



Uniwersytecki Szpital Kliniczny  
w Olsztynie  
10-082 Olsztyn, ul. Warszawska 30  
tel. 89 524-53-50  
Regon 280314632 NIP 739-369-67-39



---

**ROCZNE  
SPRAWOZDANIE  
UNIWERSYTECKIEGO SZPITALA KLINIECZNEGO  
W OLSZTYNIE**

**ZA OKRES  
01.01.2015-31.12.2015**

**zawiera:**

- 1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**
- 2. Bilans**
- 3. Rachunek zysków i strat**
- 4. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego**
- 5. Zestawienie zmian w kapitale**
- 6. Rachunek przepływów pieniężnych**





*Uniwersytecki Szpital Kliniczny  
w Olsztynie  
10-082 Olsztyn, ul. Warszawska 30  
tel. 89 524-53-50  
Regon 280314632 NIP 739-369-67-39*



---

# **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**





# **Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego**

***Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego  
w Olsztynie***

## **Informacje ogólne**

- **Jednostka sprawozdawcza:**

Uniwersytecki Szpital Kliniczny w Olsztynie jest publicznym zakładem opieki zdrowotnej prowadzonym w formie samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej.

Adres siedziby:

10-082 Olsztyn, Al. Warszawska 30

- **Podstawowy przedmiot działalności:**

Podstawowym przedmiotem działalności jest udzielanie świadczeń zdrowotnych, szkolenie i doskonalenie kadr medycznych oraz działalność naukowo-badawcza w różnych dziedzinach medycyny:

- badania i porady lekarskie,
- leczenie,
- badania i terapia psychiatryczna i psychologiczna,
- rehabilitacja i fizjoterapia lecznicza,
- opieka nad kobietą ciężarną i płodem,
- opieka nad zdrowym i chorym dzieckiem,
- badania diagnostyczne, w tym analityka medyczna,
- pielęgnacja chorych,
- pielęgnacja niepełnosprawnych i opieka nad nimi,
- orzekanie i opiniowanie o stanie zdrowia,
- zaopatrywanie w środki i materiały medyczne.

Zadania zlecone dla Szpitala obejmują w szczególności:

- propagowania zachowań prozdrowotnych,

- programowe profilaktyczne badania lekarskie w celu wczesnego rozpoznania chorób układu krążenia, chorób nowotworowych,
- wykonywania szczepień ochronnych,
- szkolenia i doskonalenia kadr medycznych oraz działalności naukowo-badawczej w różnych dziedzinach medycyny,
- realizacji inwestycji i wyposażenia w sprzęt i aparaturę,

Zakład prowadzi wydzieloną działalność gospodarczą:

- wynajem pomieszczeń,
- sprzedaż zbędnych materiałów i surowców wtórnych,

### • **Forma prawna:**

Jednostka powstała na mocy porozumienia z dnia 29 stycznia 2009r o połączeniu samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej : 103 Szpitala Wojskowego z Przychodnią - Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Olsztynie i Przychodni Specjalistycznej SPZOZ Uniwersytetu Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie.

Statut nadano Zakładowi Uchwałą Nr 103 Senatu Uniwersytetu Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie z dnia 30 stycznia 2009r.

Równolegle z wykreśleniem 103 Szpitala Wojskowego z rejestru zakładów opieki zdrowotnej w dniu 30 kwietnia 2009r Minister Zdrowia wpisał pod **nr 99-01098** Szpital Uniwersytecki z Przychodnią Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Uniwersytetu Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie powstały z połączenia Przychodni Specjalistycznej SP ZOZ UWM w Olsztynie i 103 Szpitala Wojskowego z Przychodnią SP ZOZ w Olsztynie . Zgodnie z ustawą z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej Szpital został wykreślony z rejestru Ministra Zdrowia i wpisany do Rejestru Wojewody Warmińsko-Mazurskiego - nr księgi **000000022202**

Uniwersytecki Szpital Kliniczny w Olsztynie wpisany jest w **KRS pod nr 0000309907.**

Urząd Statystyczny w Olsztynie, nadany Przychodni Specjalistycznej w dniu 14.07.2008r. numer identyfikacyjny **REGON 280314632**, przypisał w dniu 25.03.2009r Szpitalowi Uniwersyteckiemu z Przychodnią SP ZOZ UWM w Olsztynie a następnie Uniwersyteckiemu Szpitalowi Klinicznemu w Olsztynie.

Nadany w dniu 22.07.2008 r. Przychodni Specjalistycznej przez Urząd Skarbowy w Olsztynie **NIP o nr 739-36-96-739** został z dniem 26 maja 2009r przypisany dla Szpitala Uniwersyteckiego z Przychodnią SP ZOZ UWM w Olsztynie a następnie Uniwersyteckiemu Szpitalowi Klinicznemu w Olsztynie.

- **Czas działania jednostki:**

- nieograniczony

- **Okres sprawozdawczy:**

- 01.01.2015 - 31.12.2015r.

- **Kontynuacja działania:**

Sprawozdanie finansowe podlega obowiązkowemu badaniu i zostało sporządzone w oparciu o księgi rachunkowe prowadzone dla jednostki przez pełny okres sprawozdawczy.

Działalność jednostki obejmuje pełną kontynuację zadań połączonych w 2009r w trybie art. 43h ust. 1 pkt 1 w związku z art. 43h ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 r. o zakładach opieki zdrowotnej (Dz. U. z 2007 r. Nr 14, poz. 89, z późn. zm.) Przychodni Specjalistycznej SPZOZ Uniwersytetu Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie i 103 Szpitala Wojskowego z Przychodnią SPZOZ w Olsztynie.

Sprawozdanie to zostało sporządzone przy założeniu, że jednostka będzie kontynuować działalność w najbliższej dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Szpital działalności.



## Przyjęte zasady /polityka/ rachunkowości

### • Podstawowe zasady wyceny aktywów i pasywów

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r z późn. zmianami. Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym.

W przypadku wystąpienia wątpliwości czy operacja księgowa podlega ujęciu w księgach roku bieżącego czy też ma być ujęta z wynikiem lat ubiegłych, decyduje następujący poziom istotności:

- dla zdarzeń mających wpływ na wielkość **przychodów ze sprzedaży netto** – na poziomie **1,0%** rocznych obrotów
- dla zdarzeń mających wpływ na **wielkość sumy bilansowej** - na poziomie **1,0%**

Za poziom istotności uważa się, **wyrażony procentowo** wpływ danego zdarzenia na zmianę wielkości przychodów ze sprzedaży netto lub sumy bilansowej;

### a) Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie.

Środki trwałe amortyzuje się metoda liniową.

Składniki majątkowe o wartości do 3 500,00 zł umarzane są w 100% w momencie przekazania ich do użytkowania, przy czym składniki do 1500,00 zł ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Wyjątek stanowi sprzęt komputerowy o niższej wartości niż 3 500 zł, których okres zaangażowania w jednostce jest znacznie dłuższy niż rok. Są one umarzane, tak jak środki trwałe o wartości powyżej 3 500,00 zł.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe amortyzuje się metodą liniową w oparciu o stawki wynikające z przepisów podatkowych. Nowo nabywane środki trwałe znacznej wartości możliwe do długotrwałego użytkowania na podstawie indywidualnej decyzji Dyrektora mogą być amortyzowane stawką niższą niż określono w ustawie.

## **b) Zapasy**

Materiały, w tym leki, wycenia się w cenie zakupu brutto (z VAT) z uwagi na to, że wykonywane usługi w zakresie opieki medycznej - służących profilaktyce, zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia a także dostawy towarów i świadczenia usług ściśle z tymi usługami związanych - wykonywane przez Szpital są zwolnione od podatku, tym samym VAT nie podlega odliczeniu:

- rozchody materiałów wycenia się według zasady pierwsze przyszło, pierwsze wyszło (FIFO),
- wydanie z magazynu medycznego i apteki, Szpital księguje:
  - o w koszty w przypadku jednostek organizacyjnych takich jak Poradnie, oraz Pracownie, Zakłady tzw. ośrodki usługowe, gdzie na dzień bilansowy 31.12.2015r. koszty pomniejszono o wartość stanu zapasów w apteczkach (pobranych a nieużytych),
  - o w koszty w przypadku jednostek organizacyjnych takich jak Oddziały tzw. ośrodki zadaniowe w chwili rozchodu z apteczki oddziałowej na pacjenta,
- wydanie materiałów z pozostałych magazynów , Szpital księguje bezpośrednio w koszty,
- wartość nieużytych materiałów i leków określono na podstawie spisu z natury,
- stan zapasów w sprawozdaniu finansowym na dzień 31.12.2015r powiększył aktywa obrotowe

Towary nie występują.

## **c) Należności**

Należności krótkoterminowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszone o odpisy aktualizujące.

## **d) Inwestycje krótkoterminowe**

Do inwestycji krótkoterminowych zalicza się środki pieniężne wycenione w wartości nominalnej.

## **e) Zobowiązania**

Zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty. Szpital posiada zobowiązania zarówno krótko jak i długoterminowe z tytułu dostaw i usług, udzielonych kredytów, wraz z naliczonymi odsetkami.

**f) Rozliczenia międzyokresowe**

Szpital dokonuje rozliczenia kosztów poprzez czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych oraz przychodów przyszłych okresów.

**g) Koszty działalności operacyjnej**

Koszty działalności operacyjnej ewidencjonowane są wg rodzajów na kontach społu 4 oraz wg miejsc powstawania kosztów na kontach zespołu 5. Koszty zarządu ewidencjonowane na kontach zespołu 5, przenoszone są na konta ośrodków kosztów, których usługi sprzedawane są do NFZ proporcjonalnie do wartości wytworzonych kosztów bezpośrednich.

**h) Rezerwy**

Szpital, zgodnie z decyzją Dyrektora nie tworzy rezerw na przyszłe świadczenia na rzecz pracowników.

**Zmiany metod księgowości i wyceny w roku obrotowym**

Szpital nie dokonywał zmian zasad rachunkowości, które istotnie wpłynęłyby na wynik finansowy w 2015 roku.

GLÓWNA KSIĘGOWA  
  
mgr Małgorzata Kawiecka

DYREKTOR  
UNIWERSYTECKIEGO SZPITALA KLINICZNEGO  
W WARSZAWIE  
  
lek. stom. Leszek Dudziński



*Uniwersytecki Szpital Kliniczny  
w Olsztynie  
10-082 Olsztyn, ul. Warszawska 30  
tel. 89 524-53-50  
Regon 280314632 NIP 739-369-67-39*



---

# BILANS





| AKTYWA<br>(wyszczególnienie)                                                      | Stan na              |                      | PASYWA<br>(wyszczególnienie)                                       | Stan na              |                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                                                                   | 31.12.2015r.         | 31.12.2014r.         |                                                                    | 31.12.2015r.         | 31.12.2014r.         |
| <b>A. Aktywa trwałe</b>                                                           | <b>22 279 909,86</b> | <b>23 655 048,52</b> | <b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>                                 | <b>574 243,44</b>    | <b>814 237,13</b>    |
| I. Wartości niematerialne i prawne                                                | 937 350,58           | 626 262,99           | I. Kapitał (fundusz) podstawowy                                    | 12 154 463,53        | 12 154 463,53        |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych                                           | -                    | -                    | II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)         | -                    | -                    |
| 2. Wartość firmy                                                                  | -                    | -                    | III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)                      | -                    | -                    |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne                                           | 937 350,58           | 626 262,99           | IV. Kapitał (fundusz) zapasowy                                     | -                    | -                    |
| 4. Zaliczka na wartości niematerialne i prawne                                    | -                    | -                    | V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny                         | -                    | -                    |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe                                                        | 21 342 559,28        | 23 028 785,53        | VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowo                        | -                    | -                    |
| 1. Środki trwałe                                                                  | 21 342 559,28        | 23 028 785,53        | VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych                                 | - 11 591 106,27      | - 11 393 244,30      |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                            | 1 611 583,55         | 1 611 583,55         | VIII. Zysk (strata) netto                                          | 10 886,18            | 53 017,90            |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                          | 7 505 212,15         | 7 922 342,43         | IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | -                    | -                    |
| c) urządzenia techniczne i maszyny                                                | 2 213 336,94         | 1 078 857,57         | <b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                   | <b>26 426 518,26</b> | <b>28 793 369,40</b> |
| d) środki transportu                                                              | -                    | 639,04               | I. Rezerwy na zobowiązania                                         | 526 773,53           | 57 737,54            |
| e) inne środki trwałe                                                             | 10 012 426,64        | 12 415 362,94        | 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                | -                    | -                    |
| 2. Środki trwałe w budowie                                                        | -                    | -                    | 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                     | -                    | -                    |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie                                            | -                    | -                    | - długoterminowa                                                   | -                    | -                    |
| III. Należności długoterminowe                                                    | -                    | -                    | - krótkoterminowa                                                  | -                    | -                    |
| 1. Od jednostek powiązanych                                                       | -                    | -                    | 3. Pozostałe rezerwy                                               | 526 773,53           | 57 737,54            |
| 2. Od pozostałych jednostek                                                       | -                    | -                    | - długoterminowa                                                   | -                    | -                    |
| IV. Inwestycje długoterminowe                                                     | -                    | -                    | - krótkoterminowa                                                  | 526 773,53           | 57 737,54            |
| 1. Nieruchomości                                                                  | -                    | -                    | II. Zobowiązania długoterminowe                                    | 2 287 374,81         | 3 048 723,00         |
| 2. Wartości niematerialne i prawne                                                | -                    | -                    | 1. Wobec jednostek powiązanych                                     | -                    | -                    |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe                                                | -                    | -                    | 2. Wobec pozostałych jednostek                                     | 2 287 374,81         | 3 048 723,00         |
| a) w jednostkach powiązanych                                                      | -                    | -                    | a) kredyty i pożyczki                                              | 2 117 200,00         | 2 782 503,00         |
| - udziały lub akcje                                                               | -                    | -                    | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                 | -                    | -                    |
| - inne papiery wartościowe                                                        | -                    | -                    | c) inne zobowiązania finansowe                                     | -                    | -                    |
| - udzielone pożyczki                                                              | -                    | -                    | d) inne                                                            | 170 174,81           | 266 220,00           |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe                                            | -                    | -                    | III. Zobowiązania krótkoterminowe                                  | 9 062 661,21         | 10 398 911,75        |
| b) w pozostałych jednostkach                                                      | -                    | -                    | 1. Wobec jednostek powiązanych                                     | -                    | -                    |
| - udziały lub akcje                                                               | -                    | -                    | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności                 | -                    | -                    |
| - inne papiery wartościowe                                                        | -                    | -                    | - do 12 miesięcy                                                   | -                    | -                    |
| - udzielone pożyczki                                                              | -                    | -                    | - powyżej 12 miesięcy                                              | -                    | -                    |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe                                            | -                    | -                    | b) inne                                                            | -                    | -                    |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe                                                 | -                    | -                    | 2. Wobec pozostałych jednostek                                     | 8 792 043,32         | 10 141 462,27        |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe                                      | -                    | -                    | a) kredyty i pożyczki                                              | 645 303,00           | 668 003,07           |
| dochodowego                                                                       | -                    | -                    | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                 | -                    | -                    |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                                                | -                    | -                    | c) inne zobowiązania finansowe                                     | -                    | -                    |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>                                                         | <b>4 720 851,84</b>  | <b>5 952 558,01</b>  | d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności                 | 6 068 356,08         | 7 356 877,80         |
| I. Zapasy                                                                         | 640 057,56           | 650 945,11           | - do 12 miesięcy                                                   | 6 068 356,08         | 7 331 080,50         |
| 1. Materiały                                                                      | 640 057,56           | 650 945,11           | - powyżej 12 miesięcy                                              | -                    | 25 797,30            |
| 2. Półprodukty i produkty w toku                                                  | -                    | -                    | e) zaliczki otrzymane na dostawy                                   | -                    | -                    |
| 3. Produkty gotowe                                                                | -                    | -                    | f) zobowiązania wekslowe                                           | 386 000,00           | 370 000,00           |
| 4. Towary                                                                         | -                    | -                    | g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń          | 651 721,42           | 618 849,78           |
| 5. Zaliczki na dostawy                                                            | -                    | -                    | h) z tytułu wynagrodzeń                                            | 926 240,66           | 966 283,51           |
| II. Należności krótkoterminowe                                                    | 3 023 225,79         | 4 413 108,35         | i) inne                                                            | 114 422,16           | 161 448,11           |
| 1. Należności od jednostek powiązanych                                            | -                    | -                    | 3. Fundusze specjalne                                              | 270 617,89           | 257 449,48           |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                     | -                    | -                    | IV. Rozliczenia międzyokresowe                                     | 14 549 708,71        | 15 287 997,11        |
| - do 12 miesięcy                                                                  | -                    | -                    | 1. Ujemna wartość firmy                                            | -                    | -                    |
| - powyżej 12 miesięcy                                                             | -                    | -                    | 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                                 | 14 549 708,71        | 15 287 997,11        |
| b) inne                                                                           | -                    | -                    | - długoterminowe                                                   | 14 489 351,51        | 15 274 117,55        |
| 2. Należności od pozostałych jednostek                                            | 3 023 225,79         | 4 413 108,35         | - krótkoterminowe                                                  | 60 357,20            | 13 879,56            |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                     | 2 996 233,78         | 4 392 093,93         | <b>Pasywa razem</b>                                                | <b>27 000 761,70</b> | <b>29 607 606,53</b> |
| - do 12 miesięcy                                                                  | 2 996 233,78         | 4 392 093,93         |                                                                    |                      |                      |
| - powyżej 12 miesięcy                                                             | -                    | -                    |                                                                    |                      |                      |
| b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych oraz innych świadczeń | 26 959,31            | 18 832,03            |                                                                    |                      |                      |
| c) inne                                                                           | 32,70                | 2 182,39             |                                                                    |                      |                      |
| d) dochodzone na drodze sądowej                                                   | -                    | -                    |                                                                    |                      |                      |
| III. Inwestycje krótkoterminowe                                                   | 733 625,41           | 324 554,76           |                                                                    |                      |                      |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe                                               | 733 625,41           | 324 554,76           |                                                                    |                      |                      |
| a) w jednostkach powiązanych                                                      | -                    | -                    |                                                                    |                      |                      |
| - udziały lub akcje                                                               | -                    | -                    |                                                                    |                      |                      |
| - inne papiery wartościowe                                                        | -                    | -                    |                                                                    |                      |                      |
| - udzielone pożyczki                                                              | -                    | -                    |                                                                    |                      |                      |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                           | -                    | -                    |                                                                    |                      |                      |
| b) w pozostałych jednostkach                                                      | -                    | -                    |                                                                    |                      |                      |
| - udziały lub akcje                                                               | -                    | -                    |                                                                    |                      |                      |
| - inne papiery wartościowe                                                        | -                    | -                    |                                                                    |                      |                      |
| - udzielone pożyczki                                                              | -                    | -                    |                                                                    |                      |                      |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                           | -                    | -                    |                                                                    |                      |                      |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                                       | 733 625,41           | 324 554,76           |                                                                    |                      |                      |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunku                                          | 733 625,41           | 324 554,76           |                                                                    |                      |                      |
| - inne środki pieniężne                                                           | -                    | -                    |                                                                    |                      |                      |
| - inne aktywa pieniężne                                                           | -                    | -                    |                                                                    |                      |                      |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe                                                | -                    | -                    |                                                                    |                      |                      |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe                                    | 323 943,08           | 563 949,79           |                                                                    |                      |                      |
| <b>Aktywa razem</b>                                                               | <b>27 000 761,70</b> | <b>29 607 606,53</b> |                                                                    |                      |                      |

Sporządzono: Olsztyn, dnia 25.03.2016r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Małgorzata Kawiecka

DYREKTOR  
UNIWERSYTECKIEGO SZPITALA KLINICZNEGO  
w OLSZTYNIE

lek. stom. Leszek Dudziński





Uniwersytecki Szpital Kliniczny  
w Olsztynie  
10-082 Olsztyn, ul. Warszawska 30  
tel. 89 524-53-50  
Regon 280314632 NIP 739-369-67-39



---

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT





# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)

|                                                                                            | Rok 2015                 | Rok 2014                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                           | <b>33 752 680,64 zł</b>  | <b>32 230 504,58 zł</b>  |
| - od jednostek powiązanych                                                                 |                          |                          |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                  | 33 880 650,20 zł         | 32 155 677,40 zł         |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | - 127 969,56 zł          | 74 827,18 zł             |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                              |                          |                          |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                      |                          |                          |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                                                  | <b>37 430 296,92 zł</b>  | <b>34 975 152,94 zł</b>  |
| I. Amortyzacja                                                                             | 4 817 466,92 zł          | 3 779 036,97 zł          |
| II. Zużycie materiałów i energii                                                           | 6 020 973,11 zł          | 5 406 899,48 zł          |
| III. Usługi obce                                                                           | 13 126 660,21 zł         | 12 959 794,97 zł         |
| IV. Podatki i opłaty, w tym:                                                               | 73 039,88 zł             | 71 975,91 zł             |
| - podatek akcyzowy                                                                         |                          |                          |
| V. Wynagrodzenia                                                                           | 10 805 919,65 zł         | 10 543 307,20 zł         |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia                                             | 2 309 903,35 zł          | 1 950 940,62 zł          |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                                            | 276 333,80 zł            | 263 197,79 zł            |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                             |                          |                          |
| <b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>                                               | <b>- 3 677 616,28 zł</b> | <b>- 2 744 648,36 zł</b> |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                   | <b>5 387 666,22 zł</b>   | <b>3 805 348,28 zł</b>   |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                          | 13 830,13 zł             | - zł                     |
| II. Dotacje                                                                                | 3 890 345,49 zł          | 3 030 819,30 zł          |
| III. Inne przychody operacyjne                                                             | 1 483 490,60 zł          | 774 528,98 zł            |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                      | <b>1 408 519,87 zł</b>   | <b>583 894,65 zł</b>     |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                        | - zł                     | 16 782,66 zł             |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                           |                          |                          |
| III. Inne koszty operacyjne                                                                | 1 408 519,87 zł          | 567 111,99 zł            |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>                             | <b>301 530,07 zł</b>     | <b>476 805,27 zł</b>     |
| <b>G. Przychody finansowe</b>                                                              | <b>22 259,35 zł</b>      | <b>18 315,35 zł</b>      |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                                                   |                          |                          |
| - od jednostek powiązanych                                                                 |                          |                          |
| II. Odsetki, w tym:                                                                        | 22 259,35 zł             | 18 315,35 zł             |
| - od jednostek powiązanych                                                                 |                          |                          |
| III. Zysk ze zbycia inwestycji                                                             |                          |                          |
| IV. Aktualizacja wartości inwestycji                                                       |                          |                          |
| V. Inne                                                                                    |                          |                          |
| <b>H. Koszty finansowe</b>                                                                 | <b>312 903,24 zł</b>     | <b>442 102,72 zł</b>     |
| I. Odsetki, w tym:                                                                         | 273 181,15 zł            | 405 711,72 zł            |
| - dla jednostek powiązanych                                                                |                          |                          |
| II. Strata ze zbycia inwestycji                                                            |                          |                          |
| III. Aktualizacja wartości inwestycji                                                      |                          |                          |
| IV. Inne                                                                                   | 39 722,09 zł             | 36 391,00 zł             |
| <b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)</b>                            | <b>10 886,18 zł</b>      | <b>53 017,90 zł</b>      |
| <b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)</b>                                      | <b>- zł</b>              | <b>- zł</b>              |
| I. Zyski nadzwyczajne                                                                      |                          |                          |
| II. Straty nadzwyczajne                                                                    |                          |                          |
| <b>K. Zysk (strata) brutto (I ± J)</b>                                                     | <b>10 886,18 zł</b>      | <b>53 017,90 zł</b>      |
| <b>L. Podatek dochodowy</b>                                                                |                          |                          |
| <b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>                    |                          |                          |
| <b>N. Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>                                                  | <b>10 886,18 zł</b>      | <b>53 017,90 zł</b>      |

Olsztyn, dnia 25.03.2016

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Małgorzata Kawiecka

DYREKTOR  
UNIwersyteckiego Szpitala Klinicznego  
w Olsztynie  
lek. stom. Leszek Dudziński







*Uniwersytecki Szpital Kliniczny  
w Olsztynie  
10-082 Olsztyn, ul. Warszawska 30  
tel. 89 524-53-50  
Regon 280314632 NIP 739-369-67-39*



---

# **INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**



**INFORMACJA DODATKOWA**  
**do sprawozdania finansowego**  
**za okres**  
**od 01.01.2015r. do 31.12.2015r.**

*Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego w Olsztynie*

---

Stosownie do Ustawy z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009r. Nr 152 poz. 157, poz. 1241, nr 165, poz. 1316 z późn. zmianami) Uniwersytecki Szpital Kliniczny w Olsztynie prezentuje poniżej dodatkowe informacje do bilansu i rachunku zysków i strat.

**OBJAŚNIENIA DO BILANSU**

**A. AKTYWA TRWAŁE**

|                                                           |                      |
|-----------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>                 | <b>520 290,00 zł</b> |
| Wartości niematerialne i prawne stanowi zakup:            |                      |
| – Licencji i suporty dla kontrolera i punktów dostępowych | 49 200,00 zł         |
| o termin realizacji – IV 2020 r.                          |                      |
| – Moduły dodatkowe e-usług wraz z zestawem licencji       | 307 500,00 zł        |
| o termin realizacji – IV 2020 r.                          |                      |
| – Licencji programu diet pacjentów –Diety 5               | 18 450,00 zł         |
| o termin realizacji – IV 2020 r.                          |                      |
| – Licencji dostępu do systemu centralnej sterylizatorni   | 141 450,00 zł        |
| o termin realizacji – V 2020 r.                           |                      |
| – Certyfikaty do podpisów elektronicznych kwalifikowanych | 3 690,00 zł          |
| o termin realizacji – IV 2015 r.                          |                      |

**Stan i zmiany wartości niematerialnych i prawnych przedstawiają poniższe tabele.**

| Lp.          | Wyszczególnienie                             | Stan na<br>31.12.2015 r. | Stan na<br>31.12.2014 r. |
|--------------|----------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| I            | Inne wartości niematerialne i prawne, w tym: | 1 245 877,00             | 725 587,00               |
| 1            | Licencje                                     | 1 245 877,00             | 725 587,00               |
| <b>RAZEM</b> |                                              | <b>1 245 877,00</b>      | <b>725 587,00</b>        |

Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych za poszczególne okresy - ogółem

|                       |                   |
|-----------------------|-------------------|
| 01.01.2015-31.12.2015 | <b>209 202,41</b> |
| 01.01.2014-31.12.2014 | <b>51 385,39</b>  |

| Lp.                     | Wyszczególnienie                            |                                                                | Inne wartości niematerialne i prawne<br>w zł |
|-------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| 1                       | Wartość początkowa na początek okresu       |                                                                | 725 587,00                                   |
| 2                       | Zwiększenia                                 | z zakupu                                                       | 33 148,50                                    |
|                         |                                             | z dotacji                                                      | 487 141,50                                   |
|                         |                                             | Razem zwiększenia                                              | 520 290,00                                   |
| 3                       | Zmniejszenia                                | likwidacja                                                     | 0,00                                         |
|                         |                                             | sprzedaż                                                       | 0,00                                         |
|                         |                                             | inne                                                           | 0,00                                         |
|                         |                                             | Razem zmniejszenia                                             | 0,00                                         |
| 4                       | Wartość początkowa na koniec okresu (1+2-3) |                                                                | 1 245 877,00                                 |
| 5                       | Umorzenie na początek okresu                |                                                                | 99 324,01                                    |
| 6                       | Zwiększenia                                 | amortyzacja (umorzenie)<br>stanowiąca koszty uzyskania         | 209 202,41                                   |
|                         |                                             | amortyzacja (umorzenie) nie<br>stanowiąca kosztów<br>uzyskania | 0,00                                         |
|                         |                                             | Razem zwiększenia                                              | 209 202,41                                   |
| 7                       | Zmniejszenia                                | sprzedaż                                                       | 0,00                                         |
|                         |                                             | likwidacja                                                     | 0,00                                         |
|                         |                                             | inne                                                           | -                                            |
|                         |                                             | Razem zmniejszenia                                             | 0,00                                         |
| 8                       | Umorzenie na koniec okresu (5+6-7)          |                                                                | 308 526,42                                   |
| Wartość bilansowa (4-8) |                                             |                                                                | 937 350,58                                   |

## II. Rzeczowe aktywa trwałe

### 1. Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych o wartości powyżej 3500 zł. dokonywane są na podstawie tabeli amortyzacyjnej.

Składniki majątkowe których wartość wynosi od 1 500 zł do 3 500 zł objęte są ewidencją bilansową i umarzane są w 100% w momencie przekazania ich do użytkowania. Pozostałe składniki majątkowe, których wartość początkowa nie przekracza 1500 zł. objęte są ewidencją pozabilansową i odpisywane są w 100 % ich wartości w dniu oddania ich do używania, uznawane są za koszty uzyskania przychodu. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową w oparciu o stawki amortyzacyjne wynikające z art. 16 ustawy z dnia 15 lutego 1992r o podatku dochodowym od osób prawnych. Nowo nabywane środki trwałe znacznej wartości i o długim okresie użytkowania mogą być wg decyzji Dyrektora amortyzowane niższą stawką niż określone w ustawie.

W okresie sprawozdawczym w stosunku do stanu na dzień 01.01.2015r.

1. zwiększenia stanowią pozycje:

- o zakupy w grupie „urządzenia techniczne i maszyny”
  - z dotacji : sprzęt i infrastruktura w ramach projektu „Rozwój i promocja e-usług dla zdrowia przez rozbudowę infrastruktury informatycznej USK”
- o zakupy w grupie „pozostałe środki trwałe”
  - z dotacji : urządzenia skanująco-kopiujące oraz kardiomonitoring modułowe z centralą monitorującą
  - zakupy własne : kardiostymulator zewnętrzny MIP-801, videodermatoskop DINO-LITE, system ogrzewania pacjenta WARMAR, łóżko sterowane elektrycznie z materacem przeciwoleżynowym

2. zmniejszenia stanowią pozycje:

- o likwidacje w grupie „urządzenia techniczne i maszyny” – węzeł cieplny, zestaw komputerowy, okap z oświetleniem
- o likwidacje w grupie „pozostałe środki trwałe” – sprzęt medyczny, zlewozmywaki dwukomorowe oraz stół specjalistyczny do czyszczenia

3. darowizny:

- o zestaw komputerowy z dodatkowym wyposażeniem do rezonansu magnetycznego, zestaw okularów do prezentowania obrazu rezonansu magnetycznego, audiometr tonalny z wyposażeniem, urządzenie ECLIPSE z modułami i zestawem komputerowym DELL oraz audiometr impedancyjny TITAN CLINICAL z wyposażeniem



### Zmiany w stanie środków trwałych w wartości netto

| OKRES 01.01.2015-31.12.2015 |                                       |              |                   |                                 |                   |                         |               |
|-----------------------------|---------------------------------------|--------------|-------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------------|---------------|
| Lp.                         | Tytuł                                 | Grunty       | Budynki i budowle | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Razem         |
| 1                           | Stan na początek roku                 | 0,00         | 11 987 154,62     | 1 214 487,03                    | 239 283,40        | 9 466 499,30            | 22 907 424,35 |
| 2                           | Zwiększenia z tytułu:                 | 0,00         | 417 130,28        | 824 294,99                      | 639,04            | 3 366 200,20            | 4 608 264,51  |
| a                           | amortyzacji planowej okresu bieżącego | 0,00         | 417 130,28        | 824 294,99                      | 639,04            | 3 366 200,20            | 4 608 264,51  |
| 3                           | Zmniejszenia z tytułu:                | 0,00         | 0,00              | 202 155,00                      | 0,00              | 230 034,91              | 432 189,91    |
| a                           | umorzenie śr. trwałych zlikwidowanych | 0,00         | 0,00              | 202 155,00                      | 0,00              | 230 034,91              | 432 189,91    |
| b                           | umorzenie śr. trwałych sprzedanych    | 0,00         | 0,00              | 0,00                            | 0,00              | 0,00                    | 0,00          |
| 4                           | Stan na koniec roku                   | 0,00         | 12 404 284,90     | 1 836 627,02                    | 239 922,44        | 12 602 664,59           | 27 083 498,95 |
| 5                           | Wartość netto na początek okresu      | 1 611 583,55 | 7 922 342,43      | 1 078 857,57                    | 639,04            | 12 415 362,94           | 23 028 785,53 |
| 6                           | Wartość netto na koniec okresu        | 1 611 583,55 | 7 505 212,15      | 2 213 336,94                    | 0,00              | 10 012 426,64           | 21 342 559,28 |

### Zmiany w stanie środków trwałych w wartości brutto

| OKRES 01.01.2015-31.12.2015 |                                  |              |                   |                                 |                   |                         |               |
|-----------------------------|----------------------------------|--------------|-------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------------|---------------|
| Lp.                         | Tytuł                            | Grunty       | Budynki i budowle | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Razem         |
| 1                           | Stan na początek roku            | 1 611 583,55 | 19 909 497,05     | 2 293 344,60                    | 239 922,44        | 21 881 862,24           | 45 936 209,88 |
| 2                           | Zwiększenia z tytułu:            | 0,00         | 0,00              | 1 958 774,36                    | 0,00              | 963 263,90              | 2 922 038,26  |
| a                           | zakupu                           | 0,00         | 0,00              | 153 515,65                      | 0,00              | 117 846,56              | 271 362,21    |
| b                           | zakup z otrzymanych dotacji      | 0,00         | 0,00              | 1 778 568,35                    | 0,00              | 365 841,00              | 2 144 409,35  |
| c                           | inwestycji                       | 0,00         | 0,00              | 0,00                            | 0,00              | 0,00                    | 0,00          |
| d                           | inwestycji z otrzymanych dotacji | 0,00         | 0,00              | 0,00                            | 0,00              | 0,00                    | 0,00          |
| e                           | otrzymanych z darowizn           | 0,00         | 0,00              | 26 690,36                       | 0,00              | 479 576,34              | 506 266,70    |
| 3                           | Zmniejszenia z tytułu:           | 0,00         | 0,00              | 202 155,00                      | 0,00              | 230 034,91              | 432 189,91    |
| a                           | likwidacji                       | 0,00         | 0,00              | 202 155,00                      | 0,00              | 230 034,91              | 432 189,91    |
| 4                           | Stan na koniec roku              | 1 611 583,55 | 19 909 497,05     | 4 049 963,96                    | 239 922,44        | 22 615 091,23           | 48 426 058,23 |

## **2. Środki trwałe w budowie**

W środkach trwałych w budowie ujęte są nakłady z tytułu n/w inwestycji realizowanych przez Szpital w okresie sprawozdawczym:

- projektu pn. „Rozwój i promocja e-usług dla zdrowia poprzez rozbudowę infrastruktury informatycznej Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego w Olsztynie”
- doposażenia Klinik/oddziałów Szpitala w sprzęt medyczny z środków własnych
- dotacji z Ministerstwa Zdrowia na zakup kardiomonitorów
- dotacji z PZU na zakup pomp infuzyjnych
- darowizny z Fundacji Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy

**Stan i zmiany w środkach trwałych w budowie przedstawia poniższa tabela**

| Lp. | Tytuł                                                                  | Wartość      |
|-----|------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 1   | Stan na 01.01.2015r.                                                   | 0,00         |
| 2   | Zwiększenia nakładów w ciągu roku                                      | 3 442 328,26 |
| a   | Zakupy gotowych dóbr inwestycyjnych                                    | 3 442 328,26 |
| 3   | Rozliczenie nakładów inwestycyjnych według miejsc odniesienia nakładów | 3 442 328,26 |
| a   | Przekazane do eksploatacji środki trwałe                               | 2 922 038,26 |
| b   | Przekazane do eksploatacji wartości niematerialne i prawne             | 520 290,00   |
| c   | Nakłady bez efektu gospodarczego                                       | 0,00         |
| 4   | Stan na 31.12.2015r.                                                   | 0,00         |

**3. Zaliczki na środki trwałe w budowie** – nie występują

**III. Należności długoterminowe** – nie występują

**IV. Inwestycje długoterminowe** – nie występują

**V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe** – nie występują

## B. AKTYWA OBROTOWE

### I. Zapasy

**640 057,56 zł**

Zapasy materiałów wykazywane są w bilansie w wartości cen ich nabyci i zawierają:

|                                                     |               |
|-----------------------------------------------------|---------------|
| • stan magazynu apteki                              | 163 949,15 zł |
| • stan leków w apteczkach oddziałowych i poradniach | 424 135,57 zł |
| • stan magazynu środków medycznych                  | 28 578,58 zł  |
| • stan magazynu gospodarczego                       | 595,52 zł     |
| • stan magazynu wielobranżowego                     | 14 627,10 zł  |
| • stan magazynu (banku) krwi                        | 360,00 zł     |
| • materiały w drodze                                | 7 811,64 zł   |

Towary nie występują.

Zapasy wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen sprzedaży netto.

W przypadku, gdy zapasy utraciły swoje cechy użytkowe lub przydatność wycenia się je według cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania.

Szpital przyjął zasadę ustalania wartości rozchodu zapasów metodą szczegółowej identyfikacji.

*Stan i zmiany zapasów przedstawia poniższa tabela:*

| Okres 01.01.2015-31.12.2015 |                                |                         |                       |                   |
|-----------------------------|--------------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------|
| Lp.                         | Zapasy według rodzaju          | Stan na początek okresu | Stan na koniec okresu | Zmiany (+ -)      |
| 1.                          | Materiały                      | 650 945,11              | 640 057,56            | -10 887,55        |
| 2.                          | Półprodukty i produkcja w toku | 0,00                    | 0,00                  | 0,00              |
| 3.                          | Produkty gotowe                | 0,00                    | 0,00                  | 0,00              |
| 4.                          | Towary                         | 0,00                    | 0,00                  | 0,00              |
| 5.                          | Zaliczki na dostawy            | 0,00                    | 0,00                  | 0,00              |
|                             | <b>Razem</b>                   | <b>650 945,11</b>       | <b>640 057,56</b>     | <b>-10 887,55</b> |



**II. Należności krótkoterminowe****3 023 225,79 zł**

Należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty. Należności w walutach obcych nie występują.

*Strukturę należności krótkoterminowych przedstawia poniższa tabela:*

| Lp. | Tytuł                                                           | Stan na 31.12.2015 r. |                      |                     |
|-----|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|
|     |                                                                 | wartość brutto        | odpisy aktualizujące | wartość netto       |
| 1   | Należności od powiązanych jednostek                             | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                |
| 2   | Należności od pozostałych jednostek                             | 3 026 694,46          | 3 468,67             | 3 023 225,79        |
| a   | Należności z tytułu dostaw i usług, z tego:                     | 2 999 702,45          | 3 468,67             | 2 996 233,78        |
|     | należności od świadczeniobiorców usług medycznych               | 2 697 129,21          | 2 125,07             | 2 695 004,14        |
|     | inne usługi                                                     | 302 573,24            | 1 343,60             | 301 229,64          |
| b   | Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych | 26 959,31             | 0,00                 | 26 959,31           |
| c   | Pozostałe należności, z tego:                                   | 32,70                 | 0,00                 | 32,70               |
|     | rozrachunki z pracownikami (zaliczki)                           | 13,70                 | 0,00                 | 13,70               |
|     | inne rozrachunki                                                | 19,00                 | 0,00                 | 19,00               |
| d   | Należności dochodzone na drodze sądowej                         | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                |
|     | <b>Należności ogółem</b>                                        | <b>4 415 194,95</b>   | <b>3 468,67</b>      | <b>3 023 225,79</b> |

Należności brutto z tytułu dostaw i usług o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty, przedstawia poniższe zestawienie:

|                                                            |                        |
|------------------------------------------------------------|------------------------|
| - do 1 miesiąca                                            | 2 920 849,32 zł        |
| - powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy                         | 15 913,54 zł           |
| - powyżej 3 miesięcy do 1 roku                             | 17 511,22 zł           |
| - powyżej 1 roku                                           | 45 428,37 zł           |
| <b>Należności z tytułu dostaw i usług – razem (brutto)</b> | <b>2 999 702,45 zł</b> |
| - odpisy aktualizujące                                     | 3 468,67 zł            |
| <b>Należności z tytułu dostaw i usług – razem (netto)</b>  | <b>2 996 233,78 zł</b> |

Należności dochodzone na drodze sądowej nie występują.

### III. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe obejmują:

| Lp.      | Wyszczególnienie                                 | Stan na<br>31.12.2015r. | Stan na<br>31.12.2014r. |
|----------|--------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>1</b> | <b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>          | <b>733 625,41</b>       | <b>324 554,76</b>       |
| <b>a</b> | <b>w jednostkach powiązanych</b>                 | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |
| <b>b</b> | <b>w pozostałych jednostkach</b>                 | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |
| <b>c</b> | <b>środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</b>  | <b>733 625,41</b>       | <b>324 554,76</b>       |
|          | <b>środki pieniężne w kasie i na rachunkach:</b> | <b>733 625,41</b>       | <b>324 554,76</b>       |
|          | środki pieniężne na rachunkach                   | 731 777,17              | 322 335,00              |
|          | <i>rachunki bieżące</i>                          | 421 764,19              | 0,00                    |
|          | <i>rachunek ZFŚS</i>                             | 279 892,03              | 257 449,48              |
|          | <i>rachunki pomocnicze</i>                       | 30 120,95               | 64 885,52               |
|          | <i>lokaty</i>                                    | 0,00                    | 0,00                    |
|          | środki pieniężne w kasie                         | 1 848,24                | 2 219,76                |
|          | <b>inne środki pieniężne</b>                     | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |
|          | <b>Inne aktywa pieniężne</b>                     | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |
| <b>2</b> | <b>Inne inwestycje krótkoterminowe</b>           | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |
|          | <b>Razem</b>                                     | <b>733 625,41</b>       | <b>324 554,76</b>       |

| Lp.      | Wyszczególnienie                                        | Stan na<br>31.12.2015r. | Stan na<br>31.12.2014r. | Zmiany (+ -)      |
|----------|---------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|
| <b>1</b> | <b>Środki pieniężne w kasie</b>                         | <b>1 848,24</b>         | <b>2 219,76</b>         | <b>- 371,52</b>   |
| <b>2</b> | <b>Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:</b> | <b>731 777,17</b>       | <b>322 335,00</b>       | <b>409 442,17</b> |
| a        | PKO-rach. bieżący                                       | 6 373,22                | 0,00                    | 6 373,22          |
| b        | PKO-rach. ZFŚS                                          | 0,00                    | 257 449,48              | - 257 449,48      |
| c        | PKO-rach. depozytowy                                    | 0,00                    | 64 885,52               | - 64 885,52       |
| d        | BGK-rach. bieżący                                       | 415 390,97              | 0,00                    | 415 390,97        |
| e        | BGK-rach. ZFŚS                                          | 279 892,03              | 0,00                    | 279 892,03        |
| f        | BGK-rach. depozytowy                                    | 30 120,95               | 0,00                    | 30 120,95         |
| <b>3</b> | <b>Inne środki pieniężne</b>                            | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>       |
| a        | Weksle                                                  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
| b        | Czeki obce                                              | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
|          | <b>Razem</b>                                            | <b>733 625,41</b>       | <b>324 554,76</b>       | <b>409 070,65</b> |

Finansowy majątek trwały, krótkoterminowe papiery wartościowe i waluty obce nie występują.



#### IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów

W okresie sprawozdawczym wystąpiły rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczące abonamentów, usług i zakupów dokonanych w roku 2015, oraz rozliczenia kosztów roku 2016 , czyli ubezpieczenia majątku Szpitala, odsetek od kredytów.

Dane wartościowe prezentuje poniższa tabela:

| Lp. | Tytuł                                        | Stan na<br>31.12.2015r. | Stan na<br>31.12.2014r. |
|-----|----------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1   | Ubezpieczenia majątkowe                      | 54 664,69               | 48 029,00               |
| 2   | Prenumeraty, abonament                       | 263,34                  | 565,92                  |
| 3   | Odsetki od kredytu                           | 250 243,05              | 362 280,20              |
| 4   | Bilety miesięczne na rok następny            | 88,00                   | 110,00                  |
| 5   | Usługi i zakupy dotyczące projektów unijnych | 18 684,00               | 152 964,67              |
|     |                                              | <b>323 943,08</b>       | <b>563 949,79</b>       |

#### A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY

W prezentowanym okresie nie nastąpiły zmiany w wielkości kapitału podstawowego co przedstawia poniższa tabela:

| Lp. | Tytuł                       | Wartość       |
|-----|-----------------------------|---------------|
| 1   | Stan na 01.01.2015 r.       | 12 154 463,53 |
| 2   | Zwiększenia                 | 0,00          |
| 3   | Zmniejszenia                | 0,00          |
| a   | likwidacje środków trwałych | 0,00          |
| 4   | Stan na 31.12.2015 r.       | 12 154 463,53 |

## **B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA**

### **I. Rezerwy na zobowiązania**

**526 773,53 zł**

Szpital ma utworzone rezerwy:

1) na zobowiązania od niewypłaconych pracownikom odsetek z tytułu :

- przyrostu wynagrodzeń 20 303,12 zł
- nagród rocznych 37 434,42 zł

które od ostatniego okresu sprawozdawczego nie uległy zmianie,

2) na dofinansowanie zakupu sprzętu informatycznego oraz usług dotyczących projektów uznane przez Instytucję Zarządzającą po przeprowadzonej kontroli jako wydatki niekwalifikowalne. Szpital na podstawie otrzymanego pisma z dnia 24.03.2016r. z Urzędu marszałkowskiego Województwa Warmińsko-Mazurskiego - Departamentu Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego utworzył rezerwy i zgodnie z przysługującym prawem wniósł zastrzeżenia do postanowień zawartych w przedmiotowym piśmie.

Wartość rezerwy 469 035,99 zł

### **II. Zobowiązania długoterminowe**

**2 287 374,81 zł**

W okresie bilansowym Szpital posiadał zobowiązania długoterminowe:

1. z tytułu kredytu:

a) zaciągniętego w dniu 26.08.2013r. w Banku PEKAO S.A. w kwocie 3,5 mln zł nr umowy 2013/45/396/21562199 na:

- refinansowanie części poniesionych nakładów na finansowanie inwestycji związanych z wyposażeniem nowego obiektu Szpitala,
- spłatę kredytu długoterminowego w Warmińskim Banku Spółdzielczym w Jonkowie zaciągniętego w 28.07.2010r. na refinansowanie części poniesionych nakładów na przystosowanie i

modernizację Szpitala Uniwersyteckiego (umowa kredytowa nr 54/G/10/10 o udzielenie kredytu długoterminowego).

- spłatę zobowiązań cywilnoprawnych Szpitala.

Okres kredytowania wynosił 7 lat tj. do 31 grudnia 2020r. do spłaty w 84 ratach począwszy od stycznia 2014r.

Zabezpieczenie spłaty kredytu stanowiło poręczenie cywilne udzielone przez Uniwersytet Warmińsko-Mazurski w Olsztynie do kwoty 3 500 000,00 PLN.

- b) zaciągniętego w dniu 30.09.2014r. w Banku PEKAO S.A. w kwocie 220 tys zł na pokrycie kosztów niekwalifikowalnych wkładu własnego w realizowanej przez Szpital inwestycji pn. „Rewitalizacja obiektów Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego przy ul. Warszawskiej w Olsztynie – II etap” (umowa kredytowa nr 2014/22/21562199)

Okres kredytowania wynosił 24 miesiące do 30.09.2016. Zabezpieczeniem spłaty kredytu był weksel własny in blanco Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową, poręczeniem Uniwersytetu Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie.

2. odsetek od kredytów i zabezpieczeń z tytułu należytego wykonania umowy.

Po wprowadzeniu obowiązku posiadania kont bankowych w Banku Gospodarstwa Krajowego i przekazywania wolnych środków do dyspozycji Ministra Finansów w dniu 15.01.2015r. Szpital zawarł z Bankiem umowę na prowadzenie rachunku bankowego w zł podlegającego konsolidacji finansów publicznych a następnie 30.03.2015r. podpisał umowy kredytowe rozwiązując umowy z Bankiem PKO.

Okres obowiązywania umów wynosi:

- Umowa nr 15/0265 do 30.09.2016r.
- Umowa nr 15/0264 do 30.09.2020r.

## 1. Zobowiązania krótkoterminowe

9 062 661,21 zł

Szpital posiada zobowiązania krótkoterminowe m.in. z tytułu:

- kredytów:
  - umowa kredytowa nr 15/0264 – 562 800,00 zł
  - umowa kredytowa nr 15/0265 - 82 503,00 zł

W roku 2015 Szpital spłacił kredyt:

- w Banku PKO S.A. w kwocie:
  - umowa nr 2013/45/396/21562199
    - należność główna – 74 000,00 zł
    - odsetki - 15 649,85 zł
  - umowa nr 2014/22/21562199
    - należność główna – 18 334,00 zł
    - odsetki - 998,79 zł
- w BGK w kwocie:
  - umowa nr 15/0264
    - należność główna - 390 000,00 zł
    - odsetki - 65 699,29 zł
  - umowa nr 15/0265
    - należność główna – 91 670,00 zł
    - odsetki - 3 218,15 zł
- dostaw i usług ( m in. umów cywilno-prawnych personelu medycznego świadczącego usługi w Szpitalu za miesiąc grudzień 2015 płatne w roku następnym,
- zobowiązań wekslowych
- podatków za miesiąc grudzień 2015 odprowadzanych 25 stycznia 2016r.oraz ubezpieczeń społecznych dotyczących kosztów miesiąca grudnia 2015 a odprowadzanych 15 lutego 2016r.,
- wynagrodzeń za miesiąc grudzień 2015r. wypłacanych 04 stycznia roku 2016,



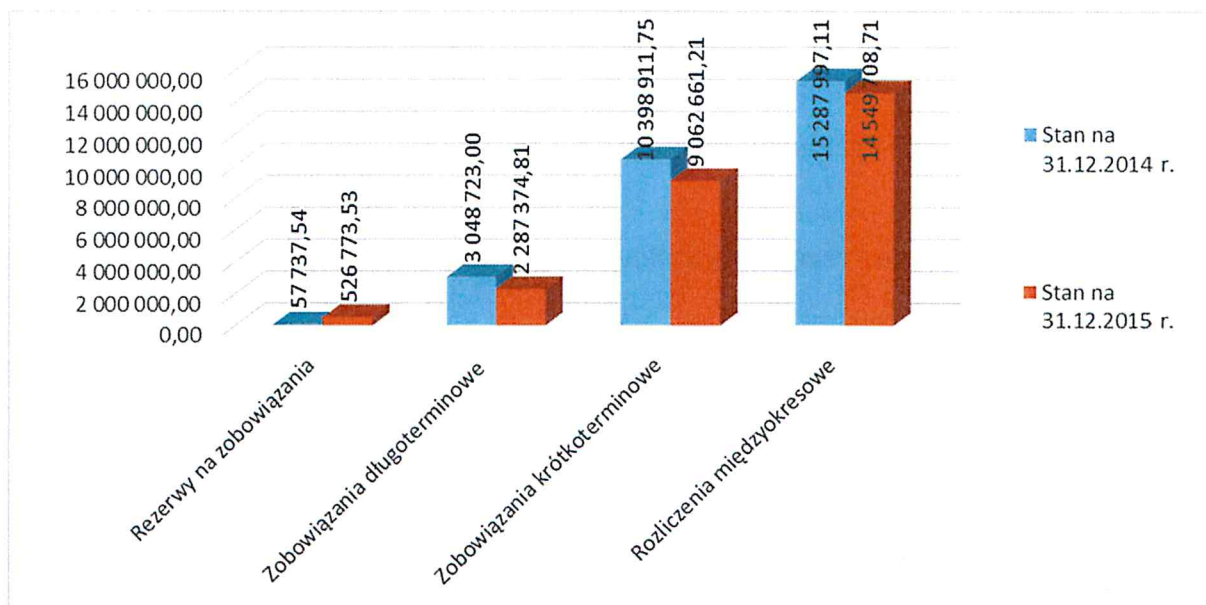


- odsetek od kredytów, zabezpieczeń z tytułu należytego wykonania umowy, zobowiązań wobec pracowników z tytułu delegacji,
- Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych,

Zestawienie zobowiązań i rezerw na zobowiązania przedstawia poniższa tabela:

| Lp. | Tytuł                                                        | Stan na<br>31.12.2015 r. | Stan na<br>31.12.2014 r. | Zmiany + -           |
|-----|--------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------|
| I.  | <b>Rezerwy na zobowiązania</b>                               | <b>57 737,54</b>         | <b>57 737,54</b>         | <b>0,00</b>          |
| II. | <b>Zobowiązania długoterminowe</b>                           | <b>2 287 374,81</b>      | <b>3 048 723,00</b>      | <b>-761 348,19</b>   |
| 1.  | Wobec jednostek powiązanych                                  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                 |
| 2.  | Wobec pozostałych jednostek                                  | 2 287 374,81             | 3 048 723,00             | -761 348,19          |
| a   | <i>kredyty i pożyczki</i>                                    | <i>2 117 200,00</i>      | <i>2 782 503,00</i>      | <i>-665 303,00</i>   |
| b   | <i>inne</i>                                                  | <i>170 174,81</i>        | <i>266 220,00</i>        | <i>-96 045,19</i>    |
| III | <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>                          | <b>9 062 661,21</b>      | <b>10 398 911,75</b>     | <b>-1 336 250,54</b> |
| 1.  | Wobec jednostek powiązanych                                  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                 |
| 2.  | Wobec pozostałych jednostek                                  | 8 792 043,32             | 10 141 462,27            | -1 349 418,95        |
| a   | kredyty i pożyczki                                           | 645 303,00               | 668 003,07               | -22 700,07           |
| b   | zobowiązania z tytułu dostaw i usług                         | 6 068 356,08             | 7 356 877,80             | -1 288 521,72        |
|     | - do 12 miesięcy, w tym:                                     | 6 068 356,08             | 7 331 080,50             | -1 262 724,42        |
|     | <i>odsetki</i>                                               | <i>128 224,14</i>        | <i>191 971,00</i>        | <i>-63 746,86</i>    |
|     | - powyżej 12 miesięcy                                        | 0,00                     | 25 797,30                | -25 797,30           |
| c   | zobowiązania wekslowe                                        | 386 000,00               | 370 000,00               | 16 000,00            |
| d   | zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych | 651 721,42               | 618 849,78               | 32 871,64            |
| e   | zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                            | 926 240,66               | 966 283,51               | -40 042,85           |
| f   | inne                                                         | 114 422,16               | 161 448,11               | -47 025,95           |
| 3.  | Fundusze specjalne                                           | 270 617,89               | 257 449,48               | 13 168,41            |
| IV. | <b>Rozliczenia międzyokresowe</b>                            | <b>14 595 615,32</b>     | <b>15 287 997,11</b>     | <b>-692 381,79</b>   |
|     | <b>RAZEM</b>                                                 | <b>26 003 388,88</b>     | <b>28 793 369,40</b>     | <b>-2 789 980,52</b> |

W 2015r. należy pozytywnie ocenić stan zobowiązań. Widoczna jest tendencja spadkowa w stosunku do roku 2014. Zobowiązania długoterminowe zmniejszyły się o 25% zaś krótkoterminowe o 13%. Obrazuje to poniższy wykres:



## 2. Fundusze specjalne

Fundusze specjalne występujące w Uniwersyteckim Szpitalu Klinicznym w Olsztynie to Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, którego wartość na dzień 31.12.2015r. wynosi 270 617,89 zł.

## 3. Rozliczenie międzyokresowe przychodów

Zgodnie z ustawą o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011r. do otrzymanych przez SP ZOZ po **01.07.2011r.**:

- środków pieniężnych z budżetu państwa w postaci dotacji przeznaczonych na remonty, inwestycje, w tym zakup aparatury medycznej i sprzętu medycznego,
- środków pieniężnych w postaci dotacji z budżetów jednostek samorządu terytorialnego przeznaczone na cele rozwojowe SP ZOZ,
- darowizn mających charakter aktywów trwałych lub darowizn przeznaczonych na cele rozwojowe SP ZOZ,

mają zastosowanie zasady ogólne wynikające z ustawy o rachunkowości, w tym w szczególności postanowienia art. 41 tej ustawy.

Stanowią one, że środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz

prac rozwojowych, a także nieodpłatnie otrzymane, w tym drodze darowizny, środki trwałe w budowie, środki trwałe oraz wartości materialne i prawne zalicza się do rozliczeń międzyokresowych przychodów. Jednocześnie kwoty zaliczane do rozliczeń międzyokresowych przychodów zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych.

Zgodnie z zmianami ustawy koszty amortyzacji równoważone są przychodami, co ma neutralny wpływ na wynik finansowy SP ZOZ i jest zgodne z treścią ekonomiczną tej operacji.

Poniższa tabela prezentuje szczegółowe zestawienie rozliczeń międzyokresowych przychodów związanych z wyżej opisanymi zmianami ustawy.

| Lp. | Tytuł                                                                                                       | Stan na<br>31.12.2015 r. | Stan na<br>31.12.2014 r. |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1   | Inne rozliczenia międzyokresowe                                                                             | 14 549 708,71            | 15 287 997,11            |
| a.  | długoterminowe:                                                                                             | 14 489 351,51            | 15 274 117,55            |
| -   | Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków PFRON - AWRSP                                        | 3 867,76                 | 8 317,26                 |
| -   | Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków PFRON - rehabilitacja                                | 6 600,00                 | 13 782,17                |
| -   | Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków Ministerstwa Zdrowia – program Polkard               | 47 067,23                | 109 823,55               |
| -   | Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków Ministerstwa Zdrowia - respiratory                   | 127 415,31               | 254 830,62               |
| -   | Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków PFRON - rehabilitacja neurologiczna                  | 10 483,38                | 17 883,36                |
| -   | Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków PFRON - statystyka                                   | 1 506,87                 | 4 226,97                 |
| -   | Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków PFRON - rehabilitacja ogólnoustrojowa                | 8 030,92                 | 12 849,45                |
| -   | Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków MON - izba przyjęć                                   | 577 428,25               | 596 019,31               |
| -   | Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków MON - karetka                                        | 0,00                     | 639,04                   |
| -   | Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków MON - rtg                                            | 0,00                     | 52 068,78                |
| -   | Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków PFRON - sprzęt rehabilitacyjny                       | 780,65                   | 5 464,60                 |
| -   | Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków PZU - pompy infuzyjne                                | 1 711,12                 | 4 311,12                 |
| -   | Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków PZU - ekg                                            | 605,12                   | 1 825,28                 |
| -   | Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków EFRR - wyposażenie oddziałów 103 Szpitala Wojskowego | 586 279,89               | 864 890,30               |
| -   | Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków PZU - chirurgia szczękowa                            | 3 624,05                 | 5 412,07                 |
| -   | Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków MZ - wyposażenie oddziałów 103 Szpitala Wojskowego   | 103 461,43               | 152 627,98               |
| -   | Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków Fundacja Supra - chirurgia szczękowa                 | 2 335,95                 | 3 527,93                 |
| -   | Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków EFRR - budowa infrastruktury B+R                     | 901 349,07               | 1 130 358,78             |
| -   | Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków UWM - budowa infrastruktury B+R                      | 106 009,64               | 133 044,28               |



| Lp. | Tytuł                                                                                                                | Stan na<br>31.12.2015 r. | Stan na<br>31.12.2014 r. |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| -   | Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków EFRR - informatyzacja Szpitala                                | 872 225,52               | 1 148 990,70             |
| -   | Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków UWM - rewitalizacja obiektów Szpitala                         | 54 077,04                | 140 558,64               |
| -   | Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków EFRR - rewitalizacja obiektów Szpitala                        | 2 181 023,63             | 1 980 382,17             |
| -   | Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków UWM - rewitalizacja obiektów Szpitala                         | 128 370,31               | 146 830,23               |
| -   | Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków MZ - rewitalizacja obiektów Szpitala                          | 650 566,72               | 667 391,68               |
| -   | Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków UWM - budowa laboratoriów badania drożności dróg oddechowych  | 228 619,33               | 306 667,59               |
| -   | Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków UWM - budowa laboratoriów badania drożności dróg oddechowych  | 0,00                     | 40 134,28                |
| -   | Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków EFRR - budowa laboratoriów badania drożności dróg oddechowych | 1 943 577,74             | 2 439 464,33             |
| -   | Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków EFRR - Litwa-Polska-Rosja                                     | 1 038 723,22             | 408 012,13               |
| -   | Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków UWM - Litwa-Polska-Rosja                                      | 115 952,79               | 149 929,71               |
| -   | Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków Ministerstwa Zdrowia - aparaty do znieczulania                | 308 889,12               | 411 851,97               |
| -   | Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków EFRR - twarzoczaszka                                          | 1 800 687,13             | 2 014 138,71             |
| -   | Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków PZU - stanowisko infuzyjne                                    | 7 030,46                 | 8 825,42                 |
| -   | Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków Fundacja - sztywne ramię                                      | 14 256,00                | 17 820,00                |
| -   | Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków Stowarzyszenie - endoskop                                     | 22 896,00                | 28 620,00                |
| -   | Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków Informer Med - wózek                                          | 6 400,00                 | 8 000,00                 |
| -   | Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków EFRR - rozwój i promocja e-usług dla zdrowia                  | 1 709 824,06             | 0,00                     |
| -   | Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków MZ - rozwój i promocja e-usług dla zdrowia                    | 154 287,08               | 0,00                     |
| -   | Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków Fundacja Wielka Orkiestra- wyposażenie MRI                    | 230 299,34               | 0,00                     |
| -   | Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków Fundacja Wielka Orkiestra- sprzęt medyczny (laryngologia)     | 221 322,72               | 0,00                     |
| -   | Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków PZU - pompy infuzyjne                                         | 10 078,66                | 0,00                     |
| -   | Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków Ministerstwa Zdrowia - kardiomonitory                         | 301 688,00               | 0,00                     |
| b.  | krótkoterminowe                                                                                                      | 60 357,20                | 13 879,56                |
| -   | Badania mikrobiologiczne UWM                                                                                         | 24 264,36                | 0,00                     |
| -   | Usługi sterylizacji UWM                                                                                              | 20 801,35                | 0,00                     |
| -   | Refundacja wynagrodzeń rezydentów MZ                                                                                 | 15 291,49                | 13 879,56                |



# OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

## A. Przychody Operacyjne

W strukturze przychodów operacyjnych ujmowane są głównie przychody ze świadczenia usług medycznych przez Szpital, refundacji wynagrodzeń dla lekarzy stażystów i rezydentów, odbytych praktyk zawodowych oraz utrzymywania w czystości zajmowanych powierzchni przez wydział nauk medycznych Uniwersytetu Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie.

Szczegółową strukturę przychodów operacyjnych przedstawia poniższe zestawienie:

| Lp. | Tytuł                                              | 1.01.-31.12.2015 r. | 1.01.-31.12.2014 r. |
|-----|----------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1   | Przychód ze sprzedaży produktów                    | 0,00                | 0,00                |
| 2   | Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym: | 0,00                | 0,00                |
| 3   | Przychód ze sprzedaży usług, w tym:                | 33 880 650,20       | 32 155 677,40       |
| a   | usługi medyczne NFZ                                | 31 580 191,33       | 29 887 039,85       |
| b   | pozostałe usługi medyczne                          | 354 862,74          | 374 151,97          |
| c   | sprzątanie pomieszczeń                             | 209 821,55          | 157 080,00          |
| d   | sterylizacja narzędzi                              | 0,00                | 7 848,70            |
| e   | badania kliniczne                                  | 0,00                | 1 083,90            |
| f   | ksero dokumentów                                   | 3 491,61            | 1 940,84            |
| g   | praktyki studentów                                 | 352 421,92          | 758 290,14          |
| h   | staże lekarskie                                    | 283 818,37          | 304 869,56          |
| i   | rezydenci                                          | 1 096 042,68        | 663 372,44          |

*Przychody korygowane są poprzez zmianę stanu produktów, prezentuje to poniższa tabela:*

| Lp.          | Tytuł                                                                     | 1.01.-31.12.2015 r. | 1.01.-31.12.2014 r. | Zmiany (+/-)        |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1            | Ubezpieczenie majątku                                                     | 54 664,69           | 48 029,00           | + 6 635,69          |
| 2            | Abonament                                                                 | 263,34              | 565,92              | - 302,58            |
| 3            | Usługi medyczne                                                           | 44,00               | 0,00                | + 44,00             |
| 4            | Zakup biletów miesięcznych                                                | 88,00               | 110,00              | - 22,00             |
| 5            | Studium wykonalności i przygotowanie dokumentacji dot. projektów unijnych | 18 640,00           | 152 964,67          | -134 324,67         |
| <b>RAZEM</b> |                                                                           | <b>73 700,03</b>    | <b>201 669,59</b>   | <b>- 127 969,56</b> |

## B. Koszty Operacyjne

Koszty operacyjne zawierają koszty rodzajowe ściśle związane z uzyskanymi przychodami z prowadzonej przez Szpital działalności leczniczej, doskonalenia kadr medycznych oraz działalności naukowo-badawczej.

Szczegółowe zestawienie kosztów rodzajowych przedstawiają poniższe tabele:

| Lp.   | Treść                            | 1.01.-31.12.2015r. | 1.01.-31.12.2014r. |
|-------|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| 1     | Amortyzacja                      | 4 817 466,92       | 3 779 036,97       |
| 2     | Zużycie materiałów i energii     | 6 020 973,11       | 5 406 899,48       |
| a     | materiałów                       | 5 440 356,58       | 4 704 167,50       |
| b     | media                            | 580 616,53         | 702 731,98         |
| 3     | Usługi obce:                     | 13 126 660,21      | 12 959 794,97      |
| a     | medyczne, w tym:                 | 11 740 794,02      | 10 978 557,82      |
|       | kontrakty                        | 10 484 784,05      | 9 927 038,78       |
| b     | koszty żywienia                  | 393 078,02         | 362 403,54         |
| c     | usługi komunalne                 | 152 320,41         | 147 008,69         |
| d     | usługi remontowe i konserwacyjne | 237 421,25         | 361 962,33         |
| e     | usługi pralnicze                 | 180 998,93         | 183 396,39         |
| d     | usługi transportowe,             | 69 586,23          | 67 305,99          |
| e     | usługi bankowe                   | 3 735,76           | 5 275,00           |
| f     | pozostałe materialne             | 348 725,59         | 853 885,21         |
| 4     | Podatki i opłaty                 | 73 039,88          | 71 975,91          |
| 5     | Wynagrodzenia                    | 10 805 919,65      | 10 543 307,20      |
| 6     | Świadczenia na rzecz pracowników | 2 309 903,35       | 1 950 940,62       |
| 7     | Pozostałe koszty:                | 276 333,80         | 263 197,79         |
| a     | ubezpieczenia                    | 266 848,00         | 256 060,00         |
| b     | podróże służbowe                 | 5 601,76           | 2 506,48           |
| c     | pozostałe                        | 3 884,04           | 4 631,31           |
| RAZEM |                                  | 37 430 296,92      | 34 975 152,94      |

| Lp. | Tytuł                                                | 01.01.-31.12.2015r. | 01.01.-31.12.2014r. |
|-----|------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1.  | Koszty działalności podstawowej zadaniowej           | 30 877 053,44       | 29 013 807,72       |
| 2.  | Koszty działalności podstawowej usługowej            | 2 558 899,24        | 2 637 522,13        |
| 3.  | Koszty działalności podstawowej zadaniowej-pozostałe | 284 958,92          | 426 716,31          |
| 4.  | Koszty projektów                                     | 3 837 354,88        | 2 822 279,60        |
|     | Razem                                                | 34 900 325,76       | 34 900 325,76       |

Zmiana stanu produktów

- 127 969,56

74 827,18

### C. Pozostałe przychody operacyjne

W pozostałych przychodach operacyjnych ujęto:

- dotacje na zakup sprzętu i aparaty medycznej stanowiące odpis równoległy do amortyzacji,
- pozostałe przychody z niemedycznej działalności Szpitala,

Szczegółowy wykaz prezentuje poniższe zestawienie:

| Lp.   | Treść                                                                         | 1.01.-31.12.2015r. | 1.01.-31.12.2014r. |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 1     | Przychody ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych | 0,00               | 0,00               |
| 2     | Dotacje                                                                       | 0,00               | 0,00               |
| 3     | Pozostałe przychody operacyjne                                                | 5 373 836,09       | 3 805 348,28       |
| a     | Przychody ze sprzedaży złomu                                                  | 1 894,81           | 4 605,80           |
| b     | Uzyskane kary, grzywny, odszkodowania                                         | 18 688,91          | 28 776,96          |
| c     | Przedawnione zobowiązania                                                     | 38 072,64          | 4 094,62           |
| d     | Darowizny środków pieniężnych i pozostałych środków obrotowych                | 3 969,94           | 9 179,45           |
| e     | Najem pomieszczeń, media, dzierżawa                                           | 1 165 640,29       | 508 180,84         |
| f     | Wjazdy i parkowanie                                                           | 113 162,04         | 101 361,32         |
| g     | Prowizje płatnika i różnice z zaokrągleń                                      | 0,00               | 35,73              |
| h     | Przychody ze sprzedaży aktywów obrotowych                                     | 468,78             | 1 218,69           |
| i     | Refundacja kosztów (np. serwis rezonansu)                                     | 0,00               | 94 081,68          |
| j     | Zwroty za rozmowy telefoniczne                                                | 29,90              | 145,46             |
| k     | Równowartość amortyzacji środków trwałych i innych zakupów z dotacji          | 3 890 345,49       | 3 030 819,30       |
| l     | Rozliczenie przekroczeń składek ZUS                                           | 12 202,35          | 4 758,23           |
| ł     | Usługi medyczne obce                                                          | 34 232,74          | 18 090,20          |
| m     | Przepadek wadium                                                              | 95 000,00          | 0,0                |
| n     | Inne                                                                          | 128,20             | 0,00               |
| RAZEM |                                                                               | 5 387 666,22       | 3 805 348,28       |



#### D. Pozostałe koszty operacyjne

W pozycji tej RZiS prezentowane są pozostałe koszty, nie ujęte w kosztach rodzajowych a związane z działalnością statutową Szpitala.

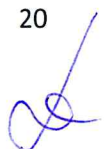
Zestawienie ich przedstawia poniższa tabela:

| Lp.   | Tytuł                                            | 1.01.-31.12.2015r. | 1.01.-31.12.2014r. |
|-------|--------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 1     | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00               | 0,00               |
| 2     | Aktualizacji wartości aktywów trwałych           | 0,00               | 0,00               |
| 3     | Inne koszty operacyjne                           | 1 408 519,87       | 583 894,65         |
| a     | Wartość netto zlikwidowanych środków trwałych    | 0,00               | 16 782,66          |
| b     | Wartość zlikwidowanych środków obrotowych        | 28 659,55          | 731,67             |
| c     | Koszty procesowe                                 | 116 257,69         | 118 082,67         |
| d     | Rozmowy telefoniczne                             | 29,90              | 145,46             |
| e     | Zapłacone kary, grzywny i odszkodowania          | 2 500,00           | 11 549,85          |
| f     | Koszty postępowania spornego i egzekucyjnego     | 4 706,92           | 54,90              |
| g     | Inne usługi obce                                 | 34 232,74          | 18 090,20          |
| h     | Składki członkowskie                             | 3 400,00           | 3 253,63           |
| j     | Najem pomieszczeń, media                         | 1 042 086,81       | 410 369,11         |
| k     | Koszty upomnień                                  | 0,00               | 11,60              |
| l     | Rozliczenie składek ZUS z lat ubiegłych          | 1 598,03           | 0,00               |
| ł     | Korekta otrzymanych dotacji i inne               | 175 048,23         | 4 822,90           |
| RAZEM |                                                  | 1 408 519,87       | 583 894,65         |

#### E. Przychody finansowe

W pozycji przychody finansowe prezentowane są odsetki:

- od lokat bankowych (overnight),
- od należności od odbiorców
- umorzone przez kontrahentów,
- przedawnione





Szczegółowe zestawienie przychodów finansowych przedstawia poniższa tabela:

| Lp.   | Tytuł                                              | 1.01.-31.12.2015r. | 1.01.-31.12.2014r. |
|-------|----------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 1     | Dywidendy i udziały w zyskach                      | 0,00               | 0,00               |
| 2     | Odsetki                                            | 22 259,35          | 18 315,35          |
| a     | Odsetki od środków i lokat na rachunkach bankowych | 1 303,01           | 8 148,20           |
|       | - zapłacone                                        | 1 303,01           | 8 148,20           |
|       | - nie zapłacone                                    | 0,00               | 0,00               |
| b     | Odsetki od należności od odbiorców                 | 351,27             | 3,73               |
|       | - zapłacone                                        | 141,29             | 3,73               |
|       | - nie zapłacone                                    | 209,98             | 0,00               |
| c     | Odsetki umorzone                                   | 1 200,62           | 642,69             |
|       | - PGF Urtica                                       | 0,00               | 405,88             |
|       | - Paul Hartmann                                    | 849,45             | 0,00               |
|       | - Diag-Med                                         | 0,00               | 79,54              |
|       | - Novaspine                                        | 270,82             | 0,00               |
|       | - Comef                                            | 73,71              | 0,00               |
|       | - Asclepios                                        | 6,64               | 29,81              |
|       | - MPEC                                             | 0,00               | 127,46             |
| d     | Odsetki przedawnione                               | 19 404,45          | 9 520,73           |
| 3     | Zysk ze zbycia inwestycji                          | 0,00               | 0,00               |
| 4     | Aktualizacja wartości inwestycji                   | 0,00               | 0,00               |
| 5     | Inne                                               | 0,00               | 0,00               |
| RAZEM |                                                    | 22 259,35          | 18 315,35          |

## F. Koszty finansowe

Koszty finansowe zawierają:

- odsetki:
  - od kredytów
  - od zobowiązań budżetowych
  - od zobowiązań wobec dostawców
  - od wynagrodzeń wypłaconych pracownikom,
- opłaty wekslowe
- różnice kursowe

Szczegółowe zestawienie kosztów finansowych prezentuje poniższa tabela:

| Lp.          | Tytuł                                                   | 1.01.-31.12.2015r. | 1.01.-31.12.2014r. |
|--------------|---------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 1            | <b>Odsetki</b>                                          | <b>273 181,15</b>  | <b>405 711,72</b>  |
| a            | Odsetki od kredytów                                     | 93 438,87          | 121 302,62         |
|              | - zapłacone                                             | 93 438,87          | 121 302,62         |
|              | - nie zapłacone                                         | 0,00               | 0,00               |
| b            | Odsetki od zobowiązań handlowych wobec dostawców obcych | 179 562,28         | 284 294,51         |
|              | - zapłacone                                             | 108 594,57         | 212 350,02         |
|              | - nie zapłacone                                         | 70 967,71          | 71 944,49          |
| c            | Zapłacone odsetki od zobowiązań budżetowych             | 180,00             | 96,00              |
|              | - zapłacone                                             | 179,00             | 77,00              |
|              | - nie zapłacone                                         | 1,00               | 19,00              |
| d            | Odsetki zapłacone pracownikom                           | 0,00               | 18,59              |
| 2            | <b>Strata ze zbycia inwestycji</b>                      | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        |
| 3            | <b>Aktualizacji wartości inwestycji</b>                 | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        |
| 4            | <b>Inne koszty</b>                                      | <b>39 722,09</b>   | <b>36 391,00</b>   |
| a            | Koszty z tytułu różnic kursowych                        | 7 172,44           | 4 686,97           |
| b            | Oplaty wekslowe                                         | 32 549,65          | 31 704,03          |
| <b>RAZEM</b> |                                                         | <b>312 903,24</b>  | <b>442 102,72</b>  |

| Wynik z poszczególnych działalności             | Rok 2015                 |
|-------------------------------------------------|--------------------------|
| Przychody netto ze sprzedaży                    | 33 752 680,64 zł         |
| Koszty działalności operacyjnej                 | 37 430 296,92 zł         |
| <b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>               | <b>- 3 677 616,28 zł</b> |
| Pozostałe przychody operacyjne                  | 5 387 666,22 zł          |
| Pozostałe koszty operacyjne                     | 1 408 519,87 zł          |
| <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b> | <b>3 979 146,35 zł</b>   |
| Przychody finansowe                             | 22 259,35 zł             |
| Koszty finansowe                                | 312 903,24 zł            |
| <b>Zysk (strata) z działalności finansowej</b>  | <b>- 290 643,89 zł</b>   |
| <b>Zysk (strata) netto</b>                      | <b>10 886,18 zł</b>      |

## PODATEK DOCHODOWY

W roku 2015 Szpital nie odprowadzał zaliczek na podatek dochodowy odliczając stratę z lat ubiegłych.

### **Wyłączenia z przychodów** **3 960 936,60 zł**

|                                                                        |                 |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| – dotacje na zakup sprzętu i aparatury medycznej<br>(w ujęciu kasowym) | 3 890 345,49 zł |
| – naliczone i umorzone odsetki od zobowiązań                           | 1 200,62 zł     |
| – przedawnione odsetki i zobowiązania                                  | 57 477,09 zł    |
| – otrzymane nieodpłatnie aktywa                                        | 3 969,94 zł     |
| – otrzymane odszkodowania                                              | 7 943,46 zł     |

### **Wyłączenia z kosztów** **6 045 279,56 zł**

|                                                                |                 |
|----------------------------------------------------------------|-----------------|
| – koszty usług oraz zakupu sprzętu i wyposażenia z dotacji     | 94 296,31 zł    |
| – amortyzacja środków trwałych otrzymanych i z dotacji         | 3 528 415,62 zł |
| – amortyzacja od nieruchomości nieodpłatnie otrzymanej         | 248 828,44 zł   |
| – naliczone lecz niezapłacone odsetki od zobowiązań            | 70 967,71 zł    |
| – amortyzacja od środków trwałych zakupionych a niezapłaconych | 65 958,00 zł    |
| – koszty do opodatkowania                                      | 128 365,83 zł   |
| – wydatki niezapłacone w terminie                              | 1 879 787,10 zł |
| – odsetki od zobowiązań budżetowych – niezapłacone             | 1,00 zł         |
| – wartość netto zlikwidowanych środków obrotowych              | 28 659,55 zł    |

### **Podstawa opodatkowania** **128 365,83 zł**

|                                                              |               |
|--------------------------------------------------------------|---------------|
| – składki członkowskie                                       | 3 400,00 zł   |
| – koszty reprezentacji                                       | 1 426,63 zł   |
| – odsetki budżetowe - zapłacone                              | 171,00 zł     |
| – koszty postępowania egzekucyjnego, procesowe i kary umowne | 123 368,20 zł |



|                                     |                         |
|-------------------------------------|-------------------------|
| <b>Przychód bilansowy</b>           | <b>39 162 606,21 zł</b> |
| <i>Wyłączenia</i>                   | <i>3 960 936,60 zł</i>  |
| <b>Przychód podatkowy</b>           | <b>35 201 669,61 zł</b> |
| <br>                                |                         |
| <b>Koszty bilansowe</b>             | <b>39 151 720,03 zł</b> |
| <i>Wyłączenia</i>                   | <i>6 045 279,56 zł</i>  |
| <b>Koszty podatkowe</b>             | <b>33 106 440,47 zł</b> |
| <br>                                |                         |
| <b>Dochód +/-strata bilansowa</b>   | <b>10 886,18 zł</b>     |
| <b>Dochód + / -strata podatkowa</b> | <b>2 095 229,14 zł</b>  |

**Zmiany metod księgowości i wyceny w okresie sprawozdawczym-** nie wystąpiły

**Zmiany w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego w stosunku do poprzedniego roku obrotowego-** nie wystąpiły.

**Dane zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy**

Szpital w roku 2015 kontynuował zasady przyjęte w polityce rachunkowości umożliwiające księgowania zgodnie z obowiązującymi ustawami: o rachunkowości i działalności leczniczej.

**Nie omówione w niniejszym dokumencie zagadnienia nie występują.**

**Zysk z działalności za rok sprawozdawczy Szpital przeznacza na pokrycie straty z lat ubiegłych.**

Wynagrodzenie należne dla biegłego rewidenta za badanie i ocenę sprawozdania finansowego za rok 2015r. zgodnie z umową Nr 125/DZP/2015 z 20 listopada 2015r. wynosi 4 920,00 zł brutto.



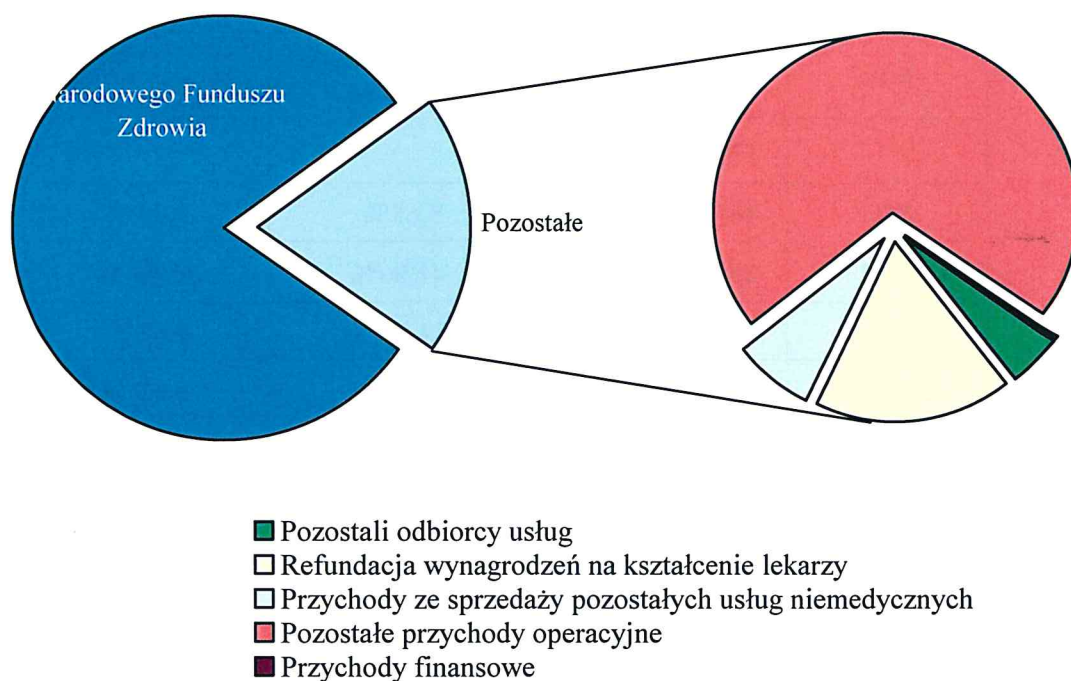
## Wykonanie Planu Finansowego

Rok 2015 jest kolejnym rokiem od chwili powstania Wydziału Nauk Medycznych w Olsztynie, w którym Uniwersytecki Szpital Kliniczny w Olsztynie osiągnął, mimo założonej w planie finansowym straty, wynik dodatni, który wyniósł **10 886,18 zł**.

| LP        | TREŚĆ                                                            | Plan                    | Wykonanie               |                |
|-----------|------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|
|           |                                                                  | wartość                 | wartość                 | %              |
| <b>I.</b> | <b>PRZYCHODY OGÓŁEM (1+2+3+4+5+6+7)</b>                          | <b>37 432 997,00 zł</b> | <b>39 162 606,21 zł</b> | <b>104,62</b>  |
| <b>1.</b> | <b>Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych, w tym:</b>      | <b>32 919 997,00 zł</b> | <b>33 314 915,12 zł</b> | <b>101,20</b>  |
| 1.1       | Narodowego Funduszu Zdrowia                                      | 30 499 997,00 zł        | 31 580 191,33 zł        | 103,54         |
| 1.2       | Pozostałych odbiorców                                            | 1 020 000,00 zł         | 354 862,74 zł           | 34,79          |
| 1.3       | Refundacja wynagrodzeń na kształcenie lekarzy                    | 1 400 000,00 zł         | 1 379 861,05 zł         | 98,56          |
| <b>2.</b> | <b>Badania kliniczne</b>                                         | <b>100 000,00 zł</b>    | <b>0,00zł</b>           | <b>0,00</b>    |
| <b>3.</b> | <b>Przychody ze sprzedaży pozostałych usług niemedyceycznych</b> | <b>191 000,00 zł</b>    | <b>565 735,08 zł</b>    | <b>296,20</b>  |
| <b>4.</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                            | <b>4 172 000,00 zł</b>  | <b>5 387 666,22 zł</b>  | <b>129,14</b>  |
| <b>5.</b> | <b>Przychody finansowe</b>                                       | <b>0,00 zł</b>          | <b>22 259,35 zł</b>     | <b>0,00</b>    |
| <b>6.</b> | <b>Zmiana stanu produktów</b>                                    | <b>50 000,00 zł</b>     | <b>-127 969,56 zł</b>   | <b>-255,94</b> |
| <b>7.</b> | <b>Zyski nadzwyczajne</b>                                        | <b>- zł</b>             | <b>- zł</b>             |                |

Podstawowym odbiorcą usług Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego w Olsztynie jest Narodowy Fundusz Zdrowia. Przychód z realizacji tych usług stanowił w 2015r. 81% ogółu przychodów Szpitala.

### Finansowanie Szpitala



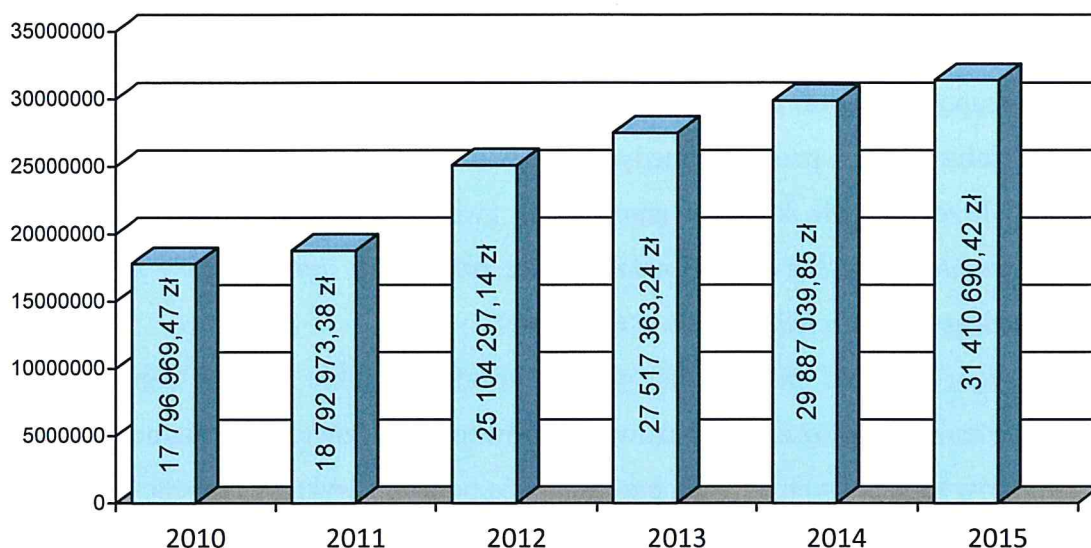
Pierwotna wartość umów zawartych z NFZ wyniosła **28 943 330,27 zł**. W ciągu prezentowanego okresu umowy z NFZ były wielokrotnie renegotjowane o wykonane usługi ponadlimitowe. Ponadto zawarto dodatkowe umowy w rodzaju:

- Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna - świadczenia w poradni chirurgii szczękowej (od września 2015r.) i logopedycznej (od grudnia 2015r.),
- Świadczenia Odrębnie Kontraktowane – badania izotopowe (od grudnia 2015r.),
- Ambulatoryjne Świadczenia Diagnostyczne Kosztochłonne – badania medycyny nuklearnej (od grudnia 2015r.) i badania endoskopowe przewodu pokarmowego – kolonoskopie (od listopada 2015r.),
- Leczenie Szpitalne Programy Lekowe – leczenie przetoczeniami immunoglobulin w chorobach neurologicznych (od listopada 2015r.).

Ogółem wartość zawartych umów z NFZ zwiększyła się o **2 467 360,15 zł**. Wyżej wymieniona kwota nie obejmuje środków przeznaczonych na podwyżki dla pielęgniarek i położnych wynikających z §2 rozporządzenia OWU. W 2015 NFZ przekazał na ten cel kwotę **233 841,11 zł**.

Realizację wzrostu kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia w okresie 2010-2015r przedstawia poniższa tabela oraz wykres (bez kosztów świadczeń wynikających z §2 rozporządzenia OWU):

| ROK         | Wartość                 | %wzrost kontraktu w stosunku do roku 2010 | %wzrost kontraktu w stosunku do roku poprzedniego |
|-------------|-------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| <b>2010</b> | <b>17 796 969,47 zł</b> |                                           |                                                   |
| <b>2011</b> | <b>18 792 973,38 zł</b> | <b>5,60%</b>                              | <b>5,60 %</b>                                     |
| <b>2012</b> | <b>25 104 297,14 zł</b> | <b>41,06%</b>                             | <b>33,58 %</b>                                    |
| <b>2013</b> | <b>27 517 363,24 zł</b> | <b>54,62%</b>                             | <b>9,61 %</b>                                     |
| <b>2014</b> | <b>29 887 039,85 zł</b> | <b>67,93%</b>                             | <b>8,61 %</b>                                     |
| <b>2015</b> | <b>31 410 690,42 zł</b> | <b>76,49%</b>                             | <b>5,1%</b>                                       |



Wysokość nieopłaconych przez Narodowy Fundusz Zdrowia usług medycznych wykonanych ponad limit wyniosła **517 833,06 zł, w tym :**

- świadczenia stacjonarne – 456 127,00 zł
- pozostałe świadczenia - 61 706,06 zł

| LP          | TREŚĆ                                            | Plan                     | Wykonanie               |               |
|-------------|--------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|---------------|
|             |                                                  | wartość                  | wartość                 | %             |
| <b>II.</b>  | <b>KOSZTY OGÓŁEM (A+B+C+D+E)</b>                 | <b>39 932 997,00 zł</b>  | <b>39 151 720,03 zł</b> | <b>98,04</b>  |
| <b>A.</b>   | <b>Koszty rodzajowe</b>                          | <b>39 053 397,00 zł</b>  | <b>37 430 296,92 zł</b> | <b>95,84</b>  |
| <b>1.</b>   | <b>Zużycie materiałów,</b>                       | <b>7 037 397,00 zł</b>   | <b>5 440 356,58 zł</b>  | <b>77,31</b>  |
| <b>2.</b>   | <b>Zużycie energii,</b>                          | <b>742 000,00 zł</b>     | <b>580 616,53 zł</b>    | <b>78,25</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Usługi obce,</b>                              | <b>12 609 553,43 zł</b>  | <b>13 126 660,21 zł</b> | <b>104,10</b> |
| <b>4.</b>   | <b>Podatki i opłaty,</b>                         | <b>152 000,00 zł</b>     | <b>73 039,88 zł</b>     | <b>48,05</b>  |
| <b>5.</b>   | <b>Wynagrodzenia,</b>                            | <b>11 349 000,00 zł</b>  | <b>10 805 919,65 zł</b> | <b>95,21</b>  |
| <b>6.</b>   | <b>Świadczenia na rzecz pracowników,</b>         | <b>2 361 946,57 zł</b>   | <b>2 309 903,35 zł</b>  | <b>97,80</b>  |
| <b>7.</b>   | <b>Amortyzacja</b>                               | <b>4 520 000,00 zł</b>   | <b>4 817 466,92 zł</b>  | <b>106,58</b> |
| <b>8.</b>   | <b>Pozostałe koszty,</b>                         | <b>281 500,00 zł</b>     | <b>276 333,80 zł</b>    | <b>98,16</b>  |
| <b>B.</b>   | <b>Wartość sprzedanych towarów wg cen zakupu</b> | <b>- zł</b>              | <b>- zł</b>             | <b>0,00</b>   |
| <b>C.</b>   | <b>Koszty finansowe (odsetki)</b>                | <b>345 600,00 zł</b>     | <b>312 903,24 zł</b>    | <b>90,54</b>  |
| <b>D.</b>   | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>               | <b>534 000,00 zł</b>     | <b>1 408 519,87 zł</b>  | <b>263,77</b> |
| <b>E.</b>   | <b>Straty nadzwyczajne</b>                       | <b>- zł</b>              | <b>- zł</b>             | <b>0,00</b>   |
| <b>III.</b> | <b>WYNIK FINANSOWY (I-II)</b>                    | <b>- 2 500 000,00 zł</b> | <b>10 886,18 zł</b>     |               |

Ogólne koszty Szpitala w stosunku do planowanych są mniejsze o 1,96 % czyli **781 276,97 zł**.  
Największy % przekroczenia planowanych kosztów dotyczy pozostałych kosztów operacyjnych z tytułu ponoszenia przez Organ Tworzący kosztów utrzymania nowego

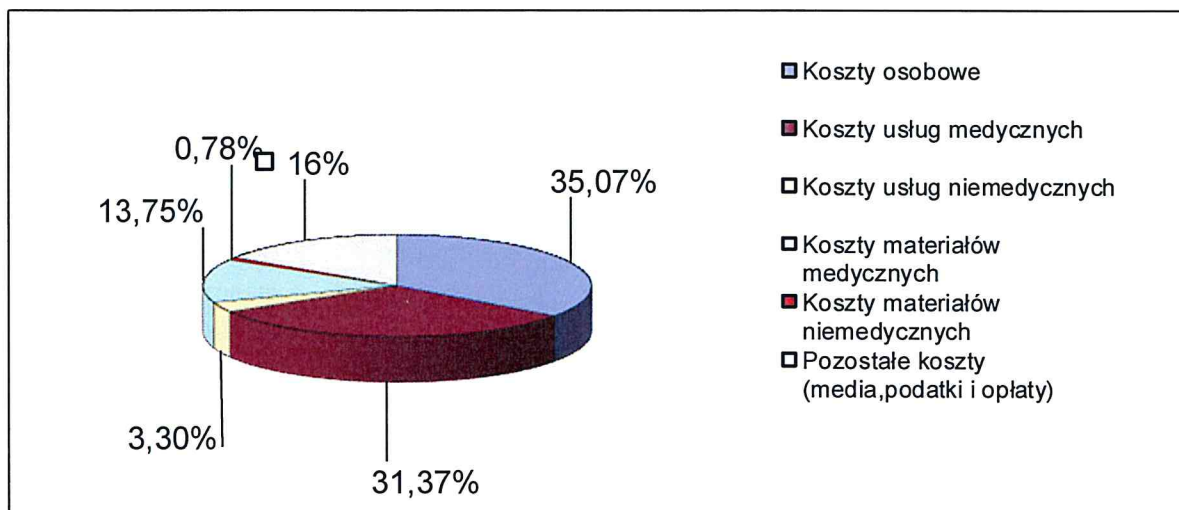


obiekty Szpitala, które mają pokrycie w zwiększonych pozostałych przychodach operacyjnych. Przekroczenie planu zanotowano również w zakresie usług medycznych. Dotyczy to uzupełnienia oraz zmiany formy zatrudnienia z umów o pracę na umowy cywilno-prawne specjalistycznego personelu medycznego w rozwijających się Klinikach i Oddziałach Szpitalnych. Przekroczenie kosztów amortyzacji związane było z realizacją projektu pn. „Rozwój i promocja e-usług dla zdrowia poprzez rozbudowę infrastruktury informatycznej Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego w Olsztynie”.

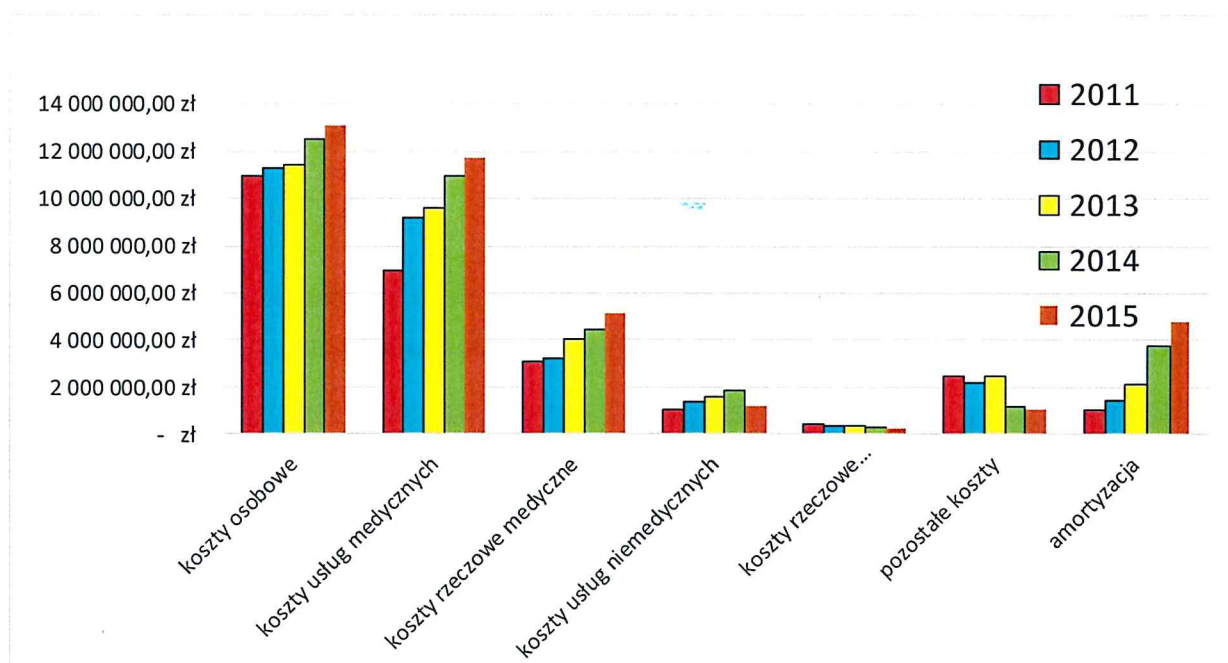
W wyniku rygorystycznie prowadzonej polityki kosztowej mimo wzrostu kontraktu Szpital utrzymał założenia planu kosztów rzeczowych zarówno medycznych jak i niemedycznych .

Podział kosztów rodzajowych Szpitala przedstawiają poniższe wykresy i tabela:

|                                            |                         |               |
|--------------------------------------------|-------------------------|---------------|
| Koszty osobowe                             | 13 125 308,80 zł        | 35,07%        |
| Koszty usług medycznych , w tym:           | 11 740 794,02 zł        | 31,37%        |
| <i>kontrakty personelu medycznego</i>      | <i>10 484,784,05 zł</i> | <i>28,01%</i> |
| Koszty usług niemedycznych                 | 1 233 545,78 zł         | 3,30%         |
| Koszty materiałów medycznych               | 5 149 888,22 zł         | 13,75%        |
| Koszty materiałów niemedycznych            | 290 468,36 zł           | 0,78%         |
| Pozostałe koszty (media, podatki i opłaty) | 5 890 291,74 zł         | 15,73%        |
| <b>RAZEM</b>                               | <b>37 430 296,92 zł</b> | <b>100%</b>   |

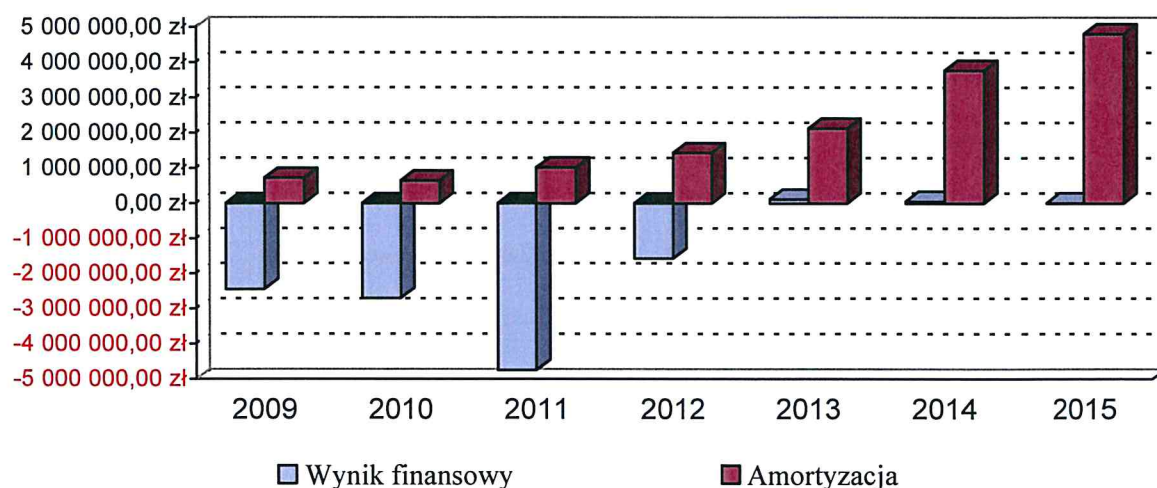






Dodatni wynik finansowy, jaki wypracował Uniwersytecki Szpital Kliniczny w 2015r., mimo dużego wzrostu kosztów amortyzacji, jest efektem przyjętej przy jego tworzeniu strategii, której podstawowymi elementami są:

- negocjowanie coraz lepszych warunków kontraktu z NFZ,
- dostosowywanie działalności szpitala do potrzeb rynku poprzez tworzenie nowych ośrodków –laboratoriów i pozyskiwanie wysokospecjalistycznej kadry medycznej,
- pozyskiwanie nowych źródeł dochodu Szpitala na finansowanie rozwoju infrastruktury,
- restrykcyjna kontrola kosztów i edukacja personelu w zakresie ich ponoszenia.



W okresie od 01 stycznia do 31 grudnia 2015r., Szpital dokonał zakupów inwestycyjnych (środki trwałe powyżej 3,5 tys zł) doposażając m. in. w sprzęt medyczny Kliniki i Oddziały na ogólną kwotę **2 912 346,48 zł**. Ma to swoje odbicie w wzroście kosztów amortyzacji, która obecnie wynosi **4 817 466,92 zł**.

Poniższe dane prezentują szczegółowy wykaz zakupionego sprzętu powyżej 3 500,00 zł z podziałem na jednostki organizacyjne Szpitala oraz źródło finansowania.

| L.p | Wyszczególnienie                                                      | Data zakupu | Cena brutto   | Miejsce użytkowania                                          | Źródło finansowania |                      |
|-----|-----------------------------------------------------------------------|-------------|---------------|--------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|
| 1.  | Kardiotymulator zewnętrzny MIP-801                                    | 13.04.2015  | 4 428,00 zł   | Klinika Chorób Wewnętrznych, Gastroenterologii i Hepatologii | 4 428,00 zł         | środki własne        |
| 2   | Router CISCO 2911 - 2 szt.                                            | 29.04.2015  | 68 880,00 zł  | serwerownia                                                  | 58 548,00 zł        | EFRR                 |
|     |                                                                       |             |               |                                                              | 6 888,00 zł         | Ministerstwo Zdrowia |
|     |                                                                       |             |               |                                                              | 3 444,00 zł         | środki własne        |
| 3   | Licencje i suporty dla kontrolera i punktów dostępowych               | 29.04.2015  | 49 200,00 zł  | komórki organizacyjne Szpitala                               | 41 820,00 zł        | EFRR                 |
|     |                                                                       |             |               |                                                              | 7 380,00 zł         | środki własne        |
| 4   | Firewall nowej generacji                                              | 29.04.2015  | 36 900,00 zł  | serwerownia                                                  | 31 365,00 zł        | EFRR                 |
|     |                                                                       |             |               |                                                              | 5 535,00 zł         | środki własne        |
| 5   | Zabezpieczenie poczty elektronicznej przed spamem                     | 29.04.2015  | 49 200,00 zł  | serwerownia                                                  | 41 820,00 zł        | EFRR                 |
|     |                                                                       |             |               |                                                              | 7 380,00 zł         | środki własne        |
| 6   | Urządzenie skanująco-kopiująco-drukujące - 2 szt.                     | 29.04.2015  | 56 580,00 zł  | administracja                                                | 48 093,00 zł        | EFRR                 |
|     |                                                                       |             |               |                                                              | 5 658,00 zł         | Ministerstwo Zdrowia |
|     |                                                                       |             |               |                                                              | 2 829,00 zł         | środki własne        |
| 7   | Komputery przenośne APPLE New Macbook -2 szt.                         | 29.04.2015  | 12 546,00 zł  | dział IT                                                     | 10 664,10 zł        | EFRR                 |
|     |                                                                       |             |               |                                                              | 1 881,90 zł         | środki własne        |
| 8   | Moduły dodatkowe e-usług 9 szt. wraz z systemem licencji podstawowych | 29.04.2015  | 307 500,00 zł | komórki organizacyjne Szpitala                               | 261 375,00 zł       | EFRR                 |
|     |                                                                       |             |               |                                                              | 30 750,00 zł        | Ministerstwo Zdrowia |
|     |                                                                       |             |               |                                                              | 15 375,00 zł        | środki własne        |
| 9   | Komunikator dający możliwość przesyłania strumieni audio i video      | 29.04.2015  | 172 200,00 zł | serwerownia                                                  | 146 370,00 zł       | EFRR                 |
|     |                                                                       |             |               |                                                              | 17 220,00 zł        | Ministerstwo Zdrowia |
|     |                                                                       |             |               |                                                              | 8 610,00 zł         | środki własne        |
| 10  | Program diet pacjentów                                                | 29.04.2015  | 18 450,00 zł  | administracja                                                | 15 682,50 zł        | EFRR                 |
|     |                                                                       |             |               |                                                              | 2 767,50 zł         | środki własne        |
| 11  | Punkt Bezpiecznego Przechowywania Danych                              | 29.04.2015  | 250 920,00 zł | serwerownia                                                  | 213 282,00 zł       | EFRR                 |
|     |                                                                       |             |               |                                                              | 7 313,00 zł         | Ministerstwo Zdrowia |
|     |                                                                       |             |               |                                                              | 30 325,00 zł        | środki własne        |

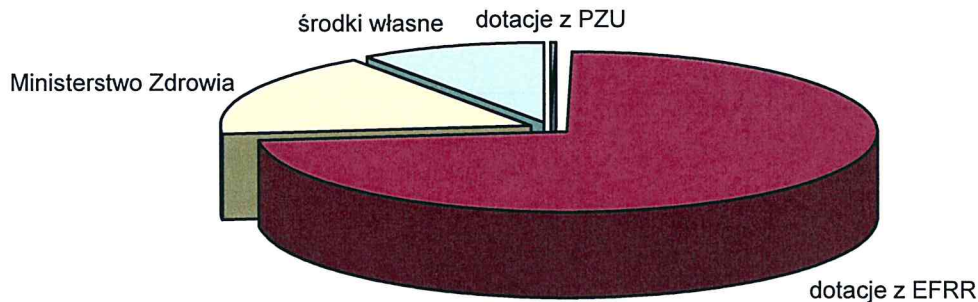
| L.p | Wyszczególnienie                                | Data zakupu | Cena brutto   | Miejsce użytkowania                                          | Źródło finansowania |                      |
|-----|-------------------------------------------------|-------------|---------------|--------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|
| 12  | Zestaw przełączników A,AA,AAA                   | 29.04.2015  | 682 650,00 zł | komórki organizacyjne Szpitala                               | 580 252,50 zł       | EFRR                 |
|     |                                                 |             |               |                                                              | 46 125,00 zł        | Ministerstwo Zdrowia |
|     |                                                 |             |               |                                                              | 56 272,50 zł        | środki własne        |
| 13  | Zestawy komputerowe DELL-3 szt                  | 29.04.2015  | 13 284,00 zł  | administracja                                                | 11 291,40 zł        | EFRR                 |
|     |                                                 |             |               |                                                              | 1 992,60 zł         | środki własne        |
| 14  | Punkty dostępne 322 szt.                        | 29.04.2015  | 158 424,00 zł | komórki organizacyjne Szpitala                               | 134 660,40 zł       | EFRR                 |
|     |                                                 |             |               |                                                              | 15 842,40 zł        | Ministerstwo Zdrowia |
|     |                                                 |             |               |                                                              | 7 921,20 zł         | środki własne        |
| 15  | Punkty sieci bezprzewodowej z kontrolerem       | 29.04.2015  | 421 890,00 zł | komórki organizacyjne Szpitala                               | 358 606,50 zł       | EFRR                 |
|     |                                                 |             |               |                                                              | 41 820,00 zł        | Ministerstwo Zdrowia |
|     |                                                 |             |               |                                                              | 21 463,50 zł        | środki własne        |
| 16  | Zestawy komputerowe DELL 5 szt.                 | 12.05.2015  | 37 761,00 zł  | centralna sterylizatornia                                    | 32 096,85 zł        | EFRR                 |
|     |                                                 |             |               |                                                              | 5 664,15 zł         | środki własne        |
| 17  | Przełącznik typu AAA                            | 12.05.2015  | 18 450,00 zł  | centralna sterylizatornia                                    | 15 682,50 zł        | EFRR                 |
|     |                                                 |             |               |                                                              | 1 845,00 zł         | Ministerstwo Zdrowia |
|     |                                                 |             |               |                                                              | 922,50 zł           | środki własne        |
| 18  | System Centralnej Sterylizatorni                | 12.05.2015  | 141 450,00 zł | centralna sterylizatornia                                    | 120 232,50 zł       | EFRR                 |
|     |                                                 |             |               |                                                              | 14 145,00 zł        | Ministerstwo Zdrowia |
|     |                                                 |             |               |                                                              | 7 072,50 zł         | środki własne        |
| 19  | Punkty dostępne 8 szt.                          | 12.05.2015  | 3 936,00 zł   | centralna sterylizatornia                                    | 3 345,60 zł         | EFRR                 |
|     |                                                 |             |               |                                                              | 393,60 zł           | Ministerstwo Zdrowia |
|     |                                                 |             |               |                                                              | 196,80 zł           | środki własne        |
| 20  | Kontroler sieci bezprzewodowej                  | 12.05.2015  | 3 690,00 zł   | centralna sterylizatornia                                    | 3 136,50 zł         | EFRR                 |
|     |                                                 |             |               |                                                              | 553,50 zł           | środki własne        |
| 21  | Videodermatoskop DINO-LITE                      | 09.07.2015  | 4 536,00 zł   | poradnia dermatologiczna                                     | 4 536,00 zł         | środki własne        |
| 22  | System ogrzewania pacjenta WARMAIR              | 14.09.2015  | 7 268,40 zł   | II Oddział Kliniczny Anestezjologii i Intensywnej Terapii    | 7 268,40 zł         | środki własne        |
| 23  | Pompy infuzyjne strzykawkowe 2 szt.             | 28.10.2015  | 7 128,00 zł   | Klinika Chorób Wewnętrznych, Gastroenterologii i Hepatologii | 7 128,00 zł         | PZU                  |
| 24  | Pompa infuzyjna objętościowa                    | 28.10.2015  | 4 536,00 zł   | Klinika Chirurgii Ogólnej i Onkologicznej                    | 3 274,00 zł         | PZU                  |
|     |                                                 |             |               |                                                              | 1 262,00 zł         | środki własne        |
| 25  | Kardiomonitor modułowy INTELLIVUE MX550 -6 szt. | 18.12.2015  | 187 920,00 zł | Oddziały szpitala                                            | 157 638,78 zł       | Ministerstwo Zdrowia |
|     |                                                 |             |               |                                                              | 30 281,22 zł        | środki własne        |



| L.p | Wyszczególnienie                                                                  | Data zakupu | Cena brutto     | Miejsce użytkowania                                       | Źródło finansowania |                      |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|
| 26  | Zestaw 4 szt. kardiomonitorów modułowych INTELLIVUE MX800 z centralą monitorującą | 18.12.2015  | 171 720,00 zł   | II Oddział Kliniczny Anestezjologii i Intensywnej Terapii | 144 049,22 zł       | Ministerstwo Zdrowia |
|     |                                                                                   |             |                 |                                                           | 27 670,78 zł        | środki własne        |
| 27  | Łóżko sterowane elektrycznie z materacem przeciwoodleżynowym.                     | 28.12.2015  | 20 899,08 zł    | II Oddział Kliniczny Anestezjologii i Intensywnej Terapii | 20 899,08 zł        | środki własne        |
|     | OGÓŁEM                                                                            |             | 2 912 346,48 zł |                                                           | 2 628 414,35 zł     | dotacja              |
|     |                                                                                   |             |                 |                                                           | 283 932,13 zł       | środki własne        |

|                                |                 |
|--------------------------------|-----------------|
| Dotacje z PZU                  | 10 402,00 zł    |
| Dotacje z EFRR                 | 2 128 324,35 zł |
| Dotacje z Ministerstwa Zdrowia | 489 688,00 zł   |
| Środki własne                  | 283 932,13 zł   |

Wykres prezentuje podział źródeł pochodzenia środków finansowych przeznaczonych na zakup środków trwałych w badanym okresie.



Szpital otrzymał również sprzęt medyczny w formie darowizny na kwotę 506 266,70 zł. Darczyńcą była Fundacja Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy.

W roku 2015 Szpital otrzymał fundusze nie tylko na zakup środków trwałych, ale także na realizację innych zadań związanych z projektami, takie jak:

- promocja,
- zarządzanie projektem,
- audyt,

Całkowite kwoty otrzymane na realizację zadań wraz z podziałem na ich źródła finansowania prezentuje poniższe zestawienie:



## 1. z EFRR

**4 179 726,50 zł**

- dotację celową na zakup sprzętu w ramach projektu pn. „Świat e-usług dla zdrowia – informatyzacja Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego w Olsztynie” realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013 wysokości **225 914,85 zł**
- dotację celową na zakup sprzętu w ramach projektu pn. „Rozwój i promocja e-usług dla zdrowia poprzez rozbudowę infrastruktury informatycznej Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego w Olsztynie” realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013 wysokości **2 207 473,63 zł**
- dotację celową na zakup aparatury/sprzętu medycznego w ramach projektu pn. „Budowa laboratoriów badania drożności dróg oddechowych oraz chorób z tym związanych” realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013 wysokości **168 305,24 zł**
- dotację celową na rewitalizację obiektów Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego w Olsztynie ramach projektu pn. „Rewitalizacja obiektów Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego przy ul. Warszawskiej w Olsztynie” realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013 wysokości **299 168,36 zł**
- dotację celową na zakup sprzętu w ramach projektu pn. „Zakup infrastruktury do prowadzenia badań nad pomiarami w obrębie twarzoczaszki wraz z rekonstrukcją jej szkieletu” realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013 w wysokości **342 361,53 zł**
- dotację celową na zakup sprzętu w ramach projektu pn. „High Quality Surgery over Borders” – Chirurgia o wysokiej jakości poprzez granice państw realizowanego w ramach Programu Współpracy Transgranicznej ESiP Litwa-Polska-Rosja 2007-2013 w wysokości **936 502,89 zł**

## **2. z Ministerstwa Zdrowia –**

**489 688,00 zł**

- dotację celową na zakup sprzętu w ramach projektu pn. „*Rozwój i promocja e-usług dla zdrowia poprzez rozbudowę infrastruktury informatycznej Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego w Olsztynie*” realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013 wysokości **188 000,00 zł**
- dotację celową na zakup kardiomonitorów w wysokości 301 688,00 zł

## **3. PZU**

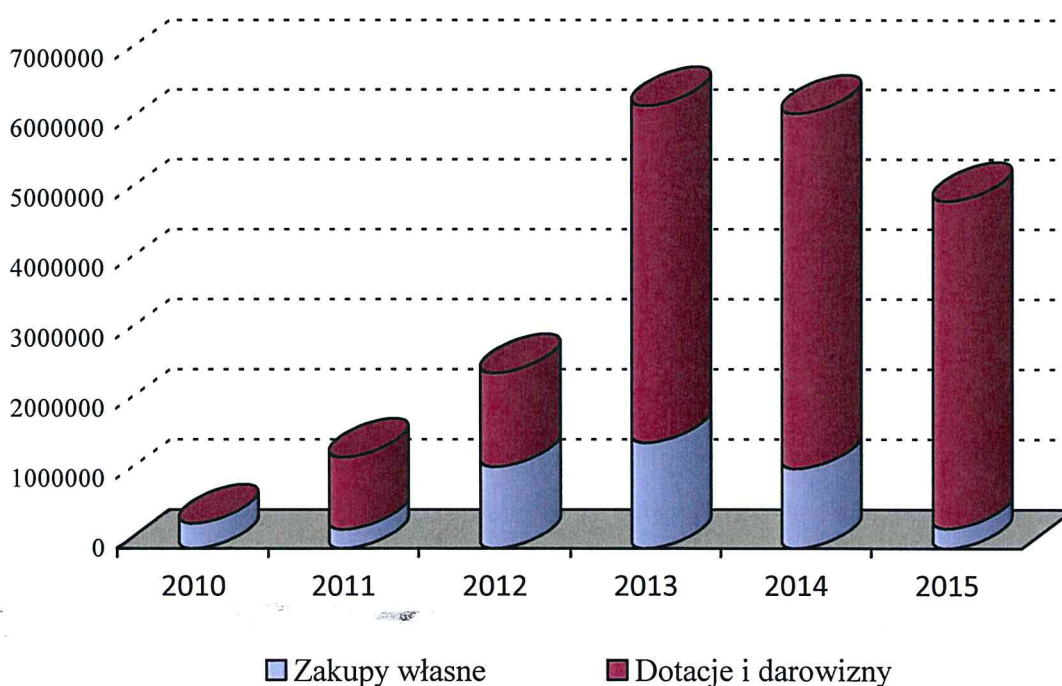
**10 402,00 zł**

- dotację celową na zakup aparatury/sprzętu – pompy infuzyjne

**Razem otrzymano środki pieniężne w kwocie**

**4 679 816,50 zł**

Poniższy wykres prezentuje rosnącą tendencję inwestowania i pozyskiwania przez Szpital środków finansowych z innych źródeł niż własne na realizację nowych przedsięwzięć:

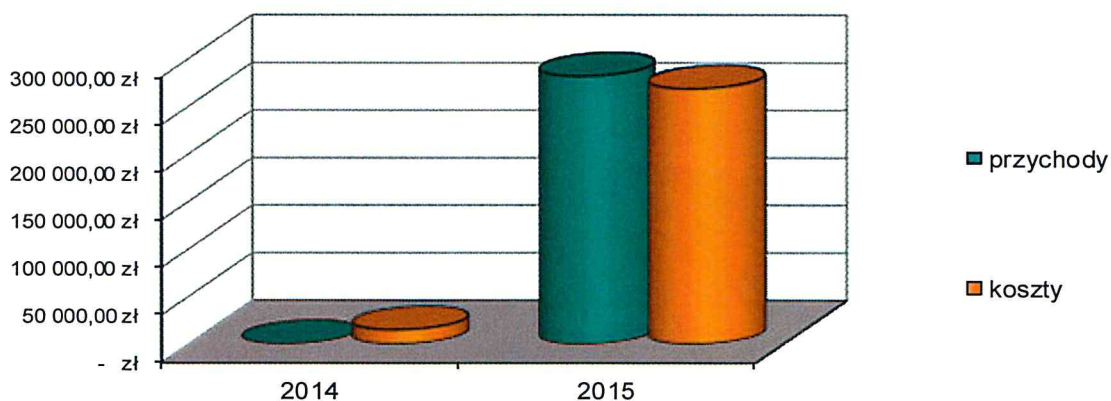


W roku 2015 decyzją Dyrektora na wniosek Związków Zawodowych Szpitala wznowiono naliczanie ZFŚS.

Analiza porównawcza działalności Funduszu Świadczeń Socjalnych w 2014 roku oraz 2015r. w zakresie przychodów i kosztów przedstawia się następująco:

| Przychody                                                   | Rok 2015             | Rok 2014       |
|-------------------------------------------------------------|----------------------|----------------|
| <b>naliczenie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych</b> | <b>277 311,22 zł</b> | <b>0,00 zł</b> |
| odpłatność pracowników za imprezy, świadczenia socjalne     | 4 220,50 zł          | 0,00 zł        |
| odsetki                                                     | 0,00 zł              | 0,00 zł        |
| <b>Razem</b>                                                | <b>281 531,72 zł</b> | <b>0,00 zł</b> |

| Koszty                               | Rok 2015             | Rok 2014            |
|--------------------------------------|----------------------|---------------------|
| dofinansowanie do wypoczynku         | 102 930,00 zł        | 0,00 zł             |
| imprezy dla pracowników i ich rodzin | 14 419,17 zł         | 4 246,00 zł         |
| pomoc świąteczna dla pracowników     | 132 920,00 zł        | 0,00 zł             |
| świadczenia okolicznościowe          | 0,00 zł              | 320,97 zł           |
| paczki dla dzieci                    | 4 720,00 zł          | 0,00 zł             |
| zajęcia sportowo-rekreacyjne         | 9 274,14 zł          | 0,00 zł             |
| zapomogi dla pracowników             | 4 100,00 zł          | 10 200,00 zł        |
| <b>Razem</b>                         | <b>268 363,31 zł</b> | <b>14 766,97 zł</b> |



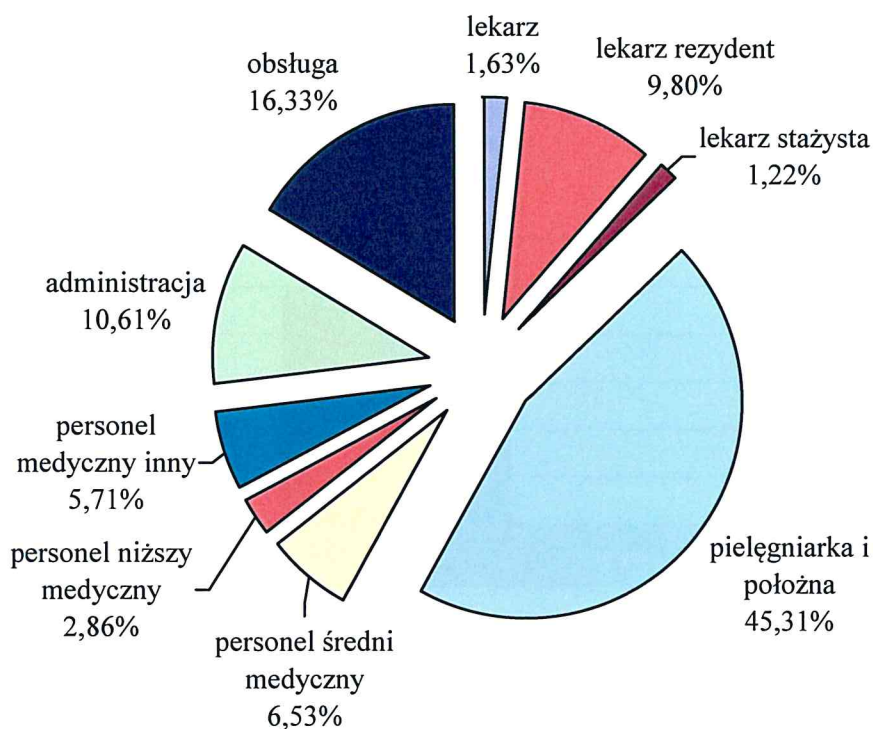


## Informacja o zatrudnieniu w roku obrotowym

| <b>Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2015r.</b> |                      |                             |
|------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------|
| <b>w osobach</b>                               |                      |                             |
| <i>umowa zlecenie</i>                          | <i>umowa o pracę</i> | <i>umowa cywilno-prawna</i> |
| <b>9</b>                                       | <b>245</b>           | <b>165</b>                  |

Zestawienie zatrudnienia na podstawie umów o pracę z podziałem na grupy zawodowe na dzień 31.12.2015r.

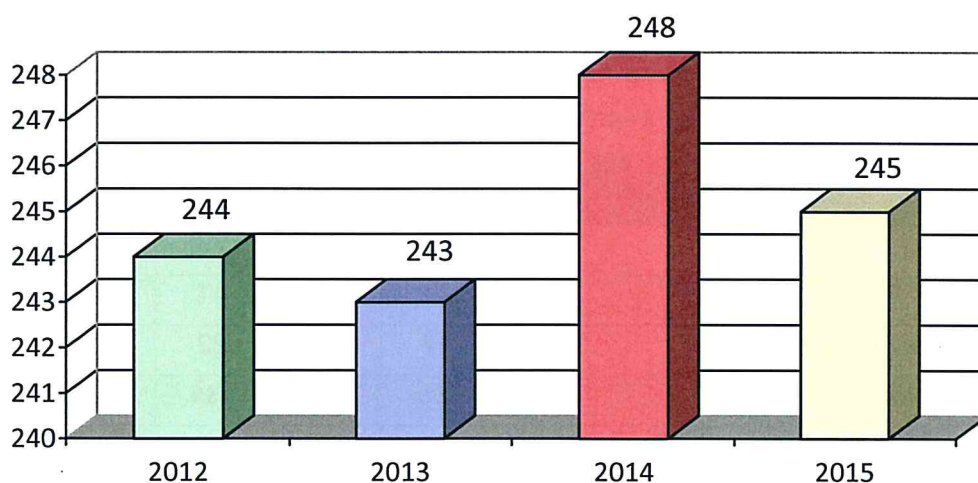
| Stanowisko               | Liczba osób | Liczba etatów | % udział liczby zatrudnionych w całości zatrudnienia |
|--------------------------|-------------|---------------|------------------------------------------------------|
| Lekarz                   | 4           | 3,5           | 1,63%                                                |
| Lekarz rezydent          | 24          | 24            | 9,80%                                                |
| Lekarz stażysta          | 3           | 3             | 1,22%                                                |
| Pielęgniarka i położna   | 111         | 107,5         | 45,31%                                               |
| Personel średni medyczny | 16          | 16            | 6,53%                                                |
| Personel niższy medyczny | 7           | 7             | 2,86%                                                |
| Personel medyczny inny   | 14          | 14            | 5,71%                                                |
| Administracja            | 26          | 24,28         | 10,61%                                               |
| Obsługa                  | 40          | 40            | 16,33%                                               |
| <b>ŁĄCZNIE</b>           | <b>245</b>  | <b>239,28</b> | <b>100%</b>                                          |





Zatrudnienie na podstawie umowy o pracę w latach 2012-2015 – liczba osób

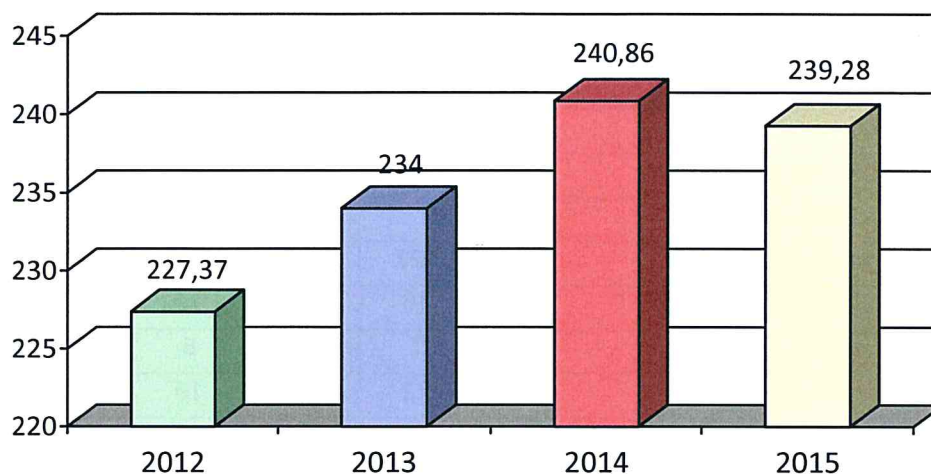
| Stanowisko               | 2012       | 2013       | 2014       | 2015       |
|--------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Lekarz                   | 4          | 4          | 5          | 4          |
| Lekarz rezydent          | 13         | 15         | 23         | 24         |
| Lekarz stażysta          |            | 7          | 7          | 3          |
| Pielęgniarka i położna   | 127        | 119        | 115        | 111        |
| Personel średni medyczny | 16         | 11         | 10         | 16         |
| Personel niższy medyczny | 7          | 8          | 8          | 7          |
| Personel medyczny inny   | 21         | 20         | 19         | 14         |
| Administracja            | 21         | 24         | 24         | 26         |
| Obsługa                  | 35         | 35         | 37         | 40         |
| <b>ŁĄCZNIE</b>           | <b>244</b> | <b>243</b> | <b>248</b> | <b>245</b> |



Zatrudnienie na podstawie umów o pracę latach 2012-2015 - liczba etatów

| Stanowisko               | 2012          | 2013       | 2014          | 2015          |
|--------------------------|---------------|------------|---------------|---------------|
| Lekarz                   | 3,36          | 3,36       | 3,86          | 3,5           |
| Lekarz rezydent          | 5             | 15         | 23            | 24            |
| Lekarz stażysta          | 8             | 7          | 7             | 3             |
| Pielęgniarka i położna   | 112,5         | 113,25     | 110,25        | 107,5         |
| Personel średni medyczny | 15,26         | 10,25      | 10            | 16            |
| Personel niższy medyczny | 7             | 8          | 8             | 7             |
| Personel medyczny inny   | 21            | 19,14      | 18,75         | 14            |
| Administracja            | 20,25         | 23         | 23            | 24,28         |
| Obsługa                  | 35            | 35         | 37            | 40            |
| <b>ŁĄCZNIE</b>           | <b>227,37</b> | <b>234</b> | <b>240,86</b> | <b>239,28</b> |

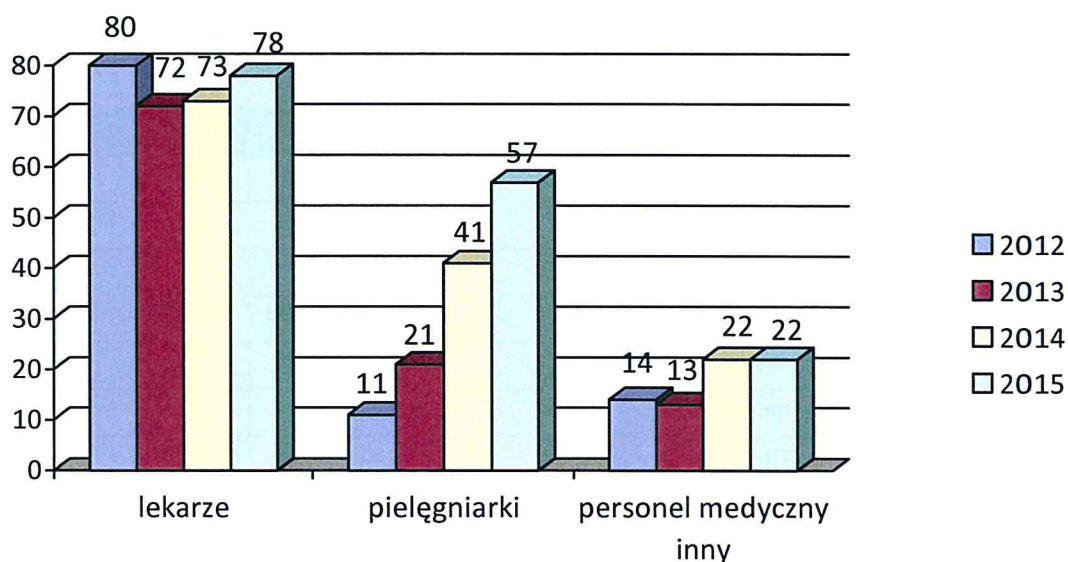




Oprócz pracowników zatrudnionych w Szpitalu na umowę o pracę, usługi medyczne na podstawie umów cywilno-prawnych wykonują lekarze, pielęgniarki i inny personel medyczny.

Zatrudnienie na umowy cywilno-prawne ( personel medyczny) w latach 2012-2015

| Stanowisko             | 2012       | 2013       | 2014       | 2015       |
|------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Lekarz                 | 80         | 72         | 73         | 78         |
| Pielęgniarki           | 11         | 21         | 41         | 57         |
| Personel medyczny inny | 14         | 13         | 22         | 22         |
| <b>ŁĄCZNIE</b>         | <b>105</b> | <b>106</b> | <b>136</b> | <b>157</b> |



GLÓWNA KSIĘGOWA  
mgr Małgorzata Kawiecka

DYREKTOR  
UNIWERSYTECKIEGO SZPITALA KLINICZNEGO  
W OLSZTYNIE  
lek. stom. Leszek Dudziński



## Wykonanie Planu Finansowego za rok 2015

| LP         | TREŚĆ                                                         | Plan                    | Wykonanie               |                |
|------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|
|            |                                                               | wartość                 | wartość                 | %              |
| <b>I.</b>  | <b>PRZYCHODY OGÓŁEM (1+2+3+4+5+6+7)</b>                       | <b>37 432 997,00 zł</b> | <b>39 162 606,21 zł</b> | <b>104,62</b>  |
| <b>1.</b>  | <b>Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych, w tym:</b>   | <b>32 919 997,00 zł</b> | <b>33 314 915,12 zł</b> | <b>101,20</b>  |
| 1.1        | Narodowego Funduszu Zdrowia                                   | 30 499 997,00 zł        | 31 580 191,33 zł        | 103,54         |
| 1.2        | Pozostałych odbiorców                                         | 1 020 000,00 zł         | 354 862,74 zł           | 34,79          |
| 1.3        | Dotacje na staże lekarzy i pielęgniarek                       | 140 000,00 zł           | 1 379 861,05 zł         | 98,56          |
| <b>2.</b>  | <b>Badania kliniczne</b>                                      | <b>100 000,00 zł</b>    | <b>- zł</b>             | <b>0,00</b>    |
| <b>3.</b>  | <b>Przychody ze sprzedaży pozostałych usług niemedycznych</b> | <b>191 000,00 zł</b>    | <b>565 735,08 zł</b>    | <b>296,20</b>  |
| <b>4.</b>  | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                         | <b>4 172 000,00 zł</b>  | <b>5 387 666,22 zł</b>  | <b>129,14</b>  |
| <b>5.</b>  | <b>Przychody finansowe</b>                                    | <b>- zł</b>             | <b>22 259,35 zł</b>     | <b>0,00</b>    |
| <b>6.</b>  | <b>Zmiana stanu produktów</b>                                 | <b>50 000,00 zł</b>     | <b>- 127 969,56 zł</b>  | <b>-255,94</b> |
| <b>7.</b>  | <b>Zyski nadzwyczajne</b>                                     | <b>- zł</b>             | <b>- zł</b>             | <b>0,00</b>    |
| <b>II.</b> | <b>KOSZTY OGÓŁEM (A+B+C+D+E)</b>                              | <b>39 932 997,00 zł</b> | <b>39 151 720,03 zł</b> | <b>98,04</b>   |
| <b>A.</b>  | <b>Koszty rodzajowe</b>                                       | <b>39 053 397,00 zł</b> | <b>37 430 296,92 zł</b> | <b>95,84</b>   |
| <b>1.</b>  | <b>Zużycie materiałów, z tego:</b>                            | <b>7 037 397,00 zł</b>  | <b>5 440 356,58 zł</b>  | <b>77,31</b>   |
| 1.1        | Lekki sprzęt jednorazowy                                      | 5 061 997,00 zł         | 3 489 549,74 zł         | 68,94          |
| 1.2        | Materiały wszczepienne                                        | 1 249 000,00 zł         | 1 374 344,66 zł         | 110,04         |
| 1.3        | Materiały do badań diagnostycznych, krew                      | 170 000,00 zł           | 166 518,89 zł           | 97,95          |
| 1.4        | Drobny sprzęt medyczny                                        | 32 100,00 zł            | 6 708,35 zł             | 20,90          |
| 1.5        | Materiały do napraw sprzętu medycznego                        | 153 300,00 zł           | 112 766,58 zł           | 73,56          |
| 1.6        | Pościel, bielizna, odzież                                     | 1 000,00 zł             | 496,38 zł               | 49,64          |
| 1.7        | Materiały biurowe, wyposażenie, prenumeraty                   | 52 000,00 zł            | 37 779,51 zł            | 72,65          |
| 1.8        | Środki czystości i dezynfekcyjne                              | 230 000,00 zł           | 207 698,80 zł           | 90,30          |
| 1.9        | Narzędzia i sprzęt gospodarczy                                | 1 000,00 zł             | 1 012,37 zł             | 101,24         |
| 1.10       | Materiały techniczne                                          | 39 000,00 zł            | 4 730,60 zł             | 12,13          |
| 1.11       | Paliwo i materiały do konserwacji                             | 16 000,00 zł            | 20 799,44 zł            | 130,00         |
| 1.12       | Pozostałe materiały wyżej nie wymienione                      | 32 000,00 zł            | 17 951,26 zł            | 56,10          |
| <b>2.</b>  | <b>Zużycie energii, z tego:</b>                               | <b>742 000,00 zł</b>    | <b>580 616,53 zł</b>    | <b>78,25</b>   |
| 2.1        | Energia elektryczna                                           | 246 000,00 zł           | 162 725,78 zł           | 66,15          |
| 2.2        | Energia ciepła                                                | 490 000,00 zł           | 415 693,60 zł           | 84,84          |
| 2.3        | Woda                                                          | 6 000,00 zł             | 2 197,15 zł             | 36,62          |
| <b>3.</b>  | <b>Usługi obce, z tego:</b>                                   | <b>12 609 553,43 zł</b> | <b>12 126 660,21 zł</b> | <b>104,10</b>  |
| 3.1        | Zakup procedur medycznych, kontrakty, w tym:                  | 10 835 000,00 zł        | 11 740 794,02 zł        | 108,36         |
| 3.1.1      | - kontrakty medyczne                                          |                         |                         | 97,82          |
| 3.2        | Usługi transportowe (z transportem sanitarnym)                | 70 500,00 zł            | 69 586,23 zł            | 98,70          |
| 3.3        | Naprawy sprzętu medycznego i urządzeń, konserwacje            | 450 000,00 zł           | 235 557,23 zł           | 52,35          |
| 3.4        | Usługi telekomunikacyjne                                      | 10 000,00 zł            | 7 246,29 zł             | 72,46          |
| 3.5        | Usługi pocztowe                                               | 12 000,00 zł            | 10 201,40 zł            | 85,01          |
| 3.6        | Remonty budynków, pomieszczeń                                 | 10 000,00 zł            | - zł                    | 0,00           |
| 3.7        | Najem, dzierżawa, leasing                                     | 55 800,00 zł            | 26 688,90 zł            | 47,83          |
| 3.8        | Koszty wyżywienia                                             | 440 000,00 zł           | 393 078,02 zł           | 89,34          |
| 3.9        | Opłaty bankowe                                                | 60 000,00 zł            | 3 735,76 zł             | 62,26          |
| 3.10       | Usługi komunalne (np. ścieki, nieczystości, utylizacja)       | 150 300,00 zł           | 152 320,41 zł           | 101,34         |
| 3.11       | Usługi pralnicze                                              | 200 000,00 zł           | 180 998,93 zł           | 90,50          |
| 3.12       | Legalizacje, przeglądy, naprawy samochodów                    | 7 600,00 zł             | 1 864,02 zł             | 24,53          |
| 3.13       | Usługi informatyczne                                          | 50 000,00 zł            | 44 400,00 zł            | 88,80          |
| 3.14       | Pozostałe usługi wyżej nie wymienione                         | 312 353,43 zł           | 260 189,00 zł           | 83,30          |



| LP          | TREŚĆ                                                    | Plan                     | Wykonanie               |               |
|-------------|----------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|---------------|
|             |                                                          | wartość                  | wartość                 | %             |
| <b>4.</b>   | <b>Podatki i opłaty, z tego:</b>                         | <b>152 000,00 zł</b>     | <b>73 039,88 zł</b>     | <b>48,05</b>  |
| 4.1         | Od nieruchomości i środków transportu                    | 125 000,00 zł            | 58 509,90 zł            | 46,81         |
| 4.2         | Opłaty skarbowe, sądowe i notarialne                     | 5 000,00 zł              | 3 825,50 zł             | 76,51         |
| 4.3         | Pozostałe podatki i opłaty wyżej nie wymienione          | 22 000,00 zł             | 10 704,48 zł            | 48,66         |
| <b>5.</b>   | <b>Wynagrodzenia, z tego:</b>                            | <b>11 349 000,00 zł</b>  | <b>10 805 919,65 zł</b> | <b>95,21</b>  |
| 5.1         | Wynagrodzenia z tytułu umów o pracę                      | 9 655 000,00 zł          | 9 166 148,78 zł         | 94,94         |
| 5.2         | Pozostałe wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia, o dzieło | 350 000,00 zł            | 364 696,50 zł           | 104,20        |
| 5.3         | Odprawy emerytalne                                       | 55 000,00 zł             | 10 998,00 zł            | 20,00         |
| 5.4         | Nagrody jubileuszowe                                     | 144 000,00 zł            | 166 802,35 zł           | 115,83        |
| 5.5         | Ekwiwalent za urlop                                      | 10 000,00 zł             | 9 976,61 zł             | 99,77         |
| 5.6         | Premie, nagrody                                          | 5 000,00 zł              | - zł                    | 0,00          |
| 5.7         | inne (dyżury, odprawy z tyt. zwolnień pracowników)       | 1 130 000,00 zł          | 1 087 297,41 zł         | 96,22         |
| <b>6.</b>   | <b>Świadczenia na rzecz pracowników, z tego:</b>         | <b>2 361 946,57 zł</b>   | <b>2 309 903,35 zł</b>  | <b>97,80</b>  |
| 6.1         | Składki z tytułu ubezpieczeń społecznych                 | 1 766 000,00 zł          | 1 770 314,64 zł         | 100,24        |
| 6.2         | Składki na Fundusz Pracy                                 | 220 000,00 zł            | 206 987,57 zł           | 94,08         |
| 6.3         | Odpis na ZFSS                                            | 306 946,57 zł            | 277 311,22 zł           | 90,35         |
| 6.4         | Szkolenia, opłaty za kształcenie, doskonalenie zawodowe  | 30 000,00 zł             | 13 249,60 zł            | 44,17         |
| 6.5         | Pozostałe świadczenia (świadczenia rzeczowe BHP)         | 39 000,00 zł             | 42 043,32 zł            | 107,80        |
| <b>7.</b>   | <b>Amortyzacja</b>                                       | <b>4 520 000,00 zł</b>   | <b>4 817 466,92 zł</b>  | <b>106,58</b> |
| <b>8.</b>   | <b>Pozostałe koszty, z tego:</b>                         | <b>281 500,00 zł</b>     | <b>276 333,80 zł</b>    | <b>98,16</b>  |
| 8.1         | Ubezpieczenia placówki (OC, majątkowe)                   | 267 000,00 zł            | 266 848,00 zł           | 99,94         |
| 8.2         | Reprezentacja i reklama                                  | - zł                     | - zł                    | 0,00          |
| 8.3         | Podróże służbowe                                         | 10 000,00 zł             | 5 601,76 zł             | 56,02         |
| 8.4         | Ryczałt na używanie wł. środków lok. w celach służbowych | 3 000,00 zł              | 2 630,04 zł             | 87,67         |
| 8.5         | Pozostałe koszty wyżej nie wymienione (bilety MPK)       | 1 500,00 zł              | 1 254,00 zł             | 83,60         |
| <b>B.</b>   | <b>Wartość sprzedanych towarów wg cen zakupu</b>         | <b>- zł</b>              | <b>- zł</b>             | <b>0,00</b>   |
| <b>C.</b>   | <b>Koszty finansowe (odsetki)</b>                        | <b>345 600,00 zł</b>     | <b>312 903,24 zł</b>    | <b>90,54</b>  |
| <b>D.</b>   | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                       | <b>534 000,00 zł</b>     | <b>1 408 519,87 zł</b>  | <b>263,77</b> |
| <b>E.</b>   | <b>Straty nadzwyczajne</b>                               | <b>- zł</b>              | <b>- zł</b>             | <b>0,00</b>   |
| <b>III.</b> | <b>WYNIK FINANSOWY (I-II)</b>                            | <b>- 2 500 000,00 zł</b> | <b>10 886,18 zł</b>     | <b>0,44</b>   |

Sporządzono: 25.03.2016

GLÓWNA KSIĘGOWA  
mgr Małgorzata Kawiecka

DYREKTOR  
UNIWERSYTECKIEGO SZPITALA KLINICZNEGO  
w OLSZTYNIE  
lek. stom. Leszek Dudziński





Uniwersytecki Szpital Kliniczny  
w Olsztynie  
10-082 Olsztyn, ul. Warszawską 30  
tel. 89 524-53-50  
Regon 280314632 NIP 739-369-67-39



---

# ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE



(pieczęć jednostki)

## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2015- 31.12.2015

jednostka obliczeniowa: zł

| Wiersz      | Wyszczególnienie                                                      | Dane za rok   |               |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|             |                                                                       | 2015          | 2014          |
| <b>I.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>               | 12.154.463,53 | 12.659.708,01 |
|             | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                    |               |               |
|             | - korekty błędów                                                      |               |               |
| <b>I.a.</b> | <b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b> | 12.154.463,53 | 12.659.708,01 |
| <b>1.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>                | 12.154.463,53 | 12.659.708,01 |
| 1.1.        | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego                               | 0,00          | (505.244,48)  |
|             | a) zwiększenie (z tytułu)                                             | 0,00          | 0,00          |
|             | - pokrycie przez Organ Tworzący ujemnego wyniku finansowego           |               |               |
|             | -                                                                     |               |               |
|             | -                                                                     |               |               |
|             | b) zmniejszenie (z tytułu)                                            | 0,00          | 505.244,48    |
|             | - przeksięgowanie dotacji na MRP                                      | 0,00          |               |
|             | - pokrycie straty z lat ubiegłych                                     |               | 0,00          |
|             | - likwidacja środków trwałych                                         |               | 505.244,48    |
| 1.2.        | Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu                         | 12.154.463,53 | 12.154.463,53 |
| <b>2.</b>   | <b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>        |               |               |
| 2.1.        | Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy                          | 0,00          | 0,00          |
|             | a) zwiększenie (z tytułu)                                             | 0,00          | 0,00          |
|             | -                                                                     |               |               |
|             | -                                                                     |               |               |
|             | -                                                                     |               |               |
|             | b) zmniejszenie (z tytułu)                                            | 0,00          | 0,00          |
|             | - wniesione przez Organ Tworzący wpłaty na rzecz kapitału             | 0,00          |               |
|             | -                                                                     |               |               |
|             | -                                                                     |               |               |
| 2.2.        | Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu                 | 0,00          | 0,00          |
| <b>3.</b>   | <b>Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>                      |               |               |
|             | a) zwiększenie                                                        |               |               |
|             | b) zmniejszenie                                                       |               |               |
| 3.1.        | Udziały (akcje) własne na koniec okresu                               | 0,00          | 0,00          |
| <b>4.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>                  |               |               |
| 4.1.        | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego                                 | 0,00          | 0,00          |
|             | a) zwiększenie (z tytułu)                                             | 0,00          | 0,00          |
|             | -                                                                     |               |               |
|             | -                                                                     |               |               |
|             | -                                                                     |               |               |
|             | b) zmniejszenie (z tytułu)                                            | 0,00          | 0,00          |
|             | -                                                                     |               |               |
|             | -                                                                     |               |               |
|             | -                                                                     |               |               |
| 4.2.        | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu                  | 0,00          | 0,00          |



|             |                                                                                                                      |                 |                 |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>5.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b> |                 |                 |
| 5.1.        | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny                                                                     | 0,00            | 0,00            |
|             | a) zwiększenie (z tytułu)                                                                                            | 0,00            | 0,00            |
|             | -                                                                                                                    |                 |                 |
|             | -                                                                                                                    |                 |                 |
|             | -                                                                                                                    |                 |                 |
|             | b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                                           | 0,00            | 0,00            |
|             | -                                                                                                                    |                 |                 |
|             | -                                                                                                                    |                 |                 |
|             | -                                                                                                                    |                 |                 |
| 5.2.        | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu                                                             | 0,00            | 0,00            |
| <b>6.</b>   | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>                                                    |                 |                 |
| 6.1.        | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych                                                                  | 0,00            | 0,00            |
|             | a) zwiększenie (z tytułu)                                                                                            | 0,00            | 0,00            |
|             | -                                                                                                                    |                 |                 |
|             | -                                                                                                                    |                 |                 |
|             | -                                                                                                                    |                 |                 |
|             | b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                                           | 0,00            | 0,00            |
|             | -                                                                                                                    |                 |                 |
|             | -                                                                                                                    |                 |                 |
|             | -                                                                                                                    |                 |                 |
| 6.2.        | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu                                                             | 0,00            | 0,00            |
| <b>7.</b>   | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>                                                              | (11.393.244,30) | (11.569.513,25) |
| 7.1.        | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu                                                                              |                 |                 |
|             | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                                                   |                 |                 |
|             | - korekty błędów                                                                                                     |                 |                 |
| 7.2.        | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                                                                | 0,00            | 0,00            |
|             | a) zwiększenie (z tytułu)                                                                                            | 0,00            | 0,00            |
|             | -                                                                                                                    |                 |                 |
|             | -                                                                                                                    |                 |                 |
|             | -                                                                                                                    |                 |                 |
|             | b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                                           | 0,00            | 0,00            |
|             | -                                                                                                                    |                 |                 |
|             | -                                                                                                                    |                 |                 |
|             | -                                                                                                                    |                 |                 |
| 7.3.        | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu                                                                                | 0,00            | 0,00            |
| 7.4.        | Strata z lat ubiegłych na początek okresu                                                                            | (11.393.244,30) | (11.569.513,25) |
|             | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                                                   |                 |                 |
|             | - korekty błędów                                                                                                     |                 | 27.223,49       |
| 7.5.        | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                                                              | (11.393.244,30) | (11.542.289,76) |
|             | a) zwiększenie (z tytułu)                                                                                            | (250.879,87)    | 0,00            |
|             | - korekty błędów                                                                                                     | 250.879,87      |                 |
|             | -                                                                                                                    |                 |                 |
|             | -                                                                                                                    |                 |                 |
|             | b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                                           | 53.017,90       | 149.045,46      |
|             | - pokrycie przez Organ Tworzący ujemnego wyniku finansowego                                                          | 0,00            | 0,00            |
|             | - pokrycie ujemnego wyniku finansowego                                                                               | 53.017,90       | 149.045,46      |
|             | -                                                                                                                    |                 |                 |
|             | -                                                                                                                    |                 |                 |
| 7.6.        | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu                                                                              | (11.591.106,27) | (11.393.244,30) |
| 7.7.        | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu                                                                       | (11.591.106,27) | (11.393.244,30) |
| <b>8.</b>   | <b>Wynik netto</b>                                                                                                   | 10.886,18       | 53.017,90       |
|             | a) zysk netto                                                                                                        | 10.886,18       | 53.017,90       |
|             | b) strata netto                                                                                                      |                 |                 |
|             | c) odpisy z zysku                                                                                                    |                 |                 |
| <b>II.</b>  | <b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>                                                                | 574.243,44      | 814.237,13      |
| <b>III.</b> | <b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>                     | (11.580.220,09) | (11.340.226,40) |

Sporządzono dnia **25.03.2016** r. **GŁÓWNA KSIĘGOWA**

*mgr Małgorzata Kawiecka*

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

**DYREKTOR**  
UNIWERSYTECKIEGO SZPITALA KLINICZNEGO  
W OLSZTYNIE

*lek. stom. Andrzej Zieliński*

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)



*Uniwersytecki Szpital Kliniczny  
w Olsztynie  
10-082 Olsztyn, ul. Warszawska 30  
tel. 89 524-53-50  
Regon 280314632 NIP 739-369-67-39*



---

# **RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**



|             | Wyszczególnienie                                                                                          | bieżący rok obrotowy  | ubiegły rok obrotowy   |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|
| <b>A.</b>   | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>                                           |                       |                        |
| I.          | Zysk (strata) netto                                                                                       | 10 886,18             | 53 017,90              |
| II.         | Korekty razem                                                                                             | (496 106,38)          | (2 415 719,28)         |
| 1.          | Amortyzacja                                                                                               | 4 817 466,92          | 3 779 036,97           |
| 2.          | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                                                                  |                       |                        |
| 3.          | Odsutki i udziały w zyskach (dywidendy)                                                                   | 93 438,87             | 121 302,62             |
| 4.          | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                                                |                       |                        |
| 5.          | Zmiana stanu rezerw                                                                                       | 469 035,99            |                        |
| 6.          | Zmiana stanu zapasów                                                                                      | 10 887,55             | (84 327,40)            |
| 7.          | Zmiana stanu należności                                                                                   | 1 389 882,56          | (2 065 619,24)         |
| 8.          | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów                                | (1 329 550,47)        | (3 113 770,98)         |
| 9.          | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                                                   | (5 924 371,60)        | (959 285,73)           |
| 10.         | Inne korekty                                                                                              | (22 896,20)           | (93 055,52)            |
| <b>III.</b> | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>                                      | <b>(485 220,20)</b>   | <b>(2 362 701,38)</b>  |
| <b>B.</b>   | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>                                         |                       |                        |
| I.          | <b>Wpływy</b>                                                                                             | <b>13 830,13</b>      |                        |
| 1.          | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                               | 13 830,13             |                        |
| 2.          | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                                    |                       |                        |
| 3.          | Z aktywów finansowych, w tym:                                                                             |                       |                        |
| a)          | w jednostkach powiązanych                                                                                 |                       |                        |
| b)          | w pozostałych jednostkach                                                                                 |                       |                        |
| –           | zbycie aktywów finansowych                                                                                |                       |                        |
| –           | dywidendy i udziały w zyskach                                                                             |                       |                        |
| –           | splata udzielonych pożyczek długoterminowych                                                              |                       |                        |
| –           | odsutki                                                                                                   |                       |                        |
| –           | inne wpływy z aktywów finansowych                                                                         |                       |                        |
| 4.          | Inne wpływy inwestycyjne                                                                                  |                       |                        |
| <b>II.</b>  | <b>Wydatki</b>                                                                                            | <b>(3 017 913,84)</b> | <b>(10 288 856,97)</b> |
| 1.          | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                              | (2 936 061,56)        | (9 891 180,44)         |
| 2.          | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                                           |                       |                        |
| 3.          | Na aktywa finansowe, w tym:                                                                               |                       |                        |
| a)          | w jednostkach powiązanych                                                                                 |                       |                        |
| b)          | w pozostałych jednostkach                                                                                 |                       |                        |
| –           | nabycie aktywów finansowych                                                                               |                       |                        |
| –           | udzielone pożyczki długoterminowe                                                                         |                       |                        |
| 4.          | Inne wydatki inwestycyjne                                                                                 | (81 852,28)           | (397 676,53)           |
| <b>III.</b> | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>                                      | <b>(3 004 083,71)</b> | <b>(10 288 856,97)</b> |
| <b>C.</b>   | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>                                            |                       |                        |
| I.          | <b>Wpływy</b>                                                                                             | <b>4 679 816,50</b>   | <b>10 976 198,17</b>   |
| 1.          | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału |                       |                        |
| 2.          | Kredyty i pożyczki                                                                                        |                       | 333 999,07             |
| 3.          | Emisja dłużnych papierów wartościowych                                                                    |                       |                        |
| 4.          | Inne wpływy finansowe                                                                                     | 4 679 816,50          | 10 642 199,10          |
| <b>II.</b>  | <b>Wydatki</b>                                                                                            | <b>(781 441,94)</b>   | <b>(504 795,62)</b>    |
| 1.          | Nabycie udziałów (akcji) własnych                                                                         |                       |                        |
| 2.          | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli                                                             |                       |                        |
| 3.          | Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku                                     |                       |                        |
| 4.          | Splaty kredytów i pożyczek                                                                                | (688 003,07)          | (383 493,00)           |
| 5.          | Wykup dłużnych papierów wartościowych                                                                     |                       |                        |
| 6.          | Z tytułu innych zobowiązań finansowych                                                                    |                       |                        |
| 7.          | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego                                                   |                       |                        |
| 8.          | Odsutki                                                                                                   | (93 438,87)           | (121 302,62)           |
| 9.          | Inne wydatki finansowe                                                                                    |                       |                        |
| <b>III.</b> | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>                                         | <b>3 898 374,56</b>   | <b>10 471 402,55</b>   |
| <b>D.</b>   | <b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>                                           | <b>409 070,65</b>     | <b>(2 180 155,80)</b>  |
| <b>E.</b>   | <b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>                                                 | <b>409 070,65</b>     | <b>(2 180 155,80)</b>  |
| –           | zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych                                                |                       |                        |
| <b>F.</b>   | <b>Środki pieniężne na początek okresu</b>                                                                | <b>324 554,76</b>     | <b>2 504 710,56</b>    |
| <b>G.</b>   | <b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>                                                  | <b>733 625,41</b>     | <b>324 554,76</b>      |
| –           | o ograniczonej możliwości dysponowania                                                                    | 310 012,98            | 257 449,48             |

Sporządzono: Olsztyn, dnia 25.03.2015

GLÓWNA KSIĘGOWA  
mgr Małgorzata Kawiecka

DYREKTOR  
UNIwersyteckiego Szpitala Klinicznego  
w Olsztynie  
lek. stom. Lech Dudziński



