



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 KLINICZNEGO
W OLSZTYNIE
ZA OKRES
01.01.2018-31.12.2018**

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**
- 7. Sprawozdanie z działalności**
- 8. Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta**

DYREKTOR
Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego
w Olsztynie

Radeśław Borysiuk



*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 samodzielnym publicznym zakładem opieki zdrowotnej.

Adres siedziby:

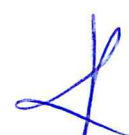
10-082 Olsztyn, Al. Warszawska 30

- **Podstawowy przedmiot działalności:**

Podstawowym przedmiotem działalności jest udzielanie świadczeń zdrowotnych, promocja zdrowia w powiązaniu z realizacją zadań dydaktycznych i badawczych, uczestnictwo w przygotowaniu osób do wykonywania zawodu medycznego i kształcenia osób wykonujących zawód medyczny. Szpital może uczestniczyć w realizacji zadań i programów zdrowotnych oraz naukowych zlecanych przez instytucje naukowe, zakłady pracy, organizacje społeczne, jednostki samorządu terytorialnego, organy państwowe i inne podmioty.

Zadania zlecone dla Szpitala obejmują w szczególności:

- udzielanie specjalistycznych świadczeń zdrowotnych stacjonarnych i całodobowych w rodzaju świadczenia szpitalne oraz stacjonarnych świadczeń zdrowotnych innych niż szpitalne, ze szczególnym uwzględnieniem świadczeń wysokospecjalistycznych,
- udzielanie ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych, w tym świadczeń zdrowotnych obejmujących swym zakresem badania diagnostyczne wykonywane w celu rozpoznania stanu zdrowia i ustalenia dalszego postępowania leczniczego,



- prowadzenie działalności mającej na celu promocję zdrowia i profilaktykę zdrowotną
- zaopatrywanie w środki materiały medyczne
- 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 2009 r 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 2009 r.

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 14.07.2008 r. numer identyfikacyjny **REGON 280314632**, przypisał w dniu 25.03.2009 r. 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 2009 r. przypisany dla Szpitala Uniwersyteckiego z Przychodnią SP ZOZ UWM w Olsztynie a następnie Uniwersyteckiemu Szpitalowi Klinicznemu w Olsztynie.

- **Czas działania jednostki:**

- nieograniczony

- **Okres sprawozdawczy:**

01.01.2018 - 31.12.2018 r.

- **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 2009 r. 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 późniejszymi 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 metodą liniową a wartości niematerialne i prawne stawką 20%.

Składniki majątkowe o wartości do 3 500,00 zł umarzane są w 100% w momencie przekazania ich do użytkowania, przy czym składniki do 1 500,00 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 31.12.2018 r. 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 31.12.2018 r. 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, takie jak: odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe.

Rachunek Zysków i Strat sporządzany jest metodą porównawczą natomiast Rachunek Przepływów Pieniężnych metodą pośrednią.

Zmiany metod księgowości i wyceny w roku obrotowym

Szpital nie dokonywał zmian zasad rachunkowości, które istotnie wpłynęłyby na wynik finansowy w 2018 roku.

Olsztyn dnia 21.05.2019

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Katarzyna
Anna Naworska
Data: 2019.05.21 12:26:29 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Radosław Borysiuk
Data: 2019.05.21 14:11:50 CEST



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

BILANS

BILANS

Sporządzony na dzień 31.12.2018 roku
(wersja pełna)

AKTYWA (wyszczególnienie)	Stan na koniec	
	roku poprzedniego	roku bieżącego
A. Aktywa trwałe	44 528 541,91	41 994 998,99
I. Wartości niematerialne i prawne	477 755,85	1 623 463,17
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	477 755,85	1 623 463,17
4. Zaliczka na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	43 827 042,19	40 260 839,12
1. Środki trwałe	16 024 046,65	39 916 763,84
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 611 583,55	1 611 583,55
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 707 100,40	7 660 951,10
c) urządzenia techniczne i maszyny	497 726,41	123 683,54
d) środki transportu	-	-
e) inne środki trwałe	7 207 636,29	30 520 545,65
2. Środki trwałe w budowie	27 802 995,54	344 075,28
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	223 743,87	110 696,70
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	223 743,87	110 696,70

AKTYWA (wyszczególnienie)	Stan na koniec	
	roku poprzedniego	roku bieżącego
B. Aktywa obrotowe	8 553 223,48	7 469 843,73
I. Zapasy	1 100 850,62	1 253 653,25
1. Materiały	1 100 850,62	1 253 653,25
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
II. Należności krótkoterminowe	5 193 177,43	4 398 802,19
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	5 193 177,43	4 398 802,19
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 166 577,78	4 368 966,89
- do 12 miesięcy	5 166 577,78	4 368 966,89
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	26 599,65	29 835,30
c) inne	-	-
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 993 373,98	1 647 597,38
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 993 373,98	1 647 597,38
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	1 993 373,98	1 647 597,38
- środki pieniężne w kasie i na rachunku	1 993 373,98	1 647 597,38
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	265 821,45	169 790,91
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
Aktywa razem	53 081 765,39	49 464 842,72

PASywa (wyszczególnienie)	Stan na koniec	
	roku poprzedniego	roku bieżącego
A. Kapitał (fundusz) własny	1 175 573,90	768 844,75
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	12 145 120,70	12 145 120,70
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	-	-
udziałów(akcji)	-	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
- na udziały (akcje) własne	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 11 152 477,85	- 10 969 546,80
VI. Zysk (strata) netto	182 931,05	- 406 729,15
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(wielkość ujemna)	-	-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	51 906 191,49	48 695 997,97
I. Rezerwy na zobowiązania	248 312,54	66 484,32
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	-	-
3. Pozostałe rezerwy	248 312,54	66 484,32
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	248 312,54	66 484,32
II. Zobowiązania długoterminowe	4 158 411,87	2 730 151,65
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	4 158 411,87	2 730 151,65
a) kredyty i pożyczki	3 924 944,00	2 562 152,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) zobowiązania wekslowe	-	-
e) inne	233 467,87	167 999,65
III. Zobowiązania krótkoterminowe	8 918 568,71	14 037 795,72
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	8 824 838,65	13 943 218,64
a) kredyty i pożyczki	1 362 792,00	1 362 792,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	4 945 061,20	9 957 138,78
- do 12 miesięcy	4 945 061,20	9 957 138,78
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	844 525,05	912 969,26
h) z tytułu wynagrodzeń	1 335 908,95	1 492 126,01
i) inne	336 551,45	218 192,59
4. Fundusze specjalne	93 730,06	94 577,08
IV. Rozliczenia międzyokresowe	38 580 898,37	31 861 566,28
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	38 580 898,37	31 861 566,28
- długoterminowe	38 549 983,41	31 759 213,85
- krótkoterminowe	30 914,96	102 352,43
Pasywa razem	53 081 765,39	49 464 842,72

Olsztyn, dnia 21.05.2019

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Katarzyna Anna Naworska
Data: 2019.05.21 12:26:10 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Radosław Borysiuk
Data: 2019.05.21 14:09:55 CEST



*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
sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

(wariant porównawczy)

Wyszczególnienie	Dane za rok	
	2017	2018
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	45 429 107,67 zł	48 193 062,23 zł
- od jednostek powiązanych	- zł	- zł
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	45 371 031,18 zł	48 244 639,85 zł
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	58 076,49 zł	- 51 577,62 zł
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	- zł	- zł
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	- zł	- zł
B. Koszty działalności operacyjnej	48 476 706,70 zł	56 101 858,46 zł
I. Amortyzacja	4 281 027,89 zł	8 312 889,28 zł
II. Zużycie materiałów i energii	9 778 531,52 zł	9 636 205,48 zł
III. Usługi obce	17 872 902,99 zł	19 063 600,18 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	77 539,15 zł	79 687,08 zł
- podatek akcyzowy	- zł	- zł
V. Wynagrodzenia	13 353 739,65 zł	15 487 126,26 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym :	2 853 317,78 zł	3 213 001,05 zł
- emerytalne	1 213 430,89 zł	1 403 310,82 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	259 647,72 zł	309 349,13 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	- zł	- zł
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	- 3 047 599,03 zł	- 7 908 796,23 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	5 237 485,07 zł	10 262 548,51 zł
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	- zł	7 371,00 zł
II. Dotacje	3 342 089,24 zł	7 436 038,23 zł
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	- zł	- zł
IV. Inne przychody operacyjne	1 895 395,83 zł	2 819 139,28 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 761 236,64 zł	2 583 283,76 zł
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	7 205,20 zł	- zł
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	- zł	- zł
III. Inne koszty operacyjne	1 754 031,44 zł	2 583 283,76 zł
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	428 649,40 zł	- 229 531,48 zł
G. Przychody finansowe	61 388,83 zł	82 623,23 zł
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	- zł	- zł
a) od jednostek powiązanych, w tym:	- zł	- zł
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	- zł	- zł
b) od jednostek pozostałych, w tym:	- zł	- zł
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	- zł	- zł
II. Odsetki, w tym:	61 388,83 zł	82 623,23 zł
- od jednostek powiązanych	- zł	- zł
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	- zł	- zł
- w jednostkach powiązanych	- zł	- zł
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	- zł	- zł
V. Inne	- zł	- zł
H. Koszty finansowe	307 107,18 zł	257 226,90 zł
I. Odsetki, w tym:	307 107,18 zł	257 226,90 zł
- dla jednostek powiązanych	- zł	- zł
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	- zł	- zł
- w jednostkach powiązanych	- zł	- zł
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	- zł	- zł
IV. Inne	- zł	- zł
I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)	182 931,05 zł	404 135,15 zł
J. Podatek dochodowy	- zł	2 594,00 zł
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	- zł	- zł
L. Zysk (strata) netto (I - J - K)	182 931,05 zł	406 729,15 zł

Olsztyn, dnia 21.05.2019

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Katarzyna Anna Naworska
Data: 2019.05.21 12:26:19 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Radosław Borysiuk
Data: 2019.05.21 14:10:11 CEST



*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**

DODATKOWE INFORMACJE i OBJAŚNIENIA
za okres
od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego w Olsztynie

Stosownie do Ustawy z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018r., poz. 395 z późniejszymi zmianami) Uniwersytecki Szpital Kliniczny w Olsztynie prezentuje poniżej dodatkowe informacje do bilansu i rachunku zysków i strat.

OBJAŚNIENIA DO BILANSU

A. AKTYWA TRWAŁE

I. Wartości niematerialne i prawne **1 623 463,17 zł**

Wartości niematerialne i prawne stanowią:

- Licencje i suporty dla kontrolera i punktów dostępowych
 - o amortyzacja do IV 2020 r.
- Moduły dodatkowe e-usług wraz z zestawem licencji
 - o amortyzacja do IV 2020 r.
- Licencji programu diet pacjentów –Diety 5
 - o amortyzacja do IV 2020 r.
- Licencji dostępu do systemu centralnej sterylizatorni
 - o amortyzacja do V 2020 r.
- Oprogramowanie PATARCH
 - o amortyzacja do V 2021 r.
- Licencje RIS,PACS do aparatu USG
 - o amortyzacja do VIII 2023 r.
- Licencje RIS,PACS do rezonansu magnetycznego 3T
 - o amortyzacja do V 2023 r.
- Licencje RIS,PACS do rezonansu magnetycznego 1,5 T
 - o amortyzacja do III 2023 r.



Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2018 r.
I	Inne wartości niematerialne i prawne, w tym:	1 270 212,55	2 779 643,65
1	Licencje	1 270 212,55	2 779 643,65
RAZEM		1 270 212,55	2 779 643,65

Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych za poszczególne okresy - ogółem	
01.01.2017-31.12.2017	240 384,42
01.01.2018-31.12.2018	364 127,60

Stan i zmiany wartości niematerialnych i prawnych przedstawiają poniższe tabele.

Lp.	Wyszczególnienie		Inne wartości niematerialne i prawne w zł
1	Wartość początkowa na początek okresu		1 270 212,55
2	Zwiększenia	z zakupu	0,00
		z dotacji	1 509 834,92
		Razem zwiększenia	0,00
3	Zmniejszenia	likwidacja	403,82
		sprzedaż	0,00
		inne	0,00
		Razem zmniejszenia	0,00
4	Wartość początkowa na koniec okresu (1+2-3)		2 779 643,65
5	Umorzenie na początek okresu		792 456,70
6	Zwiększenia	amortyzacja (umorzenie) stanowiąca koszty uzyskania	50 185,32
		amortyzacja (umorzenie) nie stanowiąca kosztów uzyskania	313 942,28
		Razem zwiększenia	364 127,60
7	Zmniejszenia	sprzedaż	0,00
		likwidacja	403,82
		inne	0,00
		Razem zmniejszenia	0,00
8	Umorzenie na koniec okresu (5+6-7)		1 156 180,48
Wartość bilansowa (4-8)			1 623 463,17

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 01.01.2018 r.

1. zwiększenia stanowią pozycje:

- o zakupy w grupie „budynki i budowle”
 - przyjęcie z inwestycji : rozbudowa rezonansu magnetycznego, nakłady budowlane na potrzeby zainstalowania angiografu, aparatu USG i gammakamery
- o zakupy w grupie „urządzenia techniczne i maszyny”
 - z dotacji : zestawy komputerowe LENOVO
- o zakupy w grupie „pozostałe środki trwałe”
 - z dotacji : kardiologiczna gammakamera, rezonans magnetyczny 3T, rezonans magnetyczny 1,5T, angiograf, aparat USG Telekomando, sprzęt medyczny z projektu „Innowacyjny Szpital”,
 - zakupy własne : klimatyzatory, zestaw pomiarowo-testujący, śrubokręt kątowy z wyposażeniem, chłodziarka do przechowywania krwi,

2. zmniejszenia stanowią pozycje:

- o likwidacje w grupie „pozostałe środki trwałe”
 - sprzęt medyczny, narzędzia chirurgiczne bloku operacyjnego, stół operacyjny, łóżko operacyjne

Zmiany w stanie umorzeń środków trwałych i ich wartości netto

OKRES 01.01.2018-31.12.2018							
Lp.	Tytuł	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1	Stan umorzeń na początek roku	1 611 583,55	6 707 100,40	497 726,41	0,00	7 207 636,29	16 024 046,65
2	Zwiększenia z tytułu:	0,00	462 964,30	450 161,60	0,00	7 046 963,64	7 960 089,54
a	amortyzacji planowej okresu bieżącego	0,00	462 964,30	450 161,60	0,00	7 046 963,64	7 960 089,54
b	darowizny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	894 549,92	894 549,92
a	umorzenie śr. trwałych zlikwidowanych	0,00	0,00	0,00	0,00	894 549,92	894 549,92
b	umorzenie śr. trwałych sprzedanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Stan umorzeń na koniec roku	0,00	13 665 360,95	3 836 082,49	70 164,00	24 606 825,65	42 178 433,09
5	Wartość netto środków na początek okresu	1 611 583,55	6 707 100,40	497 726,41	0,00	7 207 636,29	16 024 046,65
6	Wartość netto środków na koniec okresu	1 611 583,55	7 660 951,10	123 683,54	0,00	30 520 545,65	39 916 763,84

Zmiany w stanie środków trwałych w wartości brutto

OKRES 01.01.2018-31.12.2018							
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	3 883 647,30	70 164,00	25 662 048,22	51 136 940,12
2	Zwiększenia z tytułu:	0,00	1 416 815,00	76 118,73	0,00	30 649 419,80	32 142 353,53
a	zakup własny	0,00	0,00	64 925,73	0,00	53 751,46	118 677,19
b	zakup z otrzymanych dotacji	0,00	0,00	11 193,00	0,00	30 595 668,34	30 606 861,34
c	inwestycji	0,00	1 416 815,00	0,00	0,00	0,00	1 416 815,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	1 184 096,72	1 184 096,72
a	likwidacji	0,00	0,00	0,00	0,00	1 184 096,72	1 184 096,72
4	Stan na koniec roku	1 611 583,55	21 326 312,05	3 959 766,03	70 164,00	55 127 371,30	82 095 196,93

2. Środki trwałe w budowie

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

- doposażenie Klinik/oddziałów Szpitala w sprzęt medyczny z otrzymanych dotacji z Ministerstwa Zdrowia
- dofinansowania z NFZ na zakup zestawów komputerowych

Stan i zmiany w środkach trwałych w budowie przedstawia poniższa tabela

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Stan na 01.01.2018 r.	27 802 995,54
2	Zwiększenia nakładów w ciągu roku	4 417 003,62
a	Zakupy gotowych dóbr inwestycyjnych	4 417 003,62
b	Darowizny środków trwałych	0,00
3	Rozliczenie nakładów inwestycyjnych według miejsc odniesienia nakładów	31 875 923,88
a	Przekazane do eksploatacji środki trwałe	31 875 923,88
b	Przekazane do eksploatacji wartości niematerialne i prawne	0,00
c	Nakłady bez efektu gospodarczego	0,00
4	Stan na 31.12.2018 r.	344 075,28



ZAKUPY INWESTYCYJNE

W okresie od 01 stycznia do 31 grudnia 2018 r. Szpital dokonał zakupów inwestycyjnych (środki trwałe powyżej 3,5 tys zł) doposażając m. in. w sprzęt medyczny Kliniki/Oddziały i Zakłady na ogólną kwotę **4 737 062,90 zł**. Ma to swoje odbicie w kosztach amortyzacji, która obecnie wynosi **8 312 889,28 zł**.

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

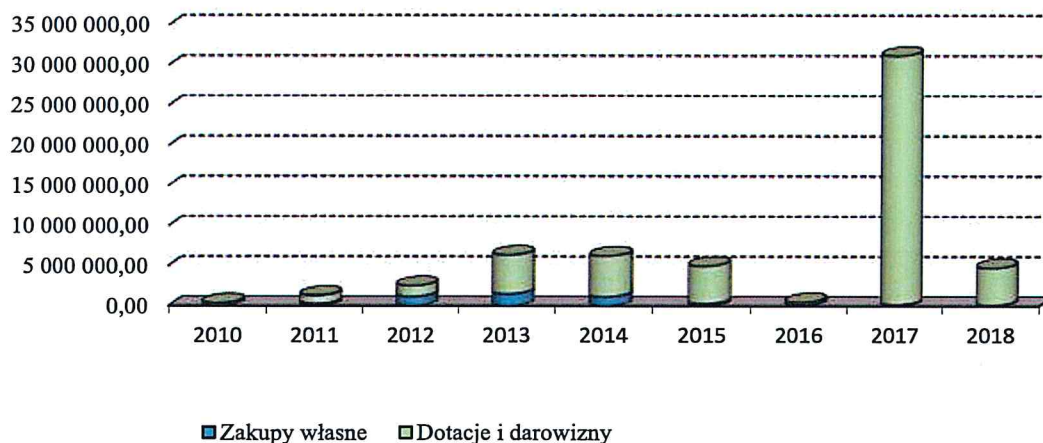
Zakupy sprzętu powyżej 3 500zł w 2018r

Lp	Wyszczególnienie	Data zakupu	Cena brutto	Miejsce użytkowania	Źródło finansowania	
1	Zestaw pomiarowo-testujący	13-04-2018	16 605,00 zł	Sekcja Techniczno-Gospodarcza	16 605,00 zł	środki własne
2	Licencja PACS/RIS do rezonansu magnetycznego Philips Ingenia 3.0T	29-05-2018	310 000,00 zł	Zakład Radiologii	304 203,00 zł	Ministerstwo Zdrowia
					5 797,00 zł	UWM
3	Licencja PACS/RIS do rezonansu magnetycznego Optima 1.5 t	29-05-2018	287 185,66 zł	Zakład Radiologii	281 815,29 zł	Ministerstwo Zdrowia
					5 370,37 zł	UWM
4	Śrubokręt kątowny z wyposażeniem	28-06-2018	5 583,60 zł	Dział gospodarczo-techniczny	5 583,60 zł	środki własne
5	Klimatyzatory split gree	10-07-2018	33 210,00 zł	Oddziały Szpitala	33 210,00 zł	środki własne
6	Przepływowy ogrzewacz płynów infuzyjnych	17-08-2018	5 398,92 zł	OIOM	4 589,08 zł	EFRR
					809,84 zł	Ministerstwo Zdrowia
7	Pompy infuzyjne AGILIA 10 szt	21-08-2018	30 240,00 zł	Oddziały Szpitala	24 611,58 zł	EFRR
					4 343,22 zł	Ministerstwo Zdrowia
					1 285,20 zł	Środki własne
8	Stacja dokująca z pompami infuzyjnymi 2 szt	21-08-2018	53 146,37 zł	OIOM	43 254,50 zł	EFRR
					7 633,15 zł	Ministerstwo Zdrowia
					2 258,72 zł	środki własne
9	Zestaw haków i rozwieraczy jamy brzusznej	31-08-2018	128 635,56 zł	Blok Operacyjny	109 340,23 zł	EFRR
					19 295,33 zł	Ministerstwo Zdrowia
10	Aparat EKG BTL 2 SZT	31-08-2018	14 688,00 zł	Klinika Kardiologii i Chorób Wewnętrznych	11 954,20 zł	EFRR
					2 109,56 zł	Ministerstwo Zdrowia
					624,24 zł	środki własne

11	Ssaki elektryczne przenośny MEDELA 5 szt	28-08-2018	18 900,00 zł	Oddziały Szpitala	16 065,00 zł	EFRR
					2 835,00 zł	Ministerstwo Zdrowia
12	Ssak elektryczny jezdny	28-08-2018	11 124,00 zł	klinika chirurgii	9 455,40 zł	EFRR
					1 668,60 zł	Ministerstwo Zdrowia
13	Aparat USG z głowicami	10-08-2018	644 790,00 zł	Zakład Radiologii	548 071,50 zł	EFRR
					96 718,50 zł	Ministerstwo Zdrowia
14	Licencje RIS/PACS DO Aparatu USG	10-08-2018	36 690,00 zł	Zakład Radiologii	31 186,50 zł	EFRR
					5 503,50 zł	Ministrstwo Zdrowia
15	Defibrylatory EFFICIA 7 szt	04-09-2018	124 740,00 zł	Oddziały Szpitala	106 029,00 zł	EFRR
					18 711,00 zł	Ministerstwo Zdrowia
16	Spirometr z zestawem komputerowym	05-09-2018	9 180,00 zł	Klinika Kardiologii i Chorób Wewnętrznych	7 803,00 zł	EFRR
					1 377,00 zł	Ministerstwo Zdrowia
17	Respiratory stacjonarne z modułem do odczytu elektr. aktywności przepony 2 szt	06-09-2018	268 920,00 zł	OIOM Klinika Chirurgii Ogólnej	228 582,00 zł	EFRR
					40 338,00 zł	Ministerstwo Zdrowia
18	Respiratory przenośne Respironics4 szt	06-09-2018	138 283,20 zł	OIOM, Klinika Neurologii Klinika Chirurgii Ogólnej	117 540,72 zł	EFRR
					20 742,48 zł	Ministerstwo Zdrowia
19	Sprzęt do pomiaru rzutu serca	26-09-2018	79 272,00 zł	OIOM	67 381,20 zł	EFRR
					11 890,80 zł	Ministerstwo Zdrowia
20	Moduł rzutu serca	20-09-2018	20 520,00 zł	OIOM	17 442,00 zł	EFRR
					3 078,00 zł	Ministerstwo Zdrowia
21	Aparat do elektrokoagulacji	30-09-2018	172 800,00 zł	Blok operacyjny	140 637,60 zł	EFRR
					24 818,40 zł	Ministerstwo Zdrowia
					7 344,00 zł	środki własne
22	Rozbudowa systemu RIS PACS oraz kontroli dawki do systemu bezp.przechowywania danych	27-09-2018	875 959,26 zł	Zakład Radiologii	744 565,37 zł	EFRR
					131 393,89 zł	Ministerstwo Zdrowia
23	Zestaw narzędzi do zabiegów w obrębie kręgosłupa	17-09-2018	419 286,07 zł	Blok operacyjny	356 393,16 zł	EFRR
					62 892,91 zł	Ministerstwo Zdrowia
24	Zestaw czterech kardiomonitorów INTELLIVUE	10-10-2018	206 496,00 zł	Klinika Neurochirurgii	168 061,93 zł	EFRR
					29 657,99 zł	Ministerstwo Zdrowia
					8 776,08 zł	środki własne

25	Zestaw czterech kardiomonitorów INTELLIVUE	10-10-2018	239 760,00 zł	Klinika Kardiologii i Chorób Wewnętrznych	195 134,67 zł	EFRR
					34 435,53 zł	Ministerstwo Zdrowia
					10 189,80 zł	środki własne
26	Kardiomonitor z możliwością pomiaru ciśnienie i pulsoksymetrii i kapnografii 2 szt	10-10-2018	120 960,00 zł	OIOM	98 446,32 zł	EFRR
					17 372,88 zł	Ministerstwo Zdrowia
					5 140,80 zł	środki własne
27	Urządzenie do aktywnej regulacji temperatury ciała	10-10-2018	6 480,00 zł	OIOM	5 508,00 zł	EFRR
					972,00 zł	Ministerstwo Zdrowia
28	Lampa bezcieniowa jezdna	03-10-2018	13 230,00 zł	Klinika Kardiologii i Chorób Wewnętrznych	11 245,50 zł	EFRR
					1 984,50 zł	Ministerstwo Zdrowia
29	Bronchofiberoskop PENTAX	10-10-2018	45 360,00 zł	Klinika Kardiologii i Chorób Wewnętrznych	38 556,00 zł	EFRR
					6 804,00 zł	Ministerstwo Zdrowia
30	Bronchofiberoskop PENTAX	10-10-2018	45 360,00 zł	OIOM	38 556,00 zł	EFRR
					6 804,00 zł	Ministerstwo Zdrowia
31	Zestaw do termolezji COSMAN	09-10-2018	160 499,88 zł	Blok Operacyjny	136 424,90 zł	EFRR
					24 074,98 zł	Ministerstwo Zdrowia
32	Wózek reanimacyjny do trudnych intubacji	26-10-2018	10 455,00 zł	Klinika Chirurgii Ogólnej	8 886,75 zł	EFRR
					1 568,25 zł	Ministerstwo Zdrowia
33	Wózki zabiegowe 3 szt	26-10-2018	23 764,32 zł	Klinika Neurologii Klinika Chirurgii	20 199,67 zł	EFRR
					3 564,65 zł	Ministerstwo Zdrowia
34	Stoliki anestezjologiczne 2 szt	26-10-2018	19 001,04 zł	OIOM	16 150,88 zł	EFRR
					2 850,16 zł	Ministerstwo Zdrowia
35	Aparat do ciągłego – leczenia nerkozastępczego	12-12-2018	108 000,00 zł	OIOM	91 800,00 zł	EFRR
					16 200,00 zł	Ministerstwo Zdrowia
36	Zestawy komputerowe LENOVO 4 szt	12-12-2018	20 988,72 zł	Gabinety POZ	11 193,00 zł	NFZ
					9 795,72 zł	środki własne
37	Chłodziarka do przechowywania krwi	21-12-2018	11 550,30 zł	Pracownia Immunologii Transfuzjolog.	11 550,30 zł	środki własne
OGÓŁEM			4 737 062,90 zł		113 363,18 zł	środki własne
					4 623 699,72 zł	dotacja

Tendencja inwestowania i pozyskiwania przez Szpital środków finansowych na realizację nowych przedsięwzięć:



Poniższe zestawienie prezentuje wpływy finansowe Szpitala w roku 2018 na zakup środków trwałych:

1. **Ministerstwo Zdrowia** **8 190 996,08 zł**
 - dotacja celowa na zakup aparatury/sprzętu medycznego w ramach umowy nr POIS.09.02.00-00-0098/17-00/2023/2018/18
2. **Ministerstwo Zdrowia** **377 100,00 zł**
 - Dofinansowanie zakupu urządzeń informatycznych dla podmiotów posiadających umowę o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w ramach Zarządzenia Prezesa NFZ nr 115/201/DEF
3. **Narodowy Fundusz Zdrowia** **11 193,00 zł**
 - Dotacja na zakup sprzętu komputerowego medycznego w ramach umowy nr BFI/SK/RC/85112/6220/2023/1247
4. **Powszechny Zakład Ubezpieczeń S.A.** **12 188,00 zł**
 - dotacja na zakup specjalistycznego sprzętu medycznego w ramach zadania „poprawa bezpieczeństwa przeciwwypadkowego i zmniejszenie szkód u osób poszkodowanych w wypadkach komunikacyjnych”

Razem otrzymano środki pieniężne w kwocie

8 591 477,08 zł

K

Wartość nieamortyzowanych i nieumarzanych przez Szpital środków trwałych używanych na podstawie umów użyczenia przedstawia poniższe zestawienie:

L.p.	Nazwa środka trwałego	Wartość
1	Platforma do neuronawigacji i planowania zabiegu ze zintegrowanym systemem optycznym i aparatem USG	1 264 627,86 zł
2	Aspirator ultra dźwiękowy Sonoca 300 wraz z wyposażeniem	134 905,60 zł
3	Wiertarka XMax wraz z wyposażeniem	44 940,00 zł
4	Wiertarka XMax wraz z wyposażeniem	44 940,00 zł
5	Aparat do stereotaksji mózgowej	235 293,00 zł
6	Aparat przenośny radiofrequency wraz wyposażeniem	104 860,00 zł
7	Aparat rtg ramię C Philips BBV Libra	289 970,00 zł
8	Aparat do kalibracji tkanek system 2000	19 260,00 zł
9	Laser medyczny operacyjny Dornier MT	117 518,10 zł
10	Mikroskop operacyjny hi-r 1000 z kamerą wizyjną	369 150,00 zł
11	Zestaw do badania i analizy EEG	160 446,50 zł
12	Diatermia chirurgiczna WBC 601 wraz z wyposażeniem	27 742,96 zł
13	Źródło światła Xenon Nowa 175	10 982,48 zł
14	Pompa płucząca	12 280,39 zł
15	Optyka Hopkins sn 1059033	11 513,20 zł
16	Optyka Hopkins sn 1059033	11 513,20 zł
17	Kamera laparoskopowa	26 706,13 zł
18	Sterownik kamery	30 228,57 zł
19	Pompa ssąca Sucon 2	11 922,80 zł
20	Zgryzacz kostny Kerrison 3x4 200 mm	3 934,34 zł
21	Zgryzacz kostny Kerrison 3x4 200 mm	3 934,34 zł
22	Korpus zwieracza tytanowy	10 700,00 zł
23	Korpus zwieracza tytanowy	10 700,00 zł
24	Szczypce do szpatuł	10 700,00 zł
25	Szczypce do szpatuł	10 700,00 zł
26	System trzymający kształt L	7 086,61 zł
27	Stojak na szpatułki Yasargil	6 550,28 zł
28	Uchwyt operacyjny do czaszki Mayfield	14 541,30 zł
29	Uchwyt bazowy Mayfield Ultra	10 785,60 zł
30	Podpora tylna kręgu szyjnego Papadopoulos	8 618,85 zł
31	System do mocowania głowy Mayfield Infinity	30 545,05 zł
32	Złącze poprzeczne Mayfield	8 273,24 zł
33	Reduktor prędkości 60 1	19 260,00 zł
34	Kraniotom 6,5 cm	3 745,00 zł
35	Kątnica długa 11 cm	6 955,00 zł
36	Kątnica krótka 8 cm	6 955,00 zł
37	Prostnica krótka 5 cm	6 956,07 zł

38	Kątnica 20-stopniowa	10 058,00 zł
39	Uchwyt mikro pean krótki zagięty	38 520,00 zł
L.p.	Nazwa środka trwałego	Wartość
40	Uchwyt micro pean długi zagięty	39 033,60 zł
41	Uchwyt makro zagięty krótki	39 033,60 zł
42	Zestaw do obsługi i czyszczenia	6 420,00 zł
43	Końcówka do termolezji zwoju nerwu trójdzielnego	10 700,00 zł
44	Mikro zgryzacz Kerrison 180	3 803,04 zł
45	Zgryzacz kostny Kerrison 1x2 180	3 803,03 zł
46	Zgryzacz kostny Kerrison 1x2 180	3 803,03 zł
47	Zgryzacz kostny Kerrison 1x2 180	3 803,03 zł
48	Zgryzacz kostny Kerrison 1x2 180	3 803,03 zł
49	Zgryzacz kostny Kerrison 1x2 180	3 803,03 zł
50	Zgryzacz kostny Kerrison 1x2 180	3 803,03 zł
51	Zgryzacz kostny Kerrison 1x2 180	3 803,03 zł
52	Zgryzacz kostny Kerrison 1x2 180	3 803,03 zł
53	Zgryzacz kostny Kerrison 1x2 180	3 803,03 zł
54	Zgryzacz kostny Kerrison 1x2 180	3 803,03 zł
55	Zgryzacz kostny Kerrison 1x2 180	3 803,03 zł
56	Rezonans magnetyczny Magneton Trio	7 495 564,00 zł
Umowa użyczenia nr 1/SZ/2011 zawarta z Uniwersytetem Warmińsko-Mazurskim w Olsztynie		10 794 707,04 zł
1	Tomograf komputerowy Toshiba TSX-303A/BA AQUILION PRIME z oprogramowaniem i wyposażeniem	4 110 804,00 zł
2	Gammakamera Spect/CT z komorą gorącą z dozymetrią oraz systemem Gamma Detection	2 631 800,00 zł
Umowa użyczenia nr 1/SZ/2016 zawarta z Uniwersytetem Warmińsko-Mazurskim w Olsztynie		6 742 604,00 zł
1	Mikrotom	3 500,00 zł
Umowa użyczenia nr 81/FIN/2015 zawarta z prof. dr hab. n. med. Marian Sulik		3 500,00 zł
Łączna wartość środków trwałych		17 540 811,04 zł

3. Zaliczki na środki trwałe w budowie – nie występują

III. Należności długoterminowe – nie występują

IV. Inwestycje długoterminowe – nie występują

V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe **110 696,70 zł**

2. Inne rozliczenia międzyokresowe stanowią naliczone odsetki od kredytu długoterminowego.

B. AKTYWA OBROTOWE

I. Zapasy

1 253 653,25 zł

Zapasy wykazywane są w bilansie w wartości cen ich nabycia i zawierają:

• stan magazynu apteki	290 769,78 zł
• stan leków w apteczkach oddziałowych i poradniach	896 283,65 zł
• stan magazynu środków medycznych	46 147,53 zł
• stan magazynu gospodarczego	1 300,39 zł
• stan magazynu wielobranżowego	16 675,27 zł
• stan magazynu (banku) krwi	1 440,00 zł
• materiały w drodze	9 471,55 zł
• dostawy niefakturowane	- 9 664,92 zł
• rozliczenie zakupu usług	1 230,00 zł

Towary oraz produkty gotowe nie występują.

Zapasy wyceniane są według cen zakupu brutto.

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 01.01.2018-31.12.2018				
Lp.	Zapasy według rodzaju	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu	Zmiany (+ -)
1.	Materiały	1 100 850,62	1 253 653,25	152 802,63
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
	Razem	1 100 850,62	1 253 653,25	152 802,63

II. Należności krótkoterminowe**4 398 802,19 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 31.12.2018 r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1	Należności od powiązanych jednostek	0,00	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	5 238 832,99	840 030,80	4 398 802,19
a	Należności z tytułu dostaw i usług, z tego:	5 208 997,69	840 030,80	4 368 966,89
	należności od świadczeniobiorców usług medycznych	3 620 222,71	0,00	3 620 222,71
	inne usługi	1 588 774,98	840 030,80	748 744,18
b	Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	29 835,30	0,00	29 835,30
c	Pozostałe należności, z tego:	0,00	0,00	0,00
	inne rozrachunki	0,00	0,00	0,00
d	Należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
	Należności ogółem	5 238 832,99	840 030,80	4 398 802,19

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

- do 1 miesiąca	4 315 049,72 zł
- powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	23 535,44 zł
- powyżej 3 miesięcy do 1 roku	693 616,15 zł
- powyżej 1 roku	176 796,38 zł
Należności z tytułu dostaw i usług – razem (brutto)	5 208 997,69 zł
- odpisy aktualizujące	840 030,80 zł
Należności z tytułu dostaw i usług – razem (netto)	4 368 966,89 zł

Lp.	Wyszczególnienie	Należności z tytułu dostaw i usług
1	Stan na początek roku obrotowego	5 346 642,47 zł
2	zwiększenie	49 863 055,77 zł
3	zmniejszenie	50 000 700,55 zł
4	Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3)	5 208 997,69 zł
5	Odpis aktualizujący należności na początek roku obrotowego	180 064,69 zł
6	zwiększenia	665 886,50 zł
7	zmniejszenia	5 920,39 zł
8	Odpis aktualizujący należności na koniec roku obrotowego (5+6-7)	840 030,80 zł
Wartość bilansowa (4-8)		4 368 966,89 zł

Na dzień badania sprawozdania finansowego Szpital posiada nieuregulowane należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 4.681.962,80 zł

III. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe obejmują:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2017r.	Stan na 31.12.2018r.
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 993 373,98	1 647 597,38
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 993 373,98	1 647 597,38
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach:	1 993 373,98	1 647 597,38
	środki pieniężne na rachunkach	1 988 606,82	1 644 398,91
	<i>rachunek bieżący</i>	1 703 999,97	1 375 439,00
	<i>rachunek ZFŚS</i>	98 420,06	101 063,77
	<i>rachunki pomocnicze</i>	186 186,79	167 896,14
	środki pieniężne w kasie	4 767,16	3 198,47
	inne środki pieniężne	0,00	0,00
	Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
	Razem	1 993 373,98	1 647 597,38

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2017r.	Stan na 31.12.2018r.	Zmiany (+ -)
1	Środki pieniężne w kasie	4 767,16	3 198,47	- 1 568,69
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:	1 988 606,82	1 644 398,91	- 344 207,91
a	BGK-rachunek bieżący	1 703 999,97	1 375 439,00	- 328 560,97
b	BGK-rachunek ZFŚS	98 420,06	101 063,77	2 643,71
c	BGK-rachunek depozytowy	186 175,80	126 695,21	-59 480,59
d	BGK-rachunek pomocniczy	10,99	41 200,93	41 189,94
3	Inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
a	Weksle	0,00	0,00	0,00
b	Czeki obce	0,00	0,00	0,00
	Razem	1 993 373,98	1 647 597,38	- 345 776,60

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 2018, oraz rozliczenia kosztów roku 2019, czyli ubezpieczenia majątku Szpitala, odsetek od kredytów.

Dane wartościowe prezentuje poniższa tabela:

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2017r.	Stan na 31.12.2018r.
1	Ubezpieczenia majątkowe	50 761,72	57 304,00
2	Prenumeraty, abonament	0,00	0,00
3	Odsetki od kredytu	156 859,83	112 406,91
4	Bilety miesięczne na rok następny	80,00	80,00
5	Usługi i zakupy dotyczące projektów unijnych	58 120,00	0,00
RAZEM		265 821,45	169 790,91

A. KAPITAŁY (FUNDUSZE)

W prezentowanym okresie nastąpiły zmiany w wielkości kapitałów co przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Tytuł	Wartość
A.	Kapitał własny	768 844,75
I	Kapitał podstawowy na 31.12.2018	12 145 120,70
1	Stan na 01.01.2018 r.	12 145 120,70
2	Zwiększenia	0,00
3	Zmniejszenia	0,00
a	likwidacja środków trwałych	0,00
II	Zysk /strata z lat ubiegłych	- 10 969 546,80
1	Stan na 01.01.2018 r.	-11 152 477,85
2	Zwiększenia straty	0,00
3	Zmniejszenia straty	182 931,05
a	wynik dodatni roku poprzedniego	182 931,05
b	korekta błędu	0,00
III	Zysk/strata netto roku bieżącego	-406 729,15

B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

I. Rezerwy na zobowiązania

66 484,32 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 zdarzenie medyczne

8 746,78 zł

Poniższa tabela przedstawia zmiany w rezerwach na zobowiązania:

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Stan na początek roku obrotowego	248 312,54 zł
2	Zwiększenia	311 396,29 zł
a	zdarzenie medyczne	311 396,29 zł
3	Wykorzystania	181 828,22 zł
4	Rozwiązania	311 396,29 zł
a	zdarzenia medyczne	311 396,29 zł
5	Stan na koniec roku obrotowego	66 484,32 zł



II. Zobowiązania długoterminowe

2 730 151,65 zł

W okresie bilansowym Szpital posiadał zobowiązania długoterminowe:

1. z tytułu kredytu zaciągniętego w dniu 30.03.2015r. w Banku Gospodarstwa Krajowego w kwocie 3,07 mln zł nr umowy 15/0264 na:

- spłatę kredytu długoterminowego w Banku PKO S.A. zaciągniętego w 26.08.2013r. w kwocie 3,5 mln

Okres kredytowania wynosił 6 lat tj. do 30.09.2020r. do spłaty w 67 ratach począwszy od 31.03.2015r. Zabezpieczenie spłaty kredytu stanowiły -weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową poręczony przez Uniwersytet Warmińsko-Mazurski w Olsztynie, cesja wierzytelności kontraktów z NFZ, upoważnienie do rachunku bieżącego, oświadczenie o poddaniu się egzekucji

2. z tytułu kredytu zaciągniętego w dniu 08.08.2017r. w Banku Gospodarstwa Krajowego w kwocie 4 mln zł nr umowy 17/3935 na finansowanie zobowiązań wobec dostawców. Okres kredytowania wynosił 5 lat tj. do 07.08.2022r. do spłaty w 60 ratach począwszy od 30.09 2017r. Zabezpieczenie spłaty kredytu stanowił weksel własny in blanco poręczony przez Uniwersytet Warmińsko-Mazurski w Olsztynie oraz upoważnienie do rachunku bieżącego.

Zobowiązania z tytułu kredytów	Wartość
Kredyty w BGK nr umowy 15/0264, w tym:	1 015 970,35 zł
należność główna:	991 600,00 zł
- krótkoterminowy	562 800,00 zł
- długoterminowy	428 800,00 zł
odsetki:	24 370,35 zł
- krótkoterminowe	19 555,88 zł
- długoterminowe	4 814,47 zł
Kredyty w BGK nr umowy 17/3935, w tym:	3 132 077,26 zł
należność główna:	2 933 344,00 zł
- krótkoterminowy	799 992,00 zł
- długoterminowy	2 133 352,00 zł
odsetki:	198 733,26 zł
- krótkoterminowe	92 851,03zł
- długoterminowe	105 882,23 zł

Kredyty i odsetki od kredytów oraz zabezpieczeń z tytułu należytego wykonania umowy.

Pozycja Bilansu	Zobowiązania długoterminowe w okresie spłaty	Wartość
B II 3a)	Kredyty i pożyczki	2 562 152,00 zł
	- do 1 roku	0,00 zł
	- powyżej 1 roku do 3 lat	2 028 784,00 zł
	- powyżej 3 lat do 5 lat	533 368,00 zł
	- powyżej 5 lat	0,00 zł
B II 3e)	Inne (odsetki do kredytów oraz gwarancja należytego wykonania usługi)	167 999,65 zł
	- do 1 roku	0,00 zł
	- powyżej 1 roku do 3 lat	151 246,43 zł
	- powyżej 3 lat do 5 lat	7 029,22 zł
	- powyżej 5 lat	9 724,00 zł
B II 3	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	2 730 151,65 zł

1. Zobowiązania krótkoterminowe

14 035 201,72 zł

Szpital posiada zobowiązania krótkoterminowe m.in. z tytułu:

- kredytów długoterminowych,
- dostaw i usług (m in. umów cywilno-prawnych personelu medycznego świadczącego usługi w Szpitalu za miesiąc grudzień 2018 płatne w roku następnym,
- podatków za miesiąc grudzień 2018 odprowadzanych 20 i 25 stycznia 2019r. oraz ubezpieczeń społecznych dotyczących kosztów miesiąca grudnia 2018 a odprowadzanych 15 lutego 2019r.,
- wynagrodzeń za miesiąc grudzień 2018r. wypłacanych 02 stycznia roku 2019,
- odsetek od kredytów, zabezpieczeń z tytułu należytego wykonania umowy,
- Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych,

W roku 2018 Szpital spłacił kredyty w Banku Gospodarstwa Krajowego w kwocie:

- umowa nr 15/0264
 - należność główna - 562 800,00 zł
 - odsetki - 54 341,68 zł
- umowa nr 17/3935
 - należność główna – 266 664,00 zł
 - odsetki - 215 254,80 zł

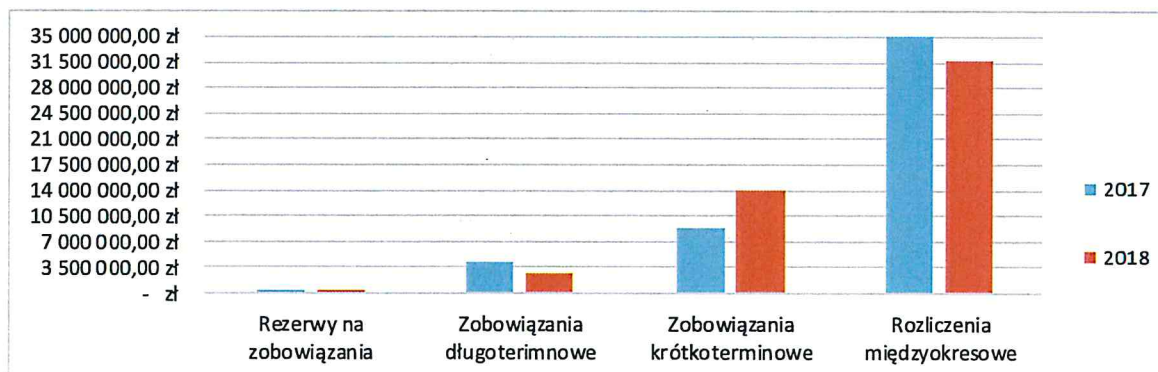
Zestawienie zobowiązań i rezerw na zobowiązania przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2018 r.	Zmiany + -
I.	Rezerwy na zobowiązania	248 312,54	66 484,32	- 181 828,22
II.	Zobowiązania długoterminowe	4 158 411,87	2 730 151,65	- 1 428 260,22
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	4 158 411,87	2 730 151,65	- 1 428 260,22
a	<i>kredyty i pożyczki</i>	3 924 944,00	2 562 152,00	- 1 362 792,00
b	<i>inne</i>	233 467,87	167 999,65	- 65 468,22
III	Zobowiązania krótkoterminowe	8 918 568,71	14 035 201,72	+ 5 119 227,01
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	8 824 838,65	14 035 201,72	+ 5 119 227,01
a	<i>kredyty i pożyczki</i>	1 362 792,00	1 362 792,00	0,00
b	<i>zobowiązania z tytułu dostaw i usług</i>	4 945 061,20	9 957 138,78	+ 5 012 077,58
	- do 12 miesięcy, w tym:	4 945 061,20	9 957 138,78	+ 5 012 077,58
	<i>odsetki</i>	144 223,13	135 722,40	- 8 500,73
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
c	<i>zobowiązania wekslowe</i>	0,00	0,00	0,00
d	<i>zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych</i>	844 525,05	912 969,26	+ 68 444,21
e	<i>zobowiązania z tytułu wynagrodzeń</i>	1 335 908,95	1 492 126,01	+ 156 217,06
f	<i>Inne (odsetki od kredytu, wadła oraz rozliczenie z tytułu zdarzenia medycznego)</i>	336 551,45	218 192,59	- 118 358,86
3.	<i>Fundusze specjalne</i>	93 730,06	94 577,08	+ 847,02
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	38 580 898,37	31 861 566,28	- 6 719 332,09
	RAZEM	51 906 191,49	48 695 997,97	- 3 210 193,52

W 2018 r. należy pozytywnie ocenić stan zobowiązań długoterminowych. Widoczna jest tendencja spadkowa w stosunku do zobowiązań z roku 2017, które zmniejszyły się ogółem o ponad 34,35 % na skutek spłaty kredytów. Zobowiązania wobec dostawców wzrosły o 57,37% na skutek zakupu wysokospecjalistycznego sprzętu medycznego dokonanego w III oraz IV kwartale 2018 roku w ramach projektu „Innowacyjny Szpital”. Zobowiązania te zostały w całości uregulowane na początku 2019 roku po wpływie środków z dotacji Ministerstwa Zdrowia.

W pozycji rozliczeń międzyokresowych nastąpił spadek w stosunku do roku poprzedniego związany z rozliczeniem dotacji w roku następnym.

Obrazuje to poniższy wykres:



[Podpis]

2. Fundusze specjalne

Fundusze specjalne występujące w Uniwersyteckim Szpitalu Klinicznym w Olsztynie to Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, którego wartość na dzień 31.12.2018 r. wynosi 94 577,08 zł.

Analiza porównawcza działalności Funduszu Świadczeń Socjalnych w 2017 roku oraz 2018 r. w zakresie przychodów i kosztów przedstawia się następująco:

ZFŚS 2017-2018 r. – Struktura przychodów

Przychody	Rok 2017	Rok 2018
naliczenie ZFŚS	311 360,24 zł	325 356,96 zł
odpłatność pracowników za usługi, świadczenia socjalne	4 928,50 zł	9 220,00 zł
Razem	316 288,74 zł	334 576,96 zł

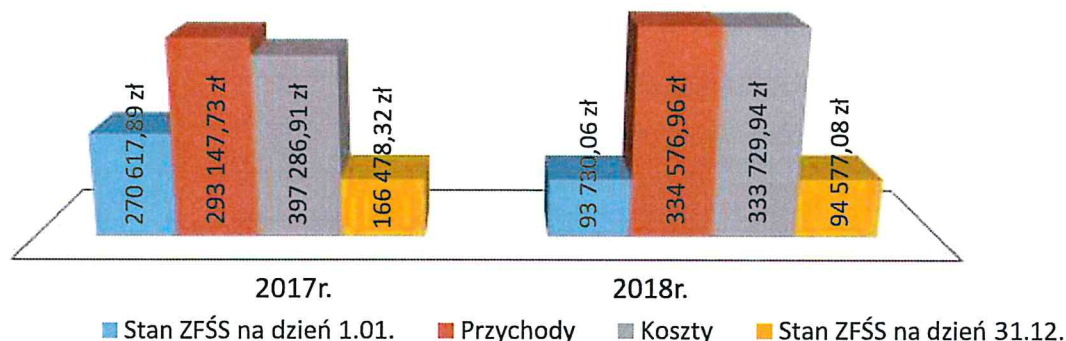
ZFŚS 2017-2018 r. – Struktura kosztów

Koszty	Rok 2017	Rok 2018
dofinansowanie do wypoczynku	150 450,00 zł	139 150,00 zł
imprezy dla pracowników i ich rodzin	25 052,00 zł	47 260,00 zł
pomoc świąteczna dla pracowników	198 840,00 zł	117 234,19 zł
paczki, bony i karty dla dzieci	9 435,00 zł	13 055,00 zł
zajęcia sportowo-rekreacyjne	0,00	0,00
zapomogi dla pracowników	5 260,00 zł	17 030,75 zł
Razem	389 037,00 zł	333 729,94 zł

Działalność ZFŚS 2017-2018 r.

	Rok 2017	Rok 2018
Stan ZFŚS na dzień 01.01.	166 478,32 zł	93 730,06 zł
przychody	316 288,74 zł	334 576,96 zł
koszty	389 037,00 zł	333 729,94 zł
Stan ZFŚS na dzień 31.12.	93 730,06 zł	94 577,08 zł

Działalność ZFŚS 2017-2018 r.



3. Rozliczenia 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, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych.

Zgodnie ze 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 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2018 r.
1	Inne rozliczenia międzyokresowe	38 580 898,37	31 861 566,28
a.	długoterminowe:	38 549 983,41	31 759 213,85
-	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków MON - izba przyjęć	540 246,13	521 655,07
-	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków EFRR - doposażenie oddziałów 103 Szpitala Wojskowego	99 011,51	0,00
-	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków MZ - doposażenie oddziałów 103 Szpitala Wojskowego	17 472,93	0,00
-	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków EFRR - budowa infrastruktury B+R	484 104,15	320 642,55
-	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków UWM - budowa infrastruktury B+R	56 921,86	37 691,06
-	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków EFRR - informatyzacja Szpitala	230 364,88	58 520,43
-	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków EFRR - rewitalizacja obiektów Szpitala	2 068 212,39	2 011 806,82
-	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków UWM - rewitalizacja obiektów Szpitala	121 730,47	118 410,55
-	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków MZ - rewitalizacja obiektów Szpitala	616 916,80	600 091,84
-	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków UWM - budowa laboratoriów badania drożności dróg oddechowych	84 306,86	9 011,54
-	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków EFRR - budowa laboratoriów badania drożności dróg oddechowych	657 317,42	17 309,42
-	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków EFRR - Litwa-Polska-Rosja	550 828,07	245 036,27
-	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków UWM - Litwa-Polska-Rosja	61 202,94	27 226,02
-	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków Ministerstwa Zdrowia - aparaty do znieczulania	102 963,42	0,00
-	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków EFRR - twarzoczaszka	855 801,15	383 358,14
-	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków PZU - stanowisko infuzyjne	3 440,54	1 645,58
-	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków Fundacja - sztywne ramię	7 128,00	3 564,00
-	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków Stowarzyszenie - endoskop	11 448,00	5 724,00
-	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków Informer Med - wózek	3 200,00	1 600,04
-	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków EFRR - rozwój i promocja e-usług dla zdrowia	558 992,64	103 792,15
-	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków MZ - rozwój i promocja e-usług dla zdrowia	52 273,16	14 946,40
-	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków Fundacja Wielka Orkiestra - wyposażenie MRI	115 643,10	61 651,34
-	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków Fundacja Wielka Orkiestra- sprzęt medyczny (laryngologia)	128 134,20	81 539,94
-	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków PZU - pompy infuzyjne	5 894,44	3 814,00
-	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków Ministerstwa Zdrowia - kardiomonitor	181 012,16	120 674,24
-	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków NCIBR – zastosowanie progenitorów glejowych	- 48 409,35	26 490,83
-	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków PZU – stół operacyjny	7 533,00	5 524,20
-	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków UWM - rezonans magnetyczny 3T	195 958,00	173 289,52
-	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków UWM - rezonans magnetyczny 3T	10 283 042,00	9 093 493,82
-	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków UWM - gamma kamera kardiologiczna	32 610,78	28 262,70
-	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków MZ - gamma kamera kardiologiczna	1 711 280,82	1 483 110,02
-	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków UWM - rtg typu telekomando	27 507,00	23 839,40

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2018 r.
-	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków MZ - rtg typu telekomando	1 443 453,00	1 250 992,60
-	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków UWM - rtg przewoźne	11 041,00	8 832,88
-	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków MZ - rtg przewoźne	579 371,00	463 496,72
-	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków UWM - zestaw rehabilitacyjny	47 734,00	38 186,98
-	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków MZ - zestaw rehabilitacyjny	2 504 885,84	2 003 908,90
-	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków UWM - rezonans magnetyczny 1,5T	117 633,94	99 899,42
-	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków MZ - rezonans magnetyczny 1,5T	6 172 911,00	5 242 277,31
-	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków UWM - angiograf	146 190,28	126 697,96
-	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków MZ - angiograf	7 671 410,00	6 648 555,92
-	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków PZU - wyposażenie sali operacyjnej	9 889,60	7 911,68
-	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków PZU - narzędzia-chirurgia szczękowa	1 640,00	0,00
-	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków PZU - sprzęt i narzędzia (chirurgia szczękowa)	9 224,28	12 188,00
-	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków Skamex - videolaryngoskop	10 510,00	8 408,00
-	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków Ministerstwa Zdrowia – Innowacyjny Szpital	0,00	-14 502,55
-	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków EFRR – Innowacyjny Szpital	0,00	-76 630,14
-	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków Ministerstwa Zdrowia – Rozbudowa Budynku Szpitala Skrzydło A	0,00	344 075,28
-	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków NFZ – Zestawy komputerowe	0,00	11 193,00
b.	krótkoterminowe	30 914,96	102 352,43
-	Badania mikrobiologiczne UWM	3 370,88	22 563,86
-	Usługi sterylizacji UWM	15 039,06	18 261,14
-	Refundacja wynagrodzeń rezydentów MZ	12 505,02	61 527,43

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.-31.12.2017 r.	1.01.-31.12.2018 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:	45 371 031,18	48 242 639,85
a	usługi medyczne NFZ	42 676 370,38	44 650 714,05
b	pozostałe usługi medyczne	838 868,49	682 145,33
c	sprzątanie pomieszczeń	457 313,65	432 532,95
d	ksero dokumentów	6 877,67	525,91
e	praktyki studentów	37 843,01	563 931,72
f	prace interwencyjne z Urzędu Pracy	6 846,78	7 710,54
g	staże lekarskie	101 324,71	320 943,11
h	rezydenci	1 245 586,49	1 584 136,24

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

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2017 r.	1.01.-31.12.2018 r.	Zmiany (+/-)
1	Ubezpieczenie majątku	50 761,62	57 304,00	6 542,38
2	Abonament	0,00	0,00	0,00
3	Usługi medyczne	0,00	0,00	0,00
4	Zakup biletów miesięcznych	80,00	80,00	0,00
5	Studium wykonalności i przygotowanie dokumentacji dot. projektów unijnych	58 120,00	0,00	- 58 120,00
RAZEM		108 961,62	57 384,00	- 51 577,62

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.-31.12.2017 r.	1.01.-31.12.2018 r.
1	Amortyzacja	4 281 027,89	8 312 889,28
2	Zużycie materiałów i energii	9 778 531,52	9 636 205,48
a	materiałów	9 103 808,90	8 776 372,51
b	media	674 722,62	859 832,97
3	Usługi obce:	17 872 902,99	19 063 600,18
a	medyczne, w tym:	15 707 818,09	16 884 865,62
	usługi personelu medycznego	14 134 478,33	14 924 147,36
b	koszty żywienia	451 305,25	489 447,60
c	usługi komunalne	172 399,62	195 979,77
d	usługi remontowe i konserwacyjne	504 504,91	408 313,11
e	usługi pralnicze	109 231,46	109 391,62
d	usługi transportowe,	273 033,83	343 990,89
e	usługi bankowe	60,00	484,50
f	pozostałe materialne	654 549,83	631 127,07
4	Podatki i opłaty	77 539,15	79 687,08
5	Wynagrodzenia	13 353 739,65	15 487 126,26
6	Świadczenia na rzecz pracowników	2 853 317,78	3 213 001,05
7	Pozostałe koszty:	259 647 72	309 349,13
a	ubezpieczenia	248 187,00	300 805,00
b	podróże służbowe	7 497,43	7 584,13
c	pozostałe	3 963,29	960,00
RAZEM		48 476 706,70	56 101 858,46

Lp.	Tytuł	01.01.- 31.12.2017r.	01.01.- 31.12.2018r.
1.	Koszty działalności podstawowej zadaniowej	41 048 785,40	44 431 445,15
2.	Koszty działalności podstawowej usługowej	3 697 489,50	3 970 750,83
3.	Koszty działalności podstawowej zadaniowej-pozostałe	281 148,66	214 564,46
4.	Koszty projektów	3 391 206,65	7 536 675,64
	Razem	48 418 630,21	56 153 436,08

Zmiana stanu produktów

58 076,49

- 51 577,62

C. Pozostałe przychody operacyjne

W pozostałych przychodach operacyjnych ujęto:

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

Szczegółowy wykaz prezentuje poniższe zestawienie:

Lp.	Treść	1.01.-31.12.2017r.	1.01.-31.12.2018r.
1	Przychody ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0,00	7 371,00
2	Dotacje	0,00	0,00
3	Pozostałe przychody operacyjne	5 237 485,07	10 255 177,49
a	Przychody ze sprzedaży złomu	1 501,50	3 368,15
b	Uzyskane kary, grzywny, odszkodowania	53 569,92	502 361,16
c	Przedawnione zobowiązania	13 131,50	9 868,79
d	Darowizny środków pieniężnych i pozostałych środków obrotowych	16 105,22	1 400,00
e	Najem pomieszczeń, media, dzierżawa	1 488 164,73	1 683 867,38
f	Wjazdy i parkowanie	128 229,50	151 425,35
g	Prowizje płatnika i różnice z zaokrągleń	0,00	345,56
h	Wyegzekwowane odpisane należności	3 055,39	1 457,00
i	Zwroty za rozmowy telefoniczne	71,20	29,63
j	Równowartość amortyzacji środków trwałych i innych zakupów z dotacji	3 342 089,24	7 436 038,23
k	Rozliczenie przekroczeń składek ZUS	0,00	1 312,13
l	Usługi medyczne obce	39 653,92	29 028,02
ł	Rozwiązane rezerwy na zdarzenia medyczne	151 750,35	380 469,29
m	Rozwiązane pozostałe rezerwy	0,00	54 120,00
n	Inne	162,60	86,80
RAZEM		5 237 485,07	10 262 548,49

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.-31.12.2017 .	1.01.-31.12.2018 r.
1	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Aktualizacji wartości aktywów trwałych	0,00	0,00
3	Inne koszty operacyjne	1 761 236,64	2 583 283,76
a	Wartość netto zlikwidowanych środków trwałych	7 205,20	0,00
b	Wartość zlikwidowanych środków obrotowych	9 081,92	0,00
c	Koszty procesowe	94 383,82	15 825,80
d	Rozmowy telefoniczne	71,20	33,31
e	Kary, grzywny i odszkodowania	177 053,59	73 511,87
f	Koszty postępowania spornego i egzekucyjnego	0,00	1 357,29
g	Inne usługi obce	36 100,92	25 465,02
h	Składki członkowskie	3 900,00	6 000,00
j	Najem pomieszczeń, media	1 328 837,68	1 499 041,31
k	Koszty upomnień	11,60	0,00
l	Rozliczenie składek ZUS z lat ubiegłych	0,00	335,49
ł	Należności wątpliwe	104 569,89	648 392,69
m	Inne	20,82	12 851,69
RAZEM		1 761 236,64	2 583 283,76

E. Przychody finansowe

W pozycji przychody finansowe prezentowane są odsetki:

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

Szczegółowe zestawienie przychodów finansowych przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2017 r.	1.01.-31.12.2018 r.
1	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
2	Odsetki	61 388,83	82 623,23
a	Odsetki od środków i lokat na rachunkach bankowych	4 595,45	5 908,45
	- zapłacone	4 595,45	5 908,45
	- nie zapłacone	0,00	0,00
b	Odsetki od należności od odbiorców	2 037,81	511,68
	- zapłacone	939,90	117,09
	- nie zapłacone	1 097,91	394,59
c	Odsetki umorzone	12 149,32	17 460,88
	- Zarys	12 149,32	1 303,68
	- Medim	0,00	72,36
	- Toruńskie Zakł.Mat.Opatrunkowych	0,00	14 873,84
	- Aesculap Chifa	0,00	1 211,00
d	Odsetki przedawnione	2 279,00	0,00
e	Odsetki otrzymane od ubezpieczyciela	0,00	0,00
f	Rozwiązanie rezerwy na odsetki od zdarzeń medycznych	38 790,25	58 742,22
g	Odsetki zwrócone z Urzędu Marszałkowskiego	1 537,00	0,00
3	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
4	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
5	Inne	0,00	0,00
RAZEM		61 388,83	82 623,23

F. Koszty finansowe

Koszty finansowe zawierają:

- odsetki:
 - od kredytów
 - od zobowiązań budżetowych
 - od zobowiązań wobec dostawców
- opłaty wekslowe
- różnice kursowe

Szczegółowe zestawienie kosztów finansowych prezentuje poniższa tabela:

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2017 r.	1.01.-31.12.2018 r.
1	Odsetki	247 946,67	246 299,90
a	Odsetki od kredytów	131 498,32	158 690,89
	- zapłacone	131 498,32	158 690,89
	- nie zapłacone	0,00	0,00
b	Odsetki od zobowiązań	114 610,46	81 312,49
	- zapłacone	81 224,87	39 982,91
	- nie zapłacone	33 385,59	41 329,58
c	Zapłacone odsetki od zobowiązań budżetowych	1 837,89	6 296,52
	- zapłacone	1 837,89	6 296,52
	- nie zapłacone	0,00	0,00
d	Naliczone odsetki od należności wątpliwych – utworzenie rezerwy	59 160,51	10 927,00
2	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
3	Aktualizacji wartości inwestycji	0,00	0,00
4	Inne koszty	0,00	0,00
a	Koszty z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
b	Opłaty wekslowe	0,00	0,00
RAZEM		307 107,18	257 226,90

Wynik z poszczególnych działalności	Rok 2018
Przychody netto ze sprzedaży	48 193 062,23 zł
Koszty działalności operacyjnej	56 101 858,46 zł
Zysk (strata) ze sprzedaży	- 7 908 796,23 zł
Pozostałe przychody operacyjne	10 262 548,51 zł
Pozostałe koszty operacyjne	2 583 283,76 zł
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	- 229 531,48 zł
Przychody finansowe	82 623,23 zł
Koszty finansowe	257 226,90 zł
Zysk (strata) z działalności finansowej	- 174 603,67 zł
Zysk (strata) brutto	- 404 135,15 zł
Podatek dochodowy	2 594,00 zł
Zysk (strata) netto	- 406 729,15 zł

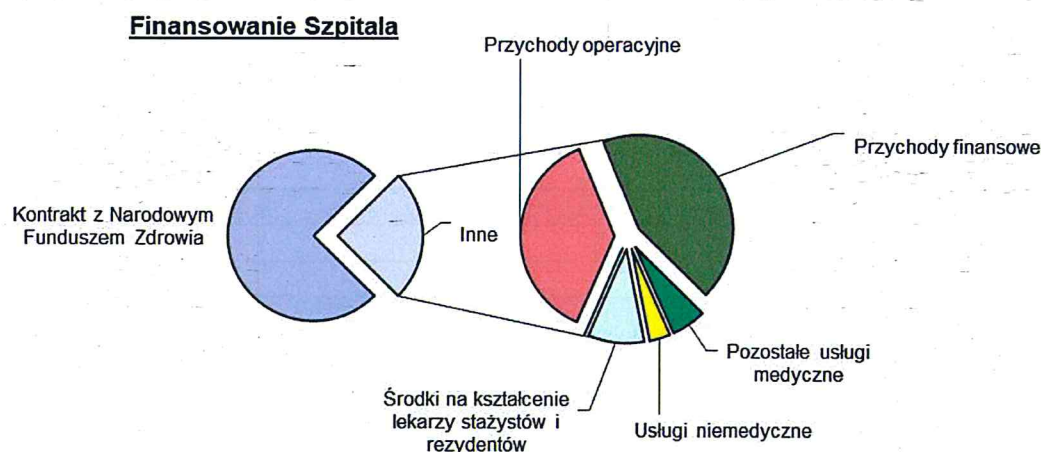
Strata ze sprzedaży wynika z faktu, iż w kosztach działalności operacyjnej ujęta jest amortyzacja środków trwałych zakupionych z dotacji, która stanowi kwotę 7.375.363,10 zł, a zgodnie z ustawą przychody (środki otrzymane z dotacji) równoważne do amortyzacji, ujmowane są w pozostałych przychodach operacyjnych i wpływają na dodatni wynik z działalności operacyjnej.

WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO

PRZYCHODY

LP	TREŚĆ	Plan	Wykonanie	
		wartość	wartość	%
I.	PRZYCHODY OGÓŁEM (1+2+3+4+5+6)	60 391 877,17 zł	58 538 233,97 zł	96,93
1.	Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych, w tym:	47 543 040,26 zł	47 238 464,64 zł	99,36
1.1	Narodowego Funduszu Zdrowia	45 081 369,04 zł	44 650 714,05 zł	99,04
1.2	Pozostałych odbiorców	676 857,76 zł	682 145,33 zł	100,78
1.3	Refundacja wynagrodzeń na kształcenie lekarzy	1 784 813,46 zł	1905 605,26 zł	106,77
2.	Badania kliniczne	120 000,00 zł	2 000,00 zł	1,67
3.	Przychody ze sprzedaży pozostałych usług niemedycznych	1 001 606,91 zł	1 004 175,21 zł	100,26
4.	Pozostałe przychody operacyjne	11 668 430,00 zł	10 262 548,51 zł	87,95
5.	Przychody finansowe	38 800,00 zł	82 623,23 zł	212,95
6.	Zmiana stanu produktów	20 000,00 zł	-51 577,62 zł	-257,89

Podstawowym odbiorcą usług medycznych Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego w Olsztynie jest Narodowy Fundusz Zdrowia. Przychód z realizacji tych usług stanowił w 2018 r. 76,28 % ogółu przychodów Szpitala.



[Handwritten signature]

KOSZTY

LP	TREŚĆ	Plan	Wykonanie	
		wartość	wartość	%
II.	KOSZTY OGÓŁEM (A+B+C)	63 492 116,39 zł	58 942 369,12 zł	92,83
A.	Koszty rodzajowe:	60 976 297,39 zł	56 101 858,46 zł	92,01
1.	Zużycie materiałów	9 430 170,08 zł	8 776 372,51 zł	93,07
2.	Zużycie energii	969 500,00 zł	859 832,97 zł	88,69
3.	Usługi obce	20 704 173,31 zł	19 063 600,18 zł	92,08
4.	Podatki i opłaty	83 720,00 zł	79 687,08 zł	95,18
5.	Wynagrodzenia	15 511 919,07 zł	15 487 126,26 zł	99,84
6.	Świadczenia na rzecz pracowników	3 340 533,93 zł	3 213 001,05 zł	96,18
7.	Amortyzacja	10 623 500,00 zł	8 312 889,28 zł	78,25
8.	Pozostałe koszty	312 781,00 zł	309 349,13 zł	98,90
B.	Koszty finansowe (odsetki)	267 827,00 zł	257 226,90 zł	96,04
C.	Pozostałe koszty operacyjne	2 247 992,00 zł	2 583 283,76 zł	114,92
III.	WYNIK FINANSOWY BRUTTO	- 3 100 239,22 zł	- 404 135,15 zł	

Ogólne koszty Szpitala na dzień 31.12.2018, w stosunku do planowanych, są niższe o 7,17 % tj. o kwotę **4 549 747,27 zł**.

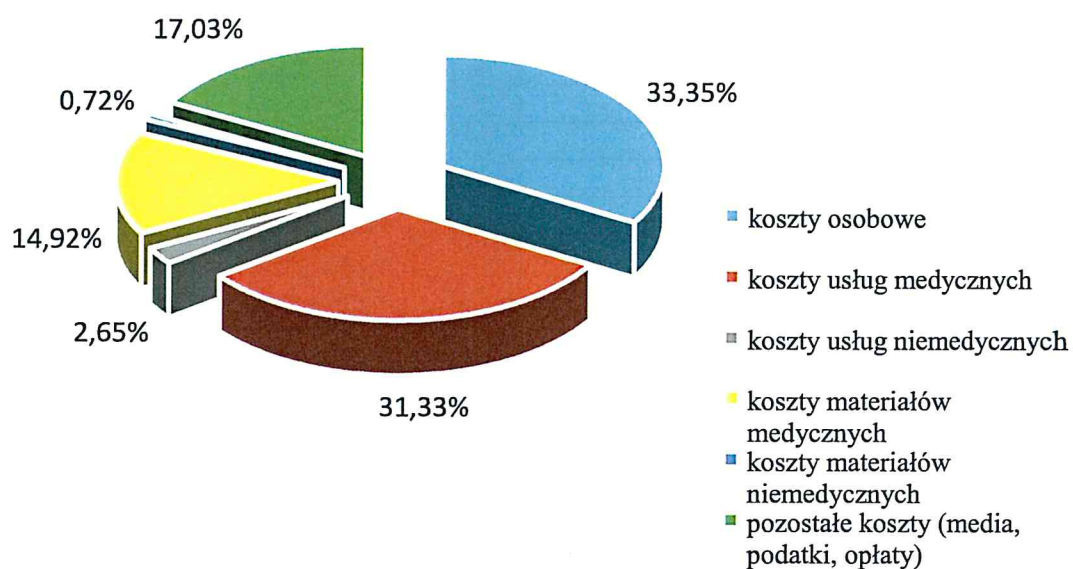
Wszystkie poniesione koszty za wyjątkiem pozostałych kosztów operacyjnych mieszczą się w kwotach planowanych. Jedyne przekroczenie w zakresie planowanych kosztów, dotyczy pozostałych kosztów operacyjnych – wzrost o 14,92 % w stosunku do kwot planowanych. Związane jest to z poniesieniem przez Szpital wyższych od zakładanych kosztów utrzymania obiektów Organu Tworzącego tj. Uniwersytetu Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie.

W wyniku kontrolowanej i racjonalnie prowadzonej polityki kosztowej, mimo wzrostu kontraktu z NFZ Szpital utrzymał założenia planu kosztów rzeczowych zarówno w zużyciu materiałów, energii, usług obcych, podatków, wynagrodzeń, amortyzacji, pozostałych kosztów jak i kosztów finansowych.

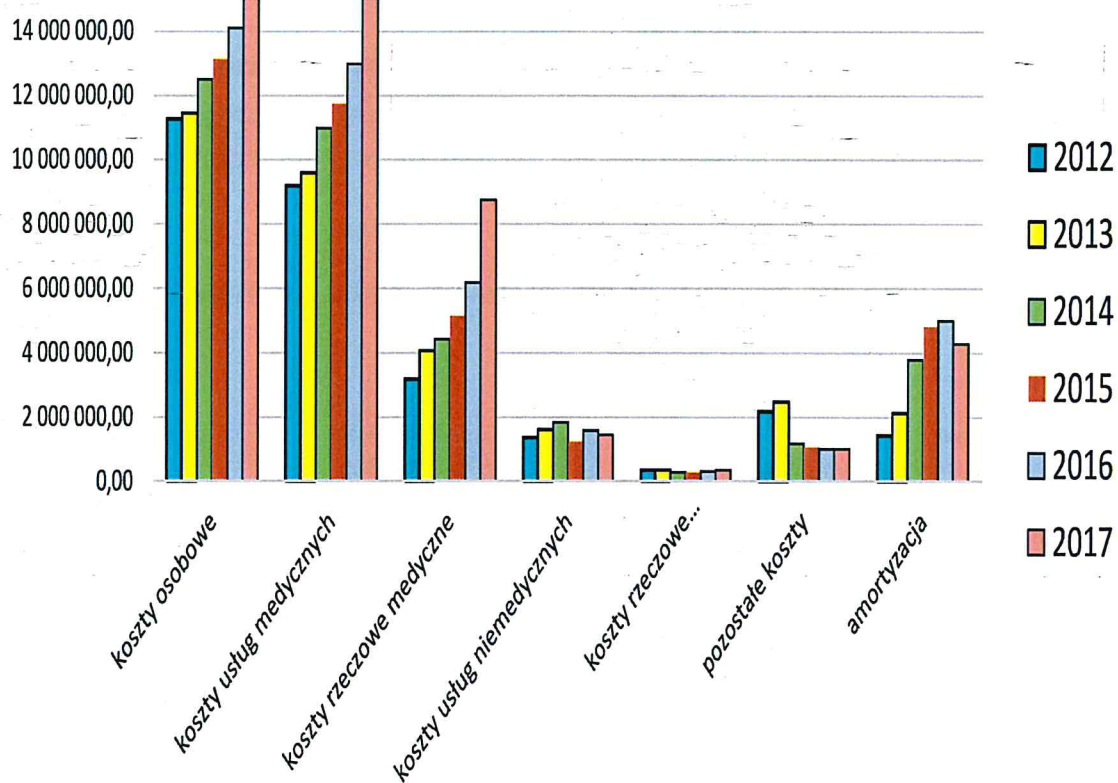
Podział kosztów rodzajowych Szpitala przedstawiają poniższe wykresy i tabela.

Koszty osobowe	18 708 671,44 zł	33,35%
Koszty usług medycznych , w tym:	17 576 945,53 zł	31,33%
kontrakty personelu medycznego	14 924 263,96 zł	26,60%
Koszty usług niemedycznych	1 486 654,65 zł	2,65%
Koszty materiałów medycznych	8 373 049,23 zł	14,92%
Koszty materiałów niemedycznych	403 323,28 zł	0,72%
Pozostałe koszty (media, podatki i opłaty)	9 553 214,33 zł	17,03%
RAZEM	56 101 858,46 zł	100%

Struktura kosztów rodzajowych USK 2018 r.



Struktura kosztów rodzajowych USK w latach 2012-2018



[Handwritten signature]

Wykonanie Planu Finansowego za rok 2018

LP	TREŚĆ	Plan wartość	Wykonanie wartość	%
I.	PRZYCHODY OGÓŁEM (1+2+3+4+5+6)	60 391 877,17 zł	58 538 233,97 zł	96,93
1.	Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych, w tym:	47 543 040,26 zł	47 238 464,64 zł	99,36
1.1	Narodowego Funduszu Zdrowia	45 081 369,04 zł	44 650 714,05 zł	99,04
1.2	Pozostałych odbiorców	676 857,76 zł	682 145,33 zł	100,78
1.3	Dotacje na staże lekarzy i pielęgniarek	1 784 813,46 zł	1 905 605,26 zł	106,77
2.	Badania kliniczne	120 000,00 zł	2 000,00 zł	1,67
3.	Przychody ze sprzedaży pozostałych usług niemedycznych	1 001 606,91 zł	1 004 175,21 zł	100,26
4.	Pozostałe przychody operacyjne	11 668 430,00 zł	10 262 548,51 zł	87,95
5.	Przychody finansowe	38 800,00 zł	82 623,23 zł	212,95
6.	Zmiana stanu produktów	20 000,00 zł	- 51 577,62 zł	-257,89
II.	KOSZTY OGÓŁEM (A+B+C+D)	63 492 116,39 zł	58 942 369,12 zł	92,83
A.	Koszty rodzajowe	60 976 297,39 zł	56 101 858,46 zł	92,01
1.	Zużycie materiałów, z tego:	9 430 170,08 zł	8 776 372,51 zł	93,07
1.1	Leki i sprzęt jednorazowy	7 284 370,08 zł	6 517 585,67 zł	89,47
1.2	Materiały wszczepienne	1 000 000,00 zł	1 311 384,15 zł	131,14
1.3	Materiały do badań diagnostycznych, krew	410 200,00 zł	384 483,30 zł	93,73
1.4	Drobny sprzęt medyczny	66 800,00 zł	11 483,71 zł	17,19
1.5	Materiały do napraw sprzętu medycznego	193 200,00 zł	148 112,40 zł	76,66
1.6	Pościel, bielizna, odzież	15 000,00 zł	11 284,02 zł	75,23
1.7	Materiały biurowe, wyposażenie, prenumeraty	119 000,00 zł	84 939,41 zł	71,38
1.8	Środki czystości i dezynfekcyjne	280 000,00 zł	253 754,40 zł	90,63
1.9	Narzędzia i sprzęt gospodarczy	3 000,00 zł	1 348,35 zł	44,95
1.10	Materiały techniczne	23 000,00 zł	20 099,56 zł	87,39
1.11	Paliwo i materiały do konserwacji	1 100,00 zł	696,68 zł	63,33
1.12	Pozostałe materiały wyżej nie wymienione	34 500,00 zł	31 200,86 zł	90,44
2.	Zużycie energii, z tego:	969 500,00 zł	859 832,97 zł	88,69
2.1	Energia elektryczna	552 000,00 zł	433 352,32 zł	78,51
2.2	Energia ciepła	400 000,00 zł	407 784,04 zł	101,95
2.3	Woda	17 500,00 zł	18 696,61 zł	106,84
3.	Usługi obce, z tego:	20 704 173,31 zł	19 063 600,18 zł	92,08
3.1	Zakup procedur medycznych, kontrakty, w tym:	18 082 997,31 zł	16 884 865,62 zł	93,37
3.1.1	- kontrakty medyczne	15 952 736,71 zł	14 924 147,36 zł	93,55
3.2	Usługi transportowe (z transportem sanitarnym)	370 000,00 zł	343 990,89 zł	92,97
3.3	Naprawy i konserwacje sprzętu medycznego	480 636,00 zł	348 088,79 zł	72,42
3.4	Usługi telekomunikacyjne	6 642,00 zł	5 577,76 zł	83,98
3.5	Usługi pocztowe	36 400,00 zł	32 475,76 zł	89,22
3.6	Remonty budynków, pomieszczeń	46 000,00 zł	35 489,21 zł	77,15
3.7	Najem, dzierżawa, leasing	40 170,00 zł	45 694,72 zł	113,75
3.8	Koszty żywienia	503 000,00 zł	489 447,60 zł	97,31
3.9	Oplaty bankowe	500,00 zł	484,50 zł	96,90
3.10	Usługi komunalne (np. ścieki, nieczystości, utylizacja)	255 200,00 zł	195 979,77 zł	76,79
3.11	Usługi pralnicze	115 000,00 zł	109 391,62 zł	95,12
3.12	Legalizacje, przeglądy, naprawy samochodów	2 000,00 zł	257,00 zł	12,85
3.13	Usługi informatyczne	138 245,00 zł	86 882,28 zł	62,85
3.14	Usługi ochrony mienia	55 845,00 zł	55 787,31 zł	99,90

3.15	Usługi prawnicze	9 283,00 zł	9 283,00 zł	100,00
3.16	Pozostałe usługi wyżej nie wymienione	562 255,00 zł	419 904,35 zł	74,68
4.	Podatki i opłaty, z tego:	83 720,00 zł	79 687,08 zł	95,18
4.1	Od nieruchomości i środków transportu	63 000,00 zł	63 540,51 zł	100,86
4.2	Opłaty skarbowe, sądowe i notarialne	2 000,00 zł	1 797,00 zł	89,85
4.3	Pozostałe podatki i opłaty wyżej nie wymienione	18 720,00 zł	14 349,57 zł	76,65
5.	Wynagrodzenia, z tego:	15 511 919,07 zł	15 487 126,26 zł	99,84
5.1	Wynagrodzenia z tytułu umów o pracę	12 861 371,83 zł	12 716 790,19 zł	98,88
5.2	Pozostałe wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia, o dzieło	330 907,72 zł	355 038,83 zł	107,29
5.3	Odprawy emerytalne	150 493,58 zł	156 146,91 zł	103,76
5.4	Nagrody jubileuszowe	222 214,48 zł	220 288,74 zł	99,13
5.5	Ekwiwalent za urlop	39 616,06 zł	32 667,68 zł	82,46
5.6	Premie, nagrody	36 000,00 zł	29 705,69 zł	82,52
5.7	inne (dyżury, odprawy z tyt. zwolnień pracowników)	1 871 315,40 zł	1 976 488,22 zł	105,62
6.	Świadczenia na rzecz pracowników, z tego:	3 340 533,93 zł	3 213 001,05 zł	96,18
6.1	Składki z tytułu ubezpieczeń społecznych	2 632 858,40 zł	2 571 512,94 zł	97,67
6.2	Składki na Fundusz Pracy	322 068,63 zł	282 792,34 zł	87,80
6.3	Odpis na ZFSS	324 922,22 zł	325 356,96 zł	100,13
6.4	Szkolenia, opłaty za kształcenie, doskonalenie zawodowe	36 915,00 zł	16 218,27 zł	43,93
6.5	Pozostałe świadczenia (świadczenia rzeczowe BHP)	23 769,68 zł	17 120,54 zł	72,03
7.	Amortyzacja	10 623 500,00 zł	8 312 889,28 zł	78,25
8.	Pozostałe koszty, z tego:	312 781,00 zł	309 349,13 zł	98,90
8.1	Ubezpieczenia placówki (OC, majątkowe)	300 805,00 zł	300 805,00 zł	100,00
8.2	Reprezentacja i reklama	- zł	- zł	0,00
8.3	Podróże służbowe	5 000,00 zł	2 090,63 zł	41,81
8.4	Ryczałt na używanie wł. środków lok. w celach służbowych	5 976,00 zł	5 493,50 zł	91,93
8.5	Pozostałe koszty wyżej nie wymienione (bilety MPK)	1 000,00 zł	960,00 zł	96,00
B.	Wartość sprzedanych towarów wg cen zakupu	- zł	- zł	0,00
C.	Koszty finansowe (odsetki)	267 827,00 zł	257 226,90 zł	96,04
D.	Pozostałe koszty operacyjne	2 247 992,00 zł	2 583 283,76 zł	114,92
III.	WYNIK FINANSOWY BRUTTO (I-II)	- 3 100 239,22 zł	- 404 135,15 zł	13,04

WYNIK FINANSOWY

Uniwersytecki Szpital Kliniczny w 2018 r. osiągnął stratę netto w wysokości 406 729,15 zł.

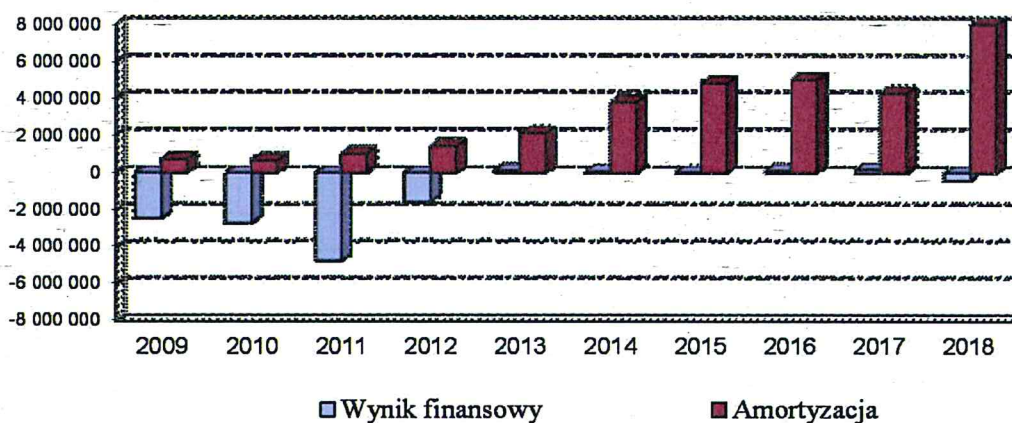
Do powstałej straty przyczynił się bardzo wysoki poziom kosztów amortyzacji środków trwałych pozyskiwanych z zewnętrznych źródeł finansowania – głównie ze środków dotacji celowych.

Poniesioną stratę Szpital pokryje zyskiem lat następnych.

W celu poprawy sytuacji finansowej szpitala przyjęto na rok następny strategię, której podstawowymi elementami są:

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

Poniższy wykres przedstawia wynik finansowy Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego od chwili jego utworzenia w porównaniu do amortyzacji.



Wynagrodzenie należne dla firmy audytorskiej badającej sprawozdanie finansowe za rok 2018 zgodnie z umową nr 202/DZP/2017 z 27 listopada 2017 r. wynosi 5.289,00 zł brutto.

[Podpis]

Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

W sprawozdaniu z przepływu środków pieniężnych na dzień 31.12.2018 r. wykazano:

- | | |
|--|-----------------|
| a) stan środków pieniężnych na początek okresu | 1 993 373,98 zł |
| b) stan środków pieniężnych na koniec okresu | 1 647 597,38 zł |
| c) zmniejszenie stanu środków | 345 776,60 zł |

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Strata netto roku 2018			- 406 729,15 zł
II	Korekty razem			- 2 921 077,93 zł
1	Amortyzacja			8 312 889,28 zł
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			0,00 zł
3	Odsetki i udziały w zyskach			158 690,89 zł
4	Zysk(strata) z działalności inwestycyjnej			-7 371,00 zł
		2017r	2018r	Zmiana
5	Zmiana stanu rezerw	248 312,54 zł	66 484,32 zł	- 181 828,22 zł
6	Zmiana stanu zapasów	1 100 850,62 zł	1 253 653,25 zł	- 152 802,63 zł
7	Zmiana stanu należności	5 193 177,43 zł	4 398 802,19 zł	794 375,24 zł
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	7 555 776,71 zł	12 675 003,72 zł	5 119 227,01 zł
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	7 123 255,79 zł	24 022 046,07 zł	- 16 898 790,28
10	Inne korekty			- 65 468,22 zł
	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej			-3 327 807,08 zł
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I	Wpływy			7 371,00 zł
II	Wydatki			- 5 892 393,53 zł
1	- nabycie rzeczowych aktywów trwałych			- 5 892 393,53 zł
4	-- inne wydatki inwestycyjne z dotacji			0,00zł
	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej			- 5 885 022,53 zł
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I	Wpływy			10 388 535,90 zł
2	Kredyty i pożyczki			0,00
4	Inne wpływy finansowe – środki z dotacji			10 388 535,90 zł
II	Wydatki			- 1 521 482,89 zł
4	Spląty kredytów i pożyczek			- 1 362 792,00 zł
8	Odsetki – zapłacone odsetki od kredytów			- 158 690,89 zł
	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej			8 867 053,01 zł

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych oraz rozliczeń międzyokresowych przychodów

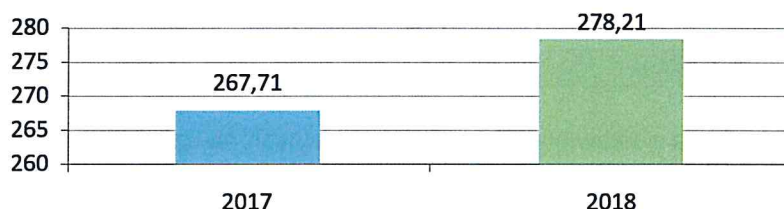
	2017	2018	Zmiana
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	223 743,87	110 696,70	113 047,17
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	265 821,45	169 790,91	96 030,54
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	38 580 898,37	31 861 566,28	-6 719 332,09
Wpływy finansowe z dotacji			-10 388 535,90
			-16 898 790,28

INFORMACJA O ZATRUDNIENIU W ROKU OBROTOWYM

Sytuację kadrową Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego w Olsztynie obrazują poniższe tabele i wykresy.

Średnioroczne zatrudnienie pracowników na umowę o pracę w latach 2017-2018

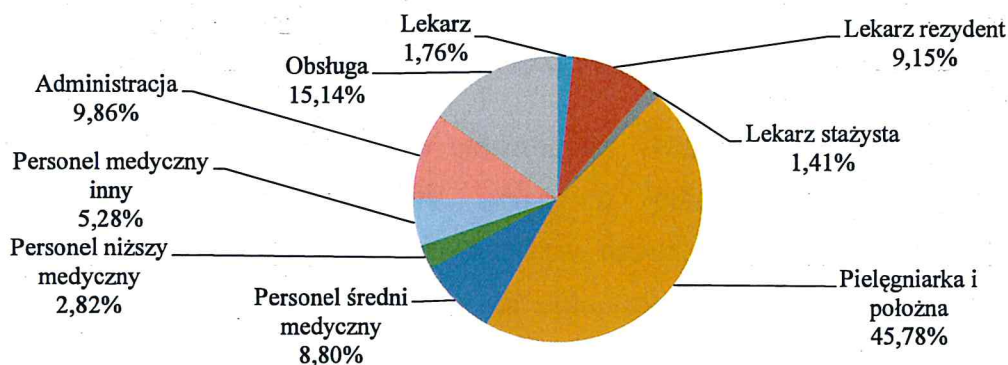
Rok 2017	Rok 2018
267,71	278,21



Średnioroczny stan zatrudnienia pracowników z podziałem na grupy zawodowe:

Grupa zawodowa	Liczba etatów	% udział liczby zatrudnionych w całości zatrudnienia
Lekarz	4,25	1,76
Lekarz rezydent	26	9,15
Lekarz stażysta	4	1,41
Pielęgniarka i położna	126,25	45,78
Personel średni medyczny	25	8,80
Personel niższy medyczny	8	2,82
Personel medyczny inny	14,50	5,28
Administracja	27,21	9,86
Obsługa	43	15,14
ŁĄCZNIE	278,21	100%

% UDZIAŁ LICZBY ZATRUDNIONYCH W CAŁOŚCI ZATRUDNIENIA



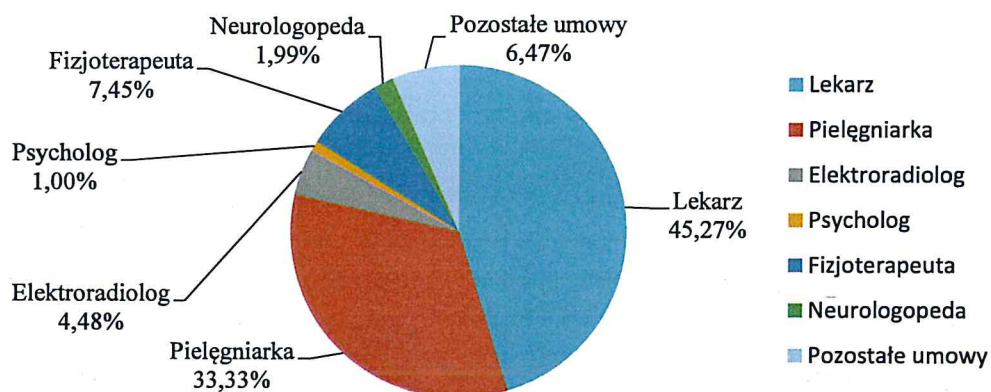
W zakresie umów o pracę największą grupę stanowiły umowy zawarte na realizację świadczeń pielęgniarskich.

W grupie umów cywilno-prawnych największą grupę stanowiły umowy na realizację świadczeń lekarskich

Zestawienie zatrudnienia na podstawie umów cywilno-prawnych stan na dzień 31.12.2018 r.

Stanowisko	Liczba osób	Procentowy udział w całości zatrudnienia
Lekarz	91	45,27%
Pielęgniarka	67	33,33%
Elektrodiagnosta	9	4,48%
Psycholog/psychoterapeuta	2	1,00%
Fizjoterapeuta	15	7,46%
Neurologopeda	4	1,99%
Pozostałe umowy cywilno-prawne	13	6,47%
ŁĄCZNIE	201	100,0%

Struktura zatrudnienia na podstawie umów cywilno-prawnych na dzień 31.12.2018 r.



W porównaniu do roku 2017 zatrudnienie w USK, zawarte na podstawie umowy o pracę wzrosło o 4%. Analizując sytuację kadrową Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego w Olsztynie w latach 2017-2018, w tym zakresie, można dostrzec wzrost zatrudnienia w grupie lekarzy, pielęgniarek i położnych oraz średniego personelu medycznego, a także pracowników administracji i obsługi. W 2018 r. możliwość odbywania rezydentury w USK uzyskał dodatkowo 1 lekarz.

W porównaniu do roku 2017 zatrudnienie w USK, zawarte na podstawie umowy cywilno-prawnej spadło o 0,5%. Analizując sytuację kadrową Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego w Olsztynie w latach 2017-2018, w tym zakresie, można dostrzec wzrost zatrudnienia w grupie pielęgniarek i położnych 11,6% oraz spadek zatrudnienia w grupie lekarzy o 6,2% oraz pozostałego personelu medycznego o 6,1%.

Liczba osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę w latach 2017-2018

Stanowisko	Liczba osób			Liczba etatów	
	2017	2018	% wzrostu/spadku	2017	2018
Lekarz	3	5	66,7%	2,5	4,25
Lekarz rezydent	25	26	4,0%	25	26
Lekarz stażysta	6	4	-33,3%	6	4
Pielęgniarka i położna	130	130		124,5	126,25
Personel średni medyczny	17	25	47,0%	17	25
Personel niższy medyczny	14	8	-42,8%	14	8
Personel medyczny inny	15	15		14,5	14,5
Administracja	25	28	12%	24,21	27,21
Obsługa	40	43	7,5%	40	43
ŁĄCZNIE	275	284	3,3%	267,71	278,21

Liczba zatrudnionych na umowy cywilno- prawne w latach 2017-2018

Stanowisko	2017	2018	% wzrostu/spadku
<i>Lekarz</i>	97	91	-6,2%
<i>Pielęgniarki</i>	60	67	11,6%
<i>Personel medyczny inny</i>	33	31	-6,1%
ŁĄCZNIE	190	189	-0,5%

PODATEK DOCHODOWY

W roku 2018 Szpital nie odprowadzał zaliczek na podatek dochodowy z powodu występowania strat w ciągu roku.

Wyłączenia z przychodów 8 203 749,06 zł

– dotacje na zakup sprzętu i aparatury medycznej (w ujęciu kasowym)	7 436 038,23 zł
– rozwiązane rezerwy	493 418,29 zł
– naliczone i umorzone odsetki od zobowiązań	17 460,88 zł
– zwrot odsetek budżetowych	117,09 zł
– przedawnione odsetki i zobowiązania	9 868,79 zł
– otrzymane nieodpłatnie aktywa	1 400,00 zł
– otrzymane odszkodowania	1 623,60 zł
– kary umowne – niezapłacone	243 427,59 zł
– naliczone i niezapłacone odsetki od należności	394,59 zł

Wyłączenia z kosztów 8 765 866,65 zł

– koszty usług oraz zakupu sprzętu i wyposażenia z dotacji	59 339,18 zł
– amortyzacja środków trwałych otrzymanych i z dotacji	7 375 363,10 zł
– amortyzacja od nieruchomości nieodpłatnie otrzymanej	230 353,70 zł
– naliczone lecz niezapłacone odsetki od zobowiązań	41 329,58 zł
– koszty do opodatkowania	13 653,81 zł
– wartość netto zlikwidowanych środków trwałych	7 371,00 zł
– kary, grzywny, odszkodowania	20 000,00 zł
– utworzone rezerwy na przyszłe odszkodowania	311 396,29 zł
– odpisy na należności wątpliwe	648 392,69 zł
– wypłacone odszkodowania i odsetki od zdarzeń medycznych	58 667,30 zł

Podstawa opodatkowania 13 653,81 zł

– składki członkowskie	4 100,00 zł
– koszty reprezentacji	1 900,00 zł
– odsetki budżetowe - zapłacone	6 296,52 zł
– koszty postępowania egzekucyjnego od zdarzeń medycznych	1 357,29 zł



Przychód bilansowy	58 538 233,97 zł
<i>Wyłączenia</i>	<i>8 203 749,06 zł</i>
Przychód podatkowy	50 334 484,91 zł
Koszty bilansowe	58 942 369,12 zł
<i>Wyłączenia</i>	<i>8 765 866,65 zł</i>
Koszty podatkowe	50 176 502,47 zł
Dochód +/-strata bilansowa	- 404 135,15 zł
Dochód + / -strata podatkowa	157 982,44 zł
Dochody przeznaczone na cele statutowe	144 328,63 zł
Dochód do opodatkowania	13 653,18 zł
Podatek dochodowy 13.653,18 x 19%	2 594,00 zł

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 2018 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.

Olsztyn dnia 21.05.2019

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Katarzyna
Anna Naworska
Data: 2019.05.21 12:26:56 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Radosław Borysiuk
Data: 2019.05.21 14:18:26 CEST



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

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE

**ZESTAWIENIE ZMIAN
W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM**
sporządzone za okres 01.01.2018-31.12.2018 roku

(pieczęćka jednostki)

Treść	Stan za rok	
	2017	2018
1	2	3
I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	992 642,85	1 175 573,90
- korekty błędów		
I.a. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO), PO KOREKTACH	992 642,85	1 175 573,90
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	12 145 120,70	12 145 120,70
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
a) zwiększenie		
- wydania udziałów (emisja akcji), dotacje, darowizny		
b) zmniejszenie	-	-
- likwidacja środków trwałych		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	12 145 120,70	12 145 120,70
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie		
- akcji powyżej wartości nominalnej		
- z podziału zysku (ustawowo)		
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie		
- rezerwy		
- inne		
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
- zbycia środków trwałych		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	11 152 477,85	10 969 546,80
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	108 525,80	182 931,05
- korekty błędów podstawowych		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	108 525,80	182 931,05
a) zwiększenie		
- podziału zysku lat ubiegłych		
b) zmniejszenie	108 525,80	182 931,05
- pokrycie straty	108 525,80	182 931,05
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	217 051,60	365 862,10
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	11 261 003,65	11 152 477,85
- korekty błędów		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	11 261 003,65	11 152 477,85
a) zwiększenie	-	-
- korekty błędów		
b) zmniejszenie	108 525,80	182 931,05
- pokrycie ujemnego wyniku finansowego	108 525,80	182 931,05
- korekta błędów	-	-
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	11 152 477,85	10 969 546,80
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	11 152 477,85	10 969 546,80
8. Wynik netto	182 931,05	406 729,15
a) zysk netto	182 931,05	
b) strata netto		406 729,15
c) odpisy z zysku		
II. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	1 175 573,90	768 844,75
III. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	1 175 573,90	768 844,75

z zysku za rok 2017

Sporządzono Olsztyn, dnia 21.05.2019

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Katarzyna Anna

Naworska

Data: 2019.05.21 12:26:43 CEST

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Radosław Borysiuk

Data: 2019.05.21 14:14:02 CEST

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)



*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

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH SPORZĄDZONY ZA ROK 2018 r.
(metoda pośrednia)

	Wyszczególnienie	ubiegły rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	182 931,05	(406 729,15)
II.	Korekty razem	(2 311 609,96)	(2 921 077,93)
1.	Amortyzacja	4 281 027,89	8 312 889,28
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	131 498,32	158 690,89
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		(7 371,00)
5.	Zmiana stanu rezerw	(155 244,45)	(181 828,22)
6.	Zmiana stanu zapasów	(155 902,01)	(152 802,63)
7.	Zmiana stanu należności	(1 383 188,79)	794 375,24
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(1 592 449,56)	5 119 227,01
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(3 582 461,69)	(16 898 790,28)
10.	Inne korekty	145 110,33	(65 468,22)
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	(2 128 678,91)	(3 327 807,08)
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy		7 371,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		7 371,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	(31 154 980,27)	(5 892 393,53)
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(31 154 980,27)	(5 892 393,53)
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		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(31 154 980,27)	(5 885 022,53)
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	34 968 077,26	10 388 535,90
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	4 000 000,00	
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	30 968 077,26	10 388 535,90
II.	Wydatki	(960 962,32)	(1 521 482,89)
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	(829 464,00)	(1 362 792,00)
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	(131 498,32)	(158 690,89)
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	34 007 114,94	8 867 053,01
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	723 455,76	(345 776,60)
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	723 455,76	(345 776,60)
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 269 918,22	1 993 373,98
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 993 373,98	1 647 597,38
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	98 420,06	101 063,77

Sporządzono: Olsztyn, dnia 21.05.2019

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Katarzyna Anna
Naworska
Data: 2019.05.21 12:26:36 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Radosław Borysiuk
Data: 2019.05.21 14:10:38 CEST



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

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Senatu Uniwersytetu Warmińsko – Mazurskiego w Olsztynie

OPINIA

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego w Olsztynie, ul. Warszawska 30, 10-082 Olsztyn , będącego Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej

na które składa się:

- a. wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- b. bilans sporządzony na dzień 31.12.2018 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 49 464 842, 72 zł;
- c. rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018r. wykazujący stratę netto w kwocie 406.729,15 zł;
- d. zestawienie zmian w funduszu własnym za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazujące zmniejszenie funduszu własnego o 406.729,15 zł;
- e. rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o 345 776,60 zł;
- f. dodatkowe informacje i objaśnienia .

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej SP ZOZ na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz jego wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – DZ. U. z 2019 r. poz. 351) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi SP ZOZ przepisami prawa oraz statutem;

- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018r. w sprawie krajowych standardów Wykonywania zawodu oraz & 1 ust. 1 pkt 7,24,29 do 32 i 34 uchwały nr 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów („ KSB „) a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach , firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („ Ustawa o biegłych rewidentach „ – Dz. U. poz. 1089 z późn. zmian.)

. Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od SP ZOZ zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2042/38/2018 z dnia 13.03.2018 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od SP ZOZ zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność Dyrektora SP ZOZ za sprawozdanie finansowe

Dyrektor SP ZOZ jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego SP ZOZ zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi SP ZOZ przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor SP ZOZ uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor SP ZOZ jest odpowiedzialny za ocenę zdolności SP ZOZ do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Dyrektor SP ZOZ albo zamierza dokonać likwidacji SP ZOZ albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrektor SP ZOZ jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności SP ZOZ ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora SP ZOZ obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej SP ZOZ;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora SP ZOZ;
- wyciągamy wnioski na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora SP ZOZ zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność SP ZOZ do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia

- naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że SP ZOZ zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta jest **Marian Rogowski** działający w imieniu „BILANS – REWID – STANDARD” Biegli Rewidenci i Doradcy Finansowi Spółka z o.o., ul. Opinogórska 4 lok. 35, 04-039 Warszawa, wpisanej na listę firm audytorskich pod nr 3511 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Marian Rogowski
nr 3408

Warszawa, dnia 22 maja 2019 r.



Weryfikacja podpisu

ENIGMA

- 





- Prezentuj dokument Otwórz katalog Atrybuty podpisu Pokaż certyfikat Pokaż raport Pokaż pomoc

Weryfikacja zakończona

- ✓  C:\Users\Userwin7\Desktop\opinia z badania\USK w Olsztynie (1)-sprawozdanie z badania 2018.pdf.xades
 - ✓  Podpis poprawnie zweryfikowany.

Rodzaj podpisu: kwalifikowany

Deklaracje wystawcy certyfikatu kwalifikowanego (QcStatements):

Klucz publiczny znajduje się na QSCD

Lokalizacja polityki kwalifikowanych usług zaufania. Język: pl, URL: https://repository.certum.pl/PDS/Certum_QCA-PDS_...
 - ✓ Podpisany przez:

Nazwa powszechna: Marian Rogowski

Imię: Marian

Nazwisko: Rogowski

Numer seryjny: PNOPL-49042603556

Kraj: PL
 - ✓  Znacznik czasu (2019-05-22 19:51:15 (UTC))
 - ✓ Wystawiony przez:

Kraj: PL

Organizacja: Asseco Data Systems S.A.

Nazwa powszechna: Certum QTST 2017

Identyfikator organizacji: VATPL-5170359458

Zamknij

Utwórz postać archiwalną

Utwórz postać LONG