

OPINIA I RAPORT

z badania sprawozdania finansowego

za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku
jednostki:

**Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im.
Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie**
z siedzibą w (42-218) Częstochowie, przy ul. Bialskiej 104/118

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla Zarządu Województwa Śląskiego oraz Dyrekcji Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im.
Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego jednostki **Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie** z siedzibą w (42-218) Częstochowie, przy ul. Bialskiej 104/118, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2015r. który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **137 358 939,63 zł;**
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2015r. do 31.12.2015r. wykazujący stratę netto w wysokości:
(12 557 697,29) zł;
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2015r. do 31.12.2015r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę:
(12 557 697,29) zł;
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2015r. do 31.12.2015r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę:
(625 538,57) zł;
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Dyrektor jednostki.

Dyrektor jednostki zobowiązany jest do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U z 2013r., poz. 330 z późn.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 wrywkowy - 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.

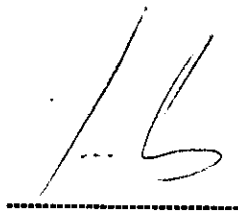
Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2015r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2015r. do 31.12.2015r.,
- 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 co do poprawności i rzetelności przedstawionego sprawozdania finansowego zwracamy uwagę, iż jednostka jest w trudnej sytuacji finansowej. W jednostce występują zakłócenia w terminowym regulowaniu wymagalnych zobowiązań. Uwagę zwraca niski poziom wskaźników płynności finansowej, które sygnalizują wystąpienie ograniczenia płynności finansowej oraz wartość kapitałów własnych, które na dzień 31.12.2015r. są ujemne i wynoszą (14 412 793,07) zł.

Ponadto zwracamy uwagę, iż podmiot tworzący samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej może, w terminie 3 miesięcy od upływu terminu zatwierdzenia sprawozdania finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, pokryć ujemny wynik finansowy za rok obrotowy tego zakładu, jeżeli wynik ten, po dodaniu kosztów amortyzacji, ma wartość ujemną – do wysokości tej wartości tj. 2 533 958,19 zł. W przypadku niepokrycia ujemnego wyniku finansowego w sposób określony powyżej podmiot tworzący w terminie 12 miesięcy od upływu terminu określonego powyżej wydaje rozporządzenie, zarządzenie albo podejmuje uchwałę o zmianie formy organizacyjno-prawnej albo o likwidacji samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.

Kluczowy biegły rewident:

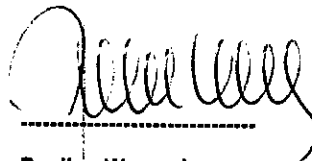


Krzysztof Warczak

Biegły Rewident nr 11 939

KPW Audytor Sp. z o.o.

ul. Tymienieckiego 25C/410, 90-350 Łódź



Paulina Warczak

Prokurent KPW Audytor Sp. z o.o.



KPW Audytor Sp. z o.o. jest wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem 3640.

Łódź, dnia 11 kwietnia 2016 roku

Raport
z badania sprawozdania finansowego
Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego
im. Najświętszej Maryi
Panny w Częstochowie

z siedzibą w (42-218) Częstochowie, przy ul. Bialskiej 104/118
za rok obrotowy

od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku



A. Część ogólna

1. Uchwałą nr IV/46/6/2014 Sejmiku Województwa Śląskiego z dnia 13 stycznia 2014r. 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.

Szpital działa na podstawie Statutu nadanego Uchwałą nr V/12/9/2015 Sejmiku Województwa Śląskiego z dnia 21 września 2015r.

2. Ponadto jednostka posiada następujące dokumenty legalizujące jej działalność:
 - a) aktualny wpis do rejestru przedsiębiorców w KRS pod numerem 0000003907 z dnia 20.11.2015r. w Krajowym Rejestrze Sądowym Sądu Rejonowego w Częstochowie, XVII Wydział Gospodarczy KRS.
 - b) numer identyfikacji podatkowej NIP 573-22-99-604 nadany w dniu 22.12.1992r. przez Urząd Skarbowy w Częstochowie.
 - c) numer identyfikacyjny Regon 001281053 z dnia 04.05.2010r. nadany przez Urząd Statystyczny w Katowicach.
3. Podstawowym przedmiotem działalności jednostki, wynikającym z statutu i wpisu do właściwego rejestru jest:
 - udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu lub poprawie zdrowia oraz inne działania medyczne wynikające z procesu leczenia,
 - Promocja zdrowia,
 - Udzielanie ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych,
 - Prowadzenie działalności diagnostycznej,
 - Świadczenie usług farmaceutycznych.
4. Badana jednostka nie jest jednostką sprawującą kontrolę nad inną jednostką i nie ma obowiązku sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej (art. 56, 57 i 58 uor).

Organy jednostki przedstawiają się następująco:

- a) Dyrekcja powołana przez uprawniony organ:

Dyrektor Naczelny	lek. med. Barbara Magnuszewska-Pankiewicz	p.o. od dnia 01.07.2014r., dyrektor od 01.05.2015r.
--------------------------	--	--

Do dnia zakończenia badania wyżej wymieniony skład osobowy Dyrekcji nie uległ zmianie.

- b) Rada Społeczna funkcjonowała w składzie:

- od dnia 20.09.2011r. do dnia 15.09.2015r.

Przewodniczący RS	Marek Piekarski
Członek RS	Magdalena Jagodzińska
Członek RS	Zygmunt Kucharczyk
Członek RS	Wiesław Maras

Członek RS	Piotr Kurpios
Członek RS	Halina Rozpondek
Członek RS	Włodzimierz Skalik
• od dnia 15.09.2015r.	
Przewodniczący RS	Marek Piekarski
Członek RS	Krzysztof Nowak
Członek RS	Wiesław Maras
Członek RS	Stanisław Gmitruk
Członek RS	Krystyna Jasińska
Członek RS	Artur Warzocha
Członek RS	Zygmunt Kucharczyk
Członek RS	Bartłomiej Sabat

6. W jednostce funkcję Głównego Księgowego pełni – **Barbara Leszczyńska**.

7. Kapitał własny kształtuje się następująco:

Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy br.	Stan na dzień bilansowy pr.
Kapitał (fundusz) własny	(14 412 793,07)	(1 855 095,78)
Kapitał (fundusz) podstawowy	158 085 586,01	158 085 586,01
Zysk (strata) z lat ubiegłych	(159 940 681,79)	(160 589 391,52)
Zysk (strata) netto	(12 557 697,29)	648 709,73

8. Dla realizacji celów wymienionych w punkcie 3 jednostka zatrudniała średnio w badanym roku obrotowym 2 195 osób, a w roku poprzednim 2 100,24 osób. Natomiast zatrudnienie w etatach na 31.12.2014r. wynosiło 2100,24, na 31.12.2015r. wynosiło 2148,12.
9. Zarząd Województwa Śląskiego Uchwałą nr 1730/65/V/2015 z dnia 15 września 2015r. do obowiązkowego w świetle art. 64 ustawy o rachunkowości badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy – zgodnie z art. 66 ustęp 4 uor - wybrany został podmiot audytorski **KPW Audytor Sp. z o.o.** z siedzibą w Łodzi (90-002), przy ul. Tymienieckiego 25c /410 wpisany pod numerem 3640 na listę podmiotów uprawnionych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.
10. Niniejsze badanie, zgodnie z umową nr DAZ.26.072.2015 (23/BSF/2015) z dnia 23.09.2015r. zawartą w wykonaniu uchwały z punktu 9 przeprowadzono w okresie od 23 września 2015r. do 11 kwietnia 2016r.
11. Zarówno podmiot audytorski, jak i przeprowadzający badanie w jego imieniu kluczowy biegły rewident **Krzysztof Warczak** (nr rej. 11 939) oraz biegły rewident **Anna Stawowy** (nr rej. 12 731) biorący udział w badaniu 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 z objaśnieniem:

Na dzień bilansowy Szpital nie ma wystarczającej płynności finansowej, co wynika z ujemnego Funduszu Własnego oraz nierozliczonych strat z lat ubiegłych.

Sprawozdanie to zostało zatwierdzone uchwałą nr 1042/43/V2015 przez Zarząd Województwa Śląskiego w dniu 16 czerwca 2015r.

Zysk bilansowy za rok poprzedni, uchwałą nr 1042/43/V2015 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 6 czerwca 2015r. przeznaczono na:

- Pokrycie części strat z lat ubiegłych - **648 709,73 zł**

13. Zatwierdzone sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający badany zostało:

- stosownie do art. 69 ust. 1 i 1 „a” ustawy o rachunkowości – jednostka jako podlegająca rejestracji w KRS - złożyła wraz z innymi dokumentami w Sądzie Rejonowym Wydział XVII Gospodarczy KRS w Częstochowie w dniu 25 czerwca 2015r.
- stosownie do art. 27 ust. 2 ustawy z 15.02.1992r. złożone w Urzędzie Skarbowym w dniu 24 czerwca 2015r.

Księgi rachunkowe za poprzedni rok obrotowy zostały zamknięte w sposób wyłączający możliwość dokonywania zapisów księgowych w zbiorach tworzących zamknięte księgi rachunkowe.

14. Zbadane sprawozdanie finansowe za bieżący rok obrotowy, podpisane zgodnie z art. 52.2 przez kierownika jednostki i osobę sporządzającą, zgodnie z art. 45 ustawy o rachunkowości, składa się z:

- a) wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
 - b) bilansu na dzień 31.12.2015r. z sumą aktywów i pasywów **137 358 939,63 zł**
 - c) rachunku zysków i strat wykazującego za rok obrotowy wynik finansowy (-) **(12 557 697,29) zł**
 - d) zestawienia zmian w kapitale własnym za rok obrotowy,
 - e) rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy,
 - f) dodatkowych informacji i objaśnień,
- oraz dołączonego sprawozdania Zarządu z działalności jednostki w roku obrotowym.

15. 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.

16. 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,
- b) ujawnienia w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań korespondujących z dniem bilansowym,

- c) niezastnienia innych zdarzeń gospodarczych, wpływających istotnie na informacje ilościowe i jakościowe wynikające ze sprawozdania finansowego.
17. 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. Analiza ekonomiczno – finansowa.

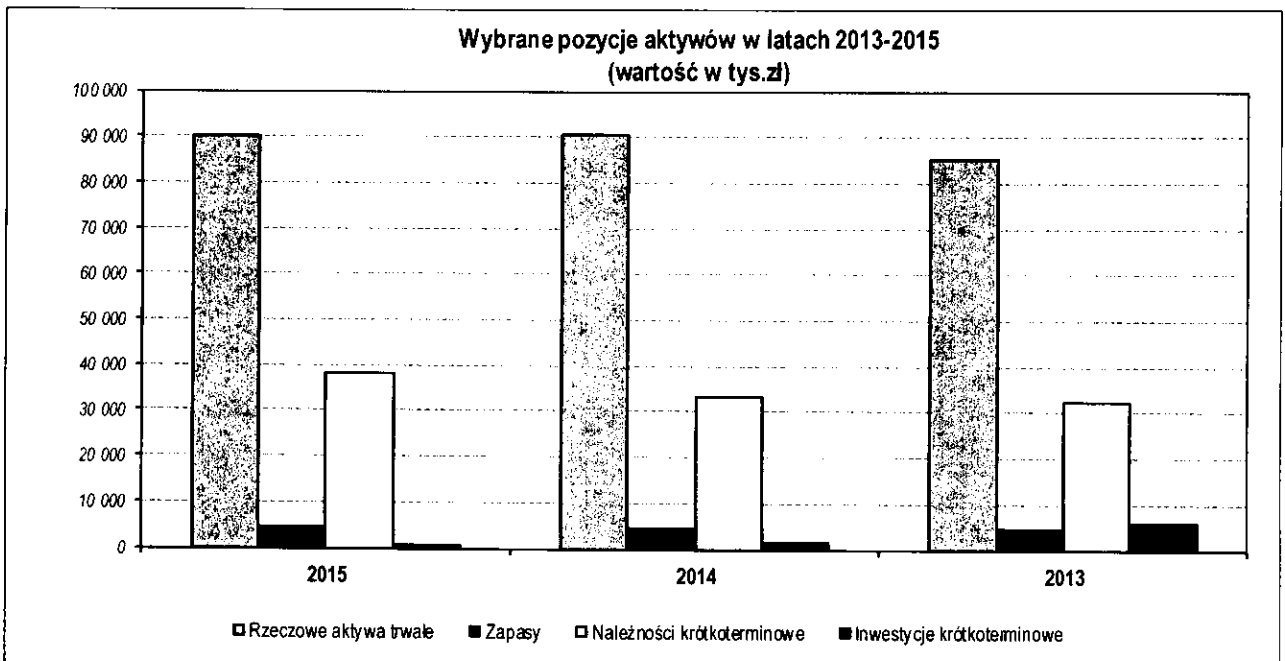
Analizę ekonomiczno – finansową jednostki przeprowadzono na podstawie wyników osiągniętych w latach 2013 –2015.

1. Analiza bilansu

Aktywa, dane w tys. zł z rachunkowym zaokrągleniem setek zł:

Lp	Wyszczególnienie	2015		2014		2013		Zmiana stanu			
		tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	%	tys. zł	%
		2015/2014		2015/2013							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A. Aktywa trwałe		92 490,6	67,3	93 322,2	69,7	85 322,9	66,0	(831,6)	99,1	7 167,7	108,4
I. Wartości niematerialne i prawne		2 476,6	1,8	2 837,8	2,1	0,2	0,0	(361,2)	87,3	2 476,5	1 624 229,8
II. Rzeczowe aktywa trwałe		90 014,0	65,5	90 484,4	67,6	85 322,7	66,0	(470,4)	99,5	4 691,3	105,5
III. Należności długoterminowe											
1. Od jednostek powiązanych											
IV. Inwestycje długoterminowe											
a) w jednostkach powiązanych											
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe											
B. Aktywa obrotowe		44 868,3	32,7	40 500,0	30,3	44 005,8	34,0	4 368,3	110,8	862,5	102,0
I. Zapasy		4 483,3	3,3	4 798,4	3,6	4 620,2	3,6	(315,1)	93,4	(136,9)	97,0
II. Należności krótkoterminowe		37 902,3	27,6	33 333,4	24,9	32 482,8	25,1	4 568,9	113,7	5 419,5	116,7
1. Należności od jednostek powiązanych											
III. Inwestycje krótkoterminowe		745,2	0,5	1 370,7	1,0	6 006,5	4,6	(625,5)	54,4	(5 261,3)	12,4
a) w jednostkach powiązanych											
IV. Krótkoterminowe rozliczenia m/o		1 737,6	1,3	997,5	0,7	896,3	0,7	740,0	174,2	841,3	193,9
Aktywa razem		137 358,9	100,0	133 822,2	100,0	129 328,7	100,0	3 536,7	102,6	8 030,3	106,2

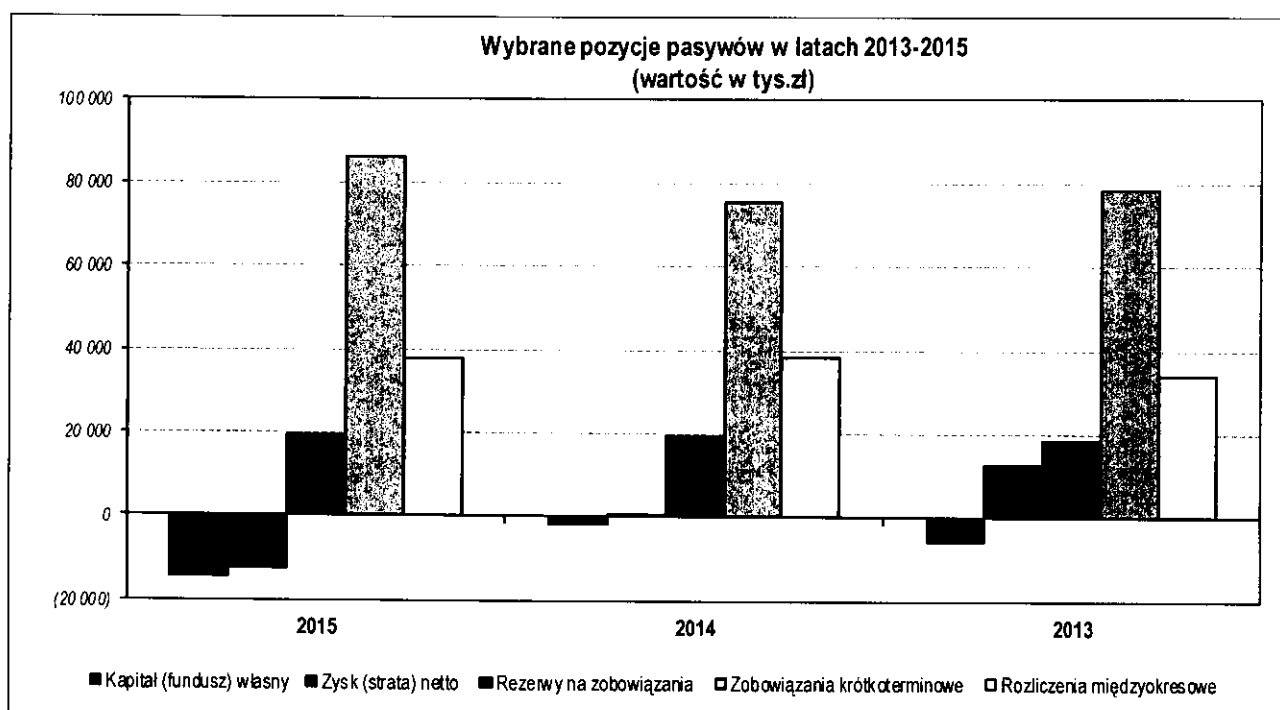
Graficznie aktywa przedstawiają się następująco:



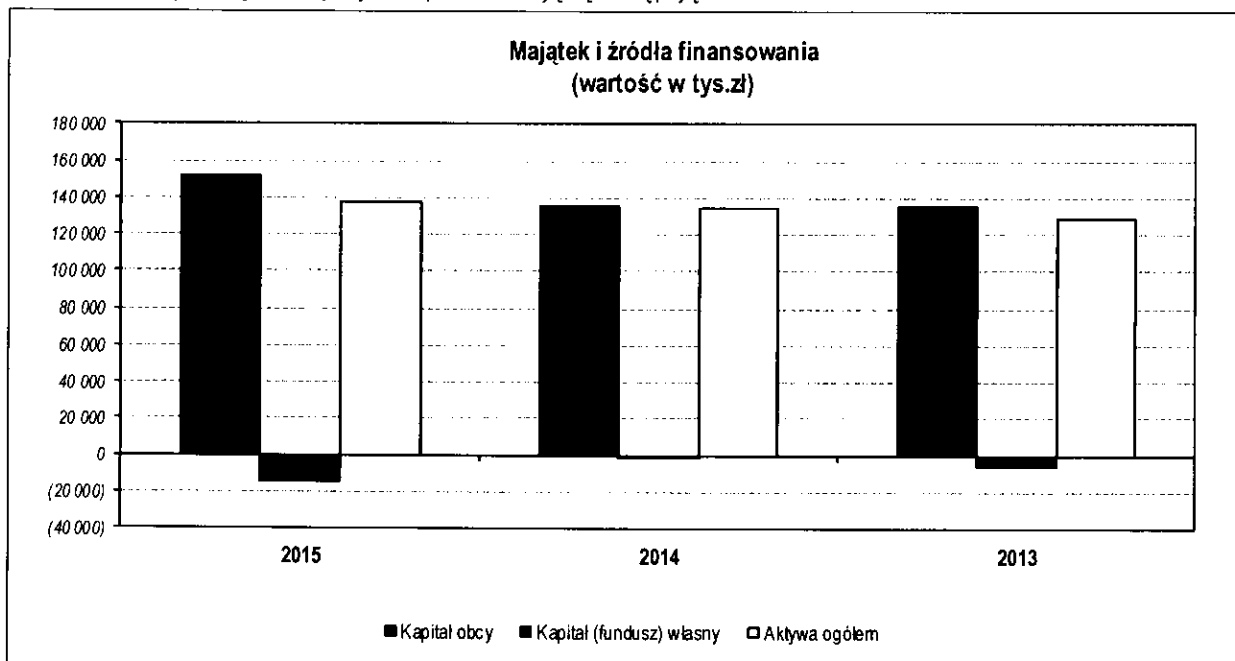
Pasywa, dane w tys. zł z rachunkowym zaokrągleniem setek zł:

Lp	Wyszczególnienie	2015		2014		2013		Zmiana stanu			
		tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	%	tys. zł	%
		2015/2014		2015/2013							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	Kapitał (fundusz) własny	(14 412,8)	(10,5)	(1 855,1)	(1,4)	(5 583,9)	(4,3)	(12 557,7)	776,9	(8 828,9)	258,1
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	158 085,6	115,1	158 085,6	118,1	152 956,1	118,3		100,0	5 129,5	103,4
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)										
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)										
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy										
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny										
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe										
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(159 940,7)	(118,4)	(160 589,4)	(120,0)	(171 218,6)	(132,4)	648,7	99,6	11 278,0	93,4
VIII.	Zysk (strata) netto	(12 557,7)	(9,1)	648,7	0,5	12 678,6	9,8	(13 206,4)	(1 935,8)	(25 236,3)	(99,0)
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)										
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	151 771,7	110,5	135 677,3	101,4	134 912,6	104,3	16 094,4	111,9	16 859,1	112,5
I.	Rezerwy na zobowiązania	19 678,9	14,3	19 637,6	14,7	18 357,6	14,2	41,3	100,2	1 321,3	107,2
II.	Zobowiązania długoterminowe	7 766,5	5,7	1 821,8	1,4	4 211,5	3,3	5 944,7	426,3	3 555,0	184,4
1.	Wobec jednostek powiązanych										
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	86 334,0	62,9	75 677,7	56,6	78 333,5	60,6	10 656,3	114,1	8 000,5	110,2
1.	Wobec jednostek powiązanych										
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	37 992,3	27,7	38 540,1	28,8	34 009,9	26,3	(547,8)	98,6	3 982,4	111,7
Pasywa razem		137 358,9	100,0	133 822,2	100,0	129 328,7	100,0	3 538,7	102,6	8 030,3	106,2

Graficznie pasywa przedstawiają się następująco:



Graficznie zmiany w aktywach i pasywach przedstawiają się następująco:



Zgodnie z powyższymi danymi wynikającymi z bilansu analitycznego na sytuację badanej jednostki istotnie wpływają następujące aspekty:

- a) aktywa trwałe stanowią 67,3% całego majątku jednostki, w tym największy udział mają rzeczowe aktywa trwałe, stanowiące ok. 65,5% aktywów ogółem;
- b) jednocześnie widoczny jest wzrost bilansowej wartości rzeczowych aktywów trwałych, który w przedziale ostatnich 3 lat stanowi kwotę 4 691,3 tys. zł.
- c) wartości niematerialne prawne zmalały w stosunku do roku ubiegłego o 12,7%;
- d) w grupie majątku obrotowego odnotowano wzrost o 4 368,3 tys. zł do roku ubiegłego który obejmuje głównie:
 - wzrost należności krótkoterminowych o 13,7% w stosunku do roku ubiegłego,
 - wystąpiło obniżenie stanu środków pieniężnych na dzień bilansowy o 625,5 tys. zł w stosunku do roku poprzedniego, jednakże spadek ten nie spowodował istotnego pogorszenia płynności finansowej;
 - udział zapasów kształtował się na przestrzeni analizowanych okresów na poziomie od 3,6% do 3,3% :
- e) w pasywach bilansu kapitały własne przyjmują wartość ujemną i wynoszą na koniec 2015r. (14 412,8) tys. zł.
- f) kapitał podstawowy nie uległ zmianie w stosunku do roku poprzedniego;
- g) zobowiązania długoterminowe wzrosły o 326,3% w stosunku do roku ubiegłego, co nie jest zjawiskiem korzystnym;
- h) zobowiązania krótkoterminowe wzrosły o 14,1% w stosunku do roku ubiegłego, co również nie jest zjawiskiem korzystnym;
- i) rezerwy na zobowiązania na przestrzeni analizowanych lat wynoszą od 14,2% do 14,3% kwoty pasywów.

2. Rachunek zysków i strat (w tys. zł) z rachunkowym zaokrągleniem setek zł:

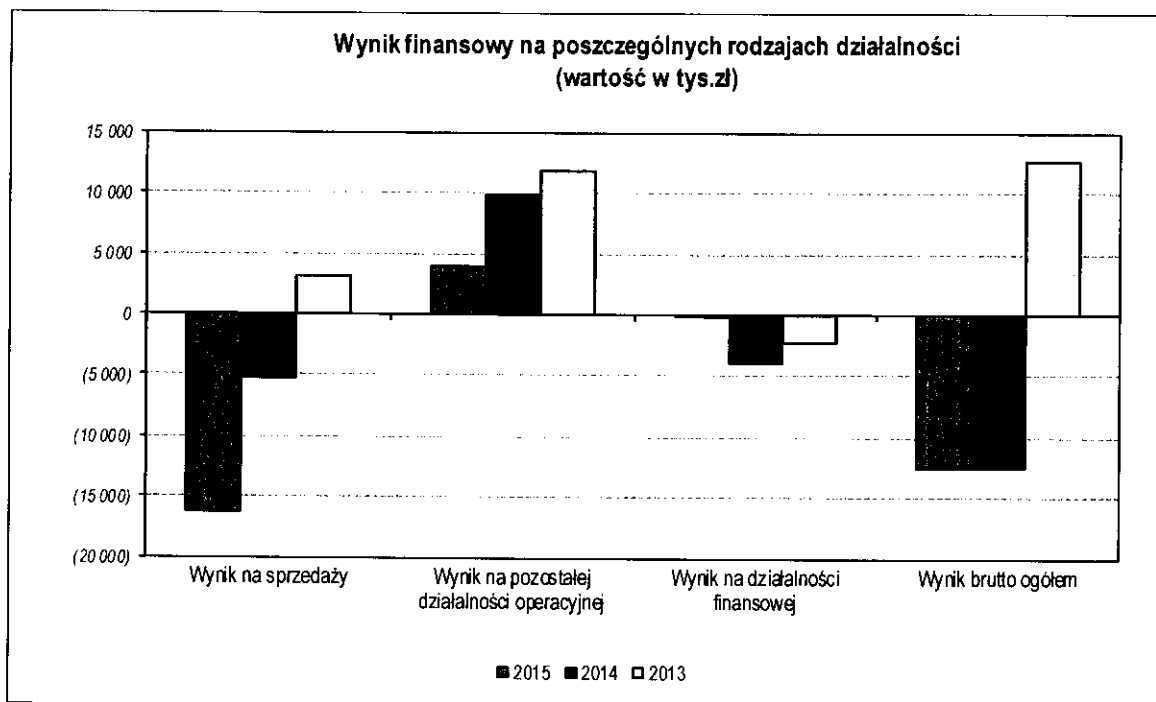
Lp	Wyszczególnienie	2015 rok		2014 rok		2013 rok		Zmiana stanu			
		tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	%	tys. zł	%
								2015/2014		2015/2013	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A. Działalność podstawowa											
1.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	206 660,4	94,8	205 023,2	93,7	192 177,1	90,6	1 637,2	100,8	14 483,3	107,5
2.	Koszt własny sprzedaży	223 016,3	96,8	210 268,2	96,3	189 034,8	94,7	12 748,1	106,1	33 981,5	118,0
3.	Wynik na sprzedaży	(16 355,9)		(5 245,0)		3 142,3		(11 111,0)	311,8	(19 498,2)	(520,5)
B. Pozostała działalność operacyjna											
1.	Pozostałe przychody operacyjne	7 337,5	3,4	12 244,9	5,6	16 083,6	7,6	(4 907,4)	59,9	(8 746,1)	45,6
2.	Pozostałe koszty operacyjne	3 338,8	1,4	2 373,7	1,1	4 293,7	2,2	965,1	140,7	(954,9)	77,8
3.	Wynik na działalności operacyjnej	3 998,7		9 871,2		11 789,9		(5 872,5)	40,5	(7 791,2)	33,9
C.	Wynik operacyjny (A3+B3)	(12 357,2)		4 626,2		14 932,2		(16 983,5)	(267,1)	(27 289,4)	(82,8)
D. Działalność finansowa											
1.	Przychody finansowe	3 906,9	1,8	1 651,2	0,8	3 943,1	1,9	2 255,7	236,6	(36,2)	99,1
2.	Koszty finansowe	4 107,4	1,8	5 628,7	2,6	6 196,7	3,1	(1 521,3)	73,0	(2 089,2)	66,3
3.	Wynik na działalności finansowej	(200,5)		(3 977,5)		(2 253,5)		3 777,0	5,0	2 053,1	8,9
E. Zdarzenia nadzwyczajne											
1.	Zyski nadzwyczajne										
2.	Straty nadzwyczajne										
3.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych										
F.	Zysk (strata) brutto (C+D3+E3)	(12 557,7)		648,7		12 678,6		(13 206,4)	(1 935,8)	(25 236,3)	(99,0)
1.	Podatek dochodowy										
2.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)										
G.	Obowiązkowe obciążenia-razem										
	Zysk (strata) netto (F-G)	(12 557,7)		648,7		12 678,6		(13 206,4)	(1 935,8)	(25 236,3)	(99,0)

Przychody ogółem	217 904,8	100,0	218 919,3	100,0	212 203,8	100,0	(1 014,5)	99,5	5 701,0	102,7
-------------------------	------------------	--------------	------------------	--------------	------------------	--------------	------------------	-------------	----------------	--------------

Koszty ogółem	230 462,5	100,0	218 270,6	100,0	199 525,1	100,0	12 191,9	105,6	30 937,4	115,5
----------------------	------------------	--------------	------------------	--------------	------------------	--------------	-----------------	--------------	-----------------	--------------

Rachunek zysków i strat wskazuje na osiągnięcie w roku obrotowym ujemnego wyniku finansowego wynoszącego netto (12 557,7) tys. zł.

Udział poszczególnych elementów rachunku zysków i strat kształtujących wynik finansowy przedstawia poniższy wykres:

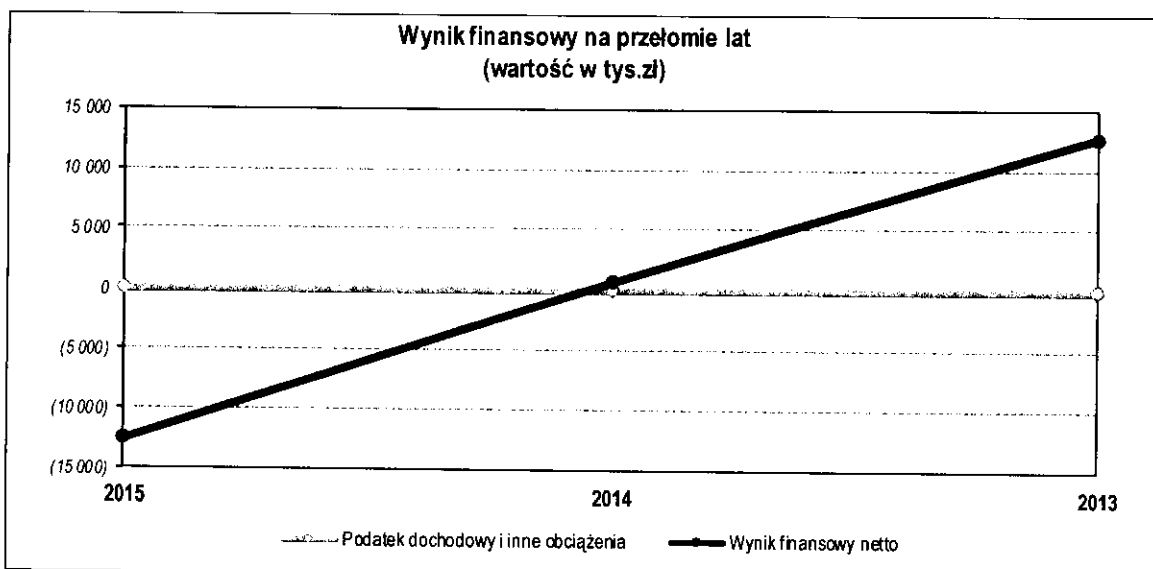


Analiza rachunku zysków i strat wskazuje na wzrost przychodów ze sprzedaży oraz wzrost kosztów działalności operacyjnej. Przychody wzrastały jednak wolniej niż koszty, co w konsekwencji spowodowało zmniejszenie wyniku ze sprzedaży o 11 111,0 tys. zł w porównaniu z rokiem poprzednim.

Pozostałe przychody operacyjne uległy zmniejszeniu o 40,1%, natomiast pozostałe koszty operacyjne zwiększyły się o 40,7%.

W segmencie działalności finansowej jednostka poniosła stratę w wysokości 200,5 tys. zł. Opisane zmiany wpłynęły na ukształtowanie się wyniku netto na poziomie (12 557,7) tys. zł, niższym od ubiegłorocznego o 13 206,4 tys. zł.

Wynik finansowy netto na przełomie lat kształtuje się następująco:



3. Analiza wskaźnikowa

3.1. Wskaźniki rentowności.

Wskaźniki rentowności	wskaźnik bezpłecny	miernik	2015	2014	2013
Rentowność majątku (ROA) $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{aktywa ogółem}}$	5-8	procent	-9,14%	0,48%	9,80%
Rentowność netto $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{przychody ogółem}}$	3-8	procent	-5,73%	0,30%	5,96%
Rentowność kapitału własnego (ROE) $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{kapitał własny} \times 100}$	15-25	procent	87,13%	-34,97%	-227,06%
Dźwignia finansowa $\frac{\text{rentowność kapitału własnego} - \text{skorygowana rentowność majątku}}$	wsk. dodatni	procent	93,85%	-38,86%	-240,74%

Wskaźniki rentowności w badanym roku przyjęły wartości ujemne.

Zauważyć można zmniejszenie wskaźników w stosunku do roku poprzedniego spowodowany osiągnięciem niższego wyniku finansowego.

Wskaźnik rentowności majątku - majątek pracujący w jednostce generował stratę w wysokości 9,14 groszy na jedną złotówkę zaangażowaną w aktywa. Na spadek tego wskaźnika w stosunku do roku poprzedniego miał wpływ zmniejszony kwotowo zysk, przy jednoczesnym wzroście kwoty aktywów bilansu.

Wskaźnik rentowności netto sprzedaży liczony do przychodów również zmalał w stosunku do roku poprzedniego i na koniec 2015r. wynosi -5,73%.

Wskaźnik rentowności kapitału własnego sygnalizuje o wielkości zysku netto przypadającego na jednostkę kapitału zainwestowanego. Wskaźnik ten, przyjmuje wartość dodatnią ponieważ zarówno wynik finansowy netto jak i kapitał własny przyjmują wartości ujemne i na koniec 2015r. wynosi 87,13%.

3.2. Wskaźniki płynności finansowej.

Wskaźniki płynności finansowej	wskaźnik bezpłecny	miernik	2015	2014	2013
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	0,46	0,48	0,49
Wskaźnik płynności finansowej II stopnia $\frac{\text{aktywa obrot.} - \text{zapasy} - \text{kr. term. RMK czynne} - \text{należ. z tyt. dost. i usl. pow. 12 mc}}{\text{zobowiązania krótkoterm.} - \text{zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc}}$	1,0	krotność	0,39	0,41	0,43
Wskaźnik płynności finansowej III stopnia $\frac{\text{inwestycje krótkoterminowe}}{\text{zobowiązania krótkoterm.} - \text{zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc}}$	0,1-0,2	krotność	0,01	0,02	0,07
Wskaźnik handlowej zdolności rozliczeniowej $\frac{\text{należności z tyt. dostaw i usług}}{\text{zobowiązania z tyt. dostaw i usług}}$	1,0	krotność	0,62	0,62	0,78

Wykonawca badania:

KPW Audytor Sp. z o.o. (ul. Tymienieckiego 25C/410; 90-350 Łódź)

tel. / fax (42) 611 10 57; e-mail: biuro@kpw.pl

Porównanie powyższych wskaźników z bezpiecznymi wartościami tych wskaźników – wskazuje, iż w jednostce występują zakłócenia w terminowym regulowaniu wymagalnych zobowiązań.

Również wskaźnik handlowej zdolności rozliczeniowej nie przekraczający 1,0 sygnalizuje, że całość zobowiązań wobec dostawców nie ma pokrycia w należnościach od odbiorców. Jednostka ma problemy z bieżącym regulowaniem zobowiązań.

3.3. Wskaźniki rotacji.

Wskaźniki rotacji (obrotowość)	wskaźnik bezpieczny	miernik	2015	2014	2013
Szybkość obrotu zapasów (w dniach) <u>$\frac{\text{średni stan zapasów} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$</u>	wskaźnik malejący	w dniach	8	8	x
Spływ należności (w dniach) <u>$\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$</u>	ilość dni porównywalna ze wskaźnikiem poniżej	w dniach	62	58	x
Splata zobowiązań (w dniach) <u>$\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$</u>	ilość dni porównywalna ze wskaźnikiem powyżej	w dniach	101	84	x
Produktywność aktywów <u>$\frac{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}{\text{aktywa ogółem}}$</u>	2,0	zł / zł	1,51	1,54	1,49

Na płynność środków obrotowych ma wpływ szybkość obrotu należnościami i zapasami.

Z analizy wskaźnika rotacji zapasów w dniach wynika, że w roku badanym przeciętny czas trwania jednego cyklu obrotowego zapasów w porównaniu z rokiem poprzednim nie zmienił się i wynosi 8 dni.

Obrót należnościami w dniach wydłużył z 58 dni w 2014r. do 62 dni w roku 2015, co nie jest zjawiskiem korzystnym.

Porównanie szybkości obrotu należnościami w dniach z rotacją zobowiązań w dniach wskazuje, iż jednostka szybciej uzyskuje wpływy ze sprzedaży, niż spłaca zobowiązania.

Wskaźnik produktywności aktywów służący do oceny efektywności gospodarowania majątkiem wynoszący 1,51 informuje, że 1 zł zaangażowanego majątku przysporzył 1,51 zł przychodów.

3.4. Omówienie pozostałych wskaźników.

3.4.1. Wskaźniki do analizy poziomej i pionowej bilansu.

Wstępna analiza bilansu	wskaźnik bezpieczny	miernik	2015	2014	2013
Złota reguła bilansowania <u>$\frac{(\text{kapitał własny} + \text{rezerwy długoterminowe}) \times 100}{\text{aktywa trwałe}}$</u>	100-150	procent	33,96%	45,52%	39,52%
Złota reguła bilansowania II <u>$\frac{\text{kapitały obce krótkoterminowe} \times 100}{\text{aktywa obrotowe}}$</u>	40-80	procent	218,82%	206,79%	203,21%
Złota reguła finansowania <u>$\frac{\text{kapitał własny} \times 100}{\text{kapitał obcy}}$</u>	powyżej 100	procent	-9,50%	-1,37%	-4,14%
Wartość bilansowa jednostki aktywa ogółem - zobowiązania ogółem	wskaźnik wzrostowy	tyś. zł	-14 412,8	-1 855,1	-5 583,9

Wykonawca badania:

KPW Audytor Sp. z o.o. (ul. Tymienieckiego 25C/410; 90-350 Łódź)

tel. / fax (42) 611 10 57; e-mail: biuro@kpw.pl

Uwagę zwraca wskaźnik „Złotej reguły bilansowania”, gdyż wskaźnik niższy od 100 sygnalizuje na brak prawidłowość sfinansowania aktywów trwałych kapitałem własnym i powoduje brak równowagi finansowej jednostki, co potwierdza także wskaźnik „Złotej reguły finansowania”, gdyż zobowiązania jednostki przekraczają połowę kapitału własnego, czyli wpływają na osłabienie płynności finansowej jednostki.

4. Zdolność jednostki do kontynuowania działalności w roku następnym po badanym (w niezmienionym istotnie zakresie).

Uwzględniając wskaźniki dokonanej analizy ekonomiczno – finansowej oraz wyniki badania sprawozdania finansowego i zdarzeń gospodarczych, jakie nastąpiły po dniu bilansowym stwierdza się, że jednostka jest w trudnej sytuacji finansowej. Jednostka nie posiada wystarczających zasobów środków pieniężnych na pokrycie wymagalnych zobowiązań.

Ponadto zwracamy uwagę, iż podmiot tworzący samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej może, w terminie 3 miesięcy od upływu terminu zatwierdzenia sprawozdania finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, pokryć ujemny wynik finansowy za rok obrotowy tego zakładu, jeżeli wynik ten, po dodaniu kosztów amortyzacji, ma wartość ujemną – do wysokości tej wartości. W przypadku niepokrycia ujemnego wyniku finansowego w sposób określony powyżej podmiot tworzący w terminie 12 miesięcy od upływu terminu określonego powyżej wydaje rozporządzenie, zarządzenie albo podejmuje uchwałę o zmianie formy organizacyjno-prawnej albo o likwidacji samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.

Odnosić należy przy tym fakt, że jednostka poinformowała we wprowadzenia do sprawozdania finansowego o swej zdolności do kontynuacji działalności w niezmienionym zakresie.

C. Część szczegółowa

1. Prawdliwość stosowanego systemu księgowości.

1.1. Księgowość jednostki.

Księgowość funkcjonuje na podstawie przyjętych przez jednostkę zasad zwanych „Polityką Rachunkowości”, zatwierdzonych przez kierownika jednostki Zarządzeniem nr 86 z dnia 13 listopada 2012r. Zarządzeniem nr 36 z dnia 15.05.2012r. zostały wprowadzone zmiany. W opracowaniu tym ujęto wybrane przez jednostkę alternatywne rozwiązania, wynikające z art. 10 ustawy o rachunkowości, w tym reguły, metody i procedury dotyczące:

- a) wyceny przychodów, rozchodów i stanów bilansowych poszczególnych pozycji aktywów i pasywów, również zasad szacowania odpisów aktualizujących utratę wartości, bądź jej przyrost,
- b) inwentaryzacji aktywów i pasywów, ze szczególnym akcentem na inwentaryzację w formie tzw. weryfikacji dokumentów księgowych,
- c) zasad tworzenia i szacowania rezerw na przyszłe zobowiązania.

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 01.01. roku badanego,
- b) księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki, przy wykorzystaniu systemu komputerowego Asseco Poland SA,
- 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.

1.3. W zakresie zabezpieczenia dostępu do informacji wynikających z ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych oraz za pomocą komputerów stwierdza się, że:

- a) przechowywanie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych dokonywane jest w siedzibie jednostki,
- b) okresy przechowywania danych były zgodne z art. 74 ustawy o rachunkowości, tj.: sprawozdania finansowe – przechowywanie trwale, a pozostałe zbiory 5 lat - liczone od początku roku następnego.

Rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy, a okresem sprawozdawczym miesiąc.

2. Inwentaryzacja aktywów i pasywów

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

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

3. AKTYWA

Aktywa zbadanego bilansu przedstawiają się następująco:

3.1. Aktywa trwałe 92 490 629,08 zł

Stanowią one 67,33% aktywów ogółem, z tego przypada na:

3.1.1. Wartości niematerialne i prawne w wysokości 2 476 625,54 zł

Stanowią one 1,80% bilansowej sumy aktywów

3.1.2. Rzeczowe aktywa trwałe w wysokości 90 014 003,54 zł

Stanowią one 65,53% bilansowej sumy aktywów.

Biegły stwierdza wiarygodność i zgodność pozycji bilansowej „Rzeczowe aktywa trwałe”, gdyż:

- wycena rzeczowego majątku trwałego jest zgodna z przyjętą „Polityką Rachunkowości” oraz art. 28 ustawy o rachunkowości,
- dokumentacja dotycząca przychodu i rozchodu środków trwałych jest kompletna i prawidłowa
- właściwa jest wycena środków trwałych, w tym umorzenia środków i ich amortyzacji.

3.2. Aktywa obrotowe wykazane w bilansie 44 868 310,55 zł

Stanowią 32,67% aktywów ogółem, z tego przypada na:

3.2.1. Zapasy 4 483 292,34 zł

Stanowią one 3,26% bilansowej sumy aktywów i zostały w bilansie wykazane zgodnie z zasadą ostrożności

Zapasy zostały zinwentaryzowane drogą spisów z natury. Wyniki rozliczenia inwentaryzacji ujęte zostały w księgach rachunkowych w badanym roku.

3.2.2. Należności krótkoterminowe 37 902 298,06 zł

Stanowią 27,59% aktywów.

Należności wyceniono w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności (art. 28.1.7 i 7^a uor).

3.2.3. Inwestycje krótkoterminowe 745 169,68 zł

Stanowią 0,54% aktywów.

Środki pieniężne w kasie zostały zinwentaryzowane, a stany środków pieniężnych na rachunkach potwierdzone na dzień bilansowy przez banki obsługujące jednostkę.

3.2.4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 1 737 550,47 zł

Stanowią 1,26% aktywów.

Biegły nie wnosi uwag do tej pozycji bilansowej, gdyż jednostka wiarygodnie aktywowała koszty w wysokości przypadającej na następne okresy sprawozdawcze, zgodnie z przyjętymi zasadami (art. 39 uor).

3.3. Ogółem aktywa bilansu wynoszą 137 358 939,63 zł

z podkreśleniem, że przy wycenie bilansowej poszczególnych składników jednostka zastosowała się do nadrzędnych zasad rachunkowości, wynikających z ustawy o rachunkowości oraz z zasad określonych w przyjętej polityce rachunkowości

4. PASYWA zbadanego bilansu kształtują się następująco:

4.1. Kapitał własny (14 412 793,07) zł

Stanowi -10,49% pasywów bilansu, w tym:

4.1.1. Kapitał (fundusz) podstawowy 158 085 586,01 zł

wykazany zgodnie ze stanem faktycznym i prawnym określonym w art. 36 uor.

4.1.2. Zysk (strata) z lat ubiegłych (159 940 681,79) zł

4.1.3. Wynik finansowy netto roku obrotowego –strata (12 557 697,29) zł

ustalony został na podstawie zdarzeń gospodarczych, ujętych w rzetelnych księgach rachunkowych i jest kwotowo zgodny z wynikiem finansowym figurującym w rachunku zysków i strat.

4.2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 151 771 732,70 zł

Stanowią one 110,49% bilansowej sumy pasywów i z tego przypada na:

4.2.1. Rezerwy na zobowiązania 19 678 902,33 zł

Stanowią 14,33% pasywów.

4.2.2. Zobowiązania długoterminowe - na dzień bilansowy w kwocie 7 766 508,00 zł

Stanowią one 5,65% bilansowej sumy pasywów.

4.2.3. Zobowiązania krótkoterminowe 86 334 039,53 zł

Stanowią 62,85% pasywów i obejmują wiarygodnie ustalone:

Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy br.	Stan na dzień bilansowy pr.
Zobowiązania krótkoterminowe	86 334 039,53	75 677 736,70
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w tym:	86 133 025,19	75 554 983,00
a) kredyty i pożyczki	5 357 184,00	3 495 404,64
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	61 225 538,16	53 942 773,33
- do 12 miesięcy	61 225 538,16	48 175 735,74
- powyżej 12 miesięcy		5 767 037,59
e) zaliczki otrzymane na dostawy		

Wykonawca badania:

KPW Audytor Sp. z o.o. (ul. Tymienieckiego 25C/410; 90-350 Łódź)

tel. / fax (42) 611 10 57; e-mail: biuro@kpw.pl

f) zobowiązania wekslowe	2 172 000,00	2 435 000,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	11 287 268,49	10 019 357,20
h) z tytułu wynagrodzeń	5 808 560,84	5 294 827,54
i) inne zobowiązania	282 473,70	367 620,29
3. Fundusze specjalne	201 014,34	122 753,70

4.2.4. Rozliczenia międzyokresowe**37 992 282,84 zł**

Stanowią one 27,66% bilansowej sumy pasywów. Pozycja ta głównie dotyczy wartości środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie do wysokości niezamortyzowanych wartości tych środków trwałych.

4.3. Ogółem pasywa bilansu**137 358 939,63 zł**

Wszystkie pozycje pasywów zostały wykazane w sprawozdaniu finansowym z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości i przyjętej przez jednostkę polityce rachunkowości.

5. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony został w wariantcie porównawczym, z uwzględnieniem postanowień art. 47 ustawy o rachunkowości, zgodnie z przyjętą „Polityką Rachunkowości”.

5.1. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi wynoszą z tego przypada na:**206 660 353,17 zł****5.1.1. Przychody netto ze sprzedaży produktów****206 340 318,80 zł**

Przychody netto ze sprzedaży produktów są rezultatem zrealizowanej i fakturowanej sprzedaży na rzecz odbiorców krajowych, przy czym ich zgodność i wiarygodność zastrzeżeń nie budzi, gdyż zachowano ustawową zasadę memoriału i współmierności.

5.1.2. Zmiana stanu produktów**(1 270 933,66) zł**

jest prawidłowo ustalona i zapewnia porównywalność przychodów ze sprzedaży z kosztami poniesionymi przez jednostkę w roku obrotowym.

5.1.4. Dotacje i dofinansowania dział podst. zoz**1 590 968,03 zł****5.2. Koszty działalności operacyjnej****223 016 295,26 zł**

Koszty te ustalone zostały w sposób współmierny do przychodów, z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości, w tym zasady memoriału.

Kwalifikacja kosztów do odpowiednich kont układu rodzajowego jest prawidłowa.

Koszty	Kwota w zł	kosztów w %
Amortyzacja	10 023 739,10	4,49%
Zużycie materiałów i energii	61 013 653,60	27,36%
Usługi obce	36 980 716,90	16,58%

Wykonawca badania:

KPW Audytor Sp. z o.o. (ul. Tymienieckiego 25C/410; 90-350 Łódź)

tel. / fax (42) 611 10 57; e-mail: biuro@kpw.pl

16

Podatki i opłaty	776 477,62	0,35%
Wynagrodzenia	92 963 988,39	41,68%
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	20 194 730,19	9,06%
Pozostałe koszty rodzajowe	1 062 989,46	0,48%
Razem	223 016 295,26	100%

5.3. Pozostałe przychody operacyjne 7 337 504,11 zł

obejmują występujące przychody, związane pośrednio z podstawową działalnością jednostki.

Stwierdza się prawidłowe udokumentowanie i zakwalifikowanie zdarzeń do pozostałych przychodów operacyjnych, z uwzględnieniem ustawowego zakazu ich kompensowania wynikającego z art.7 ust. 3 uor.

5.4. Pozostałe koszty operacyjne 3 338 773,63 zł

Powyższe kwoty zostały rzeczowo należycie i memorialowo udokumentowane, jako koszty pośrednio związane z podstawową działalnością jednostki.

5.5. Przychody finansowe 3 906 928,79 zł

obejmują wiarygodne korzyści uzyskane przez jednostkę z operacji finansowych roku 2015.

5.6. Koszty finansowe 4 107 414,47 zł

5.7. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych

W roku 2015 nie wystąpiły straty i zyski nadzwyczajne

5.8. Wynik finansowy brutto

Powyższe dane dotyczące przychodów i kosztów pozwalają na ustalenie figurującego w rachunku zysków i strat wyniku z całokształtu działalności w kwocie (12 557 697,29)zł.

6. Badanie pozostałych części składowych sprawozdania finansowego.

6.1. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony został metodą pośrednią, zgodnie z art. 48b ustawy o rachunkowości w sposób wiarygodny, powiązany z bilansem i rachunkiem zysków i strat oraz księgami rachunkowymi wykazuje:

Lp.	Zmiana (+ / -)	Kwota w zł
A.	środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej w wysokości	(790 572,88)
B.	środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej w wysokości	(9 065 856,13)

C.	środków pieniężnych netto z działalności finansowej w wysokości	9 230 890,44
D.	środków pieniężnych netto, razem (A.+/-B.+/-C.)	(625 538,57)
E.	bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(625 538,57)

6.2. Zestawienie zmian w kapitale własnym w roku obrotowym.

Jednostka kompletnie i wiarygodnie ujęła pozycje kształtujące zmniejszenie kapitału własnego o 12 557 697,29 zł, zgodnie z bilansem i księgami rachunkowymi oraz postanowieniami art. 48a ustawy o rachunkowości.

6.3. Informacja dodatkowa.

Informacja dodatkowa obejmuje wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia. Informacja dodatkowa zawiera niezbędny zakres danych liczbowych i słownych. Informację dodatkową sporządzono w pełnej zgodności z bilansem, rachunkiem zysków i strat i księgami rachunkowymi. Zakres tematyczny jest zgodny z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości.

6.4. Naruszenie przepisów prawa.

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

6.6. Dodatkowe zagadnienia.

Umowa o badanie nie przewidywała sprawdzenia dodatkowych zagadnień.

6.7. Zdarzenia po dacie bilansu.

Biegły stwierdza, że między dniem bilansowym 31.12.2015r., a datą zakończenia badania nie wystąpiły istotne zdarzenia gospodarcze, mające wpływ na roczne sprawozdanie finansowe i wynik bilansowy, przy czym uwzględnia się w tym zakresie oświadczenie złożone przez Dyрекcję w dniu 11 kwietnia 2016 roku.

7. Uwagi końcowe i podsumowanie.

W badaniu poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego i ksiąg rachunkowych posłużono się próbkami rewizyjnymi, na podstawie których wnioskowano o poprawności badanych pozycji. Badanie ograniczone do wybranych prób zastosowano również w odniesieniu do rozrachunków z budżetem, w związku z czym mogą wystąpić różnice pomiędzy ustaleniami zawartymi w niniejszym raporcie a wynikami ewentualnych kontroli przeprowadzonych metodą pełną lub inaczej ustaloną próbką rewizyjną w ramach metody wrywkowej.

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

Raport zawiera 20 strony kolejno numerowanych i opatrzonych podpisem biegłego rewidenta.

Integralną część raportu stanowią załączniki:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy.
2. Bilans sporządzony na 31.12.2015r.
3. Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2015r. do 31.12.2015r.
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy.
5. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy.
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy.

Kluczowy biegły rewident:

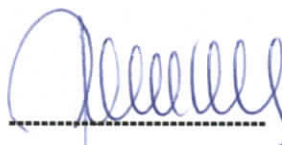
KPW Audytor Sp. z o.o.

ul. Tymienieckiego 25c lok.410; 90-350 Łódź



Krzysztof Warczak

Biegły Rewident nr 11 939



Paulina Warczak

Prokurent KPW Audytor Sp. z o.o.



KPW Audytor Sp. z o.o. jest wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem 3640.

Łódź, dnia 11 kwietnia 2016 roku

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za 2015 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 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w najbliższej przyszłości.

3. Uszczegółowienie zasad ewidencji i wyceny aktywów i pasywów:

3.1. 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 zarachowuje 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.

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

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

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

3.4. Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.

Środków pieniężnych w walutach obcych jednostka nie posiada.

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

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

3.7. 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.

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

5. 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 11.04.2016r

Sporządził:

Z-ca Głównego Księgowego

Jadwiga Leszczyńska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Leszczyńska

Zatwierdził:

DYREKTOR

Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego
Im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie

lek. med. Barbara Magnuszewska-Pankiewicz

Biegły Rewident

nr rej. 11 939

mgr Krzysztof Warczak

nazwa i adres jednostki		BILANS JEDNOSTEK					
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2015r.					
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015	poz. z uor	PASYWA	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015
A.	Aktywa trwałe	93 322 196,94	92 490 629,08	A.	Fundusz własny	- 1 855 095,78	- 14 412 793,07
I	Wartości niematerialne i prawne	2 837 826,72	2 476 625,54	I	Fundusz podstawowy	158 085 586,01	158 085 586,01
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Fundusz zapasowy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	2 837 826,72	2 476 625,54	V	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe fundusze rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	90 484 370,22	90 014 003,54	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 160 589 391,52	- 159 940 681,79
1.	Środki trwałe	87 258 757,90	89 474 761,98	VI	Zysk (strata) netto	648 709,73	- 12 557 697,29
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	5 346 188,52	5 346 188,52	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	135 677 286,59	151 771 732,70
b)	budynki i budowle	68 351 357,21	67 187 388,62	I	Rezerwy na zobowiązania	19 637 615,31	19 678 902,33
c)	urządzenia techniczne i maszyny	5 577 486,21	7 067 889,71	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu	36 959,78	13 333,34	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	14 533 876,71	15 804 810,37
e)	inne środki trwałe	7 946 766,18	9 859 961,79	*	długoterminowa	11 764 099,87	13 073 912,55
				*	krótkoterminowa	2 769 776,84	2 730 897,82
2.	Środki trwałe w budowie	3 225 612,32	539 241,56	3.	Pozostałe rezerwy	5 103 738,60	3 874 091,96
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-			5 103 738,60	3 874 091,96
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	1 821 802,00	7 766 508,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			2.	wobec pozostałych jednostek	1 821 802,00	7 766 508,00
				a)	kredyty i pożyczki	143 136,00	6 785 952,00
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe	40 499 993,87	44 868 310,55	c)	inne zobowiązania finansowe	1 678 666,00	980 556,00
I	Zapasy	4 798 391,32	4 483 292,34	d)	inne		
1.	Materiały	4 798 391,32	4 483 292,34	III	Zobowiązania krótkoterminowe	75 677 736,70	86 334 039,53
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	75 554 983,00	86 133 025,19
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki	3 495 404,64	5 357 184,00
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	53 942 773,33	61 225 538,16
5.	Zaliczki na dostawy			*	do 12 miesięcy	48 175 735,74	61 225 538,16
II	Należności krótkoterminowe	33 333 384,53	37 902 298,06	*	powyżej 12 miesięcy	5 767 037,59	
2.	Należności od pozostałych jednostek	33 333 384,53	37 902 298,06	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	33 255 889,96	37 857 733,76	f)	zobowiązania wekslowe	2 435 000,00	2 172 000,00
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	10 019 357,20	11 287 268,49
c)	inne	77 494,57	44 564,30	h)	z tytułu wynagrodzeń	5 294 827,54	5 808 560,84
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne	367 620,29	282 473,70
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 370 708,25	745 169,68	3.	fundusze specjalne	122 753,70	201 014,34
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 370 708,25	745 169,68	IV	Rozliczenia międzyokresowe	38 540 132,58	37 992 282,84
b)	w pozostałych jednostkach	-	-	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	38 540 132,58	37 992 282,84
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	32 572 597,40	32 752 558,99
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 370 708,25	745 169,68	*	krótkoterminowe	5 967 535,18	5 239 723,85
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
		881 362,91	235 285,15				
*	inne środki pieniężne	489 345,34	509 884,53				
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	997 509,77	1 737 550,47				
	Suma aktywów	133 822 190,81	137 358 939,63		Suma pasywów	133 822 190,81	137 358 939,63

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:
Częstochowa, dnia 11.04.2016r

Zatwierdził:

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

Biegły Rewident
nr rej. 11930
mgr Krzysztof Warczak

nazwa i adres jednostki		Rachunek zysków i strat wariant	
		porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2014r.	za bieżący rok obrotowy 2015r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	205 023 200,90	206 660 353,17
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	204 288 103,38	206 340 318,80
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	- 814 128,70	- 1 270 933,66
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacje i dofinansow dział podst zoz	1 549 226,22	1 590 968,03
B	Koszty działalności operacyjnej	210 268 161,31	223 016 295,26
I	Amortyzacja	10 355 968,27	10 023 739,10
II	Zużycie materiałów i energii	59 632 956,28	61 013 653,60
III	usługi obce	36 240 551,74	36 980 716,90
IV	Podatki i opłaty	778 919,09	776 477,62
V	wynagrodzenia	83 888 283,47	92 963 988,39
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	18 290 200,72	20 194 730,19
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 081 281,74	1 062 989,46
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	- 5 244 960,41	- 16 355 942,09
D	Pozostałe przychody operacyjne	12 244 923,55	7 337 504,11
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	7 987,81	
II	Dotacje	6 435 389,76	6 064 557,55
III	Inne przychody operacyjne	5 801 545,98	1 272 946,56
E	Pozostałe koszty operacyjne	2 373 718,08	3 338 773,63
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	300 791,45	233 409,16
III	Inne koszty operacyjne	2 072 926,63	3 105 364,47
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	4 626 245,06	- 12 357 211,61
G	Przychody finansowe	1 651 204,05	3 906 928,79
I	Odsetki	1 648 849,34	3 906 928,79
II	Inne	2 354,71	
H	Koszty finansowe	5 628 739,38	4 107 414,47
I	Odsetki	5 628 140,31	4 107 414,47
II	Inne	599,07	
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	648 709,73	- 12 557 697,29
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-	-
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	648 709,73	- 12 557 697,29
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	648 709,73	- 12 557 697,29

Częstochowa, dnia 11.04.2016r

sporządził

miejsowość i data

zatwierdził

Z-ca Głównego Księgowego

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Leszczyńska

DYREKTOR

Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego
im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie

lek. med. Barbara Magnuszewska-Pankiewicz

Biegły Rewident

nr rej: 14 939

mgr Krzysztof Warczak

pieczęć firmowa

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym 2015r.

		rok ubiegły 2014	rok bieżący 2015
I.	kapitał (fundusz) na początek okresu (BO)	- 5 583 920,14	- 1 855 095,78
-	korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) na początek okresu (BO), po korektach	- 5 583 920,14	- 1 855 095,78
1.	Fundusz założycielski(podstawowy) na początek okresu	152 956 078,97	158 085 586,01
1.1.	Zmiany funduszu założycielskiego	5 129 507,04	-
a.	zwiększenie (z tytułu)	5 129 507,04	-
-	połączenia Szpitala Chorób Wew.Hutniczy	5 129 507,04	
b.	zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-	przekazania majątku na podstawie decyzji		
1.2.	Fundusz założycielski na koniec okresu	158 085 586,01	158 085 586,01
2.	Fundusz zakładu (zapasowy) na początek okresu		
2.1.	Zmiany funduszu zakładu	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	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	- 171 218 639,16	160 589 391,52
4.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
-	korekty błędów		
4.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-	-
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	171 218 639,16	160 589 391,52
-	korekty błędów		
4.5.	strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	171 218 639,16	160 589 391,52
a)	zwiększenie (z tytułu)	2 049 392,41	-
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
-	połączenie Szpitala Chorób Wew. Hutniczy	2 049 392,41	
b)	zmniejszenie (z tytułu)	12 678 640,05	648 709,73
-	zysk	12 678 640,05	648 709,73
4.6.	strata z lat ubiegłych na koniec okresu	160 589 391,52	159 940 681,79
4.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 160 589 391,52	- 159 940 681,79
5.	Wynik netto	648 709,73	- 12 557 697,29
a)	zysk netto	648 709,73	
b)	strata netto		- 12 557 697,29
II.	kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	- 1 855 095,78	- 14 412 793,07
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

sporządził:

Data i miejsce:

Częstochowa, dnia 11.04.2016r

Zatwierdził:

DYREKTOR

Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego
im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie

lek. med. Barbara Magnuszewska-Pankiewicz

Z-ca Głównego Księgowego

Jadwiga Stawiecka

Biegły Rewident

nr rej. 11/939

mgr Krzysztof Wawrzak

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Leszczyńska

pieczęć jednostki

Rachunek Przepływów Pieniężnych
metoda pośrednia

A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	za rok 2014	za bieżący rok 2015
I.	zysk/strata netto	648 709,73	- 12 557 697,29
II.	korekty razem:	8 113 206,29	11 767 124,41
1.	amortyzacja	10 170 020,72	10 023 739,10
2.	zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		81 930,17
5.	zmiana stanu rezerw	1 280 049,34	41 287,02
6.	zmiana stanu zapasów	- 178 209,76	315 098,98
7.	zmiana stanu należności	- 850 552,22	- 4 568 913,53
8.	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	9 891 717,64	8 699 363,83
9.	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	4 428 963,44	- 1 287 890,44
10.	inne korekty - np. Umorzenie kredytów, pożyczek, likwidacja nieumorzonych środków trwałych itp.	- 16 628 782,87	- 1 537 490,72
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	8 761 916,02	- 790 572,88
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	8 840 802,17	5 084 169,76
1.	zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 987,81	
4.	inne wpływy inwestycyjne	8 832 814,36	5 084 169,76
II.	Wydatki	- 9 141 017,63	- 14 150 025,89
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	- 9 141 017,63	- 14 150 025,89
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 300 215,46	- 9 065 856,13
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	-	12 000 000,00
2.	kredyty i pożyczki		12 000 000,00
4.	Inne wpływy finansowe - dotacje inwestycyjne		
4.	inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	- 13 097 481,52	- 2 769 109,56
4.	spląty kredytów i pożyczek	- 12 547 525,10	- 2 105 332,20
6.	z tytułu innych zobowiązań finansowych		78 260,64
7.	płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	odsetki	- 548 612,02	
9.	inne wydatki finansowe	- 1 344,40	- 742 038,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 13 097 481,52	9 230 890,44
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)	- 4 635 780,96	- 625 538,57
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym:	- 4 635 780,96	- 625 538,57
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	6 006 489,21	1 370 708,25
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+-D), w tym	1 370 708,25	745 169,68
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	186 946,89	289 310,44

.....
sporządził

Częstochowa, dnia 11.04.2016
Data i miejsce

.....
zatwierdził

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

Biegły Rewident
nr rej. 11/939
mgr Krzysztof Warczak

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego

im. Najświętszej Maryi Panny

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej

42-200 Częstochowa, ul. Bialska 104/118

za okres od 01.01.2015r do 31.12.2015r



1. Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

Wartość brutto

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
			z zakupu bezpośredniego	rozliczenie środków trwałych w budowie	dary	przejęcie	zdięte z ewidencji rozliczenie	likwidacja	
1.	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	5 968 194,03	656 730,64	-	3 436,00	-	-	-	6 628 360,67
a)	koszty zakończonych prac rozwojowych								
b)	wartość firmy								
c)	inne wartości niematerialne i prawne	5 968 194,03	656 730,64		3 436,00				6 628 360,67
d)	zaliczki na wartości niematerialne i prawne								
2.	Środki trwałe, w tym:	275 979 345,33	10 772 171,02	-	474 448,82	-	-	1 557 292,62	285 668 672,55
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	5 346 188,52							5 346 188,52
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	121 033 545,19	2 094 251,62						-
c)	urządzenia techniczne i maszyny	22 030 262,63	2 772 493,65		20 112,49			700 524,33	123 127 796,81
d)	środki transportu	544 336,00							24 122 344,44
e)	inne środki trwałe	127 025 012,99	5 905 425,75		454 336,33				544 336,00
3.	Środki trwałe w budowie	3 225 612,32		2 686 370,76				856 768,29	132 528 006,78
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie								539 241,56
5.	Nieruchomości niewycenione według cen rynkowych lub w wartości godziwej								-



Umorzenie

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia		Dary	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto ogółem	Wpływy z tytułu sprzedaży
			amortyzacja planowa	pozaplanowa		przekazanie odpłatnie	sprzedaż (koszty)	likwidacja			
1.	Wartości niematerialne i prawne,	3 130 367,31	1 019 870,82	-	1 497,00	-	-	-	4 151 735,13	2 476 625,54	-
a)	koszty zakończonych prac rozwojowych										
b)	wartość firmy										
c)	inne wartości niematerialne i prawne	3 130 367,31	1 019 870,82		1 497,00				4 151 735,13	2 476 625,54	
d)	zaliczki na wartości niematerialne i prawne										
2.	Środki trwałe	188 720 587,43	9 003 868,28	-	25 632,49	-	-	1 556 177,63	196 193 910,57	89 474 761,98	-
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)									5 346 188,52	
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	52 682 187,98	3 258 220,21						55 940 408,19	67 187 388,62	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	16 452 776,42	1 281 053,20		20 112,49			699 487,38	17 054 454,73	7 067 889,71	
d)	środki transportu	507 376,22	23 626,44						531 002,66	13 333,34	
e)	inne środki trwałe	119 078 246,81	4 440 968,43		5 520,00			856 690,25	122 668 044,99	9 859 961,79	



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	aktualizacja wyceny	przeklasyfikowanie
1.	Nieruchomości							
2.	Wartości niematerialne i prawne							
3.	Długoterminowe 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 - nie dotyczy

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	Nazwa środka trwałego	Wartość środka trwałego w zł
1.	Umowa użyczenia	Kardiotokograf	28 548,00
2.	Umowa użyczenia	komputer	3 912,00
3.	Umowa użyczenia	Sprzęt med. do intensywnej terapii noworodka ,analizator hematologiczny	1 867 058,77
Razem			1 899 518,77

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

Rodzaj kapitału	Stan na początek okresu	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec okresu
1. Kapitał podstawowy	158 085 586,01			158 085 586,01
2. Kapitał zapasowy				-
3. Kapitał z aktualizacji wyceny				-
4. Pozostałe kapitały rezerwowe				-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 160 589 391,52		648 709,73	- 159 940 681,79
6. Zysk (strata) netto	648 709,73			12 557 697,29
Kapitał własny poz.1-6	- 1 855 095,78			- 14 412 793,07

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

Wnioskuję się pokrycie straty bilansowej netto w kwocie 12.557.697,29 zł w części nie stanowiącej kosztów amortyzacji w wysokości 2.533.958,19zł z budżetu Województwa Śląskiego, zgodnie z art.59 ust 2 i 3 ustawy o działalności leczniczej (Dz.U. z 2011r nr 112 poz.654).

Pozostałą część straty netto w kwocie 10.023.739,10zł pozostawia się do rozliczenia z przychodów przyszłych okresów.

Decyzja organu założycielskiego:

Sprawozdanie za 2014r zostało zatwierdzone przez Zarząd Województwa Śląskiego w dniu 16.06.2015r

Uchwałą nr 1042/43/V/2015 .Zysk netto w kwocie 648.709,73zł 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	14 533 876,71	1 309 812,68	-	38 879,02	15 804 810,37
- długoterminowe	11 764 099,87	1 309 812,68			13 073 912,55
- krótkoterminowe	2 769 776,84			38 879,02	2 730 897,82
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	5 103 738,60	1 189 827,01	18 686,66	2 400 786,99	3 874 091,96
a) rezerwy na straty z tytułu operacji gospodarczych w toku					-
					-
					-
- długoterminowe					-
- krótkoterminowe					-
b) rezerwy na zobowiązania	5 103 738,60	1 189 827,01	18 686,66	2 400 786,99	3 874 091,96
- długoterminowe					-
- krótkoterminowe	5 103 738,60	1 189 827,01	18 686,66	2 400 786,99	3 874 091,96
Razem rezerwy wykazane w pasywach bilansu	19 637 615,31	2 499 639,69	18 686,66	2 439 666,01	19 678 902,33



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	1 782 120,29	233 409,16	30 356,55	123 104,91	1 862 067,99
2. Odpisy aktualizujące wartość pożyczek					
Razem	1 782 120,29	233 409,16	30 356,55	123 104,91	1 862 067,99

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	5 357 184,00	6 738 240,00	47 712,00		12 143 136,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych					
c) inne zobowiązania finansowe					
d) inne	515 620,00	980 556,00			1 496 176,00
Razem zobowiązania długoterminowe	5 872 804,00	7 718 796,00	47 712,00	-	13 639 312,00



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	940 839,16	753 705,28
a) koszty czynszów		
b) koszty ubezpieczeń	694 063,14	657 655,28
c) inne koszty	246 776,02	96 050,00
d) koszty remontu	56 670,61	983 845,19
Razem krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe	997 509,77	1 737 550,47
3. Krótkoterminowe bierne rozliczenia międzyokresowe	2 769 776,84	2 730 897,82
4. Długoterminowe bierne rozliczenia międzyokresowe	11 764 099,87	13 073 912,55
Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	14 533 876,71	15 804 810,37
5. Bierne rozliczenia przychodów (dotacje)		
5.1 długoterminowe	32 572 597,40	32 752 558,99
5.2 krótkoterminowe	5 967 535,18	5 239 723,85
Razem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów	38 540 132,58	37 992 282,84



12. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki w złotych

Rodzaj zobowiązań	Zastaw na Srodkach trwałych
Zabezpieczenie pożyczki WFOŚiGW w Katowicach Wpis do rejestru zastawów na kwotę 239 tys zł termin do grudnia 2012r	Aparat UKG z Doplerem wraz z głowicą przezprzełykową , Analizator immunochemiczny typ mini VIDAS, Analizator biochemiczny typ KONELLAB 20 ISE
Medfinance Spółka Akcyjna, Łódź, ul. Piłsudskiego 76 na kwotę 603.619,08 zł	Lampa RTG Philips

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 ; sygn. KA.IX.Ns-rej.Za 1409/16/103



13. Zobowiązania warunkowe

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Kwota (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	206 340 318,80		206 340 318,80	100%
Ogółem	206 340 318,80		206 340 318,80	100%
Struktura w %	100%		100%	



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 różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Wyszczególnienie	[Kwota w zł]
Przychody zgodne z rachunkiem zysków i strat	217 904 785,69
Przychody nie podlegające opodatkowaniu	8 507 526,46
Przychody doliczone do podstawy opodatkowania nieujęte w ewidencji księgowej	5 569 358,49
Przychody zgodnie z ustawą o podatku dochodowym	214 966 617,72
Koszty zgodnie z rachunkiem zysków i strat	230 462 483,36
Koszty niestanowiące kosztu uzyskania przychodu	29 847 791,31
Koszty zaliczone jako koszty uzyskania przychodów nieujęte w ewidencji księgowej	2 881 241,68
Koszty zgodnie z ustawą	203 495 933,73
Dochód / Strata podatkowa	11 470 683,99
Odliczanie od dochodu o kwotę straty z lat ubiegłych (strata poniesiona w 2010, 2011r)	2 197 391,21
Dochód zwolniony dotacje	6 645 137,79
Dochód zwolniony przeznaczony na cele statutowe	2 628 154,99
Podatek	
Korekty podatku za poprzednie okresy sprawozdawcze	
Podatek po uwzględnieniu korekt	



19. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych- 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



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	656 730,64	
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe	10 772 171,02	26 625 178,00
Nakłady na ochronę środowiska		
Ogółem	11 428 901,66	26 625 178,00

22. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych - nie dotyczy

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



24. Przeciętne zatrudnienie w jednostce z podziałem na grupy zatrudnionych

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym
wynosiło 2195 osób, w tym:

Grupa zawodowa	Liczba zatrudnionych
Lekarze w tym stomatolodzy	340
Farmaceuci	6
Inny z wykształceniem wyższym medycznym	109
Pielegniarki i położne	980
Technicy medyczni	135
Personel średni medyczny	12
Personel niższy medyczny	345
Personel administracyjny	133
Pracownicy gospodarczy i obsługi technicznej	135
Ogółem	2195

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

W 2015 roku członkom zarządu oraz radzie nadzorczej nie wypłacono wynagrodzenia .

Zarząd 0 zł

Rada Nadzorcza 0 zł

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 -7.810,50zł

b) inne usługi poświadczające - 4.305,00zł

c) usługi doradztwa podatkowego

d) pozostałe usługi



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

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

27. Informacja o znaczących zdarzeniach z lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym - nie wystąpiły

28. Zdarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym

Po dacie bilansu do dnia podpisania sprawozdania finansowego nie miały miejsca istotne zdarzenia mające wpływ na sytuację materialną i finansową jednostki.

Nie dotyczy



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

30. Wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji - nie dotyczy

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	

Załącznik nr 1 - Należności z tytułu dostaw i usług
Załącznik Nr 2 - Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Częstochowa, 11.04.2016r

data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Leśczyńska

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

DYREKTOR
Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego
Im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie

lek. med. Barbara Magnuszewska-Pankiewicz

.....
podpis kierownika jednostki

Z-ca Głównego Księgowego

Jadwiga Staszewska



SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI ZA 2015 ROK
WOJEWÓDZKIEGO SZPITALA
SPECJALISTYCZNEGO
IM. NAJŚWIĘTSZEJ MARYI PANNY
W CZĘSTOCHOWIE

Kwiecień 2016r

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	12
1.Ocena realizacji strategii działania	12
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	20
3. Charakterystyka sytuacji finansowej	21
IV. Efekty działalności	24
1.Ocena efektywności wykorzystania oddziałów szpitalnych	24
2.Ocena efektywności wykorzystania poradni, pracowni i innych komórek organizacyjnych	26
V. Czynniki ryzyka i zagrożenia	30
VI. Sytuacja finansowa Szpitala w 2016r.	31
VII. Działalność inwestycyjna w 2016r	33

I. Opis prowadzonej działalności.

1. Struktura organizacyjna Szpitala

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

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 31.12.2015 roku: 615 łóżek, w tym 60 łóżek dla noworodków, 28 stanowisk dializacyjnych, 7 miejsc pobytu dziennego:
 - 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 miejsca pobytu dziennego,
 - 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 Szczękowo-Twarzowej – **28** łóżek, 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 dla noworodków, 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 pobytu dziennego,
- Ortopedii i Chirurgii Urazowej – **43** łóżka,
- Patologii i Intensywnej Terapii Noworodka – **20** łóżek dla noworodków, 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 r.),
- 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 (zawieszona),
- 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 31.12.2015 r.: **402** łóżka, 25 miejsc pobytu dziennego):
 - 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** łóżka,
 - Otolaryngologii – **21** łózek, w tym 2 łóżka intensywnej opieki medycznej,
 - Pediatriczny – **30** łózek, w tym 2 łóżka intensywnej opieki medycznej, 1 inkubator,
 - Psychiatrii – **25** łózek,
 - Psychiatryczny Dzienny – **25** miejsc pobytu dziennego,
 - Psychiatryczny dla chorych somatycznie – **25** łózek,
 - Psychiatryczny dla chorych na gruźlicę i inne choroby zakaźne- **15** łózek,
 - Reumatologii – **21** łózek,
 - Urologii – **30** łózek (od 2007 roku nie funkcjonuje, wykreślony z Regulaminu Organizacyjnego z dniem 25.02.2016 r.),
 - 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.

3) Obiekt przy al. Pokoju 44:

- a) Oddziały (wg stanu na 31.12.2015 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 działania Szpitala jest udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu lub poprawie zdrowia oraz inne działania medyczne wynikające z procesu leczenia lub przepisów odrębnych regulujących zasady ich wykonywania.

Podstawowym celem Szpitala jest również promocja zdrowia.

Do zadań Szpitala należy także:

- 1) udzielanie stacjonarnych i całodobowych świadczeń zdrowotnych szpitalnych,
- 2) udzielanie stacjonarnych i całodobowych świadczeń zdrowotnych innych niż szpitalne,
- 3) udzielanie ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych,
- 4) prowadzenie działalności diagnostycznej,
- 5) świadczenie usług farmaceutycznych,
- 6) prowadzenie działań z zakresu zdrowia publicznego, w tym profilaktyka chorób, promocja zdrowia i edukacja zdrowotna,
- 7) uczestniczenie w realizacji zadań dydaktycznych i badawczych w powiązaniu z udzielaniem świadczeń zdrowotnych i promocją zdrowia, w tym wdrażaniem nowych technologii medycznych oraz metod leczenia,
- 8) uczestniczenie w przygotowywaniu osób do wykonywania zawodu medycznego i kształceniu osób wykonujących zawody medyczne na zasadach określonych w odrębnych przepisach regulujących kształcenie tych osób,
- 9) udział w programach zdrowotnych i badaniach naukowych,
- 10) realizacja zleconych przez właściwy organ określonych zadań związanych z obroną cywilną, sprawami obronnymi i ochroną ludności,
- 11) orzekanie o stanie zdrowia i czasowej niezdolności do pracy.

Szpital udziela świadczeń zdrowotnych z zakresu:

- stacjonarnych i całodobowych świadczeń szpitalnych,
- ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych,
- diagnostyki medycznej.

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 2015 roku Szpital przyjął 40 689 pacjentów, w tym:

- w obiekcie przy ul. Bialskiej – 27 596 pacjentów,
- w obiekcie przy ul. PCK – 10 232 pacjentów,
- w obiekcie przy ul. PCK – Oddział Psychiatrii Diennej – 147 pacjentów,
- w obiekcie przy Al. Pokoju – 2 375 pacjentów,
- w obiekcie przy Al. Pokoju – Ośrodek Diennej Rehabilitacji Kardiologicznej – 339 pacjentów.

Pozostało z poprzedniego roku 545 pacjentów, w tym:

- w obiekcie przy ul. Bialskiej – 294 pacjentów,
- w obiekcie przy ul. PCK – 220 pacjentów,
- w obiekcie przy Al. Pokoju – 31 pacjentów.

Przenoszono pomiędzy oddziałami 1 033 pacjentów, w tym:

- w obiekcie przy ul. Bialskiej – 686 pacjentów,
- w obiekcie przy ul. PCK – 337 pacjentów,
- w obiekcie przy Al. Pokoju – 110.

W Stacji Dializ wykonano 20 422 hemodializ.

W Szpitalnym Oddziale Ratunkowym zaopatrzonych zostało 55 245 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-Lecznicznym dla Wentylowanych Mechanicznie.

3. Liczba łóżek, leczonych pacjentów

Tabela nr 1. Liczba leczonych pacjentów i liczba łóżek na poszczególnych oddziałach w 2015 roku.

Lp.	Nazwa Oddziału:	Liczba		Uwagi
		łóżek	leczonych pacjentów	
1	2	3	4	5
1.	Anestezjologii i Intensywnej Terapii (Bialska)	10	261	
2.	Anestezjologii i Intensywnej Terapii (PCK)	6	124	
3.	Anestezjologii i Intensywnej Terapii Dziecięcej z Zespołem Wyjazdowym N (Bialska)	6	83	
4.	Nefrologii z Pododdziałem Dializ Otrzewnowych (Bialska)	32	755	
5.	Ginekologii i Położnictwa z Pododdziałem Patologii Ciąży (Bialska)	85	4 323	
6.	Neonatologiczny (Bialska)	40	1 542	
7.	Patologii i Intensywnej Terapii Noworodka (Bialska)	20	222	
8.	Kardiologii (Bialska)	26	1 880	prowadzony jest jeden ruch chorych
9.	Intensywnego Nadzoru Kardiologicznego (Bialska)	5		
10.	Neurologii (Bialska)	19		
11.	Udarowy (Bialska)	21	815	
12.	Neurologii (PCK)	22	889	
13.	Udarowy (PCK)	19	707	
14.	Neurochirurgii z Pododdziałem Chirurgii Szczękowo-Twarzowej (Bialska)	28	863	
15.	Okulistyki (Bialska)	30	1 896	

Sprawozdanie z działalności za 2015 rok
Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie

16.	Onkologii z Pododdziałem Dziennym Chemioterapii (Bialska)	40	4 352	
17.	Ortopedii i Chirurgii Urazowej (Bialska)	43	1 902	
18.	Chirurgii Onkologicznej z Pododdziałem Chorób Piersi (Bialska)	16	1 152	
19.	Gastroenterologii i Chorób Wewnętrznych (Bialska)	22	927	
20.	Chorób Wewnętrznych (PCK)	64	1945	
21.	Chorób Wewnętrznych z Pododdziałem Intensywnego Nadzoru Kardiologicznego (Aleja Pokoju)	65	2 280	
22.	Chorób Płuc (PCK)	30	1 389	
23.	Pediatrici z Pododdziałem Hematologii i Nefrologii Dziecięcej (ul. Bialska)	32	1 228	
24.	Pediatrici (PCK)	30	1 342	
25.	Chirurgii i Traumatologii Dziecięcej (Bialska)	35	2 573	
26.	Chirurgiczny Ogólny z Pododdziałem Chirurgii Naczyniowej	75	2 583	
27.	Chirurgii Ogólnej (PCK) do 31.03.2015r.	0	388	
28.	Otolaryngologii (PCK)	21	1 003	
29.	Obserwacyjno-Zakaźny (PCK)	24	850	
30.	Reumatologii (PCK)	21	490	
31.	Rehabilitacji Neurologicznej (PCK)	28	415	
32.	Oddział Rehabilitacji Kardiologicznej (Aleja Pokoju)	10	193	
33.	Opieki Paliatywnej (PCK)	23	338	
34.	Zakład Opiekuńczo-Lecznicy dla Wentylowanych Mechanicznie (PCK)	19	24	
35.	Psychiatrii (PCK)	25	414	
36.	Urologii (PCK)	30	0	Oddział aktualnie nie funkcjonuje
37.	Szpitalny Oddział Ratunkowy	4	55 245	liczba pacjentów ambulatoryjnych
38.	Hematologii	26	1 093	
39.	Psychiatryczny dla Chorych Somatycznie (PCK)	25	393	
40.	Psychiatryczny dla Chorych na Gruźlicę i Inne Choroby Zakaźne	15	19	
	RAZEM	1 092	97 123	
41.	Psychiatryczny Dzienny (PCK)	25 miejsc	169	
42.	Stacja Dializ	28 stanowisk	20 422 dializ	
	Ośrodek Diennej Rehabilitacji Kardiologicznej (Aleja Pokoju)		339	

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	2015	8 629 152,10	8 611 479,80	0	-17 672,31
		2014	6 998 103,00	7 000 127,35	2 827,10	--802,75
2.	Ambulatoryjne Świadczenia Diagnostyczne Kosztochłonne	2015	3 685 883,40	3 685 883,40	0	0
		2014	3 646 308,90	3 645 374,90	285,00	-1 219,00
3.	Leczenie szpitalne	2015	132 273 302,50	132 260 157,66	0	-13 144,84
		2014	125 013 453,75	128 983 648,44	3 973 925,17	-3 730,48
4.	Leczenie szpitalne - programy zdrowotne (lekowe)	2015	13 009 528,00	13 008 734,47	0	-793,53
		2014	15 086 973,00	15 086 275,51	0	-697,49
	Leczenie szpitalne –chemioterapia niestandardowa	2015	27 424,00	27 423,55		-0,45
		2014	66 413,00	65 860,16	0	-552,84
5.	Leczenie szpitalne-chemioterapia	2015	11 041 096,00	11 040 918,39	0	-177,61
		2014	9 971 428,00	9 971 390,43	0	-37,57
6.	Leczenie szpitalne - radioterapia	2015	10 663 692,00	10 663 692,00	0	0
		2014	15 788 396,00	15 788 396,00	0	0
7.	Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	2015	3 861 250,00	3 861 237,90	0	-12,10
		2014	3 584 052,50	3 584 039,63	0	-12,87
8.	Rehabilitacja lecznicza	2015	3 810 477,08	3 810 477,08	0	0
		2014	3 020 305,18	3 124 113,28	103 808,10	0
10.	Profilaktyczne programy zdrowotne	2015	164 889,00	163 314,00	0	-1 575,00
		2014	70 641,00	66270,6	0	-4370,4
11.	Świadczenia zdrowotne kontraktowane odrębnie	2015	9 432 171,00	9 432 171,00	0	0
		2014	9 211 644,00	9 211 644,00	0	0
12.	Świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze w ramach opieki długoterminowej	2015	2 569 300,00	2 568 925,40	0	-374,60
		2014	2 597 712,00	2 597 007,20	0	-704,80
13.	Opieka paliatywna i hospicyjna	2015	1 308 320,00	1 308 320,00	0	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	2015	0	0	0	0
		2014	738 842,00	738 842,00	0	0

Sprawozdanie z działalności za 2015 rok
Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie

15.	Podstawowa opieka zdrowotna	2015	488 971,02	488 971,02	0	0
		2014	216 257,26	216 257,26	0	0
16.	Środki finansowe na podwyżki dla pielęgniarek i położnych od 1.09.2015r	2015	1 530 864,00	1 530 864,00	0	0
	RAZEM:	2015	202 496 320,10	202 462 569,67	0	-33 750,43
	RAZEM:	2014	197 511 841,59	201 580 558,76	4 080 845,37	-12 128,21

Wartość umów zawartych z NFZ na początku 2015 roku: 188 743 896,74 zł.
W trakcie roku w wyniku renegotiacji Szpital pozyskał dodatkowo: 6 964 441,00 zł.
Wartość umów z NFZ na koniec 2015 roku: 195 708,337,74 zł.
Wartość nadwykonań na koniec 2015 roku: 14 207 835,69 zł.
Wartość niedowykonań na koniec 2015 roku: 8 984 467,77 zł.

NFZ sfinansował nadwykonania za 2015 rok w 100%.

Po podpisaniu ugód za 2015 rok NFZ dodatkowo zapłacił 5 257 118,36 zł. Kwota zwiększenia wartości umowy z tytułu nadwykonań: 14 230 165,76 zł. Kwota zmniejszenia wartości umowy na skutek niedowykonań: -8 973 047,40 zł.

Dla porównania za 2013 rok NFZ sfinansował 55% nadwykonań, a za 2014 rok 75% nadwykonań.

Od 1 września 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku Szpital otrzymał z NFZ dodatkowo 1 530 864,00 zł z przeznaczeniem na wzrost wynagrodzeń dla pielęgniarek i położnych.

Łącznie ze środkami na podwyżki dla pielęgniarek i położnych, po zawarciu ugody za nadwykonania, wartość umów z NFZ za 2015 rok wyniosła 202 496 320,10 zł.

I była o 4 984 478,51 zł wyższa od kwoty umów na koniec 2014 roku.

5. Najważniejsze wydarzenia w roku sprawozdawczym

- Ujęcie Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. NMP w Planie Działania Systemu Państwowe Ratownictwo Medyczne dla województwa śląskiego, jako Centrum Urazowe. Plan jest zatwierdzony przez Ministra Zdrowia.

- Połączenie dwóch Oddziałów Chirurgii Ogólnej funkcjonujących w dwóch obiektach WSzS. Utworzenie jednego 75-łóżkowego Oddziału przy ul. Bialskiej (zgodnie z Programem Naprawczym WSzS).

- Zakończenie remontu Oddziału Onkologii. Koszt remontu Oddziału wynosi: 1 288 300,00 zł, w tym: 1 000 000,00 zł – pochodzi z dotacji celowej podmiotu tworzącego, a 288 300,00 zł – to środki własne Szpitala.

- Przejęcie przez Kuchnię przy ul. Bialskiej przygotowywania posiłków dla pacjentów hospitalizowanych w obiekcie Szpitala przy ul. PCK. Rezygnacja z cateringu zewnętrznego. Przynosi to oszczędności dla Szpitala. Pozwala na lepsze wykorzystanie personelu i powierzchni Kuchni przy ul. Bialskiej.

- Pozyskanie w 2015 r.: skutkiem renegotiacji dodatkowo 6 900 000,00 zł, natomiast podpisanie ugód za nadwykonania spowodowało pozyskanie dodatkowo kwoty 14 230 000,00 zł.

-Zakończenie procesu informatyzacji. Ze względu na przyłączenie do WSzS, Szpitala Chorób Wewnętrznych - „Hutniczy”- został on, w ramach rozszerzenia zadania inwestycyjnego pn. „Wdrożenie kompleksowego systemu zarządzania w Wojewódzkim Szpitalu Specjalistycznym im. NMP w Częstochowie” poddany informatyzacji w 2015 r.

- Utrzymanie tytułu „Szpitala Przyjaznego Dziecku”. Pozytywna reocena działań realizowanych przez Oddział Neonatologiczny. Tytuł ten w całym województwie śląskim posiada tylko WSzS.

- Przeprowadzenie podczas II Jurajskich Dni Onkologii w Częstochowie (BCU), przy udziale prof. M. Budnera, z Centrum Leczenia Raka w Niemczech, dwóch nowatorskich operacji rekonstrukcji piersi.
- Wymiana 5 wind szpitalnych w ramach zadania pn. „Wymiana 7 dźwigów szpitalnych oraz 1 windy osobowej w Wojewódzkim Szpitalu Specjalistycznym im. NMP w Częstochowie przy ul. Bialskiej 104/118”.
- Dokonanie zmiany organizacji pracy Apteki Szpitalnej (październik 2015 r.), co przyniosło wymierne oszczędności wynoszące kwartalnie ok. 80 000,00 zł.
- Pozyskanie przez Szpital w ramach zadania pn. „Modernizacja Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego celem utworzenia dwóch boksów Meltzera dla potrzeb chorych wysokozakaźnych”, ze środków własnych, dokumentacji projektowej. Prace budowlane będą kontynuowane w 2016 r., przy wsparciu środków zewnętrznych – podmiotu tworzącego.
- Uzyskanie wsparcia rzeczowego z Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy dla Szpitalnego Oddziału Ratunkowego o wartości 405 824,00 zł.
- Zakupienie nowego sterylizatora dla Centralnej Sterylizatorni WSzS (ok. 300 000,00 zł), co usprawni pracę wszystkich oddziałów Szpitala.
- Wyposażenie 19 oddziałów w nowe – spełniające normę polską EN-ISO 15883 – urządzenia płuczek-dezynfekторы (proces sterylizacji naczyń sanitarnych podnosi poziom higieny sanitarnej).

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

1. Ocena realizacji strategii działalności

Zatwierdzony przez podmiot tworzący Plan Strategiczny Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie obowiązywał w latach 2009-2012.

W latach 2013-2015, ze względu na liczne zmiany na stanowisku dyrektora, Szpital nie posiadał planu strategicznego.

Od 2015 r. jednostka posiada strategię obejmującą lata 2015-2017. Wyznaczono 10 najważniejszych celów strategicznych i działania, które podejmujemy, aby je skutecznie realizować. Dokonano analizy słabych i mocnych stron Szpitala (SWOT).

Zadania wyznaczone do realizacji w Programie Naprawczym WSzS są zgodne z założeniami strategii WSzS na lata 2015-2017.

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 WSzS deklaruje ok. 91% ankietowanych. I tak:

- w 2015 roku – 94 %
- w 2014 roku – 90,7%
- w 2013 roku – 91,5%.

- 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 wpływają do WSzS sukcesywnie się zmniejsza, co obrazuje poniższe zestawienie:

	2013	2014	2015
Liczba skarg pacjentów i ich rodzin	50	39	35

Z 35 skarg pisemnych - 6 uznano za zasadne (spadek w stosunku do roku poprzedniego), 29 za niezasadne. W każdym przypadku przeprowadzono postępowanie wyjaśniające. Sprawozdanie dot. ilości i tematyki wpływających skarg przedstawiono Radzie Społecznej w styczniu 2016 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 WSzS.

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.

	2014		2015	
	Poradnie/pracownie	Oddziały	Poradnie/pracownie	Oddziały
Pacjenci byli przyjmowani na bieżąco	21	17	11	13
Pacjenci oczekiwali na przyjęcie do 30 dni	4	5	7	5
Pacjenci oczekiwali na przyjęcie od 30 do 60 dni	3	6	8	5

Pacjenci oczekiwali na przyjęcie powyżej 70 dni	11	9	16	7
---	----	---	----	---

Pacjenci na bieżąco byli przyjmowani głównie do poradni o profilu chirurgicznym, ginekologiczno-położniczym, okulistycznym.

Pacjenci na bieżąco byli przyjmowani do oddziałów: neonatologii, patologii noworodka, pediatrii, OIOM-ów, chirurgii dzieci, udarowych, psychiatrycznych, obserwacyjno-zakaźnego.

Pacjenci oczekiwali powyżej 70 dni na przyjęcie do poradni o specjalnościach, które są deficytowe np. endokrynologia, kardiologia, reumatologia, oraz na badania np. tomografii komputerowej, rezonansu magnetycznego.

Pacjenci oczekiwali powyżej 70 dni na zabiegi endoprotezoplastyki biodra lub kolana, operacje ząbów, zabiegi koronarografii i angioplastyki.

Czas oczekiwania na przyjęcie do oddziałów i poradni W.Sz.S. wynika przede wszystkim z wysokości kontraktu z NFZ.

Do oddziałów szpitalnych w przypadkach nagłych, stanach zagrożenia życia pacjenci są przyjmowani natychmiast z pominięciem kolejek oczekujących.

Na bieżąco przyjmowani są również pacjenci na leczenie onkologiczne.

W 2015 r. objęto leczeniem pacjentów w ramach następujących programów terapeutycznych (lekowych):

- program lekowy - leczenie przewlekłego wirusowego zapalenia wątroby typu B,
- program lekowy - leczenie przewlekłego wirusowego zapalenia wątroby typu C,
- program lekowy - leczenie nowotworów podścieliska przewodu pokarmowego (GIST),
- program lekowy - leczenie zaawansowanego raka jelita grubego,
- program lekowy - leczenie raka wątrobowokomórkowego,
- program lekowy - leczenie niedrobnokomórkowego raka płuca,
- program lekowy - leczenie mięsaków tkanek miękkich,
- program lekowy - leczenie raka piersi,
- program lekowy - leczenie raka nerki,
- program lekowy - leczenie chłoniaków złośliwych,
- program lekowy - leczenie mukopolisacharydozy typu II (zespół Huntera),
- program lekowy - leczenie dystonii ogniskowych i połowiczego kurczu twarzy,
- program lekowy - leczenie stwardnienia rozsianego,
- program lekowy - leczenie reumatoidalnego zapalenia stawów i młodzieńczego idiopatycznego zapalenia stawów o przebiegu agresywnym,
- program lekowy - leczenie łuszczycowego zapalenia stawów o przebiegu agresywnym (ŁZS),
- program lekowy - leczenie inhibitorami TNF Alfa świadczeniobiorców z ciężką, aktywną postacią zeszytniającego zapalenia stawów kręgosłupa (ZZSK),
- program lekowy - leczenie niedokrwistości w przebiegu przewlekłej niewydolności nerek,
- program lekowy - leczenie wtórnej nadczynności przytarczyc u pacjentów hemodializowanych,
- program lekowy - leczenie wirusowego zapalenia wątroby typu B u świadczeniobiorców po przeszczepach lub u świadczeniobiorców z chłoniakami, leczonych rytuksymabem,
- program lekowy - leczenie ciężkiej astmy alergicznej IGE zależnej omalizumabem,
- program lekowy - leczenie czerniaka skóry,
- program lekowy - leczenie chorych na zaawansowanego raka jajnika,
- program lekowy - leczenie płaskonabłonkowego raka narządów głowy i szyi w skojarzeniu z radioterapią w miejscowo zaawansowanej chorobie,
- program lekowy - leczenie wysoko zróżnicowanego nowotworu neuroendokrynnego trzustki,
- program lekowy - leczenie opornego na kastrację raka gruczołu krokowego,

- program lekowy - leczenie spastyczności kończyny górnej po udarze mózgu z użyciem toksyny botulinowej typu A,
- program lekowy - leczenie zaawansowanego raka żołądka,
- program lekowy - leczenie pierwotnych niedoborów odporności (PNO) u pacjentów dorosłych,
- program lekowy – leczenie niedrobnokomórkowego raka płuc z zastosowaniem afatynibu,
- program lekowy – leczenie dazatynibem ostrej białaczki limfoblastycznej z chromosomem filadelfia (Ph+),
- program lekowy – leczenie beksarotenem ziarniniaka grzybiastego lub zespołu Sezary ego,
- program lekowy – leczenie przetoczeniami immunoglobulin w chorobach neurologicznych,
- program lekowy – leczenie partkalcytolem wtórnej nadczynności przytarczyc u pacjentów hemodializowanych,
- program lekowy – leczenie neowaskularnej (wysiękowej) postaci zwyrodnienia plamki związanego z wiekiem (AMD),
- program lekowy – leczenie przewlekłego wirusowego zapalenia wątroby typu C terapią bezinterferonową,
- program lekowy – leczenie czerniaka skóry dabrafenibem,
- program lekowy – leczenie aktywnej postaci ziarniniakowatości z zapaleniem naczyń (GPA) lub mikroskopowego zapalenia naczyń (MPA).

W WSzS 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 2015 r. były to:

- Utrzymanie tytułu „Szpitala Przyjaznego Dziecku”. Podczas VI Spotkania Naukowego (16.11.2015 r.) pt. „Noworodek i jego rodzina w Szpitalu Przyjaznym Dziecku”, po pozytywnej reocenie, przedłużono WSzS tytuł „Szpitala Przyjaznego Dziecku”. Tytuł ten w województwie śląskim posiada jedynie WSzS.
- Przeprowadzenie, podczas II Jurajskich Spotkań Onkologicznych (13.11.2015 r.), dwóch nowatorskich w naszym kraju operacji rekonstrukcji piersi.
- Zorganizowanie spotkań pn. „Akademia Malucha”. Doświadczony personel Oddziału Neonatologicznego spotyka się z młodymi rodzicami i przyszłymi rodzicami, odpowiada na nurtujące ich pytania. Spotkania cieszą się dużą popularnością wśród mieszkańców miasta i okolic.
- Zorganizowanie grup wsparcia. Położne z Oddziału Neonatologicznego udostępniają swoje numery telefonów, aby udzielać fachowych informacji i służyć merytoryczną pomocą w opiece nad niemowlęciem.
- Organizowanie zajęć w ramach akcji „Bezpieczny Maluch”. Wysoko wykwalifikowani ratownicy medyczni uczą i demonstrują zasady ratowania niemowląt w stanach zagrożenia życia i zdrowia.
- Kontynuowanie rozszerzania zakresu realizowanych przez Szpital programów lekowych (2014 r. – 32 programy, 2015 – 37 programów).

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

Struktura organizacyjna WSzS ulega licznym zmianom celem dostosowania świadczonych przez Szpital usług do potrzeb zdrowotnych lokalnej społeczności. W 2010 r. nastąpiło

połączenie WSzS 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 WSzS świadczeń medycznych. W czerwcu 2014 r. do WSzS 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 rozwijanie dziedzin medycyny i bazy łóżkowej zorientowanej na leczenie ludzi starszych, częściej ulegających chorobom, cierpiącym na schorzenia przewlekłe i wymagających oprócz leczenia zasadniczego leczenia schorzeń towarzyszących.

Częstochowa liczy 230 123 obywateli (stan na 31.12.2014 r.). Stopa bezrobocia wynosząca w Częstochowie 8,5 % (stan na grudzień 2015 r.) plasuje nasze miasto w niechlubnej czołówce miast śląskich (Katowice 3,8 %, Tychy 3,9 %, Bielsko-Biała 4,4 %, Gliwice 5,6%). Tak więc pacjenci i potencjalni pacjenci są nie tylko osobami starszymi, ale też często bezrobotnymi, nieubezpieczonymi, zaniedbanymi zdrowotnie.

Zakres realizowanych przez Szpital zadań jest dostosowywany do potrzeb zdrowotnych mieszkańców. Świadczą o tym wskazane niżej zadania realizowane przez dyrekcję WSzS. Zwiększono (2012 r.) liczbę łóżek w Oddziale Opieki Paliatywnej z 15 do 23, utworzono Zakład Opiekuńczo-Leczniczy (2012 r.), uruchomiono Oddział Hematologii. W 2013 r. utworzono Oddział Psychiatryczny dla chorych na gruźlicę i inne choroby zakaźne. Rozwijamy działalność Jurajskiego Centrum Onkologii, np. poprzez zakup w II połowie 2014 r. nowego Tomografu Komputerowego (Zakład Radioterapii) dla potrzeb pacjentów z chorobami nowotworowymi. Celem JCO jest objęcie kompleksową opieką pacjentów chorych na raka. W 2015 r. rozpoczęła działalność Poradnia Leczenia Bólu, dedykowana głównie pacjentom onkologicznym. Planujemy zwiększenie liczby łóżek: z 16 do 22 w Oddziale Chirurgii Onkologicznej z Pododdziałem Chorób Piersi oraz z 5 do 7 w Oddziale Intensywnego Nadzoru Kardiologicznego (obie zmiany zostały zrealizowane w 2016 r.). W 2015 r. wyremontowano Oddział Onkologii. Koszt remontu Oddziału wyniósł: 1 288 300,00 zł, w tym: 1 000 000,00 zł – pochodził z dotacji celowej podmiotu tworzącego, a 288 300,00 zł – to środki własne Szpitala.

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. W 2015r. pozyskano dotację z Krajowego Funduszu Szkoleniowego z przeznaczeniem na pokrycie kosztów szkoleń w wysokości 57.600 zł., (Umowa ZRP-635-2-44-2015 o finansowanie działań obejmujących kształcenie ustawiczne pracowników i pracodawcy w ramach środków Krajowego Funduszu Szkoleniowego). Ponadto sala wykładowa jest wynajmowana a pozyskane przychody z jej najmu wynosiły za 2015r 14.400,- zł., rekompensują w części koszty szkoleń.

Tabela nr 4. Koszt szkoleń zewnętrznych.

Koszt szkoleń zewnętrznych	2014	2015
	68 094 zł	126 438 zł

W 2015 roku grupa zawodowa **lekarzy** podnosiła kwalifikacje uzyskując lub przystępując do rozpoczęcia specjalizacji. Ogółem w **2015 r.** specjalizację uzyskało **12** lekarzy.

W 2015 roku grupa zawodowa **pielęgniarek i położnych** podnosiła kwalifikacje zawodowe poprzez uczestnictwo w szkoleniach specjalizacyjnych, kursach kwalifikacyjnych oraz kursach specjalistycznych. Ogółem specjalizację uzyskało **34** osoby.

Kursy kwalifikacyjne **15** osób w trakcie
Kursy specjalistyczne ukończyło **7** osób.
3 pielęgniarki uzyskały tytuł magistra pielęgniarstwa.

C. Perspektywa finansowa

Tabela nr 5 . Wskaźnik rentowności majątku

	2014	2015
Wynik finansowy netto	648.709,73	(-)12.557.697,29
Suma aktywów	133.822.190,81	137.358.939,63
Wskaźnik rentowności majątku ROA	0,48%	(-)9,14%

Wskaźniki rentowności majątku za 2015 rok wyniósł (-) 9,14% i w odniesieniu do roku 2014, uległ pogorszeniu. Wskaźnik przedstawia zdolność aktywów do wygenerowania zysku, tj. ile zysku netto przypadło na jednostkę kapitału zaangażowanego w majątek.

Tabela nr 6. Wskaźnik rentowności kapitału.

	2014	2015
Wynik finansowy netto	648.709,73	(-)12.557.697,29
Kapitał własny	(-)1.855.095,78	(-)14.412.793,07
Wskaźnik rentowności kapitału ROE	x	x

Kapitał własny Szpitala na koniec 2015 roku jest ujemny i wynosi (-)14.412.793,07 zł, wykazuje zmianę in minus w stosunku do 2014 roku o kwotę 12.557.697,29 zł. Wskaźnik ten obrazuje nieefektywność zainwestowanego kapitału.

Tabela nr 7. Wskaźnik rentowności sprzedaży i rentowności netto.

	2014	2015
--	------	------

Wynik ze sprzedaży:	(-)5.244.960,41	(-)16.355.942,09
Przychody ze sprzedaży:	205.023.200,90	206.660.353,17
Wskaźnik rentowności sprzedaży	-2,56%	-7,91%
Wynik finansowy netto:	648.709,73	(-)12.557.697,29
Przychody ze sprzedaży:	205.023.200,90	206.660.353,17
Wskaźnik rentowności netto	0,32%	-6,08%

Rentowność sprzedaży za 2014r. wyniosła (-)2,56%, natomiast za 2015r wynosi (-)7,91% uległa pogorszeniu w stosunku do 2014r.
Rentowność netto w 2014r jest dodatnia i wynosi 0,32%, natomiast za 2015r jest ujemna i wynosi (-)6,08% wskaźnik ten również pogorszył się w porównaniu 2014r.

Tabela nr 8. Wskaźnik płynności bieżącej CR.

	2014	2015
Aktywa obrotowe:	40.499.993,87	44.868.310,55
Zobowiązania krótkoterminowe	75.677.736,70	86.334.039,53
Wskaźnik płynności bieżącej CR Wskaźnik bezpieczny 1,2-2,0	0,54	0,52

Tabela nr 9. Wskaźnik płynności szybkiej QR.

	2014	2015
Aktywa obrotowe:	40.499.993,87	44.868.310,55
Zapasy	4.798.391,32	4.483.292,34
RMK czynne	997.509,77	1.737.550,47
Zobowiązania krótkoterminowe	75.677.736,70	86.334.039,53
Wskaźnik płynności szybkiej QR Wskaźnik bezpieczny 1,0	0,46	0,45

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.

	2014	2015
Zapasy	4.798.391,32	4.483.292,34
Koszt własny sprzedaży	210.268.161,31	223.016.295,26

Wskaźnik szybkości obrotu zapasami	8	7
---	----------	----------

Wskaźnik rotacji zapasów za 2015 rok wynosił 7 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

	2014	2015
Zobowiązania długoterminowe	1.821.802,00	7.766.508,00
Zobowiązania krótkoterminowe	75.677.736,70	86.334.039,53
Inwestycje krótkoterminowe	1.370.708,25	745.169,68
Przychody ogółem	218.919.328,50	217.904.786,07
Wskaźnik ogólnego zadłużenia. (wg art.71 ustawy o działalności lecniczej)	34,8%	42,8%

Wskaźnik ogólnego zadłużenia zwiększył się w stosunku do 2014 roku z 34,8% do 42,8%. Jednakże nadal wykazuje wysoki udział kapitałów obcych w finansowaniu działalności Szpitala.

III. Charakterystyka zasobów Szpitala.

1. Charakterystyka zasobów ludzkich.

Tabela nr 12. Zatrudnienie w etatach w latach 2014-2015.

Zatrudnienie ogółem w etatach	2014 r.	2015 r.	Różnica 2015-2014
Lekarze	307,26	313,26	+6,00
Farmaceuci	10,75	6,00	-4,75
Inni z wyższym medycznym	90,56	99,16	+8,60
Pielęgniarki i położne	957,89	978,89	+21,00
Technicy medyczni	126,70	132,03	+5,33
Personel średni medyczny	8,50	11,50	+3,00
Personel niższy medyczny	329,30	344,50	+15,20
Personel administracyjny	133,53	129,53	-4,00
Personel gospodarczy i obsługi	135,75	133,25	-2,50

Razem:	2.100,24	2.148,12	+47,88
---------------	-----------------	-----------------	---------------

Wzrost zatrudnienia wg stanu na dzień 31.12.2015 r. w porównaniu do 31.12.2014 r. o 47,88 etatów wśród pracowników Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. NMP w Częstochowie to dostosowanie zatrudnienia do wymogów określonych przez Narodowy Fundusz Zdrowia, w tym między innymi :

- utworzeniem Ośrodka Szybkiej Terapii Onkologicznej, zatrudniono 4 koordynatorów (4 etaty), dot. średniego personelu medycznego, 1 etat in minus;
- zmniejszono zatrudnienie w aptece szpitalnej o 4,75 etatów (likwidacja pracy w godzinach nocnych ze względu na minimalne wykorzystanie dostępności apteki);
- w grupie lekarzy przyjęto: 3 lekarzy stażystów skierowanych przez Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego Wydziału Zdrowia i Polityki Społecznej w Katowicach, 2 rezydentów oraz 1 starszego asystenta do Podstawowej Opieki Zdrowotnej, łącznie 6 etatów;
- w grupie -inni z wyższym przyjęto w etatach: 4 ratowników medycznych do Szpitalnego Oddziału Ratunkowego, 1 mgr analityki medycznej-diagnostę laboratoryjnego, 1 mgr analityki medycznej, 2,6 psychologów, łącznie 8,6 etatów;
- w grupie pielęgniarek i położnych nastąpił wzrost o 21 etatów, w tym 5 pielęgniarek w SOR z uwagi na codzienną pracę w trybie „ostrego dyżuru” i zwiększonej liczby pacjentów od czerwca 2015r, 1 pielęgniarkę przyjęto na Oddział Rehabilitacji, zlokalizowanej przy ul. PCK 7 (zwiększona liczba leczonych) oraz 15 etatów to przyjęcie osób na umowę o pracę na zastępstwo na czas nieobecności pracowników przebywających na dłuższych chorobach, urlopach macierzyńsko-rodzicielskich, urlopach wychowawczych
- w grupie personelu medycznego niższego wystąpił wzrost o 15,20 etatów, w tym 11,20 to przyjęcie osób na umowę o pracę na zastępstwo na czas nieobecności pracowników przebywających na dłuższych chorobach, urlopach macierzyńsko-rodzicielskich, urlopach wychowawczych oraz 4 etaty sekretarek medycznych;
- w grupie techników medycznych nastąpił wzrost o 5,33 etatów, w tym 3 ratowników medycznych, 1 technik medyczny, 1 masażysta, 0,33 instruktora terapii zajęciowej;

2.Charakterystyka zasobów majątkowych.

Wojewódzki Szpital Specjalistyczny usytuowany jest w północnej części województwa śląskiego. Szpital prowadzi działalność w obiektach przy: ul. Białskiej 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 31.12.2014	Stan na 31.12.2015	Struktura %
1.	Wartości niematerialne i prawne	2.837.826,72	2.476.625,54	2,68
2.	Środki trwałe	87.258.757,90	89.474.761,98	96,74
a)	grunty	5.346.188,52	5.346.188,52	5,78
b)	budynki i budowle	68.351.357,21	67.187.388,62	72,64
c)	urządzenia techniczne i maszyny	5.577.486,21	7.067.889,71	7,64

Sprawozdanie z działalności za 2015 rok
Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie

d)	środki transportu	36.959,78	13.333,34	0,02
e)	pozostałe środki trwałe	7.946.766,18	9.859.961,79	10,66
3.	Środki trwałe w budowie	3.225.612,32	539.241,56	0,58
Razem		93.322.196,94	92.490.629,08	100,00

Wartość majątku netto (aktywa trwałe) zgodnie z bilansem sporządzonym na dzień 31.12.2015r wyniosła 92.490.629,08 zł i stanowi 67,33% aktywów Szpitala.

Największy udział w aktywach trwałych stanowią budynki i budowie 72,64% oraz pozostałe środki trwałe 10,66%. Urządzenia techniczne i maszyny stanowią jedynie 7,64% wartości netto aktywów trwałych.

3.Charakterystyka sytuacji finansowej.

1) Przychody i koszty za 2015 rok w odniesieniu do roku 2014.

Tabela nr 14. Analiza przychodów i kosztów

	Wyszczególnienie	Wykonanie 2014r.	Wykonanie 2015r.	Różnica 2015 - 2014	Dynamika 2015 / 2014 %
1	2	3	4	5 = 4 - 3	6 = 5 / 3
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	205.023.200,90	206.660.353,17	1.637.152,27	0,80
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	204.288.103,38	206.340.318,80	2.052.215,42	1,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	-814.128,70	-1.270.933,66	-456.804,96	-56,11
III	Dotacje	1.549.226,22	1.590.968,03	41.741,81	2,69
B	Koszty działalności operacyjnej	210.268.161,31	223.016.295,26	12.748.133,95	6,06
I	Amortyzacja	10.355.968,27	10.023.739,10	-332.229,17	-3,21
II	Zużycie materiałów i energii	59.632.956,28	61.013.653,60	1.380.697,32	2,32
III	Usługi obce	36.240.551,74	36.980.716,90	740.165,16	2,04
IV	Podatki i opłaty	778.919,09	776.477,62	-2.441,47	-0,31
V	Wynagrodzenia	83.888.283,47	92.963.988,39	9.075.704,92	10,82
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	18.290.200,72	20.194.730,19	1.904.529,47	10,41
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1.081.281,74	1.062.989,46	-18.292,28	-1,69
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-5.244.960,41	-16.355.942,09	-11.110.981,68	-211,84
D	Pozostałe przychody operacyjne	12.244.923,55	7.337.501,11	-4.907.419,44	-40,08
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	7.987,81		-7.987,81	-100,00
II	Dotacje	6.435.389,76	6.064.557,55	-370.832,21	-5,76
III	Inne przychody operacyjne	5.801.545,98	1.272.946,56	-4.528.599,42	-78,06
E	Pozostałe koszty operacyjne	2.373.718,08	3.338.773,63	965.055,55	40,66
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	300.791,45	233.409,16	-67.382,29	-22,40
III	Inne koszty operacyjne	2.072.926,63	3.105.364,47	1.032.437,84	49,81

Sprawozdanie z działalności za 2015 rok
Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie

F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	4.626.245,06	-12.357.211,61	-16.983.456,67	-367,11
G	Przychody finansowe	1.651.204,05	3.906.928,79	2.255.724,74	136,61
I	Odsetki	1.648.849,34	3.906.928,79	2.258.079,45	136,95
II	Inne	2.354,71		-2354,71	-100,00
H	Koszty finansowe	5.628.739,38	4.107.414,47	-1.521.324,91	-27,03
I	Odsetki	5.628.140,31	4.107.414,47	-1.520.725,84	-27,02
II	Inne	599,07		-599,07	-100,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	648.709,73	-12.557.697,29	-13.206.407,02	-2.035,80
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych				
I	Zyski nadzwyczajne				
II	Straty nadzwyczajne				
K	Zysk /strata netto	648.709,73	-12.557.697,29	-13.206.407,02	-2.035,80

Za okres od stycznia do grudnia 2015r. przychody ze sprzedaży zamknęły się kwotą 206.660.353,17 zł, na którą składają się:

- przychody z NFZ: 202.484.169,59 zł,
- pozostałe przychody ze sprzedaży: 3.856.149,21 zł,
- przychody z tyt. rezydentów i staży: 1.590.968,03 zł

i są wyższe o 4.009.353,17 zł od zaplanowanych (202.651.000,-zł) przychodów ze sprzedaży. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego są wyższe o 0,8% tj. o kwotę 1.637.152,27 zł, w tym o 1,13% odnotowano zwiększenie przychodów z NFZ, tj. o kwotę 2.264.537,99 zł.

Pozostałe przychody ze sprzedaży zmniejszyły się o 5,22% tj. o kwotę 212.322,57 zł wg danych za okres I - XII 2015r. w porównaniu do roku ubiegłego. Przychody z tytułu rezydentur, staży zwiększyły się o 2,69%, tj. 41.741,81 zł.

Pozostałe przychody operacyjne w analizowanym okresie wyniosły 7.337.504,11 zł i zmniejszyły się o 4.907.419,44 zł tj. 40,08% w stosunku do 2014r.

Przychody finansowe w opisywanym okresie I - XII 2015r. stanowią kwotę 3.906.928,79 zł i są o 2.255.724,74 zł wyższe w porównaniu do danych za I - XII 2014r.

Koszty działalności operacyjnej w analizowanym okresie wynoszą łącznie 223.016.295,26 zł, tj. 102,60% planu; przekroczenie kosztów w porównaniu z planem stanowi kwotę 5.659.595,26 zł. Analizując koszty za 2015r. w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego następuje zwiększenie kosztów działalności operacyjnej o 6,06% tj. o kwotę 12.748.133,95 zł. W opisywanym okresie (I - XII 2015r.) w porównaniu do roku ubiegłego (I - XII 2014r.) nastąpiło zwiększenie kosztów zużycia materiałów i energii o 2,32%, w tym kosztów sprzętu jednorazowego o 9,15% tj. 431.469,39 zł, odczynników chemicznych i mat. diagnostycznych o 3,43% tj. o 183.706,30 zł, natomiast zmniejszyły się koszty leków o 1,48% tj. o 444.532,39 zł, paliwa o 19,32% tj. 110.799,42 zł, wzrost nastąpił w pozycji pozostałych kosztów o 7,67% tj. o 1.010.688,27 zł oraz energii cieplnej o 11,13% tj. 251.404,12 zł.

Zwiększenie kosztów nastąpiło w grupie usługi obce o 2,04% poprzez zwiększenie się kosztów usług medycznych obcych (umowy cywilno – prawne, inne) o 11,13% tj. o 2.334.924,95 zł. W grupie podatki i opłaty nastąpiło nieznaczne zmniejszenie o 0,31% tj. 2.441,47 zł.

W pozycji wynagrodzenia za 2015r. Szpital odnotował zwiększenie kosztów w stosunku do kosztów poniesionych w 2014r. o 10,82 % tj. o kwotę 9.075.704,92 zł oraz w pozycji ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia o 10,41% tj. o kwotę 1.904.529,47 zł (w tym głównie z tytułu wyrównania wynagrodzeń zgodnie z zawartymi Porozumieniami ze Związkami Zawodowymi i podpisaniem porozumienia na podstawie Rozporządzenia Ministra

Zdrowia z dnia 14.10.2015r. zawierającego postanowienia dotyczące przeznaczenia środków w celu zapewnienia pielęgniarkom i położnym wzrostu miesięcznego wynagrodzenia).

W stosunku do danych za rok 2014 odnotowano zmniejszenie kosztów w pozycji pozostałe koszty rodzajowe o 1,69% tj. o kwotę 18.292,28 zł.

Pozostałe koszty operacyjne w okresie od stycznia do grudnia 2015r. w porównaniu do roku 2014 zwiększyły się o 965.055,55 zł (tj. 40,66%). Koszty finansowe w analizowanym okresie w odniesieniu do roku 2014 zmniejszyły się o 1.521.324,91 zł (tj. 27,03%).

Wynik finansowy netto za 2015r jest ujemny, wynosi -12.557.697,29 zł i zmienił się in minus 13.206.407,02 zł.

Koszty pracy

Tab. Nr 14.a.. Koszty pracy dotyczące okresu: I - XII 2014r., I - XII 2015r.

Koszty szczegółowe		I - XII 2014 r.	I - XII 2015 r.	różnica I - XII 2015 r. - I - XII 2014 r.	Dynamika
1	Usługi medyczne obce	20 983 041,92	23 317 966,87	2 334 924,95	11,13%
2	Wynagrodzenia ze stosunku pracy	83 685 830,79	92 728 436,88	9 042 606,09	10,81%
3	Wynagrodzenia z tytułu umów cywilno-praw.	202 452,68	235 551,51	33 098,83	16,35%
4	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	18 290 200,72	20 194 730,19	1 904 529,47	10,41%
5	Ryczałt za korzystanie z samochodu	5 450,49	3 533,34	-1 917,15	-35,17%
6	Koszty podróży służbowych	20 454,46	22 487,15	2 032,69	9,94%
Ogółem koszty pracy		123 187 431,06	136 502 705,94	13 315 274,88	10,81%
Przychody NFZ		200 219 631,60	202 484 169,59	2 264 537,99	1,13%
Udział kosztów pracy w przychodach z NFZ		61,53%	67,41%	5,89%	

Za dwanaście miesięcy 2015r. Szpital poniósł następujące koszty pracy:

- koszty dyżurów medycznych (umowy kontraktowe) w kwocie łącznej 23.317.966,87 zł, średniomiesięcznie: 1.943.164,00 zł
- koszty wynagrodzeń ze stosunku pracy wyniosły 92.728.436,88 zł, średniomiesięcznie: 7.727.370,00 zł
- z tytułu umów cywilno-prawnych koszty w kwocie 235.551,51 zł, średniomiesięcznie: 19.629,00 zł
- składki ZUS w kwocie: 17.427.722,26 zł, średniomiesięcznie: 1.452.310,19 zł
- odpis na ZFŚS w kwocie: 2.429.406,42 zł, średniomiesięcznie: 202.451,00 zł

Udział kosztów pracy w przychodach z NFZ kształtuje się następująco:

- za I - XII 2014r.: 61,53% do przychodów z NFZ,
- za I - XII 2015r.: 67,41% do przychodów z NFZ.

Koszty pracy w analizowanym okresie br. wynosiły 136.502.705,94 zł, natomiast za 2014r. wynosiły 123.187.431,06 zł (wzrost kosztów spowodowany głównie wyrównaniem wynagrodzeń zgodnie z Porozumieniami zawartymi ze Związkami Zawodowymi i podpisaniem porozumienia na podstawie Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 14.10.2015r. zawierającego postanowienia dotyczące przeznaczenia środków w celu zapewnienia pielęgniarkom i położnym wzrostu miesięcznego wynagrodzenia).

2) Zobowiązania Szpitala w porównaniu do roku 2014r.

Tabela nr 15. Porównanie zobowiązań (w zł).

Lp.	Zobowiązania	2014 wykonanie	2015 wykonanie	Różnica 2015 - 2014
1	2	3	4	5
1.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	135.677.286,59	151.771.732,70	16.094.446,11
a)	Rezerwy na zobowiązania	19.637.615,31	19.678.902,33	41.287,02
b)	Zobowiązania długoterminowe	1.821.802,00	7.766.508,00	5.944.706,00
c)	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	75.677.736,70	86.334.039,53	10.656.302,83
	- Zobowiązania wymagalne	37.316.343,21	31.677.880,48	-5.638.462,73
d)	Rozliczenia międzyokresowe	38.540.132,58	37.992.282,84	-547.849,74

Na dzień 31 grudnia 2015r. zobowiązania i rezerwy łącznie wynoszą 151.771.732,70 zł, w tym zobowiązania krótkoterminowe 86.334.039,53 zł. Zobowiązania wymagalne wynoszą 31.677.880,48 zł., przy planowanej kwocie 31.000.000 zł. Planowane zobowiązania wymagalne są przekroczone o 677.880,48 zł., co stanowi 2,19%, przy czym Szpital w 2015r. z własnych środków uregulował w 100% zobowiązania z tytułu informatyzacji, która winna być dofinansowana ze środków Unii Europejskiej w kwocie 1.214.990 zł. (termin finansowego rozliczenia zadania to 15.10.2015r). W celu poprawy płynności finansowej Szpital w październiku 2015r w wyniku postępowania przetargowego zawarł umowę kredytową na kwotę 12.000.000 zł. Kredyt przeznaczony został głównie na spłatę zobowiązań z tytułu dostaw i usług. Umowa kredytowa zawarta jest na okres dwóch lat. Zdaniem Szpitala uzyskano korzystne warunki kredytowe: koszty kredytu stanowią: jednorazowa prowizja w wysokości 0,8% oraz oprocentowanie łącznie: WIBOR 1M+1,73% marża banku (aktualne oprocentowanie w stosunku rocznym wynosi 3,40%). Szpital spłacać będzie kredyt w 18 ratach miesięcznych, z karencją w spłacie kapitału do 30 maja 2016r.

Na poziom zobowiązań przeterminowanych mają wpływ tzw. „nadwykonania” – wykonane usługi w zakresie świadczeń medycznych rzecz ubezpieczonych w Narodowym Funduszu Zdrowia, płacone przez NFZ po zakończeniu roku obrotowego w niepełnej wysokości. Wysoki poziom zobowiązań krótkoterminowych 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											
Ś	Komórka organizacyjna	Rok	Liczba łóżek	Liczba leczonych ogółem	Średni czas pobytu	Liczba osobodni	Wskaźnik wykorzystania łóżek w %	Przychody	Koszty	Przychód na 1 leczonego	Koszt 1 leczonego
1	Anestezjologii i Intensywnej Terapii (Bialska)	2015	10	261	17	4 546	124,55	8 039 149,67	10 462 285,08	30 801,34	40 085,38

Sprawozdanie z działalności za 2015 rok
Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie

		2014	10	291	16	4 527	124,03	7 083 353,42	9 128 090,90	24 341,42	31 368,01
2	Anestezjologii i Intensywnej Terapii (PCK)	2015	6	124	15	1 848	84,38	2 648 450,43	2 977 243,61	21 358,47	24 010,03
		2014	6	118	16	1 883	85,98	2 617 368,56	2 828 629,69	22 181,09	23 971,44
3	Anestezjologii i Intensywnej Terapii Dziecięcej z Zespołem Wyjazdowym N (Bialska)	2015	6	83	9	718	32,69	1 195 545,82	3 668 652,93	14 404,17	44 200,64
		2014	6	101	9	939	42,88	2 355 672,59	3 595 882,43	23 323,49	35 602,80
4	Nefrologii z Pododdziałem Dializ Otrzewnowych (Bialska)	2015	32	755	10	7 499	64,2	2 435 038,90	3 158 011,04	3 225,22	4 182,80
		2014	32	783	11	8 640	73,97	3 685 525,60	4 072 372,53	4 706,93	5 200,99
5	Ginekologii i Położnictwa z Pododdziałami Patologii Ciąży i Ginekologii Onkologicznej (Bialska)	2015	85	4 323	5	20 835	67,16	9 172 251,45	11 617 803,87	2 121,73	2 687,44
		2014	85	4 722	5	23 076	74,38	9 375 290,24	11 129 617,97	1 985,45	2 356,97
7	Neonatologiczny (Bialska)	2015	40	1 542	5	8 361	57,27	5 459 924,83	4 832 496,97	3 540,81	3 133,92
		2014	40	1803	5	9 706	66,48	5 603 540,41	4 385 646,93	3 107,90	2 432,42
9	Patologii i Intensywnej Terapii Noworodka (Bialska)	2015	20	222	14	3 227	44,21	3 519 264,85	3 760 874,23	15 852,54	16 940,87
		2014	20	185	16	2 974	40,74	3 205 143,26	3 118 418,31	17 325,10	16 856,32
10	Kardiologii (Bialska)	2015	26	1 880	3	6 626	58,56	15 964 092,10	11 956 241,55	8 491,54	6 359,70
	Intensywnego Nadzoru Kardiologicznego (Bialska)	2015	5								
	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
	Intensywnego Nadzoru Kardiologicznego (Bialska)	2014	5								
11	Neurologii (Bialska)	2015	19	225	9	2 032	29,3	5 843 999,70	4 741 919,08	5 619,23	4 559,54
	Udarowy (Bialska)	2015	21	815	13	10 272	134,01				
	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				
12	Neurologii (PCK)	2015	22	889	6	5 046	62,84	8 276 388,02	6 811 827,40	5 185,71	4 268,06
	Udarowy (PCK)	2015	19	707	10	6 883	99,25				
	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				
13	Neurochirurgii z Pododdziałem Chirurgii Szczękowo-Twarzowej (Bialska)	2015	28	863	8	7300	71,43	8 356 169,79	6 389 970,54	9 682,70	7 404,37
		2014	28	868	9	7 842	76,73	7 548 554,51	6 194 713,41	8 696,49	7 136,77
14	Okulistyki (Bialska)	2015	30	1 896	3	5 379	49,12	4 932 798,26	4 439 857,83	2 601,69	2 341,70
		2014	30	1 743	3	5 129	46,84	4 684 397,07	4 132 727,75	2 687,55	2 371,04
15	Onkologii z Pododdziałem Dziennym Chemioterapii (Bialska)	2015	40	4 352	3	11 350	77,74	17 069 535,98	13 686 604,86	3 922,23	3 144,90
		2014	40	5 863	2	12 940	88,63	19 641 569,88	15 261 872,19	3 350,09	2 603,08
16	Ortopedii i Chirurgii Urazowej (Bialska)	2015	43	1 902	7	12 630	80,47	5 995 968,39	8 605 336,21	3 152,45	4 524,36
		2014	43	1 584	8	12 107	77,14	5 602 205,01	7 704 762,00	3 536,75	4 864,12
17	Chirurgii Onkologicznej z Pododdziałem Chorób Piersi (Bialska)	2015	16	1 152	4	4 490	76,88	5 052 165,18	4 815 944,74	4 385,56	4 180,51
		2014	16	1 167	4	4 246	72,71	3 960 422,74	3 774 833,88	3 393,68	3 234,65
18	Gastroenterologii Ogólnej i Onkologicznej z Pododdziałem Chorób Wewnętrznych (Bialska)	2015	22	927	6	5 947	74,06	2 518 966,53	3 520 658,49	2 717,33	3 797,91
		2014	22	918	7	6 093	75,88	2 043 080,23	3 267 284,33	2 225,58	3 559,13
19	Chorób Wewnętrznych (PCK)	2015	64	1 945	8	15 277	65,4	3 953 330,09	6 152 727,38	2 032,56	3 163,36
		2014	64	2 077	8	16 089	68,87	3 975 803,44	5 751 061,05	1 914,20	2 768,93
20	Chorób Płuc (PCK)	2015	30	1 389	6	9 029	82,46	3 752 753,12	3 703 281,86	2 701,77	2 666,15

Sprawozdanie z działalności za 2015 rok
Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie

		2014	30	1191	7	7 992	72,99	3 419 840,93	3 386 184,18	2 871,40	2 843,14
21	Pediatрії z Pododdziałem Hematologii i Nefrologii Dziecięcej (Bialska)	2015	32	1 228	5	6 776	58,01	2 657 340,59	3 504 104,33	2 163,96	2 853,51
		2014	32	1 304	5	7 055	60,4	2 782 629,70	3 318 598,72	2 133,92	2 544,94
22	Pediatryczny (PCK)	2015	30	1 342	5	6 499	59,35	3 178 554,72	3 333 001,90	2 368,52	2 483,61
		2014	30	1 419	5	7 240	66,12	3 311 725,88	3 039 340,94	2 333,84	2 141,89
23	Chirurgii i Traumatologii Dziecięcej (Bialska)	2015	35	2 573	3	7 087	55,48	4 071 997,81	4 008 676,96	1 582,59	1 557,98
		2014	35	2 640	3	7 877	61,66	4 287 118,63	3 744 742,06	1 623,91	1 418,46
24	Chirurgiczny Ogólny z Pododdziałem Chirurgii Naczyniowej (Bialska)	2015	75	2 583	6	15 890	68,02	7 319 289,88	10 923 585,56	2 833,64	4 229,03
		2014	35	1 737	7	11 854	92,79	5 485 041,76	7 785 031,10	3 157,77	4 481,88
25	Chirurgii Ogólnej (PCK) do 31.03.2015r	2015	0	388	3	1 356	50,22	876 350,91	1 322 666,40	2 258,64	3 408,93
		2014	30	1 447	4	5 817	53,13	3 902 377,32	5 274 251,53	2 696,87	3 644,96
26	Otolaryngologii (PCK)	2015	21	1 003	4	3 843	50,14	1 768 225,82	3 798 287,63	1 762,94	3 786,93
		2014	21	1 051	4	3 909	51	1 679 949,68	2 896 506,96	1 598,43	2 755,95
27	Obserwacyjno-Zakaźny (PCK)	2015	24	850	5	3 955	45,15	1 919 998,33	2 119 482,46	2 258,82	2 493,51
		2014	26	974	5	5 238	55,19	2 248 929,33	2 160 710,24	2 308,96	2 218,39
28	Reumatologii (PCK)	2015	21	490	11	5 307	69,24	1 570 928,65	1 488 073,33	3 205,98	3 036,88
		2014	21	456	11	4 990	65,1	1 513 879,84	1 317 536,95	3 319,91	2 889,34
29	Rehabilitacji Neurologicznej (Bialska)	2015	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
		2014	28	451	22	9 272	90,72	1 956 565,03	2 310 165,31	4 338,28	5 122,32
30	Rehabilitacji Neurologicznej (PCK)	2015	28	415	24	9 970	98	2 218 532,15	2 541 771,46	5 345,86	6 124,75
		2014	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Opieki Paliatywnej (PCK)	2015	23	338	16	5 524	65,8	1 341 269,07	1 880 001,75	3 968,25	5 562,14
		2014	23	345	18	6 296	75	1 506 249,59	1 714 130,04	4 365,94	4 968,49
32	Zakład Opiekuńczo-Lecznicy dla Wentylowanych Mechanicznie (PCK)	2015	19	24	289	6 928	99,9	3 056 440,36	2 572 777,38	127 351,68	107 199,06
		2014	19	25	277	6 925	99,86	3 064 675,72	2 417 277,12	122 587,03	96 691,08
33	Psychiatrii (PCK)	2015	25	414	22	9 296	101,87	1 516 932,24	2 152 438,90	3 664,09	5 199,13
		2014	25	424	21	9 047	99,15	1 392 254,91	1 949 842,30	3 283,62	4 598,68
34	Szpitalny Oddział Ratunkowy	2015	4	55 245	0	0	0	7 476 495,34	8 584 945,46	135,33	155,40
		2014	4	54 901	0	0	0	6 291 544,24	7 739 204,79	114,60	140,97
35	Psychiatryczny dla Chorych Somatycznie (PCK)	2015	25	393	24	9 479	103,88	1 527 431,90	1 888 974,70	3 886,60	4 806,55
		2014	25	336	27	9 221	101,05	1 444 902,22	1 739 607,23	4 300,30	5 177,40
36	Psychiatryczny dla Chorych na Gruźlicę i Inne Choroby Zakaźne (PCK)	2015	15	19	102	1 936	35,36	335 158,85	1 068 172,65	17 639,94	56 219,61
		2014	15	15	85	1 278	23,34	211 844,28	1 005 635,61	14 122,95	67 042,37
37	Oddział Hematologii	2015	26	1 093	6	6 698	70,58	131 069,31	2 585 694,89	119,92	2 365,69
		2014	26	562	7	3 896	41,05	187 397,34	1 773 264,31	333,45	3 155,27
38	Oddział Chorób Wewnętrznych (al. Pokoju)	2015	65	2 280	9	19 961	84,13	4 617 446,18	5 122 836,43	2 025,20	2 246,86
		2014	65	1 987	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)	2015	10	193	16	3 117	85,4	502 670,00	375 117,09	2 604,51	1 943,61
		2014	10	128	23	2 900	79,45	452 550,00	505 382,65	3 535,55	3 948,30
	Razem	2015	1 092	41 878	6	272 915	68,72	160 271 925,22	174 572 346,95	3 827,12	4 168,59
		2014	1 054	43 123	6	288 094	69,77	157 229 755,84	164 137 652,91	3 646,08	3 806,27
40	Psychiatryczny Dzienny (PCK)	2015	25 miejsc	169	57	9 629	105,52	577 126,55	597 948,44	3 414,95	3 538,16
		2014	25 miejsc	185	52	9 713	106,44	571 728,41	460 537,48	3 090,42	2 489,39
41	Stacja Dializ (Bialska)	2015	28 stanowisk	20 422	0	0	0	8 807 769,31	7 486 880,35	431,29	366,61

Sprawozdanie z działalności za 2015 rok
Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie

		2014	28 stanowisk	19 651	0	0	0	8 341 950,97	7 066 832,72	424,51	359,62
--	--	------	-----------------	--------	---	---	---	--------------	--------------	--------	--------

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)	2015	646	73	28 499,30 zł	73 048,66 zł
		2014	610	0	25 506,14 zł	59 817,64 zł
2	Endokrynologii (Bialska)	2015	9950	86	707 312,14 zł	617 999,94 zł
		2014	9645	331	636 601,35 zł	575 638,26 zł
3	Gastroenterologii (Bialska)	2015	2275	161	92 353,27 zł	183 010,13 zł
		2014	1791	213	68 270,78 zł	165 098,38 zł
4	Hepatologii (PCK)	2015	3463	119	3 255 515,48 zł	3 185 965,52 zł
		2014	2824	132	1 723 167,95 zł	1 559 400,26 zł
5	Hematologii (Bialska)	2015	4759	79	362 573,01 zł	326 962,58 zł
		2014	4390	107	245 683,45 zł	203 867,03 zł
6	Kardiologii (Bialska)	2015	7418	134	445 937,02 zł	482 378,03 zł
		2014	6278	274	377 816,32 zł	426 228,01 zł
7	Kardiologii (PCK)	2015	5125	54	295 748,84 zł	337 398,61 zł
		2014	4445	147	258 354,40 zł	237 301,25 zł
8	Nefrologii (Bialska)	2015	3136	103	285 805,85 zł	300 914,65 zł
		2014	2936	105	243 700,35 zł	236 628,27 zł
10	Dermatologii (Bialska)/(PCK)	2015	2599	4	98 417,67 zł	46 401,51 zł
		2014	2274	0	99 134,10 zł	103 503,91 zł
11	Neurologii (Bialska)	2015	3612	32	995 901,06 zł	1 112 280,95 zł
		2014	3746	0	902 534,43 zł	1 028 094,99 zł
12	Neurologii (PCK)	2015	5576	47	754 567,59 zł	807 599,51 zł
		2014	5820	133	617 552,71 zł	662 245,56 zł
13	Leczenia Padaczki (PCK)	2015	1391	0	63 928,48 zł	93 517,50 zł
		2014	1542	5	71 017,55 zł	72 220,11 zł
14	Neurologii dla dzieci (Bialska)	2015	0	0	0,00 zł	0,00 zł
		2014	392	0	26 038,18 zł	59 168,62 zł
15	Onkologii (Bialska)	2015	8880	0	4 678 299,40 zł	5 523 780,81 zł
		2014	7752	0	5 652 813,01 zł	6 464 699,81 zł
16	Radioterapii (Bialska)	2015	3602	0	244 415,18 zł	486 213,26 zł

Sprawozdanie z działalności za 2015 rok
Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie

		2014	3087	0	136 947,12 zł	454 753,23 zł
17	Pulmonologii (PCK)	2015	6133	68	355 668,60 zł	426 864,41 zł
		2014	5632	41	272 937,28 zł	428 933,81 zł
18	Gruźlicy i Chorób Płuc (PCK)	2015	3504	21	201 534,50 zł	203 553,32 zł
		2014	3302	20	188 280,00 zł	247 937,25 zł
19	Reumatologii (PCK)	2015	5157	49	1 123 881,99 zł	1 183 449,15 zł
		2014	4659	56	1 142 405,28 zł	1 184 614,23 zł
20	Chorób Zakaźnych (PCK)	2015	4007	132	391 943,46 zł	310 877,25 zł
		2014	2977	125	259 974,60 zł	237 745,48 zł
21	Menopauzy i Endokrynologii Ginekologicznej (Bialska)	2015	633	0	40 121,75 zł	78 109,01 zł
		2014	556	0	30 139,10 zł	72 250,34 zł
22	Ginekologii i Położnicza (Bialska)	2015	2416	0	140 214,76 zł	255 872,53 zł
		2014	2299	0	126 587,17 zł	234 173,25 zł
23	Chirurgii Ogólnej (Bialska)	2015	5657	48	200 383,45 zł	407 916,24 zł
		2014	5379	0	179 022,18 zł	450 668,39 zł
24	Schorzeń Piersi (Bialska)	2015	5994	0	824 074,71 zł	922 573,19 zł
		2014	5489	0	876 743,22 zł	859 574,18 zł
25	Chirurgii Ogólnej (PCK)	2015	2503	6	112 986,90 zł	92 234,94 zł
		2014	3130	10	132 435,75 zł	105 130,81 zł
26	Chirurgii i Traumatologii Dziecięcej (Bialska)	2015	5111	0	196 161,96 zł	216 829,15 zł
		2014	5310	0	198 972,99 zł	172 575,23 zł
27	Proktologii (Bialska)	2015	369	13	24 020,40 zł	73 189,59 zł
		2014	313	0	18 761,45 zł	60 268,01 zł
28	Chorób Jelitowych-Proktologii (PCK)	2015	471	9	19 693,48 zł	29 776,27 zł
		2014	455	16	21 546,40 zł	41 664,87 zł
29	Chirurgii Onkologicznej (Bialska)	2015	2720	0	247 492,26 zł	349 310,86 zł
		2014	2548	0	115 933,90 zł	198 812,90 zł
30	Neurochirurgii (Bialska)	2015	4409	90	153 735,24 zł	248 509,15 zł
		2014	4069	148	140 129,12 zł	203 894,94 zł
31	Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej (Bialska)	2015	10536	33	452 668,02 zł	749 178,33 zł
		2014	12104	0	466 371,01 zł	769 872,65 zł
32	Okulistyki (Bialska)	2015	3110	101	220 832,30 zł	105 471,32 zł
		2014	3861	215	247 252,98 zł	133 430,57 zł
33	Otolaryngologii (PCK) *	2015	0	0	0,00 zł	0,00 zł
		2014	0	0	0,00 zł	0,00 zł
34	Logopedii (Bialska)	2015	479	0	14 972,40 zł	34 991,00 zł
		2014	405	0	12 585,12 zł	36 570,77 zł
35	Rehabilitacji (PCK)	2015	3284	273	99 897,62 zł	939 225,63 zł
		2014	3688	227	108 240,07 zł	1 016 871,42 zł

Sprawozdanie z działalności za 2015 rok
Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie

36	Diabetologiczna (Al. Pokoju)	2015	1505	135	93 183,27 zł	153 047,78 zł
		2014	1709	0	107 116,10 zł	143 677,80 zł
37	Kardiologiczna (Al. Pokoju)	2015	3565	56	223 672,51 zł	167 906,46 zł
		2014	3165	0	206 260,40 zł	169 981,32 zł
38	Medycyny Pracy	2015	0	0	63 258,00 zł	194 442,56 zł
		2014	0	0	53 919,25 zł	142 865,51 zł
39	Ośrodek Rehabilitacji Kardiologicznej (Al. Pokoju)	2015	339	0	187 639,38 zł	117 228,16 zł
		2014	117	0	110 161,80 zł	139 298,89 zł
40	Chirurgii Ogólnej	2015	1190	0	49 155,39 zł	73 007,41 zł
		2014	2629	0	101 589,90 zł	105 189,54 zł
41	Dermatologii i Wenerologii	2015	2269	0	73 307,64 zł	91 630,42 zł
		2014	2618	0	81 109,30 zł	78 953,46 zł
42	Okulistyczna	2015	1921	0	107 340,29 zł	82 650,85 zł
		2014	2185	0	108 842,00 zł	94 298,60 zł
43	Otolaryngologiczna	2015	4306	0	252 982,34 zł	214 233,02 zł
		2014	4545	0	253 997,30 zł	185 497,58 zł
44	Położniczo- Ginekologiczna	2015	1962	0	93 166,24 zł	128 749,11 zł
		2014	2065	0	91 038,50 zł	105 047,74 zł
45	Reumatologiczna	2015	2252	0	90 430,48 zł	94 036,80 zł
		2014	2999	0	90 638,40 zł	85 421,63 zł
46	Lekarza Podstawowej Opieki Zdrowotnej	2015	9482	0	489 628,02 zł	552 435,59 zł
		2014	9306	0	404 700,55 zł	405 215,77 zł
Razem		2015	157 716		18 853 321,65 zł	22 074 771,16 zł
		2014	155 046		17 232 828,96 zł	20 419 102,27 zł

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)	2015	0	0	0,00 zł	0,00 zł
		2014	120323	227	754 284,35 zł	1 016 584,89 zł
2	Zakład	2015	849152	0	971 819,25 zł	1 009 252,96 zł

Sprawozdanie z działalności za 2015 rok
Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie

	Fizykoterapii (PCK)	2014	0	0	0,00 zł	0,00 zł
3	Zakład Radioterapii (Bialska)	2015	102644	0	12 633 315,27 zł	7 612 180,08 zł
		2014	104605	0	17 897 291,99 zł	8 015 196,56 zł
4	Zakład Diagnostyki Obrazowej	2015	6307	140	2 659 361,00 zł	3 128 113,41 zł
		2014	6650	110	2 691 206,67 zł	4 276 251,74 zł
5	Pracownia Tomografii Komputerowej przy Zakładzie Radioterapii (Bialska)	2015	1739	134	795 294,00 zł	553 695,33 zł
		2014	1698	97	747 226,50 zł	422 541,97 zł
6	Pracownia Scyntygrafii (badania medycyny nuklearnej) (Bialska)	2015	407	0	158 584,00 zł	287 738,70 zł
		2014	352	0	136 586,00 zł	199 942,20 zł
7	Pracownia Endoskopii (Bialska)	2015	612	126	246 620,96 zł	490 947,45 zł
		2014	596	154	188 638,00 zł	497 279,04 zł
8	Pracownia Endoskopii (PCK)	2015	163	25	25 310,72 zł	249 115,58 zł
		2014	170	31	39 252,30 zł	258 150,93 zł
Razem		2015	961 024		17 490 305,20 zł	13 331 043,51 zł
		2014	234 394		22 454 485,81 zł	14 685 947,33 zł

V. Czynniki ryzyka i zagrożenia.

Przyjęte przez jednostkę cele i metody zarządzania ryzykiem finansowym na 2015r.

1. W celu osiągnięcia poprawy sytuacji finansowej Szpitala w 2015 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, wydzierżawianie 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 2016r oraz czynniki ryzyka i opis zagrożeń.

Tabela nr 19. Plan finansowy na 2016 rok

Wyszczególnienie	Plan na 2016r. w zł.
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	207.150.000,-
w tym: -przychody z NFZ	201.600.000,-
- pozostałych	3.900.000,-
Koszty działalności operacyjnej	221.257.474,-
Amortyzacja	10.540.000,-
Zużycie materiałów i energii	54.800.000,-
Usługi obce	36.830.000,-
Podatki i opłaty	780.000,-
Wynagrodzenia	96.290.523,-
Ubezpieczenia społ. i inne świadczenia	20.966.951,-
Pozostałe koszty rodzajowe	1.050.000,-
Wynik finansowy na sprzedaży	-14.107.474,-
Pozostałe przychody operacyjne	8.050.100,-
Pozostałe koszty operacyjne	2.800.000,-
Wynik finansowy na działalności operacyjnej	-8.857.374,-
Przychody finansowe	250.000,-

Koszty finansowe	1.440.000,-
Wynik finansowy na działalności gospodarczej	10.047.374,-
Zyski nadzwyczajne	---
Podatek	---
Wynik finansowy - zysk/strata (netto)	10.047.374,-

Planowane przychody na 2016r. wynoszą łącznie 215.450.100 zł, przy poziomie kosztów w wysokości 225.497.474 zł. Wynik finansowy jest ujemny i wynosi (-) 10.047.374 zł. Ujemny wynik finansowy znajduje pokrycie w amortyzacji, która wynosi 10.540.000 zł.

Przychody z realizacji świadczeń medycznych na rzecz ubezpieczonych w Narodowym Funduszu Zdrowia przyjęte zostały do planu na podstawie przewidywanych planów finansowych z NFZ na 2016r. Wykonanie świadczeń medycznych na rzecz ubezpieczonych w NFZ za 2015r z uwzględnieniem zapłaty za tzw. „nadwykonania” wynosi 202.484.170 zł, jest niższa w porównaniu do planu za 2016r o 884.170 zł. Szpital w trakcie realizacji świadczeń medycznych w 2016r będzie renegocjował zawarte umowy celem zmniejszenia ujemnego wyniku finansowego.

Planowane koszty łączne Szpitala w 2016r. wynoszą 225.497.474 zł, są niższe w porównaniu do roku ubiegłego o 4.965.009 zł, tj. 2,15%.

W 2016 roku planuje się zmniejszenie wydatków przede wszystkim na leki (stosowanie tańszych tzw. „zamienników”), sprzęt jednorazowego użytku, odczynniki chemiczne i materiały diagnostyczne poprzez racjonalizację ich wykorzystania.

Wzrastają koszty usług medycznych obcych (dyżury medyczne) o 4,97%, tj. o 1.158.324 zł, co spowodowane jest koniecznością zapewnienia obsady dyżurowej, zgodnie z wymogami Narodowego Funduszu Zdrowia.

Wynagrodzenia ze stosunku pracy łącznie z ZUS są wyższe o 4.098.756 zł., tj. o 3,62%, przy czym w grupie zawodowej pielęgniarek i położnych wynagrodzenia wzrastają o 4.573.745 zł. Planowana kwota wzrostu wynagrodzeń łącznie z kosztami ZUS została równocześnie zarachowana w przychody z NFZ i dotyczy zmian wynagrodzeń pielęgniarek i położnych, stosownie do postanowień zawartych w Rozporządzeniach Ministra Zdrowia – wzrost kosztów wynagrodzeń nie wpływa na wynik finansowy.

Zawarte umowy na 2016r są niższe o 4.705.248 zł, co skutkuje negatywnie na wynik finansowy.

Konsekwencją porozumień zawartych ze związkami zawodowymi w latach 2014-2015 w sprawie wyrównania wynagrodzeń w grupach zawodowych jest wzrost kosztów w 2015 roku o 10.747.866 zł (łącznie z ZUS), który również wpływa na wynik finansowy Szpitala w 2016r. Zawarcie porozumień ze związkami zawodowymi pozwoliło uniknąć sporów zbiorowych. Nadmienić należy, że w 2014r pielęgniarki i położne wystąpiły do sądu z roszczeniami dotyczącymi wyrównania wynagrodzeń z tytułu naruszenia zasady równości (łącznie 225 spraw sądowych). Rozpoczęcie negocjacji ze związkami zawodowymi spowodowało zahamowanie kierowania spraw o roszczenia pracowników dotyczące wyrównania wynagrodzeń oraz wycofanie z sądu spraw w toku.

W 2016r kontynuowane będą przedsięwzięcia naprawcze zawarte w Programie naprawczym na lata 2014-2017.

Czynniki ryzyka i opis zagrożeń

Największymi zagrożeniami dla WSzS są:

1. Zagrożenie utraty płynności finansowej Szpitala, co może zakłócić realizację zadań statutowych.
2. Pogarszający się stan infrastruktury w czterech obiektach Szpitala.
3. Konieczność dostosowania infrastruktury do wymogów (Program dostosowawczy do Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 26 czerwca 2012 r. w sprawie

szczegółowych wymagań, jakim powinny odpowiadać pomieszczenia i urządzenia podmiotu wykonującego działalność leczniczą dla WSzS im. NMP w Częstochowie.)

4. Brak środków na odtwarzanie bazy sprzętu i aparatury medycznej.
5. Powstawanie w Częstochowie nowych niepublicznych jednostek służby zdrowia (o dużym kapitale), do których zgłaszają się pacjenci (porody, drobne zabiegi chirurgiczne) nie wymagający drogiej diagnostyki i zaplecza w postaci innych kosztochłonnych oddziałów.

Szpital ogranicza czynniki ryzyka poprzez:

1. umowy ubezpieczenia (OC Szpitala, ubezpieczenie od pożaru, ubezpieczenie aparatury medycznej),
2. zakup sprzętu urządzeń, w tym przede wszystkim dla celów medycznych,
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 re negocjacje 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 2015-2016

2015 rok

Tabela nr 20. Wykaz prac modernizacyjnych i budowlanych zrealizowanych w 2015 roku.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość inwestycji w zł	Źródło finansowania			Przeznaczenie
			Środki własne w zł	Podmiot tworzący w zł	Inne w zł	
1	Wymiana 7 dźwigów szpitalnych oraz jednej windy osobowej w Wojewódzkim Szpitalu Specjalistycznym im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie przy ul. Białskiej 104/118 zadanie inwestycyjne realizowane w latach 2014-2015	1 700 119,53	850 059,77	0,00	850 059,76 PFRON	Obiekty Szpitala
2	Modernizacja Oddziału Onkologii z Pododdziałem Dziennym Chemioterapii Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie	1 291 990,00	288 300,00 + dokumentacja projektowa 3 690,00	1 000 000,00 Województwo Śląskie	0,00	Oddział Onkologii z Pododdziałem Dziennym Chemioterapii
3	Rozwój i modernizacja bazy materialnej budynku D celem zwiększenia bezpieczeństwa pacjentów poprzez dostosowanie do przepisów p/poż	209 719,34	47 423,34 + dokumentacja projektowa 3 690,00	0,00	158 606,00 ROPS	Modernizacja Izby Przyjęć, Oddymianie klatek schodowych
4	Dostosowanie Oddziału Chirurgii Onkologicznej z Pododdziałem Chorób Piersi	102 374,36	102 374,36	0,00	0,00	Oddział Chirurgii Onkologicznej z Pododdziałem Chorób Piersi

Sprawozdanie z działalności za 2015 rok
Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie

5	Modernizacja Oddziału Obserwacyjno- Zakaźnego Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie celem utworzenia dwóch boksów Meltzera dla potrzeb chorych wysoce zakaźnych zadanie inwestycyjne realizowane w latach 2015-2016	65 000,00	65 000,00	0,00	0,00	Dokumentacja projektowa
6	Dobudowa bunkra do budynku Zakładu Radioterapii z przeznaczeniem na akcelerator liniowy z zapleczem technicznym dokumentacja projektowo-kosztorysowa kosztem w 2015 r. zadanie inwestycyjne niezrealizowane	81 180,00	81 180,00	0,00	0,00	Dokumentacja projektowa – dobudowa trzeciego bunkra
7	Przebudowa pomieszczeń zlokalizowanych na III p. w obiekcie przy ul. PCK 7 z przeznaczeniem na Oddział Pediatriczny, Pracownię Endoskopii, Bronchoskopii i USG w Wojewódzkim Szpitalu Specjalistycznym im. NMP w Częstochowie Program funkcjonalno-użytkowy kosztem w 2015 r. zadanie inwestycyjne do realizacji w 2016 r.	4 999,95	4 999,95	0,00	0,00	Dokumentacja projektowa
8	Modernizacja Oddziału Chorób Wewnętrznych z Ośrodkiem Intensywnej Opieki Kardiologicznej z uwzględnieniem potrzeb osób niepełnosprawnych złożono wnioski o dofinansowanie robót budowlanych - PFRON (inwestycja planowana na lata 2016-2017 - wartość: 3 079 715,76 zł.)	10 999,99	10 999,99	0,00	0,00	Aktualizacja dokumentacji projektowo-kosztorysowej kosztem w 2015 r.
9	Przebudowa parku przy obiekcie szpitalnym zlokalizowanym w Częstochowie przy Al. Pokoju 44 z uwzględnieniem potrzeb osób niepełnosprawnych złożono wnioski o dofinansowanie robót budowlanych - PFRON (inwestycja planowana na rok 2016 - wartość: 919 847,43 zł.)	3 599,99	3 599,99	0,00	0,00	Aktualizacja dokumentacji projektowo-kosztorysowej kosztem w 2015 r.
10	Dobudowa wiatrołapu wraz z windą oraz podjazdem dla karetek z uwzględnieniem potrzeb osób niepełnosprawnych w Zakładzie Opiekuńczo-Leczniczym dla wentylowanych mechanicznie w Wojewódzkim Szpitalu Specjalistycznym w Częstochowie, obiekt przy ul. PCK 7 złożono wnioski o dofinansowanie robót budowlanych - PFRON (inwestycja planowana na lata 2016-2017 - wartość: 792 915,23 zł.)	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	Aktualizacja dokumentacji projektowo-kosztorysowej kosztem w 2015 r.

Sprawozdanie z działalności za 2015 rok
Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie

5	Zakup respiratorów dla potrzeb Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii oraz Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii Dziecięcej z Zespołem Wyjazdowym "N" Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie	570 071,52	11 060,52	559 011,00 Województwo Śląskie	0,00	Doposażenie OIOM-ów
6	Poprawa działania systemu radioterapii onkologicznej w Polsce - Doposażenie i modernizacja zakładów radioterapii w zakresie zakupu aparatu do brachyterapii HDR	1 260 304,68	241 308,68	0,00	1 018 996,00 Ministerstwo Zdrowia	Doposażenie Pracowni Brachyterapii w Zakładzie Radioterapii
7	Zakup defibrylatorów dla potrzeb Oddziałów Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie	34 344,00	4 344,00	0,00	30 000,00 umowa przewencyjna PZU	Doposażenie Oddziałów Szpitalnych
8	Zakup aparatu do hemodializy dla potrzeb Stacji Dializ Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie	36 936,00	399,00	36 537,00 Województwo Śląskie	0,00	Doposażenie Stacji Dializ
9	Zakup ultrasonografu okulistycznego dla potrzeb Oddziału Okulistyki Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie	39 500,00	15 926,00	23 574,00 Województwo Śląskie	0,00	Doposażenie Oddziału Okulistyki
10	Zakup sprzętu i aparatury medycznej - pistolet do biopsji Magnum	5 400,00	5 400,00	0,00	0,00	Doposażenie Poradni Chirurgii Onkologicznej
11	Zakup sprzętu i aparatury medycznej - wózek transportowo-kąpielowy hydrauliczny	9 497,41	9 497,41	0,00	0,00	Doposażenie Oddziału Neurochirurgii z Pododdziałem Chirurgii Szczękowo-Twarzowej
12	Zakup sprzętu i aparatury medycznej - aparat EMG Keypoint Focus	77 976,00	77 976,00	0,00	0,00	Doposażenie Pracowni EMG i Oddziału Neurologii ul. PCK
13	Zakup sprzętu i aparatury Medycznej - elektrokardiograf AsCARD GREY-2 szt	8 825,76	8 825,76	0,00	0,00	Doposażenie Poradni Kardiologii ul. Bialska Poradnia POZ Al. Niepodległości
14	Zakup sprzętu i aparatury medycznej - pompa infuzyjna objętościowa Volumat MC Agilia - 3 szt	13 284,00	13 284,00	0,00	0,00	Doposażenie Oddziału Patologii i Intensywnej Terapii Noworodka
15	Zakup sprzętu i aparatury medycznej - videokolonoskop EC-530FI	45 000,00	45 000,00	0,00	0,00	Doposażenie Pracowni Endoskopii Al. Pokoju
16	Zakup sprzętu i aparatury medycznej	23 748,12	23 748,12	0,00	0,00	Doposażenie Oddziału

Sprawozdanie z działalności za 2015 rok
Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie

11	Modernizacja obiektów W.Sz.S. im. NMP w Częstochowie przy ul. PCK z uwzględnieniem potrzeb osób niepełnosprawnych złożono wnioski o dofinansowanie robót budowlanych - PFRON (inwestycja planowana na lata 2016-2018 - wartość: 2 411 145,98 zł.)	11 685,00	11 685,00	0,00	0,00	Aktualizacja dokumentacji projektowo-kosztorysowej oraz Programu funkcjonalno-użytkowego dla III etapu kosztem w 2015 r.
12	Modernizacja Oddziału Neurologii III p. i części pomieszczeń II piętra zlokalizowanych w budynku A w obiekcie Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. NMP przy ul. PCK 7 z uwzględnieniem potrzeb osób niepełnosprawnych złożono wnioski o dofinansowanie robót budowlanych - PFRON (inwestycja planowana na lata 2016-2017 - wartość: 1 153 001,07 zł.)	1 999,99	1 999,99	0,00	0,00	Program funkcjonalno-użytkowy kosztem w 2015 r.
Łącznie		3 493 668,15	1 485 002,39	1 000 000,00	1 008 665,76	

Z powyższej Tabeli wynika, że Szpital otrzymał na prace modernizacyjne i budowlane dofinansowanie z:

- Województwa Śląskiego – Podmiotu Tworzącego w kwocie 1 000 000,00 zł.,
- Województwa Śląskiego – PFRON w kwocie 850 059,76 zł.,
- Województwa Śląskiego – ROPS w kwocie 158 606,00 zł.

Ponad to Szpital poniósł wkład własny na:

- prace modernizacyjne i budowlane w kwocie 1 288 157,47 zł.,
- dokumentację projektową w kwocie 196 844,92 zł.

Tabela nr 21. Wykaz zakupów inwestycyjnych zrealizowanych w 2015 roku.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość inwestycji w zł	Źródło finansowania			Przeznaczenie
			Środki własne w zł	Podmiot tworzący w zł	Inne w zł	
1	Wdrożenie kompleksowego systemu zarządzania w Wojewódzkim Szpitalu Specjalistycznym im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie zadanie inwestycyjne realizowane w latach 2013-2015	1 429 400,00	518 157,49	0,00	911 242,51 środki UE w ramach RPO Województwa Śląskiego	Obiekty Szpitala
2	Zakup sprzętu i aparatury medycznej dla Poradni i Oddziałów Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie	224 738,84	4 366,84	220 372,00 Województwo Śląskie	0,00	Doposażenie komórek organizacyjnych
3	Zakup myjni - dezynfektorów dla potrzeb Oddziałów Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie	415 681,20	8 065,20	407 616,00 Województwo Śląskie	0,00	Doposażenie Oddziałów Szpitalnych
4	Zakup sterylizatora parowego dla potrzeb Centralnej Sterylizatorni Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie	299 986,02	5 820,02	294 166,00 Województwo Śląskie	0,00	Centralna Sterylizatornia

Sprawozdanie z działalności za 2015 rok
Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie

	- myjnia dezynfektor Topic 20					Chirurgii Onkologicznej z Pododdziałem Chorób Piersi
17	Zakup sprzętu i aparatury medycznej - aparat EEG typ Neurotravel Light	47 800,00	47 800,00	0,00	0,00	Doposażenie Pracowni EEG ul. Bialska
18	Zakup sprzętu i aparatury medycznej - łóżko elektryczne Taurus Med. - 4 szt	16 848,00	16 848,00	0,00	0,00	Doposażenie Oddziału Chirurgii Onkologicznej z Pododdziałem Chorób Piersi i Oddziału Chirurgicznego Ogólnego z Pododdziałem Chirurgii Onkologicznej
19	Zakup sprzętu i aparatury medycznej - wózek do przewożenia chorych typ H69 - 2 szt	8 495,28	8 495,28	0,00	0,00	Doposażenie Oddziału Chirurgii Onkologicznej z Pododdziałem Chorób Piersi i Traktu Operacyjnego
20	Zakup sprzętu i aparatury medycznej - stół uniwersalny Delio	5 558,79	5 558,79	0,00	0,00	Doposażenie Oddziału Chirurgii Onkologicznej z Pododdziałem Chorób Piersi
21	Zakup sprzętu i aparatury medycznej - materac przeciwoleżynowy Auto Logic 110	7 999,00	7 999,00	0,00	0,00	Doposażenie Oddziału Neurologii ul. Bialska
22	Zakup sprzętu i aparatury medycznej - audiometr AD629	17 000,00	17 000,00	0,00	0,00	Doposażenie Oddziału Otolaryngologii
23	Zakup sprzętu i aparatury medycznej - sterylizator SP-100W	7 367,70	7 367,70	0,00	0,00	Doposażenie Apteki Szpitalnej
24	Zakup sprzętu i aparatury medycznej - elektrokardiograf typ M-TRACE	3 996,00	3 996,00	0,00	0,00	Doposażenie Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii
Łącznie		4 609 758,32	1 108 243,81	1 541 276,00	1 960 238,51	

Z powyższej Tabeli wynika, że Szpital otrzymał na zakupy inwestycyjne dofinansowanie z:

- środki UE w ramach RPO Województwa Śląskiego w kwocie 911 242,51 zł.,
- Województwa Śląskiego – Podmiotu Tworzącego w kwocie 1 541 276,00 zł.,
- Ministerstwo Zdrowia w kwocie 1 018 996,00 zł.,
- PZU w kwocie 30 000,00 zł.

Ponad to Szpital poniósł wkład własny w kwocie 1 108 243,81zł.

Tabela nr 22. Wykaz otrzymanych darowizn dot. zakupów inwestycyjnych w 2015 roku.

Sprawozdanie z działalności za 2015 rok
Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość inwestycji w zł	Źródło finansowania			Przeznaczenie
			Centrum Języków Europejskich w zł	Fundacja Dar dla Najmniejszych w zł	Fundacja WOŚP w zł	
1	Darowizna aparat do znieczulania Leon Plus Neo	154 036,08	0,00	0,00	154 036,08	Szpitalny Oddział Ratunkowy
2	Darowizna aparat USG HITACHI Aloka F31	95 900,00	0,00	0,00	95 900,00	Szpitalny Oddział Ratunkowy
3	Darowizna kardiomonitor IntelliVueMP5- 2 szt	21 900,00	0,00	0,00	21 900,00	Szpitalny Oddział Ratunkowy
4	Darowizna respirator transportowy Hamilton C1	43 799,40	0,00	0,00	43 799,40	Szpitalny Oddział Ratunkowy
5	Darowizna zestaw do trudnej intubacji ze stojakiem i prowadnicą TRUFLEX	18 900,00	0,00	0,00	18 900,00	Szpitalny Oddział Ratunkowy
6	Darowizna aparat do lokalizacji naczyń krwionośnych ACCUVEIN	18 900,00	0,00	0,00	18 900,00	Szpitalny Oddział Ratunkowy
7	Darowizna infrascanner typ 2000	52 388,64	0,00	0,00	52 388,64	Szpitalny Oddział Ratunkowy
8	Darowizna oftalmoskop oraz drobny sprzęt	14 419,00	0,00	14 419,00	0,00	Oddział Patologii i Intensywnej Terapii Noworodka
9	Darowizna sprzęt medyczny oraz kardiomonitor - 2 szt.	33 517,25	0,00	33 517,25	0,00	Oddział Patologii i Intensywnej Terapii Noworodka
10	Darowizna mienie ruchome (środki trwale amortyzowane oraz umorze w 100%)	112 779,20	112 779,20	0,00	0,00	komórki organizacyjne W.Sz.S.
Łącznie		566 539,57	112 779,20	47 936,25	405 824,12	

2016 rok

Plan inwestycyjny na 2016 rok zawiera przedsięwzięcia na łączną kwotę 26 275 177,52 zł. Szpital na 2016 rok planuje do realizacji kolejne kluczowe zadania inwestycyjne z zakresu modernizacji budowlanych. Najważniejszymi zadaniami są:

Lp.	Nazwa zadania:	Finansowanie:	Wartość inwestycji:
1	Przebudowa pomieszczeń zlokalizowanych na III p. w obiekcie przy ul. PCK 7 z przeznaczeniem na Oddział Pediatryczny, Pracownię Endoskopii, Bronchoskopii i USG w Wojewódzkim Szpitalu Specjalistycznym im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie	Województwo Śląskie	1 090 000,12 zł.
2	Modernizacja Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego Wojewódzkim Szpitalu Specjalistycznym im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie celem utworzenia dwóch boksów Meltzera dla potrzeb chorych wysoce zakaźnych	Województwo Śląskie	2 209 878,10 zł.

Sprawozdanie z działalności za 2015 rok
Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie

3	Utworzenie Centrum Urazowego: - modernizacja SOR wraz z estakadą i wiatą dla karetek, - utworzenie dodatkowych stanowisk intensywnej terapii, - utworzenie 10 łóżek chirurgii naczyniowej, - budowa ładowiska	Środki UE w ramach Programu Infrastruktura i Środowisko	20 000 000,00 zł. realizacja przy założeniu otrzymania dotacji
4	Rozwój i modernizacja bazy materialnej budynku C wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w celu zwiększenia ilości świadczonych usług dla potrzeb profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych	Województwo Śląskie - ROPS	1 147 558,91 zł. realizacja przy założeniu otrzymania dotacji
5	Rozwój i modernizacja bazy materialnej budynku D celem zwiększenia bezpieczeństwa pacjentów poprzez dostosowanie do przepisów p/poż.	Województwo Śląskie - ROPS	450 000,00 zł. realizacja przy założeniu otrzymania dotacji
6	Modernizacja Oddziału Chorób Wewnętrznych z Ośrodkiem Intensywnej Opieki Kardiologicznej z uwzględnieniem potrzeb osób niepełnosprawnych	Województwo Śląskie - PFRON	3 079 715,76 zł. inwestycja planowana na lata 2016-2017 realizacja przy założeniu otrzymania dotacji
7	Modernizacja Oddziału Neurologii III p. i części pomieszczeń II piętra zlokalizowanych w budynku A w obiekcie Wojewódzkim Szpitalu Specjalistycznym im. NMP przy ul. PCK 7 z uwzględnieniem potrzeb osób niepełnosprawnych	Województwo Śląskie - PFRON	1 153 001,07 zł. inwestycja planowana na lata 2016-2017 realizacja przy założeniu otrzymania dotacji
8	Przebudowa parku przy obiekcie szpitalnym zlokalizowanym w Częstochowie przy Al. Pokoju 44 z uwzględnieniem potrzeb osób niepełnosprawnych	Województwo Śląskie - PFRON	919 847,43 zł. realizacja przy założeniu otrzymania dotacji
9	Dobudowa wiatrołapu wraz z windą oraz podjazdem dla karetek z uwzględnieniem potrzeb osób niepełnosprawnych w Zakładzie Opiekuńczo-Leczniczym dla wentylowanych mechanicznie w Wojewódzkim Szpitalu Specjalistycznym w Częstochowie, obiekt przy ul. PCK 7	Województwo Śląskie - PFRON	792 915,23 zł. inwestycja planowana na lata 2016-2017 realizacja przy założeniu otrzymania dotacji
10	Modernizacja obiektów W.Sz.S. im. NMP w Częstochowie przy ul. PCK z uwzględnieniem potrzeb osób niepełnosprawnych	Województwo Śląskie - PFRON	2 411 145,98 zł. inwestycja planowana na lata 2016-2018 realizacja przy założeniu otrzymania dotacji
		Razem:	33 254 062,60 zł.

DYREKTOR
Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego
im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie

lek. med. Barbara Magnuszewska-Pankiewicz

