej 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 2011są księgowane zgodnie z art. 41 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości.


Zgodnie z art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2012r. poz. 742) przeniesiono na rozliczenia międzyokresowe przychodów wartość odpowiadającą niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 1 lipca 2011 r. fundusz założycielski samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Agata Krawcowska

p.o. DYREKTOR


dr u. ekono. Waldemar Andrzejczyk

Wyszczególnienie		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	
		za okres	
		od 01.01.2012 do 31.12.2012	
		wersja porównawcza	
		Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
		2011	2012
		Grudzień	Grudzień
		1	2
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		68 361 571,71	76 665 777,02
	- od jednostek powiązanych	70 691 969,87	76 747 164,34
I.	Przychody ze sprzedaży produktów		
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-2 330 398,16	-81 387,32
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów		
		73 638 882,60	74 722 590,47
B. Koszty działalności operacyjnej		3 210 458,29	3 082 009,81
I.	Amortyzacja	14 313 439,04	14 763 211,49
II.	Zużycie materiałów i energii	13 831 165,78	15 685 747,12
III.	Usługi obce	621 984,08	523 710,09
IV.	Podatki i opłaty	34 412 438,51	33 098 523,87
V.	Wynagrodzenia	6 645 623,09	6 935 945,13
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	603 773,81	633 442,96
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
		-5 277 310,89	1 943 186,55
C. Zysk/Strata ze sprzedaży /A-B/		1 679 279,88	3 562 607,78
D. Pozostałe przychody operacyjne			
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	68 282,79	74 569,63
II.	Dotacje	1 610 997,09	3 488 038,15
III.	Inne przychody operacyjne, w tym:		
	korekta rozliczeń międzyokresowych przychodów zgodnie z art. 8 ustawy o zmianie U.O.Dz.L.		1 537 020,40
		926 797,54	6 969 950,75
E. Pozostałe koszty operacyjne			
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		236 911,25
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		6 677 094,28
III.	Inne koszty operacyjne	926 797,54	55 945,22
		-4 524 828,55	-1 464 156,42
F. Zysk/Strata na działalności operacyjnej /C+D-E/		338 218,99	236 515,88
G. Przychody finansowe			
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych	338 218,99	236 515,88
II.	Odsetki, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne	941 002,80	1 256 970,60
		941 002,80	1 256 970,60
H. Koszty finansowe			
I.	Odsetki, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
		-5 127 612,36	-2 484 611,14
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		
		-5 127 612,36	-2 484 611,14
K. Zysk/Strata brutto /I+/-J/		-43 779,00	-66 804,00
L. Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego		0,00	
I.	Podatek dochodowy od osób prawnych	-43 779,00	-66 804,00
II.	Pozostałe obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego		
		-5 083 833,36	-2 417 807,14
M. Zysk/Strata netto /K-L/			

Wołomin, dnia:
2013-03-26

Agata Murawska
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

GŁOWNY KSIĘGOWY
Agata Murawska

p.o. DYREKTOR

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

dr n. ekon. Waldemar Andrzejczyk

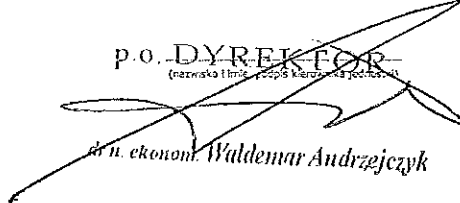
			BILANS		
			sporządzony na dzień 31.12.2012 r.		
AKTYWA	2011	2012	PASywa	2011	2012
	Grudzień	Grudzień		Grudzień	Grudzień
	1	2		1	2
A. AKTYWA TRWAŁE	34 725 845,72	35 246 866,56	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	16 471 999,53	6 790 833,32
I. Wartości niematerialne i prawne	105 490,65	42 878,27	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	47 039 445,75	39 776 086,68
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wkłady na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	105 490,65	42 878,27	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	211 639,04	211 639,04
4. Zaliczki na wartości prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	33 887 668,07	34 403 517,29	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	29 202 646,82	30 320 538,36	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-25 695 251,90	-30 779 085,26
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	8 000 000,00	8 000 000,00	VIII. Zysk (strata) netto	-5 083 833,36	-2 417 807,14
b) budynki, lokale i lokality inżynierii lądowej i wodnej	16 951 623,58	17 970 766,95	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	567 655,49	1 445 733,78	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	32 877 100,66	47 768 323,42
d) środki transportu	823 906,84	484 143,49	1. Rezerwa na zobowiązania	6 585 626,49	6 533 796,98
e) inne środki trwałe	2 649 450,91	2 419 694,13	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie	4 635 021,25	4 682 978,93	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 861 510,00	4 213 113,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowa	3 313 130,00	3 659 785,00
III. Należności długoterminowe			- krótkoterminowa	548 380,00	553 327,00
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy	2 724 116,49	2 320 683,98
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe			- krótkoterminowe	2 724 116,49	2 320 683,98
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe	6 622 030,50	7 209 789,40
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek	6 622 030,50	7 209 789,40
a) w jednostkach powiązanych			a) kredyty i pożyczki	6 309 000,00	7 186 760,00
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe	313 030,50	23 029,40
- udzielone pożyczki			d) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	17 687 034,80	23 459 876,46
b) w pozostałych jednostkach			1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	16 977 965,91	22 675 407,71
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	733 687,00	800 491,00	a) kredyty i pożyczki	534 000,00	886 944,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	733 687,00	800 491,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe	268 951,24	376 845,17
B. AKTYWA OBROTOWE	14 622 254,47	19 312 270,18	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	10 114 241,23	16 772 654,06
I. Zapasy	992 901,08	957 867,47	- do 12 miesięcy	10 114 241,23	16 772 654,06
1. Materiały	992 901,08	957 867,47	- powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe		
4. Towary			g) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 501 474,01	2 462 244,88
5. Zaliczki na dostawy			h) z tytułu wynagrodzeń	1 956 501,90	1 877 404,62
II. Należności krótkoterminowe	10 424 251,14	15 068 471,62	i) inne	1 542 797,52	299 314,98
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	709 068,89	784 468,75
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 982 408,87	10 564 860,58
- do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
- powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 982 408,87	10 564 860,58
b) inne			- długoterminowe	1 912 927,43	9 489 429,11
2. Należności od pozostałych jednostek	10 424 251,14	15 068 471,62	- krótkoterminowe	69 481,44	1 075 431,47
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 750 300,82	5 508 697,58			
- do 12 miesięcy	9 750 300,82	5 508 697,58			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00			
c) inne	673 950,32	844 664,20			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	8 714 909,84			
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 855 260,26	2 796 574,70			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 855 260,26	2 796 574,70			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 855 260,26	2 796 574,70			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 855 260,26	2 796 574,70			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	349 841,99	489 356,39			
AKTYWA RAZEM	49 349 100,19	54 559 156,74	PASywa RAZEM	49 349 100,19	54 559 156,74

Wolemin, dnia:
2013-03-26

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

Agata Murawska

~~p.o. DYREKTOR~~
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)


dr n. ekon. Waldemar Andrzejczyk

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 2012 prowadzone były komputerowo.

Do wyceny przyjęto:

AKTYWA

A. Aktywa trwałe, składające się z:

1. Wartości niematerialnych i prawnych – wg wartości netto 42 878,27 zł.,
2. Rzeczowych aktywów trwałych – wg wartości netto 34 403 517,29 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 17 970 766,96 zł.,
 - ✓ urządzenia techniczne i maszyny 1 445 733,78 zł.,
 - ✓ środki transportu 484 143,49 zł.,
 - ✓ inne środki trwałe 2 419 894,13 zł.,

Poniższa tabela obrazuje zmiany w wartości brutto środków trwałych wysoko i nisko wartościowych oraz ich stan netto na 31.12.2012r.

Grupa środków	Stan na początek roku brutto	Zwiększenia (+)	Zmniejszenia (-)	Stan na koniec roku brutto	Stan na koniec roku netto
Wartości niematerialne i prawne	279 223,15	225,50	0,00	279 448,65	42 878,27
Środki trwałe ogółem	54 763 858,14	4 374 674,72	750 007,50	58 388 525,36	30 320 538,36
Grunty	8 000 000,00	0,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00
Budynki lokale i obiekty	27 640 969,40	1 997 794,92	552 066,89	29 086 697,43	17 970 766,96
Urządzenia technicz. i maszyny	1 907 007,66	1 151 580,08	25 990,70	3 032 597,04	1 445 733,78
Środki transportu	1 840 717,10	56 000,01	28 670,00	1 868 047,11	484 143,49
Inne śr.trwałe	15 375 163,98	1 169 299,71	143 279,91	16 401 183,78	2 419 894,13

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

Określenie grupy środków trwałych	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA	ZMNIĘSZENIA		Razem zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku BZ 2012
		amortyzacja	likwidacja	pozostałe zmniejszenia		
Wartości niematerial. i prawne	173 732,50	62 837,88	0,00	0,00	0,00	236 570,38
Środki trwałe ogółem	25 561 211,32	3 019 171,93	512 396,25	0,00	512 396,25	28 067 987,00
budynki lokale i obiekty gr. I i II	10 679 345,82	753 407,57	316 822,92	0,00	316 822,92	11 115 930,47
urządzenia techniczne i maszyny gr. III-VI	1 339 342,17	273 511,79	25 990,70	0,00	25 990,70	1 586 863,26
środki transportu gr. VII	1 016 810,26	395 763,36	28 670,00	0,00	28 670,00	1 383 903,62
inne śr. trwałe gr. VIII	12 525 713,07	1 596 489,21	140 912,63	0,00	140 912,63	13 981 289,65

1. Środki trwałe w budowie 4 082 978,93 zł. – inwestycja dotycząca kontynuacji budowy budynku dla bakteriologii, laboratorium i sterylizacji, oraz przebudowy Bakteriologii i Interny na potrzeby Stacji Dializ ze środków Starostwa Powiatu.
3. Należności długoterminowe - w 2012 r. nie występowały
4. Inwestycje długoterminowe - w 2012 r. nie występowały
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 800 491,00 zł – aktywa na odroczony podatek dochodowy z tytułu ustalenia rezerw na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne.

A. Aktywa obrotowe

1. Zapasy – 957 867,47 zł., obejmują składniki znajdujące się w magazynie, na oddziałach.

KONTO 310 – Materiały w magazynach

	NAZWA	BO 2012	PRZYCHODY	ROZCHODY	BZ 2012
1	MAGAZYN APTEKI	305 392,29	7 007 984,01	6 963 624,14	349 752,16
2	MAGAZYN CENTRALNY	193 416,67	2 672 099,19	2 676 332,12	189 183,74
3	MAGAZYN TECHNICZNY	4 515,98	89 785,76	91 450,43	2 851,31
4	MAGAZYN DRUKÓW	8 636,42	77 098,33	77 058,48	8 676,27
5	MAGAZYN IMPLANTÓW	-	866 600,37	834 731,03	31 869,34
	OGÓŁEM	511 961,36	10 713 567,66	10 643 196,20	582 332,82

KONTO 311 – Materiały na oddziałach

	NAZWA	BO 2012	PRZYCHODY	ROZCHODY	BZ 2011
1	LEKI I MATERIAŁY NA ODDZIAŁACH	480 939,72		105 405,07	375 534,65
	OGÓŁEM	480 939,72		105 405,07	375 534,65

Nie stwierdzono powodów dla których powinien być dokonany odpis aktualizacyjny.

2. Należności krótkoterminowe – 15 068 471,62 zł.,

- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 m-cy w kwocie 5 508 897,58 zł., obejmujące głównie należności za wykonane usługi medyczne od Narodowego Funduszu Zdrowia za m-c XII 2012r., a także należności od osób fizycznych.
- inne – 844 664,20 zł., obejmują głównie rozrachunki z pracownikami np. z tytułu pożyczek ZFŚS,
- dochodzone na drodze sądowej – 8 714 909,84 zł. W dniu 22.03.2013r., został złożony pozew o zapłatę za tzw., nadwykonania, które zostały wykonane w roku 2012r

Należności pomniejszone są o odpisy aktualizacyjne.

Tytuł	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
Odpisy aktualizujące rozrachunki	319 325,23	6 677 094,28	72 741,69	6 923 677,82

Ze względu na przedstawienie realnego wyniku finansowego dokonano odpisu aktualizującego należności w kwocie 6 600 000, 00 zł. (uprawdopodobniona nieściągalność) który dotyczył nadwykonań roku 2012.

3. Inwestycje krótkoterminowe – 2 796 574,70 zł.

- Krótkoterminowe aktywa finansowe, obejmujące:

✓ Środki pieniężne i aktywa pieniężne:

- Rachunek podstawowy – 280 138,93 zł.,
- Rachunek lokat bankowych – 2 500 000,00 zł.,
- Rachunek ZFŚS – 16 435,77 zł.

4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne – 489 356,39 zł, wynikają z opłat ubezpieczeniowych , prenumerat, licencji programu antywirusowego, nie zaliczonych w koszty 2012r, odsetek od lokat, oraz należności naliczonych na dzień 31.12.2012r., 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 2013.

KONTO 640-1 Czynne rozliczenia międzyokresowe

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Różnica /3-2/
1	2	3	4
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	344 062,42	483 395,10	139 332,68
Koszty przyszłych okresów z tyt .ubezpieczeń majątkowych i osobowych	3 472,75	17 259,80	13 787,05
Koszty przyszłych okresów z tytułu prenumerat	3 355,38	0,00	-3 355,38
Licencja programu antywirusowego Kaspersky	2 029,50	1 795,80	-233,70
Korekta kosztów z tytułu spisu pacjenta na oddziałach na 31.12.2012r.	335 204,79	464 339,50	129 134,71

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	5 779,57	5 961,29	181,72
1. Odsetki od lokat naliczone na 31.12.2012r	4 669,22	3 576,54	- 1 092,68
2. Odsetki od należności naliczone na 31.12.2012r	1 110,35	2 384,75	1 274,40

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 31.12.2012r – 39 776 086,68 zł i zmalał w stosunku do roku ubiegłego o 7 263 359,07 zł.

2. Czynniki powodujące ten spadek obrazuje poniższa tabela:

Lp	TREŚĆ	Zmniejszenia	Zwiększenia
1	Bilans otwarcia na dzień 01.01.2012	0,00	47 039 445,75
2	Korekta Funduszu		
-	Przeniesienie na rozliczenia międzyokresowe przychodów wartości odpowiadającej niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 1 lipca 2011r fundusz założycielski. (zgodnie z art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2012 poz. 742)	7 263 359,00	0,00
	Obroty razem	7 263 359,00	0,00
	Stan funduszu		39 776 086,68

2. Kapitał (fundusz zapasowy) w SZPZOZ – fundusz zakładu w wysokości 211 639,04 zł., nie uległ zmianie w stosunku do roku 2011.

3. **Zysk (strata) z lat ubiegłych** – strata w wysokości – 30 779 085,26 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	
I	2	3		4
1. B.O. na 01.01.2011	25 695 251,90			
- nie pokryte straty bilansowe za lata poprzednie				
2. Przekł. straty z działalności operacyjnej za 2011 r.	0,00	4 566 797,34	0,00	4 566 797,34
3. Przekł. zysku z pozostał. działalności operac. za 2011 r.	0,00	0,00	49 434,59	-49 434,59
4. Przekł. straty z działalności finansowej za 2011 r.	0,00	610 249,61	0,00	610 249,61
5. Przekł. straty z operacji nadzwyczajnych za 2011 r.	0,00	0,00	0,00	,00
6. Zysk z tyt. obowiązkowego obciążenia z tytułu podatku dochodowego za 2011 r.	0,00	0,00	43 779,00	-43 779,00
RAZEM		5 177 046,95	93 213,59	5 083 833,36
7. Stan na 31.12.2012 r				30 779 085,26

4. **Zysk (strata) netto** – obejmuje wynik finansowy roku 2012 w wysokości – 2 417 807,14 zł (pokrytej przez szpital we własnym zakresie).

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w wysokości – 47 768 323,42 zł.,

1. Rezerwy na zobowiązania to:

- Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne – 4 213 113,00 zł., obejmujące rezerwy na świadczenia pracownicze.
- Pozostałe rezerwy w kwocie 2 320 683,98 to:
 - ✓ rezerwa na odsetki od zobowiązań na dzień bilansowy, odsetki te wynikają z niezapłaconych na dzień 31.12.2012r., zobowiązań cywilnoprawnych. W ciągu roku są one aktualizowane w oparciu o otrzymane noty odsetkowe w kwocie 565 855,73
 - ✓ oraz rozliczenie międzyokresowe bierne w kwocie 1 754 828,25

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	3 861 510,00	4 213 113,00	351 603,00
1. Długoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze	3 313 130,00	3 659 786,00	346 656,00
2. Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze	548 380,00	553 327,00	4 947,00

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	176 333,22	565 855,73	389 522,51
1. Rezerwa na odsetki od zobow. na 31.12.2012	176 333,22	565 855,73	389 522,51

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)	1 885 711,25	1 754 828,25	-130 883,00
- badanie bilansu	7 503,00	0,00	-7 503,00
- 40% wzrost wynagrodzenia (dot. naliczenia w roku 2011)	1 740 796,15	1 740 796,15	0,00
- zaległe wynagrodzenia za rok 2012r.	127 500,00	4 120,00	-123 380,00
- korekty Wojskowy Instytut medyczny dot. sterylizacji	9 912,10	9 912,10	0,00

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 – 7 209 789,40 zł., składają się z:

- kredytów i pożyczek – w kwocie 7 186 760,00 zł. (w listopadzie 2009r. zaciągnęliśmy kredyt w wysokości 8 mln zł z terminem spłaty 15 lat, oraz w maju 2012r. otrzymaliśmy nieoprocentowaną pożyczkę od Firmy SYNEVO na kwotę 2 mln zł., z terminem spłaty do grudnia 2017r.).
- zobowiązania z tytułu leasingu samochodu osobowego KIA w kwocie 23 029,40 zł (z terminem płatności 25.06.2015r).

Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych

	Przedział wiekowy w latach			
	< 1	2- 3	4 - 5	> 5
Zobowiązania długoterminowe	-	1 796 917,40	1 773 872,00	3 639 000,00

2. Zobowiązania krótkoterminowe – 23 459 876,46 zł., składają się z:

- kredytów i pożyczek – 886 944,00 zł. (wartość kredytu długoterminowego 8 mln zł, oraz pożyczki od firmy SYNEVO 2 mln zł., z terminem płatności do 12 m-cy),
- innych zobowiązań finansowych – 376 845,17 (zobowiązanie z tytułu leasingu karetek i samochodu osobowego KIA z terminem płatności do 12 m-cy)
- zobowiązań z tytułu dostaw i usług w kwocie – 16 772 654,06 zł.
- zobowiązań z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń – 2 462 244,88 zł; obejmują ZUS od wynagrodzeń za listopad płatnych w grudniu i za grudzień płatnych w styczniu następnego roku a zaliczonych w koszty roku 2012, podatek VAT za grudzień 2012r.)
- zobowiązań z tytułu wynagrodzeń – 1 877 404,62 zł. Są to wynagrodzenia za grudzień płatne w m-cu styczniu następnego roku.
- Inne – 299 314,98 zł. (np. potrącenia z list płac, nie zwrócone wadia),
- Fundusze specjalne – 784 468,75 zł., (ZFŚS)

3. Rozliczenia międzyokresowe –10 564 860,58 zł.,

Zgodnie z art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2012r. poz. 742) przeniesiono na rozliczenia międzyokresowe przychodów wartości odpowiadające niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 1 lipca 2011r. fundusz założycielski samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.

Celem wprowadzenie ww. regulacji było ujednoczenie prezentowania w sprawozdaniach finansowych SPZOZ składników majątkowych o tym samym charakterze, otrzymanych przez SZPZOZ przed wejściem w życie ustawy o działalności leczniczej oraz po tym terminie. Na rozliczenia międzyokresowe przychodów przeniesiono równowartość składników majątkowych spełniających postanowienia art. 41 ustawy o rachunkowości, na podstawie których dokonuje się tych rozliczeń. Dokonując przeniesienia brano pod uwagę, czy w momencie otrzymania składników majątkowych lub środków na ich sfinansowanie, przy założeniu braku przepisów szczególnych, SZPZOZ zakwalifikowałby ich równowartość na zwiększenie rozliczeń międzyokresowych przychodów zgodnie z art. 41 ustawy o rachunkowości.

Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy objętych korektą w zakresie pozycji objętych korektą zaprezentowano w tabeli:

Wyszczególnienie	Dane na dzień 31.12.2011r.		Dane za 2012r.
	Dane z bilansu za 2011r.	Dane porównawcze	
Fundusz Założycielski	47 039 445,75	7 263 359,07	39 776 086,68
Rozliczenie międzyokresowe przychodów	1 982 408,87	8 582 451,71	10 564 860,58

Z tytułu wprowadzonej korekty rozliczeń międzyokresowych przychodów w 2012r na pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych przeksięgowano 1 537 020,00 zł.

- Inne rozliczenia międzyokresowe obejmują:

KONTO 845 – Przychody przyszłych okresów

Lp.	Tytuły	Zmniejszenia	Zwiększenia
1	2	3	4
1	Bilans otwarcia na dzień 01.01.2012		1 982 408,87
2	Powszechny Zakład Ubezpieczeń Warszawa Umowa Prewencyjna nr 67/2012/P z 30.08.2012 - Przychody z tytułu amortyzacji środków trwałych w roku 2012	18 413,16 18 413,16	45 000,00 45 000,00
3	Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska - Przychody z tytułu amortyzacji środków trwałych w roku 2012	9 917,28 9 917,28	
4	Dar ELI LILLY-pompy infuzyjne Umowa darowizny 2 szt. pompy infuzyjne INTERNA I -Przychody z tytułu amortyzacji w 2012 r	1 468,80 1 468,80	0,00 0,00
5	Dar Narodowy Fundusz Ochrony Zdrowia - wózek reanimacyjny Umowa Darowizny wózek reanimacyjny (Stacja Dializ) -przychody z tytułu amortyzacji w 2012r		0,00 0,00
6	Otrzymane nieodpłatnie środki trwałe także darowizny -umowy darowizny otrzymanych śr. trwałych w 2012r -przychody z tytułu amortyzacji w 2012r		350 068,51 350 068,51
		23 397,68	
7	Korekta Funduszu otrzymanych dotacji przed 01.07.2011 na budynek Laboratorium, Bakteriologii Sterylizacji 800/845 -Przychody z tytułu amortyzacji za 2012r		1 975 721,54
		59 472,17	
8	Starostwo Powiatowe w Wołominie -Dotacja na zakup gotowych środków trwałych Umowa nr 032.63.2012 z 10.02.2012 + Aneks nr 1 z 25.05.2012+Aneks nr2 z 11.10.2012 -Pozostałe przychody operacyjne z tytułu amortyzacji za 2012r		360 139,33
		71 102,86	
9	Starostwo Powiatowe w Wołominie -Dotacja na rozbudowę Stacji Dializ Umowa nr 032.63.2012 z 10.02.2012 + Aneks nr 1 z dn.25.05.2012+Aneks nr2 z 11.10.2012		2 056 478,94
10	Starostwo Powiatowe w Wołominie -Dotacja na adaptację pomieszczeń O/Neonatologii Umowa nr 032.63.2012 z 10.02.2012 + Aneks		232 716,18
11	-Pozostałe Przychody Operacyjne z tytułu amortyzacji O/Neonatologii za 2012r	3 407,97	
12	Starostwo Powiatowe w Wołominie -Dotacja wyposażenie O/Neonatologii Umowa nr 032.63.2012 z 10.02.2012 + Aneks nr 1 z 25.05.2012 +Aneks nr 2 z 11.10.2012		13 665,55
13	-Pozostałe Przychody Operacyjne z tytułu jednorazowej amortyzacji wyposażenia O/Neonatologii za 2012r	13 665,55	

14	Korekta Funduszu -Przebieganie do RMP niezamortyzowanej części aktywów trwałych-Budynków sfinansowanych z Dotacji przed 01.07.2011 ustalonej na dzień 31.12.2011		2 515 259,81
15	-Pozostałe Przychody operacyjne z tytułu amortyzacji Budynków sfinansowanych z Dotacji za 2012r	68 625,71	
16	Korekta Funduszu -Przebieganie Do Rozl/ M/Przychodów niezamortyzowanej części aktywów trwałych -sprzętu specjalistycznego sfinansowanego z dotacji przed 01.07.2011 ustalonej na 31.12.2011		2 772 377,72
17	-Pozostałe Przychody Operacyjne z tytułu amortyzacji sprzętu specjalistycznego zakupionego z Dotacji stan na 31.12.2011 za rok 2012	1 468 394,69	
		1 738 975,87	12 303 836,45
	Saldo na BZ 2012r		10 564 860,58

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi – 76 665 777,02 zł.,

I. Przychody ze sprzedaży produktów – 76 747 164,34 zł.

Sprzedaż związana z prowadzoną działalnością medyczną stanowi 99% sprzedaży ogółem. W pozycji tej ujęte są nadwykonania za rok 2012 w kwocie 14 585 325,74zł. Do dnia bilansowego udało nam się podpisać ugodę na kwotę 1 257 376,64 zł. Ze względu na przedstawienie realnego wyniku finansowego dokonaliśmy odpisu aktualizującego należności na kwotę 6 600 000,00 ze względu na małe prawdopodobieństwo jej odzyskania.

Pozostała sprzedaż pochodzi z prowadzonej działalności niemedycejskiej i wynika m.in. z przychodów z tytułu wynajmu powierzchni, opłat za kiermasze, rozmowy telefoniczne i wynosi 913 462,73 zł.

Ogółem przychody wzrosły w stosunku do roku ubiegłego o ok. 8%, wzrost ten wynika przede wszystkim z wykonania większej ilości usług (z tytułu podpisanej umowy, oraz wypracowanych nadwykonań)

Zmiana stanu produktów – 81 387,32 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.

Poniższa tabela prezentuje dane liczbowe:

Konto	tytuł	kwota	
Koszty poniesione, a odnoszące się do przyszłych okresów			
640-1-4	Infor LEX		3 355,38
640-1-1	OC samochodowe	17 259,80	3 472,75
640-1-5	Licencja oprogramowania	1 795,80	2 029,50
640-1-6	Pacjent (koszt poniesiony, przychód osiągnięty w 2012r.)-aktualizacja	129 134,71	
Koszty jeszcze nie poniesione, ale dotyczące bieżącego okresu spraw.			
640-2	badanie bilansu	7 503,00	
640-2-03	wynagrodzenie dot. roku 2012	127 500,00	4 120,00
641	Aktualizacja rezerw pracowniczych		351 603,00
RAZEM		283 193,31	364 580,63
Łącznie zmiana stanu produktów		81 387,32	

B. **Koszty działalności operacyjnej** – 74 722 590,47 zł., wzrosły w stosunku do roku ubiegłego o ok. 1,5%. Wzrost ten spowodowany jest przede wszystkim wzrostem ilości wykonanych usług, a także wzrostem cen rynkowych.

Składają się one z:

- ✓ Amortyzacja - 3 082 009,81 zł., spadek ok. 4%,
- ✓ Zużycie materiałów i energii – 14 763 211,49 zł., wzrost o ok. 3%,
- ✓ Usługi obce – 15 685 747,12, wzrost o ok. 13%,
- ✓ Podatki i opłaty – 523 710,09 zł., spadek ok. 16%,
- ✓ Wynagrodzenia – 33 098 523,87 zł., spadek o ok. 4%,
- ✓ Ubezpieczenie społeczne i inne św. – 6 935 945,13 zł., wzrost o ok. 4%,
- ✓ Pozostałe koszty rodzajowe – 633 442,96, wzrost o ok. 5%

C. **Zysk/Strata ze sprzedaży.** Poziom kształtowania się przychodów operacyjnych oraz kosztów operacyjnych spowodował kształtowanie się wyniku finansowego ze sprzedaży jako zysku. Wynosił on 1 943 186,55 zł.

D. **Pozostałe przychody operacyjne** – 3 562 607,78 zł., obejmujące m.in. darowizny pieniężne i rzeczowe, sprzedaż cegiełek, wpłaty na rezydentów, stażystów . Wzrosły w stosunku do roku ubiegłego blisko o blisko 112%. Tak znaczny wzrost spowodowany był wprowadzeniem korekty rozliczeń międzyokresowych przychodów na pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zgodnie z art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2012r. poz. 742). Z tego tytułu przeksięgowano na pozostałe przychody operacyjne kwotę 1 537 020,40 zł.

E. **Pozostałe koszty operacyjne** – 6 969 950,75 zł., wzrosły w stosunku do roku ubiegłego aż o blisko 652% , przede wszystkim z powodu stworzenia odpisu aktualizującego wartość należności w związku z określeniem kwoty, która jest mało prawdopodobna do odzyskania z tytułu wykonanych nadwykonań. Jest to kwota 6 600 000,00 zł.

F. **Wynik finansowy na działalności operacyjnej** – strata w wysokości 1 464 156,42 zł.

- G. Przychody finansowe – 236 515,88 zł., spadek w stosunku do roku ubiegłego o ok. 30%.
- H. Koszty finansowe – 1 256 970,60 zł., wzrost w stosunku do roku ubiegłego o ok. 34%
- I. Zysk/strata brutto na działalności gospodarczej – strata w wysokości - 2 484 611,14 zł.
- J. W roku 2012 nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.
- L. Obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego – wynika z tytułu odroczonego podatku dochodowego od rezerw na świadczenia pracownicze na dzień 31.12.2012r. (- 66 804,00 zł).
- M. Zysk/strata netto roku obrotowego zamknął się stratą w wysokości - 2 417 807,14 zł.



ZATRUDNIENIE

Poniższa tabela przedstawia stan zatrudnienia na 31.12.2012r. w osobach

Wyszczególnienie	Liczba zatrudnionych na 31.12.2012r. w osobach	Kobiety	Mężczyźni	Stan na 31.12.2011r.
Pracownicy ogółem, w tym	762	635	127	783
Lekarze, w tym:	108	59	49	106
- lekarze medycyny z I st. Specjalizacji	7	3	4	8
- lekarze medycyny z II st. Specjalizacji	53	24	29	53
Farmaceuci	2	2	0	2
Mgr analityk *)	7	2	0	7
Pielęgniarki	250	249	1	258
Położne	38	38	0	36
Technicy farmacji	4	4	0	4
Technicy RTG	14	13	1	14
Pozostały personel medyczny z wyższym i średnim wykształceniem	73	59	14	83
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	103	92	11	104
Pracownicy gospodarczy i obsługi	163	112	51	169

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

Poniższe zestawienie przedstawia przeciętną liczbę zatrudnionych wg etatów na koniec 2012r. wg podziału na grupy zawodowe w ujęciu ogólnym.

Grupy zawodowe	Przeciętna liczba pełnych etatów	Przeciętna liczba niepełnych etatów	Łącznie
Lekarze medycyny	93,75	4,42	98,17
Inny personel wyższy	17,08	0,56	17,64
Administracja	99,25	2,19	101,44
Pielęgniarki	241,16	5,79	246,95
Położne	33,91	2,29	26,2
Inny personel średni	89,41	2,08	91,49
Personel niższy	96,25	0	96,25
Pracownicy gosp. i techniczni	66,08	1,25	67,33
RAZEM	736,89	18,58	755,47

WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA

Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania za rok 2012 wynosi 6 150,00 zł.

Na tym informację zakończono.

Wołomin, 26.03.2013r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Agata Murawska

p.o. DYREKTOR

dr n. ekonomicz. Waldemar Andrzejczyk

Załącznik do Informacji Dodatkowej

ROZLICZENIE DO CIT ZA 2012R.	
PRZYCHODY WG EWIDENCJI KSIĘGOWEJ	
Razem przychody	80 546 988,00
Zmniejszenia	
Zwrócone inne wydatki nie zaliczone do KUP	8 924,06
Przebiegowanie przychodów (z 845 na 760)	187 490,92
Inne korekty	1 753,88
Przychody związane z wykonaniem nadwykonań planowych	6 600 000,00
Razem zmniejszenia	6 798 168,86
Zwiększenia	
Nieodpłatne użytkowanie sprzętu medycznego	17 548,00
Przychody z umów najmu (nieodpłatne)	113 739,96
Przychody z umów użyczenia	18 861,00
Odsetki od nieoprocentowanej pożyczki	100 293,25
Środki pieniężne na zakup inwestycji	2 708 000,00
Razem zwiększenia	2 958 442,21
Przychód ogółem	76 707 261,35
KOSZTY WG EWIDENCJI KSIĘGOWEJ	
Razem koszty	83 031 599,14
Zmniejszenia	
Amortyzacja od środków trwałych dofinansowanych	2 713 526,29
Straty powstałe w wyniku likwidacji nie w pełni umorzonych środków trwałych,	237 611,25
Kary umowne i odszkodowania z tytułu wad dostarczonych towarów, wykonanych usług	21 434,97
Odsetki leasingu	71 808,92
Wpłaty na PFRON	352 222,00
Odpisy aktualizujące NKUP	6 600 000,00
Pozostałe	16 488,60
Naliczone lecz nie zapłacone lub umorzone odsetki od zobowiązań,	148 283,43
Niewypłacone zlecenia	116 578,40
Nieopłacone składki ZUS	497 309,77
Wzrost rezerw na świadczenia pracownicze	351 603,00
Pacjent nie wypisany na koniec roku	129 134,71
Rozliczenia międzyokresowe kosztów (będą kosztem w momencie zapłaty)	81 387,32
Razem zmniejszenia	11 337 388,66
Zwiększenia	
odsetki zapłacone za lata poprzednie	75 939,58
wypłacony ZUS	458 225,40
opłaty leasingu	329 916,10
Razem zwiększenia	864 081,08
Koszty uzyskania przychodów	72 558 291,56
Dochód/strata	4 148 969,79

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Agata Murawska

p.o. DYREKTOR

 dr. n. ekon. Waldemar Andrzejczyk

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 PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Regon: 000310315

31.12.2012

metoda pośrednia

Treść	Sumy za okres	
	poprzedni 2011	bieżący grudzień 2012
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-5 083 833,36	-2 417 807,14
II. Korekty razem	6 933 508,03	3 858 412,64
1. Amortyzacja	3 210 458,29	3 082 009,81
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	2 954 531,49	-310 469,02
6. Zmiana stanu zapasów	-181 704,10	35 033,61
7. Zmiana stanu należności	-58 538,19	-4 644 220,48
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i	789 884,66	5 294 986,20
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	204 074,17	119 125,11
10. Inne korekty	14 801,71	281 947,41
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	1 849 674,67	1 440 605,50
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-2 505 225,67	-4 677 858,10
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	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	2 505 225,67	4 677 858,10
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów	2 505 225,67	4 677 858,10
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielenie pożyczek długoterminowych		
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	-2 505 225,67	-4 677 858,10
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	819 672,05	3 178 567,04
I. Wpływy	2 113 000,00	4 708 000,00
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	2 113 000,00	4 708 000,00
II. Wydatki	1 293 327,95	1 529 432,96
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	769 296,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Wydatki z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	211 802,25	241 325,81
8. Odsetki	547 525,70	518 811,15
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	819 672,05	3 178 567,04
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III. +/- B.III. +/- C.III.)	164 121,05	-58 685,56
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 691 139,21	2 855 260,26
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:	2 855 260,26	2 796 574,70
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Miejscowość: Wołomin 26.03.2013

Zatwierdził

p.o. DYREKTOR

Sporządził: JACZYŃSKA Agata

Agata Murawska

dr n. ekonom Waldemar Andrzejczyk

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI
Szpitala Powiatowego w Wołominie –
Samodzielnego Zespołu Publicznych Zakładów
Opieki Zdrowotnej w Wołominie za rok 2012

Rok 2012 był niestety kolejnym bardzo trudnym rokiem dla Służby Zdrowia. Mimo, że wartość przeliczeniowa punktu za wykonaną procedurę leczniczą w lecznictwie zamkniętym wzrosła z 51zł do 52zł, to jednak zmniejszenie kontraktu w poszczególnych zakresach o blisko 15 tys. pkt (co stanowiło około 2% wartości całego kontraktu) zniwelowało ten wzrost, powodując, iż wysokość finansowania pozostała na poziomie 2011 roku. Niestety nie udało się jednocześnie utrzymać tego samego poziomu kosztów. Szpital jako jednostka publiczna zobowiązany jest z jednej strony przede wszystkim do leczenia pacjenta, co wiąże się z ponoszeniem określonych kosztów wynikających zarówno z zachowania ciągłości pracy, jak i dokonywania określonych zakupów materiałów i usług, ale i również spełnienia określonych wymogów i zapewnienia określonych standardów, natomiast z drugiej strony zmuszeni jesteśmy do przestrzegania przepisów, które nakładają na nas często zadania trudne do wykonania, niespójne powodujące utrudnienia w wykonywaniu zadań statutowych, a przede wszystkim nakładają obowiązek ponoszenia dodatkowych kosztów. I tak w ubiegłym roku to podwyższenie kosztów wynikało m.in. ze zwiększenia stawek obowiązkowych ubezpieczeń jak i wprowadzenie nowych form ubezpieczeń (od zdarzeń medycznych), zwiększenie stawki płacy minimalnej, czy zwiększenia obowiązujących obciążeń podatkowych.

Ponadto coraz większe zapotrzebowanie na świadczenie usług medycznych na naszym terenie, zwiększenie liczby hospitalizacji jak i porad udzielanych ambulatoryjnie, również w znaczący sposób przekłada się na wzrost ponoszonych kosztów. Tym bardziej, że duża część tych świadczeń wykonywana jest w trybie tzw. nadwykonań, a więc ponad limity zawarte w kontraktach z Narodowym Funduszem Zdrowia, obarczonych ryzykiem nie sfinansowania przez tegoż płatnika.

W naszym zakładzie w dalszym ciągu funkcjonuje 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.

I tak bezpośrednim efektem 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 wyciągnięcie odpowiednich wniosków, przynoszących korzyści dla funkcjonowania całości szpitala.

Ponadto w dalszym ciągu 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, jak i również dostosowanie jej ilości do aktualnych potrzeb, związanych z wykonywaniem bieżącego kontraktu.

Rok 2012 to również niestety kolejny rok problemów z płynnością finansową. Wynikają one przede wszystkim z niedoszacowania wartości punktu za wykonywane usługi jak i znacznie, w naszej ocenie, zaniżonym poziomem zawartego kontraktu, w stosunku do faktycznych potrzeb zdrowotnych mieszkańców powiatu wołomińskiego. Przeprowadzona przez nas analiza wysokości kontraktów zawieranych na początku roku przez szpitale powiatowe dla podstawowych oddziałów szpitali w przeliczeniu na głowę mieszkańca powiatu, pokazała że nasz szpital jest finansowany wg tego wskaźnika na poziomie około 40% niższym od średniej dla badanych 22 powiatów województwa mazowieckiego.

Jednakże największym, pod tym względem, problemem okazało się nie zapłacenie przez NFZ nic z blisko 14,5 mln. zł wypracowanych w 2012 roku nadwykonań. Fakt ten spowodował lawinowy wzrost zobowiązań wymagalnych, które na koniec roku 2012 przekroczyły już kwotę 12 mln. zł. Jednakże wystarczyłaby zapłata 85% tych nadwykonań (gdzie w poprzednich latach NFZ płacił je prawie w 100%) aby móc spłacić w całości powstałe wierzytelności. A ich zapłata tym bardziej jest zasadna, gdyż świadczenia te w znakomitej większości były wykonywane w trybach nagłych i ratujących życie.

Mimo jednak tak trudnej sytuacji finansowej, nie posiadamy wymagalnych zobowiązań publicznoprawnych ani pracowniczych. A 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. Na bieżąco, zgodnie z obowiązującymi terminami, spłacamy również zobowiązania z tytułu kredytu długoterminowego, którego stan na koniec roku 2012 wyniósł 6 309 000,00zł.



W kwietniu ubiegłego roku został rozstrzygnięty konkurs na świadczenie usług przez firmę zewnętrzną w zakresie diagnostyki laboratoryjnej. Warunkiem uczestnictwa w konkursie było udzielenie Szpitalowi nieoprocentowanej pożyczki w kwocie **2 mln. zł** na ponad 5 letni okres spłaty. Pozyskane w ten sposób środki zostały przeznaczone na dokończenie inwestycji związanej z budową i wykończeniem budynku parterowego, podpiwniczonego, z przeznaczeniem na bakteriologię, laboratorium i sterylizację szpitala, jak i na zakup specjalistycznego sprzętu medycznego.

We wrześniu 2012 roku został złożony wniosek o dofinansowanie projektu realizowanego w ramach Regionalnego Programu Rozwoju Województwa Mazowieckiego w Działaniu 2.2 pod tytułem „ Wdrożenie Systemu Elektronicznego Rekordu Pacjenta w Szpitalu Powiatowym w Wołominie jako nowy etap informatyzacji polskiej ochrony zdrowia” Całkowita wartość projektu wynosi **5.613.499,00 zł**, a poziom dofinansowania to 85%. Wniosek ten przeszedł pozytywnie ocenę formalną, a rozstrzygnięcie i decyzja o finansowaniu przewidywana jest na początku II kwartału 2013 roku.

Rok 2012 to również kolejny rok inwestycji przeprowadzonych przez Organ Założycielski, czyli Radę Powiatu Wołomińskiego, a także dofinansowania zakupu środków trwałych, jak i pozyskiwanie wysoce specjalistycznego sprzętu medycznego w drodze darowizny. Dzięki dotacji w kwocie 2 500 000,00 zł., jaką otrzymaliśmy od Organu Założycielskiego, mogliśmy realizować budowę Bakteriologii, Laboratorium i Sterylizacji, (w połowie roku został oddany do użytku Zakład Bakteriologii), a także rozpocząć przebudowę Bakteriologii i Interny na potrzeby Stacji Dializ.

Pod koniec ubiegłego roku Dyrekcja szpitala zwróciła się do Burmistrzów i Wójtów z Miast i Gmin Powiatu Wołomińskiego z prośbą o pomoc w zakupie specjalistycznego sprzętu medycznego dla Szpitala Powiatowego. Prośba ta spotkała się z wyjątkową życzliwością i przychylnością. Prawie wszystkie gminy odpowiedziały na apel i przekazały środki finansowe na zakup aparatury medycznej.

Za przekazane w 2012 roku środki finansowe zakupiliśmy m.in. **sprzęt do Pracowni Endoskopowej, Poradni Okulistycznej, Oddziału Ginekologicznego i Oddziału Chirurgicznego**. Na szczególną uwagę zasługuje wyposażenie Pracowni Endoskopowej w video gastroskop oraz aparat do elektrochirurgii endoskopowej w osłonie argonu. Koszt aparatu o elektrochirurgii wyniósł **47.331 zł**, zakupiony za pieniądze przekazane przez Gminę Wołomin. Zakup video gastroskopu o wartości **68.331 zł** to zasługa Gmin Tuszcz, Klembów, Jadów i Strachówka . Dzięki pozostałym Gminom : Ząbki, Zielonka, Marki, Dąbrówka i Kobyłka nasz Szpital wzbogacił się o **laparoskop o wartości 96.703 zł**.



Łączna wysokość dotacji przekazana przez Gminy Powiatu Wołomińskiego w roku 2012 to kwota **163.000 zł.**

Kończący się rok 2012 był dobry dla wołomińskiego Szpitala Powiatowego pod względem inwestycji i modernizacji. To właśnie w tym roku został zmodernizowany Oddział Neonatologiczny, który wraz z Oddziałem Ginekologiczno – Położniczym obecnie świadczy usługi na wyższym – drugim – poziomie referencyjności. Wyposażenie Oddziału wsparły Gminy Kobyłka i Wołomin, ponadto Szpital pozyskał m.in. **3 nowoczesne inkubatory z funkcją CPAP i respiratorem** z Fundacji Polsat i Fundacji Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy. Łączna wartość darowanego specjalistycznego sprzętu medycznego wynosi blisko **325.000 zł.** Dodatkowo na rok 2013 przewidziana jest darowizna ultranowoczesnego aparatu do USG dla noworodków o wartości około **200.000 zł.**

W 2013 roku wyznaczono główne cele polegające na:

1. Złożenie pozwu do Sądu o zapłatę świadczeń ponad limitowych (nadwykonań).
2. Dalszej kontroli nad ponoszonymi kosztami w celu osiągnięcia równowagi między osiąganymi przychodami i ponoszonymi kosztami, i w związku z tym miesięczne monitorowanie i rozliczanie kierowników komórek organizacyjnych z realizacji budżetów zadaniowych.
3. Pozyskanie kredytu długoterminowego poprawiającego płynność finansową i pozwalającego na spłatę jak najwyższej kwoty zobowiązań wymagalnych.
4. Wykonanie kontraktu na 2013 rok w 100%, przy nadwykonaniach nie przekraczających 10% wartości kontraktu.
5. Kontynuowanie inwestycji związanej z budową Stacji Dializ.
6. Informatyzację części „białej”.

p.o DYREKTOR

dr n. ekonar. Waldemar Andrzejczyk

UW

