

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
SZPITALA SPECJALISTYCZNEGO IM. STEFANA ŻEROMSKIEGO W KRAKOWIE
ZA ROK OBROTOWY 2009**

WPROWADZENIE

1. Szpital Specjalistyczny im. Stefana Żeromskiego SP ZOZ w Krakowie
siedziba: oś. Na Skarpie 66
2. Podstawowym celem szpitala jest świadczenie specjalistycznej opieki zdrowotnej dla ludności w oddziałach szpitalnych i poradniach przyszpitalnych oraz stacji pogotowia ratunkowego .
Do zadań szpitala należy w szczególności:
 - sprawowanie opieki stacjonarnej,
 - udzielanie świadczeń ambulatoryjnych i konsultacyjnych w poradniach i ambulatoriach przyszpitalnych,
 - udzielanie świadczeń diagnostycznych i terapeutycznych,
 - promowanie zdrowia,
 - udzielanie pomocy doraźnej,
 - prowadzenie badań naukowych i prac badawczo-rozwojowych w powiązaniu z udzielaniem świadczeń zdrowotnych oraz promocją zdrowia,
 - realizacja zadań dydaktycznych i badawczych w powiązaniu z udzielaniem świadczeń zdrowotnych oraz promocją zdrowia..
3. Szpital zarejestrowany jest w Sądzie Rejonowym dla Krakowa – Śródmieście w Krakowie ,
XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Publicznych Zakładów
Opieki Zdrowotnej – KRS 0000035552 regon - 000630161
4. Organem Założycielskim Szpitala jest Miasto Kraków na Prawach Powiatu .
5. Szpital działał od roku 1954 do 1998 jako jednostka budżetowa – własność Skarbu Państwa
od 1 stycznia 1999 r. do chwili obecnej jako Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej .
6. Przedmiotowe sprawozdanie obejmuje rok obrotowy od 1.01.2009 do 31.12.2009 r.
7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych
w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityki) rachunkowości ;
Zarządzenie Dyrektora Nr.21/02 z dnia 6.02.2002 r. obowiązujące od 01.01.2002 r. oraz
zarządzenia nr 111/06 z 29.11.2006r i 59/2008 z 4 czerwca 2008r
 - a) zasady ustalenia roku obrotowego i okresów sprawozdawczych
 - b) zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego
 - c) zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych , w tym zakładowy plan kont.
 - d) system ochrony danych i ich zbiorówZakładowe zasady , metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad ,
metod i wzorów dopuszczonych ustawą i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni .
8. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego , aktywa i pasywa wyceniono według zasad
wynikających z przyjętych zasad rachunkowości ;
 - a) środki trwałe w cenie nabycia pomniejszono o naliczone umorzenie
 - b) należności i zobowiązania w kwotach wymagających zapłaty
 - c) pozostałe aktywa i pasywa wyceniono w wartości nominalnej

9. Sprawozdanie finansowe sporządzone jest w taki sam sposób jak w roku poprzednim ,
co daje możliwość porównania danych .
- *10. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności
gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości..

Kraków, dnia 29.03.2010r

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Al
mgr inż. Aleksandra Kościółek

Dyrektor:

DIREKTOR
Szpitala Specjalistycznego im. Stefana Żeromskiego
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Krakowie

Andrzej Sierocki
Andrzej Sierocki

Dodatkowe informacje i objaśnienia:

1. Szpital Specjalistyczny w Krakowie działa na podstawie ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 r. o zakładach opieki zdrowotnej (Dz. U.nr.91,poz.408 z późniejszymi zmianami)
2. Organem założycielskim Szpitala i sprawującym nadzór jest Miasto Kraków na prawach Powiatu.
3. Przedmiot działalności :
Szpital dysponuje 656 łózkami w tym 40 dla noworodków i wcześniaków. Realizuje świadczenia zdrowotne w 16 oddziałach szpitalnych, 18 poradniach specjalistycznych, w Oddziale Pomocy Doraźnej oraz w Szpitalnym Oddziale Ratunkowym

W związku z brakiem decyzji organu założycielskiego o pokryciu straty za lata 1999-2008 w wysokości 14 627 472,57 kwota straty z lat poprzednich pozostaje nierozliczona.

W roku 2009 Szpital otrzymał dotację od organu założycielskiego w kwocie zł 7 356 770,74 które przeznaczyliśmy na zakup aparatury medycznej i modernizację Oddziałów szpitalnych.
Spowoduje to poprawę jakości świadczonych usług medycznych.

4. Zgodnie z art.58 ust.1.p.1 ustawy o zakładach opieki zdrowotnej ujemny wynik finansowy Szpitala pozostaje nierozliczony z braku Funduszu Zakładu na jego pokrycie .
5. W roku 2008 została zmieniona forma zatrudnienia lekarzy z umowy o pracę na kontrakt lekarski w związku z koniecznością dostosowania czasu pracy lekarzy do nowych unormowań zgodnych z wymogami Unii Europejskiej . Następstwem tych działań był wzrost kosztów wynagrodzeń za świadczone usługi medyczne .
6. Koszt badania sprawozdania finansowego za rok 2008 wyniósł 4 880,- zł.

1. Zasada i polityka rachunkowości

Sprawozdanie jest sporządzane według kosztu historycznego. Aktywa i pasywa bilansu wyceniono według zasad określonych w prawie bilansowym.

Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów

Okres sprawozdawczy : 1.01.2009 – 31.12.2009 r.

1. Wartości nie materialne i prawne amortyzowane są następująco :

-oprogramowanie komputerów w ciągu 2 lat.

2. Środki trwałe o wartości do 3 500zł ujmowane są w ewidencji pozostałych środków trwałych, odpisywane jednorazowo w koszty w m-cu wydania ich do użytkowania. Inne niskocenne przedmioty o dłuższym okresie użytkowania ewidencjonujemy na koncie pozabilansowym np. meble, sprzęt medyczny, pościel. Środki trwałe są amortyzowane metodą liniową stosuje się stawki przewidziane w Rozporządzeniu Ministra Finansów z 17 stycznia 1997 r. w sprawie amortyzacji (Dz. U. Nr 6 poz.35 z późniejszymi zmianami) oraz Ustawy o podatku dochodowym dla osób prawnych art.16 ust.5 w wysokości 50% wskazanych tam stawek.

- 3 . Stany i rozchody materiałów wycenia się według cen zakupu brutto ustalonych pierwsze przyszło pierwsze wyszło . Produkcji w toku nie wycenia się.
4. Dokonuje się comiesięcznych spisów leków , endoprotez wydanych na oddziały i zmniejsza się koszty wartością spisu .

Metody księgowania

- 1 . Stosuje się program
 - finansowo-księgowo-kosztowy firmy „ Computerland ” – Moduł INFOMEDICA
 - autorski kadrowo-płacowy firmy INFO-QUATRO powiązany z programem Płatnik .
 - Apteka i apteczki - Moduł INFOMEDICA
 - Rozliczenia NFZ - Moduł INFOMEDICA
 - Gospodarka materiałowa - Moduł INFOMEDICA
 - Środki trwałe- Moduł INFOMEDICA
- 2 . Szpital w roku obrotowym sporządza sprawozdanie finansowe w taki sam sposób jak w roku poprzednim, co daje możliwości porównania danych. Szpital sporządza kalkulacyjny rachunek zysków i strat. Koszty ewidencjonowane są w układzie rodzajowym, a następnie przenoszone na układ kalkulacyjny odpowiadając miejscom powstania kosztów.

II. Noty do bilansu

Nieruchomości zostały przekazane Szpitalowi w nieodpłatne użytkowanie aktem notarialnym z dnia 26.02.2003 r.. Prowadzone są w ewidencji bilansowej . Majątek ruchomy stanowi własność Szpitala na mocy art. 47 ust. 3 z dnia 13.10.1998 r. Przepisy wprowadzające ustawy reformujące administrację publiczną Dz. Ust. Nr 133 poz. 872 i tworzy Fundusz Zakładu.

Rozliczenie majątku trwałego za rok za 2009

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2009 r	PRZYCHODY				Przychody-razem	ROZCHODY				Rozchody-razem	Stan końcowy na 31 grudnia 2009r
		Środki własne	dotowizny	dotacje	Przemieszczenia w grupach		likwidacja	sprzedaż	dotowizny	PI		
0	2 635 876,67					0,00						2 635 876,67
I	33 264 123,08	323 530,24		5 292 120,60		5 615 650,84						38 879 773,92
II	962 326,25					0,00						962 326,25
III	86 660,00			46 238,00		46 238,00						132 898,00
IV	220 470,34					0,00	5 953,60				5 953,60	214 516,74
V	7 414,14					0,00						7 414,14
VI	806 711,12	42 629,05		1 260 000,00		1 302 629,05						2 109 340,17
VII	58 717,00					0,00						58 717,00
VIII	17 576 460,73	121 067,15	29 634,37	886 797,28		1 037 498,80	360 587,82			49 755,21	410 343,03	18 203 616,50
Razem	55 618 759,33	487 226,44	29 634,37	7 485 155,88		8 002 016,69	366 541,42			49 755,21	416 296,63	63 204 479,39
Pozostałe środki trwałe	1 550 769,04	92 595,93	4 834,08	21 898,50		119 328,51	72 995,46				72 995,46	1 597 102,09
Razem	57 169 528,37	579 822,37	34 468,45	7 507 054,38		8 121 345,20	439 536,88			49 755,21	489 292,09	64 801 581,48
Wartości niematerialne i prawne	181 109,87			23 245,00		23 245,00					0,00	204 354,87
Razem	57 350 638,24	579 822,37	34 468,45	7 530 299,38		8 144 590,20	439 536,88			49 755,21	489 292,09	65 005 936,35
Środki trwałe w budowie	570 997,20					4 804 685,92					5 048 685,92	326 997,20
Ogółem	57 921 635,44	579 822,37	34 468,45	7 530 299,38		8 144 590,20				49 755,21	5 537 978,01	65 332 933,55

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok za 2009

[illegible]

Nota 2

Należności

	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1. Należności z tytułu dostaw i usług	12 099 888,56	7 466 485,02
2. Pozostałe należności	11 290,79	3 029,94
3. Aktualizacja należności	863 661,39	918 309,85

Struktura czasowa należności z tytułu dostaw i usług.

Lp	Struktura w dniach	Należności wg. ksiąg
1.	do 30 dni	45 356,58
2.	Od 31 do 90 dni	9 458,80
3.	od 91 do 180 dni	5 611,26
4.	od 181 do roku	50,46
5.	powyżej roku	35,70
		60 512,80

Niewymagalne NFZ 7 276 299,06

Razem 7 466 485,02

Aktualizacja należności

Stan na początek roku	863 661,39
Zwiększenia	109 783,21
Zmniejszenia	55 134,75
Stan na koniec roku	918 309,85

Nota nr 3

Fundusz założycielski :

1. Stan na początek okresu	36 690 249,63
2. Zwiększenia	7 356 770,74
- dotacje na cele rozwojowe	7 310 951,33
- dary	45 819,21
3. Zmniejszenia	-
4. Stan na koniec okresu	44 047 020,37

Fundusz zakładu

1. Stan na początek okresu	0,00
2. Zwiększenia	-

3 . Zmniejszenia	-
4 . Stan na koniec okresu	0,00

Nota 4

Podatek dochodowy od osób prawnych

Podstawa do naliczenia podatku dochodowego od osób prawnych:

<u>Przychody całkowite</u>	87 395 870,79
Zmniejszenie o :	3 811 889,28
-przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych	
Zwiększenia o ;	
przychody podatkowe nie ujęte w wyniku	2 041 120,34
Ogółem przychody podatkowe	85 625 101,85
<u>Koszty całkowite :</u>	101 352 714,40
zmniejszenia ogółem : (k.n.k.u.p.)	9 889 813,87
-nie powodujące obowiązku zapłaty podatku	9 734 285,45
-koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku	155 528,42
Zwiększenia o ;	
koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu nie ujęte w wyniku	5 576 189,50
Ogółem koszty podatkowe	97 039 090,03
<u>Różnica między :</u>	
Przychody	85 625 101,85
Koszty	97 039 090,03
Wynik podatkowy	- 11 413 988,18

Nota 5

Zobowiązania w kwocie 31 574 406,22 są zobowiązaniami bieżącymi, krótkoterminowymi. Zobowiązania wobec dostawców z tytułu dostaw i usług wynoszą 22 369 850,78.

W pozycji -inne zobowiązania kwota 4 579 955,16 ujęto kwotę 4 058 473,87 która stanowią zobowiązania przekazane na mocy porozumienia firmom: Magellan i MW Trade, które w imieniu Szpitala dokonują spłaty zobowiązań z tyt. dostaw i usług.

L.p	Struktura w dniach	Zobowiązania wg. ksiąg.
1.	przeterminowane do 30 dni	3 512 902,60
2.	od 31 do 90 dni	4 450 902,99
3.	od 91 do 180 dni	4 068 702,41
4.	od 181 do roku	3 010 800,72
5.	powyżej roku	1 607 695,50
6.	terminowe	5 472 232,49
	Razem	22 123 236,71

Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa:

Tytuł	Stan na koniec okresu	Okres wymagalności			
		do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
kredyty i pożyczki	1 901 684,40	126 533,76	1 437 727,50	253 067,40	84 355,74

Nota 6

Rozliczenia międzyokresowe i rezerwy:

1. Rozliczenia międzyokresowe czynne:

Stan na początek roku obrotowego	250 540,65
Zwiększenia	1 660 374,61
Zmniejszenia	1 507 714,45
Stan na koniec roku obrotowego	403 200,81

Na stan rozliczeń międzyokresowych czynnych na ostatni dzień roku obrotowego składają się ubezpieczenia majątkowe i ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej.

2. Rezerwy:

- rezerwa na odsetki od niezapłaconych zobowiązań wobec dostawców

BO	454 586,45
zmniejszenia	454 586,45

	zwiększenia	878 594,02
	BZ	878 594,02
- rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne		
	BO	3 323 878,00
	Zmniejszenia	3 323 878,00
	zwiększenia	2 830 878,00
	BZ	2 830 878,00

Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne do bilansu za rok 2008 była księgowana na koncie 840 w korespondencji z kontem 761 . Do bilansu za rok 2009 dokonano księgowania rezerwy na koncie 642 w korespondencji z kontem 550

- rezerwy na odszkodowania z tyt. wad wykonanych usług		
	BO	100 000,00
	zmniejszenia	100 000,00
	zwiększenia	420 000,00
	BZ	420 000,00

IV. Noty do rachunków zysków i strat

Nota 7

Podstawą działalności Szpital im. Stefana Żeromskiego SPZOZ w Krakowie są świadczenia medyczne na podstawie zawartej umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia .

Przychody w roku obrotowym wyniosły	87 395 870,79
-------------------------------------	----------------------

w tym :

- przychody ze sprzedaży	82 356 818,36
- pozostałe przychody operacyjne	4 371 666,31
- przychody finansowe	667 386,12

Przychody ze sprzedaży to ;	82 356 818,36
-----------------------------	----------------------

1 . sprzedaż usług działalności podstawowej	77 502 172,46
w tym:	

- świadczenia medyczne – kontrakty	
z Narodowym Funduszem Zdrowia	76 941 183,39
- sprzedaż działalności medycznej – nieubezpieczeni	560 989,07

2 . sprzedaż działalności niemedyceynej	1 957 985,35
---	--------------

3 . sprzedaż materiałów	1 356,55
-------------------------	----------

4. dotacje z tyt. staży i pielęgniarek i rezydentów

2 895 304,00

Nota 8

Koszty w roku obrotowym wyniosły

101 352 714,42

w tym :

- koszty sprzedaży usług

98 701 166,36

- pozostałe koszty operacyjne

1 028 842,16

- pozostałe koszty finansowe

1 622 705,90

Koszty ze sprzedaży to :

95 302 747,08

w tym :

- koszty działalności medycznej

94 590 705,03

- koszty działalności niemedycznej

710 685,50

- koszt sprzedaży materiałów

1 356,55

Koszty w układzie rodzajowym przedstawiają się następująco:

Konto	Nazwa	2008	2009	%
401	Amortyzacja	2 377 946,18	2 524 151,93	106,15
410	Zużycie materiałów i przedmiotów nietrwałych	13 412 250,99	15 942 935,87	118,87
420	Zużycie energii , wody i gazu	2 895 708,63	3 751 855,51	129,57
430	Wynagrodzenia	30 026 697,85	30 500 679,76	101,58
440	Świadczenia na rzecz pracowników	6 116 749,28	6 232 438,88	101,90
450	Usługi obce	30 221 944,78	35 756 320,49	118,32
460	Podatki i opłaty	296 929,38	287 483,54	96,82
463	Pozostałe koszty	864 483,92	1 026 321,05	118,72
OGÓŁEM		86 212 711,01	96 022 187,03	111,38

- Amortyzacja

Na powyższą kwotę składają się:	2 524 151,93
- amortyzacja środków trwałych	2 481 943,35
- amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	42 208,58

- Zużycie materiałów i energii**19 694 791,38**

w tym:

- środki dezynfekcyjne	133 776,83
- sprzęt medyczny jednorazowego użycia	4 462 094,42
- leki	7 841 916,75
- materiały do konserwacji i remontu sprzętu	168 114,95
- materiały szewne	496 269,64
- krew	942 364,90
- opatrunki	400 174,60
- zużycie gazu	607 536,53
- energia cieplna	1 063 822,44
- energia elektryczna	1 717 281,97
- woda i ścieki	363 214,57

- Usługi obce**35 756 320,49**

w tym:

- usługi remontowe	731 214,61
- usługi transportowe	1 730 270,57
- opłaty pocztowe	239 650,76
- utylizacja odpadów, wywóz śmieci	333 599,91
- usługi medyczne (kontrakty lekarskie)	21 769 983,80
- żywienie	2 186 806,45
- usługi porządkowe i dozór	2 916 756,64
- badania	4 521 597,95

Podatki i opłaty:**287 483,54**

w tym:

- podatek od nieruchomości	266 780,00
----------------------------	------------

Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia**6 232 438,88**

w tym:

- składki ZUS	4 593 883,03
- odpis na ZFŚS	922 579,00
- odzież ochronna i robocza	22 213,16
- składki na Fundusz Pracy	676 144,66

Pozostałe koszty rodzajowe**1 026 321,05**

w tym:

- ubezpieczenia majątkowe	481 936,00
- prowizje bankowe	19 386,04
- PFRON	506 935,40

Szpital nie planuje nakładów na niefinansowe aktywa trwałe ze względu na niewystarczającą ilość środków finansowych na bieżącą działalność.

Nota 9

Rozliczenie straty z lat ubiegłych

B.O. 1.01.2009r	13 117 062,06
Strata bilansowa za rok 2008	1 510 410,51
B.Z. na 31.12.2009r	14 627 472,57

Nota 10

Na pozostałe przychody operacyjne składają się na które składają się m.in.:

- otrzymane darowizny	498 046,79
- rozwiązane rezerwy	3 416 263,95
- dotacja na działalność bieżącą	5 574,76
- umorzone zobowiązania z tytułu podatku od nieruchomości	266 780,00

Na przychody finansowe składają się m.in.

- uzyskane odsetki	83 284,65
- umorzone odsetki	117 052,38
- rozwiązane rezerwy finansowe	455 567,45
- naliczone odsetki	4 287,67

Rachunek przepływów pieniężnych

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku, który sporządzany jest metodą pośrednią przedstawia się następująco:

- przepływy z działalności inwestycyjnej obejmują wydatki o wartości 7 854 770,99 jest to zakup środków trwałych środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych z wyłączeniem darowizn
- przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej obejmują wpływy 7 310 951,53 (dotacje) oraz wydatki 241 873,77 tj. spłaty rat kredytu.

V. Informacja o zatrudnieniu :

Średnia liczba etatów przeliczeniowych w 2009 r. wynosi

Grupa zawodowa	Zatrudnienie 2008	zatrudnienie 2009
1. Lekarze medycyny	58,48	23,67
2. Lekarze rezydenci i stażyści	52,59	61,09
3. Personel wyższy	17,88	17,31
4. Personel średni	560,64	598,96
5. Pielęgniarki stażystki	1,50	
6. Personel niższy	52,92	53,08
7. Administracja	31,00	36,66
8. Personel ekonomiczny	27,51	21,17
9. Personel techniczny - gospodarczy	61,10	60,16
razem:	862,11	872,09

Etaty przeliczeniowe bez lekarzy rezydentów i stażystów, pielęgniarek i położnych
stażystek –

Kraków, dnia 31.03.2010 r

Sporządził

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr in. Aleksandra Kościółek

Dyrektor

DYREKTOR

Szpitala Specjalistycznego im. Stefana Żeromskiego
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Krakowie

Andrzej Słezak