

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2018**  
**SPECJALISTYCZNEGO SZPITALA WOJEWÓDZKIEGO W CIECHANOWIE,**  
**UL. POWSTAŃCÓW WIELKOPOLSKICH 2**

**INFORMACJE DODATKOWE I OBJAŚNIENIA**

**do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres**

**od 01.01.2018 r do 31.12.2018 r.**

**CZĘŚĆ I**

**1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych aktywów trwałych:**

Szczegółowy wykaz stanu wartości aktywów trwałych na dzień 31.12.2018 r. oraz ich zmiany w ciągu roku 2018 przedstawiono w Załącznikach do niniejszej informacji.

**1. Wartość majątku nisko cennego wynosi :** 3.220.523,29 złotych

**2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie:**

Specjalistyczny Szpital Wojewódzki w Ciechanowie nie posiada prawa wieczystego użytkowania gruntów.

**3. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.**

Specjalistyczny Szpital Wojewódzki w Ciechanowie nie posiada w użyciu środków trwałych wg w/w form użytkowania.

**4. Zobowiązania wobec budżetu lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.**

Nie występują.

**5. Propozycja rozliczenia wyniku za rok 2018**

Strata roku 2018 powiększy wartość strat z lat ubiegłych



**6. Informacja o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, rozwiązaniu i stanie końcowym:**

841	Stan na 01.01.2018	Rozwiązanie	Utworzenie nowych rezerw wg stanu na koniec 2018 r.
Nagrody jubileuszowe	737.963,74	737.963,74	579.034,09
Roszczenia pracownicze	1.412.160,00	1.412.160,00	1.125.650,00
Renta – realizacja wyroku	74.400,00	74.400,00	69.600,00
Odszkodowania medyczne	120.452,00	120.452,00	40.000,00
Razem	2.344.975,74	2.344.975,74	1.814.284,09

Specjalistyczny Szpital Wojewódzki na koniec roku 2018 wykazuje następujące rezerwy:

- Wypłata nagród jubileuszowych i odpraw - 579.034,09
- Pracownicy - roszczenia - 1.125.650,00
- Inne - 109.600,00

**7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.**

Tabela prezentuje dane o opisach aktualizujących należności:

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2018	Rozwiązanie	Utworzone - Stan na 31.12.2018
202 Należności od odbiorców	181.399,69	181.399,69	195.158,99
Razem	181,399.69	181,399.69	195.158,99

**8. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty:**

do 1-go roku	pow. 1- 3 lat	pow. 3 - 5 lat	powyżej 5 lat	<b>Razem</b>
3.430.462,34	10.682.626,91	10.399.992,00	25.276.391,00	<b>49.789.472.25</b>

Specjalistyczny Szpital Wojewódzki w Ciechanowie posiada zobowiązania długoterminowe:

- z tyt. pożyczki NR 0278/2011 WFOŚ w kwocie: **56.262,22 zł** - spłata do 11.2020 r.
- z tyt. pożyczki NR 0209/2011 WFOŚ w kwocie: **145.728,00 zł** - spłata do 09.2021 r.
- z tyt. pożyczki NR 0085/12/GW/P WFOŚ w kwocie: **311.111,03 zł** - spłata do 11.2022 r.
- z tyt. pożyczki UM.11/2014 PDi.U.M w kwocie: **7.000.012,00 zł** - spłata do 08.2025 r.
- z tyt. pożyczki NR 1/2016 UM w kwocie: **5.270.000,00 zł** - spłata do 12.2026 r.
- z tyt. pożyczki NR 9/2016 UM w kwocie: **17.006.359,00 zł** - spłata do 01.2027 r.
- z tyt. pożyczki NR PKO 80 1020 1592 0000 2996 0091 6445 z 12/2018 r.  
w kwocie **20.000.000,00 zł** - spłata do 12.2029 r

**9. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.**

Specjalistyczny Szpital Wojewódzki w Ciechanowie wg stanu na dzień 31.12.2018 r. posiada następujące rozliczenia międzyokresowe czynne:

221.662,90 , z tego :

10.423,00 zł - polisy samochodowe, majątek

156.003,26 zł - naprawa angiografu, tomografu ,dźwigów osobowych , zakup głowicy dla o/kardiol.

55.160,90 zł - usługi telekomunikacyjne, informatyczne

75,74 zł - gaz

Specjalistyczny Szpital Wojewódzki w Ciechanowie wg stanu na dzień 31.12.2018 r. nie posiada rozliczeń międzyokresowych biernych.

**10. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku Szpitala.**

**Pożyczka 0209/11/OZ/P z WFOŚ** - zabezpieczenie weksel In blanco bez protestu wraz z deklaracją wekslową oraz poręczenie spłaty rat pożyczki udzielone przez Samorząd Województwa Mazowieckiego,

**Pożyczka 0278/11/OA/P z WFOŚ** - zabezpieczenie weksel In blanco bez protestu wraz z deklaracją wekslową oraz poręczenie spłaty rat pożyczki udzielone przez Samorząd Województwa Mazowieckiego,

**Pożyczka 0085/12/GW/P z WFOŚ** - zabezpieczenie weksel In blanco bez protestu wraz z deklaracją

wekslową oraz poręczenie spłaty rat pożyczki udzielone przez Samorząd Województwa Mazowieckiego,

**Pożyczka PKO 80 1020 1592 0000 2996 0091 6445 z 12/2018 r.** – zabezpieczenie Umowa z NFZ na świadczenie usług w ramach Opieki Paliatywno-Hospicyjnej, oraz poręczenie spłaty rat pożyczki udzielone przez Samorząd Województwa Mazowieckiego.

#### **11. Wykaz zobowiązań warunkowych, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.**

Szpital nie udzielał żadnych poręczeń, pożyczek ani gwarancji dla innych jednostek.

## **CZĘŚĆ II**

### **I. Struktura przychodów**

Strukturę przychodów Specjalistycznego Szpitala Wojewódzkiego w Ciechanowie prezentuje tabela:

<b>STRUKTURA PRZYCHODÓW</b>	<b>2018 ROK</b>	<b>UDZIAŁ %</b>
700-707 SPRZEDAŻ USŁUG DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ	135.331.237,68	90,60
730 POZOSTAŁA SPRZEDAŻ WYROBÓW I USŁUG	1.269.256,54	0,85
709 PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY DETALICZNEJ TOWARÓW	838.361,12	0,56
750 PRZYCHODY FINANSOWE	80.832,17	0,05
760 DAROWIZNY	257.258,04	0,17
760 DOTACJE	2.144.601,07	1,44
760 POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	9.449.573,49	6,33
<b>RAZEM</b>	<b>149.371.120,11</b>	<b>100,00</b>

#### **1.1 Przychody ze sprzedaży netto**

Strukturę przychodów netto ze sprzedaży przedstawia tabela:

<b>STRUKTURA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY</b>	<b>WARTOŚĆ W ZŁ</b>	<b>UDZIAŁ %</b>
700-707 SPRZEDAŻ USŁUG DZIAŁALNOŚCI PODSTAW.		
NARODOWY FUNDUSZ ZDROWIA	134.187.721,66	97,63
POZOSTAŁE USŁUGI MEDYCZNE	1.143.516,02	0,83
<b>Razem: 70000-70700</b>	<b>135.331.237,68</b>	<b>98,47</b>
73000 POZOSTAŁA SPRZEDAŻ WYROBÓW I USŁUG	1.269.256,54	0,92
w tym: przychody z dzierżawy sprzętu, pomieszczeń	1.071.571,78	
pozostałe usługi	197.684,76	
70900 PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY DETALICZNEJ	838.361,12	
<b>Razem: 70900, 73000</b>	<b>2.107.617,66</b>	<b>1,53</b>
<b>RAZEM</b>	<b>137.438.855,34</b>	<b>100,00</b>

Podstawowym źródłem przychodów Specjalistycznego Szpitala Wojewódzkiego w Ciechanowie są środki uzyskane z realizacji kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Realizacja kontraktów dotyczyła następujących zakresów:

- leczenie szpitalne
- ambulatoryjne leczenie specjalistyczne
- rehabilitacja lecznicza
- ratownictwo i transport medyczny
- P O Z

### 1.2 Pozostałe przychody operacyjne :

Strukturę pozostałych przychodów operacyjnych i zysków nadzwyczajnych prezentuje tabela:

STRUKTURA	WARTOŚĆ W ZŁ	UDZIAŁ %
760 POZ.PRZYCH.OPER.-Darowizny na rzecz Szpitala	257.258,04	2,17
760 POZ.PRZYCH.OPER.-Staże, Szkoła Prom. Zdrowia	2.144.601,07	18,10
760 POZ.PRZYCH.OPER.-Inne	6.974.737,06	58,85
760 POZ.PRZYCH.OPER.-ROZ.REZER.EMERYT.I RENT.	2.474.836,43	20,88
<b>RAZEM</b>	<b>11.851.432,60</b>	<b>100,00</b>

### 1.3 Przychody Finansowe

Specjalistyczny Szpital Wojewódzki w Ciechanowie osiągnął przychody finansowe, według struktury, którą obrazuje poniższa tabela:

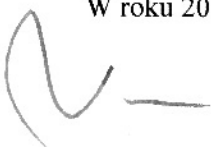
PRZYCHODY FINANSOWE	WARTOŚĆ w zł	UDZIAŁ %
750 ODSETKI BANKOWE UZYSKANE	57.637,71	71,31
750 ODSETKI NALEŻNE OD KONTRAHENTÓW	23.194,46	28,69
<b>RAZEM</b>	<b>80.832,17</b>	<b>100,00</b>

## 2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

W roku 2018r. Szpital zlikwidował majątek trwały o wartości inwentarzowej 1.561.977,71 zł.

## 3. Wysokość odpisów aktualizujących zapasy.

W roku 2018 nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość zapasów.



**4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.**

W 2018 roku nie zaniechano żadnego rodzaju działalności. W roku następnym również nie jest planowane zaprzestanie żadnego rodzaju działalności.

**5. Struktura kosztów.**

Strukturę kosztów prezentuje tabela:

STRUKTURA KOSZTÓW	2018 ROK	UDZIAŁ %
KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	154.492.058,88	94,01
KOSZTY FINANSOWE	2.377.414,63	1,45
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	7.469.667,84	4,55
RAZEM	164.339.141,35	100,00

**5.1 Koszty działalności operacyjnej**

Strukturę kosztów działalności operacyjnej w roku 2018 przedstawia tabela:

KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	2018 ROK	UDZIAŁ %
40100 ZUŻYCIE MATERIAŁÓW I ENERGII	34.129.399,10	22,09
40200 USŁUGI OBCE	18.366.590,57	11,89
40300 PODATKI I OPŁATY	866.617,00	0,56
40400 WYNAGRODZENIA	79.151.491,53	51,23
40500 ŚWIADCZENIA NA RZECZ PRACOWNIKÓW	14.438.150,31	9,35
40000 AMORTYZACJA	6.862.927,57	4,44
40900 POZOSTAŁE KOSZTY	523.846,97	0,34
71200 KOSZT WŁASNY POZOST.SPZED.WYROBÓW I USŁUG	153.035,83	0,10
RAZEM	154.492.058,88	100,00

**5.2 Pozostałe koszty operacyjne**

Strukturę pozostałych kosztów operacyjnych za rok 2018 obrazuje poniższa tabela:

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	2018 ROK	UDZIAŁ %
761 POZ.KOSZTY OPER.-Wartość sprzedanych środków trwałych	18.242,73	0,24
761 POZ.KOSZTY OPER.-Opłaty sądowe i komornicze	92.206,02	1,23
761 POZ.KOSZTY OPER.-Odpis. składników majątku trwałego	11.406,24	0,15
761 POZ.KOSZTY OPER.-Inne	279.881,52	3,75
761 POZ.KOSZTY OPER.-Koszty sądowe zasądzone	725.747,21	9,72
761 POZ.KOSZTY OPER.-Kary i odszkodowania w tym: (wyroki sądowe lekarskie – 4.520.166,87)	4.527.900,03	60,62
761 POZ.KOSZTY OPER.-utworzenie rezerwy	1.814.284,09	24,29
RAZEM	7.469.667,84	100,00

### 5.3 Koszty finansowe

Strukturę kosztów finansowych za rok 2018 prezentuje tabela:

KOSZTY FINANSOWE		2018 ROK	UDZIAŁ %
751	ODSETKI ZAPŁACONE OD ZOBOWIĄZAŃ	1.224.443,43	51,50
751	ODSETKI DOT. F-R ZA DOSTAWY TOW. I USŁUG	388.029,61	16,32
751	KOSZTY FINANSOWE RÓŻNE	2,56	0,00
751	KOSZTY FINANSOWE OD KREDYTÓW I POŻYCZEK	764.939,03	32,18
RAZEM		2.377.414,63	100,00

### 6. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych

W okresie sprawozdawczym od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. nie wystąpiły straty nadzwyczajne.

Nie wystąpiły również zyski nadzwyczajne.

## CZĘŚĆ III

1. Rachunek przepływów pieniężnych za rok 2018 został sporządzony metoda pośrednią.
2. Strukturę środków pieniężnych do sprawozdania z przepływów pieniężnych prezentuje tabela:

Wyszczególnienie		od 01.01.2018 do 31.12.2018
Przepływy środków pieniężnych z działalności	operacyjnej	-12.259.900,63
Przepływy środków pieniężnych z działalności	inwestycyjnej	-15.136.204,32
Przepływy środków pieniężnych z działalności	finansowej	27.404.621,62
Bilansowa zmiana środków pieniężnych		8.516,67

## CZĘŚĆ IV

Zatrudnienie w grupach zawodowych prezentuje tabela:

Wyszczególnienie	wg stanu na dzień 31.12.2017	wg stanu na dzień 31.12.2018	dynamika 2018/2017%	Średnie zatrudnienie
Lekarze	153,96	147,00	95,48	149,50
Inny wyższy	47,94	52,18	108,84	48,25
Pielęgniarki i położne	520,30	525,30	100,96	522,00
Personel średni inny	137,00	144,00	105,11	139,00
Personel niższy inny	59,00	58,00	98,31	57,75
Obsługa	111,00	102,00	91,89	104,50
Administracja	73,00	79,00	108,22	76,25
Suma	1.102,20	1.107,48	100,48	1.097,25

## CZĘŚĆ V

**1. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.**

Nie są mi znane znaczące zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, które wymagałyby uwzględnienia w sprawozdaniu finansowym.

**2. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.**


Nie dokonywano zmian zasad (polityki) rachunkowości. Szpital obligatoryjnie utworzył rezerwę i odpisy aktualizujące należności.

Na rok 2019 Szpital posiada zawarte umowy na świadczenie usług medycznych z Mazowieckim Oddziałem Narodowego Funduszu Zdrowia.

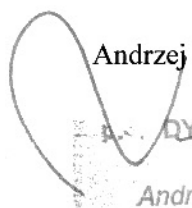
Nie są znane Dyrektorowi żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Szpitala.

Badanie sprawozdania finansowego za 2018 rok przeprowadziła Firma BILANS – REWID-STANDARD Biegli Rewidenci i Doradcy Finansowi Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie zgodnie z zawartą umową z dnia 18.01.2018 r. – wynagrodzenie 4.900,00 zł (cztery tysiące dziewięćset złotych ) netto plus VAT.

Osoba której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Teresa Turowska  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
mgr Teresa Turowska

Dyrektor Szpitala

Andrzej Kamasa  
  
DYREKTOR  
Andrzej Kamasa