

# **Raport z sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala Wojewódzkiego im. Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Łomży.**

Szpital Wojewódzki w Łomży od dnia 1.01.1999r. funkcjonuje jako samodzielny, publiczny zakład opieki zdrowotnej. Organem sprawującym nadzór jest Samorząd Województwa Podlaskiego. Jest to drugi w województwie podlaskim szpital co do wielkości pod względem ilości łóżek (wśród szpitali ogólnych) po Uniwersyteckim Szpitalu Klinicznym w Białymstoku.

## **Cel działania jednostki.**

Celem działania Szpitala jest zapewnienie ludności opieki szpitalnej, rehabilitacyjnej, lecznictwa specjalistycznego, profilaktyki onkologicznej, zaopatrywanie w sprzęt ortopedyczny i pomocniczy, ratownictwo medyczne, a także działalność diagnostyczna oraz organizowanie i szkolenie przed i podyplomowe personelu medycznego w zakresie zajęć praktycznych, praktyk zawodowych oraz specjalizacji dla lekarzy

W zakresie działalności dydaktycznej prowadzi kształcenie specjalizacyjne dla lekarzy w zakresie: ratownictwa medycznego, położnictwa i ginekologii, anestezjologii, neonatologii, pediatrii, laryngologii, okulistyki, neurologii, chorób wewnętrznych, kardiologii, chirurgii, ortopedii i traumatologii, chorób zakaźnych, psychiatrii, rehabilitacji medycznej.

Szpital jest bazą szkoleniową dla kształcenia specjalizacyjnego dla pielęgniarek.

Szpital stanowi bazę do kształcenia w ramach studiów licencyjnych i magisterskich na kierunku pielęgniarstwo oraz fizjoterapia dla 3 uczelni.

## **Szpital świadczy swoje usługi przede wszystkim poprzez zawarte umowy z:**

1. Podlaskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia– na lecznictwo szpitalne, specjalistyczne ambulatoryjne usługi, diagnostyczne świadczenia współfinansowane, zaopatrzenie ortopedyczne, programy profilaktyczne ( raka piersi, raka szyjki macicy), stomatologię, rehabilitację medyczną stacjonarną i ambulatoryjną, psychiatrię stacjonarną i ambulatoryjną, programy lekowe
2. innymi jednostkami medycznymi na usługi diagnostyczne (160 umów)
3. zakładami pracy na usługi medycyny pracy (61 umów).

Biorąc pod uwagę największe umowy na udzielanie świadczeń zawarte z POW NFZ Szpital w Łomży jest jednym z największych w województwie podlaskim dostawców usług medycznych opłacanych ze środków publicznych.

### **Działalność medyczna jednostki.**

Szpital świadczy usługi szpitalne na poziomie podstawowym i specjalistycznym dla ok. 115 tys. mieszkańców miasta i powiatu łomżyńskiego oraz usługi specjalistyczne dla ok. 315 tys. mieszkańców byłego województwa łomżyńskiego.

Szpital dysponuje 670 łózkami i stanowiskami na 24 oddziałach szpitalnych.

Roczna liczba leczonych za rok 2016: 21 550

Szpital posiada 3 duże zakłady diagnostyczne: diagnostyki obrazowej, laboratoryjnej, mikrobiologicznej, które świadczą usługi nie tylko na rzecz oddziałów szpitalnych i jednostek ambulatoryjnych Szpitala, ale również dla placówek spoza Szpitala w zakresie: biochemii klinicznej, hematologii i koagulologii, analityki ogólnej, immunochemii, bakteriologii, mykologii, immunoserologii, diagnostyki prątka gruźlicy, serologii kiły, radiologii ogólnej, ultrasonografii, mammografii, tomografii komputerowej, densytometrii, angiografii w tym koronarografii, rezonansu magnetycznego.

W skład Zespołu Poradni Specjalistycznych wchodzi 26 poradnie specjalistyczne.

Roczna liczba porad za 2016 rok: 161 144.

Szpital posiada również w swojej strukturze:

- ✓ Ośrodek Rehabilitacji Diennej dla dorosłych,
- ✓ Ośrodek Rehabilitacji Diennej dla dzieci
- ✓ Ośrodek Rehabilitacji Kardiologicznej Diennej
- ✓ Dział Fizjoterapii
- ✓ Dział Fizjoterapii dla dzieci

Szpital Wojewódzki w Łomży, posiadając jednostki diagnostyczne oraz oddziały szpitalne, wraz z poradniami specjalistycznymi, które razem tworzą specjalistyczne piony medyczne, jest w stanie zapewnić kompleksową, specjalistyczną opiekę. Pacjent zdiagnozowany w poradni specjalistycznej, jeśli zachodzi taka potrzeba, trafia na specjalistyczny oddział szpitalny celem pogłębionej diagnostyki i leczenia, a także rehabilitacji. Po zakończonym leczeniu pacjent, jeśli tego wymaga, jest również pod opieką poradni specjalistycznej.

### Infrastruktura szpitala

I. Szpital Wojewódzki w Łomży zarządza budynkami znajdującymi się przy Al. Piłsudskiego 11 oraz M.C. Skłodowskiej 1 w Łomży oraz Ośrodkiem Rehabilitacji Diennej w Kisielnicy

#### I. Na terenie szpitala przy Al. Piłsudskiego zlokalizowane są budynki :

1. Pawilon A - blok łóżkowy o powierzchni użytkowej - 11 733,96 m<sup>2</sup>
2. Pawilon B – zaplecze diagnostyczno-zabiegowe o powierzchni użytkowej - 8757,32 m<sup>2</sup>
3. Pawilon C – blok łóżkowy ze szpitalnym oddziałem ratunkowym o powierzchni użytkowej – 3 689,30 m<sup>2</sup>
4. Pawilon D – blok administracja wraz z przychodniami o powierzchni użytkowej – 5 388,66 m<sup>2</sup>
5. Pawilon E – blok łóżkowy z zapleczem diagnostyczno-zabiegowym o powierzchni użytkowej – 2 140,40 m<sup>2</sup>
6. Pawilon G – blok komunikacyjny o powierzchni użytkowej- 283,8 m<sup>2</sup>
7. Pawilon H- blok łóżkowy o powierzchni użytkowej- 2 836,00 m<sup>2</sup>
8. Pawilon F – blok komunikacyjny o powierzchni użytkowej – 207,60 m<sup>2</sup>
9. Oddział Dziennego Pobytu o powierzchni użytkowej – 691,80 m<sup>2</sup>
10. Warsztaty i Magazyny o powierzchni użytkowej – 794,00 m<sup>2</sup>
11. Stacja trafo o powierzchni użytkowej – 568,00 m<sup>2</sup>
12. Pralnia o powierzchni użytkowej – 2 180,00 m<sup>2</sup>
13. Kuchnia o powierzchni użytkowej – 2 171,00 m<sup>2</sup>
14. Hydrofornia o powierzchni użytkowej – 262,50 m<sup>2</sup>
15. Tlenownia o powierzchni użytkowej – 168,00 m<sup>2</sup>
16. Kotłownia o powierzchni użytkowej – 2 090,00 m<sup>2</sup>
17. Magazyny o powierzchni użytkowej – 94,60 m<sup>2</sup>

18. Hotel pielęgniarek o powierzchni użytkowej – 2 375,00 m<sup>2</sup> - udział Szpitala Wojewódzkiego

II. Na terenie szpitala przy M.C. Skłodowskiej 1 zlokalizowane są budynki po Szpitalu Zakaźnym :

1. Pawilon łóżkowy o powierzchni użytkowej – 2 478,00 m<sup>2</sup>
2. Tlenownia o powierzchni użytkowej – 48,00 m<sup>2</sup>
3. Chlorownia o powierzchni użytkowej – 44,00 m<sup>2</sup>
4. mag. materiałów łatwopalnych – 24,00 m<sup>2</sup>

III. Ośrodek Rehabilitacji Diennej w Kisielnicy

Powierzchnia części użytkowanej - 1 343,00 m<sup>2</sup>

IV. Warsztaty Terapii zajęciowej (obiekt zabytkowy) przy ul. Bernatowicza

Powierzchnia użytkowa - 354,50 m<sup>2</sup>

W 2016 roku szpital dokonał wielu inwestycji, które przedstawia poniższa tabela

I.p	Nazwa zadania	Krótką charakterystyka	Kwota ( złotych )
<b>Rok 2016</b>			
1	Dotacja celowa przeznaczona na zakup specjalistycznego sprzętu medycznego Aparat do echokardiografii ( USG serca) dla Oddziału Kardiologicznego Szpitala Wojewódzkiego w Łomży	Zakup sprzętu i aparatury medycznej	150 012,00
2	Zakup agregatu prądotwórczego	zakup	382 530,00
3	Adaptacja/przebudowa istniejącej Stacji Łóżek oraz Stacji Dializ na potrzeby Oddziału Nefrologicznego ze Stacją Dializ- II etap	adaptacja/przebudowa pomieszczeń w zakresie robót budowlano-instalacyjnych obejmujących : - roboty konstrukcyjno - budowlane, - instalacje wod-kan, co i ct - instalacje wentylacji mechanicznej z klimatyzacją, - instalacje komputerowe LAN - instalacje SAP - instalacje telefoniczne - instalacje elektryczne, - instalacje gazów medycznych, - roboty wykończeniowe	627 160,62
4	Wymiana istniejącego Systemu Sygnalizacji Pożarowej SSP w budynkach Szpitala Wojewódzkiego w Łomży	Dostosowanie budynków szpitalnych do wymagań obowiązujących przepisów ochrony przeciwpożarowej	80 258,83
5	Modernizacja i wymiana windy w Pawilonie A Szpitala	Modernizacja i wymiana windy	237 600,00

	Wojewódzkiego im. Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Łomży		
6	Modernizacja i wymiana windy w Pawilonie D Szpitala Wojewódzkiego im. Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Łomży	Modernizacja i wymiana windy	195 352,00
7	Wymiana 2 myjni dezynfektorów w Szpitalu Wojewódzkim w Łomży	Zakup myjni	48 008,00
8	Zakup pomp infuzyjnych 50 szt	Zakup sprzętu i aparatury medycznej	184 140,00
9	Zakup baterii akumulatorów do UPS ESTER DSP 340 40 kVA w budynku B oraz na potrzeby oświetlenia ewakuacyjnego Szpitala wojewódzkiego w Łomży	Zakup	47 013,06
10	Bieżące usuwanie usterek instalacji, naprawy, modernizacje wynikłe w planowanym okresie	Bieżące usuwanie usterek instalacji, naprawy, modernizacje wynikłe w planowanym okresie	71 645,90
11	wykonanie monitoringu farmy paneli fotowoltaicznych i solarnych	wykonanie monitoringu farmy paneli fotowoltaicznych i solarnych	11 288,11
12	Zakup i montaż liczników pary i energii cieplnej 3 - ilość pary na potrzeby dla szpitala	Zakup i montaż liczników pary i energii cieplnej 3 - ilość pary na potrzeby dla szpitala	16 863,96
13	wykonanie zmiany sposobu zasilania kotłów parowych i regulacji poziomu wody poprzez zastosowanie falowników pomp wody zasilającej	wykonanie zmiany sposobu zasilania kotłów parowych i regulacji poziomu wody poprzez zastosowanie falowników pomp wody zasilającej	6 637,68
14	Wymiana pompy zasilającej w obiegu stałych parametrów - klimatyzacji	Wymiana pompy zasilającej w obiegu stałych parametrów - klimatyzacji	8 548,02
15	Remonty bieżące kotłowni nie ujęte w planie remontów, awarie itp	Remonty bieżące kotłowni nie ujęte w planie remontów, awarie itp	8 008,50
16	Przebudowa oraz modernizacja pomieszczeń w pawilonie szpitalnym C – II piętro na potrzeby Oddziału Położniczego z traktem porodowym wraz z niezbędnym sprzętem i aparaturą medyczną.	Była to kontynuacja rozpoczętych prac i swym zakresem objęła zakończenie rozpoczętej przebudowy Oddziału Położniczego z traktem porodowym w pawilonie C II. W zakresie robót budowlanych: a) utworzono sale dla położnic z bezpośrednim dostępem do węzłów sanitarnych, b) utworzono samodzielne 4 sale porodowe wraz z węzłami sanitarnymi c) salę zabiegową – do cięć cesarskich. d) wykonano nowe instalacje elektryczne, wodno-kanalizacyjne, centralnego ogrzewania, ciepła technologicznego, instalacje SAP, LAN e) wykonano nową instalację wentylacji i klimatyzacji, f) wymieniono stolarkę drzwiową oraz posadzki. 3. Doposażono w sprzęt i aparaturę medyczną Trakt porodowy (Blok porodowy) w sprzęt i aparaturę medyczną	4 330 970 zł
		<b>razem</b>	<b>6 406 036,68</b>

Środki wykorzystane na zakup aparatury medycznej w 2016 roku - 2 920 924,17

## Analiza wskaźnikowa za 2016 rok.

		2016	
		Wartość wskaźnika	Liczba punktów
Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności netto	7%	5
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	7%	5
	Wskaźnik zyskowności aktywów	8%	5
	<b>SUMA</b>		<b>15</b>
Wskaźniki płynności	Wskaźnik bieżącej płynności	1,46	8
	Wskaźnik szybkiej płynności	1,38	13
	<b>SUMA</b>		<b>21</b>
Wskaźniki efektywności	Wskaźnik rotacji należności	37,00	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań	24,73	7
	<b>SUMA</b>		<b>10</b>
Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik zadłużenia aktywów	36%	10
	Wskaźnik wypłacalności	1,43	6
	<b>SUMA</b>		<b>16</b>
	<b>ŁĄCZNIE</b>		<b>62</b>

Sprawozdania finansowe na podstawie których przeprowadzono analizę stanowią załączniki nr 1 i 2

*Wskaźniki zyskowności* – szpital osiągnął maksymalną ilość punktów przy ocenie wskaźników zyskowności. Wszystkie wskaźniki rentowności wzrosły na przestrzeni ostatnich trzech lat. W porównaniu z rokiem 2015 oraz 2014 wskaźnik zyskowności netto i wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej wzrosły o 4 punkty procentowe, natomiast wskaźnik zyskowności aktywów wzrósł w badanym okresie o 5 punktów procentowych w stosunku do roku 2015 i 2014. Wpływ na wzrost wartości wskaźnika miał zarówno rosnący w każdym roku wynik netto z działalności jak i wzrost przychodów ze sprzedaży, z działalności operacyjnej i finansowej. Na wzrost wskaźnika zyskowności aktywów miała poza tym wpływ dynamika wzrostu sumy aktywów w każdym z badanych okresów. Jest to zjawisko pozytywne, ponieważ oznacza podniesienie efektywności działalności szpitala.

*Wskaźniki płynności* – wartość każdego ze wskaźnika wzrastała na przestrzeni ostatnich trzech lat. Dynamika wzrostu wskaźnika bieżącej płynności w badanym roku w stosunku do roku 2015 wynosiła 0,47 natomiast do roku 2014 o 0,54. Wskaźnik szybkiej płynności w 2016 roku wzrósł w stosunku do roku 2015 o 0,47 natomiast do roku 2014 o 0,53. W badanym okresie wskaźnik szybkiej płynności osiągnął maksymalną ilość punktów. Największy wpływ miał znaczny wzrost inwestycji krótkoterminowych w badanym okresie (ponad 175% w stosunku do 2015 roku i ponad 310% w stosunku do roku 2014). Osiągnięte wielkości wskaźników płynności przekładają się na terminowe regulowanie bieżących zobowiązań szpitala.

*Wskaźniki efektywności* – w badanym okresie wartość wskaźników efektywności osiągał maksymalną ilość punktów. W każdym z badanych okresów szpital otrzymywał należności w terminie do 37 dni. Szpital w każdym z badanych okresów spłacał swoje zobowiązania krótkoterminowe w terminie nie przekraczającym 25 dni.

*Wskaźniki zadłużenia* – w roku 2016 wskaźnik zadłużenia aktywów był niższy w stosunku do roku 2015 o 7%, natomiast w stosunku do 2014 roku o 6%. Wpływ na to miała podobna wielkość sumy zobowiązań długoterminowych, krótkoterminowych i rezerw w roku 2016 w stosunku do roku 2014 oraz ich spadek w roku 2016 w stosunku do roku 2015, jak również stały wzrost aktywów w każdym kolejnym badanym okresie. Wskaźnik wypłacalności zmniejszył się w 2016 roku w stosunku do 2015 o 0,78 a w stosunku do 2014 roku o 0,93. Kapitał własny wzrastał w każdym z badanych okresów. Dynamika wzrostu kształtowała się na poziomie

około 45% w stosunku do roku 2015 i prawie 72% w stosunku do roku 2014. Oznacza to, że szpital odpowiednio wykorzystuje zewnętrzne źródła finansowania co zwiększa efektywność działania.

### **Cele strategiczne planowane do osiągnięcia w latach 2017 - 2019**

1. Rozwój działalności szpitalnej umożliwiający realizację wysokospecjalistycznych, kompleksowych usług medycznych
2. Umocnienie pozycji drugiego co do znaczenia, szpitala na terenie województwa podlaskiego
3. Pozyskiwanie pacjentów poprzez rozwijanie katalogu usług realizowanych przez wysoko wykwalifikowaną kadrę medyczną

4. Poprawa efektywności wykorzystania zasobów
5. Dostosowanie infrastruktury szpitala do obowiązujących wymagań obowiązujących prawnych
6. Budowanie zadowolenia pacjentów i ich rodzin
7. Poprawa dostępność do świadczeń zdrowotnych
8. Stworzenie warunków dla powstawania i wdrażania innowacji
9. Wdrażanie programów podnoszenia jakości
10. Upraszczenie procesów zarządzania dostawami
11. Podnoszenie kwalifikacji i umiejętności pracowników
12. Budowanie zadowolenia pracowników
13. Doskonalenie umiejętności pracowników
14. Podnoszenie kultury organizacyjnej – poziom utożsamiania się pracowników ze szpitalem
15. Umacnianie renomy szpitala
16. Realizowanie zadań statutowych w warunkach stabilności finansowej
17. Dostarczanie świadczeń zdrowotnych o wymaganej jakości za umiarkowaną cenę
18. Dostarczanie zakresu i ilości świadczeń zdrowotnych do potrzeb regionalne społeczności i płatników
19. Usprawnianie i upraszczanie wewnętrznych procesów regulacyjnych

*Mocnymi stronami szpitala, które dają podmiotowi szanse na realizację zamierzonych celów są:*

- stabilna sytuacja finansowa
- utrwalona od lat pozycja na rynku
- kompleksowy wachlarz usług
- wdrożenie w szerszym zakresie koordynowanej opieki medycznej (np. kompleksowa opieka nad pacjentem z zawałem)
- wysoko kwalifikowana kadra medyczna
- certyfikaty jakości
- kompleksowa informatyzacja



- pomyślnie zakończona restrukturyzacja
- uwzględnienie w sieci szpitali na trzecim poziomie podstawowego zabezpieczenia szpitalnego
- możliwość rozbudowy infrastruktury
- spełnienie wymagań ochrony pożarowej budynków
- zmniejszenie kosztów związanych z eksploatacją budynków (energia elektryczna i ciepła), szpital posiada instalacje fotowoltaiczna do produkcji energii elektrycznej na własne potrzeby oraz instalację solarną do produkcji ciepłej wody użytkowej na własne potrzeby

Zagrożenia, które mogą negatywnie wpłynąć na realizację zamierzonych celów:

- niestabilność systemowych rozwiązań organizacyjno – prawnych w ochronie zdrowia
- niekorzystne zmiany w obszarze wycen, na które szpital nie ma wpływu
- niewystarczający poziom kontraktu z NFZ
- obawa o zmniejszenie nakładów na system ochrony zdrowia
- silna konkurencja na rynku usług medycznych
- kary finansowe za niezrealizowane zalecenia
- wysokie, stale rosnące koszty remontów i modernizacji infrastruktury technicznej
- większe koszty ponoszone na eksploatację
- nie otrzymanie wystarczających środków finansowych na realizację przewidzianych działań modernizacyjnych
- zamortyzowany sprzęt
- potrzeba znaczących inwestycji w infrastrukturę techniczną i aparaturę medyczną
- niedobory kadrowe w niektórych grupach zawodowych i specjalnościach medycznych
- niskie wynagrodzenia powodujące napięcia na tle płacowym

- ograniczenie możliwości motywowania płacą w obliczu wzrostu wynagrodzenia minimalnego (spłaszcza się struktura wynagrodzenia)

**Najważniejsze cele operacyjne:**

- uruchomienie nocnej i świątecznej opieki medycznej
- uruchomienie Podstawowej Opieki Zdrowotnej
- wprowadzenie systemu rozchodowania leków i sprzętu jednorazowego użytku na pacjenta (zmniejszenie zapasów leków i materiałów)
- zwiększenie liczby porodów
- wdrożenie elektronicznej dokumentacji medycznej
- poprawa kontroli nad ilością zlecanych badań laboratoryjnych, mikrobiologicznych i RTG
- wprowadzenie moduły liczenia procedur medycznych na bloku operacyjnym
- wdrażanie nowych usług
- otwarcie apteki ogólnodostępnej
- zwiększenie efektywności pozyskiwania środków finansowych (projekt SOR, kardiologia, współpraca transgraniczna z Białorusią)
- zakup nowego sprzętu i aparatury medycznej, co pozwoli na wykonywanie procedur medycznych na najwyższym standardzie
- dalsza modernizacja szpitala i remont pomieszczeń celem stworzenia najbardziej komfortowych warunków dla pacjenta i personelu
- dostosowanie wynagrodzeń pracowników do wymogów prawa
- efektywne zarządzania

## Prognoza sytuacji ekonomiczno – finansowej na kolejne trzy lata

		PROGNOZA ROK 2017		PROGNOZA ROK 2018		PROGNOZA ROK 2019	
		Wartość wskaźnika	Liczba punktów	Wartość wskaźnika	Liczba punktów	Wartość wskaźnika	Liczba punktów
Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności netto	6%	5	6%	5	7%	5
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	6%	5	7%	5	7%	5
	Wskaźnik zyskowności aktywów	7%	5	7%	5	8%	5
<b>SUMA</b>			<b>15</b>		<b>15</b>		<b>15</b>
Wskaźniki płynności	Wskaźnik bieżącej płynności	1,27	8	1,20	8	1,47	8
	Wskaźnik szybkiej płynności	1,18	13	1,11	13	1,36	13
<b>SUMA</b>			<b>21</b>		<b>21</b>		<b>21</b>
Wskaźniki efektywności	Wskaźnik rotacji należności	38,27	3	35,30	3	35,96	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań	24,74	7	23,54	7	23,97	7
<b>SUMA</b>			<b>10</b>		<b>10</b>		<b>10</b>
Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik zadłużenia aktywów	32%	10	29%	10	26%	10
	Wskaźnik wypłacalności	1,05	6	0,81	8	0,61	8
<b>SUMA</b>			<b>16</b>		<b>18</b>		<b>18</b>
<b>ŁĄCZNIE</b>			<b>62</b>		<b>64</b>		<b>64</b>

Sprawozdania finansowe na podstawie których dokonano analizy stanowią załącznik nr 3 i 4

### Założenia do planu prognozy

Niniejsze opracowanie stanowi projekcję finansową Szpitala Wojewódzkiego w Łomży. Celem opracowania jest zaprezentowanie przybliżonych wyników finansowych podmiotu na lata prognozy 2017 – 2019, będących konsekwencją założonego planu przychodów, oraz innych działań zmierzających do terminowego regulowania zobowiązań.

Założenia ogólne przyjęte podczas opracowania niniejszej prognozy dotyczą przede wszystkim planowanej sprzedaży i kosztów z nią związanych, pozostałych przychodów i kosztów na działalnościach operacyjnej i finansowej; zmian w poszczególnych pozycjach bilansu, w tym uwzględniających zmiany w środkach trwałych w wyniku odpisów amortyzacyjnych oraz zmiany w zobowiązaniach wynikających z ich spłaty.

Prognoza obejmuje okres 2017 – 2019 i została wykonana metodą bilansową, umożliwiającą przedstawienie przewidywanych zmian w majątku, źródłach finansowania oraz strukturze kosztów i przychodów w formie usystematyzowanych sprawozdań finansowych, obejmujących:

- bilans na lata 2017 – 2019;
- rachunek zysków i strat na lata 2017 – 2019

Sprawozdania te posłużyły w następnej kolejności do obliczenia wskaźników ekonomicznych zaprezentowanych w załącznikach do prognozy finansowej umożliwiających dokonanie przybliżonej oceny stopnia i kierunku zmian zachodzących w sferze finansowej i majątkowej szpitala. Podczas opracowywania prognozy finansowej uwzględniono wszystkie dostępne informacje na temat planowanych działań szpitala.

Zmiana przychodów ze sprzedaży w planowanym okresie 2017-2019 spowodowana jest głównie zmianą sposobu finansowania przychodów z działalności medycznej oraz uruchomieniem apteki zewnętrznej w szpitalu od 2017 roku. Zawarty kontrakt z Narodowym Funduszem Zdrowia na 2017r. oraz zmiana zasad finansowania od IV kwartału 2017r. spowodowało obniżenie przychodów w pierwszym roku prognozy.

#### Założenia prognostyczne.

Przyjęte założenia umożliwiają dokonanie oszacowania przybliżonej wartości poszczególnych składników majątku podmiotu, jego zobowiązań, jak i określić przybliżony wynik finansowy, wraz ze wskazaniem głównych źródeł generujących tę pozycję. Analiza poszczególnych wskaźników ekonomicznych dostarcza natomiast informacji dotyczących płynności, wydajności oraz rentowności na poszczególnych działalnościach.

Bilans – obrazuje stan majątku oraz jego źródła finansowania na koniec kolejnych okresów objętych prognozą. Prognoza bilansu uwzględnia w szczególności:

### *Aktywa*

#### *Rzeczowy majątek trwały*

Wartość bilansowa rzeczowego majątku trwałego na koniec grudnia 2016 r. wyniosła 81.308.532,29 zł. Zwiększenia poszczególnych składników rzeczowego majątku trwałego związane są z nowymi inwestycjami oraz dokonywanych systematycznie odpisów amortyzacyjnych.

#### *Majątek obrotowy*

W celu ustalenia wielkości zapotrzebowania na kapitał obrotowy w okresie prognozy oszacowano poziom zapasów, należności i zobowiązania wobec dostawców.

Wielkość należności i zapasów zależna jest od wielkości obrotu oraz szybkości rotacji, a w przypadku obliczeń dla poszczególnych składników zapasów ich poziom zależy również od kosztów towarzyszących ich powstaniu. Rotacja poszczególnych składników majątku obrotowego została określona na podstawie średniego poziomu rotacji w latach diagnozy, jak i dostępnych danych w ostatnim roku 2016.

#### *Zapasy*

Szpital, aby określić poziom zapasów, jaki jest niezbędny do zrealizowania zakładanej sprzedaży, ustalił ich cykl rotacji w dniach. W tym celu poddano analizie wyniki finansowe poczynając od 2014 r. W latach prognozy przyjęto, że cykl rotacji poszczególnych pozycji zapasów będzie się kształtował na poziomie z roku 2016 r.

#### *Należności*

Kolejnym czynnikiem warunkującym poziom zapotrzebowania na kapitał obrotowy są należności. Ustalenie poziomu należności z tytułu dostaw i usług w poszczególnych okresach prognozy odbyło się w taki sam sposób, jak miało to miejsce w przypadku zapasów.

## *Środki pieniężne*

Ustalona w projekcji finansowej wielkość środków pieniężnych na koniec każdego okresu jest wielkością bezpośrednią zależną od wszystkich pozostałych założeń dotyczących obrotów, wielkości kosztów, nakładów inwestycyjnych, krótkookresowego finansowania, czy długości cykli majątku obrotowego i wynika ze zmian strumieni pieniężnych w zakładzie.

W prognozie, przy ustalaniu tej wielkości, przyjęto, że pewien poziom środków pieniężnych jest niezbędny do prowadzenia działalności.

## ***Pasywa***

### *Kapitał własny*

Przyjmuje się, że w całym prognozowanym okresie wartości kapitału własnego składa się z funduszy podstawowych, oraz z wyniku finansowego z roku bieżącego oraz wyniku finansowego z lat ubiegłych.

Sytuacja finansowa Szpitala jest stabilna. Szpital w ciągu ostatnich trzech lat osiągał zysk z prowadzonej działalności. W przedstawionych latach prognozy jednostka w każdym roku utrzymuje dodatki wynik finansowy.

W związku z powyższym szpital nie potrzebuje na przedstawione lata prognozy dodatkowych źródeł finansowania w postaci pożyczek czy kredytów.

### *Długoterminowe i krótkoterminowe kredyty i pożyczki*

Kredyty bieżące:

- 1) Kredyt ARP pozostały do spłaty na dzień 1 stycznia 2017 r. 6.012.000,00 zł. Oprocentowanie kredytu - stopa bazowa publikowana przez KE do obliczania wartości pomocy publicznej + 1 pp
- 2) Pożyczka Urząd Marszałkowski Województwa Podlaskiego do spłaty na dzień 1 stycznia 2017 r. 409.343,45 zł. Oprocentowanie 0,2%

Szpital planuje jako zabezpieczenie utrzymanie kredytu obrotowego w rachunku bieżącym w kwocie 4.000.000,00 zł . Nie zakłada się jednak konieczności jego wykorzystania.

#### *Zobowiązania z tytułu dostaw i usług*

W celu odpowiedniego ukształtowania wielkości tych zobowiązań poddano analizie długości rotacji zobowiązań handlowych w latach poprzedzających okres prognozy. Rotacja poszczególnych składników zobowiązań została określona na podstawie średniego poziomu rotacji w ostatnim roku 2016.

#### ***Rachunek Wyników.***

Rachunek wyników-uwzględnia przychody i koszty, jakie wynikałyby z planowanej sprzedaży usług medycznych i niemedycznych. W prognozie uwzględniono również niektóre przychody operacyjne oraz koszty finansowe.

#### *Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi*

Przyjęte przychody ze sprzedaży produktów i towarów w prognozowanym okresie wynikają z bieżącej sytuacji szpitala, uwzględniają bardzo bezpieczny wzrost dynamiki. W opracowaniu uwzględniono tendencję zmiany obrotu w poprzednich latach.

Na podstawie danych Szpitala głównym źródłem przychodów są usługi z tytułu wykonywanych świadczeń medycznych, zgodnie z kontraktami zawartymi z NFZ z uwzględnieniem zmian finansowania od IV kwartału 2017r.

#### *Koszty działalności operacyjnej*

Koszty zużycia materiałów i energii uwzględniają zmiany cen materiałów oraz zmiany w relacji między przychodami a kosztami materiałów, leków. Koszty usług obcych uwzględniają zmiany inflacyjne wynikające ze wzrostu cen usług obcych, oraz zmniejszenie kosztów usługi sprzątnia spowodowane przejściem tej usługi przez szpital.

Koszty wynagrodzeń przedstawiają prognozowane zmiany wynikają z regulacji, koszty świadczeń wynikające z rozporządzenia dotyczące wzrostu wynagrodzeń pielęgniarskich

uwzględnione w okresie 2017 roku do IX 2019 roku oraz zatrudnienia pracowników świadczących usługi sprzątanania dla szpitala.

Koszty amortyzacji wynikają z planowanych odpisów amortyzacyjnych.

*Pozostałe koszty operacyjne* - z uwagi na to, że powyższe koszty (podobnie jak przychody operacyjne) mają charakter wyraźnie stały w poszczególnych okresach zależą w wysokim stopniu od warunków prowadzenia działalności, projekcja finansowa zakłada brak większych zmian tej pozycji kosztów.

#### *Podatek dochodowy*

Projekcja finansowa zakłada ponoszenie przez Szpital obciążeń wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego proporcjonalnie do wielkości zysku brutto wypracowanego w kolejnych latach. Przyjęto stawkę obowiązującego podatku dochodowego na poziomie 19 %.

Celem tej prognozy finansowej jest zaprezentowanie możliwej, przyszłej realnej sytuacji finansowej szpitala. Z analizy rachunków zysków i strat wynika, iż podjęte kroki w całej prognozie 2017-2019 roku dają dodatni wynik finansowy.

Powyższa prognoza obarczona jest dużym ryzykiem z uwagi na planowane zmiany związane z systemem funkcjonowania i finansowania ochrony zdrowia.

DYREKTOR  
SZPITALA WOLAWSKIEGO  
ul. Wolawska 81, 01-650 Warszawa  
mgr inż. Krzysztof Bałuta



BILANS

Wiersz	AKTYWA	grudzień Rok 2016	grudzień Rok 2015	grudzień Rok 2014
1	2			
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>			
1.	Wartości niematerialne i prawne	81 308 532,29	81 241 100,49	76 695 836,70
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	505 133,08	1 109 282,52	71 647,46
2.	Wartość firmy			
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			
4.	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	505 133,08	1 109 282,52	71 647,46
II.	Rzeczowe aktywa trwałe			
1.	Środki trwałe	80 803 399,21	80 131 817,97	76 624 189,24
a)	grunty własne (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	80 312 167,45	79 742 708,61	72 665 827,09
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 104 259,30	6 104 259,30	6 104 259,30
c)	urządzenia techniczne i maszyny	59 041 105,65	58 224 891,90	53 694 987,75
d)	środki transportu	3 807 212,04	3 552 515,88	1 428 048,52
e)	inne środki trwałe	42 764,16	54 146,53	56 003,90
2.	Środki trwałe w budowie	11 316 826,30	11 806 895,00	11 382 527,62
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	491 231,76	389 109,36	3 958 362,15
III.	Należności długoterminowe			
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek			
IV.	Inwestycje długoterminowe			
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne			
3.	Długoterminowe aktywa finansowe			
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
-	udziały lub akcje		0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe			
-	udzielone pożyczki			
-	inne długoterminowe aktywa finansowe			
b)	w pozostałych jednostkach			
-	udziały lub akcje			
-	Inne papiery wartościowe			
-	udzielone pożyczki			
-	inne długoterminowe aktywa finansowe			
4.	Inne inwestycje długoterminowe			
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>			
1.	Zapasy	28 726 911,98	17 480 880,48	14 881 104,83
1.	Materiały	1 918 054,83	1 507 506,16	1 288 291,28
2.	Półprodukty i produkty w toku	1 841 333,44	1 441 711,03	1 244 281,35
3.	Produkty gotowe			
2.	Towary			
5.	Zaliczki na dostawy	76 721,39	65 795,13	44 009,93
II.	Należności krótkoterminowe			
1.	Należności od jednostek powiązanych	14 143 003,92	11 355 221,19	10 409 054,59
a)	z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
b)	Inne			
2.	Należności od pozostałych jednostek	14 143 003,92	11 355 221,19	10 409 054,59
a)	z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:			
-	do 12 miesięcy	12 726 391,63	9 971 706,52	8 895 914,93
-	powyżej 12 miesięcy	12 726 391,63	9 971 706,52	8 895 914,93
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		11,00	387,81
c)	Inne			
d)	dochodzone na drodze sądowej	1 416 612,29	1 383 503,67	1 512 751,85
III.	Inwestycje krótkoterminowe			
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 629 672,17	4 576 191,91	3 073 408,72
a)	w jednostkach powiązanych	12 629 672,17	4 576 191,91	3 073 408,72
-	udziały lub akcje			
-	inne papiery wartościowe			
-	udzielone pożyczki			
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b)	w pozostałych jednostkach			0,00
-	udziały lub akcje			
-	inne papiery wartościowe			
-	udzielone pożyczki			
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne			
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	12 629 672,17	4 576 191,91	3 073 408,72
-	inne środki pieniężne			
-	inne aktywa pieniężne			
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
		36 181,06	41 961,22	110 350,24
	Suma aktywów	110 035 444,27	98 721 980,97	91 576 941,53



Wiersz	PASYWA	grudzień Rok 2016	grudzień Rok 2015	grudzień Rok 2014
A.	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>27 853 545,77</b>	<b>19 124 043,10</b>	<b>16 197 804,25</b>
I.	Kapitał podstawowy - fundusz założycielski	92 695 549,95	92 765 931,21	92 765 931,21
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)			
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)			
IV.	Kapitał zapasowy - fundusz zakładu			
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
II	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-73 641 888,11	-76 568 126,96	-79 320 715,05
III.	Zysk (strata) netto	8 799 883,93	2 926 238,85	2 752 588,09
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B.	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>82 181 898,50</b>	<b>79 597 937,87</b>	<b>75 379 137,28</b>
I.	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>16 832 861,00</b>	<b>17 039 258,00</b>	<b>11 773 585,00</b>
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
	- długoterminowa	7 844 816,00	7 240 813,00	6 363 585,00
	- krótkoterminowa	7 098 382,00	6 632 714,00	5 839 191,00
	Pozostałe rezerwy	746 434,00	608 099,00	524 394,00
	- długoterminowe	8 988 045,00	9 798 445,00	5 410 000,00
	- krótkoterminowe	8 988 045,00	9 798 445,00	5 410 000,00
II.	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>4 176 175,03</b>	<b>8 232 535,02</b>	<b>10 881 403,60</b>
		4 176 175,03	8 232 535,02	10 881 403,60
1.	Wobec pozostałych jednostek			
	a) kredyty i pożyczki	4 176 175,03	8 232 535,02	10 881 403,60
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
	c) inne zobowiązania finansowe			
	d) inne			
III.	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>18 884 960,10</b>	<b>17 087 123,87</b>	<b>15 570 486,77</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności			
	- do 12 miesięcy			
	- powyżej 12 miesięcy			
	b) inne			
2.	Wobec pozostałych jednostek	17 497 257,53	15 740 117,00	14 071 765,88
	a) kredyty i pożyczki	2 233 180,42	2 649 000,00	3 115 666,49
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
	c) inne zobowiązania finansowe			
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	7 994 634,82	7 178 728,25	5 339 563,51
	- do 12 miesięcy	7 994 634,82	7 178 728,25	5 339 563,51
	- powyżej 12 miesięcy			
	e) zaliczki otrzymane na dostawy			
	f) zobowiązania wekslowe			
	g) zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 830 527,88	3 311 496,62	3 268 603,03
	h) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 248 516,76	2 426 239,54	2 082 764,83
	i) inne	190 397,65	174 652,59	265 168,02
3.	Fundusze specjalne	1 387 702,57	1 347 006,87	1 498 720,89
IV.	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>42 287 902,37</b>	<b>37 239 020,98</b>	<b>37 153 661,91</b>
1.	Ujemna wartość firmy			
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	42 287 902,37	37 239 020,98	37 153 661,91
	- długoterminowe	42 195 974,94	37 155 882,29	37 079 427,92
	- krótkoterminowe	91 927,43	83 138,69	74 233,99
	<b>Suma pasywów</b>	<b>110 035 444,27</b>	<b>98 721 980,97</b>	<b>91 576 941,53</b>

Łomża, dnia 23.05.2017

Sporządziła: W. Jakuszkín

Główny Księgowy  
 Wioletta Jakuszkín  
 DYREKTOR  
 SZPITALA WOJEWÓDZKIEGO  
 w Łomży

Imię i nazwisko oraz podpis osoby,

której powierzono prowadzenie księgi



## Z.P.I.T.A.L. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

ul. Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Łomży

R-450665024 NIP 718-16-89-321

(wariant porównawczy)

Ks. rej. 00000010742

18-404 Łomża; Al. Piłsudskiego 11

Nazwa jednostki 86-4733900, fax. 86-4733624

450665024

Wiersz	Wyszczególnienie	grudzień 2016 rok	grudzień Rok 2015	grudzień Rok 2014
1	2			
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży zrównanie z nimi , w tym:</b>	<b>112 002 053,78</b>	<b>104 705 705,38</b>	<b>101 829 222,21</b>
	- od NFZ	104 314 776,65	97 415 775,20	95 342 465,33
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	109 798 482,39	102 963 522,43	100 286 791,38
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wart.dodatnia; zmniejszenie - wart.ujemna)		0,00	0,00
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	40 351,00	27 180,00	33 856,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 163 220,39	1 715 002,95	1 508 574,83
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>109 867 709,20</b>	<b>102 819 357,50</b>	<b>100 215 181,76</b>
I.	Amortyzacja	8 196 944,81	8 252 497,59	7 553 674,60
II.	Zużycie materiałów i energii	25 257 699,05	23 529 621,69	23 111 937,60
III.	Usługi obce	27 549 089,26	25 704 053,98	25 008 472,85
IV.	Podatki i opłaty	488 520,39	482 196,89	498 325,67
	- podatek akcyzowy			
V.	Wynagrodzenia	38 738 095,68	35 795 300,61	35 672 821,23
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7 802 942,64	7 532 904,04	6 972 145,09
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	502 881,62	511 775,74	533 685,31
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 331 535,75	1 011 006,96	864 119,41
<b>C.</b>	<b>Zysk/Strata na sprzedaży (A-B)</b>	<b>2 134 344,58</b>	<b>1 886 347,88</b>	<b>1 614 040,45</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>9 146 587,95</b>	<b>6 989 308,71</b>	<b>5 916 688,86</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			2 230,26
II.	Dotacje	5 666 943,92	6 232 617,07	5 764 796,97
III.	Inne przychody operacyjne	3 479 644,03	756 691,64	149 661,63
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>2 209 819,46</b>	<b>5 303 982,34</b>	<b>4 051 182,81</b>
I.	Aktualizacja wartości niefinansowych aktywów trwałych			10 111,58
II.	Inne koszty operacyjne	2 209 819,46	5 303 982,34	4 041 071,23
III.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			0,00
<b>F.</b>	<b>Zysk/Strata z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>	<b>9 071 113,07</b>	<b>3 571 674,25</b>	<b>3 479 546,50</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>125 404,88</b>	<b>42 017,88</b>	<b>14 376,96</b>
I.	Dywidendy z tytułu udziałów w zyskach, w tym:			
	- od jednostek powiązanych			
I.	Odsetki uzyskane	125 404,88	42 017,88	14 376,96
	- od jednostek powiązanych			
III.	Zysk ze zbycia inwestycji			
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji			
V.	Inne			
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>265 956,02</b>	<b>528 244,28</b>	<b>718 727,22</b>
I.	Odsetki	260 885,75	361 449,96	673 731,22
	- dla jednostek powiązanych			
II.	Strata ze zbycia inwestycji			
III.	Aktualizacja wartości inwestycji			44 996,00
II.	Inne	5 070,27	166 794,32	
<b>I.</b>	<b>Zysk/Strata brutto na dział. gosp. (F+G-H)</b>	<b>8 930 561,93</b>	<b>3 085 447,85</b>	<b>2 775 196,24</b>
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)</b>			<b>-19 559,15</b>
I.	Zyski nadzwyczajne			
II.	Straty nadzwyczajne			
<b>K.</b>	<b>Zysk/Strata brutto (I+/-J)</b>	<b>8 930 561,93</b>	<b>3 085 447,85</b>	<b>2 755 637,09</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>130 678,00</b>	<b>159 209,00</b>	<b>3 049,00</b>
<b>M.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku</b>			
<b>N.</b>	<b>Zysk/Strata netto (K-L-M)</b>	<b>8 799 883,93</b>	<b>2 926 238,85</b>	<b>2 752 588,09</b>

Łomża, 23.05.2017r.

Sporządził: W.Jakuszkín

Główny Księgowy

Wioletta Jakuszkín

DYREKTOR  
SPRZEDAŻY  
STACJA WOJEWÓDZIECC  
Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Łomży

mgr inż. Krzysztof Bałta



450665024

Numer statystyczny

BILANS

Wiersz	AKTYWA	rok bazowy 2016	prognoza rok 2017	prognoza rok 2018	prognoza rok 2019
1	2				
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>				
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	81 308 532,29	91 132 303,00	98 417 690,00	97 792 888,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	505 133,08	505 133,00	455 133,00	405 133,00
2.	Wartość firmy				
3.	Inne wartości niematerialne i prawne				
4.	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	505 133,08	505 133,00	455 133,00	405 133,00
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	80 803 399,21	90 627 170,00	97 962 557,00	97 387 755,00
1.	Środki trwałe	80 312 167,45	90 135 938,24	97 573 448,00	96 998 645,00
a)	grunty własne (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	6 104 259,30	6 104 259,30	6 104 259,00	6 104 260,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	59 041 105,65	59 864 876,44	63 155 630,00	63 155 630,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3 807 212,04	3 807 212,04	3 552 517,00	3 552 517,00
d)	środki transportu	42 764,16	42 764,16	54 147,00	54 147,00
e)	inne środki trwałe	11 316 826,30	20 316 826,30	24 706 895,00	24 132 091,00
2.	Środki trwałe w budowie	491 231,76	491 231,76	389 109,00	389 110,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie				
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych				
2.	Od pozostałych jednostek				
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Nieruchomości				
2.	Wartości niematerialne i prawne				
3.	Długoterminowe aktywa finansowe			0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych			0,00	0,00
-	udziały lub akcje				
-	inne papiery wartościowe				
-	udzielone pożyczki				
-	inne długoterminowe aktywa finansowe				
b)	w pozostałych jednostkach				
-	udziały lub akcje				
-	inne papiery wartościowe				
-	udzielone pożyczki				
-	inne długoterminowe aktywa finansowe				
4.	Inne inwestycje długoterminowe				
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe				
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	28 726 911,98	24 399 742,00	23 563 539,00	25 499 846,00
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	1 918 054,83	1 726 313,00	1 795 739,00	1 799 612,00
1.	Materiały	1 841 333,44	1 650 138,00	1 725 944,00	1 731 412,00
2.	Półprodukty i produkty w toku				
3.	Produkty gotowe				
2.	Towary	76 721,39	76 175,00	69 795,00	68 200,00
5.	Zaliczki na dostawy				
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	14 143 003,92	11 299 505,00	11 753 927,00	11 876 778,00
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:				
b)	inne				
2.	Należności od pozostałych jednostek	14 143 003,92	11 299 505,00	11 753 927,00	11 876 778,00
a)	z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	12 726 391,63	9 883 505,00	10 370 927,00	10 496 778,00
-	do 12 miesięcy	12 726 391,63	9 883 505,00	10 370 927,00	10 496 778,00
-	powyżej 12 miesięcy				
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			0,00	0,00
c)	inne	1 416 612,29	1 416 000,00	1 383 000,00	1 380 000,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	12 629 672,17	11 337 746,00	9 973 692,00	11 779 275,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 629 672,17	11 337 746,00	9 973 692,00	11 779 275,00
a)	w jednostkach powiązanych				
-	udziały lub akcje				
-	inne papiery wartościowe				
-	udzielone pożyczki				
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
b)	w pozostałych jednostkach				0,00
-	udziały lub akcje				
-	inne papiery wartościowe				
-	udzielone pożyczki				
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	12 629 672,17	11 337 746,00	9 973 692,00	11 779 275,00
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	12 629 672,17	11 337 746,00	9 973 692,00	11 779 275,00
-	inne środki pieniężne				
-	inne aktywa pieniężne				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe				
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	36 181,06	36 178,00	40 181,00	44 181,00
<b>Suma aktywów</b>		<b>110 035 444,27</b>	<b>115 532 045,00</b>	<b>121 981 229,00</b>	<b>123 292 734,00</b>





Viers	PASYWA	rok bazowy 2016	prognoza rok 2017	prognoza rok 2018	prognoza rok 2019
A.	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	27 853 545,77	35 797 283,00	44 137 392,00	53 570 671,00
I.	Kapitał podstawowy - fundusz założycielski	92 695 549,95	92 695 550,00	92 695 550,00	92 695 550,00
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)				
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)				
IV.	Kapitał zapasowy - fundusz zakładu				
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny				
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe				
II	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-73 641 888,11	-64 842 004,00	-56 898 267,00	-48 558 158,00
III.	Zysk (strata) netto	8 799 883,93	7 943 737,00	8 340 109,00	9 433 279,00
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)				
B.	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	82 181 898,50	79 734 762,00	77 843 837,00	69 722 063,00
I.	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	16 832 861,00	16 832 861,00	16 832 861,00	15 832 861,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	7 844 816,00	7 844 816,00	7 844 816,00	7 541 281,00
	- długoterminowa	7 098 382,00	7 098 382,00	7 098 382,00	6 839 191,00
	- krótkoterminowa	746 434,00	746 434,00	746 434,00	702 090,00
	Pozostałe rezerwy	8 988 045,00	8 988 045,00	8 988 045,00	8 291 580,00
	- długoterminowe	8 988 045,00	8 988 045,00	8 988 045,00	8 291 580,00
	- krótkoterminowe				
II.	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	4 176 175,03	2 233 180,00	0,00	0,00
1.	Wobec pozostałych jednostek	4 176 175,03	2 233 180,00	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki	4 176 175,03	2 233 180,00	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
	c) inne zobowiązania finansowe				
	d) inne				
III.	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	18 884 960,10	18 380 819,00	18 773 074,00	16 651 300,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności				
	- do 12 miesięcy				
	- powyżej 12 miesięcy				
	b) inne				
2.	Wobec pozostałych jednostek	17 497 257,53	16 993 116,00	17 426 067,00	15 304 293,00
	a) kredyty i pożyczki	2 233 180,42	2 190 672,00	2 190 672,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
	c) inne zobowiązania finansowe				
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	7 994 634,82	7 533 001,00	7 835 952,00	7 852 850,00
	- do 12 miesięcy	7 994 634,82	7 533 001,00	7 835 952,00	7 852 850,00
	- powyżej 12 miesięcy				
	e) zaliczki otrzymane na dostawy				
	f) zobowiązania wekslowe				
	g) zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 830 527,88	3 830 528,00	3 850 528,00	3 875 528,00
	h) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 248 516,76	3 248 517,00	3 348 517,00	3 363 517,00
	i) inne	190 397,65	190 398,00	200 398,00	212 398,00
3.	Fundusze specjalne	1 387 702,57	1 387 703,00	1 347 007,00	1 347 007,00
IV.	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	42 287 902,37	42 287 902,00	42 237 902,00	37 237 902,00
1.	Ujemna wartość firmy				
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	42 287 902,37	42 287 902,00	42 237 902,00	37 237 902,00
	<b>Suma pasywów</b>	110 035 444,27	115 532 045,00	121 981 229,00	123 292 734,00

Łomża, dnia 23.05.2017

Sporządziła: W. Jakuszkina

DYREKTOR  
SZPITALA WOJEWÓDZKIEGO  
im. Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Łomży

mgr inż. Krzysztof Bałata

Główny Księgowy

Wioletta Jakuszkina

Imię i nazwisko oraz podpis osoby,  
której powierzono prowadzenie księgi



Z P I T RACHUNEK WYKĄDŁ STRAT  
 Kładyna Stefana Wyszyńskiego w Łomży  
 R-45066502 (wariant porównawczy)  
 Ks. rej. 000000010742  
 18-404 Łomża, Al. Piłsudskiego 11  
 Nazwa jednostki: 450665024  
 Ks. rej. 000000010742  
 tel. 4733900, fax. 86-4733624

Wiersz	Wyszczególnienie	rok bazowy 2016	prognoza rok 2017	prognoza rok 2018	prognoza rok 2019
1	2				
A.	<b>Przychody netto ze sprzedaży zrównanie z nimi</b>	<b>112 002 053,78</b>	<b>114 564 393,00</b>	<b>119 171 764,00</b>	<b>119 428 764,00</b>
	- od NFZ	104 314 776,65	104 246 393,00	108 853 764,00	108 853 764,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	109 798 482,39	109 919 393,00	114 526 764,00	114 583 764,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wart.dodatnia; zmniejszenie - wart.ujemna)			0,00	0,00
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	40 351,00	45 000,00	45 000,00	45 000,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 163 220,39	4 600 000,00	4 600 000,00	4 800 000,00
B.	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>109 867 709,20</b>	<b>114 498 791,00</b>	<b>118 753 856,00</b>	<b>117 957 055,00</b>
I.	Amortyzacja	8 196 944,81	8 000 945,00	8 278 915,00	8 319 899,00
II.	Zużycie materiałów i energii	25 257 699,05	25 636 565,00	26 149 296,00	26 672 282,00
III.	Usługi obce	27 549 089,26	24 465 256,00	24 603 691,00	24 742 817,00
IV.	Podatki i opłaty	488 520,39	488 520,00	488 520,00	488 520,00
	- podatek akcyzowy				
V.	Wynagrodzenia	38 738 095,68	43 700 564,00	45 578 270,00	44 329 841,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7 802 942,64	8 802 523,00	9 180 746,00	8 929 278,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	502 881,62	502 882,00	502 882,00	502 882,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 331 535,75	2 901 536,00	3 971 536,00	3 971 536,00
C.	<b>Zysk/Strata na sprzedaży (A-B)</b>	<b>2 134 344,58</b>	<b>65 602,00</b>	<b>417 908,00</b>	<b>1 471 709,00</b>
D.	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>9 146 587,95</b>	<b>10 241 785,00</b>	<b>10 249 213,00</b>	<b>10 251 689,00</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				0,00
II.	Dotacje	5 666 943,92	6 162 141,00	6 169 569,00	6 172 045,00
III.	Inne przychody operacyjne	3 479 644,03	4 079 644,00	4 079 644,00	4 079 644,00
E.	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>2 209 819,46</b>	<b>2 209 819,00</b>	<b>2 209 819,00</b>	<b>2 209 819,00</b>
I.	Aktualizacja wartości niefinansowych aktywów trwałych				0,00
II.	Inne koszty operacyjne	2 209 819,46	2 209 819,00	2 209 819,00	2 209 819,00
III.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				0,00
F.	<b>Zysk/Strata z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>	<b>9 071 113,07</b>	<b>8 097 568,00</b>	<b>8 457 302,00</b>	<b>9 513 579,00</b>
G.	<b>Przychody finansowe</b>	<b>125 404,88</b>	<b>125 405,00</b>	<b>125 405,00</b>	<b>125 405,00</b>
I.	Dywidendy z tytułu udziałów w zyskach, w tym:				
	- od jednostek powiązanych				
I.	Odsetki uzyskane	125 404,88	125 405,00	125 405,00	125 405,00
	- od jednostek powiązanych				
III.	Zysk ze zbycia inwestycji				
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji				
V.	Inne				
H.	<b>Koszty finansowe</b>	<b>265 956,02</b>	<b>148 558,00</b>	<b>92 598,00</b>	<b>35 705,00</b>
I.	Odsetki	260 885,75	148 558,00	92 598,00	35 705,00
	- dla jednostek powiązanych				
II.	Strata ze zbycia inwestycji				
III.	Aktualizacja wartości inwestycji				
II.	Inne	5 070,27	0,00	0,00	0,00
I.	<b>Zysk/Strata brutto na dział. gosp. (F+G-H)</b>	<b>8 930 561,93</b>	<b>8 074 415,00</b>	<b>8 490 109,00</b>	<b>9 603 279,00</b>
L.	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>130 678,00</b>	<b>130 678,00</b>	<b>150 000,00</b>	<b>170 000,00</b>
M.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku</b>				
N.	<b>Zysk/Strata netto (K-L-M)</b>	<b>8 799 883,93</b>	<b>7 943 737,00</b>	<b>8 340 109,00</b>	<b>9 433 279,00</b>

Łomża, 23.05.2017r.

Sporządził: W. Jakuszkin

Główny Księgowy

Wioletta Jakuszkin

D Y R E K T O R  
 SZPIAŁA WOJEWÓDZKIEGO  
 Kładyna Stefana Wyszyńskiego w Łomży  
 mgr inż. Andrzej Szpiła

