

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
SZPITALA SPECJALISTYCZNEGO IM. STEFANA ŻEROMSKIEGO W KRAKOWIE
ZA ROK OBROTOWY 2010**

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 1.01.2010 do 31.12.2010 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, zarządzenie nr 25/2009 z
25 marca 2009r , zarządzenie nr 84/2009 z 31.12.2009r oraz zarządzenie nr 42/2010.
 - 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 zbiorów

Zakładowe 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 31.03.2011r

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aleksandra Kościółek
mgr inż. Aleksandra Kościółek

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

Zdzisław Stępnik
Zdzisław Stępnik

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 605 łózkami w tym 40 dla noworodków i wcześniaków. Realizuje świadczenia zdrowotne w 16 oddziałach szpitalnych, 17 poradniach specjalistycznych, w Oddziale Pomocy Doraźnej oraz w Szpitalnym Oddziale Ratunkowym .

W roku 2010 Szpital otrzymał dotację od organu założycielskiego w kwocie zł 5 896 000, 00 które przeznaczyliśmy na zakup aparatury medycznej i modernizację Oddziałów szpitalnych.

Spowoduje to poprawę jakości świadczonych usług medycznych.

Ponadto pozyskane zostały środki na realizację projektu „Modernizacja pomieszczeń Szpitalnego Oddziału Ratunkowego i Ładowiska wraz z zakupem nowych urządzeń dla Szpitala im. S. Żeromskiego w Krakowie „, w ramach PO I i Ś. Planowany całkowity koszt realizacji projektu wynosi 7 597 063,65. Dofinansowanie na realizację projektu wynosi 85 % kwoty wydatków kwalifikowalnych, nie więcej niż 6 190 097,67

W roku 2010 na pokrycie poniesionych kosztów w ramach realizacji projektu uzyskano środki w wysokości 4 mln. zł (zaliczka).

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 .

W związku z brakiem decyzji organu założycielskiego o pokryciu straty za lata 1999-2009 wysokości 28 584 316,20 kwota straty z lat poprzednich pozostaje nierozliczona.

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 .

Spowodowało to również wzrost wartości zobowiązań wymagalnych Szpitala, co pociąga za sobą trudności płatnicze.

6. Badanie sprawozdania finansowego za rok 2009 przeprowadziła firma Audytorska INTERFIN Sp. z o.o. Koszt badania brutto 5 856,00

I. 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 : 1.01.2010 – 31.12.2010 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.

Nota 1.

Tabele majątku trwałego i jego umorzenia w 2010r

[illegible]

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok 2010

[illegible]

Nota 2**Należności**

	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1. Należności z tytułu dostaw i usług	7 465 768,82	8 406 640,50
2. Pozostałe należności	3 029,94	3 204,64
3. Aktualizacja należności	918 309,85	1 072 858,26

Struktura czasowa należności z tytułu dostaw i usług.

Lp	Struktura w dniach	Należności wg. ksiąg
1.	do 30 dni	142 221,38
2.	od 31 do 90 dni	28 223,02
3.	od 91 do 180 dni	14 020,68
4.	od 181 do roku	12 870,56
5.	powyżej roku	52,65
	Razem	197 388,29

Niewymagalne NFZ 8 209 252,21

Aktualizacja należności

Stan na początek roku	918 309,85
Zwiększenia	183 643,76
Zmniejszenia	29 095,35
Stan na koniec roku	1 072 858,26

Nota nr 3**Fundusz założycielski :**

1. Stan na początek okresu	44 047 020,37
2. Zwiększenia	9 928 286,84
- dotacje na cele rozwojowe	9 928 286,84
- dary	34 216,84
3. Zmniejszenia	-
4. Stan na koniec okresu	53 975 307,21

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:

Przychody całkowite **91 246 397,02**

Zmniejszenie o : **3 753 329,60**
-przychody bilansowe nie stanowiące
przychodów podatkowych

Zwiększenia o ;
przychody podatkowe nie ujęte w wyniku **3 637,82**

Ogółem przychody podatkowe **87 496 705,24**

Koszty całkowite : **99 400 095,34**
zmniejszenia ogółem : (k.n.k.u.p.) **9 642 278,53**
nie powodujące obowiązku zapłaty podatku **9 534 080,18**
powodujące obowiązek zapłaty podatku **108 198,35**

Zwiększenia o ;
koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania
przychodu nie ujęte w wyniku **4 731 096,19**
Ogółem koszty podatkowe **94 488 913,00**

Różnica między :

Przychody **87 496 705,24**
Koszty **94 488 913,00**
Wynik podatkowy **- 6 992 207,76**

Nota 5

Zobowiązania w kwocie 35 797 182,73 są zobowiązaniami bieżącymi, krótkoterminowymi. Zobowiązania wobec dostawców z tytułu dostaw i usług wynoszą 24 187 865,65.

W pozycji: inne zobowiązania na kwotę 4 842 321,37 znajduje się kwota 4 329 668,28, którą stanowią zobowiązania przekazane na mocy porozumienia firmom Magellan i MW Trade, które w imieniu Szpitala dokonują spłaty zobowiązań.

L.p.	Struktura w dniach	Zobowiązania wg. ksiąg.
1.	przeterminowane do 30 dni	2 850 345,02
2.	od 31 do 90 dni	4 229 082,36
3.	od 91 do 180 dni	3 891 890,22
4.	od 181 do roku	4 664 223,82
5.	powyżej roku	2 386 595,40
6.	terminowe	6 165 728,83
	Razem	24 187 865,65

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	1 772 490,65	914 533,76	647 067,52	210 889,37	

Nota 6

Rozliczenia międzyokresowe i rezerwy:

1. Rozliczenia międzyokresowe czynne:

Stan na początek roku obrotowego	403 200,81
Zwiększenia	1 801 653,90
Zmniejszenia	1 749 833,47
Stan na koniec roku obrotowego	455 021,24

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	878 594,02
zmniejszenia	878 594,02
zwiększenia	1 374 505,52
BZ	1 374 505,52
- rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	
BO	2 830 878,00
Zmniejszenia	251 107,00
BZ	3 323 878,00
- rezerwy na odszkodowania z tyt. wad wykonanych usług	
BO	420 000,00
zmniejszenia	0,00
zwiększenia	100 000,00
BZ	520 000,00

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 **91 246 397,02**
w tym :

- przychody ze sprzedaży	85 927 467,02
- pozostałe przychody operacyjne	4 331 223,82
- przychody finansowe	987 706,18

Przychody ze sprzedaży to ; **85 927 467,02**

1 . sprzedaż usług działalności podstawowej **80 875 685,60**
w tym:

- świadczenia medyczne – kontrakty z Narodowym Funduszem Zdrowia	80 311 017,96
- sprzedaż działalności medycznej – nieubezpieczeni	564 667,64

2 . sprzedaż działalności niemedyceyjnej **1 969 629,81**

3. dotacje z tytułu staży lekarzy i specjalizacji rezydentów **3 082 151,61**

Nota 8

Koszty w roku obrotowym wyniosły	99 400 095,34
w tym :	
- koszty sprzedaży usług	95 538 133,33
- pozostałe koszty operacyjne	766 385,33
- pozostałe koszty finansowe	3 095 576,68
Koszty ze sprzedaży to :	95 538 133,33
w tym :	
- koszty działalności medycznej	94 969 087,24
- koszty działalności niemedycznej	569 046,09

Koszty w układzie rodzajowym przedstawiają się następująco:

Konto	Nazwa	2009	2010	%
401	Amortyzacja	2 524 151,93	2 837 873,74	112,43
410	Zużycie materiałów i przedmiotów nietrwałych	15 942 935,87	14 994 648,36	94,05
420	Zużycie energii , wody i gazu	3 751 855,51	3 914 683,32	104,34
430	Wynagrodzenia	30 500 679,76	31 414 247,57	102,99
440	Świadczenia na rzecz pracowników	6 232 438,88	6 606 589,69	106,00
450	Usługi obce	35 756 320,49	34 633 177,66	96,86
460	Podatki i opłaty	287 483,354	288 607,45	100,39
463	Pozostałe koszty	1 026 321,05	1 152 298,18	112,27
OGÓŁEM		96 022 187,03	95 842 125,97	99,81

- Amortyzacja	
Na powyższą kwotę składają się:	2 837 873,74
- amortyzacja środków trwałych	2 817 295,05
- amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	20 578,69
- Zużycie materiałów i energii	18 909 331,68
w tym:	
- środki dezynfekcyjne	115 981,31
- sprzęt medyczny jednorazowego użycia	3 998 694,02
- leki	7 031 354,14
- materiały do konserwacji i remontu sprzętu	250 081,02
- materiały szewne	450 846,83
- krew	973 666,00
- opatrunki	373 581,37
- zużycie gazu	780 402,31
- energia cieplna	1 300 975,82
- energia elektryczna	1 441 159,82
- woda i ścieki	392 145,37
- Usługi obce	34 633 177,66
w tym:	
- usługi remontowe	884 127,51
- usługi transportowe	1 825 649,79
- opłaty pocztowe	206 648,11
- utylizacja odpadów, wywóz śmieci	375 640,38
- usługi medyczne (kontrakty lekarskie)	21 912 317,23
- żywienie	1 842 570,04
- usługi porządkowe i dozór	2 833 173,38
- badania	3 385 702,67
Podatki i opłaty:	288 607,45
w tym:	
- podatek od nieruchomości	266 645,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6 606 589,69
w tym:	
- składki ZUS	4 866 661,63
- odpis na ZFŚS	984 174,70
- odzież ochronna i robocza	70 544,53
- składki na Fundusz Pracy	655 584,47
Pozostałe koszty rodzajowe	1 152 298,18
w tym:	
- ubezpieczenia majątkowe	548 792,45
- prowizje bankowe	19 405,45
- PFRON	564 768,00

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

Nota 9

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

- otrzymane darowizny	283 833,69
- otrzymane odszkodowania	52 376,70
- dotacje na wynagrodzenia :	3 082 151,61
wynagrodzenia stażystów	1 311 164,61
wynagrodzenia rezydentów	1 770 987,00
- umorzone zobowiązania z tytułu podatku od nieruchomości	288 531,00
- zapłacone nadwykonania przez NFZ za 2009r (40%)	3 600 061,44

Na przychody finansowe składają się m.in.

- uzyskane odsetki	58 526,14
- umorzone odsetki	41 876,56
- rozwiązane rezerwy finansowe	878 594,00
- naliczone odsetki	8 709,77

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 10 148 380,36 , jest to zakup środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych z wyłączeniem darowizn
- przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej obejmują wpływy 9 896 000,00 (dotacje) oraz wydatki 124 902,46 tj. spłaty rat kredytu .

V . Informacja o zatrudnieniu :

Średnia liczba etatów przeliczeniowych w 2010 r. wynosi **869,91**

Grupa zawodowa	Zatrudnienie 2009	zatrudnienie 2010
1. Lekarze medycyny	23,67	18,18
2. Lekarze rezydenci i stażyści	61,09	64,89
3. Personel wyższy	17,31	18,30
4. Personel średni	598,96	599,67
5. Pielęgniarki stażystki		
6. Personel niższy	53,08	52,53
7. Administracja	36,66	38,36
8. Personel ekonomiczny	21,17	19,53
9. Personel techn.-gospodarczy	60,16	58,45
razem:	872,09	869,91

Etaty przeliczeniowe bez lekarzy rezydentów i stażystów, pielęgniarek i położnych stażystek – 805,02

Kraków, dnia 31.03.2011 r

Sporządził

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Signature]
mgr inż. Aleksandra Kościółek

Dyrektor

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

[Signature]
Andrzej Słomka