

UCHWAŁA NR LXII-580/2023
RADY POWIATU WOŁOMIŃSKIEGO

z dnia 21 czerwca 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2022 Szpitala Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1526, z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120, z późn. zm.) w związku z §2 ust. 3 Statutu Szpitala Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie (t.j. Dz. Urz. Woj. Maz. z 2019 r. poz. 3019) Rada Powiatu Wołomińskiego uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2022 rok Szpitala Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie, które obejmuje:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2022 r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą 155.961.009,76 zł (słownie: sto pięćdziesiąt pięć milionów dziewięćset sześćdziesiąt jeden tysięcy dziewięć złotych 76/100),
- 3) rachunek zysków i strat za okres od dnia 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. zamykający się stratą netto w wysokości 8.085.194,34 zł (słownie: osiem milionów osiemdziesiąt pięć tysięcy sto dziewięćdziesiąt cztery złote 34/100),
- 4) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy wykazujący stan środków pieniężnych na 31.12.2022 r. w kwocie 1.150.407,33 zł (słownie: jeden milion sto pięćdziesiąt tysięcy czterysta siedem złotych 33/100),
- 5) zestawienie zmian w kapitale (funduszu własnym) wykazujący ujemny fundusz w kwocie 16.280.364,25 zł (słownie: szesnaście milionów dwieście osiemdziesiąt tysięcy trzysta sześćdziesiąt cztery złote 25/100),
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

2. Sprawozdanie finansowe za rok 2022 Szpitala Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Szpitala Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Powiatu Wołomińskiego

Adam Pietrzak

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2022



SZPITALA MATKI BOŻEJ NIEUSTAJĄCEJ
POMOCY W WOŁOMINIE

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SZPITALA MATKI BOŻEJ NIEUSTAJĄCEJ POMOCY W WOŁOMINIE

Za okres: 2022-01-01 do 2022-12-31

Data sporządzenia: 2023-03-31

Jednostka obliczeniowa: ZŁ

DANE JEDNOSTKI

DANE IDENTYFIKACYJNE

Nazwa pełna:	Szpital Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie
--------------	--

DANE SIEDZIBY

Województwo:	Mazowieckie
Gmina:	Wołomin

Powiat:	wołomiński
Miejscowość:	Wołomin

ADRES SIEDZIBY

Województwo:	Mazowieckie
Gmina:	Wołomin
Ulica:	Gdyńska
Kod pocztowy:	05-200

Powiat:	wołomiński
Miejscowość:	Wołomin
Nr domu:	1/3
Poczta:	Wołomin

KODY PKD OKREŚLAJĄCE PODSTAWOWĄ DZIAŁALNOŚĆ PODMIOTU

8610Z

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

DATY ZWIĄZANE Z DZIAŁALNOŚCIĄ

	Data od	Data do
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony:	-	-
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:	2022-01-01	2022-12-31

INFORMACJE DODATKOWE DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:	NIE
---	-----

Założenie kontynuacji działalności:

TAK - Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej
TAK - Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności:

Kontynuacja działalności Szpitala jest uzasadniona jego nadrzędnymi celami i zadaniami, do których realizacji został utworzony, czyli nieprzerwane udzielanie świadczeń zdrowotnych. Finansowanie zapewniają podpisane umowy z NFZ. Szpital wdraża i realizuje program naprawczy, realizowane są kolejne inwestycje.

ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Aktywa i pasywa wyceniono według metod określonych w ustawie o rachunkowości, z tym, że:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500 zł i okresie użytkowania powyżej 1 roku amortyzuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji,
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości w granicach 1.000 - 3.500 zł i okresie użytkowania powyżej 1 roku amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania; zaliczane są do środków trwałych o niskiej wartości,

-2-

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 1.000 zł i okresie użytkowania powyżej 1 roku zalicza się do kosztów wyposażenia z jednoczesnym ewidencjonowaniem na koncie pozabilansowym w celu kontroli zużycia i egzekwowania odpowiedzialności za powierzone mienie,
- materiały i towary objęte są ewidencją ilościowo-wartościową; stosuje się ceny zakupu rzeczywiste brutto; na dzień bilansowy zapasy wycenia się na podstawie spisu z natury,
- jednostka dokonuje wyceny produkcji w toku (hospitalizacja pacjentów na przełomie roku); ze względu na brak możliwości ustalenia rzeczywistego kosztu związanego z pobytem pacjenta na oddziale, wyceny dokonuje się w oparciu o cenę sprzedaży oferowaną przez płatnika,
- należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z tym, że dokonuje się aktualizacji należności z uwagi na znaczny stopień prawdopodobieństwa nieściągalności; aktualizacja należności dokonywana jest w postaci ogólnych odpisów aktualizujących, nie później niż na dzień bilansowy,
- inwestycje krótkoterminowe obejmują środki pieniężne na rachunkach bankowych, potwierdzone drogą uzgodnienia sald,
- tworzy się krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów,
- kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa,
- ustala się na dzień bilansowy rezerwy:
 - a) na przyszłe zobowiązania,
 - b) na przyszłe zobowiązania z tytułu odsetek od zobowiązań wymagalnych na dzień bilansowy,
 - c) na przyszłe wydatki (m.in. kontrakty – zgodnie z umową wykonano usługę, ale jej nie zafakturowano, odszkodowania).

Ustalenie wyniku finansowego:

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym:

- wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na rzecz jednostki przychody oraz związane z nimi koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów,
- przychody ze sprzedaży obejmują należne kwoty ze sprzedaży i ujmowane są w okresach, których dotyczą,
- koszty, jakie poniesiono w roku obrotowym ewidencjonowane są w układzie rodzajowym, z wykorzystaniem kont zespołu "4" i "5"; koszt wytworzonych usług obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane i uzasadnioną część kosztów pośrednich,

- pozostałe przychody operacyjne obejmują m. in. rozwiązanie rezerw utworzonych uprzednio w ciężar kosztów, otrzymane darowizny w postaci pieniężnej i rzeczowej, otrzymane dotacje na dofinansowanie zakupu środków trwałych w części odpowiadającej amortyzacji, wyegzekwowane kary umowne,
- pozostałe koszty operacyjne to m. in. odpisy aktualizujące należności, koszt likwidacji środków trwałych, koszty sądowe, kary i odszkodowania;
- przychody finansowe obejmują m. in. odsetki od niezapłaconych w terminie należności, odsetki od środków pieniężnych na rachunkach bankowych, umorzone odsetki od zobowiązań,
- koszty finansowe to odsetki od niezapłaconych w terminie zobowiązań, odsetki od kredytów.

Ustalenie sposobu sporządzania sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie Finansowe sporządzone na podstawie art. 45, ust. 2 i 3 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późniejszymi zmianami).

Pozostałe:

Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.

Księgi rachunkowe za rok obrotowy 2022 prowadzone były komputerowo, za pomocą programu Simple.ERP.

BILANS sporządzony na dzień 2022-12-31

		jednostka obliczeniowa: w złotych	
		Stan na	
AKTYWA		Rok bieżący	Rok poprzedni
	Aktywa razem	155 961 009,76	92 354 972,10
A	Aktywa trwałe	138 221 640,69	74 007 981,27
I	Wartości niematerialne i prawne	282 897,31	988 861,43
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	282 897,31	988 861,43
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	137 938 743,38	73 019 119,84
1	Środki trwałe	105 874 557,56	52 321 999,91
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	8 000 000,00	8 000 000,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	74 450 932,37	36 669 243,29
c)	urządzenia techniczne i maszyny	14 458 377,14	1 506 814,96
d)	środki transportu	848 099,92	1 014 426,65
e)	inne środki trwałe	8 117 148,13	5 131 515,01
2	Środki trwałe w budowie	32 064 185,82	20 697 119,93
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	17 739 369,07	18 346 990,83
I	Zapasy	3 233 668,82	2 308 582,47
1	Materiały	3 233 668,82	2 308 582,47
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	13 166 876,96	14 709 210,52
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	13 166 876,96	14 709 210,52
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12 258 112,03	13 739 109,76
	- do 12 miesięcy	12 258 112,03	13 739 109,76
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	152 137,00	242 945,00
c)	inne	756 627,93	727 155,76
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 150 407,33	1 143 242,36
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 150 407,33	1 143 242,36
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 150 407,33	1 143 242,36
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 150 407,33	1 143 242,36
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	188 415,96	185 955,48
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00

BILANS sporządzony na dzień 2022-12-31

jednostka obliczeniowa: w złotych

[illegible]

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres2022-01-012022-12-31

(wariant porównawczy)jednostka obliczeniowa: w złotych

	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		Rok bieżący	Rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	128 803 287,07	134 093 072,09
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	128 821 318,25	134 385 127,02
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-18 031,18	-292 054,93
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	141 160 296,82	137 299 567,20
I	Amortyzacja	4 996 326,81	5 023 739,45
II	Zużycie materiałów i energii	23 253 125,59	24 261 372,21
III	Usługi obce	46 192 176,71	42 500 700,37
IV	Podatki i opłaty, w tym:	363 035,10	490 998,19
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	54 735 358,63	54 012 436,43
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	10 969 668,22	10 351 649,26
	- emerytalne	4 810 832,66	4 614 103,81
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	650 605,76	658 671,29
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-12 357 009,75	-3 206 495,11
D	Pozostałe przychody operacyjne	6 061 037,99	7 061 625,17
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	64 303,77
II	Dotacje	180 509,70	116 232,30
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	5 880 528,29	6 881 089,10
E	Pozostałe koszty operacyjne	977 061,98	2 833 858,38
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	218 544,14	931 754,31
III	Inne koszty operacyjne	758 517,84	1 902 104,07
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-7 273 033,74	1 021 271,68
G	Przychody finansowe	237 748,10	345 694,85
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	237 748,10	345 694,85
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	1 049 908,70	1 213 472,45
I	Odsetki, w tym:	1 049 908,70	1 213 472,45
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-8 085 194,34	153 494,08
J	Podatek dochodowy	0,00	122 116,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-8 085 194,34	31 378,08

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzony za okres **2022-01-01** **2022-12-31**

jednostka obliczeniowa: w złotych

	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		Rok bieżący	Rok poprzedni
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-8 195 169,91	-8 226 547,99
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-8 195 169,91	-8 226 547,99
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	39 776 086,68	39 776 086,68
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	39 776 086,68	39 776 086,68
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-48 002 634,67	-43 953 913,63
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	31 378,08	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	31 378,08	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	31 378,08	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-48 002 634,67	-43 953 913,63
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-48 002 634,67	-43 953 913,63
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	-4 048 721,04
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	-4 048 721,04
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-47 971 256,59	-48 002 634,67
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-47 971 256,59	-48 002 634,67
6.	Wynik netto	-8 085 194,34	31 378,08
	a) zysk netto	-8 085 194,34	31 378,08
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-16 280 364,25	-8 195 169,91
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-16 280 364,25	-8 195 169,91

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres

2022-01-01

2022-12-31

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: w złotych

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		Rok bieżący	Rok poprzedni
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-8 085 194,34	31 378,08
II.	Korekty razem	11 747 706,88	-2 676 108,09
1.	Amortyzacja	4 996 326,81	5 023 739,45
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	410 478,41	132 770,32
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	97 128,55	376 530,21
6.	Zmiana stanu zapasów	-925 086,35	672 259,08
7.	Zmiana stanu należności	1 542 333,56	2 616 170,87
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	9 783 626,04	-8 615 476,03
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-4 177 842,42	-2 908 940,19
10.	Inne korekty	20 742,28	26 838,20
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	3 662 512,54	-2 644 730,01
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	68 844 334,07	24 231 760,98
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	68 844 334,07	24 231 760,98
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-68 844 334,07	-24 231 760,98
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	67 248 849,51	27 996 951,20
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	6 000 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	67 248 849,51	21 996 951,20
II.	Wydatki	2 059 863,01	1 282 154,92
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Splata kredytów i pożyczek	1 649 384,60	1 149 384,60
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	410 478,41	132 770,32
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	65 188 986,50	26 714 796,28
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	7 164,97	-161 694,71
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	7 164,97	-161 694,71
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 143 242,36	1 304 937,07
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 150 407,33	1 143 242,36
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	23 689,87	231 844,19

INFORMACJE DODATKOWE

Dodatkowe informacje i objaśnienia do Sprawozdania Finansowego za okres 01.01.2022 – 31.12.2022 Szpitala Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie przedstawiono w załączniku.

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO

	Opis pozycji		Kwota łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	Rok bieżący:	-8 085 194,34		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący:	121 849 989,51		121 849 989,51
	- dotacje otrzymane z budżetu państwa i JST (Podst. prawna art. 17 ust.1 pkt 47)	Rok bieżący:	66 667 122,47		66 667 122,47
	- dofinansowanie zakupu środków trwałych (Podst. prawna art. 17 ust.1 pkt 21)	Rok bieżący:	55 182 867,04		55 182 867,04
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	Rok bieżący:	4 548 502,15		4 548 502,15
	- naliczone a nie otrzymane odsetki za zwłokę zapłaty należności (Podst. prawna art. 12 ust.4 pkt 2)	Rok bieżący:	5 523,50		5 523,50
	- przychód dot. rozliczeń międzyokresowych przychodów związanych z dotacją lub darowizną pieniężną księgowany na k. 760 wspólnie do amortyzacji (Podst. prawna art. 12 ust.3e)	Rok bieżący:	4 523 377,96		4 523 377,96
	- rozwiązane odpisy aktualizujące należności (Podst. prawna art. 12 ust.1 pkt 4e)	Rok bieżący:	19 600,69		19 600,69

D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	Rok bieżący:	153 477,97		153 477,97
	- faktycznie otrzymane odsetki zarachowane w latach ubiegłych (Podst. prawna art. 12 ust 4 pkt 2)	Rok bieżący:	153 477,97		153 477,97
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący:	4 694 281,84		4 694 281,84
	- odsetki budżetowe (Podst. prawna art. 16 ust.1 pkt 21)	Rok bieżący:	13 596,92		13 596,92
	- poniesione koszty PFRON (Podst. prawna art. 16 ust.1 pkt 36)	Rok bieżący:	80 092,00		80 092,00
	- zapłacone kary za wady w usługach (odbiorcy, NFZ) (Podst. prawna art. 16 ust.1 pkt 22)	Rok bieżący:	35 228,61		35 228,61
	- amortyzacja środków trw. sfinans. ulgą inwest. i z dotacji (Podst. prawna art. 16 ust.1 pkt 48)	Rok bieżący:	4 259 735,01		4 259 735,01
	- wypłacone renty (Podst. prawna art. 16 ust.1 pkt 19)	Rok bieżący:	282 962,00		282 962,00
	- koszty egzekucyjne zw. z niewykonaniem zobow. (Podst. prawna art. 16 ust.1 pkt 17)	Rok bieżący:	22 667,30		22 667,30
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	Rok bieżący:	2 171 544,47		2 171 544,47
	- umowy zlecenia wypłacone w 2023 r. (Podst. prawna art. 16 ust.1 pkt 57)	Rok bieżący:	249 551,71		249 551,71
	- odpisy aktualizujące wartość należności (Podst. prawna art. 16 ust.1 pkt 26a)	Rok bieżący:	1 123 049,32		1 123 049,32
	- naliczone nie zapłacone odsetki od zobowiązań (Podst. prawna art. 16 ust.1 pkt 11)	Rok bieżący:	798 943,44		798 943,44
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący:	3 299 651,17		3 299 651,17
	- wypłacone um. zlecenia w roku pod. a bilansowo w kosztach lat poprzednich w związku z art.16.1.p.57 (Podst. prawna art. 16 ust.1 pkt 57)	Rok bieżący:	362 248,30		362 248,30
	- zapłacone skł. ZUS zal. w ciężar lat poprz. nie st. kup w roku nal. (Podst. prawna art. 16 ust.1 pkt 57a)	Rok bieżący:	2 937 402,87		2 937 402,87
H.	Strata z lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący:	0,00		0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	Rok bieżący:	121 849 989,51		121 849 989,51

	- otrzymane dotacje, subwencje na zakup środków trwałych itp. (Podst. prawna art. 17 ust.1 pkt 21)	Rok bieżący:	55 182 867,04		55 182 867,04
	- otrzymane dotacje z budżetu państwa i jst (Podst. prawna art. 17 ust.1 pkt 47)	Rok bieżący:	66 667 122,47		66 667 122,47
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	Rok bieżący:	0,00		
K.	Podatek dochodowy	Rok bieżący:	0,00		

Kopia Sprawozdania Finansowego sporządzonego elektronicznie podpisanego przez:

1. Danuta Czesława Ciecierska – Główny Księgowy
2. Grzegorz Tomasz Krycki - Dyrektor

DODATKOWE INFORMACJE
I OBJAŚNIENIA
do Sprawozdania Finansowego
za okres 01.01.2022 – 31.12.2022



SZPITALA MATKI BOŻEJ NIEUSTAJĄCEJ
POMOCY W WOŁOMINIE

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
do sprawozdania finansowego
za okres 01.01.2022 – 31.12.2022
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 2023 r. poz. 120 z późniejszymi zmianami).

Księgi rachunkowe za rok obrotowy 2022 prowadzone były komputerowo, za pomocą programu Simple.ERP.

AKTYWA

A. Aktywa trwałe

1. Wartości niematerialne i prawne – o wartości netto 282 897,31 zł.

Zmiany w wartości brutto, umorzenie i wartość netto
pozycji bilansowej „wartości niematerialne i prawne” w 2022 r.

Wartości niematerialne i prawne	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Wartość brutto	2 974 807,22	72 324,00	0,00	3 047 131,22
Umorzenie	1 985 945,79	778 288,12	0,00	2 764 233,91
Wartość netto	988 861,43	72 324,00	778 288,12	282 897,31

2. Rzeczowe aktywa trwałe – o wartości netto 105 874 557,56 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 74 450 932,37 zł,
- 2) urządzenia techniczne i maszyny – o wartości netto 14 458 377,14 zł,
- 3) środki transportu – o wartości netto 848 099,92 zł,
- 4) inne środki trwałe – o wartości netto 8 117 148,13 zł.

**Zmiany w wartości brutto środków trwałych wysoko- i niskowartościowych
w poszczególnych grupach środków trwałych w 2022 r.**

Grupa środków	Stan na początek roku brutto	Zwiększenia (+)	Zmniejszenia (-)	Stan na koniec roku brutto
Środki trwale ogółem, w tym:	96 387 917,87	57 791 338,62	1 327 682,28	152 851 574,21
Grunty	8 000 000,00	0,00	0,00	8 000 000,00
Budynki, budowle	56 842 312,32	39 245 383,45	130 446,40	95 957 249,37
Urządzenia techniczne i maszyny	6 552 651,87	13 475 287,52	58 541,22	19 969 398,17
Środki transportu	1 380 349,70	0,00	0,00	1 380 349,70
Inne środki trwałe	23 612 603,98	5 070 667,65	1 138 694,66	27 544 576,97

**Wartości umorzenia środków trwałych wysoko- i niskowartościowych
w poszczególnych grupach środków trwałych w 2022 r.**

Grupa środków	Stan na początek roku	Amortyzacja	Likwidacja	Stan na koniec roku
		zwiększenia (+)	zmniejszenia (-)	
Środki trwale ogółem, w tym:	44 065 917,96	4 218 038,69	1 306 940,00	46 977 016,65
Budynki, budowle	20 173 069,03	1 450 215,50	116 967,53	21 506 317,00
Urządzenia techniczne i maszyny	5 045 836,91	517 199,93	52 015,81	5 511 021,03
Środki transportu	365 923,05	166 326,73	0,00	532 249,78
Inne środki trwałe	18 481 088,97	2 084 296,53	1 137 956,66	19 427 428,84

**Wartość netto środków trwałych wysoko- i niskowartościowych
na początek i koniec 2022 r.**

Grupa środków	Stan na początek roku netto	Stan na koniec roku netto
Środki trwale ogółem, w tym	52 321 999,91	105 874 557,56
Grunty	8 000 000,00	8 000 000,00
Budynki i budowle	36 669 243,29	74 450 932,37
Urządzenia techniczne i maszyny	1 506 814,96	14 458 377,14
Środki transportu	1 014 426,65	848 099,92
Inne środki trwałe	5 131 515,01	8 117 148,13

b. **Środki trwale w budowie** – o wartości 32 064 185,82 zł.

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, częściowo oddana do użytkowania, dotyczy budynku B (kwota 46 038 184,49 zł). Pozostała kwota wydatków inwestycyjnych z tego tyt. wyniosła 24 586 635,58 zł.

Apteka Szpitalna modernizacja

- inwestycja rozpoczęta w 2022 roku, kwota wydatków inwestycyjnych z tego tytułu wyniosła 5 151 566,42 zł.

Zmiany wartości Środków Trwałych w Budowie w 2022 r.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Środki trwale w budowie Razem:	20 697 119,93	68 908 327,17	57 541 261,28	32 064 185,82
Zakup gotowych śr. trwałych	26 892,00	137 412,72	26 892,00	137 412,72
Budowa bakteriologii, laboratorium i sterylizacji	2 021 469,45	0,00	0,00	2 021 469,45
Informatyzacja Szpitala	9 225,00	0,00	0,00	9 225,00
Modernizacja i rozbudowa Szpitala Powiatowego	18 572 440,75	52 052 379,32	46 038 184,49	24 586 635,58
Poprawa efektywności energetycznej Szpitala	1 107,00	60 147,00	0,00	61 254,00
System rejestracji czasu pracy i monitoringu wizyjnego	65 985,73	0,00	65 985,73	0,00
Garaże dla 4 karetok opracowanie projektu dostawa i montaż	0,00	32 816,40	0,00	32 816,40
Apteka szpitalna modernizacja (z wyposażeniem, wymianą dźwigu)	0,00	5 151 566,42	0,00	5 151 566,42
Okulistyka modernizacja wraz z wyposażeniem meblowym	0,00	10 980 437,07	10 980 437,07	0,00
Modernizacja zasilania Szpitala	0,00	28 659,00	28 659,00	0,00
Sprzęt i oprogramowanie podnoszące poziom cyberbezpieczeństwa systemów teleinformatycznych	0,00	401 102,99	401 102,99	0,00
Medicus on-line licencja dla Podstawowej Opieki Zdrowotnej	0,00	63 806,25	0,00	63 806,25

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

lp	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w 2022 r.
1	Wartości niematerialne i prawne	72 324,00
2	Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	11 600 405,44
	- na ochronę środowiska	0,00
3	Środki trwałe częściowo oddane do użytkowania i w budowie, w tym:	51 851 587,92
	- na ochronę środowiska	0,00
4	Środki trwałe w budowie, w tym:	5 738 098,06
	- na ochronę środowiska	0,00
	RAZEM	69 262 415,42
	Nakłady planowane na rok następny:	14 021 300,17

c. Środki trwałe obce – 6 992 893,00 zł.

Lp.	Nazwa urządzenia	Ilość	Wartość	Uwagi
1	Aparaty do hemodializy	40	1 248 480,00	Umowa dzierżawy
2	Aparat do oceny stanu nawodnienia organizmu BCM BODY COMPOSITION	1	30 000,00	Umowa użyczenia
3	Stacja uzdatniania wody Aqua Uno	1	23 911,20	Umowa dzierżawy
4	Aparat do posiewu krwi BACT ALERT 3D120 z osprzętem	1	83 160,00	Umowa dzierżawy
5	Aparat do pomiaru gęstości zawiesiny Densicheck	1	1 400,00	Umowa użyczenia
6	Stacja robocza z programem Windows, Power Point + drukarka laserowa	1	4 050,00	Umowa użyczenia
7	Stacja robocza z programem Windows, Power Point + drukarka czarno biała	1	4 050,00	Umowa użyczenia
8	Aparat Vitek 2 Compact 30	1	97 200,00	Umowa dzierżawy
9	Aparat do badania czystości powietrza Air Ideal	1	12 960,00	Umowa dzierżawy
10	Lodówka do przechowywania podłoży	1	1 800,00	Umowa użyczenia
11	Lodówka do przechowywania testów	1	1 800,00	Umowa użyczenia
12	Klimatyzator	1	1 403,53	Umowa użyczenia
13	System do automat. Izolacji	1	42 274,57	Umowa dzierżawy
14	Termocykler	1	48 256,34	Umowa dzierżawy
15	Fotel wolnostojący	1	3 700,00	przekazano b/t
16	Autorefraktometr	1	22 600,01	przekazano b/t
17	Lampa szczelinowa	1	11 429,85	przekazano b/t
18	Tonometr ze stolikiem	1	33 009,99	przekazano b/t
19	Lampa szczelinowa	1	2 500,00	przekazano b/t
20	Mikroskop śródbłonkowy	1	51 084,00	przekazano b/t
21	Laptop, dysk, program komp.	1	3 420,00	przekazano b/t
22	Tonometr bezkontaktowy	1	26 060,00	przekazano b/t
23	Chłodziarka Daewo	5	1 895,00	przekazano b/t
24	Aparat do fakoemulsyfikacji zaćmy Centurion Vision System	1	168 531,84	Umowa dzierżawy
25	Aparat do witrektomii i fakoemulsyfikacji z wyp. /drukarka, komputer/	1	61 111,13	Umowa bezpłatne użytkowanie
26	Parownik	2	11 070,00	Umowa użyczenia
27	Mobilny nawiew laminarny Operio Mobile	1	59 400,00	Umowa użyczenia
28	Zbiornik tlenowy typ VT6/18	1	56 956,38	Umowa dzierżawy
29	Butle do gazu	62	28 397,10	Umowa dzierżawy
30	Klipsownica do operacji laparoskopowych Beryl Med	2	30 000,00	Umowa użyczenia
31	Parownik do desfluranu	4	116 260,00	Umowa bezpłatne użyczenie
32	Szafy, piły, ostrza, wiertarki na implanty	1	93 528,00	Umowa użyczenia
33	Szafy, piły, ostrza, wiertarki na implanty	1	169 354,62	Umowa użyczenia
34	Radiotelefon Motorola z zasilaczem	1	2 457,98	Użyczenie

35	Laptop	1	520,00	Umowa użyczenia
36	Urządzenie do teletransmisji badania EKG model Echo 12	1	2 000,00	Umowa użyczenia
37	Analizator do badań typ ABL9	1	53 681,95	Umowa dzierżawy
38	Analizator do badań typ AQT90 FLEX	1		
39	Analizator do badań typ ABL90 FLEX PLUS	1	50 760,00	Umowa dzierżawy
40	Monitor modułowy	6	281 996,64	Umowa użyczenia
41	Centrala monitorująca	1	48 999,84	Umowa użyczenia
42	Respirator turbinowy EVOOBM H80001218ED38	1	41 106,00	Umowa udostępnienia
43	Respirator z turbina EVO H80005238AC64	1	41 106,00	Umowa udostępnienia
44	Respirator EVO H26152983D4F9	1	43 981,48	Umowa udostępnienia
45	Respirator z turbiną EVOOOBM H800046273291	1	41 700,00	Umowa udostępnienia
46	Parownik	2	11 070,00	Umowa użyczenia
47	Toyota	1	90 060,09	Umowa bezpłatne użytkowanie
48	Drukarka	1	4 660,00	przekazano b/t
49	Zbiornik tlenowy	1	456 000,00	Umowa dzierżawy
50	Parownica	1	91 200,00	Umowa dzierżawy
51	Aparat Rtg	1	397 314,72	Umowa użyczenia
52	Respirator H80005238AC64	1	43 981,48	Umowa udostępnienia
53	Aparat RTG	1	397 314,72	Umowa użyczenia
54	Aparat usg	1	250 560,00	Umowa użyczenia
55	APARAT AIRVO	4	38 011,68	Umowa użyczenia
56	Pompa do żywienia pozajelitowego FloCare Infinity	2	5 400,00	Umowa użyczenia
57	Aparat USG	1	189 972,00	Umowa użyczenia
58	Aparat USG	1	189 972,00	Umowa użyczenia
59	Aparat USG	1	189 972,00	Umowa użyczenia
60	Aparat do ciągłego leczenia nerkozastępczego	1	86 292,00	Umowa użyczenia
61	Urządzenie do kompresji klatki piersiowej	1	40 861,80	Umowa użyczenia
62	Urządzenie do kompresji klatki piersiowej	1	40 861,80	Umowa użyczenia
63	Aparat do znieczulenia	1	138 780,00	Umowa użyczenia
64	Aparat do znieczulenia	1	138 780,00	Umowa użyczenia
65	Aparat do znieczulenia	1	138 780,00	Umowa użyczenia
66	Tor wizyjny z wideobronchoskopem	1	156 060,00	Umowa użyczenia
67	Tor wizyjny z wideobronchoskopem	1	156 060,00	Umowa użyczenia
68	Kardiomonitor fx 3000	3	59 940,00	Umowa użyczenia
69	Kardiomonitor fx 3000	5	99 900,00	Umowa użyczenia
70	Kardiomonitor fx 3000	1	19 980,00	Umowa użyczenia
71	Wózek do przewożenia chorych	2	5 260,00	Protokół przekazania
72	Stojak do kroplówek	5	692,50	Protokół przekazania
73	Aparat do terapii tlenowej	2	19 440,00	Umowa udostępnienia
74	Reduktor do butli	2	2 160,00	Umowa udostępnienia
75	Aparat Airvo	3	39 840,00	Umowa udostępnienia
76	Przepływomierz	3	6 231,90	Umowa udostępnienia
77	Defibrylator DEFIMAX	1	19 872,00	Umowa użyczenia
78	Respirator Flight	1	57 000,00	Umowa udostępnienia
79	Defibrylator defmax biphasic	1	19 872,00	Umowa użyczenia
80	Pompa infuzyjna strzykawkowa PERFUSOR COMPACT PLUS	1	2 970,00	Umowa użyczenia
81	Respirator Flight	2	114 000,00	Umowa udostępnienia
82	Aparat do tlenowej wentylacji	1	16 982,30	Umowa udostępnienia
83	Kardiomonitor	1	19 980,00	Umowa udostępnienia
84	Respirator Flight	1	57 000,00	Umowa udostępnienia
85	Reduktor do tlenu	1	572,56	Umowa udostępnienia
86	Defibrylator defmax biphasic	1	19 872,00	Umowa użyczenia
Razem			6 992 893,00	

3. **Należności długoterminowe** – w 2022 r. nie występowały.
4. **Inwestycje długoterminowe** – w 2022 r. nie występowały.
5. **Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe** – w 2022 r. nie występowały

B. Aktywa obrotowe

Wartość całkowita aktywów obrotowych wyniosła 17 739 369,07 zł i zmniejszyła się w roku 2022 o 3,3% głównie z powodu niższego poziomu należności z tytułu dostaw i usług.

Na saldo aktywów obrotowych składają się:

1. **Zapasy** na kwotę 3 233 668,82 zł obejmują składniki znajdujące się w magazynach i na oddziałach. Szczegółową analitykę przedstawiają tabele poniżej:

Materialy w magazynach

lp	Nazwa magazynu	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z.
1	Magazyn Apteki	563 260,11	12 715 636,33	12 615 479,32	663 417,12
2	Magazyn Centralny	745 653,48	3 837 441,95	3 084 025,10	1 499 070,33
3	Magazyn Techniczny	13 754,73	104 172,28	108 672,59	9 254,42
4	Magazyn Druków	2 485,10	16 904,78	16 362,68	3 027,20
5	Magazyn Bakteriologii	77 108,41	506 805,97	543 072,51	40 841,87
	OGÓŁEM	1 402 261,83	17 180 961,31	16 367 612,20	2 215 610,94

Materialy na oddziałach

lp	Wyszczególnienie	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z.
1	Leki i materiały na oddziałach	906 320,64	111 737,24	0,00	1 018 057,88
	OGÓŁEM	906 320,64	111 737,24	0,00	1 018 057,88

W związku z wydaniem w 2022 r. materiałów, dla których dokonano odpisu aktualizującego, zmniejszono jego wartość.

Odpisy aktualizujące materiały

lp	Nazwa magazynu	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z.
1	Magazyn Centralny	716 737,42	0,00	315 223,63	401 513,79
	OGÓŁEM	716 737,42	0,00	315 223,63	401 513,79

2. **Należności krótkoterminowe netto** w wartości 13 166 876,96 zł, w tym:

- 1) **z tytułu dostaw i usług**, o okresie spłaty do 12 miesięcy, w kwocie 12 258 112,03 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) **z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń** – 152 137,00 zł – wynikający z korekty PFRON za lata 2019-2022, a także z wpłat w ciągu roku zaliczek na podatek dochodowy od osób prawnych oraz rozliczenia CIT,
- 3) **inne**, na kwotę 756 627,93 zł, obejmujące rozrachunki z pracownikami, głównie z tytułu pożyczek z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych
- 4) **dochodzone na drodze sądowej**: 0,00 zł.

Odpisy aktualizujące należności

Odpis aktualizujący z pozostałych tytułów (głównie należności od kontrahentów i pacjentów) zwiększył się per saldo o 198 938,31 zł.

Szczegóły pokazuje poniższa tabela:

	Odpisy aktualizujące należności	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z.
1	Odbiorcy pozostali	924 111,01	218 539,00	19 600,69	1 123 049,32
	RAZEM	924 111,01	218 539,00	19 600,69	1 123 049,32

3. **Inwestycje krótkoterminowe** w kwocie 1 150 407,33 zł.

Krótkoterminowe aktywa finansowe obejmują środki pieniężne:

- 1) rachunek podstawowy – 126 418,20 zł
- 2) rachunek „wadia i kaucje” – 997 829,26 zł
- 3) rachunek ZFŚS – 23 689,87 zł
- 4) kasy fiskalne – 2 470,00 zł
- 5) rachunek VAT – 0,00 zł

4. **Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne** – 188 415,96 zł, wynikają głównie z:

- opłat ubezpieczeniowych, opieki powdrożeniowej zintegrowanego systemu zarządzania Szpitalem (ERP), licencji programów komputerowych – nie zaliczonych w koszty 2022 r., dotyczących kosztów 2023 r.
- przedpłaconych dostaw produktów i usług,
- odsetek od należności naliczonych na dzień 31.12.2022, a nie otrzymanych,
- korekty kosztów z tytułu pobytu pacjentów w Szpitalu na przełomie roku, na których koszty zostały poniesione, a przychód (poza ryczałtem) został osiągnięty w roku 2023.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Tytuły	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Różnica (2-3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Korekta kosztów z tytułu spisu pacjentów na oddziałach szpitalnych na 31 grudnia.	106 864,55	80 408,81	26 455,74
Koszty przyszłych okresów – opieka serwisowa oprogramowania Simple.ERP	61 936,65	50 976,45	10 960,20
Licencje programów komputerowych i inne	915,40	27 119,15	-26 203,75
Koszty przyszłych okresów z tytułu ubezpieczeń	4 848,27	6 948,13	-2 099,86
Opłaty za gaz – faktury prognozy	3 650,84	85,27	3 565,57
Koszty przyszłych okresów- serwis aparatu Genexpert	0,00	14 893,47	-14 893,47
Odsetki naliczone	5 523,50	2 524,20	2 999,30
Koszty przyszłych okresów - składki członkowskie	0,00	3 000,00	-3 000,00
Prenumerata i inne	4 676,75	0,00	4 676,75
RAZEM	188 415,96	185 955,48	2 460,48

PASYWA

A. Kapitał (fundusz) własny wynosi -16 280 364,25 zł.

1. Fundusz założycielski, tworzony zgodnie z ustawą z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej wynosi na dzień 31 grudnia 2021 r. 39 776 086,68 zł i pozostaje bez zmian w stosunku do roku ubiegłego.

2. Strata z lat ubiegłych w wysokości 47 971 256,59 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 01.01.2022 r. niepokryte straty bilansowe za lata poprzednie	48 002 634,67			
2	Zysk z roku 2021			31 378,08	
3	B.Z. na 31.12.2022 r.				47 971 256,59

3. Strata netto za rok 2022, wyniosła 8 085 194,34 zł, jest wyższa niż poziom amortyzacji o kwotę 3 088 867,53 zł. Dyrekcja Szpitala proponuje, by kwotę straty za rok 2022, w wysokości 4 996 326,81 zł, Szpital pokrył we własnym zakresie, z zysków lat następnych, a w pozostałym zakresie, by strata została pokryta zgodnie z art. 59 ust. 2 Ustawy o Działalności Leczniczej.

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w wysokości 172 241 374,01 zł, w tym:

1. Rezerwy na zobowiązania, w kwocie 4 882 270,45 zł to:

- 1) **Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne** – 3 839 963,73 zł;
- 2) **Pozostałe rezerwy** w kwocie – 1 042 306,72 zł.

Rezerwy na świadczenia emerytalne zostały zaktualizowane w oparciu o raport firmy MS Product Michał Stańczuk. Parametrami, które mają istotny wpływ na wysokość wartości obecnej zobowiązań są:

- stopa mobilności (rotacja) pracowników,
- stopa procentowa,
- stopa wzrostu płac.

Pierwszym z parametrów są założenia dotyczące mobilności zatrudnionych pracowników.

Zastosowano współczynnik w wysokości 13%.

Ponadto w kalkulacjach przyjęto następujące założenia:

- ze względu na długi horyzont czasowy rozpatrywanych zobowiązań, założono stopę zwrotu z inwestycji na poziomie 6,9% rocznie;
- prawdopodobieństwa zgonu oparto na wskaźnikach umieralności opublikowanych przez Główny Urząd Statystyczny (Trwanie Życia 2021 r., Główny Urząd Statystyczny, Warszawa, 2021 r.);
- prawdopodobieństwo inwalidztwa oparto na statystykach dotyczących orzekania grup inwalidzkich przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych;
- stopa wzrostu płac została przyjęta na poziomie 3,5%;

Kalkulacja rezerwy została wykonana dla osób obecnie zatrudnionych i nie dotyczy osób, które zostaną przyjęte do pracy w przyszłości.

Pozostałe rezerwy [zł]

Tytuły	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego	Różnica
			(2-3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Odsetki od zobowiązań naliczone na koniec roku obrotowego (w tym rekompensaty za odzyskiwanie należności)	426 210,43	302 639,80	123 570,63
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)	19 899,24	19 899,24	0,00
Wynagrodzenia (kontrakty, zlecenia)	940,00	44 874,44	-43 934,44
Roszczenie o odszkodowanie – sprawy sądowe ze zdarzeń medycznych	576 000,00	576 000,00	0,00
RAZEM:	1 042 306,72	962 670,53	79 636,19

2. Zobowiązania długoterminowe o wartości 13 072 179,60 zł, składające się z długoterminowej (powyżej jednego roku) części kredytów i pożyczek zaciągniętych przez Szpital. Zobowiązania te zmniejszyły się, w stosunku do roku 2021 o 2 499 384,60 zł, to jest o 16,1%.

- 1) w 2009 r. w Banku PEKAO SA został zaciągnięty kredyt w wysokości 8 mln zł z terminem spłaty do 2024 roku. Zabezpieczeniem kredytu jest poręczenie Powiatu Wołomińskiego, weksel własny in blanco wraz deklaracją wekslową, nieodwołalne pełnomocnictwo do dysponowania rachunkami bieżącymi prowadzonymi w banku i oświadczenie o poddaniu się egzekucji. Na dzień 31.12.2022 r. pozostaje do spłaty 969 000,00 zł (w tym zobowiązanie długoterminowe 435 000,00 zł).
- 2) w 2014 r. w Banku PEKAO SA został zaciągnięty kredyt długoterminowy w wysokości 8 mln zł, z terminem spłaty do 2029 roku. Zabezpieczeniem kredytu jest poręczenie Powiatu Wołomińskiego, weksel własny in blanco wraz deklaracją wekslową i oświadczenie o poddaniu się egzekucji. Na dzień 31.12.2022 r. pozostaje do spłaty 4 102 564,20 zł (w tym zobowiązanie długoterminowe 3 487 179,60 zł).
- 3) w 2020 r. Powiat Wołomiński udzielił Szpitalowi długoterminowej pożyczki w wysokości 5 mln zł z terminem spłaty do 2028 r. Zabezpieczeniem pożyczki jest weksel in blanco bez protestu wraz z deklaracją wekslową. Na dzień 31.12.2022 r. pozostaje do spłaty 4 500 000 zł (w tym zobowiązanie długoterminowe 3 750 000,00 zł).
- 4) w 2021 r. Powiat Wołomiński udzielił Szpitalowi długoterminowej pożyczki w wysokości 6 mln zł z terminem spłaty do 2030 r. Zabezpieczeniem pożyczki jest weksel in blanco bez protestu wraz z deklaracją wekslową. Na dzień 31.12.2022 r. pozostaje do spłaty 6 000 000 zł (w tym zobowiązanie długoterminowe 5 400 000,00 zł).

Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych

Wyszczególnienie	Przedział wiekowy		
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
Kredyt Pekao S.A. (2009 r.)	435 000,00	0,00	0,00
Kredyt Pekao S.A. (2014 r.)	1 230 769,20	1 230 769,20	1 025 641,20
Powiat Wołomiński (2020 r.)	1 500 000,00	1 500 000,00	750 000,00
Powiat Wołomiński (2021 r.)	1 600 000,00	1 600 000,00	2 200 000,00
Zobowiązania długoterminowe	4 765 769,20	4 330 769,20	3 975 641,20

3. Zobowiązania krótkoterminowe na kwotę 37 856 557,58 zł, wzrost wartości w stosunku do 2021 r. o 11 020 020,48 zł, składają się z pozycji:

- 1) kredytów – 1 149 384,60 zł (kredyty wymienione w punkcie „Zobowiązania długoterminowe”, w części przypadającej do spłaty w 2023 r.),
- 2) pożyczek – 1 350 000,00 zł (pożyczki wymienione w punkcie „Zobowiązania krótkoterminowe”, w części przypadającej do spłaty w 2023 r.),
- 3) zobowiązań z tytułu dostaw i usług w kwocie 24 725 927,32 zł,
- 4) zobowiązań z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń – 4 152 995,03 zł, które obejmują przede wszystkim:
 - a) składki ZUS od wynagrodzeń za 2022 rok, płatne w 2023 roku, a zaliczone w koszty roku 2022 r.,
 - b) zaliczka na podatek dochodowy od wynagrodzeń za 2022 r., płatna w 2023 roku,
 - c) podatek VAT za grudzień 2022 r., płatny w następnym roku.
- 5) zobowiązań z tytułu wynagrodzeń – 3 621 758,37 zł; są to głównie:
 - wynagrodzenia za grudzień 2022, płatne w styczniu następnego roku,
- 6) innych zobowiązań – 2 050 337,22 zł (m.in. z otrzymanych wadium, potrąceń z list płac, rozliczenia zakupów aktywów trwałych, z rozliczeń rezydentów i stażystów oraz innych rozrachunków).
- 7) funduszy specjalnych – 806 155,04 zł, z tytułu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

4. Rozliczenia międzyokresowe – 116 430 366,38 zł.

Zgodnie z art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw 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.

Dodatkowo, ze względu na trwającą epidemię, placówki medyczne mają dłuższy czas na rozliczenie z NFZ świadczeń za 2020 rok. Tzw. 1/12 kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia to mechanizm polegający na wypłacie placówce medycznej części środków z umowy z NFZ, pomimo niewykonania lub częściowego wykonania przez nią świadczeń, wynikających z tej umowy. Okres rozliczeniowy został wydłużony. W rozliczeniach międzyokresowych ujęto wystawione do NFZ faktury z tego tytułu. Sukcesywnie do realizacji świadczeń opieki zdrowotnej, kwoty ujęte na rozliczeniach międzyokresowych przychodów są odnoszone na przychody działalności operacyjnej Szpitala.

Wykaz tytułów rozliczeń międzyokresowych

L.p.	Tytuły	Zmniejszenia	Zwiększenia
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
A	B.O. na 01.01.2022 r.	53 356 898,81	
B	Inwestycje współfinansowane przez UE	748 543,94	0,00
1	Centrum Dializacyjne	125 006,52	0,00
2	Lądowisko dla SOR	44 388,48	0,00
3	Wdrożenie E-Uslug (UDA- RPMA.02.01.01-14-2516/15-00)	525 897,02	0,00
4	Dofinansowanie zakupu sprzętu medycznego dla SOR Umowa Nr POIS.09.01.00-00-000293/18-00/726/2018/467 z 03.10.2018	53 251,92	0,00
C	Inwestycje współfinansowane przez Powiat Wołomiński w 2022r, w tym:	2 243 775,54	66 663 948,77
1	Umowa nr 032.410.202 r Rozbudowa kompleksu Szpitalnego wraz z wykonaniem zadań inwestycyjnych Budynek A i B	0,00	32 796 367,56
2	Umowa nr 032.353.2021r Rozbudowa Szpitala budynek A i B wykonanie węzła cieplnego i przyłącza energetycznego	0,00	1 890 308,15
3	Umowa nr 032.522.2022 Rozbudowa kompleksu szpitalnego roboty dodatkowe	0,00	4 414 082,60
4	Umowa nr 032.290.2022 Rozbudowa kompleksu szpitalnego wyposażenie techniczne i meblowe	0,00	6 404 182,00
5	Umowa nr 032.265.2022 Rozbudowa kompleksu szpitalnego Klimatyzacja budynku B	0,00	3 552 253,77
6	Umowa nr 032.266.2022 Rozbudowa kompleksu szpitalnego dokumentacja projektowa branżowych projektów	0,00	114 513,00
7	Umowa nr 032.128.2022 Modernizacja Apteki Szpitala roboty budowlane i instalacyjne	0,00	5 210 685,51
8	Przychody z tytułu wynajmu kontenerów w trakcie trwania modernizacji Apteki Szpitala z wyposażeniem	162 150,42	0,00
9	Umowa nr 032.86.2022 Modernizacja Okulistyki z wyposażeniem	0,00	10 509 604,27
10	Przychody z tytułu amortyzacji O/Okulistyki modernizacja z wyposażeniem	237 317,10	0,00
11	Umowa nr 032.519.2022 System parkingowy dla Szpitala	0,00	156 542,29
12	Przychody z tyt. amortyzacji system parkingowy	5 218,04	0,00
13	Umowa nr 032.518.2022 Dostawa sprzętu IT na Budynek B	0,00	486 814,43
14	Umowa 032.520.2022 Projekt wykonawczy modernizacji zasilania szpitala nowego przyłącza sieci TRAFO	0,00	279 309,86
15	Umowa nr 032.521.2022 PGE przyłącze do sieci dystrybucyjnej zasilania rezerwowego	0,00	852 459,03
16	Umowa Nr 032.14.2020 z 24.01.2020 Dotacja na Modernizację Oddziału Chirurgii Ogólnej - Przychody z tyt. amortyzacji	237 767,52	0,00

17	Umowa Nr 032.143.2020 z 07.05.2020 -Dotacja na przebudowę pomieszczeń SOR i NPL - Przychody z tyt. Amortyzacji	40 687,08	0,00
18	Umowa Nr 032.332.2020 z przeznaczeniem na modernizację Oddziału Neurologii -przychody z tytułu amortyzacji	250 960,32	0,00
19	Um.Nr 032.128.2021(Powiat Wołomiński) na zakup 3 respiratorów i aparatu Ultrasonograficznego COVID-19 - Przychody z tyt. Amortyzacji	93 695,28	0,00
20	Przychody z tytułu amortyzacji środków trwałych - Modernizacja klatek i wejścia ewakuacyjnego w Szpitalu	30 320,88	0,00
21	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT Dźwigi osobowe nr 640-1332-12/19 LIFTPROJEKT FV0011/12/2019/PR	59 319,84	0,00
22	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Lądowisko SOR (Powiat)	24 427,32	0,00
23	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Bud. Bakteriologii	54 275,52	0,00
24	Umowa 032.489.2021 Rozliczenie dotacji wg wskaźnika (art.116 Ust. Dz. Leczn.)	0,00	-705,65
25	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT z Dotacji	675 001,12	0,00
26	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Stacja Dializ	139 605,85	0,00
27	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - termomodernizacja	78 457,44	0,00
28	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Modernizacja pomieszczeń O/Pediatrici	3 018,96	0,00
29	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Modernizacja Łazienki dla niepełnosprawnych	493,80	0,00
30	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Klimatyzatory	23 499,96	0,00
31	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Trakt Porodowy	68 421,29	0,00
32	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Prz. Specjalistyczna	7 998,72	0,00
33	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT P03 wdrożenie E-Usług w Szpitalu w Wołominie	42 750,00	0,00
34	Umowa 032.129.2021 rozliczenie dotacji wg wskaźnika (art.116 Ust. Dz. Leczn.)	0,00	-2 240,99
35	Przychody z tyt. amortyzacji Zbiornik Tlenowy Powiat Um.032.129.2021 Covid-19	6 790,08	0,00
36	Umowa nr 032.291.2021 zmniejszenie dotacji wg wskaźnika (art.116 Ust. Dz. Leczn.)	0,00	-227,06
37	Przychody z tyt. amortyzacji Cyfrowa łączność radiowa dla SOR Powiat Wołomiński Um. nr 032.291.2021	1 599,00	0,00
D	Inwestycje współfinansowane przez Miasta i Gminy w 2022 r.	0,00	0,00
E	Inwestycje współfinansowane przez inne źródła zewnętrzne w 2022 r., w tym:	179 170,83	581 727,04
1	Trumpf Huettinger śr. zakup aparatury i sprzętu medycznego	0,00	15 000,00

2	Umowa Prewencyjna PREW 273/2022 i 271/2022 PZU Warszawa	0,00	97 000,00
3	Darowizna Umowa F/13806 Fundacja PKO na aparat USG	0,00	240 000,00
4	Przychody z tyt. amortyzacji zakupów z Darowizn	160 342,17	0,00
5	Przychody z tyt. amortyzacji System HIS MEDICUS On-Line z TOPSOR NFZ	14 999,88	0,00
6	Umowa 31 COVID-19 Mazowiecki Urząd Wojewódzki - zakup sprz.med.	0,00	229 727,04
7	Umowa 31 COVID-19 Mazowiecki Urząd Wojewódzki - przychody z tyt. amortyzacji	3 828,78	0,00
F	Otrzymane nieodpłatnie środki Trwale Darowizny	350 202,93	173 916,72
1	Przychody z tyt. amortyzacji nieodpłatnie otrzymanych ŚT COVID-19	329 602,89	0,00
2	COVID-19 otrzymane nieodpłatnie Środki Trwale	0,00	173 916,72
3	Przychody z tyt. amortyzacji sprzętu med. PT 1126, 1128, 1129/2021 Starostwo Powiatowe	1 519,92	0,00
4	Przychody z tyt. amortyzacji (Starostwo Powiatowe PT) - Neonatologia	19 080,12	0,00
G	Otrzymane nieodpłatnie Środki Trwale Darowizny	253 140,78	0,00
1	Przychody z tyt. amortyzacji TOPSOR (302/DN/2021 LPR)	24 160,08	0,00
2	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT z Darowizn	152 385,66	0,00
3	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT -2012- Dotacje Budynki	74 300,28	0,00
4	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT -2012- Dotacje sprzęt specjalistyczny	2 294,76	0,00
H	NFZ rachunki ryczałtowe 1/12 (2020 r.) - świadc. med. zrealizowane 2022 r.	0,00	-571 290,94
	Suma	3 774 834,02	66 848 301,59
	B.Z. na 31.12.2021r	116 430 366,38	

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi: 128 803 287,07 zł.

1. Przychody ze sprzedaży produktów: 128 821 318,25 zł.

W pozycji tej ujęte są przychody dotyczące roku 2022.

Sprzedaż związana z działalnością medyczną stanowi 98,8% sprzedaży ogółem. Pozostała sprzedaż, na kwotę 1 581 574,68 zł, są to m. in. przychody z tytułu wynajmu lokali, rozmowy telefoniczne, opłaty za parking, badania kliniczne itp.

Ogółem, w stosunku do roku ubiegłego, przychody są niższe o ok. 3,9%, to jest o 5,3 mln zł. Spadek ten wynika przede ze znacznego zmniejszenia kontraktów przyznawanych Szpitalowi związanych z pandemią COVID-19, co tylko częściowo zostało skompensowane lepszym wykorzystaniem potencjału Szpitala wynikającego m. in. ze zwiększenia wartości wyceny punktu rozliczeniowego świadczonych procedur. W zakresie realizacji świadczeń dla obywateli Ukrainy NFZ przekazał w ramach ryczału PSZ na oddziałach szpitalnych kwotę 223 609,98 zł oraz w pozostałych jednostkach szpitala 630 990,11 zł.

2. Zmiana stanu produktów: -18 031,18 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.

Zmiana stanu produktów

Tytuły	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego	Różnica /2-3/
1	2	3	4
Koszty poniesione, a odnoszące się do przyszłych okresów:			-538,82
Ubezpieczenia	4 848,27	6 948,13	-2 099,86
Licencje dot. oprogramowania (ERP, antywirus, programy sprawozdawcze do NFZ) oraz serwis związany z funkcjonowaniem oprogramowania	62 852,05	78 095,60	-15 243,55
Prenumeraty	4 676,75	0,00	4 676,75
PGNiG harmonogram spłat z góry (prognozy)	3 650,84	85,27	3 565,57
Serwis aparatu Genexpert	0,00	14 893,47	-14 893,47
Oplaty członkowskie (PFSz)	0,00	3 000,00	-3 000,00
Hospitalizacja pacjenta na przełomie roku	106 864,55	80 408,81	26 455,74
Koszty jeszcze nie poniesione, dotyczące bieżącego okresu sprawozdawczego:			17 492,36
Aktualizacja rezerw pracowniczych	3 839 963,73	3 822 471,37	17 492,36
ZMIANA STANU PRODUKTÓW			-18 031,18

B. Koszty działalności operacyjnej: 141 160 296,82 zł.

Koszty działalności operacyjnej wzrosły w stosunku do roku ubiegłego o 2,8 %. Wzrost ten spowodowany jest głównie wzrostem kosztów wynagrodzeń i ich pochodnych, wzrostem kosztu usług obcych, głównie kontraktów lekarskich.

Koszty działalności operacyjnej składają się z pozycji:

1. Amortyzacja – 4 996 326,81 zł, nieznaczny spadek,
2. Zużycie materiałów i energii – 23 253 125,59 zł, spadek o 4,2%,
3. Usługi obce – 46 192 176,71 zł, wzrost o 8,7%,
4. Podatki i opłaty – 363 035,10 zł, spadek o 26,1%,
5. Wynagrodzenia – 54 735 358,63 zł, wzrost o 1,3%.
6. Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia – 10 969 668,22 zł, wzrost o 6,0%.
7. Pozostałe koszty rodzajowe – 650 605,76 zł, nieznaczny spadek.

**Koszty działalności operacyjnej
w roku 2022 w porównaniu do roku 2021**

Pozycje kosztów	2022	2021	Różnica:	
			rok 2022 do roku 2021	
			zł	%
Amortyzacja	4 996 326,81	5 023 739,45	-27 412,64	-0,5
Zużycie materiałów i energii	23 253 125,59	24 261 372,21	-1 008 246,62	-4,2
Usługi obce	46 192 176,71	42 500 700,37	3 691 476,34	8,7
Podatki i opłaty	363 035,10	490 998,19	-127 963,09	-26,1
Wynagrodzenia	54 735 358,63	54 012 436,43	722 922,20	1,3
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	10 969 668,22	10 351 649,26	618 018,96	6
Pozostałe koszty rodzajowe	650 605,76	658 671,29	-8 065,53	-1,2
Razem:	141 160 296,82	137 299 567,20	3 860 729,62	2,8

w tym:

Koszty zatrudnienia:	2022	2021	Różnica zł	Różnica %
Wynagrodzenia osobowe	49 910 014,71	48 752 404,55	1 157 610,16	2,4
Wynagrodzenia bezosobowe	4 825 343,92	5 260 031,88	-434 687,96	-8,3
Ubezpieczenia społeczne	9 586 712,46	9 164 204,33	422 508,13	4,6
Inne świadczenia (w tym odpis na ZFŚS, odzież ochronna, PPK)	1 382 955,76	1 187 444,93	195 510,83	16,5
Kontrakty lekarskie, pielęgniarskie, ratowników medycznych	33 138 649,69	30 826 715,47	2 311 934,22	7,5
PFRON	121 590,00	248 441,00	-126 851,00	-51,1
Razem koszty zatrudnienia (z pochodnymi):	98 965 266,54	95 439 242,16	3 526 024,38	3,7

C. Zysk/Strata ze sprzedaży: -12 357 009,75 zł.

Poziom kształtowania się przychodów operacyjnych oraz kosztów operacyjnych spowodował stratę na sprzedaży w wysokości 12 357 009,75 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 lekarzy dentystów odbywających specjalizacje w ramach rezydentury. Wpływ na wzrost wynagrodzeń miała też sytuacja związana z pandemią COVID-19. Podwyżki wygenerowane ww. przepisami pociągnęły za sobą roszczenia płacowe innych grup zawodowych oraz pracowników kontraktowych. Należy również zwrócić uwagę na efekt wysokiego poziomu inflacji, czyli przede wszystkim znaczny wzrost kosztów (ceny materiałów i usług).

D. Pozostałe przychody operacyjne: 6 061 037,99 zł.

Pozostałe przychody operacyjne obejmują m. in. pozycje:

1. Zaliczona do przychodów równowartość odpisów amortyzacyjnych od uzyskanych nieodpłatnie środków trwałych – 3 774 834,02 zł.
2. Dary rzeczowe i darowizny pieniężne – 1 185 387,55 zł, w tym dary rzeczowe, na cele związane z sytuacją wywołaną pandemią Covid-19; Szpital w 2022 r. otrzymał dary rzeczowe, przede wszystkim środki ochrony indywidualnej: 995 898,06 zł.
3. Rozwiązanie odpisu aktualizującego, związanego z wydaniem materiałów, dla których był utworzony odpis – 315 223,63 zł.
4. Refundacja kosztów (wynagrodzenie dla kierowników specjalizacji oraz Fundusz Interwencyjny) – 214 712,26 zł.
5. Dotacje – 180 509,70 zł, w tym dotacja Powiatu Wołomińskiego na kształcenie personelu medycznego oraz na Powiatową Szkołę Rodzenia, dopłata z KFS.
6. Korekta PFRON za lata 2019-2022 – 137 792,00 zł.
7. Rozwiązanie rezerwy w związku z brakiem możliwości wypłaty świadczenia (przedawnienie) – 43 934,44 zł.
8. Wyeżekwowane kary umowne – 29 517,18 zł.
9. Korekty z lat ubiegłych (NFZ) – 46 327,68 zł.
10. Otrzymane koszty postępowań sądowych – 10 624,41 zł.
11. Przychody w związku z przedawnieniem zobowiązań – 11 180,28 zł.
12. Rozwiązanie odpisu aktualizującego w związku z zapłatą lub rozliczeniem należności) – 19 471,00 zł.
13. Umorzenie rekompensat za odzyskiwanie należności – 30 437,68 zł.
14. Korekty faktur kontraktowych za 2021 – 32 580,00 zł.
15. Wynagrodzenie płatnika zgodnie z ordynacją podatkową – 19 126,49 zł.
16. Pozostałe – 9 379,67 zł.

E. Pozostałe koszty operacyjne: 977 061,98 zł.

Pozostałe koszty operacyjne były w 2022 roku niższe niż w roku ubiegłym o 1 856 796,40 zł.

Pozostałe koszty operacyjne

lp.	Tytułem	2022	2021	Różnica zł (rok 2022 do 2021)
1	Odpisy aktualizujące należności	218 544,14	215 016,89	3 527,25
2	Odpisy aktualizujące wartość materiałów	0,00	716 737,42	-716 737,42
3	Inne koszty operacyjne, w tym:	758 517,84	1 902 104,07	-1 143 586,23
	Aktualizacja rezerw na sprawy sądowe dot. zdarzeń medycznych	0,00	120 000,00	-120 000,00
	Dodatkowe świadczenie pieniężne zg. z poleceniem MZ (tzw. dodatki Covidowe) przekazane do TOMMA	0,00	887 079,79	-887 079,79
	Renta, błąd medyczny - sygn. akt III C 377/09 i VI ACa 1405/14	52 800,00	52 800,00	0,00
	Renta, błąd medyczny - sygn. akt III C 544/09 i VI Aca 1458/13	150 796,04	212 232,00	-61 435,96
	Inne sprawy sądowe (w tym ugody i przedsądowe):	10 000,00	0,00	10 000,00
	Koszty sądowe i komornicze	227 914,93	373 037,43	-145 122,50
	Renta, błąd medyczny - sygn. akt VI ACa 427/12	13 680,00	13 680,00	0,00
	Kary umowne	34 186,36	0,00	34 186,36
	Zryczałtowana rekompensata 40 EUR za koszty odzyskiwania należności	153 683,44	162 328,04	-8 644,60
	Pozostałe	115 457,07	80 946,81	34 510,26
	RAZEM	977 061,98	2 833 858,38	1 895 278,79

F. Wynik finansowy na działalności operacyjnej: strata w wysokości 7 273 033,74 zł.

Wynik ten jest niższy od analogicznego wyniku roku poprzedniego o 8 294 305,42 zł.

G. Przychody finansowe: 237 748,10 zł, co daje spadek o 31,2% (o 107 946,75 zł).

Przychody finansowe

lp.	Tytułem	2022	2021	Różnica rok 2022 do 2021
1.	Odsetki (m.in. umorzenie, rachunki bankowe)	237 748,10	39 235,52	198 512,58
2.	Rozwiązanie rezerwy na odsetki od zobowiązań	0,00	306 459,33	-306 459,33
RAZEM		237 748,10	345 694,85	-107 946,75

H. Koszty finansowe

Koszty finansowe wyniosły 1 049 908,70 zł i zmniejszyły się w stosunku do roku 2021 o 13,5%. Zmiany przedstawiono w tabeli.

Koszty finansowe

lp.	Tytułem	2022	2021	Różnica zł rok 2022 do 2021
1	Odsetki od zobowiązań	392 926,76	762 760,36	-369 833,60
2	Odsetki od zobowiązań budżetowych	13 596,92	5 373,00	8 223,92
3	Odsetki od kredytu	412 157,75	133 393,11	278 764,64
4	Rezerwa na odsetki i rekompensaty od zobowiązań	228 703,07	302 017,81	-73 314,74
5	Odsetki od składek ZUS z tyt. talonów przekazanych pracownikom w ramach FP i FEP (spór sądowy).	0,00	1 524,00	-1 524,00
6	Rozwiązanie rezerwy na odsetki od należności	2 524,20	8 404,17	-5 879,97
RAZEM		1 049 908,70	1 213 472,45	-163 563,75

I. Strata brutto: 8 085 194,34 zł.

J. Podatek dochodowy od osób prawnych: 0,00 zł.

K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty): 0,00 zł.

L. Zysk/strata netto roku obrotowego: strata w wysokości 8 085 194,34 zł.

ZATRUDNIENIE

**Stan zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2022 r. w osobach, w rozdziale na płci,
w porównaniu do 31 grudnia 2021 r.**

Wyszczególnienie	Stan na	Stan na 31.12.2022 r.		
	31.12.2021 r.	Ogółem	Kobiety	Mężczyźni
Pracownicy ogółem,	631	666	566	100
w tym:				
Lekarze,	67	75	53	22
w tym:				
- lekarze medycyny bez specjalizacji	3	1	1	
- lekarze medycyny z I° specjalizacji	1	1	1	
- lekarze medycyny z II° specjalizacji	17	19	11	8
- lekarze medycyny rezydenci	23	27	21	6
- lekarze medycyny stażyści	23	27	19	8
Farmaceuci	2	3	2	1
Mgr analityk*)/diagnosta	6	5	5	
Pielęgniarki	204	225	221	4
Położne	29	31	31	
Technicy farmacji	4	3	3	
Technicy RTG	1	1	1	
Pozostały personel medyczny z wyższym i średnim wykształceniem	94	90	76	14
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	101	103	89	14
Pracownicy gospodarczy i obsługi	123	130	85	45

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

Przeciętny stan zatrudnienia w 2022 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	64,49	5,93	70,42
Inny personel wyższy	20,25	0,86	21,11
Administracja	100,66	0,97	101,63
Pielęgniarki	195,08	9,49	204,57
Położne	28,92	0,5	29,42
Inny personel średni	80,32	1	81,32
Personel niższy	33,75	0,17	33,92
Pracownicy gosp. i techniczni	91,99	0	91,99
RAZEM	615,46	18,92	634,38

WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA

Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania za rok 2022 wynosi 9 800,00 zł + VAT.