

**UCHWAŁA Nr 139.XX.2016
RADY POWIATU W SIERPCU
z dnia 5 maja 2016 r.**

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu za 2015 rok

Na podstawie art. 9 ust. 1 i art. 12 ust. 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2015 r. poz.1445 z późn. zm.) oraz § 12 ust. 1 i § 13 ust. 17 Statutu Powiatu Sierpeckiego (Dz. Urz. Woj. Maz. z 2011 r. Nr 78, poz. 2488 z późn. zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.) oraz art. 121 ust. 1, 3, 4 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2015 r. poz. 618 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Po zapoznaniu się z „Opinią niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za 2015 rok SPZZOZ w Sierpcu”, zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu za 2015 rok, obejmujące:

- 1) sprawozdanie o przychodach, kosztach i wyniku finansowym SPZZOZ w Sierpcu za 2015 rok,
- 2) bilans na dzień 31 grudnia 2015 roku,
- 3) rachunek zysków i strat za 2015 rok,
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym 2015,
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2015 roku do 31.12.2015 roku,
- 6) informację dodatkową,

stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu w Sierpcu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Jan Rzeszotarski

Pawłosa
(m)

**SPRAWOZDANIE
O PRZYCHODACH, KOSZTACH
I WYNIKU FINANSOWYM
SPZZOZ W SIERPCU
ZA 2015 ROK**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej udziela usług medycznych w szpitalu przy ul. Słowackiego 32 oraz w Przychodni Specjalistycznej mieszczącej się przy ul. Słowackiego 16. Postanowieniem Sądu Rejonowego dla m. St. Warszawy XXI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego wpisany jest do rejestru Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem KRS : 0000018020.

Od 1 stycznia i nadal jednostką kieruje Pani Dorota Kowalkowska.

Na dzień 31.12.2015 r. zespół zatrudniał 267 osób. Średnioroczne zatrudnienie za 2015 r. wynosiło 270,02 osób w przeliczeniu na pełne etaty.

Kapitał podstawowy – fundusz założycielski SPZZOZ w Sierpcu na dzień 01.01.2015 r. wynosił 6.019.814,62zł. i w ciągu roku 2015 nie zmienił się. Na dzień 31 grudnia 2015 roku fundusz założycielski wynosił więc 6.019.814,62zł.

Działalność jednostki była wykonywana w oparciu o plan finansowy, pozytywnie zaopiniowany przez Radę Społeczną i Radę Powiatu Sierpeckiego.

Celem działania jest stworzenie warunków do udzielania kompleksowych świadczeń zdrowotnych w ramach umów o świadczenie usług zdrowotnych zawartych z dysponentami środków publicznych i innymi podmiotami.

SPZZOZ w Sierpcu prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2015 r. i kończący się 31 grudnia 2015 roku.

W 2015 roku obrotowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego. Jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzania łącznego sprawozdania finansowego.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmiennym zakresie.

Stosuje się następujące stawki amortyzacyjne dla poszczególnych grup środków trwałych :

- budynki i budowle - 10-66 lat
- urządzenia techniczne i maszyny - 6-30%
- środki transportowe – 14%
- pozostałe środki trwałe - 14-20%

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są następująco :

- licencje na programy komputerowe o wartości poniżej 3.500,-zł jednorazowo w momencie oddania do użytku;
- licencje na programy komputerowe o wartości powyżej 3.500,-zł amortyzowane są zgodnie z planem amortyzacji.

Amortyzacja naliczana jest metodą liniową.

Pozostałe środki trwałe:

- o wartości od 1500,- do 3.500,-zł amortyzuje się jednorazowo w momencie oddania do użytkowania.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. SPZZOZ sporządził również rachunku przepływów pieniężnych w wersji porównawczej, ponieważ jednostka jest zobowiązana do badania bilansu.

W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe zaliczane do instrumentów finansowych wycenia się zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz.U. z 2001 r. Nr 149, poz.1674).

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

Kapitały ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.

Zobowiązania, szczególnie wobec budżetu zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Fundusze specjalne tj. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych został ujęty w wartości nominalnej.



I. ZATRUDNIENIE

Tabela nr 1: Realizacja planu zatrudnienia za 2015 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2015 r.	Stan na 31-12-2015 r.
1	Liczba etatów przeliczeniowych	273,15	264,75
2	Liczba osób zatrudnionych na umowach o świadczenie usług i zlecenia	60	65

W IV kwartale zmniejszono liczbę etatów pracowników zatrudnionych w oparciu o umowy o pracę o 2 etaty przeliczeniowe w porównaniu z III kwartałem i zmniejszono o 8,4 etatu w porównaniu z planowanym, wg satnu na dzień 31-12-2015 roku. Liczba osób świadczących usługi w oparciu o umowy cywilno-prawne jest wyższa od planowanej o 5, natomiast niższa o 1 etat porównując z III kwartałem, niemniej ta forma umów pozwala na korzystanie z pracy tylko w sytuacji faktycznej potrzeby i mimo większej liczby umów nie przekraczamy planu w zakresie faktycznego czasu pracy w liczbie etatów przeliczeniowych.

II. KONTRAKTY Z NFZ ILOŚĆ USŁUG

Porównanie ilości zakontraktowany świadczeń za 2014 i 2015 rok i wskaźniki realizacji świadczeń przedstawiają poniższe tabele.

Tabela nr 2: Realizacja planu kontraktów z NFZ za 2015 r. (punkty) – Szpital

Lp.	Nazwa oddziału	Kontrakt z NFZ plan punktów na		Wykonanie za		Wskaźnik realizacji %	
		2014 r.	2015 r.	2014 r.	2015 r.	2014 r.	2015 r.
1	Oddział Pediatriczny	30.256	30.110	27.405,47	27.959	90,6	92,86
2	Oddział Neonatologiczny - hospitalizacja - N 20, N 24, N 25	50	50	12,50	0	35,0	0
		17.384	15.221	19.116	23.492	110,0	154,34
3	Oddział Ginekologiczno-Położniczy - hospitalizacja - N 01, N 20	25.242	19.683	20.336,64	19.495,22	80,6	99,05
		12.912	12.198	13.160	12.565	101,9	103,01
4	Oddział Chirurgii Ogólnej - pakiet onkologiczny	77.267	76.977 2.225	79.170,08	81.492,34 333	102,5	105,87 14,97
5	Oddział Chorób Wewnętrznych	93.556	95.575	96.801,65	105.443,27	103,5	110,33
6	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	18.222	22.849	23.629,55	21.951,33	129,7	96,07
7	Oddział Rehabilitacyjny	1.031.788	1.034.660	1.026.850,00	1.037.190	99,5	100,24
8	Ośrodek Rehabilitacji Diennej	245.004	240.104	243.670,00	243.100	99,5	101,25
9	Izba Przyjęć	365 dni	365 dni	365	365	100	100

Wycena świadczeń co do ceny punktu utrzymała się na poziomie 2014 roku. Ceny punktu wynoszą odpowiednio:

Cena punktu w Oddziałach Szpitala = 52,00 zł

Cena punktu w Oddziale Rehabilitacji = 1,15 zł

Cena punktu w Ośrodku Rehabilitacji Diennej = 1,10 zł

Podstawą zapłaty za usługi Izby Przyjęć jest ryczałt dobowy zależny od ilości dni.

Wykonanie kontraktu z NFZ za 2015 r. powinno kształtować się na poziomie 100% rocznego planu. Przekroczenie wskaźnika wykonania w Oddziałach takich jak: Neonatologiczny,

Ginekologiczno-Położniczy, Chirurgii Ogólnej, Chorób Wewnętrznych i Ośrodek Rehabilitacji Diennej spowodowane jest zwiększonym zapotrzebowaniem na te rodzaje świadczeń.

Tabela nr 3: Realizacja planu kontraktu z NFZ za 2015 r. (punkty) – poradnie specjalistyczne

Lp.	Nazwa poradni	Kontrakt z NFZ plan punktów na		Wykonanie za		Wskaźnik realizacji %	
		2014 r.	2015 r.	2014 r.	2015 r.	2014 r.	2015 r.
1	Poradnia Alergologiczna	3.620	3.669	3.426,50	1.272,30	94,7	34,68
2	Poradnia Endokrynologiczna	5.909	6.021,5	6.326,00	7.233,55	107,1	120,13
3	Poradnia Gastroenterologiczna	7.039	7.037	6.975,50	6.943,50	102,6	98,67
4	Poradnia Kardiologiczna	18.052	18.448	14.775,50	17.502,50	81,8	94,87
5	Poradnia Dermatologiczna	25.372	25.455,5	26.956,00	26.311,60	106,2	103,36
6	Poradnia Neurologiczna	13.658	13.956	13.822,50	12.648,90	101,2	90,63
7	Poradnia Onkologiczna	7.453	6.707	6.219,50	5.290,10	83,4	78,87
8	Poradnia Gruźlicy i Chorób Płuc	9.547	10.518	9.942,50	11.386,35	104,1	108,25
9	Poradnia Reumatologiczna	4.348	4.348	4.226,00	4.608,20	97,2	105,98
10	Poradnia Neonatologiczna	2.990	3.221	3.105,50	3.422,30	103,9	106,26
11	Poradnia Ginekologiczno-Położnicza z badaniami cytologii	46.859	26.841	27.304,00	27.623	58,8	102,91
12	Poradnia Chirurgii Ogólnej	60.042	70.457	73.482,50	88.132,50	122,4	125,09
13	Poradnia Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej	5.085	5.479	4.860,50	5.582	95,6	101,88
14	Poradnia Okulistyczna	10.804	11.571,5	11.881,00	11.122,50	110,0	96,12
15	Poradnia Otolaryngologiczna	5.500	4.810	4.747,00	4.154,50	86,3	86,37
16	Poradnia Zdrowia Psychicznego	12.125	11.434	9.742,00	11.815	80,3	103,33
17	Poradnia Uzależnienia i Współuzależnienia od Alkoholu	16.395	17.190	15.171,00	15.291	92,5	88,95
18	Poradnia Urologiczna	5.737	4.740	4.803,50	4.465,50	83,7	94,21
19	Poradnia Diabetologiczna	4.210	2.332	3.296,00	2.748,10	78,3	117,84
Razem		264.745	254.235,50	251.063	267.553,40	94,8	105,24

Plan punktów w poradniach specjalistycznych wykonano na poziomie 105 %. Poradnie, które wykonały usługi ponad plan to: Poradnia Endokrynologiczna, Dermatologiczna, Gruzlicy i Chorób Płuc, Reumatologiczna, Neonatologiczna, Ginekologiczno-Położnicza, Chirurgiczna, Ortopedyczna, Zdrowia Psychicznego i Diabetologiczna.

Istotne jest, że propozycja umowy z NFZ na 2016 rok w ramach umowy Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna wynika z analizy planu i wykonania za 2015 r.

Niewykonanie planu w Poradni Alergologicznej spowodowane jest brakiem lekarza udzielającego tych świadczeń.

Tabela nr 4: Realizacja planu kontraktu z NFZ za 2015 r. (punkty) – świadczenia kosztochłonne

Lp.	Wyszczególnienie	Kontrakt z NFZ plan punktów na		Wykonanie za		Wskaźnik realizacji %	
		2014 r.	2015 r.	2014 r.	2015 r.	2014 r.	2015 r.
1	Badania endoskopowe przewodu pokarmowego	4.635	9.980	5.883	10.765	126,9	107,87

Wykonanie punktów przekroczyło zakładany poziom 100% o 7,87. Spowodowane to jest dużym zapotrzebowaniem na badania endoskopowe przewodu pokarmowego.

Tabela nr 5: Realizacja planu kontraktu z NFZ za 2015 r. (punkty) – Stomatologia

Lp.	Wyszczególnienie	Kontrakt z NFZ plan punktów		Wykonanie za		Wskaźnik realizacji %	
		2014 r.	2015 r.	2014 r.	2015 r.	2014 r.	2015 r.
1	Poradnia Stomatologiczna	324.000	342.000	340.147	346.058	105,0	101,19

Wykonanie punktów w Poradni Stomatologicznej przekroczyło zakładany 100% poziom o 1,19 %

Tabela nr 6: Realizacja planu kontraktu z NFZ za 2015 r. - Podstawowa Opieka Zdrowotna

Lp	Wyszczególnienie	Plan pacjentów na		Wykonanie za		Wskaźnik realizacji %	
		2014 r.	2015 r.	2014 r.	2015 r.	2014 r.	2015 r.
1	Podstawowa Opieka Zdrowotna	5.000	5.000	4.896	5.123	97,9	102,46

Objaśnienie: * Liczba deklaracji wyboru lekarza

W Podstawowej Opiece Zdrowotnej liczbę pacjentów oszacowano na podstawie złożonych deklaracji wyboru lekarza. Stopień realizacji na dzień 31-12-2015 r. wynosi 102,46 %. Porównując do 2014 roku przybyło 227 deklaracji, tj. stan na dzień 31-12-2015 roku.

III. PRZYCHODY

Poniższe tabele obrazują realizację planu przychodów za 2014 i 2015 rok w SPZZOZ w Sierpcu.

Tabela nr 7: Realizacja planu przychodów za 2014 i 2015 r. - z odpłatnych świadczeń medycznych poza NFZ

Lp.	Wyszczególnienie	Planowana wartość w zł na		Wykonanie za		Wskaźnik realizacji %	
		2014 r.	2015 r.	2014 r.	2015 r.	2014 r.	2015 r.
1	Odpłatne świadczenia medyczne hospitalizacje, porady, badania diagnostyczne i inne	900.000	800.000	688.810,97	693.179,05	76,53	86,65
2	Poradnia Medycyny Pracy + badania dla zakładów pracy	55.000	70.000	33.283,00	64.526,50	60,51	92,18
	Razem	955.000	870.000	722.093,97	757.705,55	75,61	87,09

Odpłatne świadczenia medyczne wykonano na poziomie 87,09 % czyli mniej od zakładanego planu. Spowodowane to jest zmniejszeniem zapotrzebowania na odpłatne świadczenia oraz wysoka konkurencja na rynku. Nie mniej udało się pozyskać o 35.611,58 zł więcej niż w roku ubiegłym.

Tabela nr 8: Realizacja planu przychodów za 2014 i 2015 r. - ze świadczeń niemedyceńskich

Lp.	Wyszczególnienie	Planowana wartość na		Wykonanie za		Wskaźnik realizacji %	
		2014 r.	2015 r.	2014 r.	2015 r.	2014 r.	2015 r.
1	Czynsze, dzierżawy, inne	80.000,00	50.000	68.133,30	47.143,27	85,2	94,29
2	Przychody finansowe	5.000,00	5.000	2.885,02	7.466,81	57,7	149,34
3	Pozostałe przychody operacyjne	700.000,00	600.000	747.271,44	939.098,17	106,8	156,52
	Razem	785.000,00	655.000	818.289,80	993.708,25	104,2	151,71

Przychody ze świadczeń niemedyceńskich zostały wykonane w 151,71 %. Duży wpływ na osiągnięty wskaźnik miało umorzenie not odsetkowych przez dostawców towarów i usług, a także umorzenie podatku od nieruchomości przez Urząd Miasta w Sierpcu i darowizny od osób fizycznych i zakładów pracy. Zmniejszenie przychodu z tytułu czynsze, dzierżawy i inne o ok. 21.000 spowodowane było rozwiązaniem umowy z Regionalnym Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa oraz z rezygnacją z dzierżawy kiosku na terenie Szpitala.

Tabela nr 9: Realizacja planu przychodów ogółem za 2014 i 2015 r.

L P.		Plan na		Wykonanie za		Wskaźnik wykonania realizacji %	
		2014 r.	2015 r.	2014 r.	2015 r.	2014 r.	2015 r.
1	Leczenie szpitalne- oddziały	15.688.528,00	15.698.476,00	15.935.083,40	16.636.296,65	101,6	105,97
2	Rehabilitacja stacjonarna i dzienna	1.456.060,60	1.453.973,40	1.441.499,90	1.460.245,60	99,0	100,43
3	Lecznictwo specjalistyczne- poradnie	2.251.375,40	2.219.935,40	2.158.493,20	2.293.159,90	95,9	103,30
4	Opieka Psychiatryczna i Leczenia Uzależnień	256.680,00	257.616,00	224.217,00	243.954,00	87,4	94,70
5	Stomatologia	330.480,00	348.840,00	342.381,36	352.947,54	103,6	101,3
6	Badania endoskopowe przewodu pokarmowego	41.715,00	89.820,00	52.947,00	96.885,00	126,9	107,87
7	Podstawowa Opieka Zdrowotna	850.000,00	1.100.000,00	884.467,96	1.025.144,17	104,1	93,19
8	Świadczenie wynikające z Rozporządzenia Ministra Zdrowia				231.302,48		
Razem kontrakt z NFZ wg umów		20.874.839,00	21.168.660,80	21.039.089,82	22.339.935,34	100,8	105,53
8	Przychody z odpłatnych świadczeń medycznych poza NFZ	955.000,00	870.000,00	722.093,97	757.705,55	75,6	87,09
9	Przychody ze świadczeń niemedycznych	785.000,00	655.000,00	818.289,76	993.708,25	104,2	151,71
Przychody ogółem		22.614.839,00	22.693.660,80	22.579.473,55	24.091.349,14	99,8	106,16

Wartość przychodów za świadczenia medyczne finansowane w ramach NFZ została zrealizowana w 105,53 %.

W porównaniu z planem na 2015 rok pozyskano z kontraktów z NFZ o 1.171.274,54 zł więcej niż zakładano i o 1.300.845,52 więcej niż w roku ubiegłym, tj. 2014. Wliczono w tę kwotę środki wynikające z Rozporządzenia Ministra Zdrowia, tj. 231.302,48 zł, które wypłacono pielęgniarkom i położnym.

IV. KOSZTY

Tabela nr 10: Realizacja planu kosztów za 2014 i 2015 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie za 2014 r.	Plan kosztów na 2015 r.	Wykonanie za 2015 r.	Dynamika realizacji $\frac{2015}{2014} \times 100$
1	Zużycie materiałów i energii	2.754.859,89	2.750.000,00	3.023.002,15	109,73
2	Usługi obce w tym : - kontrakty lekarskie i techników rtg (koszty osobowe)	6.838.004,05 5.085.853,30	5.950.000,00	7.120.012,26 5.084.184,62	104,12 99,97
3	Podatki i opłaty (PFRON, podatek od nieruchomości)	213.837,00	200.000,00	250.083,00	116,95
4	Wynagrodzenia z tytułu umów o pracę i zlecenia w tym: - świadczenia wynikające z Rozporządzenia Ministra Zdrowia - świadczenia wynikające z realizacji ustawy z 22 X 2010	9.927.453,17	9.960.000,00	10.563.156,31 193.764,96 453.702,58	106,40
5	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników w tym: - pochodne ze świadczenia wynikającego z Rozporządzenia Ministra Zdrowia - pochodne ze świadczenia wynikającego z realizacji ustawy z 22 X 2010	2.138.237,15	2.000.000,00	2.264.067,72 37.537,57 85.525,76	105,88
6	Koszty reprezentacji i reklamy	4.083,85	5.000,00	3.924,49	96,08
7	Koszty krajowych podróży służbowych	30.132,47	30.000,00	25.792,14	85,60
8	Amortyzacja	704.328,65	700.000,00	798.494,09	113,37
9	Pozostałe koszty (ubezpieczenia majątku zakładu)	210.441,54	1.008.660,00	163.145,18	77,53
Razem koszty rodzajowe		22.821.377,77	22.603.660,00	24.211.677,34	106,09
10	Koszty finansowe	478.386,63	580.000,80	552.102,33	115,41
11	Pozostałe koszty	140.310,91	150.000,00	314.669,41	224,27

operacyjne				
Koszty ogółem	23.440.075,31	23.333.660,80	25.078.449,08	106,99

Realizacja planu kosztów została przekroczone o 7,48% od zakładanej w planie na 2015 rok, co stanowi kwotę 1.744.788,28 zł. Spowodowane to jest wzrostem kosztów:

- ▲ zużycia materiałów i energii, głównie wzrostem cen odczynników laboratoryjnych, leków i materiałów opatrunkowych,
- ▲ usług obcych, przede wszystkim zakup badań, konserwacja i naprawa sprzętu, usługi pralnicze, posiłki, a także kontrakty lekarskie,
- ▲ podatków i opłat – składki PFRON
- ▲ amortyzacji

W okresie sprawozdawczym wypłacono pracownikom 539.227,94 zł z tytułu realizacji ustawy z dnia 22 października 2010 roku oraz świadczenie wynikające z Rozporządzenia Ministra Zdrowia 321.302,53 zł (NFZ wypłacił w umowie środki w wysokości 321.302,48 zł) Znacznie został przekroczony wskaźnik wykonania dla pozostałych kosztów operacyjnych o 164.669,41 zł więcej niż planowano. Spowodowane to było kosztami egzekucyjnymi wynikającymi z trudności płatniczych.

V. PRZYCHODY I KOSZTY WEDŁUG MIEJSC POWSTAWANIA

Tabela nr 11: Realizacja planu przychodów i kosztów SPZZOZ za 2015 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody	Koszty	Wynik
1	Lecznictwo stacjonarne	18.413.089,13	19.895.392,28	-1.482.303,15
2	Lecznictwo specjalistyczne i stomatologia	2.901.702,04	2.831.785,91	69.916,13
3	Podstawowa Opieka Zdrowotna	1.025.144,17	741.865,38	283.278,79
4	Usługi zewnętrzne	740.322,32	705.057,35	35.264,97
5	Poradnia Medycyny Pracy	64.526,50	37.576,42	26.950,08
Wynik ze sprzedaży		23.144.784,16	24.211.677,34	- 1.066.893,18
6	Przychody finansowe i koszty finansowe	7.466,81	552.102,33	- 544.635,52
7	Pozostałe przychody operacyjne i pozostałe koszty operacyjne	939.098,17	314.669,41	624.428,76
Wynik finansowy		24.091.349,14	25.078.449,08	- 987.099,94

Analizując przychody i koszty w 2015 roku należy stwierdzić, że mimo tego, że działalność gospodarcza wygenerowała stratę w wysokości 987.099,94 to należy zauważyć, że w III-im kwartale wynik wynosił - 2.107.718,47 zł, czyli nastąpiła poprawa wyniku o 1.120.618,53 zł. Zmniejszenie ujemnego wyniku finansowego w IV kwartale spowodowane jest wdrożeniem efektywnej racjonalizacji kosztów i właściwego zarządzania kontraktem. W zakresie leczenia stacjonarnego wynik finansowy w III kwartale wynosił -2.271.016 zł, natomiast teraz wynosi -1.482.303,15 zł. Nastąpiła poprawa wyniku o 262.904,28 zł średnio miesięcznie. W zakresie leczenia

specjalistycznego wynik finansowy jest zyskiem w kwocie 69.916,13, gdzie jeszcze w III kwartale wynosił -60.044,08, co świadczy o poprawie sytuacji finansowej w IV kwartale o 43.320,07 średnio miesięcznie.

Wynik finansowy byłby zdecydowanie lepszy gdyby nie wypłacono pracownikom 539.227,94 zł z tytułu realizacji ustawy z dnia 22 października 2010 roku.

Koszt amortyzacji własnej SPZZOZ w Sierpcu to kwota 798.494,08.

Wartość świadczeń wykonanych ponad limity ustalone w umowie:

- ▲ 19.976,32 – Leczenie szpitalne
- ▲ 6.909,10 – Rehabilitacja lecznicza
- ▲ 66.575,84 – Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna (świadczenia w poradniach)
- ▲ 4.139,16 – Leczenie Stomatologiczne.

Tabela nr 12: Realizacja planu przychodów i kosztów za 2014 i 2015r. w oddziałach Szpitala

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody		Koszty		Wynik		2015 – 2014 Zmiana + (wzrost) - (spadek)
		2014 r.	2015 r.	2014 r.	2015 r.	2014 r.	2015 r.	
1	Oddział Pediatryczny	1.434.291,44	1.453.868,00	1.578.001,28	1.655.187,86	-143.709,84	-201.319,86	-57.610,02
2	Oddział Neonatologiczny	994.682,00	1.221.584,00	967.035,75	1.043.249,65	27.646,25	178.334,35	150.688,10
3	Oddział Ginekologiczno-Położniczy	1.741.825,28	1.667.131,44	3.046.303,51	2.897.357,55	-1.304.478,23	-1.230.226,11	74.252,12
4	Oddział Chirurgii Ogólnej	4.118.144,16	4.274.894,01	4.464.471	4.744.555,51	-346.326,84	-469.661,50	-123.334,66
5	Oddział Chorób Wewnętrznych	5.039.590,92	5.483.050,04	4.497.633,86	4.985.139,82	541.957,06	497.910,22	-44.046,84
6	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	1.228.736,60	1.141.469,16	1.299.919,28	1.309.823,88	-71.182,68	-168.354,72	-97.172,04
7	Oddział Rehabilitacyjny	1.174.690,50	1.192.136,00	1.304.749,79	1.362.279,76	-130.059,29	-170.143,76	-40.084,47
8	Osrodek	266.809,40	268.109,60	321.356,92	374.765,20	-54.547,52	-106.655,60	-52.108,08

	Rehabilitacji Dziennej							
9	Izba Przyjęć	1.394.494,00	1.394.300,00	1.268.709,95	1.405.205,77	125.784,05	- 10.905,77	-136.689,82
10	Badania endoskopowe przewodu pokarmowego (zadaniowa)	52.947,00	96.885,00	77.985,63	117.827,28	-25.038,63	-20.942,28	4.096,35
11	Świadczenia wynikające z Rozporządzenia Ministra Zdrowia	-	219.661,88	-	Koszty przypisane do poszczególnych komórek		219.661,88	-
Razem		17.446.211,30	18.413.089,13	18.826.166,97	19.895.392,28	-1.379.955,67	- 1.482.303,15	-102.347,48

W realizacji przychodów i kosztów za 2015 rok odnotowujemy polepszenie sytuacji ekonomicznej Oddziału Chorób Wewnętrznych, który w III kwartale przynosił stratę w kwocie 126.780,25, również w Oddziale Neonatologicznym odnotowano polepszenie wyniku, w III kwartale przynosił stratę w wysokości 25.608,08 zł. W głównej mierze wynik finansowy Oddziałów Szpitala obciąża strata Oddziału Ginekologiczno - Położniczego, który mimo wdrażania działań naprawczych nadal pogłębia swoją stratę w 2015 roku.

Tabela nr 13: Realizacja planu przychodów i kosztów za 2015 r. – Poradnie Specjalistyczne i Stomatologia

Lp	Nazwa poradni	Przychody		Koszty		Wynik finansowy		2015 – 2014 Zmiany + (wzrost) – (spadek)
		2014 r.	2015 r.	2014 r.	2015 r.	2014 r.	2015 r.	
1	Poradnia Alergologiczna	34.607,65	12.850,25	51.458,31	21.077,63	-16.850,66	- 8.227,38	8.623,28
2	Poradnia Endokrynologiczna	69.547,50	79.524,50	85.701,66	89.653,66	-16.154,16	- 10.129,16	6.025,00
3	Poradnia Gastroenterologiczna	87.965,00	69.382,00	69.644,74	74.067,54	18.320,26	- 4.685,54	-23.005,80
4	Poradnia Kardiologiczna	147.795,00	175.002,50	146.177,70	162.337,13	1.617,30	12.665,37	11.048,07
5	Poradnia Dermatologiczna	229.126,00	223.618,52	198.066,28	223.318,51	31.059,72	300,01	-30.759,71
6	Poradnia Neurologiczna	142.250,00	126.489,00	123.827,08	118.392,48	18.422,92	8.096,52	-10.326,40
7	Poradnia Onkologiczna	74.634,00	63.481,20	97.292,67	89.266,87	-22.658,67	- 25.785,67	-3.127,00
8	Poradnia Gruźlicy i Chorób Płuc	104.655,25	119.544,65	108.755,79	117.303,74	-4.100,54	2.240,91	6.341,45

9	Poradnia Reumatologiczna	43.527,80	47.398,54	64.329,17	77.731,67	-20.801,37	- 30.333,13	-9.531,76
10	Poradnia Neonatologiczna	28.881,15	31.766,49	28.159,37	28.443,91	721,78	3.322,58	2.600,80
11	Poradnia Ginekologiczno-Położnicza z badaniami cytologii	245.736,00	248.607,00	213.129,47	241.762,89	32.606,53	6.844,11	-25.762,42
12	Poradnia Chirurgii Ogólnej	691.342,30	828.445,10	565.126,63	605.430,30	126.215,67	223.014,80	96.799,13
13	Poradnia Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej	46.174,75	53.000,50	35.185,44	44.066,08	10.989,31	8.934,42	-2.054,89
14	Poradnia Okulistyczna	128.599,20	105.663,75	82.026,20	100.285,50	46.573,00	5.378,25	-41.194,75
15	Poradnia Otolaryngologiczna	53.922,10	39.467,75	72.567,15	77.416,47	-18.645,05	- 37.948,72	-19.303,67
16	Poradnia Urologiczna	46.113,60	42.811,20	58.784,29	68.609,13	-12.670,69	- 25.797,93	-13.127,24
17	Poradnia Diabetologiczna	31.312,00	26.106,95	59.157,28	46.276,29	-27.845,28	- 20.169,34	7.675,94
18	Poradnia Zdrowia Psychicznego	87.984,00	106.335,00	110.423,70	120.237,11	-22.439,70	- 13.902,11	8.537,59
19	Poradnia Uzależnienia i Współzależnienia od Alkoholu	136.539,00	137.619,00	99.580,95	174.963,83	36.958,05	- 37.344,83	-74.302,88
20	Poradnia Stomatologiczna	347.461,36	352.947,54	355.121,40	351.145,17	-7.660,04	1.802,37	9.462,41
21	Świadczenia wynikające z Rozporządzenia Ministra Zdrowia	-	11.640,60	-	Koszty przypisane do poszczególnych komórek	-	11.640,60	-
Razem		2.778.173,66	2.901.702,04	2.624.515,28	2.831.785,91	153.658,38	69.916,13	-83.742,25

Na koniec 2015 roku w zakresie: Poradnie Specjalistyczne i Stomatologia odnotowano wynik finansowy dodatni. Największy wpływ na zysk Poradni Specjalistycznych miała Poradnia Chirurgii Ogólnej, która zamknęła działalność w 2015 r. wynikiem 223.014,80 zł. Również znaczący wpływ na zysk w tego rodzaju Umowy miały:

- ▲ Poradnia Ginekologiczno-Położnicza – 9.401,37 zysku średniomiesięcznie w IV kwartale
- ▲ Poradnia Kardiologiczna – 5.518,72 zł zysku średnio miesięcznie w IV kwartale
- ▲ Poradnia Stomatologiczna – 4.689,56 zł zysku średnio miesięcznie w IV kwartale

Tabela nr 14: Realizacja planu przychodów i kosztów za 2015 r. - Podstawowa Opieka Zdrowotna

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody		Koszty		Wynik finansowy	
		2014 r.	2015 r.	2014 r.	2015 r.	2014 r.	2015 r.
1	Świadczenia w POZ: lekarza, pielęgniarki i położnej	884.467,96	1.025.144,17	674.072,21	741.865,38	210.395,75	283.278,79

INWESTYCJE

I. DOTACJA

Tabela nr 1: Realizacja dotacji za 2015 r.- od Organu Założycielskiego

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2015 r.	Wykonanie za 2015 r.	Stopień realizacji %
1	Dotacja na 2015 r. ze Starostwa Powiatowego w Sierpcu	86.000	193.979,25	225,56

Aneksiem z dnia 28 maja 2015 roku skorygowano plan powyższej dotacji celowej na uzupełnienie wkładu własnego do projektu unijnego „Rozwój e-usług medycznych w SPZZOZ w Sierpcu” do kwoty 134.100 zł

Aneksiem Nr 2/2015 z dnia 14 grudnia 2015 roku dotację zwiększono do kwoty 194.100 na zakup Monitora hemodynamicznego

II. MODERNIZACJA I REMONTY

Tabela nr 2: Realizacja planu modernizacji i remontów za 2015 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2015 r.	Wykonanie za 2015 r.	Stopień realizacji %
1	Rozwój e-usług medycznych w SPZZOZ w Sierpcu	1.073.490,70	1.073.490,70	100

Realizacja zadania z poz. 1 jest na poziomie 100 % planu rocznego i jest zakończona i rozliczona.

III. ZAKUPY SPRZĘTU I APARATURY MEDYCZNEJ

Tabela nr 3: Realizacja planu zakupów środków trwałych i wyposażenia za 2015 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2015 r.	Wykonanie za 2015 r.	Stopień realizacji %
1	Kriopol-urządzenie do krioterapii dla pacjentów niepełnosprawnych	13.986	13.986	100
2	Kompaktor	-	15.000	-
3	Diatermia	-	40.014	-
4	Monitor hemodynamiczny	-	59.940	-

Na zadanie z poz. 1 uzyskano środki z PFRON w wysokości 4.675,52 zł, pozostałą kwotę tj. 9.310,48 uregulowano ze środków własnych SPZZOZ w Sierpcu

Zadanie z poz 2. zakupiono ze środków własnych.

Pozycję nr 3. zakupiono z darowizn od osób fizycznych i zakładów oraz Stowarzyszenia Na Rzecz Rozwoju i Modernizacji Szpitala.

Pozycja nr 4 została zakupiona z dotacji od Organu Założycielskiego.

Tabela nr 4: Darowizny sprzętu medycznego w 2015 r.

Lp	Wyszczególnienie	Wykonanie za 2015 r.
1	Spirometr	9.612
2	Ssak Vario	5.130

DYREKTOR
Dorota Kowalkowska

Bilans na dzień 31 grudnia 2015 roku

Pozycja	Wyszczególnienie	BZ	BO
1	2	3	4
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	8 789 319,62	8 375 089,49
<i>I.</i>	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	<i>675 740,04</i>	<i>187 315,26</i>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	675 740,04	187 315,26
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<i>II.</i>	<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	<i>8 113 579,58</i>	<i>8 187 774,23</i>
1	Środki trwałe	7 994 175,91	8 043 094,08
a)	grunty	480 915,00	480 915,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 714 056,58	6 771 922,37
c)	urządzenia techniczne i maszyny	388 293,14	293 488,51
d)	środki transportu	1 492,16	3 335,24
e)	inne środki trwałe	409 419,03	493 432,96
2	Środki trwałe w budowie	119 403,67	144 680,15
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<i>III.</i>	<i>Należności długoterminowe</i>		
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek		
<i>IV.</i>	<i>Inwestycje długoterminowe</i>		
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
<i>V.</i>	<i>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	3 795 740,94	3 909 523,15
<i>I.</i>	<i>Zapasy</i>	<i>233 606,03</i>	<i>254 604,81</i>
1	Materiały	233 606,03	254 604,81
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na dostawy		
<i>II.</i>	<i>Należności krótkoterminowe</i>	<i>3 214 336,96</i>	<i>2 865 488,49</i>
1	Należności od jednostek powiązanych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		
-	do 12 miesięcy		
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Należności od pozostałych jednostek	3 214 336,96	2 865 488,49
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	2 800 991,35	2 458 483,17
-	do 12 miesięcy	2 800 991,35	2 458 483,17
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułów budżetowych		
c)	inne	413 345,61	407 005,32
d)	dochodzone na drodze sądowej		
<i>III.</i>	<i>Inwestycje krótkoterminowe</i>	<i>276 455,44</i>	<i>707 850,97</i>
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	276 455,44	707 850,97
a)	w jednostkach powiązanych		
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach		
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	276 455,44	707 850,97
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	276 455,44	707 850,97
-	inne środki pieniężne		
-	inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
<i>IV.</i>	<i>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>71 342,51</i>	<i>81 578,88</i>
	RAZEM AKTYWA	12 585 060,56	12 284 612,64

Pozycja	Wyszczególnienie	BZ	BO
1	2	3	4
PASYWA			
A.	Kapitał (fundusz) własny	6 572 954,59	-5 745 489,34
I.	Kapitał podstawowy	6 019 814,62	6 019 814,62
II.	Należne wpływy na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy		
V.	Kapitał z aktualizacji wyceny		
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-11 605 669,27	-10 904 702,20
VIII.	Zysk (strata) netto	-987 099,94	-860 601,76
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	19 158 015,15	18 030 101,98
I.	Rezerwy na zobowiązania		
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3	Pozostałe rezerwy		
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
II.	Zobowiązania długoterminowe	8 229 594,65	5 893 329,00
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek	8 229 594,65	5 893 329,00
	a) kredyty i pożyczki	8 229 594,65	5 893 329,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	5 224 795,65	6 891 575,39
1	Wobec jednostek powiązanych		
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2	Wobec pozostałych jednostek	4 006 023,93	5 686 901,85
	a) kredyty i pożyczki	802 032,80	453 333,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług	1 679 146,35	3 445 629,80
	- do 12 miesięcy	1 679 146,35	3 445 629,80
	- powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, ceł, ZUS i innych świadczeń	875 569,38	1 142 013,40
	h) z tytułu wynagrodzeń	649 217,84	612 333,51
	i) inne	57,56	33 592,14
3	Fundusze specjalne	1 218 771,72	1 204 673,54
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	5 703 624,85	5 245 197,59
1	Ujemna wartość firmy	0,00	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	5 703 624,85	5 245 197,59
	- długoterminowe	4 960 027,85	4 646 628,39
	- krótkoterminowe	743 597,00	598 569,20
RAZEM PASYWA		12 585 060,56	12 284 612,64

Data sporządzenia:

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jechwiga

Zatwierdził

DYREKTOR

Dorota Kowalska

Nazwa jednostki sporządzającej

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za 2015 rok

	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
A	Przychody ze sprzedaży i z równane z nimi, w tym	23 144 784,16	21 829 317,09
	od jednostek powiązanych		
I	Przychody ze sprzedaży usług	23 144 784,16	21 829 317,09
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia; zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	24 211 677,34	22 821 377,77
I	Amortyzacja	798 494,09	704 328,65
II	Zużycie materiałów i energii	3 023 002,15	2 754 859,89
III	Usługi obce	7 120 012,26	6 838 004,05
IV	Podatki i opłaty	250 083,00	213 837,00
V	Wynagrodzenia	10 563 156,31	9 927 453,17
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 264 067,72	2 138 237,15
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	192 861,81	244 657,86
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk / strata ze sprzedaży (A - B)	-1 066 893,18	-992 060,68
D	Pozostałe przychody operacyjne	939 098,17	747 271,44
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	5000	
III	Inne przychody operacyjne	934 098,17	747 271,44
E	Pozostałe koszty operacyjne	314 669,41	140 310,91
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	314 669,41	140 310,91
F	Zysk / strata z działalności operacyjnej (C + D - E)	-442 464,42	-385 100,15
G	Przychody finansowe	7 466,81	2 885,02
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym	1003,61	1636,95
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	6 463,20	1 248,07
H	Koszty finansowe	552 102,33	478 386,63
I	Odsetki, w tym	416 643,09	478 386,63
	- od jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	135 459,24	
I	Zysk/strata z działalności gospodarczej (F+G-H)	-987 099,94	-860 601,76
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto (I+J)		-860 601,76
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku		
N	Zysk / strata netto (K-L-M)		-860 601,76

Data sporządzenia:

Sporządził:

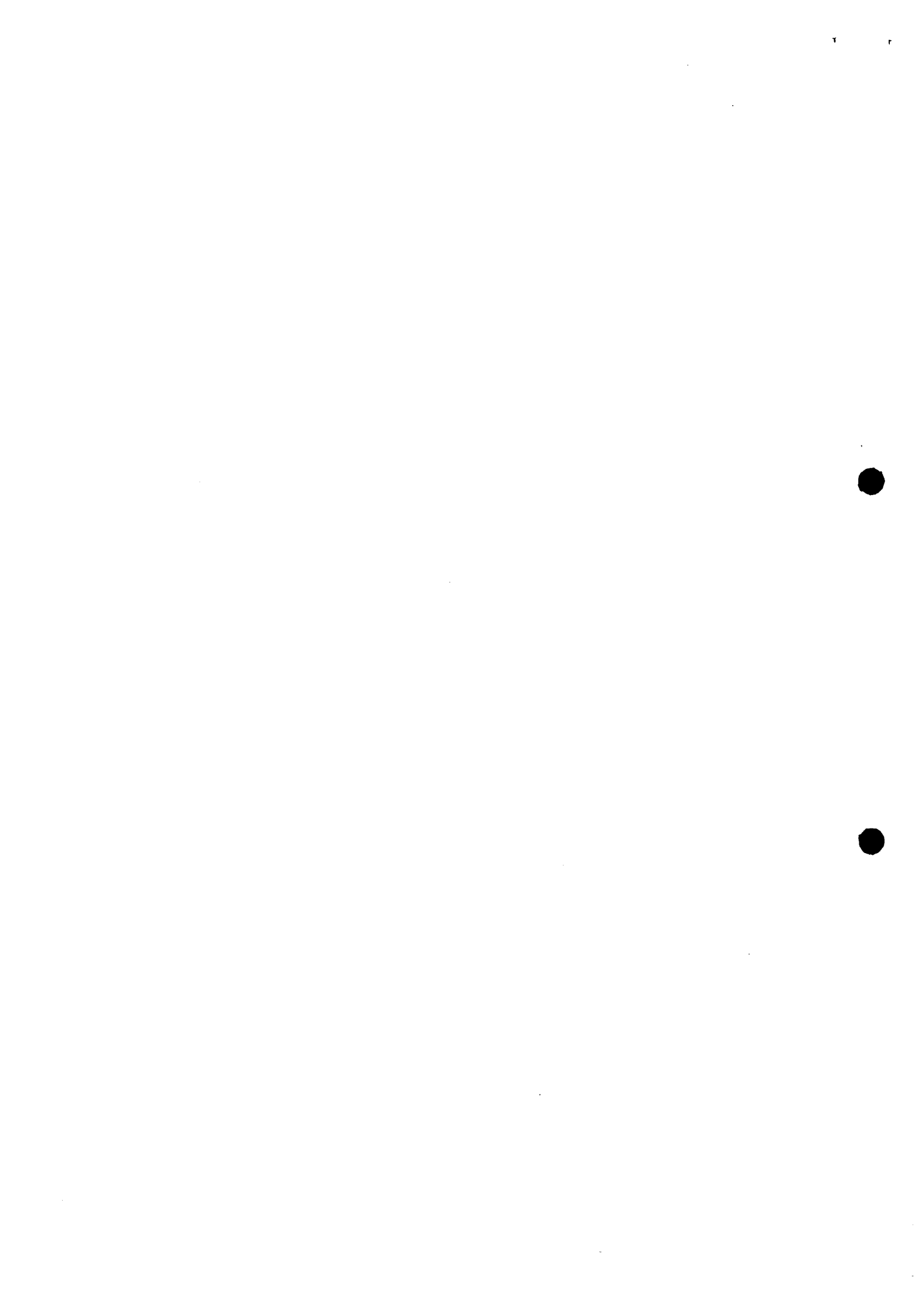
Zatwierdził:

GŁÓWNY KASJER

mgr Jadwiga Białowska

DYREKTOR

Dorota Kozłowska



Nazwa jednostki sprawozdawczej

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym 2015

Lp.	Wyszczególnienie	rok bieżący	rok poprzedni
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-5 745 489,34	-4 884 887,58
	- korekty błędów podstawowych		
Ia	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-5 745 489,34	-4 884 887,58
1.		6 019 814,62	6 019 814,62
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenia (z tytułu)		
	dotacje na inwestycje		
	dary mające charakter majątku trwałego		
	b) zmniejszenia (z tytułu)		
	- niezamortyzowany sprzęt z dotacji		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	6 019 814,62	6 019 814,62
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
	a) zwiększenia (z tytułu)		
	-		
	-		
	b) zmniejszenia (z tytułu)		
	-		
	-		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
	a) zwiększenia (z tytułu)		
	b) zmniejszenia (z tytułu)		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	-10 298 602,33
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenia (z tytułu)		
	- pokrycie straty przez Organ Założycielski		
	- zmiana umowy-śr.trwałe		
	-		
	b) zmniejszenia (z tytułu)		-606 099,87
	- pokrycia straty za 2014 rok		-606 099,87
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	-10 904 702,20
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenia (z tytułu)		
	-		
	-		
	b) zmniejszenia (z tytułu)		
	-		
	-		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenia (z tytułu)		
	-zmiana w umowie użyczenia śr.trwałych		
	-pokrycie straty za 2014		
	b) zmniejszenia (z tytułu)		
	-		
	-		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-10 904 702,20	
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- korekty błędów podstawowych		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		
	a) zwiększenia (z tytułu)		
	b) zmniejszenia (z tytułu)		
	-		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-10 904 702,20	
	- korekty błędów podstawowych		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-10 904 702,20	
	a) zwiększenia (z tytułu)		
	strata za 2014 r.	-860 601,76	
	Zmniejszenie (z tytułu) pokrycia straty przez Organ Założycielski	156 273,11	
	z tytułu przyjęcia śr.trwałych (aneks do umowy z UM)	3 361,58	
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-11 605 669,27	
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
8.	Wynik netto	-987 099,94	-860 601,76
	a) zysk netto		
	b) strata netto	-987 099,94	-860 601,76
	c) odpisy z zysku		
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-6 572 954,59	-5 745 489,34
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-6 572 954,59	-5 745 489,34

Data sporządzenia:

Sporządził:

GŁÓWNY KASJER
mgr Jadwiga Błażewska

Kierownik jednostki:

DYREKTOR
Dorota Kowalkowska

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu		RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (Metoda pośrednia) za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015	
TREŚĆ	Według stanu na 31.12.2015	Według stanu na 31.12.2014	
0	1	2	
A. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I. Zysk (strata) netto	-987 099,94	-860 601,76	
II. Korekty razem	-679 022,25	1 759 527,21	
1. Amortyzacja	798 494,09	704 328,65	
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	359 467,01	2 885,02	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej(darowizny środków trwałych)	40 452,93		
5. Zmiana stanu rezerw			
6. Zmiana stanu zapasów	20 998,78	-24 822,36	
7. Zmiana stanu należności	-348 848,47	-583 872,47	
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 015 479,54	1 328 289,29	
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	468 663,63	771,30	
10. Inne korekty	-2 770,68	331 947,78	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-1 666 122,19	898 925,45	
B. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I. Wpływy	1 003,61		
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych			
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Z aktywów finansowych, w tym:			
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach			
- zbycie aktywów finansowych			
- dywidendy i udziały w zyskach			
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			
- odsetki od lokat bankowych	1 003,61		
- inne wpływy z aktywów finansowych			
4. Inne wpływy inwestycyjne			
II. Wydatki	1 368 004,17	412 333,85	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		412 333,85	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Na aktywa finansowe, w tym:			
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach			
- nabycie aktywów finansowych			
- udzielone pożyczki długoterminowe			
4. Inne wydatki inwestycyjne	1 368 004,17		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 367 000,56	-412 333,85	
C. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
I. Wpływy	4 277 318,67	117 560,58	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
2. Kredyty i pożyczki(subrogacja zobowiązań)	3 138 298,83		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4. Inne wpływy finansowe dotacje	1 139 019,84		
II. Wydatki	812 800,39		
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych			
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli			
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku			
4. Spłaty kredytów i pożyczek	453 333,38	453 338,00	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego			
8. Odsetki	359 467,01		
9. Inne wydatki finansowe			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	3 464 518,28	-335 777,42	
D. PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	431 395,53	150 814,18	
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	431 395,53	150 814,18	
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	707 850,97	858 665,15	
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	276 455,44	707 850,97	
- o ograniczonej możliwości dysponowania	41 561,79	6 388,88	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jadwiga Mażewska

DYREKTOR

Dorota Kowalczyk

INFORMACJA DODATKOWA

sporządzona do sprawozdania finansowego za 2015 rok

Część I

1. Omówienie stosowanych metod wyceny (w tym amortyzacji, walut obcych) aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.
 - a. Ceną ewidencyjną zapasów majątku obrotowego (materiałów) jest rzeczywista cena nabycia. Do ceny nabycia wlicza się podatek VAT, naliczony w oddzielnej pozycji faktury VAT.
Ceny jednostkowe materiałów obejmują cenę brutto, tj. cenę netto plus naliczony podatek VAT.
 - b. Wycena rozchodów materiałów znajdujących się na magazynie dokonywana jest według cen nabycia danego składnika majątku. Jedynie leki na oddziałach odpisywane są w koszty w momencie wydania na oddział a na koniec roku na podstawie spisu z natury i jego wyceny dokonuje się korekty kosztów o wartość ich stanu.
 - c. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są następująco :
 - licencje na programy komputerowe o wartości poniżej 3.500,-zł jednorazowo w momencie oddania do użytku;
 - licencje na programy komputerowe o wartości powyżej 3.500,-zł amortyzowane są zgodnie z planem amortyzacji. Amortyzacja naliczana jest metodą liniową.
 - d. Pozostałe środki trwałe:
 - o wartości od 1500,- do 3.500,-zł amortyzuje się jednorazowo w momencie oddania do użytkowania.
 - e. Stosuje się następujące stawki amortyzacyjne dla poszczególnych grup środków trwałych :
 - budynki i budowle - 10-66 lat
 - urządzenia techniczne i maszyny - 6-30%
 - środki transportowe – 14%
 - pozostałe środki trwałe - 14-20%
 - f. Rachunek zysków i strat sporządzony jest w postaci porównawczej wg wersji I.



2. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowania i wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego.

Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły. Od 2002 roku stosowany jest nowy plan kont (zgodnie z ustawą o rachunkowości).

3. Przedstawienie dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową oraz rentowność jednostki.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2015 sporządzono w taki sposób jak za rok poprzedni.

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.


Organ założycielski przekazał dotację w wysokości
117 560,58 zł

5. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w bilansie i rachunku zysków i strat.

Nie wystąpiły.

6. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie wystąpiły.



Część II

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz trwałych lokat finansowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia z tytułu: przeceny, inwestycji, przemieszczeń wewnętrznych, zmniejszenia oraz stan na koniec roku obrotowego, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji (umorzenia).

Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zakres ich umorzenia przedstawia załączona tabela:

- Nr 1

2. Wartość gruntów .

Zgodnie z nowelizacją ustawy o rachunkowości jednostka w 2002 roku wprowadziła do ewidencji grunty, będące w użytkowaniu w wysokości 599.460,00 . W 2004 roku wyksięgowano grunty dotyczące Pogotowia i lokalu na Świętokrzyskiej o łącznej wartości 17.730,00. Na koniec 2005 roku pozostały grunty, których wartość równa się 581 730,00 złotych. W 2007 roku wartość gruntów nie zmieniła się. W 2008 roku został sprzedany grunt, na którym jest Prosektorium. Na koniec okresu sprawozdawczego wartość gruntów równa się kwocie 480.915 zł.

3. Wartość nie amortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

Jednostka posiada obce środki trwałe, które nie amortyzuje na kwotę -735 970,31 zł

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Szpital jako samodzielny publiczny zespół zakładów opieki zdrowotnej nie uzyskał prawa własności budynków i budowli



5. Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu założycielskiego.

Treść	Fundusz Założycielski
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego	6 019 814,62
2. Zwiększenia :	0
3. Zmniejszenia	0
4. Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3=4)	6 019 814,62

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu zakładu.

Treść	Fundusz Zakładu
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego - w tym strata z lat ubiegłych	-10 904 702,20 -10 904 702,20
2. Zwiększenia : - pokrycie straty za 2014 r. przez Organ Założycielski - aneks do umowy użytkowania (śr.trwałe)	159 634,69 156 273,11 3 361,58
3. Zmniejszenia :	860 601,76
4. Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3=4)	-11 605 669,27



7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Decyzję w sprawie pokrycia straty powinien podjąć Organ Założycielski.

Proponuje się ażeby kwotę wynikającą z różnicy wyniku finansowego i amortyzacji pokryło Starostwo Powiatowe w Sierpcu, natomiast pozostałą kwotę pozostawić do pokrycia w latach następnych

8. Dane o stanie rezerw.

Kwota rezerw na początek roku - 0

- kwota rezerw na koniec roku - 0

9. Podział zobowiązań wg pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową, okresie spłaty ;

- do 1 roku - 4 006 023,93

Zobowiązania długoterminowe

- do 1 roku 802 033,00

- 1-5 lat 3 417 351,00

- powyżej 5 lat 4 812 244,00

10. Wykaz krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych.

- ubezpieczenie zakładu - 71 342,51

11. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem ich rodzaju).

Nie występują

12. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Nie wystąpiły.



Część III

Samodzielny Publiczny Zespół
Zakład Opieki Zdrowotnej
09-200 31000, ul. Sławskiego 32

1. Informacja o przychodach ze sprzedaży towarów i produktów

Załącznik nr 2

2. Koszty według rodzaju.

Załącznik nr 3

3. Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów, o których mowa w art.35 ust.3 ustawy.

Nie wystąpiły.

4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym.

Nie wystąpiły.

5. Koszt wytworzenia inwestycji rozpoczętych.

Koszty środków trwałych w budowie - 119 403,67 zł

6. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.

Zyski nadzwyczajne – nie wystąpiły

Straty nadzwyczajne – nie wystąpiły

7. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Nie wystąpił.

8. Podatek dochodowy od osób prawnych

Przychody podatkowe 24 014 552,62

Koszty podatkowe 24 494 627,94

Wynik podatkowy - 480 075,32

Jednostka jest zwolniona z zapłaty

9. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta uprawnionego do badania finansowego za 2014 r

- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego wypłacone w 2015
4 674,00 zł brutto

Część IV

1. Informacja o środkach pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

Saldo na początek roku 707 850,97

Saldo na koniec roku 276 455,44

Część V

1. Informacja o zatrudnieniu

Załącznik nr 4.

2. Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych :

Przeciętne zatrudnienie w roku 2015 - 270,02

w tym:

- lekarze medycyny 10
- inny wyższy medyczny z wyłączeniem pielęgniarek 12,12
- pielęgniarki 128,23
- położne 20,75
- technicy medyczni 14
- higienistki stomatologiczne 4
- pozostały średni medyczny 8,25
- personel niższy (salowe) 37,17
- obsługa 14,25
- administracja 21,25

DYREKTOR

Dorota Bwaikowska

.....
Dyrektor jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jadwiga Błażewska

.....
Główny Księgowy

Załącznik nr 1 Rzeczowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie	Wartość początkowa				Umorzenie			Wartość bilansowa	
	Stan na 31.12.2014r.	(+)Przychody (-)Rozchody	Stan na 31.12.2015r.	Stan na 31.12.2014r.	(+)odpis roczny (-) zmiany	Stan na 31.12.2015r.	Stan na 31.12.2015r.	Stan na 31.12.2015r.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Grunty	480 915,00	-	480 915,00	-	-	-	480 915,00	480 915,00	
Budynki	9 597 709,34	+159 641,70	9 757 351,04	2 825 786,97	+217 507,49	3 043 294,46	6 771 922,37	6 714 056,58	
Urządzenia techniczne i maszyny	911 595,26	+218 626,50	1 130 221,76	618 106,75	+123 821,87	741 928,62	293 488,51	388 293,14	
Środki transportu	71 054,00	-	71 054,00	67 718,76	+1 843,08	69 561,84	3 335,24	1 492,16	
Inne środki trwałe	5 528 973,92	+128 682,00 -32 875,76	5 624 780,16	5 035 540,96	+212 695,93 -32 875,76	5 215 361,13	493 432,96	409 419,03	
Inne środki trwałe obce	106 115,57	-3 361,58	102 753,99	106 115,57	-3 361,58	102 753,99	-	-	
Środki trwałe o niskiej wartości	199 860,42	+10 599,80 -4 215,59	206 244,63	199 860,42	+10 599,80 -4 215,59	206 244,63	-	-	
Razem środki trwałe	16 896 223,51	+517 550,00 -40 452,93	17 373 320,58	8 853 129,43	+566 468,17 -40 452,93	9 379 144,67	8 043 094,08	7 994 175,91	
Środki trwałe w budowie	144 680,15	+1 081 035,37 -1 106 311,85	119 403,67	-	-	-	144 680,15	119 403,67	
Ogółem rzeczowe aktywa trwałe	17 040 903,66	+1 598 585,37 -1 146 764,78	17 492 724,25	8 853 129,43	+566 468,17 -40 452,93	9 379 144,67	8 187 774,23	8 113 579,58	
Obce środki ewidencjonowane pozabilansowo	735 970,31	-	735 970,31	-	-	-	735 970,31	-	
Wartości niematerialne i prawne	275 106,51	+731 050,51	1 006 157,01	87 791,25	+242 625,72	330 416,97	187 315,26	675 740,04	

Załącznik nr 2

Wykonanie przychodów SPZZOZ za 2015 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2015 r.	Wykonanie za 2015 r.	Stopień realizacji %
1	Leczenie szpitalne- oddziały	15.698.476,00	16.636.296,65	105,97
2	Rehabilitacja stacjonarna i dzienna	1.453.973,40	1.460.245,60	100,43
3	Lecznictwo specjalistyczne- poradnie	2.219.935,40	2.293.159,90	103,30
4	Opieka Psychiatryczna i Leczenia Uzależnień	257.616,00	243.954,00	94,70
5	Stomatologia	348.840,00	352.947,54	101,18
6	Badania endoskopowe przewodu pokarmowego - gastroscopia	89.820,00	96.885,00	107,87
7	Podstawowa Opieka Zdrowotna	1.100.000,00	1.025.144,17	93,19
8	Świadczenie wynikające z Rozporządzenia Ministra Zdrowia	-	231.302,48	-
Razem kontrakt z NFZ wg umów		21.168.660,80	22.339.935,34	105,53
8	Przychody z odpłatnych świadczeń medycznych poza NFZ	870.000,00	757.705,55	87,09
9	Przychody ze świadczeń niemedycznych	655.000,00	993.708,25	151,71
Przychody ogółem		22.693.660,80	24.091.349,14	106,16

Wykonanie kosztów według rodzaju za 2015 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan kosztów na 2015 r.	Wykonanie za 2015 r.	Stopień realizacji %
1	Zużycie materiałów i energii	2.750.000,00	3.023.002,15	109,93
2	Usługi obce w tym : - kontrakty lekarskie i techników rtg (koszty osobowe)	5.950.000,00	7.120.012,26 5.084.184,62	119,66
3	Podatki i opłaty (PFRON, podatek od nieruchomości)	200.000,00	250.083,00	125,04
4	Wynagrodzenia z tytułu umów o pracę i zlecenia w tym: - świadczenia wynikające z Rozporządzenia Ministra Zdrowia	9.960.000,00	10.563.156,31 193.764,96	106,06
5	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników w tym: - pochodne ze świadczenia wynikającego z Rozporządzenia Ministra Zdrowia	2.000.000,00	2.264.067,72 37.537,57	113,20
6	Koszty reprezentacji i reklamy	5.000,00	3.924,49	78,49
7	Koszty krajowych podróży służbowych	30.000,00	25.792,14	85,97
8	Amortyzacja	700.000,00	798.494,09	114,07
9	Pozostałe koszty (m.in. ubezpieczenia majątku zakładu)	1.008.660,00	163.145,18	16,17
Razem koszty rodzajowe		22.603.660,00	24.211.677,34	107,11
10	Koszty finansowe	580.000,80	552.102,33	95,19
11	Pozostałe koszty operacyjne	150.000,00	314.669,41	209,78
Koszty ogółem		23.333.660,80	25.078.449,08	107,48

Załącznik Nr 4

Zatrudnienie za 2015 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2015 r.
1.	Liczba etatów przeliczeniowych	267
2.	Liczba osób zatrudnionych na umowach o świadczenie usług i zlecenia	65

