

Wprowadzenie
do sprawozdania finansowego
Samodzielnego Publicznego Szpitala Wojewódzkiego
im. Papieża Jana Pawła II w Zamościu
na dzień 31 grudnia 2011 roku

1. Sprawozdanie finansowe dotyczy działalności Samodzielnego Publicznego Szpitala Wojewódzkiego im. Papieża Jana Pawła II w Zamościu z siedzibą przy Al. Jana Pawła II 10.

Podstawowym przedmiotem działalności Szpitala jest udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie:

- Świadczenia odrębnie kontraktowane
- Leczenie szpitalne - chemioterapia
- Leczenie szpitalne - programy terapeutyczne
- Leczenie szpitalne
- Leczenie stomatologiczne
- Rehabilitacja lecznicza
- Programy profilaktyczne
- Ambulatoryjna opieka specjalistyczna
- Ambulatoryjna opieka specjalistyczna - kosztochłonne
- Nocna i świąteczna opieka zdrowotna
- Podstawowa Opieka Zdrowotna

Szpital został wpisany do rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą, prowadzonego przez Wojewodę Lubelskiego, pod numerem księgi rejestrowej 000000002991.

2. Samodzielny Publiczny Szpital Wojewódzki im. Papieża Jana Pawła II w Zamościu prowadzi działalność gospodarczą od dnia 29 grudnia 1998 r. a czas trwania działalności nie jest ograniczony.

3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres sprawozdawczy od **dnia 1 stycznia 2011 roku** do **dnia 31 grudnia 2011 roku** i zawiera informacje o stanie majątkowym i sytuacji finansowej Szpitala.

4. W skład Szpitala nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

5. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Szpital w dającej się przewidzieć przyszłości oraz przy założeniu nieistnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie jej kontynuowania.

6. Sprawozdanie finansowe Szpitala nie zostało sporządzone po połączeniu spółek.

7. Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości:

1). Ewidencją ilościowo-wartościową objęto następujące grupy składników aktywów:

- środki trwałe,
- wartości niematerialne i prawne,
- materiały,
- towary,

dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych.

2). Wartość niżej wymienionych składników aktywów podlega odpisaniu w koszty wprost po zakupie lub wytworzeniu:

- środki trwałe o wartości do 3.500,00 zł, które księguje się w koszty zużycia materiałów,
- paliwo i części zamienne na potrzeby transportu gospodarczego zarachowuje się w koszty w momencie zakupu. Zużycie paliwa jest kontrolowane za pomocą norm zakładowych za okresy miesięczne. Zużycie części zamiennych zarachowuje się w koszty bieżąco – w każdym przypadku potrzeby wymiany zużytych na nowe.
- koszty zakupu materiałów ze względu na ich nieznaczny wpływ na wynik finansowy – zarachowuje się bezpośrednio w koszty danej działalności, a zatem nie zwiększają one ceny nabycia tych materiałów.

3). Dla wyceny stanu i rozchodu rzeczowych składników aktywów obrotowych przyjmuje się rzeczywiste ceny zakupu, przy czym wartość rozchodu ustala się metodą pierwsze przyszło – pierwsze wyszło.

4). Szpital prowadzi ewidencję i rozliczanie kosztów według rodzajów na kontach zespołu 4 i równocześnie według funkcji na kontach zespołu 5.

5). Sprawozdanie rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym. Ewidencję przychodów i związanych z nimi kosztów wyodrębnionych rodzajów działalności prowadzi się w sposób pozwalający na ustalenie wyniku finansowego ze sprzedaży.

6). Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.

7). Dowody zastępcze (art. 20 ust. 4 ustawy o rachunkowości) mogą być stosowane w przypadku uzasadnionego braku możliwości uzyskania zewnętrznych obcych dowodów źródłowych w odniesieniu do:

- rzeczowych składników majątku, osoba która przyjęła dostawę, potwierdza ten fakt dowodem przyjęcia stosowanym przy dostawach obcych fakturowanych,
- usług obcych jeszcze niezafakturowanych a odebranych, należy potwierdzić ich odbiór dowodem stosowanym przy przyjęciu materiałów lub towarów, podając wartość tych usług.

8). Jeżeli jedną operację dokumentuje więcej niż jeden dowód (Art. 22 ust.4) lub więcej niż jeden egzemplarz dowodu, to podstawę zapisu stanowi oryginał lub jeden z dokumentów będący oryginałem, do którego załączony jest kolejny dowód niepodlegający księgowaniu, który nie podlega korekcie, jako błędnie sporządzony.

9). Amortyzację rozpoczyna się od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek lub wartość wprowadzono do ewidencji. Obiekty amortyzuje się do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową, lub w którym nastąpiła ich likwidacja.

10). Metodą liniową są amortyzowane środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej jednostkowo 3.500 zł. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są co miesiąc w równych ratach. Amortyzacji dokonuje się:

- dla celów podatkowych według stawek określonych, jako maksymalne w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, przy zastosowaniu dopuszczalnych przepisami podatkowymi współczynników obniżających lub podwyższających stawki amortyzacyjne, albo indywidualnie ustalanych stawek amortyzacyjnych dla używanych lub ulepszonych środków trwałych,
- dla celów rachunkowych w wysokości wynikającej z przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych.

11). Dolna granica wartości środków trwałych wynosi 500 zł. Sprzęt poniżej tej wartości zaliczany jest do materiałów, nie podlega ewidencji, lecz bezpośrednio po wydaniu do użytkowania spisywany jest w koszty zużycia materiałów.

Środki trwałe o wartości od 500 zł do nieprzekraczającej 3.500 zł objęte są ewidencją pozaksięgową w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu i ustalenie miejsca jego użytkowania.

- 12). Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne na moment bilansowy wycenia się na poziomie cen nabycia lub kosztów wytworzenia.
- 13). Inwestycje długoterminowe na moment bilansowy wycenia się na poziomie ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- 14). Inwestycja krótkoterminowe na moment bilansowy wycenia się na poziomie ceny nabycia lub ceny rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.
- 15). Jeżeli ceny nabycia jednakowych albo uznanych za jednakowe inwestycji są różne, to rozchód ich wycenia się według metody wartości składnika kolejno po cenach tych składników, które jednostka najwcześniej nabyła.
- 16). Kryterium podziału inwestycji na długo- i krótkoterminowe stanowi rok liczony od daty ich założenia, wystawienia lub nabycia.
- 17). Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów następują, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.
- 18). Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów są tworzone w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Rezerwa na świadczenia pracownicze tworzona jest tylko w przypadku, gdy świadczenia te są istotne dla wyniku jednostki, przy czym za istotny uznaje odpis na odprawy emerytalne.
- 19). Odpisów czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów dokonuje się stosownie do upływu czasu.
- 20). Różnice kursowe walut ustalane są na podstawie Art. 15a ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
- 21). Za straty i zyski nadzwyczajne uznaje się skutki finansowe zdarzeń losowych, restrukturyzacji, oraz sprzedaż zorganizowanej części jednostki.
- 22). Odsetki z tytułu zwłoki w zapłacie należności mogą nie być naliczane i dochodzone w przypadku gdy ich suma w skali roku nie przekracza 10,00 zł.

Zamość, dnia 31 marca 2012 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
SZPITALA WOJEWÓDZKIEGO
im. Papieża Jana Pawła II w Zamościu

mgr Andrzej Gryn

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
SZPITALA WOJEWÓDZKIEGO
im. Papieża Jana Pawła II w Zamościu

lek. med. Andrzej Mielcarek

BILANS
na dzień 31 grudnia 2011 roku

	AKTYWA	Stan na			PASywa	Stan na	
		31 grudzień 2010	31 grudzień 2011			31 grudzień 2010	31 grudzień 2011
A. Aktywa trwałe		64 537 177,35	70 609 977,60	A. Kapitał (fundusz) własny		68 872 041,73	70 182 883,99
1. Wartości niematerialne i prawne		14 445,46	200 466,78	I. Kapitał (fundusz) podstawowy		100 947 759,35	103 436 823,29
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)			
2. Wartość firmy				II. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)			
3. Inne wartości niematerialne i prawne		14 445,46	200 466,78	III. Kapitał (fundusz) zapasowy			
4. prawnych				V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			
II. Rzeczowe aktywa trwałe		64 522 731,89	70 409 510,82	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
1. Środki trwałe		60 367 412,09	67 509 962,30	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-37 433 543,00	-33 536 293,67
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		932 100,65	931 052,61	VIII. Zysk (strata) netto		5 357 825,38	282 354,37
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		43 131 009,88	45 177 621,93	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
c) urządzenia techniczne i maszyny		2 803 502,89	2 831 711,45	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		48 140 084,60	58 120 958,28
d) środki transportu		45 727,86	72 014,34	I. Rezerwy na zobowiązania		0,00	569 803,00
e) inne środki trwałe		13 455 070,81	18 497 561,97	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Środki trwałe w budowie		4 155 319,80	2 899 548,52	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	569 803,00
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	- długoterminowa			559 478,07
1. Od jednostek powiązanych				- krótkoterminowa			10 324,93
2. Od pozostałych jednostek				3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	- długoterminowe			
1. Nieruchomości				- krótkoterminowe			
2. Wartości niematerialne i prawne				II. Zobowiązania długoterminowe		2 691 413,29	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych			
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek		2 691 413,29	0,00
- udziały lub akcje				a) kredyty i pożyczki		2 691 413,29	
- inne papiery wartościowe				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
- udzielone pożyczki				c) inne zobowiązania finansowe			
- inne długoterminowe aktywa finansowe				d) inne			
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe		41 060 816,00	47 702 506,74
- udziały lub akcje				1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe				a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
- udzielone pożyczki				- do 12 miesięcy			
- inne długoterminowe aktywa finansowe				- powyżej 12 miesięcy			
4. Inne inwestycje długoterminowe				b) inne			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek		39 846 004,30	46 291 755,99
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				a) kredyty i pożyczki		5 699 710,94	9 434 762,09
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
B. Aktywa obrotowe		52 474 948,98	57 693 864,67	c) inne zobowiązania finansowe			
I. Zapasy		1 549 495,19	1 616 752,28	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
1. Materiały		1 070 622,11	1 094 551,17	- do 12 miesięcy		22 705 897,77	25 645 533,83
2. Półprodukty i produkty w toku				- powyżej 12 miesięcy			
3. Produkty gotowe				e) zaliczki otrzymane na dostawy			
4. Towary		478 873,08	522 201,11	f) zobowiązania wekslowe			
5. Zaliczki na dostawy				g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		6 887 244,43	6 484 769,83
II. Należności krótkoterminowe		50 077 955,24	55 025 462,15	h) z tytułu wynagrodzeń		3 840 627,09	3 926 829,30
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00	i) inne		712 524,07	799 860,94
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00	3. Fundusze specjalne		1 214 811,70	1 410 750,75
- do 12 miesięcy				IV. Rozliczenia międzyokresowe		4 387 855,31	9 848 648,54
- powyżej 12 miesięcy				1. Ujemna wartość firmy			
b) inne				2. Inne rozliczenia międzyokresowe		4 387 855,31	9 848 648,54
2. Należności od pozostałych jednostek		50 077 955,24	55 025 462,15	- długoterminowe		4 387 855,31	8 763 836,66
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		23 453 780,49	29 158 840,64	- krótkoterminowe			1 084 811,88
- do 12 miesięcy		23 453 780,49	29 158 840,64	PASywa RAZEM		117 012 126,33	128 303 842,27
- powyżej 12 miesięcy							
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezp. społ. i zdrow. oraz innych świadczeń		83 116,75	52 131,47				
c) inne		705 836,47	616 309,52				
d) dochodzone na drodze sądowej		25 835 221,53	25 198 180,52				
III. Inwestycje krótkoterminowe		595 809,62	727 131,30				
I. Krótkoterminowe aktywa finansowe		595 809,62	727 131,30				
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00				
- udziały lub akcje							
- inne papiery wartościowe							
- udzielone pożyczki							
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe							
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00				
- udziały lub akcje							
- inne papiery wartościowe							
- udzielone pożyczki							
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe							
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		595 809,62	727 131,30				
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		595 809,62	727 131,30				
- inne środki pieniężne							
- inne aktywa pieniężne							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		251 688,93	324 518,94				
AKTYWA RAZEM		117 012 126,33	128 303 842,27				

**SAMODZIELNY PUBLICZNY
SZPITAL WOJEWÓDZKI**
im. Papieża Jana Pawła II
ul. Aleje Jana Pawła II 10
22-400 ZAMOŚĆ
tel. 677-33-33, fax 638-66-69

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
SZPITALA WOJEWÓDZKIEGO
im. Papieża Jana Pawła II w Zamościu

mgr Andrzej Gryn

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
SZPITALA WOJEWÓDZKIEGO
im. Papieża Jana Pawła II w Zamościu

lek. med. Andrzej Mielcarek

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku

	Wyszczególnienie	Kwota za rok	
		2010	2011
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	145 981 137,70	155 713 126,09
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	139 917 561,94	149 408 077,44
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	-3 109,50	
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6 066 685,26	6 305 048,65
B.	Koszty działalności operacyjnej	146 380 527,40	150 972 092,91
I.	Amortyzacja	6 706 134,04	3 939 681,41
II.	Zużycie materiałów i energii	29 772 473,73	31 158 337,28
III.	Usługi obce	20 102 485,71	22 813 529,24
IV.	Podatki i opłaty	2 695 787,86	2 384 330,78
V.	Wynagrodzenia	68 806 277,87	71 763 062,34
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	13 295 004,14	13 668 672,47
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	281 839,39	402 100,82
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 720 524,66	4 842 378,57
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-399 389,70	4 741 033,18
D.	Pozostałe przychody operacyjne	3 451 107,31	4 116 156,52
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		10 681,35
II.	Dotacje	2 904 201,14	3 650 146,86
III.	Inne przychody operacyjne	546 906,17	455 328,31
E.	Pozostałe koszty operacyjne	708 966,56	5 996 674,47
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 279,88	
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		3 156 696,18
III.	Inne koszty operacyjne	707 686,68	2 839 978,29
F.	Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	2 342 751,05	2 860 515,23
G.	Przychody finansowe	24 525,18	55 086,06
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	24 525,18	55 086,06
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
H.	H. Koszty finansowe	2 369 045,65	2 633 246,92
I.	Odsetki, w tym:	2 366 886,63	2 633 246,92
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	2 159,02	
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-1 769,42	282 354,37
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	5 359 594,80	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	5 359 594,80	
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	5 357 825,38	282 354,37
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	5 357 825,38	282 354,37

Zamość, dnia 31 marca 2012 roku

SAMODZIELNY PUBLICZNY
SZPITAL WOJEWÓDZKI
im. Papieża Jana Pawła II
ul. Aleje Jana Pawła II 10
22-400 ZAMOŚĆ
tel. 677-33-33, fax 638-66-69

GLÓWNY KSIĘGOWY
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
SZPITALA WOJEWÓDZKIEGO
im. Papieża Jana Pawła II w Zamościu
mgr Andrzej Gryn

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
SZPITALA WOJEWÓDZKIEGO
im. Papieża Jana Pawła II w Zamościu
lek. med. Andrzej Mielcarek

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2011 roku

	Wyszczególnienie	Rok 2010	Rok 2011
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	57 002 871,64	68 872 041,73
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	-313 514,00	-1 460 576,05
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	56 689 357,64	67 411 465,68
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	94 122 900,64	100 947 759,35
	1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)	6 824 858,71	9 142 890,21
	-wydania udziałów (emisji akcji)		
	- otrzymania dotacji budżetowych, darów o charakterze majątku trwałego	6 824 858,71	9 142 890,21
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	6 653 826,27
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	- zmniejszenia wartości majątku trwałego, zwrot środków budżetowych		350 817,44
	- inne korekty		6 303 008,83
	1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	100 947 759,35	103 436 823,29
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
	2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
	a) zwiększenie	0,00	0,00
	b) zmniejszenie	0,00	0,00
	3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	
	4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- amortyzacji majątku trwałego		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty		
	- umorzenia majątku trwałego		
	4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
	5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
	6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-39 825 015,83	-37 433 543,00
	7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
	7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podział zysku z lat ubiegłych		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
	7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-39 825 015,83	-37 433 543,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	-313 514,00	-1 460 576,05
	7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-40 138 529,83	-38 894 119,05
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	2 704 986,83	5 357 825,38
	-pokrycia straty	2 704 986,83	5 357 825,38
	7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-37 433 543,00	-33 536 293,67
	7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-37 433 543,00	-33 536 293,67
8.	Wynik netto	5 357 825,38	282 354,37
	a) zysk netto	5 357 825,38	282 354,37
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	68 872 041,73	70 182 883,99
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	68 872 041,73	70 182 883,99

Zamość, dnia 31 marca 2012 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
SZPITALA WOJEWÓDZKIEGO
im. Papieża Jana Pawła I w Zamościu

mgr Andrzej Gryń

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
SZPITALA WOJEWÓDZKIEGO
im. Papieża Jana Pawła II w Zamościu
lek. med. Andrzej Mielcarek

Rachunek przepływów pieniężnych
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku

Wyszczególnienie		Stan na dzień	
		31 grudzień 2010	31 grudzień 2011
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk (strata) netto	5 357 825,38	282 354,37
II.	Korekty razem	-17 402 103,39	-2 166 050,04
	1. Amortyzacja	6 706 134,04	3 939 681,41
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	588 589,02	625 195,20
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 279,88	-10 681,35
	5. Zmiana stanu rezerw		569 803,00
	6. Zmiana stanu zapasów	422 367,64	-67 257,09
	7. Zmiana stanu należności	-10 144 886,13	-6 317 693,89
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-6 358 426,59	2 817 879,55
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-352 693,48	-975 726,94
	10. Inne korekty	-8 264 467,77	-2 747 249,93
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)		-12 044 278,01	-1 883 695,67
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy	0,00	10 681,35
	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		10 681,35
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
	3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
	4. Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	7 678 367,02	10 302 519,13
	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 678 367,02	10 302 519,13
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
	3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
	4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)		-7 678 367,02	-10 291 837,78
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.	Wpływy	17 136 989,71	18 633 217,31
	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	6 815 224,34	3 113 509,41
	2. Kredyty i pożyczki	7 417 564,23	6 743 175,81
	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
	4. Inne wpływy finansowe	2 904 201,14	8 776 532,09
II.	Wydatki	3 727 749,77	6 326 362,18
	1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
	2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
	3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
	4. Spłaty kredytów i pożyczek	3 131 449,20	5 699 537,95
	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
	7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
	8. Odsetki	596 300,57	626 824,23
	9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		13 409 239,94	12 306 855,13
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)		-6 313 405,09	131 321,68
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		-6 313 405,09	131 321,68
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F. Środki pieniężne na początek okresu		6 909 214,71	595 809,62
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:		595 809,62	727 131,30
- o ograniczonej możliwości dysponowania			

Zamość, dn. 31 marca 2012 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
SZPITALA WOJEWÓDZKIEGO
im. Papieża Jana Pawła II w Zamościu

mgr Andrzej Gryn

D Y R E K T O R
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
SZPITALA WOJEWÓDZKIEGO
im. Papieża Jana Pawła II w Zamościu
lek. med. Andrzej Mielcarek

Informacja dodatkowa

**do sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Szpitala Wojewódzkiego
im. Papieża Jana Pawła II w Zamościu
na dzień 31 grudnia 2011 roku**

- 1.**
1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzenia przedstawia zestawienie:

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
SZPITALA WOJEWÓDZKIEGO
im. Papieża Jana Pawła II w Zamościu
Andrzej Mielcarek
lek. med. Andrzej Mielcarek

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych a) wartość początkowa

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa					Amortyzacja	
		BO 1.01.2011 r.	Przychody			Rozchody		BZ 31.12.2011 r.
		3	4	5	6	7	8	9
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych							
2	Wartość firmy							
3	Inne wartości niematerialne i prawne	1 481 783,86		219 660,00			1 701 443,86	33 638,68
4	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych							
	Razem	1 481 783,86		219 660,00			1 701 443,86	33 638,68

b) umorzenie

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie				Wartość netto na 31.12.2011 r.(8-15)	
		BO 1.01.2011 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 31.12.2011 r.		
10	11	12	13	14	15	16	17
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych						
2	Wartość firmy						
3	Inne wartości niematerialne i prawne	1 467 338,40	33 638,68		1 500 977,08	14 445,46	200 466,78
4	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych						
	Razem	1 467 338,40	33 638,68		1 500 977,08	14 445,46	200 466,78

Zmiany rzeczowych aktywów trwałych

a) wartość początkowa

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa						Amortyzacja
		BO 1.01.2011 r.	Przychody			Rozchody/ Likwidacja/ Przemieszczenie	BZ 31.12.2011 r.	
			Zakupy ze środków własnych	Zakupy dofinansowane	Darowizna / Ujawnienie			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Grunty (w tym prawo użyt. wieczystego gruntu)	932 100,65				1 048,04	931 052,61	
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	62 029 609,74	466 656,46	2 761 368,61		349 769,40	64 907 865,41	831 643,62
3	Urządzenia techniczne i maszyny	11 148 677,08	0,00	345 860,30		150 155,99	11 344 381,39	317 651,74
4	Środki transportu	475 210,58	40 500,00	0,00		78 606,00	437 104,58	14 213,52
5	Inne środki trwałe	74 939 372,33	458 032,51	7 266 212,53		60 779,97	79 030 790,46	2 742 533,85
6	Środki trwałe w budowie	4 155 319,80	511 788,56	7 000 865,34		8 768 425,18	2 899 548,52	
7	Zaliczki na środki trwałe w budowie							
	Razem	153 680 290,18	1 476 977,53	17 374 306,78	60 779,97	13 041 611,49	159 550 742,97	3 906 042,73

umorzenie

b)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie						Wartość netto na 31.12.2011 r. (8-16)
		BO 1.01.2011 r.	Zwiększenia	Odpisy aktualizacyjne	Zmniejszenia	BZ 31.12.2011 r.	Wartość netto na 1.01.2011 r. (3-12)	
10								
1	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	0				0	932 100,65	931 052,61
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 898 599,86	831 643,62		0	19 730 243,48	43 131 009,88	45 177 621,93
3	Urządzenia techniczne i maszyny	8 345 174,19	317 651,74		150 155,99	8 512 669,94	2 803 502,89	2 831 711,45
4	Środki transportu	429 482,72	14 213,52		78 606,00	365 090,24	45 727,86	72 014,34
5	Inne środki trwałe	61 484 301,52	2 742 533,85		3 693 606,88	60 533 228,49	13 455 070,81	18 497 561,97
6	Środki trwałe w budowie						4 155 319,80	2 899 548,52
7	Zaliczki na środki trwałe w budowie						0	0
	Razem	89 157 558,29	3 906 042,73	0	3 922 368,87	89 141 232,15	64 522 731,89	70 409 510,82

Zmiany środków trwałych o niskiej wartości jednostkowej:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa						Koszty zużycia materiałów - wyposażenie
		BO 1.01.2011 r.		Przychody		Rozchody	BZ 31.12.2011 r.	
		3	4	5	6			
1	2							9
1	Pozostałe środki trwałe - wyposażenie	13 822 191,19	141 202,28	0,00	15 301,48	273 130,30	13 705 564,65	156 503,76
2	Pozost.śr.trw.-Podniesnie spraw.dział.SOR	0,00		52 318,72		0,00	52 318,72	52 318,72
3	Pozost.śr.trw.-Archiwizacja med.danych obraz.	0,00	5 608,80	1 217,70		0,00	6 826,50	6 826,50
4	Pozostałe środki trwałe - biblioteka	21 285,35				0,00	21 285,35	
	Razem	13 843 476,54	146 811,08	53 536,42	15 301,48	273 130,30	13 785 995,22	215 648,98

b) umorzenie

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie						Wartość netto na 31.12.2011 r. (8-16)
		BO 1.01.2011 r.		Odpisy aktualizacyjne		Zmniejszenia	BZ 31.12.2011 r.	
		12	13	14	15			
10	11							18
1	Pozostałe środki trwałe - wyposażenie	13 822 191,19	156 503,76		273 130,30	13 705 564,65	0,00	0,00
2	Pozost.śr.trw.-Podniesnie spraw.dział.SOR	0,00	52 318,72		0,00	52 318,72	0,00	0,00
3	Pozost.śr.trw.-Archiwizacja med.danych obraz.	0,00	6 826,50		0,00	6 826,50	0,00	0,00
4	Pozostałe środki trwałe - biblioteka	21 285,35	0,00		0,00	21 285,35	0,00	0,00
	Razem	13 843 476,54	215 648,98		273 130,30	13 785 995,22	0,00	0,00

- 2) Szpital nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.
- 3) Nieamortyzowane (nieumarzane) przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu, nie występują.
- 4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli nie występują.
- 5) Kapitał podstawowy (fundusz założycielski) w 100 % stanowi własność Samorządu Województwa Lubelskiego.
- 6) Zmiany w stanie kapitału (funduszu) zapasowym (rezerwowym) przedstawiono w zestawieniu zmian w kapitale (funduszu) własnym.
- 7) Zysk za rok obrotowy przeznaczony jest do pokrycia strat z lat ubiegłych.
- 8) Jednostka w roku obrotowym utworzyła rezerwę na odprawy emerytalne.

Wyszczególnienie	Rezerwa na odprawy emerytalne (zł)	
	Długoterminowa	Krótkoterminowa
Stan na początek roku:	0,00	0,00
Zwiększenia (odpisy)	559 478,07	10 324,93
Wykorzystanie	0,00	0,00
Rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	0,00	0,00
Stan na koniec roku:	559 478,07	10 324,93

- 9) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności obrazuje poniższe zestawienie:

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności (zł)
	B.II.2 Należności krótkoterminowe – z tytułu dostaw i usług
Stan na początek roku:	6 401 359,80
Zwiększenia	3 156 696,18
Wykorzystanie	0,00
Rozwiązanie (uznanie odpisów za zbędne)	0,00
Stan na koniec roku:	9 558 055,98

Odpisy te korygują stan należności wykazywanych w bilansie o wysokość kwestionowaną przez dłużników.

- 10) Na dzień bilansowy nie występują zobowiązania długoterminowe

11) Czynne rozliczenia międzyokresowe składają się z wydatków na ubezpieczenie majątkowe oraz komunikacyjne obciążające wynik roku następnego.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują środki pieniężne otrzymane na dofinansowanie nabycia środków trwałych.

Tytuły	Stan na dzień	
	31 grudnia 2010 r.	31 grudnia 2011 r.
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (poz. B.IV. aktywów bilansu), w tym:	251 688,93	324 518,94
- opłacone z góry (za następny rok) ubezpieczenia majątkowe i osobowe	251 688,93	324 518,94
2. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (poz. B.IV. pasywów), w tym:	4 387 855,31	9 848 648,54
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych	4 387 855,31	9 848 648,54

12) Szpital posiada następujące zobowiązania zabezpieczone na majątku:

Zobowiązania zabezpieczone na majątku Szpitala
stan na 31 grudnia 2011 r.

Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia
Pożyczka udzielona przez Samorząd Województwa Lubelskiego	1 500 000,00	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Kredyt obrotowy z Banku Gospodarstwa Krajowego	139 080,00	poręczenie udzielone przez Województwo Lubelskie w wys. 12.000.000 zł
		przelew wierzytelności z umowy nr 03-00-00684-11-05 (03-11-03-00684-04) z dn. 29.12.2010 r. z Narodowym Funduszem Zdrowia
Kredyt obrotowy z Banku Polska Kasa Opieki S.A.	1 052 506,28	poręczenie Samorządu Województwa Lubelskiego do kwoty 2.200.000 zł
		cesja wierzytelności z umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia
		weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
		oświadczenie o poddaniu się egzekucji
Kredyt obrotowy z Banku Polska Kasa Opieki S.A.	6 001 029,05	przelew wierzytelności z umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia
		weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
		oświadczenie o poddaniu się egzekucji
Kredyt w rachunku bieżącym z Banku Polska Kasa Opieki S.A.	742 146,76	cesja wierzytelności z umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia
		weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
		oświadczenie o poddaniu się egzekucji
		pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem bankowym

13) Zobowiązania warunkowe nie występują.

2.

1) Od dnia akcesji Polski do Unii Europejskiej świadczenia zdrowotne wykonywane są zarówno dla odbiorców krajowych jak i obywateli Państw Członkowskich w ramach przepisów o koordynacji.

Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Wartość za 2010 r.	Wartość za 2011 r.
Przychody ze sprzedaży produktów	139 917 561,94	149 408 077,44
Usługi medyczne	137 691 014,68	148 056 408,80
Usługi patomorfologii	111 024,65	123 005,32
Usługi pralnicze	417 288,44	33 008,47
Usługi gastronomiczne	388 597,87	372 202,61
Usługi spalania odpadów	164 370,34	148 749,83
Usługi pozostałe (czynsze i inne)	1 145 265,96	674 702,41
Zmiana stanu produktów	-3 109,50	0,00
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	6 066 685,26	6 305 048,65
Sprzedaż towarów	6 055 319,05	6 295 544,31
Sprzedaż materiałów	11 366,21	9 504,34
Razem przychody netto ze sprzedaży	145 981 137,70	155 713 126,09

- 2) W okresie sprawozdawczym nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.
- 3) W okresie sprawozdawczym nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość zapasów.
- 4) W roku obrotowym nie wystąpiło zaniechanie prowadzonej działalności, ani też przewidzianej do zaniechania w roku następnym.
- 5) Pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto są następujące:

Konto	Przychody	Wartość w zł
701	Sprzedaż dla NFZ	144 879 087,96
703	Sprzedaż dla osób fizyczn.	777 777,16
704	Sprzedaż dla osób prawnych	1 530 305,12
705	Sprzedaż dla Skarbu Państwa	2 030 956,00
706	Sprzedaż dla osób fizycznych nieubezpiecz.	189 951,20
730	730	6 295 544,31
740	740	9 504,34
750	750	55 086,06
760	760	3 398 512,18
761	761	717 644,34
830	Dotacja z PZU na zakup środków trwałych	61 700,00
130/40	Wpływy na rachunek Rajdowy	11 880,00
	Refundacja za leki i sprzęt medyczny za 12/2010 otrzymana w 01/2011 r	98 920,80
	Faktury wystawione w ramach rozliczeń z NFZ	-1 373 018,05
	Nie są przychodami	
	Świadczenia nieodpłatne wykonane w 2011 roku dla osób ubezpieczonych	-9 683 734,81
	Odsetki naliczone	-2 831,07

	Refundacja za leki i sprzęt medyczny za 12/2011 zapłacona w 01/2012 r	-128 600,75
760/66	Rozliczenie dotacji na środki trwałe w pozostałych przychodach operacyjnych w wysokości sfinansowanych odpisów amortyzacyjnych	-868 488,93
	Razem przychody podatkowe	148 000 195,86

Konto	Koszty uzyskania	Wartość w zł
500	500	120 548 991,90
520	520	1 045 974,83
530	530	17 230 180,09
550	550	7 304 567,52
731	731	4 834 587,45
741	741	7 791,12
755	755	2 633 246,92
765	765	5 996 674,47
	Koszty księgowane w 2010 r. a dotyczące 2011 r.	10 246,18
	Koszty księgowane w 2012 r. a dotyczące 2011 r.	57 982,92
	Wpłacone w 2011 r. składki ZUS za XI i XII 2010 r.	1 640 619,16
	Wpłacone w 2011 r. składki FP za XI i XII 2010 r.	239 135,78
	Zlecenia za 12/2010 wypłacone w 2011 r.	10 307,00
	Amortyzacja od środków trwałych własnych	532 985,97
	Nie są kosztami uzyskania	
	Koszty księgowane w 2011 r. a dotyczące 2012 r.	-6 939,57
	Koszty księgowane w 2011 r. a dotyczące 2010 r.	-15 851,62
499/0401	NKUP-Kraj. i zagr.podróż służbowe	-334,32
499/0405	NKUP-Inne koszty (reprezentacja)	-25 942,25
499/0419	NKUP-Pozostałe materiały	-48,80
499/0429	NKUP-Uслуги pozostałe	-10 002,37
499/0434	NKUP-Inne opłaty	-188,30
499/0435	NKUP-PFRON składki	-1 000 405,00
499/0755	NKUP-Koszty finansowe - odsetki podatkowe i ZUS	-553 873,94
	NKUP - Pozostałe koszty operacyjne	-5 996 674,47
755/03	Odsetki do zapłacenia	-1 202,04
	Amortyzacja środków trwałych ogółem	-3 939 681,41
	Koszty sfinansowane dotacjami z budżetu państwa i JST	-2 384 260,10
	Koszty sfinansowane dotacjami z RPO	-362 989,83
470	Koszty bezp. leków i sprzętu związane ze świadczeniami nadliczbowymi	-1 697 742,81
	Nie wypłacone wynagrodzenia z tytułu zleceń za XII 2011 r.	-13 913,00
	Razem koszty podatkowe	146 083 241,48

6) Szpital jest jednostką sporządzającą rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Dane o

kosztach rodzajowych ujęte są w rachunku zysków i strat.

- 7) Informację o poniesionych kosztach wytworzenia środków trwałych w budowie, zarówno tych które zostały przyjęte do użytkowania w roku obrotowym, jak i tych które na dzień bilansowy są w toku budowy przedstawia poniższa tabela.

L.p.	Środki trwale w budowie	Koszty poniesione w roku obrotowym dla środków trwałych w toku budowy na dzień bilansowy	Koszty poniesione w roku obrotowym dla środków trwałych przyjętych do użytkowania w roku obrotowym
1.	Archiwizacja med.danych obrazowych		4 378 538,42
2.	Dostosowanie OITiA	2 091 711,38	
3.	Budowa Zamojskiego Ośrodka Onkologii	16 878,59	
4.	Termomodernizacja Szpitala	341 681,16	
5.	Podniesienie sprawności działania SOR		680 154,35
6.	Modernizacja lądowiska dla helikopterów	3 690,00	
Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie		2 453 961,13	5 058 692,77

- 8) Informację o poniesionych w roku obrotowym oraz planowanych na rok następny nakładach na niefinansowe aktywa trwale przedstawia poniższa tabela:

Nakłady na	Poniesione w roku 2011	Planowane na rok 2012
1. Wartości niematerialne i prawne	219 660,00	
2. Środki trwale	11 399 410,38	6 574 200,00
- w tym służące ochronie środowiska	2 867 081,45	90 000,00
3. Środki trwale w budowie	7 512 653,90	10 350 355,90
- w tym służące ochronie środowiska	341 681,16	4 250 457,83
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	
Razem	19 131 724,28	16 924 555,90

- 9) W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia nadzwyczajne.

- 10) W roku obrotowym nie wystąpił podatek od operacji nadzwyczajnych.

2a. W bilansie oraz rachunku zysków i strat nie występują pozycje wyrażone w walutach obcych.

3. Struktura przepływu środków pieniężnych według rodzajów działalności kształtuje się następująco:

Przepływy według rodzajów działalności	Stan na dzień 31.12.2010 r.	Stan na dzień 31.12.2011 r.
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	-12 044 278,01	-1 883 695,67
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-7 678 367,02	-10 291 837,78
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	13 409 239,94	12 306 855,13
Zmiana stanu środków pieniężnych	-6 313 405,09	131 321,68

Dotatnie przepływy finansowe z działalności finansowej w wysokości 12.306.855,13 zł

przeznaczone zostały na pokrycie ujemnych przepływów z działalności inwestycyjnej w wysokości 10.291.837,78 zł oraz działalności operacyjnej w wysokości 1.883.695,67 zł.

W pozycji odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) ujęto odsetki, prowizje oraz inne opłaty poniesione od zaciągniętych kredytów bankowych i pożyczek, które stanowią kwotę 626.824,23 zł, odsetki naliczone, lecz nie otrzymane w wysokości 2.831,07 zł oraz odsetki do zapłaty, lecz nie zapłacone w kwocie 1.202,04 zł.

W pozycji zysk (strata) z działalności inwestycyjnej ujęto zysk z tytułu sprzedaży środków trwałych w kwocie 10.681,35 zł.

Zmiana stanu należności nie uwzględnia kwoty -1.373.018,05 zł, która stanowi zmniejszenie należności w wyniku korekty przychodów za 2009 r. i 2010 r. i odniesiona została na kapitał w postaci błędu. Ponadto w pozycji tej nie uwzględniono również kwoty 2.831,07 zł stanowiącej odsetki należne, lecz niezapłacone.

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych nie obejmuje kwoty 87.558,00 zł stanowiącej zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych za 2008 r., które powstało w 2011 r. w wyniku kontroli i odniesione zostało na kapitał w postaci błędu. Ponadto w pozycji tej nie uwzględniono również kwoty 1.202,04 zł stanowiącej odsetki do zapłaty, lecz niezapłacone.

W pozycji zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych nie wykazano kwoty 6.029.282,16 zł stanowiącej dofinansowanie na zakup środków trwałych, otrzymane z budżetu państwa, budżetu jednostek samorządu terytorialnego oraz z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, które zostało wykazane jako przepływy z działalności finansowej.

Ponadto pozycja ta skorygowana została o kwotę 334.480,00 zł, stanowiącą wartość dotacji otrzymanych w roku 2010 r. na zakup środków trwałych, które zostały przyjęte do używania w roku 2011.

W pozycji inne korekty wykazano dotacje odniesione bezpośrednio na wynik finansowy w wysokości 2.747.249,93 zł, które wykazane zostały jako przepływy z działalności finansowej.

W pozostałych pozycjach nie występują różnice pomiędzy zmianami ich stanu w bilansie a zmianami stanu tych pozycji w rachunku przepływów pieniężnych.

W pozycji wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału ujęto dotacje otrzymane na zakup aktywów trwałych w kwocie 3.113.509,41 zł odnoszone bezpośrednio na kapitał.

Pozycja inne wpływy finansowe odzwierciedla otrzymane w roku obrotowym dotacje w wysokości 6.029.282,16 zł na zakup środków trwałych oraz w kwocie 2.747.249,93 zł odnoszone bezpośrednio na wynik finansowy.

4.

1) Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe przedstawia zestawienie:

L.p.	Grupa zawodowa	Zatrudnienie w etatach	Struktura %
1.	Lekarze medycyny rezydenci	37,19	2,67%
2.	Lekarze medycyny stażyści	13,02	0,94%
3.	Lekarze medycyny	171,47	12,33%
4.	Lekarze stomatologii	1,00	0,07%
5.	Mgr analityki medycznej	1,00	0,07%
6.	Mgr farmacji	10,50	0,76%
7.	Mgr pielęgniarstwa	60,50	4,35%

8.	Mgr położnictwa	4,83	0,35%
9.	Mgr rehabilitacji i fizjoterapii	20,21	1,45%
10.	Personel inny niższy	45,88	3,30%
11.	Personel inny średni	59,79	4,30%
12.	Personel inny wyższy	16,34	1,18%
13.	Pielęgniarki	475,87	34,22%
14.	Położne	55,17	3,97%
15.	Pracownicy administracyjni, techniczni i ekonomiczni	126,11	9,07%
16.	Pracownicy gospodarczy i obsługi	120,92	8,70%
17.	Ratownicy medyczni	7,25	0,52%
18.	Salowe	109,92	7,91%
19.	Technicy medyczni	53,46	3,84%
	Razem	1 390,43	100,00%

2) Należne wynagrodzenie biegłego rewidenta za obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego za rok 2011 wynosi 5.412,00 zł brutto.

5.

1) W roku obrotowym nastąpiły korekty „in minus” przychodów ze sprzedaży usług na rzecz Narodowego Funduszu Zdrowia w wysokości 280.744,61 zł za 2009 rok oraz 1.092.273,44 zł za 2010 rok, które odniesione zostały bezpośrednio na kapitał w postaci błędu. Wynikają one z zapłaty przez NFZ świadczeń z zakresu chemioterapii i SOR wykonanych ponad kontrakt w latach 2009 i 2010 w wys. 1.444.443,74 zł oraz zrzeczenia się przez Szpital pozostałych świadczeń z zakresu chemioterapii w wys. 2.817.461,79 zł.

Ponadto jako błąd wykazana została kwota należnego podatku dochodowego za 2008 r. w wysokości 87.588,00 zł, którą naliczono w wyniku kontroli UKS przeprowadzonej na przełomie roku 2010 i 2011.

2) Po dniu bilansowym, nie nastąpiły znaczące zdarzenia nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

3) W roku obrotowym dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości w zakresie tworzenia rezerw oraz przyjętego sposobu ustalania stawek amortyzacyjnych środków trwałych.

W roku obrotowym utworzono rezerwę na odprawy emerytalne. Jednostka we własnym zakresie zapewnia uprawnionym pracownikom wypłatę świadczeń przysługujących pracownikom w razie przejścia na emeryturę.

Do poprzedniego roku obrotowego jednostka ustalała stawki amortyzacyjne w wysokościach określonych, jako maksymalne dla celów podatkowych. Ze względu na znaczące różnice wynikające z rzeczywistego okresu użytkowania środków trwałych a okresu amortyzacji wynikającego ze stawek podatkowych, uznano za konieczne wydłużenie okresu użytkowania środków trwałych poprzez obniżenie stawek amortyzacyjnych.

Rodzaj zmiany w polityce rachunkowości	Wysokość przed zmianami	Wysokość po zmianach	Różnica wpływająca na wynik finansowy
Utworzenie rezerwy na odprawy emerytalne	0,00	569 803,00	-569 803,00
Obniżenie stawek amortyzacyjnych środków trwałych i wartości	7 741 989,69	3 939 681,41	3 802 308,28

niematerialnych i prawnych			
Razem	7 741 989,69	4 509 484,41	3 232 505,28

- 4) Zachowana została porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedni ze sprawozdaniem za rok obrotowy. W roku obrotowym nie wprowadzono zmian wyceny aktywów i pasywów, ani zmian klasyfikacji zdarzeń.
6. Wspólnych przedsięwzięć Szpital nie podejmował. Nie istnieją powiązania kapitałowe z innymi podmiotami.
7. W roku obrotowym nie nastąpiło połączenie Szpitala ze spółkami kapitałowymi.
8. Niepewności co do możliwości kontynuowania działalności Szpitala nie występują.
9. Nie istnieją inne informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej Szpitala.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
SZPITALA WOJEWÓDZKIEGO
im. Papieża Jana Pawła II w Zamościu
mgr Andrzej Gryn

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
SZPITALA WOJEWÓDZKIEGO
im. Papieża Jana Pawła II w Zamościu
lek. med. Andrzej Mielcarek

Zamość, dnia 31 marca 2012 roku

**Sprawozdanie z działalności
Samodzielnego Publicznego Szpitala Wojewódzkiego
im. Papieża Jana Pawła II w Zamościu
za 2011 rok**

1. W roku obrotowym jak i po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego nie wystąpiły zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki.
2. Szpital realizuje zadania wyznaczone przez organ założycielski w zakresie specjalistycznej opieki zdrowotnej.
3. Szpital nie prowadzi prac badawczo-rozwojowych.
4. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa Szpitala przedstawia się następująco:

Przychody z działalności Szpitala w 2011 roku.

Struktura przychodów w układzie rachunku zysków i strat w 2011 roku kształtowała się następująco:

Przychody z tytułu prowadzonej działalności gospodarczej	Wartość w złotych	Struktura %
Przychody netto ze sprzedaży produktów	149 408 077,44	93,45%
Przychody ze sprzedaży towarów	6 295 544,31	3,94%
Przychody ze sprzedaży materiałów	9 504,34	0,01%
Pozostałe przychody operacyjne	4 116 156,52	2,57%
Przychody finansowe	55 086,06	0,03%
Łączna wartość przychodów	159 884 368,67	100,00%

Struktura przychodów z działalności podstawowej według rodzajów działalności przedstawia się następująco:

Przychody netto ze sprzedaży	Wartość zł	Struktura %
Przychody ze sprzedaży produktów	149 408 077,44	95,95%
Usługi medyczne	148 056 408,80	95,08%
Usługi patomorfologii	123 005,32	0,08%
Usługi pralnicze	33 008,47	0,02%
Usługi gastronomiczne	372 202,61	0,24%
Usługi spalania odpadów	148 749,83	0,10%
Usługi pozostałe (czynsze i inne)	674 702,41	0,43%
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	6 305 048,65	4,05%
Sprzedaż towarów	6 295 544,31	4,04%
Sprzedaż materiałów	9 504,34	0,01%
Razem przychody netto ze sprzedaży	155 713 126,09	100,00%

Od dnia akcesji Polski do Unii Europejskiej świadczenia zdrowotne wykonywane są zarówno dla odbiorców krajowych jak i obywateli Państw Członkowskich w ramach

przepisów o koordynacji. Głównym odbiorcą usług Szpitala w 2011 roku był Narodowy Fundusz Zdrowia.

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży produktów według odbiorców usług jest następująca:

Przychody według odbiorców usług	Wartość (w złotych)	Struktura %
Świadczenia dla Narodowego Funduszu Zdrowia	144 879 087,96	96,97%
Sprzedaż dla osób fizycznych	777 777,16	0,52%
Sprzedaż dla osób prawnych	1 530 305,12	1,02%
Sprzedaż dla Ministerstwa Zdrowia	2 030 956,00	1,36%
Sprzedaż dla osób nieubezpieczonych	189 951,20	0,13%
Razem przychody netto ze sprzedaży produktów	149 408 077,44	100,00%

Pozostałe przychody operacyjne o ogólnej wartości 4.116.156,52 zł składają się z następujących pozycji:

Przych.ze sprzed.rzecz.skł.majątku trwałego	10 681,35	0,26%
Dobrowolne wpłaty	260 948,41	6,34%
Kary umowne i grzywny.	18 945,32	0,46%
Pozost.rozl.Spr.sądowe, komornicze	70 518,09	1,71%
ZUS-należn,dla płatnika	18 042,00	0,44%
Inne przych.oper./za złom/	57 695,15	1,40%
Darowizny składn.maj.trwałego	15 301,48	0,37%
Środki z Urz.Marsz.na staże	546 482,08	13,28%
Dotacje na staże Ministerstwo Zdrowia	1 808 278,02	43,93%
Oddział Onkologii Klin. ONK01	6 000,00	0,15%
Przychody z rozliczenia sklepu "Maja"	7 877,86	0,19%
Środki z Min.Zdrowia na zakup sprzętu	548 242,42	13,32%
Środki z U.Marsz.na dział.bież.	29 500,00	0,72%
Podnies.spraw.dział.-Środki z EFRR na zakup sprzętu	428 559,35	10,41%
Archiw.med.danych obraz.-Środki z EFRR na zakup sprzętu	289 084,99	7,02%
Razem pozostałe przychody operacyjne	4 116 156,52	100,00%

Przychody finansowe o łącznej wartości 55.086,06 zł składają się z następujących pozycji:

Odsetki uzyskane	52 254,99	94,86%
Odsetki naliczone	2 831,07	5,14%
Razem przychody finansowe	55 086,06	100,00%

Koszty działalności Szpitala w 2011 roku

Struktura kosztów w układzie rachunku zysków i strat w 2011 roku kształtowała się następująco:

Rodzaj kosztów	Wartość	Struktura %
Koszty działalności operacyjnej	150 972 092,91	94,59%
Pozostałe koszty operacyjne	5 996 674,47	3,76%
Koszty finansowe	2 633 246,92	1,65%
Razem	159 602 014,30	100,00%

Koszty działalności operacyjnej w układzie rodzajowym oraz ich struktura kształtują się następująco:

Koszty działalności operacyjnej	150 972 092,91	100,00%
Amortyzacja	3 939 681,41	2,61%
Zużycie materiałów i energii	31 158 337,28	20,64%
Usługi obce	22 813 529,24	15,11%
Podatki i opłaty	2 384 330,78	1,58%
Wynagrodzenia	71 763 062,34	47,53%
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	13 668 672,47	9,05%
Pozostałe koszty rodzajowe	402 100,82	0,27%
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 842 378,57	3,21%

Pozostałe koszty operacyjne o wartości 5.996.674,47 zł składają się z następujących pozycji:

Pozostałe koszty operacyjne	5 996 674,47	100,00%
Pozost.koszty oper./spr.komor./	2 797 514,08	46,65%
Odpisane należności/likw.mat.przestarz/	3 199 160,39	53,35%

Koszty finansowe o wartości 2.633.246,92 zł stanowią koszty pozyskania kapitałów obcych, składają się z następujących pozycji:

Koszty finansowe	2 633 246,92	100,00%
Odsetki zapłacone	2 632 044,88	99,95%
Odsetki do zapłacenia	1 202,04	0,05%

Wynikiem finansowym działalności Szpitala w 2011 roku był zysk w wysokości **282.354,37** złotych.

Aktywa trwale i obrotowe

Wartość aktywów Szpitala na dzień 31 grudnia 2011 roku osiągnęła wysokość 128.303.842,27 złotych, która składała się z:

- aktywów trwałych wartości 70.609.977,60 złotych stanowiących 55,03% aktywów,
- aktywów obrotowych wartości 57.693.864,67 złotych stanowiących 44,97% majątku.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, wchodzące w skład aktywów trwałych, z podziałem na grupy rodzajowe, przedstawia zestawienie:

Grupa rodzajowa	Wartość pocz.	Umorzenie	Wartość netto	% umorzenia
Środki trwałe	170 437 189,67	102 927 227,37	67 509 962,30	60,39%
Budynki	60 045 817,49	17 276 336,56	42 769 480,93	28,77%
Budowle	4 862 047,92	2 453 906,92	2 408 141,00	50,47%
Kotły i maszyny energetyczne	300 989,00	274 099,92	26 889,08	91,07%
Maszyny urządzenia i aparaty ogólne	2 720 738,09	2 386 601,97	334 136,12	87,72%
Maszyny, urządzenia i apar. specjalne	1 855 570,06	1 815 572,09	39 997,97	97,84%
Urządzenia techniczne	6 467 084,24	4 036 395,96	2 430 688,28	62,41%
Środki transportowe	437 104,58	365 090,24	72 014,34	83,52%
Narzędzia i przyrządy	79 030 790,46	60 533 228,49	18 497 561,97	76,59%
Pozostałe środki trwałe-wyposażenie	13 705 564,65	13 705 564,65	0,00	100,00%
Pozost.śr.trw.-Podniesnie spraw.dział.SOR	52 318,72	52 318,72	0,00	100,00%
Pozost.śr.trw.-Archiwizacja med.danych obraz.	6 826,50	6 826,50	0,00	100,00%
Pozostałe środki trwałe-biblioteka	21 285,35	21 285,35	0,00	100,00%
Grunty	931 052,61	0,00	931 052,61	0,00%
Wartości niematerialne i prawne	1 701 443,86	1 500 977,08	200 466,78	88,22%
Programy komputerowe	1 701 443,86	1 500 977,08	200 466,78	88,22%

Szczegółowy rodzaj przyjętego sprzętu, jego wartość początkową oraz źródła finansowania prezentuje poniższe zestawienie:

LP	Tytuł zadania lub nazwa zakupionego sprzętu	Nakłady poniesione ogółem (7+8+9+10+12)	Środki własne jednostki	Środki z budżetu województwa lubelskiego	Środki z budżetu państwa	Środki ZPORR, PFRON, WFOŚ, inne			Darowizny	
						kwota	źródło	wartość	źródło	
2	3	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	OT 1/11 Mammograf cyfrowy - Pracownia Mammografi	1 448 830,00	0,00	217 324,50		1 231 505,50	Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego			
2.	OT 3/11,4/11 Pompy infuzyjne 2 szt -Neonatologia	8 359,20	8 359,20							
3.	OT 5/11 Czytnik płyt obrazowych - Z-d Radiologii	156 099,00	0,00	23 414,85		132 684,15	Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego			
4.	OT 6/11 Aparat rentgenowski jezdny przyłóżkowy-z.radiologii	376 077,00	0,00	56 411,55		319 665,45	Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego			
5.	OT 7/11 Kamera laser -z.radiologii	63 180,00	0,01	9 477,00		53 702,99	Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego			
6.	Aparat EKG 12 odprowadzeniowy	9 720,00	9 720,00							
7.	KARDIOMONITOR IPM-9800 - 4 szt	82 278,72	0,01	12 341,80		69 936,91	Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego			
8.	DEFIBRYLATOR LIFE PAK 20 - 4 szt	102 762,80	0,00	15 414,42		87 348,38	Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego			
9.	RESPIRATOR TRANSPORTOWY SIRIO PLUS /BUTLA+REDUKTOR/ - 3 szt	96 983,40	0,00	14 547,51		82 435,89	Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego			
10.	RESPIRATOR STACJONARNY EV PRO - 2 szt	148 055,90	0,01	22 208,38		125 847,51	Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego			

11.	PRZEWOŹNY APARAT RTG TYP TX-20HF-B - 2 szt	221 391,56	0,01	33 208,73	188 182,82	Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego	
12.	LÓŻKO SZPITALNE ELGANZA STAND. - 2 szt.	18 190,00	0,00	2 728,50	15 461,50	Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego	
13.	LÓŻKO SZPITALNE ELGANZA STAND.- 2 szt.	15 493,60	0,00	2 324,04	13 169,56	Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego	
14.	PRZENOŚNY ZESTAW RESUS.Z NIEZALEŻNYM ZRÓDŁEM TLENU - 2 szt	25 065,60	0,00	3 759,84	21 305,76	Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego	
15.	STÓŁ ZABIEGOWY AMBER	19 891,30	0,00	2 983,69	16 907,61	Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego	
16.	MONITOR ZWIOTCZENIA MIĘŚNIOWEGO	48 150,00	0,00	7 222,50	40 927,50	Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego	
17.	MONITOR GŁĘBOKOŚCI ZNIECZULENIA	32 100,00	0,00	4 815,00	27 285,00	Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego	
18.	POMPA INFUZYJNA PRZEPLÝWOWA AP 31 - 5 szt	20 784,75	0,00	3 117,72	17 667,03	Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego	
19.	STRZYKAWKA AUTOMATYCZNA S-PCA - 2 szt	9 368,92	0,00	1 405,34	7 963,58	Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego	
20.	APARAT DO ZNIECZULENIA Z WYPOSAŻENIEM DO ZNIECZ. AESPIRE VIEW/AM	172 054,00	0,00	25 808,10	146 245,90	Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego	
21.	MATERAC PEDIATRYCZNY DO OGRZEWANIA PACJENTA	24 672,06	0,00	3 700,81	20 971,25	Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego	
22.	APARAT DO POWIERZCHNIOWEGO OGRZEWANIA PACJENTA MISTRAL AIR PLUS - 3 szt	15 167,25	0,00	2 275,09	12 892,16	Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego	

23.	ZESTAW DO TRUDNEJ INTUBACJI TRU VIEW EVO - 2 szt	8 281,80	0,00	1 242,27		7 039,53	Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego		
24.	Aparat do terapii ultradźwiękowej donatello classic	4 420,00	4 420,00						
25.	laser ze skanerem	11 597,00	11 597,00						
26.	OT 66/11 Multiagnostyczny aparat rig -Z.radiologii	1 756 810,10	141 610,52	121 911,00		1 493 288,58	Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego		
27.	OT 67/11 Kardioangiograf - Prac.Hemodynamiki	2 184 164,17	0,00	2 184 164,17					
28.	OT 68/11 Detektor promieniowania GammaFinder II - Blok Operacyjny	56 999,97	0,00					56 999,97	Stowarzyszenie Kobiet po Leczeniu Raka Piersi "Amazonki"
29.	OT 69/11 Urządzenie do mech.masazu serca	18 360,00	18 360,00						
30.	OT 70/11 Centrala intens.nadzoru	30 240,00	30 240,00						
31.	OT 71/11 Funduskamera	129 800,00	129 800,00						
32.	OT 72/11 Wielorazowy rozwieracz do mostka	3 780,00	0,00					3 780,00	Maquet Polska sp. z o.o. Warszawa
33.	ANALIZATOR HOLTROWSKI EKG	22 446,00	3 366,90			19 079,10			
34.	REJESTRATOR LIFECARD CF-HILTER EKG-036741 - 8 szt	66 528,00	9 979,20			56 548,80			
35.	OT 73/11 Mikroskop - O.okulistyczny	29 000,00	29 000,00						
36.	GLOWICA DO ECHOKARDIOGRAFII BEZPRZELYKOWEJ 6T SN.87824	74 121,48	11 118,22			63 003,26			

37.	APARAT USG DOPPLER DO BADAŃ NACZYNIOWYCH ALOKA PRO SOUND ALPHA 6	174 500,00	26 175,00			148 325,00				
38.	CYKLOERGOMETR DLA OSÓB ZE SPASTYCZNOŚCIĄ KOŃCZYN MOTOMED LETTO 2	35 180,11	5 308,48			29 871,63				
39.	STANOWISKO PRACY DO WSPOMAGANEJ KOMPUTEROWO ERHAB.KOŃCZYNY GÓRNIJ	53 165,80	8 022,43			45 143,37				
40.	Resuscitaire z wyposażeniem	5 477,76	5 477,76							
41.	Resuscitaire z wyposażeniem	5 477,76	5 477,76							
	RAZEM APARATURA I SPRZĘT MEDYCZNY	7 785 025,01	458 032,51	2 771 806,81	4 132 434,56	361 971,16			60 779,97	
1.	OT 8-15/11 Zest.komp.8szt - z.radiologii	342 354,80	0,00	51 353,22	291 001,58			Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego		
2.	OT 16/11 Drukarka laser.- z.radiologii	3 505,50	0,00	525,82	2 979,68			Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego		
	RAZEM SPRZĘT KOMPUTEROWY	345 860,30	0,00	51 879,04	293 981,26	0,00			0,00	
1.	OT+ 1/11 Blok C	360 943,62	0,01	54 141,54	306 802,07			Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego		
2.	Zwiększenie wartości środka trwałego budynki - Termomodernizacja	2 867 081,45	466 656,45	779 446,68	19 102,87			Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa		

3.	OT 2/11 Samochód VW Caddy - Dział Adm.gosp.	40 500,00	40 500,00					1 601 875,45	Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	
	RAZEM POZOSTALE ŚRODKI TRWAŁE	3 268 525,07	507 156,46	833 588,22	0,00	1 927 780,39	0,00			0,00
	OGÓLEM ŚRODKI TRWAŁE	11 399 410,38	965 188,97	3 657 274,07	361 971,16	6 354 196,21	0,00			60 779,97
1.	OPROGRAMOWANIE ALTERIS OSIRIS - 8 szt	219 660,00	0,00	32 949,01		186 710,99			Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego	
	Razem wartości niematerialne i prawne	219 660,00	0,00	32 949,01	0,00	186 710,99				
	OGÓLEM AKTYWA TRWAŁE	11 619 070,38	965 188,97	3 690 223,08	361 971,16	6 540 907,20	0,00			60 779,97

Nakłady poniesione na środki trwałe w budowie z wyszczególnieniem poziomu dofinansowania przedstawiono w poniższej tabeli.

Środki trwałe w budowie	Nakłady poniesione ogółem (3+4)	Środki własne	Dofinansowanie	Koszty poniesione w roku obrotowym dla środków trwałych w toku budowy na dzień bilansowy	Koszty poniesione w roku obrotowym dla środków trwałych przyjętych do użytkowania w roku obrotowym
1	2	3	4	6	5
Archiwizacja med.danych obrazowych	4 378 538,42	147 208,27	4 231 330,15	0,00	4 378 538,42
Dostosowanie OITiA	2 091 711,38	2 330,52	2 089 380,86	2 091 711,38	0,00
Budowa Zamojskiego Ośrodka Onkologii	16 878,59	16 878,59	0,00	16 878,59	0,00
Termomodernizacja Szpitala	341 681,16	341 681,16	0,00	341 681,16	0,00
Podniesienie sprawności działania SOR	680 154,35	0,02	680 154,33	0,00	680 154,35
Modernizacja lądowiska dla helikopterów	3 690,00	3 690,00	0,00	3 690,00	0,00
Ogółem nakłady na środki trwałe	7 512 653,90	511 788,56	7 000 865,34	2 453 961,13	5 058 692,77

Na wartość oraz strukturę aktywów obrotowych składają się następujące pozycje:

Składniki aktywów obrotowych	Wartość	Struktura %
Zapasy materiałów	1 094 551,17	1,90%
Zapasy towarów	522 201,11	0,91%
Należności krótkoterminowe	55 025 462,15	95,37%
Inwestycje krótkoterminowe	727 131,30	1,26%
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	324 518,94	0,56%
Łączna wartość aktywów obrotowych	57 693 864,67	100,00%

Na należności kwestionowane i sporne z tytułu dostaw i usług wartości 9.558.055,98 zł utworzony został odpis aktualizacyjny korygujący ich stan wykazany w bilansie.

Na koniec roku obrotowego stan środków pieniężnych uległ zwiększeniu o 131.321,68 złotych. Struktura środków pieniężnych wynikająca z przepływów środków pieniężnych jest następująca:

Przepływy według rodzajów działalności	Stan na dzień 31.12.2010 r.	Stan na dzień 31.12.2011 r.
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	-12 044 278,01	-1 883 695,67
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-7 678 367,02	-10 291 837,78
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	13 409 239,94	12 306 855,13
Zmiana stanu środków pieniężnych	-6 313 405,09	131 321,68

Fundusz własny

Źródłem finansowania majątku Szpitala jest fundusz podstawowy (fundusz założycielski) stanowiący w 100 % własność Samorządu Województwa Lubelskiego. Fundusz zapasowy (fundusz zakładu) nie występuje.

Zmiany w stanie funduszu podstawowego przedstawia zestawienie:

Zmiany w funduszu podstawowym	Wartość
Stan na początek roku	100 947 759,35
Zwiększenie:	
- dotacje budżetowe, darowizny dotyczące majątku trwałego	9 142 890,21
Zmniejszenie:	
- ustanowienie odrębnej własności lokalu dla RCKiK, przeniesienie środków finansowych otrzymanych z EFRR na rozliczenia międzyokresowe przychodów	6 653 826,27
Stan na koniec roku	103 436 823,29

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Strukturę zobowiązań oraz rezerw na zobowiązania przedstawia zestawienie:

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	Wartość	Struktura %
1. Rezerwy na zobowiązania	569 803,00	0,98%
- rezerwa na świadczenia emerytalne	569 803,00	0,98 %
2. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00%
3. Zobowiązania krótkoterminowe	47 702 506,74	82,07%
- kredyty i pożyczki	9 434 762,09	16,23%
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	25 645 533,83	44,12%
- zobowiązania publicznoprawne	6 484 769,83	11,16%
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 926 829,30	6,76%
- inne zobowiązania	799 860,94	1,38%
- fundusz specjalne	1 410 750,75	2,43%
4. Rozliczenia międzyokresowe	9 848 648,54	16,95%
Razem - Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	58 120 958,28	100,00%

Wartość zobowiązań i rezerw na zobowiązania na dzień 31 grudnia 2011 r. wynosiła 58.120.958,28 zł. Największy wpływ na ostateczny kształt tej pozycji bilansowej mają zobowiązania krótkoterminowe, których stan na koniec roku obrotowego wynosił 47.702.506,74 zł. Inną istotną pozycją są rozliczenia międzyokresowe, które stanowią źródło finansowania aktywów Szpitala, ale w bilansie wykazywane są jako składnik sumy zobowiązań.

Wysokość zobowiązań jest ściśle związana z wysokością niezapłaconych przez NFZ świadczeń zdrowotnych wykonanych w stanach nagłych i nieprzyjętych do rozliczenia w ramach zawartych umów ze względu na obowiązujące limity.

Analiza wskaźnikowa

Wskaźniki analityczne charakteryzujące sytuację ekonomiczną Szpitala w okresie trzech ostatnich lat przedstawiają się następująco:

Nazwa wskaźnika	J.m.	31-gru-09	31-gru-10	31-gru-11
WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI				
Zyskowność sprzedaży (return on sales)	%	1,79	3,67	3,04
Zyskowność majątku (return on total assets)	%	2,40	4,58	0,22
Zyskowność kapitałów własnych (return on equity)	%	4,75	7,78	0,40
Efektywność wykorzystania majątku (total assets turnover ratio)	ile	1,34	1,25	1,21
Efektywność wykorzystania majątku trwałego (fixed assets turnover ratio)	ile	2,61	2,42	2,31
Dźwignia finansowa (financial leverage)	%	1,46	1,18	0,18
WSKAŹNIKI BIEŻĄCEJ PŁYNNOŚCI FINANSOWEJ				
Płynność bieżąca (I) (current ratio)	%	115,85	127,80	120,95
Szybkość spłaty zobowiązań (quick ratio - acid test ratio)	%	110,80	123,41	117,56
Obrót należnościami (receivables turnover)	ile	3,75	2,92	2,83
Cykl inkasa należn. w dniach (days' sales in receivables)	dni	96,10	123,50	127,21
Obrót zapasami (inventory turnover ratio)	ile	76,44	94,21	93,38
Stan zapasów w dniach (days' supply in inventory)	dni	4,71	3,82	3,86
WSKAŹNIKI ZDOLNOŚCI DO OBSŁUGI ZADŁUŻENIA				
Pokrycie odsetek zyskiem (times interest earned ratio)	ile	3,69	3,26	1,11
Obciążenie majątku zobowiązaniami (debt ratio)	%	45,35	37,39	37,18
Pokrycie majątku własnymi kapitałami (equity ratio)	%	54,65	62,61	55,14
Relacja zobowiązań do kapit. własnych (debt - equity ratio)	%	83,00	59,72	67,42
Pokrycie zobow. nadwyżką fin. (fund flows to debt ratio)	%	15,31	25,06	8,85

Wskaźniki zyskowności świadczą o zyskowej sprzedaży oraz poprawie zyskowności majątku oraz zainwestowanych w Szpitalu kapitałów. Utrzymuje się dotychczasowy poziom efektywności wykorzystania majątku.

Wskaźniki bieżącej płynności finansowej utrzymuje się w wysokości nie zadawalającej, co wskazuje na utrzymujące się trudności finansowe Szpitala, spowodowane kredytowaniem przez Szpital należności od Narodowego Funduszu Zdrowia. Z tego też powodu wydłuża się cykl inkasa należności. W okresie ostatnich trzech lat poprawiła się gospodarka zapasami. Zmniejszająca się wartość zapasów uwalnia kapitały obce z finansowania tej pozycji majątku oraz zmniejsza koszty magazynowania zapasów.

Wskaźniki zdolności do obsługi zadłużenia w roku 2011 ukształtowały się na poziomie porównywalnym z rokiem poprzednim, w znacznej części w wyniku utrzymania się na tym samym poziomie kapitałów własnych przeznaczonych na zwiększenie majątku trwałego.

Realizacja umów na świadczenia zdrowotne

W 2011 roku Samodzielny Publiczny Szpital Wojewódzki im. Papieża Jana Pawła II w Zamościu realizował umowy na świadczenia medyczne zawarte z:

- Narodowym Funduszem Zdrowia (z POZ i pacjentami Unii) wartości **135 277 558,96 zł**,
- Ministerstwem Zdrowia (procedury wysokospecjalistyczne oraz program badań przesiewowych) wartości **2 029 556,00 zł**.

Zakres świadczonych usług oraz szczegółowe wielkości usług zakontraktowanych z Narodowym Funduszem Zdrowia oraz faktycznie wykonanych przez Szpital w roku 2011 przedstawia poniższe zestawienie.

Samodzielny Publiczny Szpital Wojewódzki im. Papieża Jana Pawła II w Zamościu 2011 ROK	Kontrakt ilościowy	Kontrakt wartościowy	Wykonanie ilościowe	Wykonanie wartościowy	Wartość złożonych faktur
Nazwa miejsca udzielania usługi	Razem	Razem	Razem	Razem	Razem
Opieka specjalistyczna okres obowiązywania 1/01 - 30/06/2011	369 827,00	3 297 356,25	415 506,00	3 705 805,75	3 292 801,95
Alergologiczna	10 000,00	90 000,00	10 008,0000	90 072,00	90 000,00
Diabetologiczna	10 444,00	84 596,40	10 562,0000	85 552,20	84 580,20
Endokrynologiczna (18)	38 514,00	365 883,00	38 514,0000	365 883,00	365 883,00
Endokrynologiczno-ginekol.(19)	1 200,00	11 400,00	1 208,0000	11 476,00	11 400,00
Gastroenterologiczna	1 633,00	13 227,30	1 631,0000	13 211,10	13 211,10
Hematologiczna	1 577,00	13 483,35	1 577,0000	13 483,35	13 483,35
Kardiologiczna (10)	34 505,00	310 545,00	62 719,0000	564 471,00	310 536,00
Kardiologiczna dla dzieci	15 663,00	148 798,50	16 920,0000	160 740,00	148 770,00
Wad serca (11)	1 105,00	9 945,00	1 105,0000	9 945,00	9 945,00
Nadciśnienia tętniczego (12)	3 437,00	30 933,00	3 437,0000	30 933,00	30 933,00
Nefrologiczna	3 116,00	25 239,60	3 116,0000	25 239,60	25 239,60
Neurologiczna	10 555,00	85 495,50	11 954,0000	96 827,40	85 487,40
Onkologiczna	27 000,00	256 500,00	26 939,0000	255 920,50	255 920,50
Reumatologiczna	7 000,00	66 500,00	7 510,0000	71 345,00	66 481,00
Neonatologiczna	4 023,00	36 207,00	3 902,0000	35 118,00	35 118,00
Ginekologiczno-Polożnicza	20 909,00	171 453,80	21 264,0000	174 364,80	171 437,40
Pobranie cytologii	1 020,00	8 364,00	1 014,0000	8 314,80	8 314,80
Chirurgii Ogólnej	28 940,00	245 990,00	29 293,0000	248 990,50	245 981,50
Proktologiczna	1 975,00	15 997,50	1 705,0000	13 810,50	13 810,50
Chirurgii klatki piersiowej	446,00	4 014,00	446,0000	4 014,00	4 014,00
Chirurgii Naczyniowej	7 806,00	70 254,00	8 449,0000	76 041,00	70 254,00
Kardiochirurgiczna	2 700,00	24 300,00	3 182,0000	28 638,00	24 291,00
Neurochirurgiczna	3 310,00	29 790,00	3 522,0000	31 698,00	29 772,00
Okulistyczna (15)	38 500,00	338 800,00	44 323,0000	390 042,40	338 800,00
Leczenia Jaskry (16)	9 500,00	83 600,00	11 013,0000	96 914,40	83 582,40

Otolaryngologiczna	30 246,00	266 164,80	32 860,0000	289 168,00	266 156,00
Otolaryngologiczna dla dzieci	2 648,00	21 448,80	2 648,0000	21 448,80	21 448,80
Audiologiczna (24)	12 000,00	108 000,00	12 054,0000	108 486,00	107 982,00
Foniatryczna (25)	12 000,00	108 000,00	12 212,0000	109 908,00	108 000,00
Chirurgii Szczękowo-Twarz.	8 454,00	76 086,00	9 919,0000	89 271,00	76 086,00
Urologiczna	19 524,00	175 716,00	20 476,0000	184 284,00	175 689,00
Geriatrici	77,00	623,70	24,0000	194,40	194,40
Kosztochłonne okres obowiązywania 1/01 - 30/06/2011	67 182,21	554 656,03	71 175,00	587 955,25	554 097,50
USG - Doppler Duplex	3 418,88	20 000,45	3 495,0000	20 445,75	19 919,25
USG - próba obciążeniowa (dobutaminowa)	2 500,00	20 000,00	2 550,0000	20 400,00	19 920,00
Tomografia komputerowa	41 843,00	355 665,50	42 691,0000	362 873,50	355 563,50
RTG ogólne (urografia) por. urologiczna	1 248,00	11 232,00	1 230,0000	11 070,00	11 070,00
Badania elektrokardiograficzne - próby wysilkowe	2 963,33	20 002,48	3 024,0000	20 412,00	19 986,75
Rezonans magnetyczny	15 209,00	127 755,60	18 185,0000	152 754,00	127 638,00
OGÓLEM	437 009,21	3 852 012,28	486 681,00	4 293 761,00	3 846 899,45

Samodzielny Publiczny Szpital Wojewódzki im. Papieża Jana Pawła II w Zamościu 2011 ROK	Kontrakt ilościowy	Kontrakt wartościowy	Wykonanie ilościowe	Wykonanie wartościowy	Wartość złożonych faktur
Nazwa miejsca udzielania usługi	Razem	Razem	Razem	Razem	Razem
Opieka specjalistyczna okres obowiązywania 1/07 - 31/12/2011	392 347,26	3 500 221,70	502 701,00	4 496 908,20	3 499 221,60
Alergologiczna	10 000,00	90 000,00	10 288,00	92 592,00	89 982,00
Diabetologiczna	10 444,00	84 596,40	10 671,50	86 439,15	84 596,40
Endokrynologiczna (18)	39 927,00	379 306,50	43 506,00	413 307,00	379 278,00
Endokrynologiczno-ginekol.(19)	1 200,00	11 400,00	1 199,00	11 390,50	11 390,50
Gastroenterologiczna	1 234,00	9 995,40	1 408,00	11 404,80	9 983,25
Hematologiczna	1 368,00	11 696,40	2 122,00	18 143,10	11 687,85
Kardiologiczna (10)	48 500,00	436 500,00	111 265,00	1 001 385,00	436 500,00
Kardiologiczna dla dzieci	15 663,00	148 798,50	31 111,00	295 554,50	148 793,75
Wad serca (11)	1 104,00	9 936,00	1 337,00	12 033,00	9 891,00
Nadciśnienia tętniczego (12)	3 634,00	32 706,00	3 664,50	32 980,50	32 665,50
Nefrologiczna	5 555,00	44 995,50	5 890,50	47 713,05	44 991,45
Neurologiczna	10 555,00	85 495,50	11 308,50	91 598,85	85 483,35
Onkologiczna	27 000,00	256 500,00	32 119,50	305 135,25	256 485,75
Reumatologiczna	7 000,00	66 500,00	7 189,50	68 300,25	66 481,00

Neonatologiczna	3 882,00	34 938,00	4 864,00	43 776,00	34 911,00
Ginekologiczno-Położnicza	19 756,00	161 999,20	26 120,50	214 188,10	161 995,10
Pobranie cytologii	906,00	7 429,20	906,00	7 429,20	7 429,20
Chirurgii Ogólnej	26 378,50	224 217,25	26 433,50	224 684,75	224 021,75
Proktologiczna	3 149,00	25 506,90	3 149,00	25 506,90	25 506,90
Chirurgii klatki piersiowej	415,76	3 741,85	443,50	3 991,50	3 721,50
Chirurgii Naczyniowej	8 507,00	76 563,00	8 509,00	76 581,00	76 518,00
Kardiochirurgiczna	2 700,00	24 300,00	3 752,50	33 772,50	24 291,00
Neurochirurgiczna	2 506,00	22 554,00	2 473,00	22 257,00	22 194,00
Okulistyczna (15)	38 500,00	338 800,00	44 249,50	389 395,60	338 782,40
Leczenia Jaskry (16)	9 500,00	83 600,00	11 100,50	97 684,40	83 586,80
Otolaryngologiczna	30 000,00	264 000,00	31 578,00	277 886,40	263 986,80
Otolaryngologiczna dla dzieci	2 777,00	22 493,70	2 783,00	22 542,30	22 485,60
Audiologiczna (24)	12 000,00	108 000,00	12 557,00	113 013,00	107 973,00
Foniatryczna (25)	12 000,00	108 000,00	12 215,50	109 939,50	108 000,00
Chirurgii Szczękowo-Twarz.	16 787,00	151 083,00	16 799,50	151 195,50	151 060,50
Urologiczna	19 375,00	174 375,00	21 581,00	194 229,00	174 366,00
Geriatryi	24,00	194,40	106,00	858,60	182,25
Kosztochłonne okres obowiązywania 1/07- 31/12/2011	69 573,00	571 113,90	79 984,00	649 466,70	570 625,70
USG - Doppler Duplex	3 600,00	21 060,00	4 605,00	26 939,25	21 060,00
USG - próba obciążeniowa (dobutaminowa)	3 690,00	29 520,00	3 990,00	31 920,00	29 520,00
Badanie endoskopowe - gastroscopia	233,00	1 782,45	233,00	1 782,45	1 782,45
Badanie endoskopowe - kolonoskopia	200,00	1 530,00	200,00	1 530,00	1 530,00
Tomografia komputerowa	41 151,00	349 783,50	43 956,00	373 626,00	349 698,50
RTG ogólne (urografia) por. urologiczna	1 380,00	12 420,00	1 380,00	12 420,00	12 420,00
Badania elektrokardiograficzne - próby wysiłkowe	4 401,00	29 706,75	8 460,00	57 105,00	29 706,75
Rezonans magnetyczny	14 918,00	125 311,20	17 160,00	144 144,00	124 908,00
Leczenie szpitalne okres obowiązywania 1/01 - 31/12/2011	2 031 558,00	106 839 343,00	2 180 364,20	114 428 458,97	106 818 737,68
SOR	365,00	3 248 500,00	365,00	3 248 500,00	3 248 500,00
Choroby wewnętrzne - hospitalizacja (8)	85 509,00	4 360 959,00	87 069,46	4 440 542,46	4 360 794,78
Kardiologia - hospitalizacja (10)	196 053,00	9 998 703,00	202 185,27	10 311 448,77	9 997 339,77

Kardiologia - hospitalizacja E11, E12, E13, E14,	298 883,00	15 243 033,00	298 883,00	15 243 033,00	15 243 033,00
Kardiologia - hospitalizacja E23,E24,E25,E26	87 897,00	4 482 747,00	96 042,00	4 898 142,00	4 478 565,00
Nefrologia - hospitalizacja (17)	58 766,00	2 997 066,00	62 420,2513	3 183 432,82	2 996 968,08
Okulistyka - hospitalizacja (18)	14 466,00	737 766,00	14 466,00	737 766,00	737 766,00
Okulistyka- hospitalizacja B12,B13,B14,B15	69 534,00	3 546 234,00	70 660,00	3 603 660,00	3 546 183,00
Otolaryngologia - hospitalizacja	92 000,00	4 692 000,00	92 666,00	4 725 966,00	4 691 133,00
Urologia - hospitalizacja	90 000,00	4 590 000,00	94 424,94	4 815 671,94	4 589 935,74
Neurologia - hospitalizacja (24)	55 000,00	2 805 000,00	57 079,16	2 911 037,16	2 804 243,16
Neurologia - hospitalizacja - A48, A51	78 000,00	3 978 000,00	79 968,00	4 078 368,00	3 970 962,00
Neurochirurgia - hospitalizacja	68 620,00	3 499 620,00	88 429,71	4 509 915,21	3 498 136,41
Chirurgia naczyniowa - hospitalizacja	58 400,00	2 978 400,00	100 722,88	5 136 866,88	2 978 191,92
Chirurgia naczyniowa - hospitalizacja Q01	2 432,00	124 032,00	2 432,00	124 032,00	124 032,00
Chirurgia onkologiczna - hospitalizacja	5 000,00	255 000,00	26 855,00	1 369 605,00	254 541,00
Kardiochirurgia - hospitalizacja	125 361,00	6 393 411,00	126 179,3641	6 435 147,57	6 391 032,57
Chirurgia ogólna - hospitalizacja	172 000,00	8 772 000,000	174 362,55	8 892 490,05	8 771 716,95
Położnictwo i ginekologia - hospitalizacja II poziom referencyjny (4)	68 052,09	3 470 656,59	69 017,38	3 519 886,38	3 470 465,34
Położnictwo i ginekologia - hospitalizacja II poziom referencyjny N01, N02, N03, N20 (5)	64 732,00	3 301 332,00	64 732,00	3 301 332,00	3 301 332,00
Neonatologia - hospitalizacja II poziom referencyjny	304,91	15 550,41	304,91	15 550,41	15 550,41
Neonatologia - hospitalizacja II poziom referencyjny N20, N23, N24, N25, N22	120 711,00	6 156 261,00	120 711,00	6 156 261,00	6 156 261,00
Anestezjologia i intensywna terapia - II poziom ref.	97 000,00	4 947 000,00	114 275,05	5 828 027,55	4 946 967,36
Onkologia kliniczna - hospitalizacja	20 000,00	1 020 000,00	21 281,98	1 085 380,98	1 019 959,20
Choroby wewnętrzne - hospitalizacja O/Nefrologii (9)	69 792,00	3 559 392,00	77 923,29	3 974 087,79	3 559 314,99
Endokrynologia - hospitalizacja	20 680,00	1 054 680,00	23 289,00	1 187 739,00	1 054 374,00
Gastroenterologia - hospitalizacja	12 000,00	612 000,00	13 619,00	694 569,00	611 439,00
Chemioterapia okres obowiązywania 1/01 - 31/12/2011	369 857,41	7 248 682,09	384 146,26	7 548 231,65	7 246 049,80
Chemioterapia - hospitalizacja z zakresem skojarzonym	56 569,00	2 885 019,00	59 020,00	3 010 020,00	2 884 356,00
Substancje czynne w chemioterapii - hospitalizacji z zakr. Skojarzonym(6)	164 972,55	1 649 725,53	164 813,4930	1 648 134,93	1 648 134,93
Chemioterapia w warunkach ambulatoryjnych z zakr. skojarzonym	418,00	21 318,00	418,00	21 318,00	21 318,00
Substancje czynne w chemioterapii w warunkach ambulatoryjnych z zakresem skojarzonym	31 192,86	311 928,56	31 165,2858	311 652,86	311 652,86

Chemioterapia w trybie jednodniowym z zakresem skojarzonym	29 601,00	1 509 651,00	30 971,00	1 579 521,00	1 509 549,00
Substancje czynne w chemioterapii w trybie jednodniowym z zakr. Skojarzonym (4)	87 104,00	871 040,00	97 758,4859	977 584,86	871 039,01
Programy terapeutyczne okres obowiązywania 1/01 - 31/12/2011	92 405,34	1 022 740,44	94 946,83	1 073 452,25	1 017 959,97
Program leczenia stwardnienia rozsianego	410,00	20 910,00	410,00	20 910,00	20 910,00
Substancje czynne w PT leczenia stwardnienia rozsianego	55 644,74	556 447,44	55 644,744	556 447,44	556 447,44
Program leczenia niedokrwistości w przebiegu PNN	82,00	4 182,00	82,00	4 182,00	4 182,00
Substancje czynne w PT leczenia niedokrwistości w przebiegu PNN	701,60	7 016,00	712,50	7 125,00	6 825,00
Program leczenia w ramach świadczenia chemioterapii niestand.	120,00	6 120,00	387,00	19 737,00	5 049,00
Substancje czynne w PT w ramach świadczenia chemioterapii niestand.	5 576,00	55 760,00	5 994,9360	59 949,36	55 755,36
Program leczenia chłoniaków złośliwych	1 795,00	91 545,00	2 145,00	109 395,00	91 096,20
Substancje czynne w PT leczenia chłoniaków złośliwych	28 076,00	280 760,00	29 570,6450	295 706,45	277 694,97
Programy profilaktyczne okres obowiązywania 1/01 - 31/12/2011	14 007,00	113 456,70	14 007,00	113 456,70	113 456,70
Program profilaktyki piersi -etap pogłębionej diagnostyki	1 587,00	12 854,70	1 587,00	12 854,70	12 854,70
Program profilaktyki piersi -etap podstawowy	12 420,00	100 602,00	12 420,00	100 602,00	100 602,00
Rehabilitacja lecznicza okres obowiązywania 1/01 - 31/12/2011	4 310 288,00	4 162 364,75	4 500 506,00	4 341 456,60	4 162 134,15
Poradnia Rehabilitacyjna	48 192,00	50 601,60	63 232,00	66 393,60	50 586,90
Zakład Rehabilitacyjny	776 770,00	776 770,00	778 294,00	778 294,00	776 770,00
Rehabilitacja kardiologiczna w warunkach stacjonarnych	1 054 665,00	1 107 398,25	1 087 200,00	1 141 560,00	1 107 356,25
Rehabilitacja ogólnoustrojowa w warunkach stacjonarnych	321 200,00	289 080,00	333 630,00	300 267,00	288 981,00
Rehabilitacja neurologiczna	1 499 542,00	1 349 587,80	1 619 630,00	1 457 667,00	1 349 586,00
Rehabilitacja ogólnoustrojowa w Oddziale dziennym	400 000,00	400 000,00	406 070,00	406 070,00	399 980,00
Rehabilitacja kardiologiczna w Oddziale dziennym	209 919,00	188 927,10	212 450,00	191 205,00	188 874,00
Dializy okres obowiązywania 1/01 - 31/12/2011	81 117,00	5 842 026,00	81 919,00	5 838 786,00	5 825 610,00
Hemodializoterapia	12 111,00	5 013 954,00	12 079,00	5 000 706,00	5 000 706,00
Dializoterapia otrzewnowa	69 006,00	828 072,00	69 840,00	838 080,00	824 904,00
Stomatologia okres obowiązywania 1/01 - 31/12/2011	270 000,00	243 000,00	270 502,00	243 451,80	243 000,00
Świadczenia ogólnostomatologiczne	270 000,00	243 000,00	270 502,00	243 451,80	243 000,00
Podstawowa Op. Zdrowotna okres obowiązywania 1/01 - 31/12/2011	0,00	156 962,04	0,00	156 962,04	156 962,04

POZ - kapitacja	0,00	156 962,04	0,00	156 962,04	156 962,04
POZ w zakresie nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej okres obowiązywania umowy 1/03-31/12/2011	10,00	1 713 600,00	10,00	1 713 600,00	1 713 600,00
POZ w zakresie nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej	10,00	1 713 600,00	10,00	1 713 600,00	1 713 600,00
	7 631 163,01	131 413 510,62	8 109 086,29	140 604 230,90	131 367 356,64
SOR - unijni		12 036,06	0,00	12 036,06	12 036,06
OGÓLEM	7 631 163,01	131 425 546,68	8 109 086,2851	140 616 266,96	131 379 392,70

Przewidywana sytuacja w 2012 roku

1. Przychody

Przychody z działalności Szpitala w 2012 roku wyniosą 164.520.586,64 zł, z tego:

- 160.760.774,76 zł przychody netto ze sprzedaży,
- 3.704.811,88 zł pozostałe przychody operacyjne,
- 55.000,00 zł przychody finansowe.

Przychody ze sprzedaży uzyskane będą głównie w wyniku odpłatności za usługi świadczone na rzecz pacjentów ubezpieczonych w Narodowym Funduszu Zdrowia, gdyż w strukturze przychodów wpływy planowane z NFZ stanowią 91,13 %.

Przychody uzyskiwane będą także z usług finansowanych przez Ministerstwo Zdrowia oraz wykonywanych dla osób fizycznych i osób prawnych. Z działalności handlowej Szpitala planuje się uzyskanie przychodów na sumę 6.360.600,00 zł.

Pozostałe przychody operacyjne w 2012 roku będą wynosiły 3.704.811,88 zł. Głównymi pozycjami tych przychodów są dotacje na staże podyplomowe lekarskie finansowane przez Urząd Marszałkowski i dotacje na rezydenturę otrzymywane z Ministerstwa Zdrowia. Dotacje z Ministerstwa Zdrowia na zakup środków trwałych stanowią wartości rozliczane w czasie proporcjonalnie do amortyzacji środków finansowanych dotacjami.

Przychody finansowe w postaci odsetek uzyskanych z lokat i odsetek od przeterminowanych należności, zaplanowane są na poziomie wykonania w 2011 roku.

2. Koszty

W celu uzyskania przedstawionego poziomu przychodów planuje się poniesienie kosztów na sumę 164.122.601,28 zł, z tego:

- 158.187.961,92 zł koszty działalności operacyjnej,
- 3.393.803,00 zł pozostałe koszty operacyjne,
- 2.540.836,36 zł koszty finansowe.

W kosztach działalności operacyjnej główną pozycję, stanowiącą 66,52% kosztów ogółem, są koszty związane z pracą zaangażowanych osób. Leki i sprzęt medyczny zużywalny będą miały 15,39% udział w kosztach ogółem. W 2012 roku planuje się

zmniejszanie kosztów rodzajowych w zakresach możliwych do osiągnięcia w celu dostosowania ich do poziomu finansowania Szpitala przez Narodowy Fundusz Zdrowia.

Istotny wartościowo wzrost kosztów planuje się w zakresie wynagrodzeń i składników pochodnych od płac, gdyż stosownie do art. 2 ustawy z dnia 22 października 2010 roku o zmianie ustawy o zakładach opieki zdrowotnej w 2012 roku Szpital zobowiązany jest do przeznaczenia na wzrost wynagrodzeń 40% różnicy pomiędzy zawartą z NFZ umową na 2012 rok, a kwotą wynikającą z umowy poprzedniej, z tego $\frac{3}{4}$ Szpital ma obowiązek przeznaczyć na wzrost wynagrodzeń pielęgniarek i położnych. Od 1 stycznia 2012 roku wzrosła o 2% składka na ubezpieczenie rentowe. Wyższe niż w roku poprzednim planowane są koszty ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej w związku ze wzrostem składek ubezpieczeniowych. Przewiduje się również wzrost kosztów energii.

Pozostałe koszty operacyjne planowane są na zdecydowanie niższym poziomie niż w 2011 roku, ponieważ nie przewiduje się tworzenia rezerw na należności wątpliwe do wyegzekwowania od Narodowego Funduszu Zdrowia.

Koszty finansowe są skutkiem zaangażowania kapitału obcego w finansowanie działalności Szpitala. Przewidywane są do poniesienia na poziomie zbliżonym do wykonania w roku poprzednim.

3. Wynik finansowy

Wynikiem finansowym działalności w 2012 roku będzie zysk w wysokości 397.985,36 zł. Wynik ten w stosunku do roku przedniego stanowi 124,64%.

4. Aktywa

Suma kontrolowanych przez Szpital zasobów majątkowych na dzień 31 grudnia 2012 r. osiągnie wartość **119.309.196,35 zł**.

Majątek trwały zmniejszy swoją wartość w wyniku umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Poziom zapasów będzie dostosowany do wielkości sprzedaży usług i towarów.

Należności krótkoterminowe, stanowiące 41,83 % aktywów będą kształtowane głównie przez należności od Narodowego Funduszu Zdrowia. W dniu 31 grudnia 2011 roku stan należności brutto od Funduszu Zdrowia, bez uwzględniania utworzonych rezerw, wyniósł 62.578.582,31zł. Na sumę należności w dniu 31 grudnia 2012 roku będą składały się należności bieżące za grudzień 2012 roku na poziomie 1/12 kontraktów rocznych oraz należności zaległe z lat poprzednich, pomniejszone do bilansu o utworzone rezerwy.

Środki pieniężne pozostające na koniec 2012 roku będą wykorzystane na płatności w styczniu 2013 roku, ponieważ w styczniu przypada termin wypłat wynagrodzeń oraz termin zapłaty zobowiązań publicznoprawnych.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe stanowią wartość kosztów dotyczących roku następnego, z których główną pozycję stanowi składka ubezpieczenia wszystkich ryzyk odpowiedzialności cywilnej i szkód majątkowych.

5. Pasywa

Kapitał własny Szpitala na dzień 31 grudnia 2012 r. zwiększy się w wyniku przekazania zysku za 2011 rok na pokrycie strat z lat poprzednich.

Na koniec 2012 roku rezerwa długoterminowa utworzona na przewidywane świadczenia emerytalne będzie wynosiła 1.139.606,00 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe planowane są w wysokości **38.848.575,81 zł**. Zobowiązania te są konsekwencją niezainkasowanych należności od Narodowego Funduszu Zdrowia za świadczenia ponadkontraktowe wykonane w latach 2000, 2008, 2009, 2010, 2011 w sytuacji ratowania życia i zdrowia pacjentów.

Jednym z elementów zobowiązań są kredyty bankowe i pożyczki, których stan w dniu 31 grudnia 2011 r. przedstawia się następująco:

1). Kredyt w BGK		Kwota kredytu 12 000 000,00
		Data umowy 29 marzec 2006
Harmonogram spłaty:		
Data	Rata spłaty	Stan
31-12-11	69 540,00	139 080,00
31-01-12	69 540,00	69 540,00
29-02-12	69 540,00	0,00

2). Kredyt w PEKAO SA		Kwota kredytu 2 296 000,00
		Data umowy 25 październik 2010
Harmonogram spłaty:		
Data	Rata spłaty	Stan
31-12-11	95 666,67	1 052 333,29
31-01-12	95 666,67	956 666,62
29-02-12	95 666,67	860 999,95
31-03-12	95 666,67	765 333,28
30-04-12	95 666,67	669 666,61
31-05-12	95 666,67	573 999,94
30-06-12	95 666,67	478 333,27
31-07-12	95 666,67	382 666,60
31-08-12	95 666,67	286 999,93
30-09-12	95 666,67	191 333,26
31-10-12	95 666,67	95 666,59
30-11-12	95 666,59	0,00

3). Pożyczka z UM w Lublinie		Kwota pożyczki 3 000 000,00
		Data umowy 6 lipiec 2010
Harmonogram spłaty:		
Data	Rata spłaty	Stan
31-12-11	250 000,00	1 500 000,00
31-01-12	250 000,00	1 250 000,00
29-02-12	250 000,00	1 000 000,00
31-03-12	250 000,00	750 000,00
30-04-12	250 000,00	500 000,00
31-05-12	250 000,00	250 000,00

4). Kredyt w PEKAO SA	Kwota kredytu w rachunku bieżącym 6 000 000,00	
	Data umowy 18 kwiecień 2011	
Harmonogram spłaty:		
	Data	Stan
	31-12-11	Przekroczenie salda 742 146,76
	31-12-12	Przekroczenie salda 5 000 000,00
	31-12-13	Przekroczenie salda 3 000 000,00
	31-12-14	Przekroczenie salda 1 000 000,00

5). Kredyt w PEKAO SA	Kwota kredytu 6 000 000,00		
	Data umowy 9 grudzień 2011		
Harmonogram spłaty:			
	Data	Rata spłaty	Stan
	31-12-11		6 000 000,00
	31-01-12		6 000 000,00
	29-02-12		6 000 000,00
	31-03-12		6 000 000,00
	30-04-12		6 000 000,00
	31-05-12		6 000 000,00
	30-06-12		6 000 000,00
	31-07-12		6 000 000,00
	31-08-12		6 000 000,00
	30-09-12	1 500 000,00	4 500 000,00
	31-10-12	1 500 000,00	3 000 000,00
	30-11-12	1 500 000,00	1 500 000,00
	31-12-12	1 500 000,00	0,00

Rozliczenia międzyokresowe stanowią przychody następnych okresów z tytułu otrzymanych dotacji na zakup majątku trwałego, odpisywane proporcjonalnie do amortyzacji środków trwałych sfinansowanych dotacjami.

6. Działania organizacyjne

W 2012 roku będą kontynuowane zamierzenia ujęte w programie dostosowawczym, których celem jest poprawa sytuacji finansowej Szpitala. Środki uzyskane z planowanych działań zostaną przeznaczone na spłatę zobowiązań wymagalnych, których stan na koniec 2011 roku wynosił 18.037.860,93 zł.

Zamość, dnia 31 marca 2012 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
SZPITALA WOJEWÓDZKIEGO
im. Papieża Jana Pawła II w Zamościu

mgr Andrzej Gryn

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
SZPITALA WOJEWÓDZKIEGO
im. Papieża Jana Pawła II w Zamościu
lek. med. Andrzej Mielcarek