

1042 43
Uchwała nr /V/2015
Zarządu Województwa Śląskiego
z dnia 1606 2015 roku

w sprawie:

**zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2014 rok
Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego
im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie**

Na podstawie art. 41 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie województwa (tekst jednolity: Dz. U. z 2013 r. poz. 596 z późn. zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.) oraz art. 58 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (tekst jednolity: Dz. U. z 2013 r., poz. 217 z późn. zm.).

**Zarząd Województwa Śląskiego
u c h w a ł a :**

§ 1

1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za 2014 rok Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie wykazujące zysk netto w wysokości 648 709,73 zł (słownie: sześćset czterdzieści osiem tysięcy siedemset dziewięć złotych 73/100).
2. Zysk netto w kwocie 648 709,73 zł przeznacza się na pokrycie części straty z lat ubiegłych.
3. Zobowiązuje się dyrektora do realizacji programu naprawczego mającego na celu poprawę sytuacji finansowej podmiotu leczniczego.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Marszałkowi Województwa Śląskiego.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wojciech Saluga - Marszałek Województwa

Aleksandra Skowronek - Wicemarszałek Województwa

Stanisław Dąbrowa - Wicemarszałek Województwa

Gabriela Lenartowicz - Członek Zarządu

Kazimierz Karolczak - Członek Zarządu





OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla

**Zarządu Województwa Śląskiego, Rady Społecznej
i Kierownictwa Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego
im. Najświętszej Maryi Panny**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego **Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny** z siedzibą w Częstochowie przy ul. Bialskiej 104/118, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 r. który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę **133 822 190,81 zł**
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r. wykazujący zysk netto w wysokości **648 709,73 zł**
- 4) zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r. wykazujące wzrost funduszu własnego o kwotę **3 728 824,36 zł**
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **4 635 780,96 zł**
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Dyrektor Szpitala.

Dyrektor Szpitala jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U z 2013 r., poz. 330 ze zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy - dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego. Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31 grudnia 2014 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Jednostki.

Nie zgłaszając zastrzeżeń, do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego informujemy o następujących faktach:

- 1) fundusz własny ogółem na 31.12.2014r. jest ujemny i wynosi - 1 855 095,78 zł
- 2) nierozliczone straty z lat ubiegłych, łącznie z zyskiem za 2014r. wynoszą 159 940 681,79 zł

W związku z tym Szpital nie posiada wystarczającej płynności finansowej.

Sprawozdanie z działalności Szpitala jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Warszawa, dnia 15 kwietnia 2015 roku

W imieniu:

POL-TAX Sp. z o.o.

Podmiot uprawniony do badania

sprawozdań finansowych pod numerem 2695

Kluczowy Biegły Rewident


Jolanta Kazimierczak

Nr w rejestrze 11678

POL-TAX Sp. z o.o.

ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91, 03-982 Warszawa

tel. (22) 616-55-11, 616-55-12, fax. 616-60-95

MIP 113-23-76-412, REGON 015205213

.....
*(Siedziba podmiotu uprawnionego
do badania sprawozdań finansowych)*

cz. dz. 4-4/15/IV/15



Twój Zaufany Księgowy

Warszawa 15.04.2015r.

Raport

z badania sprawozdania finansowego

Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego

im. Najświętszej Maryi Panny

z siedzibą: 42-200 Częstochowa, ul. Bialska 104/118

za rok obrotowy 01.01.2014 – 31.12.2014

A. Część ogólna

1. W oparciu o postanowienia umowy nr DAZ.26.068.2014 zawartej w dniu 08.10.2014 r. pomiędzy Wojewódzkim Szpitalem Specjalistycznym im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie, a „POL-TAX” Sp. z o.o., wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 2695 rejestru Krajowej Rady Biegłych Rewidentów, przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego Zleceniodawcy za rok 2014, które zawiera:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę **133 822 190,81 zł**
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 lutego 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku, wykazujący zysk netto **648 709,73 zł**
- 4) zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r. wykazujące zwiększenie funduszu własnego o kwotę **3 728 824,36 zł**
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **4 635 780,96 zł**
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia,

a ponadto przeprowadziliśmy badanie:

- sprawozdania z działalności Jednostki za rok 2014,
- dowodów księgowych i ksiąg rachunkowych, na podstawie których sporządzono zbadane sprawozdanie finansowe.

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych pod numerem 2695

Spółka zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
KRS 0000121840; NIP: 113-23-76-412; Regon: 015205213; Kapitał zakładowy 50.000 zł
Konto: Bank Zachodni WBK S.A.32 Oddział w Warszawie: 55 1090 1753 0000 0001 0065 8816

[Handwritten signature]

2. Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im. Najświętszej Maryi Panny, zwany dalej również „Jednostką”, działa na podstawie:
- ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r., poz. 217 z późn. zm.),
 - ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych,
 - ustawy z dnia 6 listopada 2008 r. o prawach pacjenta i Rzeczniku Praw Pacjenta,
 - statutu jednostki oraz Regulaminu Organizacyjnego,
 - innych przepisów prawa dotyczących podmiotów wykonujących działalność leczniczą.
3. Ponadto jednostka posiada następujące dokumenty legalizujące jej działalność:
- a) wpis do rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem 0000003907 z dnia 21 marca 2001 r. w Krajowym Rejestrze Sądowym Sądu Rejonowego w Częstochowie,
 - b) numer identyfikacji podatkowej NIP 573-22-99-604 nadany przez Pierwszy Urząd Skarbowy w Częstochowie,
 - c) numer identyfikacyjny Regon 001281053 nadany przez Urząd Statystyczny w Częstochowie,
4. Podstawowym przedmiotem działalności jednostki, wynikającym wpisu do właściwego rejestru jest świadczenie usług w zakresie stacjonarnych i całodobowych świadczeń zdrowotnych szpitalnych, innych niż szpitalne, ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych oraz inne działania medyczne, które wynikają z procesu leczenia oraz przepisów odrębnych, które regulują zasady ich wykonywania.
5. W okresie objętym badaniem Wojewódzkim Szpitalem Specjalistycznym w Częstochowie kierował:
- Pan Jarosław Madowicz do 30.06.2014r.
 - Pani Barbara Magnuszewska-Pankiewicz od 1 lipca 2014 r.
- Do dnia zakończenia badania skład Dyrekcji nie ulegał innym zmianom.
6. Głównym księgowym jednostki jest Barbara Leszczyńska.
7. Fundusze własne kształtują się następująco:

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2014 roku	Stan na dzień 31.12.2013 roku	Stan na dzień 31.12.2012 roku
Fundusz własny	- 1 855 095,78	- 5 583 920,14	- 21 227 160,30
Fundusz podstawowy	158 085 586,01	152 956 078,97	152 956 078,97
Fundusz zapasowy			
Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 160 589 391,52	-171 218 639,16	- 171 529 031,67
Zysk (strata) netto	648 709,73	12 678 640,05	- 2 654 207,60

Uchwałą Nr IV/46/6/2014 Sejmiku Województwa Śląskiego z dnia 13 stycznia 2014 r. dokonano połączenia Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie i Szpitala Chorób Wewnętrznych - "Hutniczy" w Częstochowie. Połączenie nastąpiło poprzez przeniesienie mienia przejmowanego Szpitala Chorób Wewnętrznych - "Hutniczy" na przejmujący Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie. Tym samym Fundusz założycielski Szpitala z dniem połączenia zwiększył się o fundusz założycielski Szpitala Chorób Wewnętrznych - Hutniczy w kwocie 5 129 507,04 zł.

7. Według stanu na dzień bilansowy nie występowały powiązania z innymi jednostkami w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 43 ustawy o rachunkowości.
8. Jednostka zatrudniała średnio w badanym roku obrotowym 2 100,24 osób (po przeliczeniu na pełne etaty).
9. Zarząd Województwa Śląskiego, Uchwałą nr 1779/369/IV/2014 z dnia 30 września 2014 r. do obowiązkowego w świetle art. 64 ustawy o rachunkowości badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy – zgodnie z art. 66 ustęp 4 ustawy o rachunkowości - wybrany został podmiot audytorski POL-TAX Sp. z o.o. z siedzibą: 03-982 Warszawa, ul. Bora-Komorowskiego 56C lok. 91 wpisany pod numerem 2695 na listę podmiotów uprawnionych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.
10. Niniejsze badanie przeprowadzono w siedzibie Jednostki i w siedzibie podmiotu audytorskiego w okresie od 30.03.2015 r. do 15.04.2015 r. (z przerwami)
11. Zarówno podmiot audytorski, jak i przeprowadzający badanie w jego imieniu kluczowy biegły rewident Jolanta Kazimierczak (nr rej. 11678) oświadczają, że pozostają niezależni od badanej jednostki, w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 07 maja 2009r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. nr 77, poz. 649 z 2009r. z późn. zm.).
12. Sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający było zbadane przez podmiot audytorski POL-TAX Sp. z o.o. i otrzymało opinię bez zastrzeżeń. Sprawozdanie to zostało zatwierdzone przez Zarząd Województwa Śląskiego w dniu 24 czerwca 2014 r. Uchwałą nr 1180/345/IV/2014, Zys bilansowy w kwocie 12 678 640,05 zł przeznaczono na pokrycie części strat z lat ubiegłych.
13. Zatwierdzone sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający badany zostało:
 - stosownie do art. 69 ust. ustawy o rachunkowości złożone wraz z innymi dokumentami w Sądzie Rejonowym w Częstochowie – XVII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 04 lipca 2014 r.
 - stosownie do art. 27 ust. 2 ustawy z 15.02.1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych złożone w Urzędzie Skarbowym w dniu 01 lipca 2014 r.

14. Zgodnie z art. 67 ustawy o rachunkowości jednostka udostępniła biegłemu prowadzone księgi rachunkowe i dokumenty stanowiące podstawę ich sporządzenia oraz udzieliła informacji niezbędnych do wydania opinii biegłego rewidenta o badanym sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły ograniczenia zakresu badania.

15. Ponadto kierownik jednostki, stosownie do art. 67 ustawy o rachunkowości, złożył w dacie zakończenia badania - pisemne oświadczenie dotyczące m.in.:

- a) kompletności, prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego przedłożonego do badania oraz uzupełniającego sprawozdania z działalności,
- b) ujawnienia w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań korespondujących z dniem bilansowym,
- c) niezaistnienia innych zdarzeń gospodarczych, wpływających istotnie na informacje ilościowe i jakościowe wynikające ze sprawozdania finansowego.

16. Niniejszy raport został opracowany przez biegłego rewidenta na podstawie rewizyjnej dokumentacji roboczej, wymaganej przez art. 65 ust. 6 ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem:

- a) stosownych prób badawczych w zakresie wiarygodności i zgodności, w tym pozycji dominujących kwotowo,
- b) poziomu istotności ustalonego przez biegłego dla sprawozdania finansowego,
- c) zawodowego osądu przez biegłego zgodności zdarzeń gospodarczych z operacjami księgowymi,
- d) stanu rozrachunków z tytułów publiczno - prawnych i ich zgodności z danymi deklarowanymi przez badaną jednostkę, które stanowiły podstawę do ich ujęcia w księgach rachunkowych.

B. Sytuacja ekonomiczno – finansowa jednostki w przedziale 2 lat (2013 – 2014).

1. Analiza bilansu

Aktywa, dane w tys. zł

Lp.	Wyszczególnienie	2014		2013		2012		Zmiana stanu		Zmiana stanu	
		kwota	%	kwota	%	kwota	%		%		%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	Aktywa trwałe	93 322,2	69,7	85 322,9	66,0	92 378,8	74,2	7 999,3	109,4	943,4	101,0
I.	Wartości niematerialne i prawne	2 837,8	2,1	0,2	0,0	10,8	0,0	2 837,6		2 827,0	
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	90 484,4	67,6	85 322,7	66,0	92 368,0	74,1	5 161,7	106,0	- 1 883,6	98,0
B.	Aktywa obrotowe	40 500,0	30,3	44 005,8	34,0	32 195,9	25,8	-3 505,8	-92,0	8 304,1	125,8
I.	Zapasy	4 798,4	3,6	4 620,2	3,6	4 789,9	3,8	178,2	103,9	8,5	103,9
II.	Należności krótkoterminowe	33 333,4	24,9	32 482,8	25,1	21 615,4	17,4	850,6	102,6	11 718,0	154,2
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 370,7	1,0	6 006,5	4,6	5 052,6	4,1	-4 635,8	-22,8	- 3 681,9	27,1
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia m/o	997,5	0,7	896,3	0,7	738,0	0,6	101,2	111,3	259,5	135,2
	Aktywa razem	133 822,2	100,0	129 328,7	100,0	124 574,7	100,0	4 493,5	103,5	9 247,5	107,4

Pasywa, dane w tys. zł

Lp.	Wyszczególnienie	2014		2013		2012		Zmiana stanu		Zmiana stanu	
		kwota	%	kwota	%	kwota	%		%		%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	Kapitał (fundusz) własny	-1 855,1	-1,4	-5 583,9	-4,3	- 21 227,2	- 17,0	3 728,8	- 33,2	19 372,1	- 8,7
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	158 085,6	118,1	152 956,1	118,3	152 956,1	122,8	5 129,5	103,4	5 129,5	103,3
II.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-160 589,4	-120,0	-171 218,6	- 132,4	- 171 529,0	- 137,7	10 629,2	- 93,8	10 939,6	93,6
III.	Zysk (strata) netto	648,7	0,5	12 678,6	9,8	- 2 654,2	- 2,1	- 12 029,9	5,1	3 302,9	
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	135 677,3	101,4	134 912,6	104,3	145 801,9	117,0	764,7	100,6	- 10 124,6	93,1
I.	Rezerwy na zobowiązania	19 637,6	14,7	18 357,6	14,2	19 708,0	15,8	1 280,0	107,0	- 70,4	99,6
II.	Zobowiązania długoterminowe	1 821,8	1,4	4 211,5	3,3	12 335,8	9,9	-2 389,7	43,3	- 10 514,0	14,8
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	75 677,7	56,6	78 333,5	61,0	76 285,7	61,2	-2 655,8	96,6	- 608,0	99,2
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	38 540,1	28,8	34 009,9	26,3	37 472,5	30,1	4 530,2	113,3	1 067,6	102,8
	Pasywa razem	133 822,2	100,0	129 328,7	100,0	124 574,7	100,0	4 493,5	103,5	9 247,5	107,4

2. Rachunek zysków i strat w tys. zł

Lp.	Wyszczególnienie	2014 rok		2013 rok		2012 rok		Zmiana stanu		Zmiana stanu	
		kwota	% udziału	kwota	% udziału	kwota	% udziału				
								2014/2013		2014/2012	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A. Działalność podstawowa											
1.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	205 023,2	93,6	192 177,1	90,5	190 414,2	92,7	12 846,1	106,7	14 609,00	107,7
2.	Koszt własny sprzedaży	210 268,2	96,0	189 034,8	94,7	195 670,4	94,1	21 233,4	111,2	14 597,8	107,5
3.	Wynik na sprzedaży	-5 245,0		3 142,3		- 5 256,2		- 8 387,3	-166,9	11,2	- 99,8
B. Pozostała działalność operacyjna											
1.	Pozostałe przychody operacyjne	12 244,9	5,6	16 083,6	7,6	11 979,7	5,8	-3 838,7	76,1	265,2	102,2
2.	Pozostałe koszty operacyjne	2 373,7	1,1	4 293,7	2,2	6 687,5	3,2	-1 920,0	55,3	- 4 313,8	35,5
3.	Wynik na działalności operacyjnej	9 871,2		11 789,9		5 292,2		- 1 918,7	83,7	- 4 579,0	186,5
C.	Wynik operacyjny (A3+B3)	4 626,2		14 932,2		36,0		- 10 306,0	31,0	4 590,2	
D. Działalność finansowa											
1.	Przychody finansowe	1 651,2	0,8	3 943,1	1,9	2 971,1	1,5	-2 291,9	41,9	- 1 319,9	55,6
2.	Koszty finansowe	5 628,7	2,6	6 196,7	3,1	5 661,3	2,7	-568,0	90,8	- 32,6	99,4
3.	Wynik na działalności finansowej	- 3 977,5		-2 253,6		- 2 690,2		-1 723,9	5,1	- 1 287,3	- 147,8
E. Zdarzenia nadzwyczajne											
3.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych										
F.	Zysk (strata) brutto (C+D3+E3)	648,7		12 678,6		- 2 654,2		-12 029,9	5,1	3 302,9	
1.	Podatek dochodowy										
2.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)										
G.	Obowiązkowe obciążenia-razem										
	Zysk (strata) netto (F-G)	648,7		12 678,6		- 2 654,2		-12 029,9	5,1	3 302,9	
Przychody ogółem											
		218 919,3	100,0	212 203,8	100,0	205 365,0	100,0	6 715,5	103,2	13 554,3	106,6
Koszty ogółem											
		218 270,6	100,0	199 525,1	100,0	208 019,2	100,0	18 745,5	109,4	10 251,4	104,9

AR

3. Analiza według podstawowych wskaźników ekonomiczno – finansowych

LP	Nazwa wskaźnika i jego wzór	Poziom wskaźnika typowy lub bezpieczny	Kryterium prezentacji	Rok obrotowy		
I.	Wstępna analiza bilansu	wskaźnik bezpieczny	miernik	2014	2013	2012
1	Złota reguła bilansowania $\frac{(\text{kapitał własny} + \text{rezerwy długoterminowe}) \times 100}{\text{aktywa trwałe}}$	100-150	procent	10,62	7,01%	21,92%
3	Wartość bilansowa jednostki aktywa ogółem - zobowiązania ogółem	wskaźnik wzrostowy	tys. zł	-1 855,1	-5 583,9	-21 227,2
4	Wskaźnik wyposażenia jednostki w trwałe środki gospodarcze $\frac{\text{aktywa trwałe} \times 100}{\text{aktywa ogółem}}$	30-50	procent	69,75%	65,97%	74,16%
II.	Wskaźniki rentowności	wskaźnik bezpieczny	miernik	2014	2013	2012
5	Rentowność majątku (ROA) $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{aktywa ogółem}}$	5-8	procent	0,48%	9,80%	-2,13%
6	Rentowność netto $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{przychody ogółem}}$	3-8	procent	0,30%	6,01%	-1,33%
7	Rentowność funduszu własnego (ROE) $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{kapitał własny} \times 100}$	15-25	procent	-34,97%	-227,06%	12,50%
III.	Wskaźniki płynności finansowej	wskaźnik bezpieczny	miernik	2014	2013	2012
8	Wskaźnik płynności finansowej I stopnia $\frac{\text{aktywa obrotowe} - \text{należności z tyt. dostaw i usług powyżej 12 mc}}{\text{zobowiązania krótkoterm.} - \text{zobow. krótkoterm. powyżej 12 mc}}$	1,2 - 2,0	krotność	0,58	0,53	0,35
9	Wskaźnik płynności finansowej II stopnia $\frac{\text{aktywa obrot.} - \text{zapasy} - \text{kr. term. RMK czynne} - \text{należ. z tyt. dost. i usl. pow. 12 mc}}{\text{zobowiązania krótkotermin.} - \text{zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc}}$	1,0	krotność	0,50	0,46	0,29
10	Wskaźnik płynności finansowej III stopnia $\frac{\text{inwestycje krótkoterminowe}}{\text{zobowiązania krótkotermin.} - \text{zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc}}$	0,1-0,2	krotność	0,02	0,07	0,05
11	Wskaźnik handlowej zdolności rozliczeniowej $\frac{\text{należności z tyt. dostaw i usług}}{\text{zobowiązania z tyt. dostaw i usług}}$	1,0	krotność	0,62	0,78	0,61
IV.	Wskaźniki rotacji (obrotowość)	wskaźnik bezpieczny	miernik	2014	2013	2012
12	Szybkość obrotu zapasów (w dniach) $\frac{\text{średni stan zapasów} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$	wskaźnik malejący	w dniach	8	9	9
13	Spływ należności (w dniach) $\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$	ilość dni porównywalna z lp 14	w dniach	58	52	45
14	Splata zobowiązań (w dniach) $\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$	ilość dni porównywalna z lp 13	w dniach	85	73	85

12

4. W świetle wartości przedstawionych wskaźników wyłaniają się następujące wnioski:

W ramach analizy strukturalnej bilansu należy stwierdzić, iż główną pozycję aktywów stanowią rzeczowe aktywa trwałe o wartości 90 484,4 tys. zł, co stanowi 67,6 % sumy bilansowej.

Drugą pod względem wielkości aktywów są należności krótkoterminowe, które stanowią odpowiednio 24,9 %.

Największą pozycją zobowiązań i rezerw na zobowiązania są zobowiązania krótkoterminowe, które stanowią 56,6 % ogółu pasywów.

Analiza rachunku zysków i strat wskazuje na wzrost przychodów ze sprzedaży oraz wzrost kosztów działalności operacyjnej, w konsekwencji spowodowało zmniejszenie wyniku na sprzedaży.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne uległy zmniejszeniu.

W segmencie działalności finansowej jednostka wykazała stratę w wysokości 3 977,5 tys. zł.

Wskaźniki rentowności w badanym roku przyjęły wartości dodatnie i uległy pogorszeniu w porównaniu do roku poprzedniego.

Wskaźniki płynności ukształtowały się na poziomie zbliżonym od ubiegłorocznego.

Okres spływu należności uległ wydłużeniu w stosunku do roku poprzedniego i wynosi 58 dni.

Wydłużeniu uległ również cykl obrotu zobowiązaniami o 12 dni w stosunku do roku poprzedniego i obecnie wynosi 85 dni. Cykl rotacji zapasów uległ zmianie i wynosi 8 dni.

Uzyskane wskaźniki za rok badany w porównaniu do poprzednich okresów, które charakteryzują sytuację majątkową i finansową badanej jednostki przedstawiają się następująco:

- wskaźniki wstępnej analizy bilansu są poniżej pożądaných z uwagi na ujemne kapitały własne,
- wskaźniki rentowności z uwagi na osiągnięty zysk w roku 2014 pomimo spadku zysku wykazały wartość dodatnią,
- wskaźniki płynności finansowej utrzymały się na zbliżonym poziomie, lecz w dalszym ciągu są poniżej pożądaných,
- wskaźniki rotacji: szybkość obrotu zapasów w dniach nieznacznie uległa zmianie, spływ należności wzrósł o 6 dni, spłata zobowiązań wykazuje wzrost o 12 dni.

5. Zdolność jednostki do kontynuowania działalności w roku następnym po badanym (w niezmiennym istotnie zakresie).

Wyniki analizy porównawczej na podstawie bilansu oraz rachunku zysków i strat, wskaźniki charakteryzujące sytuację majątkową i finansową, jak również wyniki badania sprawozdania finansowego za badany rok obrotowy wskazują, że jednostka jest w trudnej sytuacji finansowej. Szpital pomimo osiągniętego w roku 2014 dodatniego wyniku finansowego posiada znaczące straty z lat ubiegłych co spowodowało wystąpienie ujemnego funduszu własnego. Jednak ujemne fundusze własne na koniec 2014 roku zmniejszyły się o kwotę 3 728 824,36 zł, co świadczy o poprawie sytuacji.

Odnosić należy przy tym fakt, że jednostka poinformowała we „Wprowadzeniu do sprawozdania finansowego” o swej zdolności do kontynuacji działalności w niezmiennym zakresie.

C. Część szczegółowa

1. Prawdliwość stosowanego systemu księgowości

1.1. Księgowość jednostki

Księgowość funkcjonuje na podstawie przyjętych przez Jednostkę zasad zwanych „Polityką Rachunkowości”, wprowadzonych przez Dyrektora zarządzeniem nr 86 z dnia 13 listopada 2012 r. Zarządzeniem nr 36 Dyrektora Jednostki z dnia 15.05.2012r. zostały wprowadzone zmiany do „Instrukcji w sprawie sporządzania, kontroli i obiegu dowodów księgowych.”

1.2. W zakresie prawidłowości stosowanego systemu księgowości biegły potwierdza, że:

- a) Jednostka przestrzegała ciągłości stosowanych zasad rachunkowości, w tym w przedmiocie prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych na 1 stycznia roku badanego,
- b) księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Jednostki, przy wykorzystaniu systemu komputerowego firmy Asseco Poland SA w wersji 4.28.1.7(1),
- c) operacje gospodarcze zaewidencjonowane zostały zgodnie z podstawowymi zasadami rachunkowości, w tym zgodnie z zasadą memoriału i ostrożnej wyceny,
- d) dowody źródłowe stanowiące podstawę do ujęcia w księgach rachunkowych były sprawdzone i zakwalifikowane zgodnie z art. 21 ust. 1 pkt 6 ustawy o rachunkowości,
- e) Jednostka przechowuje zbiory na magnetycznych dyskach twardych. Dowody księgowe, księgi rachunkowe i sprawozdanie finansowe przechowywane są w siedzibie Jednostki, zgodnie z art. 74 ustawy o rachunkowości.

2. Inwentaryzacja aktywów i pasywów

Inwentaryzacja aktywów i pasywów została przeprowadzona do bilansu rocznego zgodnie z art. 26 ustawy o rachunkowości.

Stwierdza się, że księgi rachunkowe wraz z dokumentacją stanowiącą podstawę do ewidencji księgowej operacji gospodarczych – są prawidłowe w rozumieniu art. 24 ustawy o rachunkowości i stanowią podstawę do sporządzenia zbadanego sprawozdania finansowego.

3. CHARAKTERYSTYKA GŁÓWNYCH POZYCJI BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

3.1. Aktywa – wybrane pozycje:

3.1.1. Rzeczowe aktywa trwałe

W badanym roku wartość netto rzeczowych aktywów trwałych zwiększyła się o 5 161,7 tys. zł, głównie na skutek dokonanych w 2014 roku zakupów bezpośrednich.

3.1.2. Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe dotyczą:

- | | |
|--------------------------------------|------------------|
| - należności z tytułu dostaw i usług | 33 255,9 tys. zł |
| - inne należności | 77,5 tys. zł |

Inne należności dotyczą pracowniczych pożyczek z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

3.1.3. Inwestycje krótkoterminowe

Pozycja ta na łączną wartość 1 370,7 tys. zł obejmuje środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych.

Środki pieniężne w kasie zostały zinwentaryzowane metodą spisu z natury, a stany środków pieniężnych na rachunkach i depozytach bankowych potwierdzone na dzień bilansowy przez bank obsługujący Jednostkę.

Różnic inwentaryzacyjnych nie stwierdzono.

3.2. Pasywa – wybrane pozycje:

3.2.1. Fundusze własne w wysokości -1 855,1 tys. zł obejmują:

– fundusz podstawowy	158 085,6 tys. zł
– zysk (strata) z lat ubiegłych	-160 589,4 tys. zł
– zysk netto	648,7 tys. zł

3.2.2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w wysokości 135 677,3 tys. zł obejmują:

– rezerwy na zobowiązania	19 637,6 tys. zł
– zobowiązania długoterminowe	1 821,8 tys. zł
– zobowiązania krótkoterminowe	75 677,7 tys. zł
– rozliczenia międzyokresowe	38 540,1 tys. zł

Zobowiązania krótkoterminowe w wysokości 75 677,7 tys. zł dotyczą przede wszystkim:

– zobowiązań wobec pozostałych jednostek	75 555,0 tys. zł
– Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	122,7 tys. zł

3.2.3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów w wysokości 38 540,1 tys. zł dotyczą przede wszystkim przyszłych przychodów z tytułu środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji nie zamortyzowanych na dzień 31.12.2014r. zgodnie z ustawą o rachunkowości. Ujęte na dzień bilansowy krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe dotyczą odpisu do wysokości rocznej amortyzacji środków trwałych, który zostanie rozliczony w roku 2015. Rozliczenia międzyokresowe długo- i krótkoterminowe wynikają z prowadzonej ewidencji analitycznej do poszczególnych tytułów, są zgodne ze sprawozdaniem finansowym za rok 2014.

3.3. Rachunek zysków i strat – wybrane pozycje:

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

Przychody z działalności podstawowej w wysokości 205 023,2 tys. zł zostały we wszystkich istotnych aspektach prawidłowo zaliczone do badanego roku i obejmują :

– przychody netto ze sprzedaży produktów	204 288,1 tys. zł
– zmianę stanu produktów	- 814,1 tys. zł
– dotacje i inne dofinansowanie działalności podstawowej	1 549,2 tys. zł

Zaprezentowane przychody dotyczą przychodów zrealizowanych z działalności jednostki. Analityka ewidencji księgowej pozwala na ustalenie poszczególnych przychodów i zgodna jest z procedurą stosowaną w jednostce.

Zmiana stanu produktów wynika z ksiąg rachunkowych i zgodna jest ze sprawozdaniem finansowym za rok 2014.

W porównaniu z okresem poprzedzającym w roku badanym przychody wykazują wzrost o 12 846,1 tys. zł.

Koszty działalności w wysokości 210 268,2 tys. zł odzwierciedlają we wszystkich istotnych aspektach rzeczywisty przebieg przeprowadzonych operacji gospodarczych.

Koszty rodzajowe ewidencjonowane są na kontach analitycznych dla każdego rodzaju kosztów. Dowody księgowe spełniają wymogi art. 21 ustawy o rachunkowości. Koszty zakupu usług i materiałów zaewidencjonowane zostały na podstawie faktur i rachunków. Wynagrodzenia osobowe i wynagrodzenia bezosobowe wynikają z ewidencji księgowej, zgodnej z zestawieniem list płac. Ubezpieczenia Społeczne oraz inne świadczenia naliczone są zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Pozostałe przychody operacyjne stanowią kwotę 12 244,9 tys. zł. Stwierdza się prawidłowe udokumentowanie i zakwalifikowanie zdarzeń do pozostałych przychodów operacyjnych.

Przychody finansowe odnoszą się przede wszystkim do odsetek umorzonych, uzyskanych i naliczonych.

W 2014 roku jednostka wygenerowała zysk brutto z działalności gospodarczej w wysokości 648,7 tys. zł. I w tej kwocie figuruje on w pasywach bilansu.

4. Badanie pozostałych części składowych sprawozdania finansowego

4.1. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony zgodnie z art. 48b ustawy o rachunkowości w sposób wiarygodny, powiązany z bilansem i rachunkiem zysków i strat oraz z księgami rachunkowymi. Zmiany funduszu wykazują zmniejszenie stanu środków o kwotę 4 635 780,96 zł.

4.2. Zestawienie zmian w funduszu własnym w roku obrotowym

Jednostka kompletnie i wiarygodnie ujęła pozycje kształtujące wzrost funduszu własnego o 3 728 824,36 zł, zgodnie z bilansem oraz księgami rachunkowymi.

4.3. Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa obejmuje wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia. Informacja dodatkowa zawiera niezbędny zakres danych liczbowych i słownych.

Przedstawione informacje są we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z bilansem, rachunkiem zysków i strat i księgami rachunkowymi.

4.4. Sprawozdanie z działalności Jednostki

Sprawozdanie z działalności za rok obrotowy spełnia wymogi określone w art. 49 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości, a informacje i liczbowe dane w nim zawarte są zgodne z danymi zbadanego sprawozdania finansowego i księgami rachunkowymi.

4.5. Naruszenie przepisów prawa

W wyniku zastosowanych procedur w ramach badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy – nie ujawniono naruszenia przez Jednostkę obowiązujących przepisów prawa wpływających na sprawozdanie finansowe.

4.6. Zdarzenia po dacie bilansu

Biegły stwierdza, że między dniem bilansowym 31.12.2014 r., a datą zakończenia badania nie wystąpiły istotne zdarzenia gospodarcze, mające wpływ na roczne sprawozdanie finansowe i zysk bilansowy, przy czym uwzględnia się w tym zakresie oświadczenie złożone przez Dyrektora w dniu 15 kwietnia 2015 r.

5. Podsumowanie

Podsumowanie wyników badania zawarte jest w opinii biegłego rewidenta, stanowiącej odrębny dokument, wymagany przez ustawę o rachunkowości.

Niniejszy raport zawiera 13 stron kolejno numerowanych i opatrzonych podpisem kluczowego biegłego rewidenta.

Integralną część raportu stanowią załączniki:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy.
2. Bilans sporządzony na 31.12.2014 r.
3. Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy.
5. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy.
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy.
7. Sprawozdanie z działalności Jednostki w roku obrotowym.

Warszawa, dnia 15 kwietnia 2015 roku

W imieniu:

POL-TAX Sp. z o.o.

Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych pod numerem 2695

Kluczowy Biegły Rewident



Jolanta Kaźmierczak

Nr w rejestrze 11678

POL-TAX Sp. z o.o.

ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91, 03-982 Warszawa
tel. (22) 616-55-11, 616-55-12, fax. 616-60-95
NIP 113-23-76-412, REGON 015205213

.....
(Siedziba podmiotu uprawnionego
do badania sprawozdań finansowych)

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za 2014 rok

1. Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im. N.M.P.
Ul. Bialska 104/118
42-200 Częstochowa

W dniu 21.03.2001 r. został zarejestrowany w Rejestrze Stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej – Krajowy Rejestr Sądowy numer KRS 0000003907

Podstawowym zakresem działalności szpitala jest udzielanie specjalistycznych świadczeń zdrowotnych i promocja zdrowia.

Podmiotem tworzącym jest Samorząd Województwa Śląskiego.

2. Rokiem obrotowym Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. N.M.P. w Częstochowie jest rok kalendarzowy, obejmuje okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w najbliższej przyszłości.

3. Uchwałą Nr IV/46/6/2014 Sejmiku Województwa Śląskiego z dnia 13 stycznia 2014r dokonał połączenia Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie, z siedzibą w Częstochowie, ul. Bialska 104/118 i Szpitala Chorób Wewnętrznych – „Hutniczy” w Częstochowie, z siedzibą w Częstochowie, Al. Niepodległości 32. Połączenie nastąpiło poprzez przeniesienie mienia przejmowanego Szpitala Chorób Wewnętrznych – „Hutniczy” w Częstochowie na przejmujący Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie.

Fundusz założycielski Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny z dniem połączenia zwiększa się o fundusz założycielski Szpitala Chorób Wewnętrznych – „Hutniczy”. Należności i zobowiązania Szpitala Chorób Wewnętrznych – „Hutniczy” z dniem połączenia stają się należnościami i zobowiązaniami Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny. Majątek ruchomy Szpitala Chorób Wewnętrznych – „Hutniczy” z dniem połączenia przekazuje się na własność Wojewódzkiemu Szpitalowi Specjalistycznemu im. Najświętszej Maryi Panny. Pozostałe, nie wymienione wyżej składniki materialne i niematerialne majątku Szpitala Chorób Wewnętrznych – „Hutniczy” z dniem połączenia przekazuje się Wojewódzkiemu Szpitalowi Specjalistycznemu im. Najświętszej Maryi Panny. Do pracowników zakładu przejmowanego stosuje się art. 23¹ ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. – Kodeks Pracy (tekst jednolity Dz. U. z 1998r nr 21, poz. 94 z póź. zm.).

Termin złożenia wniosku o wykreślenie Szpitala Chorób Wewnętrznych – „Hutniczy” w Częstochowie z rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą prowadzonego przez Wojewodę Śląskiego oraz z Krajowego Rejestru Sądowego określono na ostatni dzień miesiąca następujący po upływie 3 miesięcy od wejścia w życie niniejszej uchwały. Uchwała Nr IV/46/6/2014 Sejmiku Województwa Śląskiego z dnia 13 stycznia 2014r została ogłoszona w Dzienniku Urzędowym Województwa Śląskiego w dniu 21 stycznia 2014r (poz. 390) i wchodzi w życie po upływie 14 dni od ogłoszenia w Dzienniku Urzędowym Województwa Śląskiego.

4. Uszczegółowienie zasad ewidencji i wyceny aktywów i pasywów:

4.1. Za wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe przyjmuje się składniki majątkowe, których wartość początkowa przekracza 3.500 zł.

Aktywa trwałe amortyzowane są metodą liniową zgodnie z ustawą o podatku dochodowym.

Wartość ich zachowuje się w koszty, jako odpis amortyzacyjny, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenia się w cenie nabycia tj. wartości początkowej pomniejszonej o kwotę dotychczasowego umorzenia.

4.2. Zapasy są wykazywane według rzeczywistych cen ich nabycia brutto ilościowo-wartościowo.

Przyjęto zasadę ustalania wartości rozchodu zapasów metodą „pierwsze przyszło-pierwsze wyszło”

4.3. Należności i udzielone pożyczki ewidencjonuje się wg wartości nominalnej, a wycenia w kwocie wymaganej zapłaty z uwzględnieniem odpisu aktualizującego

4.4. Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.

Środków pieniężnych w walutach obcych jednostka nie posiada.

4.5. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, to jest łącznie z odsetkami przypadającymi do zapłaty na dzień bilansowy.

4.6. Rezerwy na świadczenia pracownicze i zobowiązania z innych tytułów tworzy się w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości.

4.7. Koszty proste ewidencjonowane są w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4 w korespondencji z kontem 490 „Rozliczenie kosztów”, koszty rodzajowe rozlicza się według miejsc ich powstawania na kontach zespołu 5.

5. Szpital sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

6. W roku sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany w zasadach i metodach wyceny aktywów i pasywów.

Księgi rachunkowe prowadzone są w systemie informatycznym. Opis systemu informatycznego, zawierającego wykaz programów i procedur, wraz z opisem algorytmów i parametrów znajduje się w Dziale Ekonomiczno-Finansowym W.Sz.S.

Zdarzenia zapisane na kontach księgi głównej oraz dziennik są nagrywane na koniec roku obrotowego na nośnikach trwałych optycznych jednokrotnego zapisu w Sekcji Informatyki W.Sz.S.

Częstochowa 31.03.2015r

Sporządził:

Z-ca Głównego Księgowego

Jadwiga Staszewska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Leszczyńska

DYREKTOR
Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego
Im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie

lek. med. Barbara Magnuszewska-Pankiewicz

Zatwierdził:

Wojewódzki Szpital Specjalistyczny
Im. Najświętszej Maryi Panny
42-200 Częstochowa, ul. Bialska 104/118
tel. centr. 34 367 30 00, sekr. 34 367 31 04
REGON: 001281053 NIP: 573-22-99-604

		BILANS JEDNOSTEK					
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2014r.					
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014	poz. z uor	PASYWA	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014
A	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 1)	85 322 741,14	90 484 370,22	A	Fundusze własne	152 956 078,97	158 085 586,01
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	152,48	2 837 826,72	I	Fundusz podstawowy	152 956 078,97	158 085 586,01
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Fundusz zapasowy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	152,48	2 837 826,72	V	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe fundusze rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	85 322 741,14	90 484 370,22	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 171 218 639,16	- 160 589 391,52
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	85 001 528,93	87 258 757,90	VI	Zysk (strata) netto	12 678 640,05	648 709,73
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	5 144 584,52	5 346 188,52	B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20)	14 912 633,27	135 677 286,59
b)	budynki i budowle	65 010 503,45	68 351 357,21	I	Rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35 i 37)	18 357 565,97	19 637 615,31
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3 430 408,31	5 577 486,21	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu	71 676,51	36 959,78	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	13 622 388,37	14 533 876,71
e)	inne środki trwałe	11 344 356,14	7 946 766,18	*	długoterminowa	11 566 041,25	11 764 099,87
				*	krótkoterminowa	2 056 347,12	2 769 776,84
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)	321 212,21	3 225 612,32	3.	Pozostałe rezerwy	4 735 177,60	5 103 738,60
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	*	krótkoterminowe	4 735 177,60	5 103 738,60
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	4 211 547,34	1 821 802,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			2.	wobec pozostałych jednostek	4 211 547,34	1 821 802,00
				a)	kredyty i pożyczki	1 973 333,34	143 136,00
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 2)	4 620 181,56	4 798 391,32	c)	inne zobowiązania finansowe	2 238 214,00	1 678 666,00
I	Zapasy	4 620 181,56	4 798 391,32	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	78 333 544,16	75 677 736,70
1.	Materiały	4 620 181,56	4 798 391,32	2.	Wobec pozostałych jednostek	78 209 446,06	75 554 983,00
2.	Półprodukty i produkty w toku			a)	Kredyty i pożyczki	16 042 929,74	3 495 404,64
3.	Produkty gotowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	41 281 411,02	53 942 773,33
5.	Zaliczki na dostawy			*	do 12 miesięcy	39 309 571,91	48 175 735,74
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	32 482 832,31	33 333 384,53	*	powyżej 12 miesięcy	1 971 839,11	5 767 037,59
2.	Należności od pozostałych jednostek	32 482 832,31	33 333 384,53	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	32 403 394,40	33 255 889,96	f)	zobowiązania wekslowe	2 577 000,00	2 435 000,00
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	12 925 294,98	10 019 357,20
c)	inne	79 437,91	77 494,57	h)	z tytułu wynagrodzeń	4 736 124,07	5 294 827,54
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne	646 686,25	367 620,29
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	6 006 489,21	1 370 708,25	3.	fundusze specjalne	124 098,10	122 753,70
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 006 489,21	1 370 708,25	IV	Rozliczenia międzyokresowe	34 009 925,80	38 540 132,58
b)	w pozostałych jednostkach	-	-	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	34 009 925,80	38 540 132,58
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	27 740 931,81	32 572 597,40
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 006 489,21	1 370 708,25	*	krótkoterminowe	6 268 993,99	5 967 535,18
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	263 037,74	881 362,91				
*	inne środki pieniężne	5 743 451,47	489 345,34				
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	896 266,43	997 509,77				
Suma aktywów		129 328 663,13	133 822 190,81	Suma pasywów		129 328 663,13	133 822 190,81

Sporządził:
 Z-ca Głównego Księgowego

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

Jadwiga Staszewska

Cx - 401 31.03.2015v

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Leszczyńska

DYREKTOR
 Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego
 im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie

lek. med. Barbara Magnuszewska-Pankiewicz

Wojewódzki Szpital Specjalistyczny

im. Najświętszej Maryi Panny
42-200 Częstochowa, ul. Bialska 104/118
tel. centr. 34 367 30 00, sekr. 34 367 31 04
REGON: 001281053 NIP: 573-22-99-604

Rachunek zysków i strat wariant

porównawczy

		za poprzedni rok obrotowy 2013	za bieżący rok obrotowy 2014
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	192 177 055,94	205 023 200,90
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	190 831 158,97	204 288 103,38
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	- 634 034,17	- 814 128,70
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacje i dofinansow dział podst zoz	1 979 931,14	1 549 226,22
B	Koszty działalności operacyjnej	189 034 761,09	210 268 161,31
I	Amortyzacja	11 054 002,24	10 355 968,27
II	Zużycie materiałów i energii	51 309 012,52	59 632 956,28
III	Usługi obce	31 176 611,70	36 240 551,74
IV	Podatki i opłaty	767 317,31	778 919,09
V	Wynagrodzenia	76 753 275,16	83 888 283,47
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	16 882 860,41	18 290 200,72
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 091 681,75	1 081 281,74
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	3 142 294,85	- 5 244 960,41
D	Pozostałe przychody operacyjne	16 083 592,52	12 244 923,55
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		7 987,81
II	Dotacje	6 901 312,60	6 435 389,76
III	Inne przychody operacyjne	9 182 279,92	5 801 545,98
E	Pozostałe koszty operacyjne	4 293 706,68	2 373 718,08
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	406 505,82	300 791,45
III	Inne koszty operacyjne	3 887 200,86	2 072 926,63
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	14 932 180,69	4 626 245,06
G	Przychody finansowe	3 943 122,95	1 651 204,05
I	Odsetki	3 943 122,95	1 648 849,34
II	Inne		2 354,71
H	Koszty finansowe	6 196 663,59	5 628 739,38
I	Odsetki	6 196 663,59	5 628 140,31
II	Inne		599,07
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	12 678 640,05	648 709,73
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	12 678 640,05	648 709,73
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	12 678 640,05	648 709,73

Z-ca Głównego Księgowego

Jadwiga Łęczyńska

C2-HD 31.03.2015r

miejsowość i data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Łęczyńska

DYREKTOR

Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego
im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie

zatwierdził

lek. med. Barbara Magnuszewska-Pankiewicz

Wojewódzki Szpital Specjalistyczny

Im. Najświętszej Maryi Panny

42-200 Częstochowa, ul. Bialska 104/118

tel. centr. 34 367 30 00, sekr. 34 367 31 04

REGON: 001281053 NIP: 573-22-99-604

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym - 2014r

		rok ubiegły	rok bieżący
I.	kapitał (fundusz) na początek okresu (BO)	- 21 227 160,30	- 5 583 920,14
-	korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) na początek okresu (BO), po korektach	- 21 227 160,30	- 5 583 920,14
1.	Fundusz założycielski(podstawowy) na początek okresu	152 956 078,97	152 956 078,97
1.1.	Zmiany funduszu założycielskiego	-	5 129 507,04
a.	zwiększenie (z tytułu)	-	5 129 507,04
-	połączenie Szpitala Chorób Wewn."Hutniczy"		5 129 507,04
-			
-			
b.	zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-	przekazania majątku na podstawie decyzji		
-			
1.2	Fundusz założycielski na koniec okresu	152 956 078,97	158 085 586,01
2.	Fundusz zakładu (zapasowy) na początek okresu		
2.1.	Zmiany funduszu zakładu	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	z podziału zysku		
-			
.....			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-	pokrycia straty		
.....			
3.2.	Stan funduszu zakładu na koniec okresu	-	-
4.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 171 529 031,67	- 171 218 639,16
4.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
-	korekty błędów		
	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-	
4.2.	Zmiany funduszu zakładu	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-			
4.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
4.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	171 529 031,67	171 218 639,16
-	korekty błędów		
4.5.	strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	171 529 031,67	171 218 639,16
a)	zwiększenie (z tytułu)	4 344 061,60	2 049 392,41
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	2 654 207,60	
-	połączenie Szpitala Chorób Wewn."Hutniczy"		2 049 392,41
-	korekta błędów	1 689 854,00	
b)	zmniejszenie z tytułu zysku	4 654 454,11	12 678 640,05
-	Zysk	4 654 454,11	12 678 640,05
4.6.	strata z lat ubiegłych na koniec okresu	171 218 639,16	160 589 391,52
4.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 171 218 639,16	- 160 589 391,52
5.	Wynik netto	12 678 640,05	648 709,73
a)	zysk netto	12 678 640,05	648 709,73
b)	strata netto		
II.	kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	- 5 583 920,14	- 1 855 095,78
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Z-ca Głównego Księgowego

Data i miejsce:

Zatwierdził:

Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego
Im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie

lek. med. Barbara Magnuszewska-Pankiewicz

Cx-HQ 31.03.2015r

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Leszczyńska

Wojewódzki Szpital Specjalistyczny

im. Najświętszej Maryi Panny

42-200 Częstochowa, ul. Bialska 104/118

tel. centr. 34 367 30 00, sekr. 34 367 31 04

REGON: 001281053 NIP: 573-22-99-604

pieczęć jednostki

Rachunek Przepływów Pieniężnych

metoda pośrednia

A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	za poprzedni rok 2013	za bieżący rok 2014
I.	zysk/strata netto	12 678 640,05	648 709,73
II.	korekty razem:	- 8 611 637,95	8 113 206,29
1.	amortyzacja	11 082 993,35	10 170 020,72
2.	zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	825 050,26	
4.	zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 770 657,68	
5.	zmiana stanu rezerw	- 1 350 439,96	1 280 049,34
6.	zmiana stanu zapasów	169 729,65	- 178 209,76
7.	zmiana stanu należności	- 10 867 410,72	- 850 552,22
8.	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 173 150,87	9 891 717,64
9.	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 3 620 823,03	4 428 963,44
10.	inne korekty - np. Umorzenie kredytów, pożyczek, likwidacja nieumorzonych środków trwałych itp.	- 5 253 230,69	- 16 628 782,87
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	4 067 002,10	8 761 916,02
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	2 670 000,00	8 840 802,17
1.	zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		7 987,81
4.	inne wpływy inwestycyjne	2 670 000,00	8 832 814,36
II.	Wydatki	- 3 264 057,39	- 9 141 017,63
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	- 3 264 057,39	- 9 141 017,63
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 594 057,39	- 300 215,46
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	-	-
2.	kredyty i pożyczki		
4.	Inne wpływy finansowe - dotacje inwestycyjne		
4.	inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	- 2 519 050,26	- 13 097 481,52
4.	spląty kredytów i pożyczek	- 1 694 000,00	- 12 547 525,10
6.	z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	odsetki	- 825 050,26	- 548 612,02
9.	inne wydatki finansowe		- 1 344,40
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 2 519 050,26	- 13 097 481,52
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)	953 894,45	- 4 635 780,96
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym:	953 894,45	- 4 635 780,96
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	5 052 594,76	6 006 489,21
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+-D), w tym	6 006 489,21	1 370 708,25
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	191 907,29	186 946,89

Z-ca Głównego Księgowego
sporządził
Jadwiga Staszewska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Barbara Leszczyńska

C-40 31 03 2015
(miejscowość i data)

DYREKTOR
Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego
im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie
zatwierdził
lek. med. Barbara Magnuszewska-Pankiewicz

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego
im Najświętszej Maryi Panny 104/118
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
42-200 Częstochowa, ul. Bialska

za okres od 01.01.2014r do 31.12.2014r

Marzec 2015r

1) α. Umożenie wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto ogółem
			amortyzacja		przekazanie	przekazane nieodpłatnie	sprzedaż (koszty)	likwidacja		
			planowa	pozaplanowa						
1.	Wartości niematerialne i prawne,	2 825 913,94	454 479,02	-	10 010,00	-	-	160 035,65	3 130 367,31	2 837 826,72
a)	koszty zakończonych prac rozwojowych									
b)	wartość firmy									
c)	inne wartości niematerialne i prawne	2 825 913,94	454 479,02		10 010,00			160 035,65	3 130 367,31	2 837 826,72
d)	zaliczki na wartości niematerialne i prawne									
2.	Środki trwałe	175 899 204,08	9 715 541,70	-	5 320 384,85	-	40 885,98	2 173 657,22	188 720 587,43	87 258 757,90
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)									5 346 188,52
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	47 918 867,20	3 315 505,64		1 447 815,14				52 682 187,98	68 351 357,21
c)	urządzenia techniczne i maszyny	15 555 783,48	951 407,81		151 975,52			206 390,39	16 452 776,42	5 577 486,21
d)	środki transportu	513 545,47	34 716,73				40 885,98		507 376,22	36 959,78
e)	inne środki trwałe	111 911 007,93	5 413 911,52		3 720 594,19			1 967 266,83	119 078 246,81	7 946 766,18

2. Zmiana wartości inwestycji długoterminowych

Lp.	Określenie grupy składników inwestycji długoterminowych	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego
			zakup	aktualizacja wyceny	przeklasyfikowanie	sprzedaż	
1.	Nieruchomości						
2.	Wartości niematerialne i prawne						
3.	Długoterminowew aktywa finansowe w tym:						
a)	w jednostkach powiązanych, w tym:						
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			Nie dotyczy			
b)	w pozostałych jednostkach w tym:						
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne długoterminowe aktywa finansowe						
4.	Inne inwestycje długoterminowe						
5.	Razem						

3. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie według stanu na dzień...
wynosi.. 5 346 188,52

31.12.2014r

4. Wartość nieamortyzowanych przez jednostę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Rodzaj umowy	Wartość środka trwałego w zł
	Umowy użyczenia	2 073 752,83
Razem		2 073 752,83

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

Na dzień bilansowy jednostka

nie ma zobowiązań wobec budżetu państwa ani wobec jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.



6. Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych: nie dotyczy

6a. Informacja o kapitałach (funduszach) podstawowych, zapasowych, rezerwowych i pozostałych.

Rodzaj kapitału	Stan na początek okresu	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec okresu
1. Kapitał podstawowy	152 956 078,97	5 129 507,04		158 085 586,01
2. Kapitał zapasowy				
3. Kapitał z aktualizacji wyceny				
4. Pozostałe kapitały rezerwowe				
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 171 218 639,16	- 2 049 392,41	12 678 640,05	- 160 589 391,52
6. Zysk (strata) netto	12 678 640,05			648 709,73
Kapitał własny poz. 1-6	- 5 583 920,14			1 855 095,78

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Zysk netto w kwocie 648.709,73 zł przeznaczają się na pokrycie strat z lat ubiegłych

Decyzja organu założycielskiego:

Sprawozdanie za 2013r zostało zatwierdzone przez Zarząd Województwa Śląskiego w dniu 24.06.2014r Uchwałą Nr 1180/345/IV/2014. Zysk netto w kwocie 12.678.640,05 został przeznaczony na pokrycie strat z lat ubiegłych.

8. Dane o stanie rezerw - zmiany w ciągu roku obrotowego w złotych

Rodzaj rezerwy	Stan na początek okresu	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	13 622 388,37	922 346,14	10 857,80		14 533 876,71
- długoterminowe	11 566 041,25	208 916,42	10 857,80		11 764 099,87
- krótkoterminowe	2 056 347,12	713 429,72			2 769 776,84
3. Pozostałe rezerwy, w tym: na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania	4 735 177,60	2 416 800,06	613 894,78	1 434 344,28	5 103 738,60
- długoterminowe					
- krótkoterminowe	4 735 177,60	2 416 800,06	613 894,78	1 434 344,28	5 103 738,60
Razem rezerwy wykazane w pasywach bilansu	18 357 565,97	3 339 146,20	624 752,58	1 434 344,28	19 637 615,31

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności i udzielonych pożyczek

Rodzaj rezerwy	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Odpisy aktualizujące wartość należności	1 575 229,86	300 791,45	40 045,61	63 863,41	1 772 112,29
2. Odpisy aktualizujące wartość pożyczek					
Razem	1 575 229,86	300 791,45	40 045,61	63 863,41	1 772 112,29

Zwiększenia nie zawierają odpisu na należności w kwocie 10.008,- zł, który dot. przyłączonego z dniem 1 czerwca 2014r Szpitala Chorób Wewnętrznych -" Hutniczy"

10. Podział zobowiązań długoterminowych według okresu spłat

Wyszczególnienie	Okres spłaty				Razem
	do 1 roku	od 1 do 3 lat	od 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	
1. Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiazanych					
2. Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek					
a) kredyty i pożyczki	23 856,00	71 568,00	47 712,00		143 136,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych					
c) inne zobowiązania finansowe					
d) inne	559 548,00	1 119 118,00			1 678 666,00
Razem zobowiązania długoterminowe	583 404,00	1 190 686,00	47 712,00	-	1 821 802,00

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w złotych

Tytuł	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1. Długoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe		
a) długoterminowe aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
b) długoterminowe inne rozliczenia międzyokresowe w tym:		
Razem długoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe	-	-
2. Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe		
a) koszty czynszów		
b) koszty ubezpieczeń	655 772,99	694 063,14
c) inne koszty	240 493,44	246 776,02
d) koszty remontów		56 670,61
Razem krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe	896 266,43	997 509,77
3. Krótkoterminowe bierne rozliczenia kosztów międzyokresowe	2 056 347,12	2 769 776,84
4. Długoterminowe bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	11 566 041,25	11 764 099,87
Razem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	13 622 388,37	14 533 876,71
5. Bierne rozliczenia przychodów (dotacje)		
5.1. długoterminowe	27 740 931,81	32 572 597,40
5.2. krótkoterminowe	6 268 993,99	5 967 535,18
Razem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów	34 009 925,80	38 540 132,58

12. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki w złotych

Rodzaj zobowiązania	Wierzyciel	Zastaw na śr.trwałych
		Aparat UKG z Dopplerem wraz głowicą przezprzełykową
zabezpieczenie pożyczki WFOŚiGW w Katowicach		Analizator immunochemiczny typ mini VIDAS
wpis do rejestru zastawów		Analizator biochemiczny typ KONELLAB 20 ISE
na kwotę 239 tys. zł		
termin do grudnia 2021r		

Zastaw majątku ruchomego- wpis do rejestru zastawów- -sygn. KA.IX.Ns-Rej.Za 632/11/375.-sygn. KA.IX.Ns-Rej.Za 635/11/578 -sygn. KA.IX.Ns-Rej.Za 634/11/177; - sygn. KA.IX.Ns-Rej.Za 633/11/776;

13. Zobowiązania warunkowe

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Kwota w zł
1.	Poręczenia wekslowe	
2.	Inne poręczenia	
3.	Gwarancje nie dotyczy	
4.	Inne	
5.	Razem	

14. Struktura przychodów ze sprzedaży z podziałem na rodzaje działalności oraz struktura terytorialna

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży krajowej	Przychody ze sprzedaży eksportowej	Razem przychody ze sprzedaży	Struktura w %
Materiały				
Towary				
Produkty				
Usługi	204 288 103,38		204 288 103,38	100%
Ogółem	204 288 103,38		204 288 103,38	
Struktura w %	100,00%		100,00%	



15. Wysokość i przyczyny odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

W okresie sprawozdawczym wartość dokonanych odpisów aktualizujących środki trwałe wynosi

Nie dotyczy

16. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W okresie sprawozdawczym wartość dokonanych odpisów aktualizujących zapasy wyniosła

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy



18. Rozliczenie głównych pozycji różniczych podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Wyszczególnienie	Kwota w zł
Przychody zgodne z rachunkiem zysków i strat	219 733 457,20
Przychody nie podlegające opodatkowaniu	8 204 306,10
Przychody doliczone do podstawy opodatkowania nieujęte w ewidencji księgowej	8 924 921,16
Przychody zgodnie z ustawą o podatku dochodowym	220 454 072,26
Koszty zgodnie z rachunkiem zysków i strat	219 084 747,47
Koszty niestanowiące kosztu uzyskania przychodu	25 162 067,09
Koszty zaliczone jako koszty uzyskania perzychodów nieujęte w ewidencji księgowej	6 688 697,22
Koszty zgodnie z ustawą	200 611 377,60
Dochód / Strata podatkowa	19 842 694,66
Dochody wolne od podatku	18 377 081,28
Odliczanie od dochodu o kwotę straty z lat ubiegłych (strata poniesiona w 2004-2005r)	1 465 613,38
Dochód po odliczeniach	-
Podatek 19%	0%
Korekty podatku za poprzednie okresy sprawozdawcze	
Podatek po uwzględnieniu korekt	0%

19. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych (dotyczy jednostek sporządzających rachunek zysków i strat w wariantie kalkulacyjnym)

nie dotyczy

Rodzaj kosztu	Wartość w zł rok poprzedni	Wartość w zł rok bieżący
1. Amortyzacja		
2. Zużycie materiałów i energii		
3. Usługi obce		
4. Podatki i opłaty		
5. Wynagrodzenia		
6. Narzuty na wynagrodzenia		
7. Ubezpieczenia i inne świadczenia		
8. Pozostałe koszty rodzajowe		
Razem koszty rodzajowe	-	-
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby		

20. Koszt wytwarzania środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

W okresie sprawozdawczym koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby wynosił..

Nie dotyczy

On

21. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie nakładów	Nakłady poniesione w roku obrotowym	Nakłady planowane w następnym roku obrotowym
Nakłady na wartości niematerialne	3 292 153,26	123 600,00
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe	5 848 864,37	48 878 255,00
Nakłady na ochronę środowiska		
Ogółem	9 141 017,63	49 001 855,00

22. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych

ZYSKI NADZWYCZAJNE	
Tytuł	Wartość w zł
1. Losowe	-
2. Pozostałe	-
Razem	-

STRATY NADZWYCZAJNE	
Tytuł	Wartość w zł
1. Losowe	-
2. Pozostałe	-
Razem	-

23. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

W roku obrachunkowym podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych wyniósł

Nie dotyczy

On

24. Przeciętne zatrudnienie w jednostce z podziałem na grupy zatrudnionych

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym
wynosiło 2100,24 osób, w tym:

Grupa zawodowa	Liczba zatrudnionych
Lekarze w tym stomatolodzy	307,26
Farmaceuci	10,75
Inny z wykształceniem wyższym medycznym	90,56
Pielęgniarki i położne	957,89
Technicy medyczni	126,7
Personel średni medyczny	8,5
Personel niższy medyczny	329,3
Personel administracyjny	133,53
Pracownicy gospodarczy i obsługi technicznej	135,75
Ogółem	2100,24

25. Wynagrodzenie (łącznie z wynagrodzeniem z zysku) członków zarządu i rady nadzorczej

W 2014 roku członkom zarządu oraz radzie nadzorczej wypłacono wynagrodzenia w wysokości:
Zarząd
Rada Nadzorcza

Nie dotyczy

Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych
wypłaconych lub należnych za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego - 5.904,00 zł
- b) inne usługi poświadczające: nie występowały
- c) usługi doradztwa podatkowego: nie występowały
- d) pozostałe usługi: ekspertyza na temat śródrocznego sprawozdania finansowego 9.348, 00 zł

**26. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom
wchodzącym w skład zarządu i rady nadzorczej nie występują**

	Zarząd	Rada Nadzorcza
Pożyczka		
Oprocentowanie		
Termin spłaty		
Pożyczka		
Oprocentowanie		
Termin spłaty		
Świadczenie		
Oprocentowanie		
Termin spłaty		
Ogółem świadczenia		

**27. Informacja o znaczących zdarzeniach z lat ubiegłych ujętych
w sprawozdaniu finansowym za 2014 rok
 nie występują**

27.a) Objasnienia niektórych szczególnych zdarzeń

Uchwałą nr IV/46/6/2014 Sejmiku Województwa Śląskiego z dnia 13 stycznia 2014r dokonano połączenia Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. NMP w Częstochowie i Szpitala Chorób Wewnętrznych - Hutniczy w Częstochowie. Sprawozdanie finansowe za 2014r w odniesieniu do roku ubiegłego nie zawiera danych Szpitala Chorób Wewnętrznych - "Hutniczy".

**28. Zdarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdani
finansowym**

nie występują



29. Zmiany zasad rachunkowości - metod wyceny i zasad sporządzania sprawozdania finansowego wywierające istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

nie występują

30. Wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji

Lp.	Wyszczególnienie	Opis
1.	Nazwa, zakres działalności wspólnego przedsięwzięcia	
2.	Procentowy udział	
3.	Część wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	
4.	Część zobowiązań wspólnie zaciąganych	Nie dotyczy
5.	Przychody uzyskane ze wspólnego przedsięwzięcia i koszty z nimi związane	
6.	Zobowiązania warunkowe i inwestycyjne dotyczące wspólnego przedsięwzięcia	

Z-ca Głównego Księgowego

Jadwiga Staszewska

31 marca 2015r

data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Leszczyńska

.....
podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego
Im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie

lek. med. Barbara Magnuszewska Rankiewicz

.....
podpis kierownika jednostki

Wojewódzki Szpital Specjalistyczny
Im. Najświętszej Maryi Panny

42-200 Częstochowa, ul. Bialska 104/118

tel. centr. 34 367 30 00, sekr. 34 367 31 04

REGON: 001281053 NIP: 573-22-99-604

zał. nr 1. - należności z tyt. dostaw i usług
zał. nr 2 - zobowiązania z tyt. dostaw i usług
zał. nr 3 - zobowiązania wynikające z tyt. dostaw i usług

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI ZA 2014 ROK
WOJEWÓDZKIEGO SZPITALA
SPECJALISTYCZNEGO
IM. NAJŚWIĘTSZEJ MARYI PANNY
W CZĘSTOCHOWIE

Kwiecień 2015r

Spis treści

I. Opis prowadzonej działalności	3
1.Struktura organizacyjna	3
2.Zakres działalności szpitala	7
3.Liczba łóżek, leczonych pacjentów	8
4.Wielkość kontraktów w poszczególnych rodzajach świadczeń	10
5.Najważniejsze wydarzenia w roku sprawozdawczym	11
II. Strategia działalności	13
1.Ocena realizacji strategii działania	13
A. Perspektywa interesariuszy	13
B. Perspektywa rozwoju	16
C. Perspektywa finansowa	17
III. Charakterystyka zasobów Szpitala	19
1.Charakterystyka zasobów ludzkich	19
2.Charakterystyka zasobów majątkowych	19
3. Charakterystyka sytuacji finansowej	20
IV. Efekty działalności	22
1.Ocena efektywności wykorzystania oddziałów szpitalnych	22
2.Ocena efektywności wykorzystania poradni, pracowni i innych komórek organizacyjnych	25
V. Czynniki ryzyka i zagrożenia	29
VI. Sytuacja finansowa Szpitala w 2015r.	30
VII. Działalność inwestycyjna w latach 2014-2015	32

I. Opis prowadzonej działalności.

1. Struktura organizacyjna Szpitala

Podstawowe cele i zadania, rodzaj i zakres udzielanych świadczeń zdrowotnych, organizację wewnętrzną i gospodarkę finansową Szpitala określa Statut Szpitala.

Struktura organizacyjna Szpitala wynika z Regulaminu Organizacyjnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie, który określa organizację wewnętrzną, zadania i zakres działalności poszczególnych komórek organizacyjnych i samodzielnych stanowisk pracy w Szpitalu, w tym warunki współdziałania między tymi komórkami dla zapewnienia sprawności funkcjonowania Szpitala pod względem leczniczym, administracyjnym i gospodarczym.

Regulamin Organizacyjny Szpitala jest na bieżąco dostosowywany do zmieniającej się struktury organizacyjnej W.Sz.S.

W strukturze organizacyjnej Szpitala wyodrębnia się następujące typy komórek organizacyjnych:

- Oddziały, a w ich ramach Pododdziały, Zakłady, Poradnie, Pracownie, Działy i Sekcje, Samodzielne Stanowiska Pracy podległe bezpośrednio Dyrektorowi Szpitala,
- Inne, w tym: Izby Przyjęć, Trakt Operacyjny, Bank Krwi z Pracownią Serologii Transfuzjologicznej, Apteka Szpitalna, Centralna Sterylizatornia.

1) Obiekt przy ul. Bialskiej 104/118:

- a) Oddziały (wg stanu na 14.04.2015 roku: **615** łóżek, 28 stanowisk dializacyjnych, 7 miejsc dziennych):
 - Anestezjologii i Intensywnej Terapii – **10** łóżek, w tym 10 łóżek intensywnej opieki medycznej,
 - Chirurgii i Traumatologii Dziecięcej – **35** łóżek, w tym 2 łóżka intensywnej opieki medycznej, 2 inkubatory
 - Chirurgiczny Ogólny z Pododdziałem Chirurgii Naczyniowej – **75** łóżek, w tym 6 łóżek intensywnej opieki medycznej,
 - Chirurgii Onkologicznej z Pododdziałem Chorób Piersi – **16** łóżek,
 - Gastroenterologii Ogólnej i Onkologicznej z Pododdziałem Chorób Wewnętrznych – **22** łóżka,
 - Ginekologii i Położnictwa z Pododdziałami Patologii Ciąży i Ginekologii Onkologicznej – **85** łóżek, w tym 2 łóżka intensywnej opieki medycznej,
 - Hematologii – **26** łóżek, 2 miejsc dziennych,
 - Intensywnego Nadzoru Kardiologicznego – **5** łóżek, w tym 5 łóżek intensywnego nadzoru kardiologicznego,
 - Anestezjologii i Intensywnej Terapii Dziecięcej z Zespołem Wyjazdowym „N” – **6** łóżek, w tym 6 łóżek intensywnej opieki medycznej, 8 inkubatorów,
 - Kardiologii – **26** łóżek,
 - Nefrologii z Pododdziałem Dializ Otrzewnowych – **32** łóżka,
 - Neurochirurgii z Pododdziałem Chirurgii Szczerkowo-Twarzowej – **28** łóżka, w tym 2 łóżka intensywnej opieki medycznej,
 - Neurologii – **19** łóżek, w tym 2 łóżka intensywnej opieki medycznej,
 - Udarowy – **21** łóżek, w tym 6 łóżek intensywnej opieki medycznej,
 - Neonatologiczny – **40** łóżek, w tym 4 łóżka intensywnej opieki medycznej, 18 inkubatorów,
 - Okulistyki – **30** łóżek,

- Onkologii z Pododdziałem Dziennym Chemioterapii – **40** łóżek, w tym 2 łóżka intensywnej opieki medycznej, 5 miejsc dziennych
 - Ortopedii i Chirurgii Urazowej – **43** łóżka,
 - Patologii i Intensywnej Terapii Noworodka – **20** łóżek, w tym 5 łóżek intensywnej opieki medycznej, 33 inkubatory
 - Pediatrii z Pododdziałem Hematologii i Nefrologii Dziecięcej– **32** łóżka, w tym 2 łóżka intensywnej opieki medycznej, 3 inkubatory,
 - Stacja Dializ – **28** stanowisk,
 - Szpitalny Oddział Ratunkowy – **4** łóżka, w tym 1 łóżko intensywnej opieki medycznej.
- b) Poradnie:
- Alergologii dla Dzieci (zawieszona od 2008 roku),
 - Chirurgii i Traumatologii Dziecięcej,
 - Chirurgii Naczyń (brak kontraktu),
 - Chirurgii Onkologicznej,
 - Chirurgii Ogólnej,
 - Endokrynologii,
 - Gastrologii,
 - Gastroenterologii dla Dzieci (zawieszona),
 - Hematologii,
 - Hematologii dla Dzieci (zawieszona od 01.01.2011 r.),
 - Kardiologii,
 - Logopedii,
 - Menopauzy i Endokrynologii Ginekologicznej,
 - Nefrologii,
 - Nefrologii dla Dzieci (zawieszona od 01.01.2011 r.),
 - Neurochirurgii,
 - Neurologii,
 - Neurologii dla Dzieci,
 - Okulistyki,
 - Onkologii,
 - Ortopedii i Chirurgii Urazowej,
 - Położniczo-Ginekologiczna,
 - Proktologii,
 - Radioterapii,
 - Schorzeń Metabolicznych,
 - Schorzeń Piersi,
 - Lekarz Zakładowy.
- c) Zakłady:
- Anatomii Patologicznej,
 - Diagnostyki Laboratoryjnej,
 - Diagnostyki Obrazowej,
 - Mikrobiologii Klinicznej,
 - Radioterapii.
- d) Pracownie:
- Elektrofizjologii,
 - Endoskopii,
 - Fizyki Medycznej,
 - Brachyterapii,
 - Hemodynamiki,
 - Izotopowa,
 - Kontroli Stymulatorów i Kardiowerterów – Stymulatorów Serca,
 - Mammografii w Zakładzie Diagnostyki Obrazowej,
 - Prób Wysiłkowych,
 - Radiologii Zabiegowej,

- Rentgenodiagnostyki Ogólnej w Zakładzie Diagnostyki Obrazowej,
- Rezonansu Magnetycznego w Zakładzie Diagnostyki Obrazowej,
- Scyntygrafii,
- Tomografii Komputerowej w Zakładzie Diagnostyki Obrazowej,
- Tomografii Komputerowej (w Zakładzie Radioterapii),
- USG w Zakładzie Diagnostyki Obrazowej,
- USG Serca.
- e) Izba Przyjęć Ogólna,
- f) Gabinet nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej (brak kontraktu)
- g) Trakt Operacyjny.
- h) Centralna Sterylizatornia.
- i) Apteka Szpitalna.
- j) Bank Krwi z Pracownią Serologii Transfuzjologicznej.

2) Obiekt przy ul. Polskiego Czerwonego Krzyża 7:

- a) Oddziały (wg stanu na 14.04.2015 r.: **402** łóżka, 25 miejsc dziennych):
- Anestezjologii i Intensywnej Terapii – **6** łózek, w tym 6 łózek intensywnej opieki medycznej,
 - Chorób Płuc – **30** łózek,
 - Chorób Wewnętrznych – **64** łóżka, w tym 4 łóżka intensywnego nadzoru kardiologicznego,
 - Neurologii – **22** łóżka, w tym 2 łóżka intensywnej opieki medycznej,
 - Udarowy – **19** łózek, w tym 6 łózek intensywnej opieki medycznej,
 - Obserwacyjno - Zakaźny – **24** łóżka,
 - Opieki Paliatywnej – **23** łózek,
 - Otolaryngologii – **21** łózek, w tym 2 łóżka intensywnej opieki medycznej,
 - Pediatryczny – **30** łózek, w tym 2 łóżka intensywnej opieki medycznej, 1 inkubator
 - Psychiatrii – **25** łózek,
 - Psychiatryczny Dzienny – 25 miejsc dziennych
 - Psychiatryczny dla chorych somatycznie – **25** łózek,
 - Psychiatryczny dla chorych na gruźlicę i inne choroby zakaźne- **15** łózek,
 - Reumatologii – **21** łózek,
 - Urologii – **30** łózek (nie wykreślono ze statutu, od 2007 roku nie funkcjonuje),
 - Zakład Opiekuńczo-Leczniczy dla wentylowanych mechanicznie – **19** łózek,
 - Rehabilitacji Neurologicznej – **28** łózek.
- b) Poradnie:
- Chirurgii Ogólnej,
 - Chorób Zakaźnych,
 - Dermatologiczna,
 - Diabetologii (zawieszona od maja 2008 r.),
 - Gruźlicy i Chorób Płuc,
 - Hepatologii,
 - Kardiologii,
 - Leczenia Nabytych Zaburzeń Odporności (zawieszona od 01.01.2011 r.),
 - Leczenia Padaczki,
 - Neurologii,
 - Otolaryngologii (zawieszona od 01.01.2011 r.),
 - Proktologiczna,
 - Pulmonologii,
 - Reumatologii,
 - Rehabilitacji,
 - Leczenia Bólu.

- c) Zakłady:
 - Diagnostyki Biochemicznej i Analitycznej,
 - Rehabilitacji Leczniczej.
 - d) Pracownie:
 - Badań Nieinwazyjnych Układu Krążenia,
 - Bakteriologii,
 - Endoskopii,
 - Serologii Transfuzjologicznej,
 - Rentgenodiagnostyki Ogólnej w Zakładzie Diagnostyki Obrazowej,
 - USG w Zakładzie Diagnostyki Obrazowej,
 - Bronchoskopii,
 - Dopasowania systemów implantów słuchowych,
 - Pracownia badań słuchu.
 - e) Blok Operacyjny.
 - f) Izba Przyjęć.
- a. Obiekt przy al. Pokoju 44:
- a) Oddziały (wg stanu na 14.04.2015 r.: **75 łóżek**):
 - Chorób Wewnętrznych - **60** łóżek,
 - Intensywnego Nadzoru Kardiologicznego – **5** łóżek, w tym 5 łóżek intensywnego nadzoru kardiologicznego,
 - Rehabilitacji Kardiologicznej - **10** łóżek.
 - b) Poradnie:
 - Diabetologiczna,
 - Kardiologiczna,
 - Medycyny Pracy.
 - c) Pracownie:
 - Pracownia Badań Nieinwazyjnych Układu Krążenia,
 - Pracownia USG,
 - Pracownia Rentgenodiagnostyki,
 - Pracownia Badań Spirometrycznych,
 - Pracownia Endoskopii Gastroenterologicznej.
 - d) Izba Przyjęć,
 - e) Laboratorium Analityki Medycznej,
 - f) Apteka Szpitalna,
 - g) Ośrodek Rehabilitacji Kardiologicznej.
- 4) Obiekt przy al. Niepodległości 32:
- a. Poradnie:
 - Poradnia Chirurgii Ogólnej,
 - Poradnia Dermatologii i Wenerologii,
 - Poradnia Medycyny Pracy,
 - Poradnia Neurologiczna,
 - Poradnia Okulistyczna,
 - Poradnia Otolaryngologiczna,
 - Poradnia Położniczo-Ginekologiczna,
 - Poradnia Reumatologiczna,
 - Poradnia Stomatologiczna,
 - Poradnia lekarza podstawowej opieki zdrowotnej.
 - b) Pracownie:
 - Pracownia Audiometrii,
 - Pracownia Badań Zespołu Wibracyjnego,
 - Pracownia EKG.

2. Zakres działalności Szpitala

Podstawowym celem Szpitala jest udzielanie specjalistycznych stacjonarnych i całodobowych świadczeń zdrowotnych (hospitalizacje), świadczeń ambulatoryjnych (poradnie) oraz innych niż szpitalne, to jest świadczeń w zakładzie opiekuńczo - leczniczym dla wentylowanych mechanicznie oraz w zakładzie rehabilitacji leczniczej. Podstawowym celem Szpitala jest również promocja zdrowia.

Do zadań Szpitala należy także prowadzenie szkoleń podyplomowych personelu medycznego, udział w programach zdrowotnych i badaniach naukowych oraz prowadzenie innych szkoleń umożliwiających uzyskanie lub uzupełnienie wiedzy. Szpital na wypadek sytuacji kryzysowych oraz w czasie zagrożenia bezpieczeństwa państwa i w czasie wojny, realizuje zadania obronne i uruchamia system stałego dyżuru.

Szpital udziela świadczeń zdrowotnych w zakresie:

- stacjonarnej opieki zdrowotnej,
- ambulatoryjnej specjalistycznej opieki zdrowotnej,
- diagnostyki medycznej,
- badań nieinwazyjnych układu krążenia,
- badań EEG, EMG,
- rehabilitacji,
- radioterapii,
- pielęgnacji i opieki nad chorymi w zakresie psychiatrii dziennej,
- profilaktyki i promocji zdrowia,
- orzekania o stanie zdrowia i czasowej niezdolności do pracy.

Obszarem działania jest województwo śląskie. Obszar działania obejmuje przede wszystkim miasto Częstochowę oraz północną część województwa śląskiego.

W Szpitalu leczeni są także pacjenci spoza województwa śląskiego, a także z zagranicy.

W 2014 roku Szpital przyjął 40 662 pacjentów, w tym:

- w obiekcie przy ul. Bialskiej – 28 248 pacjentów
- w obiekcie przy ul. PCK – 11 033 pacjentów
- w obiekcie przy ul. PCK – Oddział Psychiatrii Diennej – 161 pacjentów,
- w obiekcie przy Al. Pokoju – 1 220 pacjentów,
- w obiekcie przy Al. Pokoju – Ośrodek Diennej Rehabilitacji Kardiologicznej – 104 pacjentów.

Pozostało z poprzedniego roku 673 pacjentów w tym:

- w obiekcie przy ul. Bialskiej – 305 pacjentów
- w obiekcie przy ul. PCK – 288 pacjentów
- w obiekcie przy Al. Pokoju – 80 pacjentów.

Przenoszono pomiędzy oddziałami 1 148 pacjentów w tym:

- w obiekcie przy ul. Bialskiej – 792 pacjentów
- w obiekcie przy ul. PCK – 320 pacjentów
- w obiekcie przy Al. Pokoju – 36.

W Stacji Dializ wykonano 19 651 hemodializ

W Szpitalnym Oddziale Ratunkowym zaopatrzonych zostało 54 901 pacjentów.

Szpital jest jedynym Szpitalem w północnej części Województwa Śląskiego realizującym świadczenia medyczne w następujących oddziałach:

- Anestezjologii i Intensywnej Terapii Dziecięcej,
- Chirurgii Dziecięcej,
- Chirurgii Onkologicznej,
- Gastroenterologii,
- Hematologii,

- Kardiologii,
- Nefrologii,
- Neurochirurgii,
- Obserwacyjno-Zakaźnym,
- Okulistyki,
- Onkologii,
- Otolaryngologii,
- Patologii i Intensywnej Terapii Noworodka,
- Psychiatrii, Psychiatrii dla chorych na gruźlicę i somatycznie
- Rehabilitacji Neurologicznej
- Reumatologii,
- w Zakładzie Opiekuńczo-Leczniczym dla Wentylowanych Mechanicznie.

3. Liczba łóżek, leczonych pacjentów

Tabela nr 1. Liczba leczonych pacjentów i liczba łóżek na poszczególnych oddziałach w 2014 roku.

Lp.	Nazwa Oddziału:	Liczba		Uwagi
		łóżek	leczonych pacjentów	
1	2	3	4	5
1.	Anestezjologii i Intensywnej Terapii (Bialska)	10	291	
2.	Anestezjologii i Intensywnej Terapii (PCK)	6	118	
3.	Anestezjologii i Intensywnej Terapii Dziecięcej z Zespołem Wyjazdowym N (Bialska)	6	101	
4.	Nefrologii z Pododdziałem Dializ Otrzewnowych (Bialska)	32	783	
5.	Ginekologii i Położnictwa z Pododdziałem Patologii Ciąży (Bialska)	85	4 722	
6.	Neonatologiczny (Bialska)	40	1 803	
7.	Patologii i Intensywnej Terapii Noworodka (Bialska)	20	185	
8.	Kardiologii (Bialska)	26	1 753	prowadzony jest jeden ruch chorych
9.	Intensywnego Nadzoru Kardiologicznego (Bialska)	5		
10.	Neurologii (Bialska)	19	244	
11.	Udarowy (Bialska)	21	728	
12.	Neurologii (PCK)	22	878	
13.	Udarowy (PCK)	19	805	
14.	Neurochirurgii z Pododdziałem Chirurgii Szczękowo-Twarzowej (Bialska)	28	868	
15.	Okulistyki (Bialska)	30	1 743	
16.	Onkologii z Pododdziałem Dziennym Chemioterapii (Bialska)	40	5 863	
17.	Ortopedii i Chirurgii Urazowej (Bialska)	43	1 584	
18.	Chirurgii Onkologicznej z Pododdziałem Chorób Piersi (Bialska)	16	1 167	
19.	Gastroenterologii i Chorób Wewnętrznych (Bialska)	22	918	
20.	Chorób Wewnętrznych (PCK)	64	2 077	

Sprawozdanie z działalności za 2014 rok
Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie

21.	Chorób Wewnętrznych z Pododdziałem Intensywnego Nadzoru Kardiologicznego (Aleja Pokoju)	65	1 243	
22.	Chorób Płuc (PCK)	30	1 191	
23.	Pediatric z Pododdziałem Hematologii i Nefrologii Dziecięcej (ul. Bialska)	32	1 304	
24.	Pediatric (PCK)	30	1 419	
25.	Chirurgii i Traumatologii Dziecięcej (Bialska)	35	2 640	
26.	Chirurgiczny Ogólny z Pododdziałem Chirurgii Naczyniowej	35	1 737	
27.	Chirurgii Ogólnej (PCK)	30	1 447	
28.	Otolaryngologii (PCK)	21	1 051	
29.	Obserwacyjno-Zakaźny (PCK)	26	974	
30.	Reumatologii (PCK)	21	456	
31.	Rehabilitacji Neurologicznej (PCK)	28	429	
32.	Oddział Rehabilitacji Kardiologicznej (Aleja Pokoju)	10	84	
33.	Opieki Paliatywnej (PCK)	23	345	
34.	Zakład Opiekuńczo-Leczniczy dla Wentylowanych Mechanicznie (PCK)	19	25	
35.	Psychiatrii (PCK)	25	424	
36.	Urologii (PCK)	30	0	Oddział aktualnie nie funkcjonuje
37.	Szpitalny Oddział Ratunkowy	4	54 901	liczba pacjentów ambulatoryjnych
38.	Hematologii	26	562	
39.	Psychiatryczny dla Chorych Somatycznie (PCK)	25	336	
40.	Psychiatryczny dla Chorych na Gruźlicę i Inne Choroby Zakaźne	15	15	
	RAZEM	1 084	97 214	
41.	Psychiatryczny Dzienny (PCK)	25 miejsc	185	
42.	Stacja Dializ	28 stanowisk	19 651 dializ	
	Ośrodek Diennej Rehabilitacji Kardiologicznej (Aleja Pokoju)		104	

W wyniku włączenia w struktury Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. NMP, Szpitala Chorób Wewnętrznych „Hutniczego”, z dniem 1 czerwca 2014 roku wzrosła o 75 liczba łóżek.

W wyniku połączenia oddziałów chirurgicznych od 1 kwietnia 2015 r. wzrosła liczba łóżek w Oddziale Chirurgicznym Ogólnym z Pododdziałem Chirurgii Naczyniowej o 10.

4. Wielkość kontraktów na poszczególne rodzaje świadczeń zdrowotnych

Tabela nr 2. Wielkość kontraktów na poszczególne rodzaje świadczeń zdrowotnych.

Lp.	Rodzaje umów o udzielanie świadczeń zdrowotnych		Plan finansowy	Wartość wykonanych świadczeń	Wartość świadczeń ponad plan	Wartość świadczeń poniżej planu
1	2		3	4	5	6
1.	Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna	2013	6 267 969,40	6 268 235,35	331,35	-65,40
		2014	6 998 103,00	7 000 188,25	2 853,20	-767,95
2.	Ambulatoryjne Świadczenia Diagnostyczne Kosztochłonne	2013	2 964 953,70	2 964 839,70	0	-114,00
		2014	3 646 308,90	3 645 374,90	285,00	-1 219,00
3.	Leczenie szpitalne	2013	119 227 974,65	123 830 317,69	4 607 488,96	-5 145,96
		2014	125 013 453,75	128 984 948,44	3 975 225,17	-3 730,48
4.	Leczenie szpitalne – terapeutyczne programy zdrowotne	2013	11 877 970,00	11 866 097,75	0	-11 872,25
		2014	15 086 973,00	15 086 275,51	0	-697,49
	Leczenie szpitalne –chemioterapia niestandardowa	2013	700 412,00	352 534,59	0	-347 877,41
		2014	66 413,00	65 860,16	0	-552,84
5.	Leczenie szpitalne-chemioterapia	2013	8 933 557,00	8 908 263,09	0	-25 293,83
		2014	9 971 428,00	9 971 390,43	0	-37,57
6.	Leczenie szpitalne - radioterapia	2013	16 487 224,00	16 796 416,00	309 192,00	0
		2014	15 788 396,00	15 788 396,00	0	0
7.	Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	2013	2 791 184,90	2 791 178,03	0	-6,87
		2014	3 584 052,50	3 584 039,63	0	-12,87
8.	Rehabilitacja lecznicza	2013	2 593 578,53	2 699 113,99	105 535,46	0
		2014	3 020 305,18	3 124 113,28	103 808,10	0
10.	Profilaktyczne programy zdrowotne	2013	90 162,00	86 607,00		-3 555,00
		2014	70 641,00	63 009,00	0	-7 632,00
11.	Świadczenia zdrowotne kontraktowane odrębnie	2013	9 851 373,00	9 851 373,00	0	0
		2014	9 211 644,00	9 211 644,00	0	0
12.	Świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze w ramach opieki długoterminowej	2013	2 590 640,00	2 600 927,80	10 927,80	-640,00
		2014	2 597 712,00	2 597 007,20	0	-704,80
13.	Opieka paliatywna i hospicyjna	2013	1 629 420,80	1 695 251,20	65 830,40	0
		2014	1 501 312,00	1 501 312,00	0	0
14.	Pomoc doraźna i transport sanitarny – świadczenia udzielane przez zespół sanitarny typu N	2013	1 489 930,00	1 489 930,00	0	0
		2014	738 842,00	738 842,00	0	0
15.	Podstawowa opieka zdrowotna	2014	216 414,43	216 414,43	0	0

Sprawozdanie z działalności za 2014 rok
Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie

	RAZEM:	2013	187 496 349,98	192 201 085,19	5 099 305,97	-394 570,68
	RAZEM:	2014	197 511 998,76	201 578 815,23	4 082 171,47	-15 355,00

Wartość umowy na początku roku:

2013 rok 182 785 133,55 zł

2014 rok 175 657 341,15 zł

2014 rok wartość umowy po przyłączeniu Szpitala „Hutniczego” 179 069 901,26 zł.

Pomimo, iż umowa na początku 2014 roku była o 7 127 792,40 zł niższa niż na początku 2013 roku, w wyniku renegotiacji i po podpisaniu ugód w 2014 roku Szpital pozyskał więcej środków finansowych.

W trakcie 2014 roku w wyniku renegotiacji Szpital pozyskał dodatkowe środki finansowe w wysokości 8 503 274,35 zł. Po przyłączeniu Szpitala „Hutniczego” wartość kontraktu z NFZ wzrosła o 3 412 560,11 zł.

Po zakończeniu 2014 roku podpisane zostały ugody za świadczenia wykonane ponad kwotę zobowiązania NFZ. Wartość ugód za 2014 rok: kwota zwiększenia w ugodzie 12 106 796,34 zł, kwota zmniejszenia w ugodzie: - 2 571 208,90 zł (niedow wykonania)). NFZ dodatkowo zapłacił 9 535 587,44 zł. Dla porównania wartość ugód za 2013 r wyniosła: kwota zwiększenia w ugodzie: 12 211 609,00 zł, kwota zmniejszenia w ugodzie:- 6 392 379,94 zł (niedow wykonania). NFZ dodatkowo zapłacił 5 819 229,86 zł. Za 2014 rok za nadw wykonania NFZ zapłacił o 3 716 357,58 zł. więcej niż w 2013 roku.

za 2013 roku wartość niezapłaconych świadczeń wynosi: 5 099 305,97 zł

za 2014 roku wartość niezapłaconych świadczeń wynosi: 4 082 171,47 zł

Za 2014 rok NFZ sfinansował 75% nadw wykonan, za 2013 rok NFZ 55,% nadw wykonan .

5. Najważniejsze wydarzenia w roku sprawozdawczym

- Z dniem 1 czerwca 2014 r. przyłączono do W.Sz.S. na mocy Uchwały Sejmiku Województwa Śląskiego Nr IV/46/6/2014 z dnia 13 stycznia 2014 r. Szpital Chorób Wewnętrznych „Hutniczy” (zmiana struktury organizacyjnej po połączeniu – zmiany w Statucie i Regulaminie W.Sz.S.),

- W II półroczu 2014 r. nastąpiła zmiana na stanowisku Dyrektora W.Sz.S. Od 1 lipca 2014 r. funkcję Dyrektora W.Sz.S. do czasu rozstrzygnięcia postępowania konkursowego pełni dr Barbara Magnuszewska-Pankiewicz,

- Opracowano Programu Naprawczy W.Sz.S. na lata 2014-2017 – jego założeniem jest osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego w 2016 roku (II półrocze 2014 r.),

- Powołano Radę Szpitala. Celem tej decyzji była potrzeba bieżącego przepływu informacji o problemach poszczególnych komórek organizacyjnych i wypracowywanie ich rozwiązań (II półrocze 2014 r.),

- Wyrównano stawkę uposażenia dla 900 pielęgniarek. Wyrównano wynagrodzenie lekarzy i innych grup zawodowych (konieczność ta wynikała z porozumień zawartych przez poprzednią dyrekcję, i dysproporcji wynagrodzeń związanych z łączeniem się jednostek) (II półrocze 2014 r.),

- W 2014 roku skutkiem renegotiacji pozyskano dodatkowo 8,5 mln zł, natomiast podpisanie ugód za nadw wykonania spowodowało pozyskanie dodatkowo kwoty 12,107 mln zł (II półrocze 2014 r.),

- Ustalono minimalne normy zatrudnienia pielęgniarek i położnych – zgodnie z rozporządzeniem Ministra Zdrowia z grudnia 2012 r. (I półrocze 2014 r.),
- Zmieniono (na całodobową) organizację pracy Apteki Szpitalnej – celem wyeliminowania składowania leków w oddziałach (II półrocze 2014 r.),
- Uruchomiono Centralną Pracownię Cytostatyków (jest to wymóg NFZ). Zakupiono oprogramowanie informatyczne, służące do optymalizacji zużycia cytostatyków (II półrocze 2014 r.),
- Przeniesiono z dniem 8 grudnia 2014 roku z ul. Bialskiej do obiektu Szpitala przy ul. PCK Oddział Rehabilitacji Neurologicznej, a z dniem 1 stycznia 2015 r. Zakład Rehabilitacji Leczniczej i Poradnię Rehabilitacji. Działania zgodne z założeniem Programu Naprawczego zakładające usytuowanie oddziałów zabiegowych przy ul. Bialskiej, a zachowawczych przy ul. PCK (II półrocze 2014 r./I półrocze 2015 r.),
- Od 1 kwietnia br., funkcjonują przy ul. Bialskiej połączone Oddziały Chirurgii Ogólnej. Została zwiększona o 10 liczba łóżek łączonych oddziałów z przeznaczeniem na chirurgię naczyni (ogółem 75 łóżek) (I półrocze 2015 r.),
- Wymiana działających w W.Sz.S. od 25 lat wind. Wyremontowano już 5. Na wymianę oczekują jeszcze 3 windy. Dofinansowanie pozyskano z PFRON (50 % wkład własny). Koszt ogólny ok. 2,600 mln zł (II półrocze 2014 r.),
- Zakupiono nowy aparat do badań TK dla potrzeb Zakładu Radioterapii. Aparat zakupiono ze środków pozyskanych przez W.Sz.S. z Ministerstwa Zdrowia (85 % dofinansowanie, 15 % wkład własny). Koszt TK ok. 2,800 mln zł (II półrocze 2015 r.),
- Wystąpiono do Województwa Śląskiego o ujęcie Szpitalnego Oddziału Ratunkowego tut. Szpitala w Planie Działania Systemu Państwowego Ratownictwa Medycznego Województwa Śląskiego, co w przypadku akceptacji skutkuje możliwością utworzenia Centrum Urazowego (I półrocze 2015 r.),
- Wyremontowano Oddział Psychiatrii przy ul. PCK ze środków pochodzących z konkursu organizowanego przez Regionalny Ośrodek Pomocy Społecznej. Koszt remontu: ok. 600 tys. zł, z czego 99 % to kwota dofinansowania, a 1 % wkład własny (II półrocze 2014 r.),
- Zaplanowano na bazie Oddziału Obserwacyjno – Zakaźnego funkcjonującego przy ul. PCK – przy wykorzystaniu zaoferowanych przez Województwo Śląskie środków w wysokości ok. 1, 600 mln zł – utworzenie oddziału dla pacjentów wysokozakaźnych (I półrocze 2015 r.),
- Przekazano - w wyniku konkursu na świadczenia medyczne badań RTG (dotychczas wykonywanych przez W.Sz.S.) oraz TK i MR – firmie zewnętrznej. Wpłynie to na zmniejszenie kosztów wykonywanych badań RTG przy ul. PCK (II półrocze 2014 r.),
- Pozyskano dotację od podmiotu tworzącego na remont Oddziału Onkologii (nieremontowanego od 20 lat). Trwa przygotowanie do postępowania przetargowego (II półrocze 2014 r.),
- Trwają przygotowania do II etapu informatyzacji obejmującego przyłączony w czerwcu 2014 r. Szpital przy Al. Pokoju (I półrocze 2015 r.),
- Zastrzeżono w Urzędzie Patentowym nazwę Jurajskie Centrum Onkologii (I półrocze 2015 r.),

- W wyniku recertyfikacji uzyskano tytuł ISO dla wszystkich obiektów Szpitala (II półrocze 2014 r.),
- Powołano Pełnomocnika Dyrektora ds. Praw Pacjenta (II półrocze 2014 r.),
- Opracowano zasady przyjęć pacjentów z DILO tzw. zieloną kartą (I półrocze 2015 r.).

II. Strategia działalności.

Misją Szpitala jest kompleksowe i na wysokim poziomie jakości zaspokajanie najbardziej złożonych potrzeb zdrowotnych pacjentów, przy zastosowaniu wysokospecjalistycznych technologii diagnostycznych i leczniczych oraz przy uwzględnieniu wysokiej efektywności wykorzystania posiadanych zasobów kadrowych i rzeczowych.

Głównym celem strategicznym Szpitala (wizją) jest osiągnięcie i umocnienie pozycji pierwszego, co do znaczenia centrum medycznego w północnej części województwa śląskiego i przyległych gmin województw: łódzkiego, opolskiego i świętokrzyskiego, rozwiniętego:

- w kierunku leczenia chorób nowotworowych obejmujących oddział onkologii, hematologii, chirurgii onkologicznej, ginekologii onkologicznej i radioterapii;
- w kierunku zachowawczych procedur zabiegowych: endoskopii przewodu pokarmowego i układu oddechowego, procedur naczyniowych w radiologii i kardiologii inwazyjnej.
- w kierunku leczenia pacjentów starszych (stany terminalne, wentylacja mechaniczna, hematologia, onkologia).

1. Ocena realizacji strategii działalności

Plan Strategiczny Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie obowiązywał w latach 2009-2012. Od 2013 r. Szpital nie posiada „Planu Strategicznego”. Sytuacja ta wynika z kilkukrotnej zmiany na stanowisku Dyrektora Szpitala, która miała miejsce w 2013 roku. Zarówno Dyrektor Kazimierz Pankiewicz (do lutego 2013 r.) jak i Dyrektor Krzysztof Kłos (do maja 2013 r.) wystosowali pismo do podmiotu tworzącego z prośbą o zwolnienie z przygotowywania „Planu Strategicznego W.Sz.S. na lata 2013-2015”. Dyrektor Jarosław Madowicz (od lipca 2013 r.) opracował Plan Strategiczny W.Sz.S., który jednak nie został przedstawiony Radzie Społecznej.

A. Perspektywa interesariuszy

1. Podnoszenie jakości udzielanych świadczeń.

Aby realizować cele strategiczne zgodnie z perspektywą interesariuszy podejmowano szereg działań mających na celu podnoszenie jakości udzielanych przez Szpital świadczeń.

- Od 2009 r. badamy satysfakcję pacjentów poprzez rozprowadzanie w oddziałach ankiet. Wśród osób chętnych do wypełnienia ankiety, zadowolenie z pobytu i leczenia w W.Sz.S. deklaruje ok. 90% ankietowanych. I tak:
 - w 2014 roku – 90,7%
 - w 2013 roku – 91,5%
 - w 2012 roku – 91,9%

- Wnikliwie analizowane są skargi i wnioski wpływające do Dyrekcji Szpitala. Treść skarg jest dla Dyrekcji ważnym wskaźnikiem nieprawidłowości i zdarzeń niepożądanych. Analiza skarg pozwala na szybką reakcję celem usunięcia wszelkich szkodliwych zjawisk.

Liczba skarg, które wpłynęły do W.Sz.S w 2014 r. zmniejszyła się w porównaniu do roku poprzedniego, co obrazuje poniższe zestawienie:

	2012	2013	2014
Liczba skarg pacjentów i ich rodzin	29	50	39

Z 39 skarg pisemnych 8 uznano za zasadne, 31 za niezasadne. W każdym przypadku przeprowadzono postępowanie wyjaśniające. Sprawozdanie dot. ilości i tematyki wpływających skarg przedstawiono Radzie Społecznej w styczniu 2015 r.

- Celem poprawy dostępności do świadczeń medycznych funkcjonują Zespoły ds. oceny przyjęć osób wpisanych na listę oczekujących na przyjęcie do oddziału, poradni, pracowni czy zakładu W.Sz.S.

Zespoły oceniają listy oczekujących pod względem prawidłowości prowadzenia dokumentacji, czasu oczekiwania na świadczenie, zasadności i przyczyny zmiany terminu udzielenia świadczenia.

Zgodnie z obowiązującymi przepisami w Szpitalu prowadzona jest lista pacjentów oczekujących w kolejkach. Wykaz oczekujących na przyjęcie planowe pacjentów, comiesięcznie przekazywany jest drogą elektroniczną do Narodowego Funduszu Zdrowia. Czas oczekiwania do poszczególnych oddziałów i poradni w Wojewódzkim Szpitalu Specjalistycznym przedstawia poniższe zestawienie.

Tabela nr 3. Zestawienie ilościowe czasu oczekiwania na przyjęcie do poszczególnych komórek organizacyjnych

	2013		2014	
	Poradnie/ pracownie	Oddziały	Poradnie/ pracownie	Oddziały
Pacjenci byli przyjmowani na bieżąco	13	15	21	17
Pacjenci oczekiwali na przyjęcie do 30 dni	7	4	4	5
Pacjenci oczekiwali na przyjęcie od 30 do 60 dni	2	3	3	6
Pacjenci oczekiwali na przyjęcie powyżej 70 dni	11	8	11	9

W 2014 roku objęto leczeniem pacjentów w ramach następujących programów terapeutycznych (lekowych):

- program leczenia przewlekłego wirusowego zapalenia wątroby typu B,
- program leczenia przewlekłego wirusowego zapalenia wątroby typu C,
- program leczenia nowotworów podścieliska przewodu pokarmowego (GIST),
- program leczenia zaawansowanego raka jelita grubego,
- program leczenia raka wątrobowokomórkowego,
- program leczenia niedrobnokomórkowego raka płuca,
- program leczenia mięsaków tkanek miękkich,
- program leczenia raka piersi,
- program leczenia raka nerki,
- program leczenia chłoniaków złośliwych,
- program leczenia mukopolisacharydozy typu II (zespół Huntera),

- program leczenia mukopolisacharydozy typu VI (zespół Maroteaux Lamy),
- program leczenia dystonii ogniskowych i połowiczego kurczu twarzy,
- program leczenia stwardnienia rozsianego,
- program leczenia reumatoidalnego zapalenia stawów i młodzieńczego idiopatycznego zapalenia stawów o przebiegu agresywnym,
- program leczenia łuszczycowego zapalenia stawów o przebiegu agresywnym (ŁZS),
- program leczenia inhibitorami TNF Alfa świadczeniobiorców z ciężką, aktywną postacią zeszywniającego zapalenia stawów kręgosłupa (ZZSK),
- program leczenia niedokrwistości w przebiegu przewlekłej niewydolności nerek,
- program leczenia wtórnej nadczynności przytarczyc u pacjentów hemodializowanych,
- program leczenia wirusowego zapalenia wątroby typu B u świadczeniobiorców po przeszczapach lub u świadczeniobiorców z chłoniakami, leczonych rytuksymabem,
- program leczenia ciężkiej astmy alergicznej IGE zależnej omalizumabem,
- program leczenia czerniaka złośliwego skóry,
- program leczenia chorych na zaawansowanego raka jajnika,
- program leczenia bendamustyną chłoniaków nieziarniczych o powolnym przebiegu opornych na rytuksymab,
- program lekowy leczenia płaskonabłonkowego raka narządów głowy i szyi w skojarzeniu z radioterapią w miejscowo zaawansowanej chorobie,
- program lekowy leczenia wysoko zróżnicowanego nowotworu neuroendokrynnego trzustki,
- program lekowy leczenia opornego na kastrację raka gruczołu krokowego,
- program lekowy leczenia spastyczności kończyny górnej po udarze mózgu z użyciem toksyny botulinowej typu A,
- program lekowy leczenia zaawansowanego raka żołądka,
- program lekowy leczenia pierwotnych niedoborów odporności (PNO) u pacjentów dorosłych.

W W.Sz.S. realizowany był także program profilaktyki raka piersi (etap podstawowy – badania mammograficzne dla kobiet od 50 do 69 r.ż.) i etap pogłębionej diagnostyki oraz program profilaktyki raka jajnika.

2. Budowanie dobrego imienia Szpitala.

Dyrekcja Szpitala podejmuje szereg działań mających na celu budowanie pozytywnego wizerunku Szpitala. W 2014 r. były to:

- Organizacja II Częstochowskich Dni Leczenia Chorób Kardiologicznych umożliwiających bezpłatne badania i porady lekarskie mieszkańcom Częstochowy i okolic (wrzesień 2014 r.),
- organizowanie cyklicznych szkoleń dla kobiet w ciąży i młodych matek (marzec 2015 r.),
- organizacja konferencji naukowej – zorganizowanej w Teatrze im. A. Mickiewicza nt. leczenia wcześniaków (listopad 2014 r.),
- Utrzymywanie tytułu „Szpital Przyjazny Dziecku” uzyskując od lat pozytywną reocencję,
- Rozszerzony zakres realizowanych przez Szpital programów lekowych. W 2014 roku 32 programy lekowe.

3. Dostosowanie zakresu i ilości świadczeń zdrowotnych do potrzeb regionalnej społeczności

Struktura organizacyjna W.Sz.S. ulega licznym zmianom celem dostosowania świadczonych przez Szpital usług do potrzeb zdrowotnych lokalnej społeczności. W 2010 r. nastąpiło połączenie W.Sz.S. z Wojewódzkim Szpitalem Zespolonym, skutkiem czego funkcjonowały dublujące się oddziały. Sukcesywnie, w ramach posiadanych środków finansowych łączono oddziały jednoimienne. Skutkowało to lepszym, pełniejszym wykorzystaniem posiadanego sprzętu i aparatury medycznej oraz kadry, co przekłada się na poszerzenie dostępności pacjentów do realizowanych przez W.Sz.S. świadczeń medycznych. W czerwcu 2014 r. do W.Sz.S. dołączono Szpital Chorób Wewnętrznych „Hutniczy”. Skutkuje to możliwością zapewnienia kompleksowego leczenia mieszkańcom naszego subregionu.

Zmiany organizacyjne w strukturze Szpitala są przeprowadzane w oparciu o analizę epidemiologiczną i demograficzną naszego subregionu. Struktura wieku ludności Częstochowy wskazuje na starzenie się mieszkańców. Wzrosła liczba osób w wieku 70+, mamy ujemny przyrost naturalny, ujemne saldo migracji ludzi młodych, tj. starzejącą się strukturę społeczeństwa. Zmiany te, wymuszają na opiece zdrowotnej działania mające na celu leczenie ludzi starszych, częściej ulegających chorobom, cierpiącym na schorzenia przewlekłe i wymagających oprócz leczenia zasadniczego leczenia schorzeń towarzyszących.

Częstochowa w 2014 roku liczyła 234,5 tys. obywateli. Stopa bezrobocia wynosząca w Częstochowie 11,5 % plasuje nasze miasto w niechlubnej czołówce miast śląskich (Katowice 4,8 %, Bielsko-Biała 5,4 %, Gliwice 6,9%). Tak więc pacjenci i potencjalni pacjenci są nie tylko osobami starszymi, ale też często bezrobotnymi, nieubezpieczonymi, zaniedbanymi zdrowotnie.

Zwiększono (2012 r.) liczbę łóżek w Oddziale Opieki Paliatywnej z 15 do 23, utworzono Zakład Opiekuńczo-Leczniczy (2012 r.), uruchomiono Oddział Hematologii. Rozwijamy działalność Jurajskiego Centrum Onkologii, np. poprzez zakup w II połowie 2014 r. nowego Tomografu Komputerowego (Zakład Radioterapii) dla potrzeb pacjentów z chorobami nowotworowymi. Planujemy zwiększenie z 16 do 30 liczby łóżek w Oddziale Chirurgii Onkologicznej z Pododdziałem Chorób Piersi. Planujemy remont Oddziału Onkologii z Pododdziałem Dziennym Chemioterapii (nieremontowany od chwili powstania).

Szpital jest zorientowany głównie na rozszerzaniu zakresu świadczeń w dziedzinie onkologii i chirurgii onkologicznej, kardiologii.

B. Perspektywa rozwoju

Doskonalenie umiejętności pracowników:

Realizując politykę zarządzania zasobami ludzkimi Szpital dążył do podnoszenia kwalifikacji personelu poprzez udział w szkoleniach zewnętrznych i wewnętrznych. Wspierano podnoszenie kwalifikacji zawodowych dofinansowując różne formy kształcenia.

Dyrekcja Szpitala wspierała podnoszenie kwalifikacji zawodowych przeznaczając środki finansowe na dofinansowanie różnych form kształcenia:

Tabela nr 4. Koszt szkoleń zewnętrznych.

Koszt szkoleń zewnętrznych	2013	2014
	83 224 zł	68 094 zł

W 2014 roku grupa zawodowa **lekarzy** podnosiła kwalifikacje uzyskując lub przystępując do rozpoczęcia specjalizacji. Ogółem w **2014 r.** specjalizację uzyskało **4** lekarzy.

W 2014 roku grupa zawodowa **pielęgniarek i położnych** podnosiła kwalifikacje zawodowe poprzez uczestnictwo w szkoleniach specjalizacyjnych, kursach kwalifikacyjnych oraz kursach specjalistycznych. Ogółem specjalizację uzyskało **12** osób.

Kursy kwalifikacyjne ukończyła **1** osoba.

Kursy specjalistyczne ukończyło **8** osób.

3 pielęgniarki uzyskały tytuł magistra pielęgniarstwa.

C. Perspektywa finansowa

(dane za 2013r. nie zawierają danych Szpitala Chorób Wewnętrznych - „Hutniczy”)

Tabela nr 5 . Wskaźnik rentowności majątku

	2013	2014
Wynik finansowy netto	12.678.640,05	648.709,73
Suma aktywów	129.328.663,13	133.822.190,81
Wskaźnik rentowności majątku ROA	9,80%	0,48%

Wskaźniki rentowności majątku za 2014 rok wyniósł 0,48% i w odniesieniu do roku 2013, uległ zmniejszeniu, przedstawia zdolność aktywów do wygenerowania zysku, tj. ile zysku netto przypadło na jednostkę kapitału zaangażowanego w majątek.

Tabela nr 6. Wskaźnik rentowności kapitału.

	2013	2014
Wynik finansowy netto	12.678.640,05	648.709,73
Kapitał własny	--5.583.920,14	-1.855.095,78
Wskaźnik rentowności kapitału ROE	x	x

Kapitał własny Szpitala na koniec 2013 roku na skutek strat z lat ubiegłych był ujemny i wynosił (-)5.583.920,14 zł, wykazuje poprawę w stosunku do 2014 roku o kwotę 3.728.824,36 zł. Wskaźnik ten obrazuje nieefektywność zainwestowanego w Szpital kapitału.

Tabela nr 7. Wskaźnik rentowności sprzedaży i rentowności netto.

	2013	2014
Wynik ze sprzedaży:	3.142.294,85	-5.244.960,41
Przychody ze sprzedaży:	192.177.055,94	205.023.200,90
Wskaźnik rentowności sprzedaży	1,64%	-2,56%
Wynik finansowy netto:	12.678.640,05	648.709,73

Przychody ze sprzedaży:	192.177.055,94	205.023.200,90
Wskaźnik rentowności netto	6,60%	0,32%

Rentowność sprzedaży za 2013r. wyniosła 1,64%, natomiast za 2014r wynosi (-)2,56% uległa pogorszeniu w stosunku do 2013r.

Rentowność netto w 2014r jest dodatnia i wynosi 0,32%, wskaźnik ten również pogorszył się w porównaniu 2013r.

Tabela nr 8. Wskaźnik płynności bieżącej CR.

	2013	2014
Aktywa obrotowe:	44.005.769,51	40.499.993,87
Zobowiązania krótkoterminowe	78.333.544,16	75.677.736,70
Wskaźnik płynności bieżącej CR Wskaźnik bezpieczny 1,2-2,0	0,56	0,54

Tabela nr 9. Wskaźnik płynności szybkiej QR.

	2013	2014
Aktywa obrotowe:	44.005.769,51	40.499.993,87
Zapasy	4.620.181,56	4.798.391,32
RMK czynne	896.266,43	997.509,77
Zobowiązania krótkoterminowe	78.333.544,16	75.677.736,70
Wskaźnik płynności szybkiej QR Wskaźnik bezpieczny 1,0	0,49	0,46

Wskaźniki płynności bieżącej i szybkiej ukształtowały się na poziomie znacznie poniżej minimum określonego w praktyce jako poziom bezpieczny dla zachowania płynności finansowej, tj. spłaty zobowiązań. Poziom prezentowanych wskaźników potwierdza trudności w zakresie płynności finansowej Szpitala.

Tabela nr 10 . Wskaźnik rotacji zapasów w dniach.

	2013	2014
Zapasy	4.620.181,56	4.798.391,32
Koszt własny sprzedaży	189.034.761,09	210.268.161,31
Wskaźnik szybkości obrotu zapasami	9	8

Wskaźnik rotacji zapasów w 2014 roku był na poziomie 8 dni i wykazuje zmianę w stosunku do poprzedniego roku o 1 dzień. Informuje o szybkości krążenia zapasów w procesie gospodarczym. Ponieważ w zapasach zamrożone są środki finansowe należy dążyć do zmniejszenia poziomu zapasów.

Tabela nr 11. Wskaźnik ogólnego zadłużenia

	2013	2014
Zobowiązania długoterminowe	4.211.547,34	1.821.802,00
Zobowiązania krótkoterminowe	78.333.544,16	75.677.736,70
Inwestycje krótkoterminowe	6.006.489,21	1.370.708,25
Przychody ogółem	212.203.771,41	218.919.328,50
Wskaźnik ogólnego zadłużenia. (wg art.71 ustawy o dz. leczn.)	36%	35%

Wskaźnik ogólnego zadłużenia zmniejszył się w stosunku do 2013 roku z 36% do 35%. Jednakże nadal wykazuje wysoki udział kapitałów obcych w finansowaniu działalności Szpitala.

Odnosząc się do perspektywy finansowej należy stwierdzić, że Szpital nadal nie osiągnął stabilizacji finansowej, co negatywnie wpłynęło na większość analizowanych celów i monitorowanych wskaźników.

III. Charakterystyka zasobów Szpitala.

1. Charakterystyka zasobów ludzkich.

Tabela nr 12. Zatrudnienie w etatach w latach 2013-2014

Zatrudnienie ogółem w etatach	2013r	2014r
Lekarze	292,50	307,26
Lekarze stomatolodzy	0,42	0
Farmaceuci	5,00	10,75
Inni z wyższym medycznym	73,25	90,56
Pielęgniarki i położne	900,11	957,89
Technicy medyczni	117,38	126,70
Personel średni medyczny	5,50	8,50
Personel niższy medyczny	312,30	329,30
Personel administracyjny	118,31	133,53
Personel gospodarczy i obsługi	133,75	135,75
Razem:	1.958,52	2.100,24

Zatrudnienie uległo zwiększeniu przede wszystkim w związku z połączeniem szpitali od 1 czerwca 2014r. Na bieżąco prowadzone są działania dostosowujące poziom zatrudnienia do wymogów zawartych w Zarządzeniach Prezesa NFZ.

2.Charakterystyka zasobów majątkowych.

Wojewódzki Szpital Specjalistyczny usytuowany jest w północnej części województwa śląskiego. Szpital prowadzi działalność w obiektach przy: ul. Bialskiej 104/118, ul. PCK 7, Al. Niepodległości 32, Al. Pokoju 44.

Tabela nr 13 Zestawienie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014	Struktura %
1.	Wartości niematerialne i prawne	152,48	2.837.826,72	3,04
2.	Środki trwałe	85.001.528,93	87.258.757,90	93,50
a)	grunty	5.144.584,52	5.346.188,52	5,73
b)	budynki i budowle	65.010.503,45	68.351.357,21	73,24
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3.430.408,31	5.577.486,21	5,97
d)	środki transportu	71.676,51	36.959,78	0,04
e)	pozostałe środki trwałe	11.344.356,14	7.946.766,18	8,52
3.	Środki trwałe w budowie	321.212,21	3.225.612,32	3,46
Razem		85.322.893,62	93.322.196,94	100,00

Wartość majątku netto zgodnie z bilansem sporządzonym na dzień 31.12.2014r wyniosła 93.322.196,94 zł i stanowi 69,7% aktywów Szpitala. Największy udział w całości majątku trwałego stanowią budynki i budowle 73,24%, oraz pozostałe środki trwałe 8,52%. Urządzenia techniczne i maszyny stanowią jedynie 5,97% wartości netto środków trwałych.

3.Charakterystyka sytuacji finansowej.

1) Przychody i koszty za 2014 rok w odniesieniu do roku 2013.

Tabela nr 14. Analiza przychodów i kosztów

	Wyszczególnienie	Wykonanie 2013r.	Wykonanie 2014r.	Różnica 2014 - 2013	Dynamika 2014 / 2013 %
1	2	3	4	5 = 4 - 3	6 = 5 / 3
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	192.177.055,94	205.023.200,90	12.846.144,96	6,7
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	192.811.090,11	204.288.103,38	11.477.013,27	6,0

Sprawozdanie z działalności za 2014 rok
Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie

II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	-634.034,17	-814.128,70	-180.094,53	-28,4
B	Koszty działalności operacyjnej	189.034.761,09	210.268.161,31	21.233.394,22	11,2
I	Amortyzacja	11.054.002,24	10.355.968,27	-698.039,97	-6,3
II	Zużycie materiałów i energii	51.309.012,52	59.632.956,28	8.323.943,76	162,2
III	Usługi obce	31.176.611,70	36.240.551,74	5.063.940,04	16,2
IV	Podatki i opłaty	767.317,31	778.919,09	11.601,78	1,6
V	Wynagrodzenia	76.753.275,16	83.888.283,47	7.135.008,32	9,3
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	16.882.860,41	18.290.200,72	1.407.340,31	8,3
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1.091.681,75	1.081.281,74	-10.400,01	-1,0
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	3.142.294,85	-5.244.960,41	2.102.665,56	66,9
D	Pozostałe przychody operacyjne	16.083.592,52	12.244.923,55	-3.838.668,97	-23,9
I	Dotacje	6.901.312,60	6.435.389,76	465.922,84	6,8
III	Inne przychody operacyjne	9.182.279,92	5.801.545,98	-3.380.733,94	-36,8
E	Pozostałe koszty operacyjne	4.293.706,68	2.373.718,08	-1.919.988,60	-44,7
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	406.505,82	300.791,45	-375.714,37	-92,4
III	Inne koszty operacyjne	3.887.200,86	2.072.926,63	-1.814.274,23	-46,7
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	14.932.180,69	4.626.245,06	-10.305.935,63	-69,0
G	Przychody finansowe	3.943.122,95	1.651.204,05	-2.291.918,90	-58,1
I	Odsetki	3.943.122,95	1.648.849,34	-2.294.273,61	-58,2
H	Koszty finansowe	6.196.663,59	5.628.739,38	-568.924,21	-9,2
I	Odsetki	6.196.663,59	5.628.140,31	-568.523,28	-9,2
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	12.678.640,05	648.709,73	-12.029.930,32	-94,9
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych				
I	Zyski nadzwyczajne				
II	Straty nadzwyczajne				
K	Zysk /strata netto	12.678.640,05	648.709,73	-12.029.930,32	-94,9

Przychody ze sprzedaży osiągnięte w roku 2014 były wyższe w stosunku do 2013 roku o kwotę 12.846.144,96 zł, tj. o 6,7 %.

Koszty działalności operacyjnej za 2014r wzrosły o 21.233.394,22 zł, w stosunku do 2013 roku, tj. 11,23%.

Wynik ze sprzedaży za 2014r wynosi 648.709,73 zł i zmienił się in minus 12.029.930,32 zł. ,

2) Zobowiązania Szpitala w porównaniu do roku 2013r.

Tabela nr 15. Porównanie zobowiązań

Lp.	Zobowiązania	2013 wykonanie	2014 wykonanie	Różnica 2014 - 2013
1	2	3	4	5
1.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	134.912.583,27	135.677.286,59	+764.703,32
a)	Rezerwy na zobowiązania	18.357.565,97	19.637.615,31	+1.280.049,34
b)	Zobowiązania długoterminowe	4.211.547,34	1.821.802,00	-2.389.745,34

Sprawozdanie z działalności za 2014 rok
Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie

c)	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	78.333.544,16	75.677.736,70	-2.655.807,46
	- Zobowiązania wymagalne na 31.12.2014r.	30.729.716,95	36.992.602,10	+6.262.885,15
d)	Rozliczenia międzyokresowe	34.009.925,80	38.540.132,58	+4.530.206,78

Jednym z czynników niekorzystnie wpływających na sytuację finansową Szpitala, w tym zdolność do obsługi zadłużenia jest wysoki poziom zobowiązań wymagalnych, które wzrosły w porównaniu do ubiegłego roku o 6.262.885,15 zł. Zobowiązania wymagalne w kwocie 36.992.602,10 zł obejmują zobowiązania z tytułu dostaw i usług w wysokości 35.602.529,66 zł oraz zobowiązania z tytułu odsetek od pożyczek zaciągniętych w podmiocie tworzącym w wysokości 1.390.072,44 zł. Zobowiązania krótkoterminowe zmniejszyły się o 2.655.807,46 zł w stosunku do stanu na koniec 2013r. Obniżyły się również zobowiązania długoterminowe, w tym przede wszystkim o przeniesione zobowiązania długoterminowe do krótkoterminowych do spłaty w 2015r, co równocześnie wpływa na poziom zobowiązań krótkoterminowych. Wysoki poziom zobowiązań krótkoterminowych, w tym wymagalnych generuje dodatkowe koszty (odsetki, koszty postępowań sądowych) oraz powoduje zakłócenia w realizacji dostaw, gdyż często dostawcy warunkują uruchomienie dostawy płatnością zobowiązań przeterminowanych.

IV. Efekty działalności.

1. Ocena efektywności wykorzystania oddziałów szpitalnych.

Tabela nr 16. Zestawienie wybranych danych statystycznych oraz przychodów i kosztów w poszczególnych oddziałach W.Sz.S.

ODDZIAŁY SZPITALNE											
Lp.	Komórka organizacyjna	Rok	Liczba łóżek	Liczba leczonych ogółem	Średni czas pobytu	Liczba osobodni	Wskaźnik wykorzystania łóżek w %	Przychody	Koszty	Przychód na 1 leczzonego	Koszt 1 leczzonego
1	Anestezjologii i Intensywnej Terapii (Bialska)	2014	10	291	16	4 527	124,03	7 083 353,42	9 128 090,90	24 341,42	31 368,01
		2013	10	284	15	4 350	132,42	6 105 818,45	7 910 959,82	21 499,36	27 855,49
2	Anestezjologii i Intensywnej Terapii (PCK)	2014	6	118	16	1 883	85,98	2 617 368,56	2 828 629,69	22 181,09	23 971,44
		2013	6	101	12	1 265	86,64	1 877 615,45	2 576 895,03	18 590,25	25 513,81
3	Anestezjologii i Intensywnej Terapii Dziecięcej z Zespołem Wyjazdowym N (Bialska)	2014	6	101	9	939	42,88	2 355 672,59	3 595 882,43	23 323,49	35 602,80
		2013	6	123	9	1 153	52,65	3 566 215,81	3 587 268,74	28 993,62	29 164,79
4	Nefrologii z Pododdziałem Dializ Otrzewnowych (Bialska)	2014	32	783	11	8 640	73,97	3 685 525,60	4 072 372,53	4 706,93	5 200,99
		2013	32	785	11	8 738	74,81	3 593 418,73	3 843 884,30	4 577,60	4 896,67

Sprawozdanie z działalności za 2014 rok
Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie

5	Ginekologii i Położnictwa z Pododdziałem Patologii Ciąży (Bialska)	2014	85	4 722	5	23 076	74,38	9 375 290,24	11 129 617,97	1 985,45	2 356,97
		2013	85	4 770	5	22 177	71,48	9 113 180,26	10 598 015,48	1 910,52	2 221,81
6	Położniczo-Ginekologiczny (PCK)	2014	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
		2013	0	306	5	1 449	0	513 192,36	635 034,03	1 677,10	2 075,27
7	Noworodków i Wcześnieńców (Bialska)	2014	40	1803	5	9 706	66,48	5 603 540,41	4 385 646,93	3 107,90	2 432,42
		2013	40	2 127	5	9 906	67,85	6 012 103,14	4 044 916,37	2 826,56	1 901,70
8	Neonatologii (PCK)	2014	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
		2013	0	138	4	530	0	316 461,80	195 866,69	2 293,20	1 419,32
9	Patologii i Intensywnej Terapii Noworodka (Bialska)	2014	20	185	16	2 974	40,74	3 205 143,26	3 118 418,31	17 325,10	16 856,32
		2013	20	219	14	3 138	42,99	3 470 746,00	2 780 103,79	15 848,16	12 694,54
10	Kardiologii (Bialska)	2014	26	1 753	3	6 172	54,55	13 752 834,75	10 297 989,66	7 845,31	5 874,49
	Intensywnej Nadzoru Kardiologicznego (Bialska)	2014	5								
	Kardiologii (Bialska)	2013	26	1 427	4	5 137	41,39	12 328 938,60	9 061 615,50	8 639,76	6 350,12
	Intensywnej Nadzoru Kardiologicznego (Bialska)	2013	5								
11	Neurologii (Bialska)	2014	19	244	10,08	2 460	35,47	4 545 895,67	4 179 401,27	4 676,85	4 299,80
	Udarowy (Bialska)	2014	21	728	13,06	9 510	124,07				
	Neurologii (Bialska)	2013	19	320	9	3 015	43,48	4 981 900,78	3 846 737,77	4 855,65	3 749,26
	Udarowy (Bialska)	2013	21	706	13	9 451	123,3				
12	Neurologii (PCK)	2014	22	878	5,44	4 777	59,49	8 129 313,51	6 785 879,39	4 830,25	4 032,01
	Udarowy (PCK)	2014	19	805	9,93	7 990	115,21				
	Neurologii (PCK)	2013	22	916	6	5 173	64,42	7 845 556,15	6 107 081,30	4 752,00	3 699,02
	Udarowy (PCK)	2013	19	735	10	7 590	109,44				
13	Neurochirurgii z Pododdziałem Chirurgii Szcękowo-Twarzowej (Bialska)	2014	28	868	9	7 842	76,73	7 548 554,51	6 194 713,41	8 696,49	7 136,77
		2013	28	745	10	7 383	65,25	6 481 309,01	5 506 414,10	8 699,74	7 391,16
14	Okulistyki (Bialska)	2014	30	1 743	3	5 129	46,84	4 684 397,07	4 132 727,75	2 687,55	2 371,04
		2013	30	1 551	3	4 531	41,38	4 721 376,14	3 865 657,76	3 044,09	2 492,36
15	Onkologii z Pododdziałem Dziennym Chemioterapii (Bialska)	2014	40	5 863	2	12 940	88,63	19 641 569,88	15 261 872,19	3 350,09	2 603,08
		2013	40	6 490	2	12 313	84,34	17 404 227,84	13 257 536,05	2 681,70	2 042,76
16	Ortopedii i Chirurgii Urazowej (Bialska)	2014	43	1 584	8	12 107	77,14	5 602 205,01	7 704 762,00	3 536,75	4 864,12
		2013	43	1 581	8	13 492	85,96	6 000 061,05	7 864 467,38	3 795,11	4 974,36

Sprawozdanie z działalności za 2014 rok
Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie

17	Chirurgii Onkologicznej z Pododdziałem Chorób Piersi (Bialska)	2014	16	1 167	4	4 246	72,71	3 960 422,74	3 774 833,88	3 393,68	3 234,65
		2013	16	1 123	4	4 359	74,64	4 008 257,66	3 726 377,84	3 569,24	3 318,23
18	Gastroenterologii i Chorób Wewnętrznych (Bialska)	2014	22	918	7	6 093	75,88	2 043 080,23	3 267 284,33	2 225,58	3 559,13
		2013	22	892	6	5 632	70,14	2 042 645,89	2 805 971,62	2 289,96	3 145,71
19	Chorób Wewnętrznych (PCK)	2014	64	2 077	8	16 089	68,87	3 975 803,44	5 751 061,05	1 914,20	2 768,93
		2013	64	2 042	8	16 332	69,91	3 851 235,96	5 330 557,82	1 886,01	2 610,46
20	Chorób Płuc (PCK)	2014	30	1 191	7	7 992	72,99	3 419 840,93	3 386 184,18	2 871,40	2 843,14
		2013	30	1 042	9	9 383	71,41	2 787 684,42	3 254 102,93	2 675,32	3 122,94
21	Pediatрії z Pododdziałem Dziennym, Nefrologii Dziecięcej i Hematologii (Bialska)	2014	32	1 304	5	7 055	60,4	2 782 629,70	3 318 598,72	2 133,92	2 544,94
		2013	32	1 487	5	7 858	67,28	3 038 051,13	3 292 184,84	2 043,07	2 213,98
22	Pediatрії (PCK)	2014	30	1 419	5	7 240	66,12	3 311 725,88	3 039 340,94	2 333,84	2 141,89
		2013	30	1 270	6	7 143	65,23	3 191 667,27	3 153 835,39	2 513,12	2 483,33
23	Chirurgii i Traumatologii Dziecięcej (Bialska)	2014	35	2 640	3	7 877	61,66	4 287 118,63	3 744 742,06	1 623,91	1 418,46
		2013	35	2 700	3	8 627	67,53	4 486 342,41	3 544 409,44	1 661,61	1 312,74
24	Chirurgii Ogólnej i Naczyni z Pododdziałem Urazów Chirurgiczny Ogólny z Pododdziałem Chirurgii Naczyniowej (Bialska)	2014	35	1 737	7	11 854	92,79	5 485 041,76	7 785 031,10	3 157,77	4 481,88
		2013	35	1 603	7	11 568	79,23	5 107 710,95	6 992 040,32	3 186,34	4 361,85
25	Chirurgii Ogólnej (PCK)	2014	30	1 447	4	5 817	53,13	3 902 377,32	5 274 251,53	2 696,87	3 644,96
		2013	30	1 635	5	8 570	78,26	4 253 473,13	6 355 432,65	2 601,51	3 887,11
26	Otolaryngologii (PCK)	2014	21	1 051	4	3 909	51	1 679 949,68	2 896 506,96	1 598,43	2 755,95
		2013	21	975	4	3 638	47,46	1 670 360,47	2 993 315,10	1 713,19	3 070,07
27	Obserwacyjno-Zakaźny (PCK)	2014	26	974	5	5 238	55,19	2 248 929,33	2 160 710,24	2 308,96	2 218,39
		2013	26	801	5	4 328	45,61	1 748 980,84	2 024 549,66	2 183,50	2 527,53
28	Reumatologii (PCK)	2014	21	456	11	4 990	65,1	1 513 879,84	1 317 536,95	3 319,91	2 889,34
		2013	21	420	10	4 314	56,28	1 576 398,55	1 280 643,05	3 753,33	3 049,15
29	Rehabilitacji Neurologicznej (Bialska)	2014	28	451	22	9 272	90,72	1 956 565,03	2 310 165,31	4 338,28	5 122,32
		2013	28	431	22	9 373	91,71	1 899 933,40	2 058 341,88	4 408,20	4 775,74
30	Opieki Paliatywnej (PCK)	2014	23	345	18	6 296	75	1 506 249,59	1 714 130,04	4 365,94	4 968,49
		2013	23	242	29	7 109	84,68	1 631 287,63	1 647 166,41	6 740,86	6 806,47

Sprawozdanie z działalności za 2014 rok
Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie

31	Zakład Opiekuńczo-Lecniczy dla Wentylowanych Mechanicznie (PCK)	2014	19	25	277	6 925	99,86	3 064 675,72	2 417 277,12	122 587,03	96 691,08
		2013	19	26	266	6 920	99,78	3 048 822,57	2 406 627,79	117 262,41	92 562,61
32	Psychiatrii (PCK)	2014	25	424	21	9 047	99,15	1 392 254,91	1 949 842,30	3 283,62	4 598,68
		2013	25	450	21	9 251	101,38	1 468 154,84	2 063 595,79	3 262,57	4 585,77
33	Szpitalny Oddział Ratunkowy	2014	4	54 901	0	0	0	6 291 544,24	7 739 204,79	114,60	140,97
		2013	4	35 861	0	0	0	6 568 263,92	6 789 127,16		
34	Psychiatryczny dla Chorych Somaticznie (PCK)	2014	25	336	27	9221	101,05	1 444 902,22	1 739 607,23	4 300,30	5 177,40
		2013	25	221	21	4 618	86,32	740 014,09	953 242,55	3 348,48	4 313,31
35	Psychiatryczny dla Chorych na Gruźlicę i Inne Choroby Zakaźne (PCK)	2014	15	15	85	1278	23,34	211 844,28	1 005 635,61	14 122,95	67 042,37
		2013	15	13	26	338	10,53	54 780,00	643 636,99	4 213,85	49 510,54
	Razem	2014	1 054	43 123	6	288 094	69,77	166 143 435,22	171 665 023,11		
		2013	1 009	41 269	6	253 669	67,94	147 506 186,70	146 997 613,34		
36	Psychiatryczny Dzienny (PCK)	2014	25 miejsc	185	52	9 713	106,44	571 728,41	460 537,48	3 090,42	2 489,39
		2013	25 miejsc	161	61	9 892	108,41	579 968,42	569 824,80	3 602,29	3 539,28
37	Stacja Dializ (Bialska)	2014	28 stanowisk	19 651	0	0	0	8 341 950,97	7 066 832,72	424,51	359,62
		2013	28 stanowisk	21 014	0	0	0	9 095 171,45	7 257 505,42	432,81	345,37
38	Oddział Hematologii	2014	26	562	7	3896	41,05	187 397,34	1 773 264,31	333,45	3 155,27
		2013	26	572	6	3 517	37,06	101 086,60	1 489 454,42	176,72	2 603,94
39	Oddział Chorób Wewnętrznych (al. Pokoju)	2014	65	1987	10	20 474	86,3	4 280 308,55	4 451 057,18	2 154,16	2 240,09
39	Oddział Rehabilitacji Kardiologicznej (al. Pokoju)	2014	10	128	23	2 900	79,45	452 550,00	505 382,65	3 535,55	3 948,30

2. Ocena efektywności wykorzystania poradni, zakładów, pracowni i innych komórek medycznych Szpitala.

Tabela nr 17. Zestawienie wybranych danych statystycznych oraz przychodów i kosztów w poszczególnych poradniach W.Sz.S.

Lp.	Nazwa poradni	Rok	Liczba udzielonych porad	Średni czas oczekiwania na poradę	Przychody	Koszty
1	Chorób Metabolicznych (Bialska)	2013	586	64	25 030,00	49 875,33
		2014	610	0	25 506,14	59 817,64
2	Endokrynologii (Bialska)	2013	9350	243	564 847,40	508 482,58
		2014	9645	331	636 601,35	575 638,26
3	Gastroenterologii (Bialska)	2013	1556	190	59 642,95	135 974,03

Sprawozdanie z działalności za 2014 rok
Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie

		2014	1791	213	68 270,78	165 098,38
4	Hepatologii (PCK)	2013	2959	112	1 317 557,28	1 220 228,15
		2014	2824	132	1 723 167,95	1 559 400,26
5	Hematologii (Bialska)	2013	4634	66	254 655,90	212 165,23
		2014	4390	107	245 683,45	203 867,03
6	Kardiologii (Bialska)	2013	6545	140	384 419,60	419 695,18
		2014	6278	274	377 816,32	426 228,01
7	Kardiologii (PCK)	2013	4756	111	281 423,40	264 253,55
		2014	4445	147	258 354,40	237 301,25
8	Nefrologii (Bialska)	2013	2919	114	247 181,37	214 018,77
		2014	2936	105	243 700,35	236 628,27
10	Dermatologii (Bialska)/(PCK)	2013	2062	0	85 051,20	114 124,70
		2014	2274	0	99 134,10	103 503,91
11	Neurologii (Bialska)	2013	3868	0	849 155,07	960 050,56
		2014	3746	0	902 534,43	1 028 094,99
12	Neurologii (PCK)	2013	4878	22	460 591,40	497 334,26
		2014	5820	133	617 552,71	662 245,56
13	Leczenia Padaczki (PCK)	2013	2069	30	91 848,00	89 854,92
		2014	1542	5	71 017,55	72 220,11
14	Neurologii dla dzieci (Bialska)	2013	800	35	47 196,00	110 298,73
		2014	392	0	26 038,18	59 168,62
15	Onkologii (Bialska)	2013	7666	18	3 995 157,71	4 306 537,00
		2014	7752	0	5 652 813,01	6 464 699,81
16	Radioterapii (Bialska)	2013	2178	0	91 100,00	450 991,91
		2014	3087	0	136 947,12	454 753,23
17	Pulmonologii (PCK)	2013	6541	72	320 505,00	498 872,37
		2014	5632	41	272 937,28	428 933,81
18	Gruźlicy i Chorób Płuc (PCK)	2013	3383	25	184 087,00	202 796,99
		2014	3302	20	188 280,00	247 937,25
19	Reumatologii (PCK)	2013	4466	63	999 605,23	1 045 180,23
		2014	4659	56	1 142 405,28	1 184 614,23
20	Chorób Zakaźnych (PCK)	2013	2192	128	188 836,10	173 904,65
		2014	2977	125	259 974,60	237 745,48
21	Menopauzy i Endokrynologii Ginekologicznej (Bialska)	2013	534	0	26 174,40	60 363,16
		2014	556	0	30 139,10	72 250,34
22	Ginekologii i Położnicza (Bialska)	2013	2251	0	109 158,40	210 558,10

Sprawozdanie z działalności za 2014 rok
Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie

		2014	2299	0	126 587,17	234 173,25
23	Chirurgii Ogólnej (Bialska)	2013	5829	0	188 959,30	376 593,52
		2014	5379	0	179 022,18	450 668,39
24	Schorzeń Piersi (Bialska)	2013	6032	0	535 568,90	679 803,04
		2014	5489	0	876 743,22	859 574,18
25	Chirurgii Ogólnej (PCK)	2013	3524	8	143 658,75	110 869,59
		2014	3130	10	132 435,75	105 130,81
26	Chirurgii i Traumatologii Dziecięcej (Bialska)	2013	4797	0	135 251,20	166 922,34
		2014	5310	0	198 972,99	172 575,23
27	Proktologii (Bialska)	2013	395	0	20 985,20	78 951,63
		2014	313	0	18 761,45	60 268,01
28	Chorób Jelitowych-Proktologii (PCK)	2013	387	25	21 298,00	45 737,36
		2014	455	16	21 546,40	41 664,87
29	Chirurgii Onkologicznej (Bialska)	2013	2025	0	98 660,00	170 348,94
		2014	2548	0	115 933,90	198 812,90
30	Neurochirurgii (Bialska)	2013	3737	48	127 884,25	213 545,34
		2014	4069	148	140 129,12	203 894,94
31	Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej (Bialska)	2013	13473	68	531 021,55	733 660,51
		2014	12104	0	466 371,01	769 872,65
32	Okulistyki (Bialska)	2013	3711	62	225 190,94	135 150,02
		2014	3861	215	247 252,98	133 430,57
33	Otolaryngologii (PCK) *	2013	0	0	0,00	0,00
34	Logopedii (Bialska)	2013	379	0	11 824,80	60 058,26
		2014	405	0	12 585,12	36 570,77
35	Rehabilitacji (Bialska)	2013	3668	190	110 777,68	938 623,82
		2014	3688	227	108 240,07	1 016 871,42
Razem		2013	124 150		12 734 303,98	15 455 824,77
		2014	123 708		15 623 455,46	18 763 654,43
Lp.	Nazwa poradni	Rok	Liczba udzielonych porad	Średni czas oczekiwania na poradę	Przychody	Koszty
1	Diabetologiczna	2014	1709	0	107 116,10	143 677,80
2	Kardiologiczna	2014	3165	0	206 260,40	169 981,32
3	Medycyny Pracy	2014		0	53 919,25	142 865,51
4	Ośrodek Rehabilitacji Kardiologicznej	2014	117	0	110 161,80	139 298,89
5	Chirurgii Ogólnej	2014	2629	0	101 589,90	105 189,54

Sprawozdanie z działalności za 2014 rok
Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie

6	Dermatologii i Wenerologii	2014	2618	0	81 109,30	78 953,46
7	Okulistyczna	2014	2185	0	108 842,00	94 298,60
8	Otolaryngologiczna	2014	4545	0	253 997,30	185 497,58
9	Położniczo-Ginekologiczna	2014	2065	0	91 038,50	105 047,74
10	Reumatologiczna	2014	2999	0	90 638,40	85 421,63
11	Lekarza Podstawowej Opieki Zdrowotnej	2014	9306	0	404 700,55	405 215,77
Razem		2014	31338	0	1 609 373,50	1 655 447,84

Tabela nr 18. Zestawienie wybranych danych statystycznych oraz przychodów i kosztów w poszczególnych zakładach i pracowniach W.Sz.S. posiadających kontrakt z NFZ

Zakłady, pracownie						
Lp.	Nazwa pracowni/zakładu	Rok	Liczba wykonanych świadczeń	Średni czas oczekiwania na świadczenie	Przychody	Koszty
1	Zakład Rehabilitacji (Bialska)	2013	100 760	131	635 905,08	900 753,04
		2014	120323	227	754 284,35	1 016 584,89
2	Zakład Fizykoterapii (PCK)	2013	0	0	68 027,17	103 954,08
		2014	0	0	0,00	0,00
3	Zakład Radioterapii (Bialska)	2013	94 745	0	18 701 528,07	7 057 388,00
		2014	104605	0	17 897 291,99	8 015 196,56
4	Zakład Diagnostyki Obrazowej	2013	4 332	169	2 324 667,54	2 760 155,63
		2014	6650	110	2 691 206,67	4 276 251,74
5	Pracownia Tomografii Komputerowej przy Zakładzie Radioterapii (Bialska)	2013	2 141	0	841 458,00	511 298,53
		2014	1698	97	747 226,50	422 541,97
6	Pracownia Scyntygrafii (badania medycyny nuklearnej) (Bialska)	2013	336	0	127 547,20	205 658,17
		2014	352	0	136 586,00	199 942,20
7	Pracownia Endoskopii (Bialska)	2013	641	0	341 165,91	505 980,34
		2014	596	154	188 638,00	497 279,04
8	Pracownia Endoskopii (PCK)	2013	163	21	47 480,07	260 763,49
		2014	170	31	39 252,30	258 150,93
Razem		2013	203 118		23 087 779,04	12 305 951,28
		2014	234 394		22 454 485,81	14 685 947,33

V. Czynniki ryzyka i zagrożenia.

Przyjęte przez jednostkę cele i metody zarządzania ryzykiem finansowym na 2014r.

1. W celu osiągnięcia poprawy sytuacji finansowej Szpitala w 2014 roku i następnych latach Szpital podjął oraz realizował będzie następujące działania:
 - a) Zakontraktował z NFZ nowe procedury do tej pory nie realizowane przez Szpital.
 - b) Podejmował działania zmierzające do ograniczenia do minimum kierowanie przez wierzycieli zobowiązań Szpitala na drogę postępowania sądowego,
 - c) Prowadził rozmowy z wierzycielami Szpitala i zawierał porozumienia i ugody dotyczące ratalnej spłaty zobowiązań,
 - d) Operatywnie reagował na wezwania do zapłaty i korespondencję dotyczącą spłaty przez Szpital zobowiązań,
 - e) Utrzymał ograniczenie do minimum kierowania przez wierzycieli nakazów sądowych zapłaty do egzekucji,
 - f) Prowadził terminową spłatę porozumień dotyczących spłaty już wystawionych sądowych nakazów zapłaty, poprzez:
 - terminową spłatę zobowiązań ujętych w ugodach zawartych przed sądem,
 - informowanie wierzycieli o ewentualnych trudnościach w wywiązaniu się z terminów zapłaty i uzgadnianie nowych terminów,
 - g) Każdorazowo negocjował umorzenie odsetek lub części odsetek, a płatności warunkujące umorzenie traktować jako priorytetowe.
 - h) Wypracowywanie procedury postępowania windykacyjnego, oraz odzyskania środków finansowych z należności przeterminowanych- trudnych.Opisane powyżej działania powinny w szerszej perspektywie przynieść zmniejszenie kosztów obsługi zadłużenia.
2. Działania zmierzające do obniżenia kosztów działalności podstawowej:
 - a) Przegląd i ewentualne negocjowanie nowych warunków umów z usługodawcami (w tym: ochrona obiektu, wywóz nieczystości, umowy serwisowe, zakup procedur medycznych),
 - b) Poszukiwanie dostawców tańszych – dopuszczalnych przepisami i technologią – materiałów i drobnego sprzętu,
 - c) Wdrożenie programów monitoringu oszczędnego gospodarowania nośnikami energii cieplnej, elektrycznej, gazu, wody.
 - d) Restrykcyjne monitorowanie kosztów zapatrzenia materiałowego ponoszonych przez Szpital z uwzględnieniem wielkości zamówień, bonifikat, upustów i preferencji terminów płatności.
 - e) Racjonalne wykorzystanie materiałów, leków, sprzętu jednorazowego, kontrola zasadności ich wykorzystania oraz sposobu rozliczania zużycia – rozchód z apteczek oddziałowych na pacjenta.
 - f) Wdrożenie funkcjonowania apteki szpitalnej przez 24h/dobę przez 7 dni w tygodniu
 - g) Wdrożenie pełnej informatyzacji wszystkich działów w Szpitalu tak, aby każdy „ruch” był rejestrowany tak w zakresie czynności związanych z wykorzystaniem sprzętu, leczeniem, jak i przesunięć pacjentów hospitalizowanych i przyjmowanych w przychodniach i pracowniach.
 - h) Racjonalnie wykorzystywanie środków technicznych i medycznych, odsprzedaż zbędnych, wydierżawianie lub likwidacja zbędnych środków trwałych, gdyż są one źródłem nadmiernych kosztów związanych z amortyzacją, energią i mediami dla utrzymania posiadanego stanu.
3. Działania zmierzające do zwiększenia przychodów:
 - b) Renegocjacje zawartych z Narodowym Fundusze, Zdrowia umów.
 - a) Przegląd i ewentualne negocjowanie nowych warunków umów z najemcami pomieszczeń Szpitala

VI. Sytuacja finansowa Szpitala w 2015r oraz czynniki ryzyka i opis zagrożeń.

Tabela nr 19. Plan finansowy na 2015 rok

Wyszczególnienie	Plan na 2014r.
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	202.651.000
w tym: przychody z NFZ	196.501.000
w tym: pozostałych	6.150.000
Koszty działalności operacyjnej	217.356.700
Amortyzacja	11.052.700
Zużycie materiałów i energii	54.072.000
Usługi obce	34.407.000
Podatki i opłaty	790.000
Wynagrodzenia	94.990.000
Ubezpieczenia społ. i inne świadczenia	20.965.000
Pozostałe koszty rodzajowe	1.080.000
Wynik finansowy na sprzedaży	-14.705.700
Pozostałe przychody operacyjne	9.185.268
Pozostałe koszty operacyjne	1.800.000
Wynik finansowy na działalności operacyjnej	-7.320.432
Przychody finansowe	542.600
Koszty finansowe	2.095.700
Wynik finansowy na działalności gospodarczej	-8.873.532
Zyski nadzwyczajne	0
Podatek	0
Wynik finansowy - zysk/strata (netto)	-8.873.532

Planowane przychody na 2015r. wynoszą łącznie 212.378.868 zł, przy poziomie kosztów w wysokości 221.252.400 zł. Wynik finansowy jest ujemny i wynosi (-) 8.873.532 zł. Ujemny wynik finansowy znajduje pokrycie w amortyzacji, która wynosi 11.052.700 zł.

Przychody z realizacji świadczeń medycznych na rzecz ubezpieczonych w Narodowym Funduszu Zdrowia przyjęte zostały do planu na podstawie przewidywanych planów finansowych z NFZ wg stanu na 15.01.2015r. Wykonanie świadczeń medycznych na rzecz ubezpieczonych w NFZ za 2014r z uwzględnieniem częściowej zapłaty za tzw. nadwykonania wynosi 200.219.631,60 zł, jest wyższe w porównaniu do planu za 2015r o 3.718.631,60 zł. Szpital w trakcie realizacji świadczeń medycznych w 2015r będzie renegocjował zawarte umowy celem zmniejszenia ujemnego wyniku finansowego.

Planowane koszty łącznie Szpitala w 2015r. wynoszą 221.252.400 zł, są wyższe w porównaniu do roku ubiegłego o 1,4%.

W 2015 roku planuje się zmniejszenie wydatków przede wszystkim na leki, sprzęt jednorazowego użytku, odczynniki chemiczne i materiały diagnostyczne poprzez racjonalizację ich wykorzystania, uruchomienie pracowni cytostatyków, dostęp do apteki szpitalnej przez 7 dni w tygodniu, ze szczególnym zwróceniem uwagi na stosowanie tańszych tzw. „zamienników”. Znacząco ulegają zmniejszeniu koszty remontów i przeglądów technicznych aparatury i sprzętu medycznego, spowodowane odnowieniem części aparatury medycznej, która w okresie gwarancji nie wymaga ponoszenia kosztów napraw oraz przeglądów okresowych.

Przewidywany wzrost wynagrodzeń łącznie z tzw. ZUS wynosi 14,9%, jest konsekwencją porozumień zawartych ze związkami zawodowymi w 2014r i 2015r w sprawie wyrównania wynagrodzeń.

Wynagrodzenia ze stosunku pracy z kosztami tzw. ZUS planowane są na kwotę 112.622.400 zł, co stanowi 57,3% planowanych przychodów z Narodowego Funduszu Zdrowia.

Nie przewiduje się wzrostu kosztów pracy - dyżurów pełnionych w ramach umów cywilnoprawnych.

W 2015r kontynuowane będą przedsięwzięcia naprawcze zawarte w Programie naprawczym na lata 2014-2017.

Czynniki ryzyka i opis zagrożeń

Największymi zagrożeniami dla W.Sz.S. są:

1. Zagrożenie utraty płynności finansowej Szpitala, co może zakłócić realizację zadań statutowych.
2. Niewykonanie kontraktu z NFZ w tym również w zakresach tzw. świadczeń nielimitowanych.
3. Spór zbiorowy z organizacjami związkowymi działającymi w szpitalu - presja na podwyżki płac.
4. Pogarszający się stan infrastruktury obu obiektów szpitala.

Zagrożeniem dla szpitala są też czynniki zewnętrzne, takie jak:

1. Brak restrukturyzacji w pozostałych szpitalach częstochowskich. Skutkiem tego nie można doprowadzić do koncentracji zasobów materialnych i personalnych szpitala.
2. Powstawanie w Częstochowie nowych niepublicznych jednostek służby zdrowia, do których zgłaszają się pacjenci (porody, drobne zabiegi chirurgiczne) nie wymagający drogiej diagnostyki i zaplecza w postaci innych oddziałów.

Szpital ogranicza czynniki ryzyka poprzez:

1. umowy ubezpieczenia (OC szpitala, ubezpieczenie od pożaru, ubezpieczenie aparatury medycznej),
2. zakup urządzeń,
3. umowy serwisowe na konserwację i naprawę kluczowej dla działalności leczniczej Szpitala aparatury medycznej,
4. stałe monitorowanie i analizę ponoszonych kosztów,
5. monitorowanie wykonania umów z NFZ przez poszczególne oddziały i poradnie szpitalne,
6. trwające przez cały rok renegocjacje umów dotyczące zwiększenia wartości umów w poszczególnych zakresach jak i przesunięć pomiędzy zakresami,
7. wdrażanie systemu budżetowania,
8. rozliczanie i ewidencja leków przypadających na pacjenta.

VII. Działalność inwestycyjna w latach 2014-2015

2014 rok

Tabela nr 20 . Wykaz prac modernizacyjnych i budowlanych zrealizowanych w 2014 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość inwestycji w zł	Źródło finansowania			Przeznaczenie
			Środki własne w zł	Podmiot tworzący w zł	Inne w zł	
1	Remont wolnych pomieszczeń po Oddziale Noworodkowym i Stacji Dializ – ul. PCK z przeznaczeniem na Oddz. Rehabilitacji Neurologicznej wraz z Zakładem zlokalizowanych na ul. Bialskiej	80 000,00	80 000,00			Oddział Rehabilitacji Neurologicznej wraz z Zakładem
2	Remont pomieszczeń po Oddziale Chorób Płuc z przeznaczeniem dla Oddziału Chirurgii Ogólnej – ul. Bialska	86 750,00	86 750,00			Oddział Chirurgiczny Ogólny z Pododdziałem Chirurgii Naczyniowej
3	Remont pomieszczeń – I piętro - po przeniesionym Oddziale Chirurgii Ogólnej z przeznaczeniem dla Oddziału Neurologii	45 000,00	45 000,00			Oddział Neurologii
4	Remont pomieszczeń – VI piętro – po przeniesionym Oddziale Neurologii z przeznaczeniem dla Oddziału Chirurgii Ogólnej znajdującego się przy ul. PCK	45 000,00	45 000,00			Oddział Chirurgiczny Ogólny z Pododdziałem Chirurgii Naczyniowej
5	Dostosowanie pomieszczeń w Oddziale Pediatrii dla potrzeb trzech izolatek	32 257,78	32 257,78			Oddział Pediatrii

Sprawozdanie z działalności za 2014 rok
Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie

6	Dostosowanie instalacji w istniejącym sanitariacie w Oddziale Patologii i Intensywnej Terapii Noworodka, budynek H, poziom 3, do wymogów pomieszczenia higieniczno-sanitarnego przystosowanego dla osób niepełnosprawnych	14 190,18	14 190,18			Oddział Patologii i Intensywnej Terapii Noworodka
7	Dostosowanie łazienki dla osób niepełnosprawnych w Szpitalnym Oddziale Ratunkowym	12 500,00	12 500,00			SOR
8	Wykonanie i montaż ścianki działowej aluminiowej (przeszklonej) z drzwiami na Oddziale Chorób Płuc – obiekt przy ul. PCK 7 oraz witryny aluminiowej z drzwiami na łączniku budynku E II piętro obiekt przy ul. Bialskiej 104/118	11 824,65	11 824,65			Oddział Chorób Płuc, Trakt Operacyjny
9	Wymiana siedmiu dźwigów szpitalnych oraz jednej windy osobowej w Wojewódzkim Szpitalu Specjalistycznym im. NMP w Częstochowie przy ul. Bialskiej 104/118 – I etap	927 499,95	463 750,13		463 749,82	W.Sz.S. – zrealizowane przy udziale dotacji PFRON
10	Modernizacja bazy materialnej w celu podniesienia standardu usług psychoterapii i innych świadczeń z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi w Oddziale Psychiatrii Całodobowej w obiekcie przy ul. PCK 7	486 943,05	40 950,39		445 992,66	Oddział Psychiatrii Całodobowej – zrealizowane przy udziale dotacji ROPS

Sprawozdanie z działalności za 2014 rok
Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie

11	Zakup i montaż zasilaczy awaryjnych UPS, baterii akumulatorowych oraz urządzeń klimatyzacyjnych przez Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie	497 904,00	4 482,00	493 422,00		W.Sz.S – zakup zrealizowany przy udziale dotacji podmiotu tworzącego
12	Wdrożenie kompleksowego systemu zarządzania w W.Sz.S w Częstochowie zrealizowanego w 2014 r.	5 375 046,70	1 298 714,45		4 076 332,25	Zrealizowano przy udziale dotacji z funduszy UE
Łącznie		7 569 916,31	2090419,58	493 422,00	4 986 074,73	

Na prace modernizacyjne i budowlane przeznaczono kwotę **7 569 916,31 zł**, w tym środki własne Szpitala stanowiły kwotę **2090419,58 zł**, podmiot tworzący dofinansował Szpital w kwocie **493 422,00 zł**, dotacje z ROPS stanowiły kwotę **445 992,66 zł**, zaś udział dotacji z PFRON wyniósł **463 749,82 zł**, dotacje z funduszy UE to **4 076 332,25 zł**.

W ramach powyższych kwot mieściły się środki na dokumentację projektowo-kosztorysowe oraz roboty budowlane (wielobranżowe).

Tabela nr 21. Wykaz zakupów inwestycyjnych zrealizowanych w 2014 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość inwestycji w zł	Źródło finansowania			Przeznaczenie
			Środki własne w zł	Podmiot tworzący w zł	Inne w zł	
1	Zakup oprogramowania oraz aparatury medycznej dla potrzeb Pracowni Cytostatyków Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie - zakup oprogramowania i akcesorii - łoża laminarna	385 736,20	9 156,20	376 580,00		Zadanie zrealizowane przy udziale dotacji podmiotu tworzącego
2	Zakup kardiomonitorów dla potrzeb oddziałów Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie - kardiomonitor 3 szt. - monitor do pomiaru małoinwazyjnego rzutu	135 375,02	1 219,02	134 156,00		Zadanie zrealizowane przy udziale dotacji podmiotu tworzącego

Sprawozdanie z działalności za 2014 rok
Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie

	<i>serca 1 szt.</i> <i>- defibrylator 2 szt.</i> <i>- pompy infuzyjne dwustrzykawkowe</i>					
3	Zakup niezbędnego sprzętu i aparatury medycznej dla potrzeb Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. NMP w Częstochowie - USG 1 szt. - zestaw do elektrochirurgii – diatermia 1 szt. - lampa operacyjna LED 1 szt. - detektor promieniowania GAMMA 1 szt. - aparat do chemiodializy 1 szt.	289 569,95	2 607,95	286 962,00		Zadanie zrealizowane przy udziale dotacji podmiotu tworzącego
4	Zakup zestawu do endoskopii dla potrzeb Oddziału Gastroenterologii Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie - videogastroskop 1szt. - videokolonoskop 2szt. - vidoduodenoskop 1 szt. - vidoprocessor 1szt. - monitor medyczny, wózek, myjnie	449 280,00	4 044,00	445 236,00		Zadanie zrealizowane przy udziale dotacji podmiotu tworzącego
5	Zakup aparatu do znieczulenia ogólnego dla potrzeb Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie	149 400,00	17 768,00	131 632,00		Zadanie zrealizowane przy udziale dotacji podmiotu tworzącego
6	Zakup aparatury diagnostycznej dla wczesnego wykrywania nowotworów (tomograf komputerowy)	2 800 347,60	420 347,60		2 380 000,00	Zakład Radioterapii – zadanie zrealizowane przy udziale dofinansowania Ministerstwa Zdrowia

Sprawozdanie z działalności za 2014 rok
Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie

7	Zakup aparatury medycznej dla oddziałów rehabilitacji pacjentów po udarze mózgu – <i>interaktywne urządzenie wspomagające mechaniczne odtwarzanie funkcji ruchowych kończyny górnej w warunkach rzeczywistości wirtualnej i sprzężenia zwrotnego</i> -oprogramowanie do interaktywnej terapii ruchowej z dysfunkcją kończyny dolnej i górnej za pomocą wizyjnej rzeczywistości wirtualnej i czujników ruchu	80 260,00	12 039,00		68 221,00	Oddział Rehabilitacji – zadanie zrealizowane przy udziale dofinansowania Ministerstwa Zdrowia
8	Doposażenie Zakładu Rehabilitacji Leczniczej i Oddziału Rehabilitacji Neurologicznej Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie w sprzęt i aparaturę medyczną - stepper elektryczny 1szt. - krioterapia sprężarkowa 1szt. - aparat do elektroterapii i laseroterapii 1szt. - vita fon 2 szt. - wirówka kończyn górnych 1szt. - wirówka kończyn dolnych 1 szt.	64 239,88	38 543,93		25 695,95	Zadanie zrealizowane przy udziale dotacji PFRON
9	Urządzenie do automatycznego pośredniego masażu serca LUCAS 2	47 520,00	47 520,00			SOR
10	Klimatyzator ścienny INWENTOR A2V0-09	4 895,40	4 895,40			Oddział Patologii i Intensywnej Terapii Noworodka

Sprawozdanie z działalności za 2014 rok
Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie

11	Aparat USG HD5	69 660,00	69 660,00			SOR
12	Komputer do wysyłania badań CT	11 808,00	11 808,00			Zakład Diagnostyki Obrazowej
13	Uniwersalna pompa ssąco – płuczająca PG 145	26 612,06	26 612,06			Trakt Operacyjny
14	Zestaw do cięcia i koagulacji z modulem preparowania i zamykania dużych naczyń do 7 mm w systemie laparoskopowym	39 960,00	39 960,00			Trakt Operacyjny
15	Zmywarka ZK-07.5 EP	6 076,20	6 076,20			Oddział Pediatrii
16	Myjnia dezynfektor TOPLINE 20	32 889,24	32 889,24			Oddział Onkologiczny z Pododdziałem Dziennym Chemioterapii
17	Wózek E574/1	23 871,84	23 871,84			Centralna Sterylizatornia
18	Wózek E555/2	7 045,44	7 045,44			Centralna Sterylizatornia
19	Aparat KTG BT-300 2 szt.	10 908,00	10 908,00			Oddział Ginekologii
20	Łóżko kardiologiczne ELEGANZA 1 6 szt.	35 905,68	35 905,68			Oddział Chorób Płuc
21	Łóżko do intensywnej terapii ELEGANZA SMART 5 szt.	62 100,00	62 100,00			OIOM Bialska
22	Klimatyzator ścienny	5 768,70	5 768,70			Centrala Telefoniczna
23	System ambulatoryjnego pomiaru ciśnienia krwi	3 600,00	3 600,00			Oddział Neurologii
24	Kardiomonitor B20	19 499,40	19 499,40			OIOM
25	Meble do rejestracji	6 779,76	6 779,76			Rejestracja Przychodnia PCK
26	Mikropenseta do peelingu typu ECKARD 23G	6 469,20	6 469,20			Oddział Okulistyki
27	Mikropenseta do peelingu plamki 25G	6 469,20	6 469,20			Oddział Okulistyki
28	Myjnia dezynfektor BP100HE	22 063,05	22 063,05			Oddział Psychiatryczny PCK

Sprawozdanie z działalności za 2014 rok
Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie

29	Szafa chłodnicza	4 305,00	4 305,00			Oddział Wewnętrzny – Al. Pokoju
30	Urządzenie do prasowania odpadów komunalnych – kompaktora ORWAK 5031	25 830,00	25 830,00			W.Sz.S
Łącznie		4 834 244,82	985 761,87	1 374 566,00	2 473 916,95	

Na zakupy inwestycyjne przeznaczono kwotę **4 834 244,82 zł**, w tym środki własne Szpitala **985 761,87 zł**, podmiot tworzący przeznaczył na zakupy inwestycyjne kwotę **1 374 566,00 zł**, Ministerstwo Zdrowia przyznało Szpitalowi dofinansowanie w kwocie **2 448 221 zł**, dotacje z PFRON wyniosły **25 695,95 zł**

Szpital otrzymał dary:

1	Pompa APPLIX SMART	2	3 640,00	OIOM PCK	FRESENIUS-KABI
2	Aparat USG PHILIPS HD 3	1	19 200,00	Poradnia Schorzeń Piersi	TIMKO
3	Inkubator zamknięty do opieki intensywnej CALEO z lampą	1	78 759,49	Patologia Noworodka	WOŚP
4	Ultrasonograf wewnątrznaczyniowy BOSTON SCIENTIFIC ILAB	1	24 000,00	Pracownia Hemodynamiki	BOSTON SCIENTIFIC
5	Kardiomonitor iPM10 Kardiomonitor iPM12	4	19 806,12	Oddział Patologii i Intensywnej Terapii Noworodka	Fundacja DAR DLA NAJMNIEJSZYCH
Łącznie			145 405,61		

2015 rok

Plan inwestycyjny na 2015 rok zawiera przedsięwzięcia na łączną kwotę 49.001.854,62 zł. Szpital na 2015 rok planuje do realizacji kolejne kluczowe zadania inwestycyjne z zakresu modernizacji budowlanych, jak również zakupu sprzętu medycznego i wyposażenia. Najważniejszymi zadaniami są:

Lp.	Nazwa zadania:	finansowanie:	wartość:
1	Modernizacja Oddziału Onkologii	podmiot tworzący	1 000 000,00 zł
2	Modernizacja Oddziału zakaźnego wraz z utworzeniem sal dla chorych wysoko zakaźnych	Woj. Śląskie	1 600 000,00 zł
3	Wdrożenie kompleksowego systemu	RPO	1 428 400,00 zł

Sprawozdanie z działalności za 2014 rok
Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie

	zarządzania w W.Sz.S. – II etap informatyzacji		
4	Wymiana dźwigów szpitalnych – II etap	PFRON/środki własne	1 700 119,54 zł
5	Wymiana tomografu diagnostycznego	Konkurs Ministerstwa Zdrowia	3 000 000,00 zł
6	Zakup rezonansu magnetycznego do planowania leczenia pacjentów radioterapii i diagnostyki	Konkurs Ministerstwa Zdrowia	5 900 000,00 zł
7	Zakup aparatu HDR dla radioterapii	Konkurs Ministerstwa Zdrowia	1 200 000, 00 zł
		Razem:	15 828 519,54

DYREKTOR
Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego
im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie

lek. med. Barbara Magnuszewska-Pankiewicz