

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
do sprawozdania finansowego
za okres 01.01.2019 – 31.12.2019
Szpitala Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie –

sporządzone na podstawie art. 45, ust. 2 i 3 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późniejszymi zmianami).

Księgi rachunkowe za rok obrotowy 2019 prowadzone były komputerowo, za pomocą programu Simple.ERP.

AKTYWA

A. Aktywa trwałe

1. Wartości niematerialne i prawne – o wartości netto 2 508 351,14 zł.

Zmiany w wartości brutto, umorzenie i wartość netto
pozycji bilansowej „wartości niematerialne i prawne” w 2019 r.

Wartości niematerialne i prawne	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Wartość brutto	355 977,21	2 575 088,61	25 704,00	2 905 361,82
Umorzenie	318 661,25	104 053,43	25 704,00	397 010,68
Wartość netto	37 315,96	2 471 035,18		2 508 351,14

2. Rzeczowe aktywa trwałe – o wartości netto 48 520 856,66 zł, w tym:

a. Środki trwałe:

- 1) będące w bezpłatnym użytkowaniu własność Powiatu Wołomińskiego:
 - grunty – o wartości 8 000 000 zł,
 - budynki i budowle – o wartości netto 30 193 017,78 zł,
- 2) urządzenia techniczne i maszyny – o wartości netto 2 440 323,66 zł,
- 3) środki transportu – o wartości netto 7 601,08 zł,
- 4) inne środki trwałe – o wartości netto 4 810 477,27 zł.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie przez:

1. Danuta Czesława Ciecierska – Z-ca dyrektora ds. Finansowych – Główny Księgowy
2. Grzegorz Tomasz Krycki – Dyrektor

9

**Zmiany w wartości brutto środków trwałych wysoko- i niskowartościowych
w poszczególnych grupach środków trwałych w 2019 r.**

Grupa środków	Stan na początek roku brutto	Zwiększenia (+)	Zmniejszenia (-)	Stan na koniec roku brutto
Środki trwale ogółem, w tym:	79 023 436,79	7 881 292,11	2 344 790,48	84 559 938,42
Grunty	8 000 000,00			8 000 000,00
Budynki, budowle	44 346 395,35	3 422 885,87		47 769 281,22
Urządzenia techniczne i maszyny	4 946 870,93	1 964 390,65	340 985,18	6 570 276,40
Środki transportu	464 861,09			464 861,09
Inne środki trwale	21 265 309,42	2 494 015,59	2 003 805,30	21 755 519,71

**Wartości umorzenia środków trwałych wysoko- i niskowartościowych
w poszczególnych grupach środków trwałych w 2019 r.**

Grupa środków	Stan na początek roku	Amortyzacja	Likwidacja	Stan na koniec roku
		zwiększenia (+)	zmniejszenia (-)	
Środki trwale ogółem, w tym:	37 910 994,96	3 542 314,15	2 344 790,48	39 108 518,63
Budynki, budowle	16 439 989,77	1 136 273,67		17 576 263,44
Urządzenia techniczne i maszyny	3 444 791,48	1 026 146,44	340 985,18	4 129 952,74
Środki transportu	451 061,06	6 198,95		457 260,01
Inne środki trwale	17 575 152,65	1 373 695,09	2 003 805,30	16 945 042,44

**Wartość netto środków trwałych wysoko- i niskowartościowych
na początek i koniec 2019 r.**

Grupa środków	Stan na początek roku netto	Stan na koniec roku netto
Środki trwale ogółem, w tym	41 112 441,83	45 451 419,79
Grunty	8 000 000,00	8 000 000,00
Budynki i budowle	27 906 405,58	30 193 017,78
Urządzenia techniczne i maszyny	1 502 079,45	2 440 323,66
Środki transportu	13 800,03	7 601,08
Inne środki trwale	3 690 156,77	4 810 477,27

b. Środki trwale w budowie – o wartości 3 069 436,87 zł.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie przez:

- 1. Danuta Czesława Ciecierska – Z-ca dyrektora ds. Finansowych – Główny Księgowy*
- 2. Grzegorz Tomasz Krycki - Dyrektor*

Kluczowe wydatki i działania składające się na tę kwotę to:

- **Budowa pomieszczeń Bakteriologii, Laboratorium i Sterylizacji**
 - inwestycja rozpoczęta w 2009 roku
 - częściowo oddana do użytku w 2012 r. (na kwotę 2 846 944,40 zł)
 - pozostała część inwestycji na kwotę 2 021 469,45 zł pozostaje nieużytkowana z powodu wad budowlanych; toczy się spór sądowy o odszkodowanie.
 - **Modernizacja i rozbudowa Szpitala Powiatowego**
 - inwestycja rozpoczęta w 2015 roku
 - kwota wydatków inwestycyjnych z tego tyt. wyniosła 976 870,42 zł i dotyczy przede wszystkim opracowania dokumentacji rozbudowy szpitala.
 - **Budowa budynku AOS i NPL**
 - inwestycja rozpoczęta w 2017 roku
 - kwota wydatków inwestycyjnych z tego tytułu wyniosła 40 472,00 zł.
3. **Należności długoterminowe** – w 2019 r. nie występowały.
4. **Inwestycje długoterminowe** – w 2019 r. nie występowały.
5. **Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe** – w 2019 r. nie występowały

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie przez:

1. *Danuta Czesława Ciecierska – Z-ca dyrektora ds. Finansowych – Główny Księgowy*
2. *Grzegorz Tomasz Krycki - Dyrektor*

B. Aktywa obrotowe

Wartość całkowita aktywów obrotowych wyniosła 13 964 841,97 zł i zmniejszyła się w roku 2019 o 7,3% z powodu niższych wartości zapasów oraz środków finansowych na rachunkach bankowych, jednocześnie zwiększył się poziom należności z tytułu dostaw i usług. Wzrost ten idzie w parze z wyższymi obrotami Szpitala – zarówno wyższymi w stosunku do roku poprzedniego przychodami, jak i kosztami.

Na saldo aktywów obrotowych składają się:

1. **Zapasy** na kwotę 1 714 728,55 zł obejmują składniki znajdujące się w magazynach i na oddziałach. Szczegółową analitykę przedstawiają tabele poniżej:

Materiały w magazynach

lp	Nazwa magazynu	B.O.	Przychody	Rozchody	B.Z.
1	Magazyn Apteki	688 242,95	12 035 496,26	11 364 936,01	670 560,25
2	Magazyn Centralny	173 393,58	2 164 135,47	1 983 519,74	180 615,73
3	Magazyn Techniczny	10 015,33	79 145,34	72 772,60	6 372,74
4	Magazyn druków	13 264,46	52 324,00	49 263,89	3 060,11
5	Magazyn Bakteriologii	73 408,41	477 498,68	426 336,83	51 161,85
	OGÓŁEM	958 324,73	14 808 599,75	13 896 829,07	911 770,68

Materiały na oddziałach

lp	NAZWA	B.O.	Przychody	Rozchody	B.Z.
1	Leki i materiały na oddziałach	855 156,50	126 695,81	178 894,44	802 957,87
	OGÓŁEM	855 156,50	126 695,81	178 894,44	802 957,87

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

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie przez:

1. Danuta Czesława Ciecierska – Z-ca dyrektora ds. Finansowych – Główny Księgowy
2. Grzegorz Tomasz Krycki – Dyrektor

2. **Należności krótkoterminowe netto** w wartości 11 063 796,10 zł, w tym:

- 1) **z tytułu dostaw i usług**, o okresie spłaty do 12 miesięcy, w kwocie 10 131 643,29 zł, obejmujące głównie należności za wykonane, a nie zapłacone na dzień bilansowy, usługi medyczne od Narodowego Funduszu Zdrowia, a także należności od osób fizycznych i innych kontrahentów Szpitala,
- 2) **inne**, na kwotę 932 152,81 zł, obejmujące rozrachunki z pracownikami, głównie z tytułu pożyczek z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych
- 3) **dochodzone na drodze sądowej**: 0,00 zł.

Odpisy aktualizujące należności

W wyniku wyroku sądowego, sygn. akt V ACa 445/18, Narodowy Fundusz Zdrowia zapłacił wynagrodzenie za SOR za 2014 rok, w związku z czym został rozwiązany odpis aktualizacyjny w wysokości 628 953,40 zł.

W wyniku ugody, w październiku 2019 r., Narodowy Fundusz Zdrowia zapłacił większość nadwykonań za 2013 r. (wcześniej nadwykonania były przedmiotem sporu sądowego), w związku z czym rozwiązany został odpis aktualizujący należności w wysokości 3 286 333,73 zł.

Odpis aktualizujący z pozostałych tytułów (głównie należności od pacjentów i kontrahentów) wzrósł per saldo o 167 919,31 zł.

Szczegóły pokazuje poniższa tabela:

	Odpisy aktualizujące należności	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z.
1	NFZ - za rok 2013	3 936 232,64	0,00	3 286 333,73	649 898,91
2	NFZ - za rok 2014	628 953,40	0,00	628 953,40	0,00
3	NFZ - za rok 2015	42 857,36	0,00	0,00	42 857,36
4	NFZ - za rok 2016	34 056,44	0,00	0,00	34 056,44
5	NFZ - za rok 2017	377 395,71	0,00	0,00	377 395,71
6	NFZ - za rok 2018	1 895 228,46	0,00	0,00	1 895 228,46
7	Pozostałe	491 384,27	230 095,00	62 175,69	659 303,58
	RAZEM	7 406 108,28	230 095,00	3 977 462,82	3 658 740,46

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie przez:

1. Danuta Czesława Ciecierska – Z-ca dyrektora ds. Finansowych – Główny Księgowy
2. Grzegorz Tomasz Krycki - Dyrektor

27

3. **Inwestycje krótkoterminowe** w kwocie 1 075 146,08 zł.

Krótkoterminowe aktywa finansowe obejmują środki pieniężne:

- 1) rachunek podstawowy – 630 096,64 zł
- 2) rachunek „wadia i kaucje” – 330 092,76 zł
- 3) rachunek środków na projekt e-usługi (zaliczka) – 35,72 zł
- 4) rachunek ZFŚS – 113 849,96 zł
- 5) gotówka w kasie – 1 071,00 zł

4. **Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne** – 111 171,24 zł, wynikają głównie z:

- opłat ubezpieczeniowych, opieki powdrożeniowej zintegrowanego systemu zarządzania szpitalem (ERP), licencji programów komputerowych – nie zaliczonych w koszty 2018 r., dotyczących kosztów 2019 r.
- przedpłaconych dostaw produktów i usług,
- odsetek od należności naliczonych na dzień 31.12.2019, a nie otrzymanych,
- korekty kosztów z tytułu pobytu pacjentów w Szpitalu na przełomie roku, na których koszty zostały poniesione, a przychód został osiągnięty w roku 2020.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Różnica (3-2)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Korekta kosztów z tytułu spisu pacjentów na oddziałach szpitalnych na 31 grudnia .	76 499,48	42 932,53	-33 566,95
Koszty przyszłych okresów – opieka serwisowa oprogramowania Simple.ERP	40 578,03	42 260,65	1 682,62
Licencje programów komputerowych i inne	40 704,71	1 859,16	-38 845,55
Koszty przyszłych okresów z tytułu ubezpieczeń	9 869,54	5 965,94	-3 903,60
Opłaty za gaz – faktury prognozy	5 819,70	5 668,62	-151,08
Odsetki naliczone	2 248,12	12 484,34	10 236,22
Prenumerata	59,45	0,00	-59,45
RAZEM	175 779,03	111 171,24	-64 607,79

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie przez:

1. Danuta Czesława Ciecierska – Z-ca dyrektora ds. Finansowych – Główny Księgowy
2. Grzegorz Tomasz Krycki – Dyrektor

PASYWA

A. Kapitał (fundusz) własny wynosi -4 178 826,95 zł.

1. Fundusz założycielski, tworzony zgodnie z ustawą z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2011 nr 112 poz. 654) wynosi na dzień 31 grudnia 2019 r. 39 776 086,68 zł i pozostaje bez zmian w stosunku do roku ubiegłego.

2. Strata z lat ubiegłych w wysokości 43 319 847,72 zł powstała z księgowania błędów podstawowych i ujemnego wyniku finansowego w latach ubiegłych.

lp	Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	B.O. na 01.01.2019 r. niepokryte straty bilansowe za lata poprzednie	42 888 581,04			
2	Strata z roku 2018		431 266,68		
3	B.Z. na 31.12.2019 r.				43 319 847,72

Strata netto za rok 2019, w kwocie 634 065,91 zł, jest niższa niż poziom amortyzacji za rok 2019 o kwotę 3 012 301,67 zł. Dyrekcja szpitala proponuje, by kwotę straty za rok 2019, w wysokości 634 065,91 zł, Szpital pokrył we własnym zakresie, z zysków lat następnych.

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w wysokości 69 171 876,72zł, w tym:

1. Rezerwy na zobowiązania, w kwocie 5 231 918,30 zł to:

1) **Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne** – 4 202 406,43 zł, spadek o 10 706,57 zł w stosunku do roku ubiegłego.

2) **Pozostałe rezerwy** w kwocie 1 029 511,87 zł, co oznacza spadek o 715 931,84 zł. Zmiany pozostałych rezerw spowodowane zostały przede wszystkim rozwiązaniem rezerwy wynikającej z ryzyka odszkodowawczego z tytułu błędu medycznego - sygn. akt VI ACa 1458/13.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie przez:

1. Danuta Czesława Ciecierska – Z-ca dyrektora ds. Finansowych – Główny Księgowy
2. Grzegorz Tomasz Krycki – Dyrektor

9

Pozostałe rezerwy [zł]

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Różnica (3-2)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Odsetki od zobowiązań naliczone na koniec roku obrotowego	449 452,36	491 581,14	42 128,78
Składki na ubezpieczenie społeczne, FP i FEP od talonów przekazanych pracownikom w 2010 r. (sporne z ZUS; sąd)	19 257,05	19 257,05	0,00
Odsetki od składek na ubezpieczenie społeczne, FP i FEP od talonów przekazanych pracownikom w 2010 (sporne z ZUS; sąd)	15 307,12	16 839,24	1 532,12
Wynagrodzenia (kontrakty, zlecenia)	27 692,57	45 834,44	18 141,87
Roszczenie o odszkodowanie za błąd medyczny – sprawa sądowa sygn. akt VI ACa 1458/13	805 734,61	0,00	-805 734,61
Roszczenie o odszkodowanie – sprawa sądowa sygn. akt I C 919/16	428 000,00	456 000,00	28 000,00
RAZEM:	1 745 443,71	1 029 511,87	-715 931,84

2. Zobowiązania długoterminowe o wartości 7 370 333,40 zł, składające się z długoterminowej (powyżej jednego roku) części kredytów i pożyczek zaciągniętych przez Szpital.

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

Zobowiązania te spadły, w stosunku do roku 2018 o 1 149 384,60 zł, to jest o 13,5%.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie przez:

1. Danuta Czesława Ciecierska – Z-ca dyrektora ds. Finansowych – Główny Księgowy
2. Grzegorz Tomasz Krycki – Dyrektor

Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych

	Przedział wiekowy		
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
Kredyt Pekao S.A. (2009 r.)	1 068 000,00	969 000,00	0,00
Kredyt Pekao S.A. (2014 r.)	1 230 769,20	1 230 769,20	2 871 795,00
Zobowiązania długoterminowe	2 298 769,20	2 199 769,20	2 871 795,00

3. Zobowiązania krótkoterminowe na kwotę 28 190 605,31 zł składają się z pozycji:

- 1) kredytów – 1 149 384,60 zł (kredyty wymienione w punkcie „Zobowiązania długoterminowe”, w części przypadającej do spłaty w 2020 r.),
- 2) zobowiązań z tytułu dostaw i usług w kwocie 19 042 546,18 zł,
- 3) zobowiązań z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń – 3 234 056,71 zł, które obejmują przede wszystkim:
 - a) składki ZUS od wynagrodzeń za 2019 rok, płatne w 2020 roku, a zaliczone w koszty roku 2019 r.,
 - b) podatek dochodowy od wynagrodzeń za 2019 r., płatne w 2020 roku,
 - c) składki PFRON za grudzień 2019 r., płatne w styczniu następnego roku,
 - d) podatek VAT za grudzień 2019 r., płatny w następnym roku,
 - e) zaliczka na podatek dochodowy od osób prawnych za grudzień 2019,
- 4) zobowiązań z tytułu wynagrodzeń – 2 622 120,25 zł; są to głównie wynagrodzenia za grudzień 2019, płatne w styczniu następnego roku,
- 5) innych zobowiązań – 1 128 813,63 zł (m.in. z otrzymanych wadium, potrąceń z list płac, rozliczenia zakupów aktywów trwałych, z rozliczeń wyroków sądowych wynikających ze zdarzeń medycznych i innych rozrachunków),
- 6) funduszy specjalnych – 1 013 683,94 zł, z tytułu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie przez:

1. Danuta Czesława Ciecierska – Z-ca dyrektora ds. Finansowych – Główny Księgowy
2. Grzegorz Tomasz Krycki - Dyrektor

4. Rozliczenia międzyokresowe – 28 379 019,71 zł.

Zgodnie z art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2012 r. poz. 742) w 2012 roku przeniesiono na rozliczenia międzyokresowe przychodów kwotę odpowiadającą niezamortyzowanej części początkowej wartości aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, która zwiększała przed dniem 1 lipca 2011 r. fundusz założycielski Szpitala. Celem wprowadzenia tej regulacji było ujednolicenie prezentowania w sprawozdaniach finansowych SPZOZ składników majątkowych o tym samym charakterze, otrzymanych przez SPZOZ:

- 1) przed wejściem w życie ustawy o działalności leczniczej oraz
- 2) po tym terminie.

Na rozliczenia międzyokresowe przychodów przeniesiono równowartość składników majątkowych, spełniających wymagania art. 41 ustawy o rachunkowości, na podstawie których dokonuje się tych rozliczeń. Dokonując przeniesienia brano pod uwagę, czy w momencie otrzymania składników majątkowych lub środków na ich sfinansowanie, przy założeniu braku przepisów szczególnych, SPZOZ zakwalifikowałby ich równowartość na zwiększenie rozliczeń międzyokresowych przychodów zgodnie z art. 41 ustawy o rachunkowości.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie przez:

1. Danuta Czesława Ciecierska – Z-ca dyrektora ds. Finansowych – Główny Księgowy
2. Grzegorz Tomasz Krycki - Dyrektor

Wykaz tytułów rozliczeń międzyokresowych

lp	Tytuły	Zmniejszenia	Zwiększenia
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
A	B.O. na 01.01.2019 r.	26 015 489,85	
B	Inwestycje współfinansowane przez UE	829 039,26	3 012 011,27
1	Centrum Dializacyjne	158 866,80	0,00
2	Lądowisko dla SOR	44 388,48	0,00
3	Wdrożenie e-usług w Szpitalu w Wołominie	561 394,03	2 728 084,39
4	Zakup sprzętu medycznego dla SOR	64 389,95	283 926,88
C	Inwestycje i zakupy współfinansowane przez Powiat Wołomiński, w tym:	712 937,52	2 521 877,00
1	Zakup sprzętu specjalistycznego	0,00	1 204 404,00
2	Modernizacja klatek schodowych	0,00	724 273,00
3	Zainstalowanie nowych dźwigów osobowych	0,00	593 200,00
4	Zwrot niewykorzystanej części dotacji	150 165,00	0,00
5	Przychody z tytułu amortyzacji ŚT - Lądowisko SOR	24 427,32	0,00
6	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT – Bud. Bakteriologii	96 932,28	0,00
7	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Stacja Dializ	199 344,60	0,00
8	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - termomodernizacja	119 940,36	0,00
9	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT – trakt porodowy	82 248,96	0,00
10	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT – klimatyzacja	23 499,96	0,00
11	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT – Przych. Specj.	12 866,28	0,00
12	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT – pozostałe	3 512,76	0,00
D	Zakupy współfinansowane przez miasta i gminy w 2019, w tym:	704 681,05	53 000,00
	Zakup sprzętu specjalistycznego, w tym:		
1	Gmina Thuszcz - um. nr OR.8031.1.2019.MM, Kardiotokograf	0,00	15 000,00
2	Miasto Zielonka, um. nr WS.032.440.2019, Kardiotokograf	0,00	4 000,00
3	Miasto Kobylka, um. nr 372/U/2019, Kardiomonitor kompaktowy dla O. Ginekologiczno-Położniczego	0,00	10 000,00
3	Miasto Ząbki, um. nr 032.143.2019+aneks, Wózek anestezyjologiczny (O.Neonatologiczny).	0,00	4 000,00
4	Gmina Dąbrówka, um. nr 1DOT.2019, Wózek do przewożenia chorych w poz.leżącej (O.Chir.og.).	0,00	10 000,00
4	Gmina Klembów, um. nr 226/2019, Bariatryczne łóżko szpitalne (O.Chir.og.).	0,00	10 000,00
	Przychody z tyt. amortyzacji sprzętu specjalistycznego z dotacji od miast i gmin	704 681,05	0,00
E	Zakupy współfinansowane przez inne źródła zewn. w tym:	102 557,71	92 128,30
	Fundacje:		
1	Fundacja Orlen-Dar Serca, kardiomonitor (O.Chir.Uraz.-Ortop.)	0,00	25 561,00

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie przez:

1. Damuta Czesława Ciecińska – Z-ca dyrektora ds. Finansowych – Główny Księgowy
2. Grzegorz Tomasz Krycki - Dyrektor

2	Mazowiecka Kancelaria Brokowska, Rejestratory holterowskie EKG (O. Neurolog.)	0,00	17 000,00
3	Fundacja PKO Banku Polskiego, aparat JK-AWAR do repozycji złamań nadgarstka (O. Chir.Uraz.-Ortoped.)	0,00	20 000,00
4	PGE, Oprzyrządowanie do operacji w ramach chirurgii replantacyjnej	0,00	20 000,00
5	Fundacja PZU II rata dotacji	0,00	1 767,30
	Fundacja im. Księdza Skorupki, pokrycie części kosztów remontu O. Chirurgii ogólnej	0,00	7 800,00
	Przychody z tyt. amortyzacji środków trwałych od Fundacji	102 557,71	0,00
F	Darowizny	0,00	672 543,80
1	WOŚP, kardiomonitor, Ciepłe gniazdko z wyposażeniem 2 szt. (O. Neonatologiczny)	0,00	19 700,00
2	WOŚP, Pulsoksymetr stacjonarno-transportowy 2 szt. (O. Neonatologiczny)	0,00	13 176,00
3	WOŚP, Bilirubimetr typ JM-105 (O.Neonatologiczny)	0,00	14 000,00
4	WOŚP, Aparat RTG z wyposażeniem (O.Neonatologiczny)	0,00	509 999,99
5	WOŚP, pompa infuzyjna strzykawkowa z wyposażeniem (O.Neonatologiczny)	0,00	5 200,00
6	WOŚP, lampa do fototerapii z wyposażeniem (O.Neonatologiczny)	0,00	8 914,19
5	WOŚP, kardiomonitor z wyposażeniem (O.Neonatologiczny)	0,00	16 200,00
6	WOŚP, inkubator zamknięty z wyposażeniem (O.Neonatologiczny)	0,00	85 353,62
G	Pozostale	1 638 889,50	74,53
1	Przychody z tyt. amortyz. ŚT z darowizn	82 531,72	0,00
2	Przychody z tyt. amortyz. ŚT dotacja budynku	74 300,28	0,00
3	Przychody z tyt. amort. ŚT – sprzęt specjalistyczny	28 899,37	0,00
4	Wyciągi Bankowe odsetki UE	97,46	74,53
5	Pprzeksięgowanie na E-Uslugi (UE)	1 453 060,67	0,00
	Suma	3 988 105,04	6 351 634,90
	B.Z. na 31.12.2019 r.		28 379 019,71

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie przez:

1. Danuta Czesława Ciecierska – Z-ca dyrektora ds. Finansowych – Główny Księgowy
2. Grzegorz Tomasz Krycki - Dyrektor

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi: 98 931 428,64 zł.

1. Przychody ze sprzedaży produktów: 98 995 566,08 zł.

W pozycji tej ujęte są przychody dotyczące roku 2019.

Sprzedaż związana z działalnością medyczną stanowi 98,6% sprzedaży ogółem. Pozostała sprzedaż są to m. in. przychody z tytułu wynajmu lokali, opłat za kiermasze, rozmowy telefoniczne itp. na kwotę 1 367 344,42 zł, co oznacza wzrost o ok. 15,8% w stosunku do roku poprzedniego.

Ogółem, w stosunku do roku ubiegłego, przychody są wyższe o ok. 9,4%, to jest o 8,5 mln zł. Wzrost ten wynika przede wszystkim z lepszego wykorzystania potencjału szpitala wynikającego ze zwiększenia wartości kontraktu, w tym również dodatkowych, śródrocznych kontraktów przyznawanych szpitalowi m.in. na operacje leczenia zaćmy oraz wszczepienia endoprotez).

2. Zmiana stanu produktów: -64 137,44 zł.

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

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie przez:

1. *Danuta Czesława Ciecierska – Z-ca dyrektora ds. Finansowych – Główny Księgowy*
2. *Grzegorz Tomasz Krycki - Dyrektor*

Zmiana stanu produktów

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Różnica /3-2/
1	2	3	4
Koszty poniesione, a odnoszące się do przyszłych okresów:			-74 844,01
Ubezpieczenia	9 869,54	5 965,94	-3 903,60
Licencje dot. oprogramowania (ERP, antywirus, programy sprawozdawcze do NFZ) oraz serwis związany z funkcjonowaniem oprogramowania	81 282,74	44 119,81	-37 162,93
Prenumeraty	59,45	0,00	-59,45
PGNiG harmonogram spłat z góry (prognozy)	5 819,70	5 668,62	-151,08
Hospitalizacja pacjenta na przełomie roku	76 499,48	42 932,53	-33 566,95
Koszty jeszcze nie poniesione, dotyczące bieżącego okresu sprawozd.:			-10 706,57
Aktualizacja rezerw pracowniczych	4 213 113,00	4 202 406,43	-10 706,57
ZMIANA STANU PRODUKTÓW			-64 137,44

B. Koszty działalności operacyjnej: 103 965 809,79 zł.

Koszty działalności operacyjnej wzrosły w stosunku do roku ubiegłego o ok. 13 %. Wzrost ten spowodowany jest głównie wzrostem kosztów wynagrodzeń i ich pochodnych, wzrostem kosztu usług obcych, głównie kontraktów lekarskich, a także znacznym wzrostem kosztów amortyzacji.

Koszty działalności operacyjnej składają się z pozycji:

1. Amortyzacja – 3 646 367,58 zł, wzrost o 44,1%,
2. Zużycie materiałów i energii – 18 842 244,90 zł, wzrost o 9,0%.
3. Usługi obce – 27 600 657,29 zł, wzrost o 17,5%.
4. Podatki i opłaty – 611 759,07 zł, wzrost o 23,2%.
5. Wynagrodzenia – 43 638 250,26 zł, wzrost o 11,2%.
6. Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia – 8 879 712,06 zł, wzrost o 7,9%.
7. Pozostałe koszty rodzajowe – 746 818,63 zł, wzrost o 1,6%.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie przez:

1. Danuta Czesława Ciecierska – Z-ca dyrektora ds. Finansowych – Główny Księgowy
2. Grzegorz Tomasz Krycki - Dyrektor

**Koszty działalności operacyjnej
w roku 2019 w porównaniu do roku 2018**

Pozycje kosztów	2018	2019	Różnica:	
			rok 2019 do roku 2018	
			zł	%
Amortyzacja	2 531 204,52	3 646 367,58	1 115 163,06	44,1
Zużycie materiałów i energii	17 282 064,20	18 842 244,90	1 560 180,70	9
Usługi obce	23 496 098,17	27 600 657,29	4 104 559,12	17,5
Podatki i opłaty	496 570,32	611 759,07	115 188,75	23,2
Wynagrodzenia	39 257 583,90	43 638 250,26	4 380 666,36	11,2
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8 227 726,18	8 879 712,06	651 985,88	7,9
Pozostałe koszty rodzajowe	734 809,83	746 818,63	12 008,80	1,6
Razem:	92 026 057,12	103 965 809,79	11 939 752,67	13

w tym:

Koszty zatrudnienia:	2018	2019	Różnica zł	Różnica %
Wynagrodzenia osobowe	36 604 385,82	41 124 970,33	4 520 584,51	12,3
Wynagrodzenia bezosobowe	2 653 198,08	2 513 279,93	-139 918,15	-5,3
Ubezpieczenia społeczne	7 084 845,10	7 732 559,89	647 714,79	9,1
Inne świadczenia (w tym odpis na ZFŚS)	1 142 881,08	1 147 152,17	4 271,09	0,4
Kontrakty lekarskie, pielęgniarskie, ratowników medycznych	14 341 793,81	17 219 011,52	2 877 217,71	20,1
PFRON	268 116,00	294 901,00	26 785,00	10
Razem koszty zatrudnienia (z pochodnymi):	62 097 237,89	70 033 893,84	7 936 654,95	12,8

C. Zysk/Strata ze sprzedaży: -5 034 381,15 zł.

Poziom kształtowania się przychodów operacyjnych oraz kosztów operacyjnych spowodował stratę na sprzedaży w wysokości 5 034 381,15 zł. Główną przyczyną był szybszy od poziomu wzrostu przychodów wzrost kosztów. Chodzi przede wszystkim o koszty zatrudnienia pracowników, w szczególności personelu medycznego – zarówno etatowych, jak i kontraktowych. Spowodowany on był ogólnokrajowym niedoborem personelu medycznego, szczególnie lekarzy i pielęgniarek, który generuje presję płacową, ale przede wszystkim przepisami wprowadzającymi znaczące podwyżki wynagrodzeń dla wybranych grup pracowników medycznych, poprzez ustawę o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, ustawę o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz rozporządzenie Ministra Zdrowia w sprawie wysokości zasadniczego wynagrodzenia miesięcznego lekarzy i

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie przez:

1. Danuta Czesława Ciecierska – Z-ca dyrektora ds. Finansowych – Główny Księgowy
2. Grzegorz Tomasz Krycki - Dyrektor

lekarzy, dentystów odbywających specjalizacje w ramach rezydentury. Podwyżki wygenerowane ww. przepisami pociągnęły za sobą roszczenia płacowe innych grup zawodowych oraz pracowników kontraktowych. Ponadto, w związku z zakończeniem inwestycji „Wdrożenie e-usług w Szpitalu w Wołominie” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i ze środków Powiatu Wołomińskiego, wzrósł znacząco poziom amortyzacji.

D. Pozostałe przychody operacyjne: 5 976 284,40 zł.

Pozostałe przychody operacyjne obejmują m. in. pozycje:

1. Zaliczona do przychodów równowartość odpisów amortyzacyjnych od uzyskanych nieodpłatnie środków trwałych – 2 384 781,91 zł,
2. Przychody w związku z zapłatą nadwykonań za rok 2013 – 2 555 233,80 zł,
3. Przychody w związku z zapłatą nadwykonań za rok 2014 (SOR) – 628 953,40 zł,
4. Dotacje – 169 216,00 zł, w tym dotacja Powiatu Wołomińskiego na kształcenie personelu medycznego oraz na Powiatową Szkołę Rodzenia.
5. Odszkodowania – 1 241,94 zł.
6. Dary rzeczowe i darowizny pieniężne – 100 434,24 zł.
7. Zysk ze zbycia środków trwałych – 7 000,00 zł.
8. Wyegzekwowane kary umowne – 33 669,50 zł.
9. Wynagrodzenie płatnika zgodnie z ordynacją podatkową – 11 759,44 zł.
10. Pozostałe – 83 994,17 zł.

E. Pozostałe koszty operacyjne: 902 481,08 zł.

Pozostałe koszty operacyjne były w 2019 roku niższe od roku ubiegłego o 1 782 655,04 zł, głównie z powodu:

-niższego odpisu aktualizującego należności za świadczenia medyczne roku 2019 od MOW NFZ, co spowodowane jest zmianą zasad rozliczania świadczeń,

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie przez:

1. Danuta Czesława Ciecierska – Z-ca dyrektora ds. Finansowych – Główny Księgowy
2. Grzegorz Tomasz Krycki - Dyrektor

Pozostałe koszty operacyjne

lp.	Tytułem	2018	2019	Różnica zł (rok 2019 do roku 2018)
1.	Odpisy aktualizujące należności	2 051 606,46	230 095,00	-1 821 511,46
2.	Inne koszty operacyjne, w tym:	633 529,66	672 386,08	38 856,42
	Renta, błąd medyczny - sygn. akt III C 377/09 i VI ACa 1405/14	52 800,00	52 800,00	0,00
	Zadośćuczynienie, błąd medyczny - sygn. akt VI ACa 1704/16	20 000,00	0,00	-20 000,00
	Renta, błąd medyczny - sygn. akt III C 544/09 i VI ACa 1458/13	213 440,15	212 232,00	-1 208,15
	Uгода sądowa - sygn. akt I Co 1109/18	0,00	205 400,00	205 400,00
	Koszty sądowe i komornicze	275 347,16	119 305,68	-156 041,48
	Renta, błąd medyczny - sygn. akt VI ACa 427/12	13 680,00	13 680,00	0,00
	Kary umowne	29 719,85	10 315,35	-19 404,50
	Zryczałtowana rekompensata 40 EUR za koszty odzyskiwania należności	22 574,13	50 140,44	27 566,31
	Pozostałe	5 968,37	8 512,61	2 544,24
RAZEM		2 685 136,12	902 481,08	-1 782 655,04

F. Wynik finansowy na działalności operacyjnej: zysk w wysokości 39 422,17 zł.

Wynik ten jest niższy od analogicznego wyniku roku poprzedniego o 935 002,11 zł.

G. Przychody finansowe: 653 564,30 zł, co daje spadek o 19,4% (o 156 871,06 zł).

Przychody finansowe

lp.	Tytułem	2018	2019	Różnica rok 2019 do 2018
1.	Odsetki (m.in. umorzenie, rachunki bankowe)	383 289,35	225 340,76	-157 948,59
2.	Rozwiązanie rezerwy na odsetki od zobowiązań	427 146,01	428 223,54	1 077,53
RAZEM		810 435,36	653 564,30	364 580,00

H. Koszty finansowe

Koszty finansowe wyniosły 1 058 824,38 zł i zmniejszyły się w stosunku do roku 2018 o ok. 20,7%. Zmiana ta spowodowana została przede wszystkim zmniejszeniem kosztów odsetek od zobowiązań budżetowych.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie przez:

1. Danuta Czesława Ciecierska – Z-ca dyrektora ds. Finansowych – Główny Księgowy
2. Grzegorz Tomasz Krycki - Dyrektor

Koszty finansowe

lp.	Tytułem	2018	2019	Różnica zł rok 2019 do 2018
1	Odsetki od zobowiązań	229 887,54	230 170,33	282,79
2	Odsetki od zobowiązań budżetowych	246 297,71	28,83	-246 268,88
3	Odsetki od wyroku sygn. akt III C 201/11 (VI Aca 1704/16)	2 684,93	0,00	-2 684,93
4	Aktualizacja rezerw – odsetki od wyroku sygn. akt III C 544/09	52 711,61	0,00	-52 711,61
5	Aktualizacja rezerw – odsetki od wyroku sygn. akt I C 919/16	28 000,00	28 000,00	0,00
6	Odsetki od kredytu	341 448,38	302 886,25	-38 562,13
7	Rezerwa na odsetki od zobowiązań	430 752,50	490 855,16	60 102,66
8	Odsetki od składek ZUS z tyt. talonów przekazanych pracownikom w ramach FP i FEP (spór sądowy).	0,00	1 532,12	1 532,12
9	Rozwiązanie rezerwy na odsetki od należności	3 603,65	5 351,69	1 748,04
RAZEM		1 335 386,32	1 058 824,38	-276 561,94

I. Strata brutto: 365 837,91 zł.

J. Podatek dochodowy od kosztów nie objętych zwolnieniem na podstawie art. 17 ust. 1. pkt 4. ustawy z dnia 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych:
268 228,00 zł.

K. Zysk/strata netto roku obrotowego: strata w wysokości **634 065,91 zł.**

Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

Początek 2020 roku przyniósł pandemię COVID-19 wywoływaną przez SARS-CoV-2 (koronawirus). Sytuacja ta ma negatywny wpływ na gospodarkę światową. Znaczne osłabienie kursu waluty polskiej, fluktuacja cen towarów mogą mieć wpływ na sytuację jednostki w roku 2020. Zarząd szpitala uważa taką sytuację za zdarzenie niepowodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu, wymagające dodatkowych ujawnień. Nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok 2020.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie przez:

1. Danuta Czesława Ciecińska – Z-ca dyrektora ds. Finansowych – Główny Księgowy
2. Grzegorz Tomasz Krycki - Dyrektor

ZATRUDNIENIE

**Stan zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2019 r. w osobach, w rozdziale na płci,
w porównaniu do 31 grudnia 2018 r.**

Wyszczególnienie	Stan na	Stan na 31.12.2019 r.		
	31.12.2018 r.	Ogółem	Kobiety	Mężczyźni
Pracownicy ogółem,	708	704	603	101
w tym:				
Lekarze,	72	74	52	22
w tym:				
- lekarze medycyny bez specjalizacji	1	2	1	1
- lekarze medycyny z I° specjalizacji	1	1	1	0
- lekarze medycyny z II° specjalizacji	29	27	16	11
- lekarze medycyny rezydenci	27	30	24	6
- lekarze medycyny stażyści	14	14	10	4
Farmaceuci	2	2	1	1
Mgr analityk*/diagnosta	6	6	6	0
Pielęgniarki	242	242	241	1
Położne	31	31	31	0
Technicy farmacji	4	4	4	0
Technicy RTG	0	1	1	0
Pozostały personel medyczny z wyższym i średnim wykształceniem	99	99	82	17
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	114	110	93	17
Pracownicy gospodarczy i obsługi	138	135	92	43

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

Przeciętny stan zatrudnienia w 2019 r. w przeliczeniu na etaty, w podziale na grupy zawodowe, w ujęciu ogólnym

Grupy zawodowe	Przeciętna liczba pełnych etatów	Przeciętna liczba niepełnych etatów	Łącznie
Lekarze medycyny	69,17	2,39	71,56
Inny personel wyższy	21,17	0,18	21,35
Administracja	109,66	2,82	112,48
Pielęgniarki	238,33	3,54	241,87
Położne	31,66	0,04	31,70
Inny personel średni	89,16	0,43	89,59
Personel niższy	75,66	0,30	75,96
Pracownicy gosp. i techniczni	63,00	0,50	63,50
RAZEM	697,81	10,20	708,01

WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA

Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania za rok 2019 wynosi 6 750 zł + VAT.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie przez:

1. Danuta Czesława Ciecierska – Z-ca Dyrektora ds. Finansowych – Główny Księgowy
2. Grzegorz Tomasz Krycki – Dyrektor

Danuta Ciecierska
GŁÓWNY KSIEGOWY

DYREKTOR

Grzegorz Krycki