

**Wprowadzenie**  
**do sprawozdania finansowego**  
**Samodzielnego Publicznego Szpitala Wojewódzkiego**  
**im. Papieża Jana Pawła II w Zamościu**  
**na dzień 31 grudnia 2009 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:

- leczenia szpitalnego, które obejmuje hospitalizacje w oddziale szpitalnym,
- leczenie szpitalnego w zakresie chemioterapii,
- leczenia szpitalnego w zakresie programów terapeutycznych,
- ambulatoryjnej opieki specjalistycznej, a w szczególności porad specjalistycznych,
- ambulatoryjnej opieki specjalistycznej w zakresie ambulatoryjnych świadczeń diagnostycznych kosztochłonne,
- rehabilitacji leczniczej obejmującej porady oraz zabiegi rehabilitacyjne, a także porady rehabilitacji kardiologicznej,
- leczenia psychiatrycznego,
- udzielania świadczeń zdrowotnych w ramach świadczeń odrębnie kontraktowanych obejmujących hemodializy,
- programów profilaktycznych,
- porad Podstawowej Opieki Zdrowotnej.

Szpital został wpisany do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej dn. 29.06.2001 r. pod numerem KRS: 0000021024 w Sądzie Rejonowym w Lublinie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

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 2009 roku** do **dnia 31 grudnia 2009 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 zamiennie 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. Postępowanie z dowodami księgowymi.

7.1. 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.

7.2. 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.

8. Przyjęto następujące zasady amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

8.1. Amortyzację rozpoczyna się od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek lub wartość wprowadzono do ewidencji.



8.2. Obiekty amortyzuje się do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową, lub w którym nastąpiła ich likwidacja.

8.3. Metodą liniową są amortyzowane środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej jednostkowo 3.500 zł. Amortyzacji dokonuje się, według stawek określonych jako maksymalne dla celów podatkowych, w równych ratach miesięcznych, przy zastosowaniu dopuszczalnych przepisami podatkowymi współczynników obniżających lub podwyższających stawki amortyzacyjne, albo indywidualnie ustalanych stawek amortyzacyjnych dla używanych lub ulepszonych środków trwałych. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są co miesiąc w równych ratach.

8.4. 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.

9. Pomiar wartości inwestycji.

9.1. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne na moment bilansowy wycenia się na poziomie cen nabycia lub kosztów wytworzenia.

9.2. Inwestycje długoterminowe na moment bilansowy wycenia się na poziomie ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

9.3. Inwestycja krótkoterminowe na moment bilansowy wycenia się na poziomie ceny nabycia lub ceny rynkowej, zależnie od tego która z nich jest niższa.

9.4. 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.

9.5. Kryterium podziału inwestycji na długo- i krótkoterminowe stanowi rok liczony od daty ich założenia, wystawienia lub nabycia.

10. Rozliczenia międzyokresowe.

10.1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów następują, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.

10.2. 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.

10.3. Odpisów czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów dokonuje się stosownie do upływu czasu.

11. Różnice kursowe walut ustalane są na podstawie Art. 15a ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

12. Za straty i zyski nadzwyczajne uznaje się skutki finansowe zdarzeń losowych, restrukturyzacji, oraz sprzedaż zorganizowanej części jednostki.

13. 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.

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 2009 roku

	AKTYWA		PASywa	
	Stan na		Stan na	
	31 grudzień 2008	31 grudzień 2009	31 grudzień 2008	31 grudzień 2009
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>58 026 713,75</b>	<b>63 555 918,05</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>47 966 089,65</b>
1. Wartości niematerialne i prawne	93 524,90	1 251,13	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	87 791 105,48
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	
3. Inne wartości niematerialne i prawne	93 524,90	1 251,13	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	
4. Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	57 933 188,85	63 554 666,92	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	
1. Środki trwałe	56 924 169,87	57 816 095,56	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-36 209 771,61
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	932 100,65	932 100,65	VIII. Zysk (strata) netto	-3 615 244,22
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	44 618 931,47	43 527 126,00	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	
c) urządzenia techniczne i maszyny	544 603,06	1 338 023,52	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>42 379 406,30</b>
d) środki transportu	89 081,86	67 404,86	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00
e) inne środki trwałe	10 739 452,83	11 951 440,53	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	
2. Środki trwałe w budowie	1 009 018,98	5 738 571,36	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowa	
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowa	
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy	0,00
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowe	
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe	
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe	9 464 604,00
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych	
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	9 464 604,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	9 464 604,00
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe	
- udzielone pożyczki			d) inne	
- inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	32 042 691,46
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00
- udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00
- inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy	
- udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy	
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne	
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	31 061 876,48
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	834 480,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe	
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>32 318 782,20</b>	<b>49 296 775,98</b>	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	
1. Zapasy	2 266 180,45	1 971 862,83	- do 12 miesięcy	17 458 442,85
1. Materiały	1 825 721,37	1 499 681,72	- powyżej 12 miesięcy	
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawy	
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe	
4. Towary	440 459,08	472 181,11	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	8 220 505,14
5. Zaliczki na dostawy			h) z tytułu wynagrodzeń	4 026 178,68
II. Należności krótkoterminowe	26 879 218,08	40 238 315,68	i) inne	522 269,81
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	980 814,98
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	872 110,84
- do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy	
- powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	872 110,84
b) inne			- długoterminowe	872 110,84
2. Należności od pozostałych jednostek	26 879 218,08	40 238 315,68	- krótkoterminowe	4 666 242,62
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	25 891 667,98	39 281 862,58	<b>PASywa RAZEM</b>	<b>90 345 495,95</b>
- do 12 miesięcy	25 891 667,98	39 281 862,58		<b>112 852 694,03</b>
- powyżej 12 miesięcy				
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	126 856,00	80 627,79		
c) inne	860 694,10	875 825,31		
d) dochodzone na drodze sądowej				
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 059 723,67	6 909 214,71		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 059 723,67	6 909 214,71		
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	3 059 723,67	6 909 214,71		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 059 723,67	6 909 214,71		
- inne środki pieniężne				
- inne aktywa pieniężne				
2. Inne inwestycje krótkoterminowe				
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	113 660,00	177 382,76		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>90 345 495,95</b>	<b>112 852 694,03</b>		

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

*mgr Andrzej Gryń*

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 2009 roku

	Wyszczególnienie	Kwota za rok	
		2008	2009
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>144 432 278,01</b>	<b>150 736 541,77</b>
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	137 597 610,98	144 178 253,42
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	6 506,00	-110 550,50
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6 828 161,03	6 668 838,85
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>148 954 480,41</b>	<b>149 318 141,99</b>
I.	Amortyzacja	6 424 596,12	5 847 116,73
II.	Zużycie materiałów i energii	33 693 129,61	31 228 565,59
III.	Usługi obce	13 945 551,28	19 679 879,99
IV.	Podatki i opłaty	2 447 515,24	2 606 931,34
V.	Wynagrodzenia	73 357 172,04	71 077 496,69
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	13 479 125,68	13 545 976,56
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	277 752,75	161 789,23
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 329 637,69	5 170 385,86
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-4 522 202,40</b>	<b>1 418 399,78</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 663 887,22</b>	<b>2 671 185,75</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	2 337 304,30	2 343 255,56
III.	Inne przychody operacyjne	326 582,92	327 930,19
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>379 776,26</b>	<b>424 051,68</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	146 125,84	28 088,29
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	233 650,42	395 963,39
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-2 238 091,44</b>	<b>3 665 533,85</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>57 296,25</b>	<b>43 446,31</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	57 296,25	43 446,31
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
<b>H.</b>	<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>1 434 449,03</b>	<b>1 003 993,33</b>
I.	Odsetki, w tym:	1 434 449,03	1 003 993,33
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-3 615 244,22</b>	<b>2 704 986,83</b>
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto ( I+/-J )</b>	<b>-3 615 244,22</b>	<b>2 704 986,83</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto ( K-L-M )</b>	<b>-3 615 244,22</b>	<b>2 704 986,83</b>

Zamość, dnia 31 marca 2010 roku

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 przepływów pieniężnych**  
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 roku

Wyszczególnienie		Stan na dzień	
		31 grudzień 2008	31 grudzień 2009
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
I.	Zysk (strata) netto	-3 615 244,22	2 704 986,83
II.	Korekty razem	10 777 204,90	5 148 394,23
	1. Amortyzacja	6 424 596,12	5 847 116,73
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	762 140,49	440 051,42
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	146 125,84	28 088,29
	5. Zmiana stanu rezerw		
	6. Zmiana stanu zapasów	427 778,87	294 317,62
	7. Zmiana stanu należności	-14 643 529,59	-13 359 097,60
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	18 400 502,21	10 510 764,31
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	865 604,84	3 730 409,02
	10. Inne korekty	-1 606 013,88	-2 343 255,56
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)</b>		<b>7 161 960,68</b>	<b>7 853 381,06</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
I.	Wpływy	0,00	0,00
	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
	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	-3 614 194,04	-6 907 083,36
	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-3 614 194,04	-6 907 083,36
	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		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)</b>		<b>-3 614 194,04</b>	<b>-6 907 083,36</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
I.	Wpływy	6 376 560,90	4 177 724,76
	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 829 772,90	1 834 469,20
	2. Kredyty i pożyczki	4 546 788,00	
	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
	4. Inne wpływy finansowe		2 343 255,56
II.	Wydatki	-7 809 698,39	-1 274 531,42
	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	-6 751 558,45	-834 480,00
	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
	7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
	8. Odsetki	-762 140,49	-440 051,42
	9. Inne wydatki finansowe	-295 999,45	
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>		<b>-1 433 137,49</b>	<b>2 903 193,34</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>		<b>2 114 629,15</b>	<b>3 849 491,04</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>			
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		2 114 629,15	3 849 491,04
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>			
		<b>945 094,52</b>	<b>3 059 723,67</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>			
- o ograniczonej możliwości dysponowania		<b>3 059 723,67</b>	<b>6 909 214,71</b>

Zamość, dn. 31 marca 2010r.

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

mgr Andrzej Gryń

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 2009 roku

	Wyszczególnienie	Rok 2008	Rok 2009
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>51 653 574,30</b>	<b>47 966 089,65</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	-1 722 615,46	
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>49 930 958,84</b>	<b>47 966 089,65</b>
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>86 140 730,45</b>	<b>87 791 105,48</b>
	1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)	1 946 374,48	6 331 795,16
	-wydania udziałów (emisji akcji)		
	- otrzymania dotacji budżetowych, darów o charakterze majątku trwałego	1 946 374,48	6 331 795,16
	b) zmniejszenie (z tytułu)	295 999,45	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	- zmniejszenia wartości majątku trwałego, zwrot środków budżetowych	295 999,45	
	<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>87 791 105,48</b>	<b>94 122 900,64</b>
<b>2.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>		
	2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	<b>2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.</b>	<b>Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>		
	a) zwiększenie	0,00	0,00
	b) zmniejszenie	0,00	0,00
	3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
<b>4.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	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
<b>5.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
	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		
	<b>5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
	6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	<b>6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-34 481 456,38</b>	<b>-36 209 771,61</b>
	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	-34 481 456,38	-36 209 771,61
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	-1 722 615,46	
	7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-36 204 071,84	-36 209 771,61
	a) zwiększenie (z tytułu)	-5 699,77	-3 615 244,22
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-5 699,77	-3 615 244,22
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-pokrycia straty		
	7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-36 209 771,61	-39 825 015,83
	<b>7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-36 209 771,61</b>	<b>-39 825 015,83</b>
<b>8.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>-3 615 244,22</b>	<b>2 704 986,83</b>
	a) zysk netto		
	b) strata netto	-3 615 244,22	2 704 986,83
	c) odpisy z zysku		
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>47 966 089,65</b>	<b>57 002 871,64</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>47 966 089,65</b>	<b>57 002 871,64</b>

Zamość, dnia 31 marca 2010 roku  
**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*



**Informacja dodatkowa**

**do sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Szpitala Wojewódzkiego  
im. Papieża Jana Pawła II w Zamościu**

**na dzień 31 grudnia 2009 roku**

**1.**

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

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych a) wartość początkowa

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa						Amortyzacja
		BO 1.01.2009	Przychody			Rozchody	BZ 31.12.2009	
			Z zakupów własnych	Finansowane z Budżetu Państwa	Darowizna			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych							
2	Wartość firmy							
3	Inne wartości niematerialne i prawne	1 609 633,86					1 609 633,86	92 273,77
4	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych							
	<b>Razem</b>	<b>1 609 633,86</b>					<b>1 609 633,86</b>	<b>92 273,77</b>

b) umorzenie

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie					Wartość netto na 31.12.2009 (8-15)
		BO 1.01.2009	Dot. rozchodów	Inne	BZ 31.12.2009 (9+12-13+/-14)	Wartość netto na 1.01.2009 (3-12)	
10	11	12	13	14	15	16	17
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych						
2	Wartość firmy						
3	Inne wartości niematerialne i prawne	1 516 108,96				1 608 382,73	93 524,90
4	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych						
	<b>Razem</b>	<b>1 516 108,96</b>				<b>1 608 382,73</b>	<b>93 524,90</b>
							<b>1 251,13</b>



**Zmiany rzeczowych aktywów trwałych**

a) wartość początkowa

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa							Amortyzacja
		BO 1.01.2009	Przychody			Rozchody/ Likwidacja	BZ 31.12.2009	9	
			Zakupy ze środków własnych	Zakupy finansowane z dotacji budżet.	Darowizna / Ujawnienie				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Grunty (w tym prawo użyt. wieczystego gruntu)	932 100,65	0				0	932 100,65	
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	60 327 338,03	99 906,54	392 416,00			0	60 819 660,57	1 584 128,01
3	Urządzenia techniczne i maszyny	9 031 881,87	256 968,97	800 000,00	8 672,52	557 339,69		9 540 183,67	247 603,94
4	Środki transportu	488 210,58				13 000,00		475 210,58	21 677,00
5	Inne środki trwałe	64 953 387,30	154 087,25	474 725,99	4 488 653,44	1 069 017,27		69 001 836,71	3 901 434,01
6	Środki trwałe w budowie	1 009 018,98	222 585,58	5 042 463,70		535 496,90		5 738 571,36	
7	Zaliczki na środki trwałe w budowie								
	<b>Razem</b>	<b>136 741 937,41</b>	<b>733 548,34</b>	<b>6 709 605,69</b>	<b>4 497 325,96</b>	<b>2 174 853,86</b>		<b>146 507 563,54</b>	<b>5 754 842,96</b>

umorzenie

b)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie						Wartość netto na 31.12.2009 (8-16)
		BO 1.01.2009	Zwiększenia	Odpisy aktualizacyjne	Zmniejszenia	BZ 31.12.2009	Wartość netto na 1.01.2009 (3-12)	
10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	0				0	932 100,65	932 100,65
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 708 406,56	1 584 128,01		0	17 292 534,57	44 618 931,47	43 527 126,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	8 487 278,81	247 603,94		532 722,60	8 202 160,15	544 603,06	1 338 023,52
4	Środki transportu	399 128,72	21 677,00		13 000,00	407 805,72	89 081,86	67 404,86
5	Inne środki trwałe	54 213 934,47	3 901 434,01		1 064 972,30	57 050 396,18	10 739 452,83	11 951 440,53
6	Środki trwałe w budowie						1 009 018,98	5 738 571,36
7	Zaliczki na środki trwałe w budowie						0	0
	<b>Razem</b>	<b>78 808 748,56</b>	<b>5 754 842,96</b>	<b>0,00</b>	<b>1 610 694,90</b>	<b>82 952 896,62</b>	<b>57 933 188,85</b>	<b>63 554 666,92</b>

Zmiany środków trwałych o niskiej wartości jednostkowej, amortyzowanych jednorazowo:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa						Koszty zużycia materiałów - wyposażenie
		BO 1.01.2009	Przychody			Rozchody	BZ 31.12.2009	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Wyposażenie	13 982 132,08	127 129,23	74 767,00	31 384,56	187 279,80	14 028 133,07	233 280,79
2	Zbiory biblioteczne	21 285,35	0,00			0,00	21 285,35	
	<b>Razem</b>	<b>14 003 417,43</b>	<b>127 129,23</b>	<b>74 767,00</b>	<b>31 384,56</b>	<b>187 279,80</b>	<b>14 049 418,42</b>	<b>233 280,79</b>

b) umorzenie

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie						Wartość netto na 31.12.2009 (8-16)
		BO 1.01.2009	Zwiększenia	Odpisy aktualizacyjne	Zmniejszenia	BZ (9+12-13-14+/-15)	Wartość netto na 1.01.2009 (3-12)	
10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Wyposażenie	13 982 132,08	233 280,79		187 279,80	14 028 133,07	0,00	0,00
2	Zbiory biblioteczne	21 285,35	0,00		0,00	21 285,35	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>14 003 417,43</b>	<b>233 280,79</b>		<b>187 279,80</b>	<b>14 049 418,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



- 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) Stratę za rok obrotowy zamierza się pokryć zyskiem z działalności z lat następnych.
- 8) Jednostka nie tworzyła w roku obrotowym rezerw. Ze względu na kryterium istotności i zróżnicowanie wiekowe pracowników, nie zachodzi potrzeba tworzenia rezerwy na świadczenia emerytalne, rentowe, odprawy pośmiertne, nagrody jubileuszowe.
- 9) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności obrazuje poniższe zestawienie:

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności (zł)
Stan na początek roku:	9 170 719,80
Zwiększenie:	0,00
Zmniejszenie (należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne):	1 700,00
Stan na koniec roku:	9 169 019,80

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

- 10) Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty obrazuje poniższe zestawienie:

L.p.	Zobowiązania długoterminowe według pozycji bilansu	Wartość pozostała do spłaty od dnia bilansowego	Przewidywany okres spłaty według umowy			
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>9 464 604,00</b>	<b>834 480,00</b>	<b>973 560,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 656 564,00</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00				0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	9 464 604,00	834 480,00	973 560,00	0,00	7 656 564,00
	a) kredyty i pożyczki	9 464 604,00	834 480,00	973 560,00	0,00	7 656 564,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00				0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00				0,00
	d) inne	0,00				0,00

Wartość zaciągniętego kredytu długoterminowego pozostała do spłaty w okresie do 1 roku od dnia



bilansowego w wysokości 834 480,00 zł wykazana została w pozycji III.2.a. pasywów bilansu - zobowiązania krótkoterminowe - wobec pozostałych jednostek – kredyty i pożyczki.

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

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują środki pieniężne otrzymane z Ministerstwa Zdrowia na sfinansowanie nabycia środków trwałych.

Tytuły	Stan na dzień	
	31 grudnia 2008 r.	31 grudnia 2009 r.
<b>1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (poz. B.IV. aktywów bilansu), w tym:</b>	<b>113 660,00</b>	<b>177 382,76</b>
- opłacone z góry (za następny rok) ubezpieczenia majątkowe i osobowe	113 660,00	177 382,76
<b>2. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (poz. B.IV. pasywów), w tym:</b>	<b>872 110,84</b>	<b>4 666 242,62</b>
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych	872 110,84	4 666 242,62

12) Nie istnieją żadne zobowiązania zabezpieczone na majątku Szpitala.

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:

Przychody netto ze sprzedaży	Wartość zł	Struktura %
<b>Przychody ze sprzedaży produktów</b>	<b>144 178 253,42</b>	<b>95,65%</b>
Usługi medyczne	142 265 975,57	94,38%
Usługi pralnicze	458 937,11	0,30%
Usługi gastronomiczne	423 232,63	0,28%
Usługi spalania odpadów	169 135,92	0,11%
Usługi pozostałe (czynsze i inne)	860 972,19	0,57%
Zmiana stanu produktów	-110 550,50	-0,07%
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>6 668 838,85</b>	<b>4,42%</b>
Sprzedaż towarów	6 664 658,92	4,42%
Sprzedaż materiałów	4 179,93	0,00%
<b>Razem przychody netto ze sprzedaży</b>	<b>150 736 541,77</b>	<b>100,00%</b>

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:

<b>Przychody</b>	<b>Wartość zł</b>
<i>Pozycje korygujące przychody</i>	
Świadczenia nieodpłatne wykonane w 2009 roku dla osób ubezpieczonych	-12 875 052,13
Odsetki naliczone	-13 969,53
Nie otrzymana refundacja za leki i sprzęt medyczny za 12/2009	-108 208,25
Rozliczenie dotacji na środki trwałe w pozostałych przychodach operacyjnych w wysokości sfinansowanych odpisów amortyzacyjnych	-180 274,81
Otrzymana w 2009 r. refundacja za leki i sprzęt medyczny za 12/2008	333 588,13
<b>Razem korekta przychodów</b>	<b>-12 843 916,59</b>
<b>Koszty uzyskania przychodów</b>	<b>Wartość zł</b>
<i>Pozycje korygujące koszty uzyskania przychodów</i>	
Koszty księgowane w 2008 r. a dotyczące 2009 r.	57 232,30
Koszty księgowane w 2010 r. a dotyczące 2009 r.	10 623,72
Wynagrodzenia za 12/2008 wypłacone w 2009 r.	5 899 400,80
Zapłacone w 2009 r. składki ZUS w części finansowanej przez płatnika składek oraz Fundusz Pracy za 10-12/2008	1 725 367,17
Amortyzacja od środków trwałych własnych	704 847,70
Koszty księgowane w 2009 r. a dotyczące 2008 r.	-10 747,08
Koszty księgowane w 2009 r. a dotyczące 2010 r.	-86 462,41
NKUP-Kraj. i zagr.podróż służbowe	-292,55
NKUP-Inne koszty(reprezentacja)	-39 886,83
NKUP-Pozostałe materiały	-732,00
NKUP-Uслуги pozostałe	-264,99
NKUP-Inne opłaty	-186,70
NKUP-PFRON składki	-1 026 596,00
NKUP-Koszty finansowe	-538 301,40
NKUP-Poz.koszty operacyjne	-424 625,45
Nie wypłacone zlecenia za XII 2009 roku	-14 069,00
Amortyzacja środków trwałych ogółem	-5 847 116,73
Niezapłacone w 2009 r. składki ZUS w części finansowanej przez płatnika składek oraz Fundusz Pracy za 2009 r.	-5 239 810,58
Odpisy na fundusz socjalny nie wpłacone do 31.12.2009 r.	-285,78
Koszty sfinansowane dotacjami z budżetu państwa i JST	-2 162 980,75
<b>Razem korekta kosztów</b>	<b>-6 994 886,56</b>

- 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 trwałe 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.	Radiologia – ucyfrowienie	18 300,00	
2.	Budowa Zamojskiego Ośrodka Onkologii	25 526,88	
3.	Termomodernizacja Szpitala	18 117,95	
4.	Podniesienie sprawności działania SOR	23 180,00	
5.	System solarny – EKOFUNDUSZ	10 841,40	



6.	Dźwiękowy system ostrzegawczy	26 840,00	
7.	Rezonans magnetyczny	4 429 794,65	
8.	Prace adaptacyjno-modernizacyjne Pracowni Rezonansu Magnetycznego	626 955,40	
9.	Aparat do przesiewowego rozpoznania bezdechu obturacyjnego podczas snu	64 200,00	
10.	Aparat do całościowej diagnostyki bezdechu obturacyjnego podczas snu	21 293,00	
<b>Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie</b>		<b>5 265 049,28</b>	<b>0,00</b>

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

Nakłady na	Poniesione w roku 2009	Planowane na rok 2010
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2. Środki trwałe	6 675 430,71	879 000,00
- w tym służące ochronie środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwałe w budowie	5 265 049,28	17 923 939,91
- w tym służące ochronie środowiska	47 259,35	12 639 388,99
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>11 940 479,99</b>	<b>18 802 939,91</b>

9) W roku obrotowym nie wystąpiły zyski nadzwyczajne.

10) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie występuje.

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	Wartość zł	Struktura %
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	7 853 381,06	204,01%
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-6 907 083,36	-179,43%
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	2 903 193,34	75,42%
<b>Zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>3 849 491,04</b>	<b>100,00%</b>

Dodatknie przepływy finansowe z działalności operacyjnej w wysokości 7.853.381,06 zł oraz z działalności finansowej w wysokości 2.903.193,34 zł zostały przeznaczone na pokrycie ujemnych przepływów inwestycyjnych w wysokości 6.907.083,36 zł.

W rachunku przepływów pieniężnych nie występują różnice pomiędzy jego pozycjami a zmianami stanu tych samych pozycji w bilansie.

4.

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

L.p.	Grupa zawodowa	Zatrudnienie w etatach	Struktura %
1.	Lekarz medycyny rezydent	31,13	2,16%
2.	Lekarz medycyny stażysta	11,92	0,83%
3.	Lekarz medycyny	175,31	12,16%
4.	Lekarz stomatolog	2	0,14%
5.	Mgr analityki medycznej	1	0,07%
6.	Mgr farmacji	10,5	0,73%
7.	Mgr pielęgniarstwa	55,17	3,83%
8.	Mgr położnictwa	0,5	0,03%
9.	Mgr rehabilitacji i fizjoterapii	18,42	1,28%
10.	Personel inny niższy	46,91	3,25%
11.	Personel inny średni	59,15	4,10%
12.	Personel inny wyższy	15,38	1,07%
13.	Pielęgniarki	487,13	33,79%
14.	Położne	59,65	4,14%
15.	Pracownicy administracji, techniczni i ekonomiczni	134,73	9,35%
16.	Pracownicy gospodarczy i obsługi	146,73	10,18%
17.	Ratownicy medyczni	6,1	0,42%
18.	Salowe	123,72	8,58%
19.	Technicy medyczni	56,02	3,89%
	<b>Razem</b>	<b>1 441,47</b>	<b>100,00%</b>

2) Należne wynagrodzenie biegłego rewidenta za obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego za rok 2009 wynosi 6.588,00 zł brutto.

5.

- 1) W roku obrotowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.
- 2) Po dniu bilansowym, nie nastąpiły znaczące zdarzenia nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.
- 3) W roku obrotowym dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości w zakresie księgowania czynnych rozliczeń okresowych kosztów. Od listopada 2009 w kosztach rodzajowych ujmowane są jedynie koszty dotyczące danego okresu sprawozdawczego, a nie jak dotychczas obejmujące całą kwotę poniesionych kosztów podlegających rozliczeniu w czasie. Dzięki zastosowanej zmianie koszty rodzajowe nie obejmują wydatków poniesionych z góry, co nie zawyża kosztów w roku obrotowym i nie zaniża w roku następnym. W rachunku zysków i strat nie będzie występować zmiana stanu produktów, która dotychczas obejmowała rozliczenia międzyokresowe.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów	Wartość kosztów w układzie rodzajowym poniesionych w roku 2009		
	wg metody księgowania pełnej kwoty kosztów	wg metody księgowania kosztów dotyczących okresu sprawozdawczego	Różnice wynikające ze zmiany metody



Konto 640/02 - Ubezpieczenia majątkowe i OC	223 148,00	50 564,74	-172 583,26
Konto 640/03 - Ubezpieczenia komunikacyjne	7 430,00	5 740,00	-1 690,00
<b>Razem</b>	<b>230 578,00</b>	<b>56 304,74</b>	<b>-174 273,26</b>

Poniżej przedstawiono pozycje kształtujące zmianę stanu produktów.

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe kosztów - konto 640</b>
Wartość na koniec roku 2009	177 382,76
Wartość na początek roku 2009	113 660,00
<b>Zmiana stanu RMK</b>	<b>63 722,76</b>
Korekta wynikająca ze zmiany sposobu księgowania	-174 273,26
<b>Zmiana stanu produktów w roku 2009</b>	<b>-110 550,50</b>

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*

**Sprawozdanie z działalności  
Samodzielnego Publicznego Szpitala Wojewódzkiego  
im. Papieża Jana Pawła II  
w 2009 roku**

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 2009 roku.**

Struktura przychodów w układzie rachunku zysków i strat w 2009 roku kształtowała się następująco:

<b>Przychody z tytułu prowadzonej działalności gospodarczej</b>	<b>Wartość (w złotych)</b>	<b>Struktura %</b>
Przychody netto ze sprzedaży produktów	144 178 253,42	93,96%
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	6 668 838,85	4,35%
Zmiana stanu produktów	-110 550,50	-0,07%
Pozostałe przychody operacyjne	2 671 185,75	1,74%
Przychody finansowe	43 446,31	0,03%
<b>Łączna wartość przychodów</b>	<b>153 451 173,83</b>	<b>100,00%</b>

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

<b>Przychody netto ze sprzedaży</b>	<b>Wartość zł</b>	<b>Struktura %</b>
<b>Przychody ze sprzedaży produktów</b>	<b>144 178 253,42</b>	<b>95,65%</b>
Usługi medyczne	142 265 975,57	94,38%
Usługi pralnicze	458 937,11	0,30%
Usługi gastronomiczne	423 232,63	0,28%
Usługi spalania odpadów	169 135,92	0,11%
Usługi pozostałe (czynsze i inne)	860 972,19	0,57%
Zmiana stanu produktów	-110 550,50	-0,07%
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>6 668 838,85</b>	<b>4,42%</b>
Sprzedaż towarów	6 664 658,92	4,42%
Sprzedaż materiałów	4 179,93	0,00%
<b>Razem przychody netto ze sprzedaży</b>	<b>150 736 541,77</b>	<b>100,00%</b>



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 2009 roku był Narodowy Fundusz Zdrowia.

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

Przychody według odbiorców usług	Wartość (w złotych)	Struktura %
Przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia	140 066 720,53	97,15%
Sprzedaż dla osób fizycznych	786 063,34	0,55%
Sprzedaż dla osób prawnych	1 849 344,02	1,28%
Sprzedaż dla Ministerstwa Zdrowia	1 268 200,00	0,88%
Sprzedaż dla osób nieubezpieczonych	207 925,53	0,14%
<b>Razem przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>144 178 253,42</b>	<b>100,00%</b>

Pozostałe przychody operacyjne o ogólnej wartości 2.671.185,75 zł składają się z następujących pozycji:

Dobrowolne wpłaty	160 089,66
Kary umowne i grzywny	11 325,83
Opłaty w sprawach sądowych i komorniczych	6 786,00
ZUS – należność dla płatnika	18 104,00
Inne przychody operacyjne (odszkodowania)	83 255,44
Darowizny składników majątku trwałego	31 384,56
Dotacje na staże z Urzędu Marszałkowskiego	502 308,31
Dotacje na staże z Ministerstwa Zdrowia	1 420 672,44
Darowizny dla Oddziału Onkologii Klinicznej	11 500,00
Przychody z rozliczenia sklepu	5 484,70
Środki z Ministerstwa Zdrowia na zakup środków trwałych	180 274,81
Środki z Urzędu Marszałkowskiego na projekty inwestycyjno-remont.	200 000,00
Środki z Urzędu Marszałkowskiego na działalność bieżącą (szkolenia)	40 000,00

Przychody finansowe o łącznej wartości 43.446,31 zł składają się z następujących pozycji:

Odsetki uzyskane	29 476,78
Odsetki naliczone	13 969,53

### **Koszty działalności Szpitala w 2009 roku**

Struktura kosztów w układzie rachunku zysków i strat w 2009 roku kształtowała się następująco:

Rodzaj kosztów	Wartość (w złotych)	Struktura %
Koszty działalności operacyjnej	149 318 141,99	99,05%
Pozostałe koszty operacyjne	424 051,68	0,28%
Koszty finansowe	1 003 993,33	0,67%
<b>Razem</b>	<b>150 746 187,00</b>	<b>100,00%</b>

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

Koszty według układu rodzajowego	Wartość	Struktura
Amortyzacja	5 847 116,73	3,92
Zużycie materiałów i energii	31 228 565,59	20,91
Usługi obce	19 679 879,99	13,18
Podatki i opłaty, w tym:	2 606 931,34	1,75
Wynagrodzenia	71 077 496,69	47,60
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	13 545 976,56	9,07
Pozostałe koszty rodzajowe	161 789,23	0,11
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 170 385,86	3,46
<b>Razem</b>	<b>149 318 141,99</b>	<b>100,00</b>

Pozostałe koszty operacyjne o wartości 424.051,68 zł składają się z następujących pozycji:

Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	28.088,29
Pozostałe koszty operacyjne wynikające z aktualizacji wartości zapasów, opłat w sprawach cywilnych, odpisania podatku VAT nie podlegającego odliczeniu w związku ze sprzedażą zwolnioną	395.963,39

Koszty finansowe o wartości 1.003.993,33 zł obejmują koszty pozyskania kapitału obcego w formie odsetek.

Szpital zakończył rok obrotowy zyskiem w wysokości 2.704.986,83 złotych.

### Aktywa trwale i obrotowe

Wartość aktywów Szpitala na dzień 31 grudnia 2009 roku osiągnęła wysokość 112.852.694,03 złotych, która składała się z:

- aktywów trwałych wartości 63.555.918,05 złotych stanowiących 56,32% aktywów,
- aktywów obrotowych wartości 49.296.775,98 złotych stanowiących 43,68% majątku.

Wartość rzeczowych aktywów trwałych w znacznej mierze zdeterminowana jest przez stan środków trwałych, stanowiących podstawowy składnik rzeczowego majątku trwałego.

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



LP	Tytuł zadania lub nazwa zakupionego sprzętu	Data	Nakłady poniesione	Środki własne	Środki województwa lubelskiego	Środki z budżetu państwa	Darowizny	
							wartość	źródło
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	OT 1/09 Materac do stołu zab. - Hemodynamika	28-02-09	3 745,00	3 745,00				
2.	OT 3/09 Wózek do przewożenia pacjenta - O.Neurologii	30-04-09	13 900,00	13 900,00				
3.	OT 4/09 Miernik luminacji - Dz.Energetyczny	14-07-09	9 100,00	9 100,00				
4.	OT 6/09 Aspirator ultradźw.-Blok operacyjny	14-07-09	249 990,00	8 778,63	241 211,37			
5.	OT+ 2/09 Generator do uszczelniania naczyń -wózek transp.do diatermii	04-08-09	4 046,76	4 046,76				
6.	OT 8/09 Pompa do cewników - Prac.Hemodynamiki	04-08-09	46 010,00	46 010,00				
7.	OT 9/09,10/09 Wózek do przewożenia chorych 2 szt - Dział Administr. Gosp.	04-08-09	8 313,90		8 313,90			
8.	OT 11/09 Video -bronchoskop - Zakł.endoskopii I O.chir.	26-08-09	92 020,00	3 231,37	88 788,63			
9.	OT 13/09 Autoklaw -O.okulistyczny	22-09-09	15 300,00	15 300,00				
10.	OT 15/09 Monitor -OIT	22-09-09	9 630,00	9 630,00				
11.	OT 16/09 Aparat usg aloka - O.chirurgii	01-10-09	589 000,00				589 000,00	Polsko-Włoska Fundacja Promocji Zdrowia im. Św. Rafała w Krakowie

12.	OT 17/09 Fakoemulsyfikikator - O.okulistyki	01-10-09	210 511,00						210 511,00	Polsko-Włoska Fundacja Promocji Zdrowia im. Św. Rafała w Krakowie
13.	OT 18/09 Kserokopiarka - Dz.Administracji	01-10-09	10 590,00	10 590,00						
14.	OT 19/09,20/09 Aparat do znieczul. 2szt. - O.Anestezjologii	01-10-09	426 000,00						426 000,00	Polsko-Włoska Fundacja Promocji Zdrowia im. Św. Rafała w Krakowie
15.	OT 21/09 Aparat cyfrowy RTG Definium-Z.Radiologii	25-11-09	1 410 363,40						1 410 363,40	Polsko-Włoska Fundacja Promocji Zdrowia im. Św. Rafała w Krakowie
16.	OT 22/09 zestaw urologiczno-laserowo-laparoskopowy-O.Urologii	25-11-09	788 771,04						788 771,04	Polsko-Włoska Fundacja Promocji Zdrowia im. Św. Rafała w Krakowie
17.	OT 35/09 Lithotrypter Dornier Compact Sigma -Oddz.Urologii	03-12-09	1 064 008,00						1 064 008,00	Polsko-Włoska Fundacja Promocji Zdrowia im. Św. Rafała w Krakowie
18.	OT 28/09 Zestaw do endoskop.pobierania tętnicy promieniowej - Oddz. Kardiologii	08-12-09	34 804,75	5 220,71				29 584,04		
19.	OT 33/09 Rejestrator holter.- Oddz.Neurologii	08-12-09	9 951,00	1 492,65				8 458,35		
20.	OT 30/09 Medyczna prowadnica światłowod.- Oddz.Kardiologii	09-12-09	6 563,38	984,51				5 578,87		
21.	OT 36/09 Urządzenie wielofunkcyjne - Dział Służb Pracowniczych	09-12-09	5 682,77	5 682,77						
22.	OT 29/09 Narzędzia chir.- Oddz.Kardiologii	10-12-09	4 038,18	605,73				3 432,45		



23.	OT 27/09 Aparat do pomiaru ACT- Oddz.Kardiologii	11-12-09	12 840,00	1 926,00		10 914,00		
24.	OT 31/09 Aparat dopplerowski - Oddz.Neurologii	11-12-09	57 994,00	8 699,10		49 294,90		
25.	OT 32/09 Stymulator zewn.jednojamowy - Oddz.Kardiologii	11-12-09	5 082,50	762,37		4 320,13		
26.	OT 34/09 Stabilizator do operacji - Oddz.Kardioch.	11-12-09	29 211,00	4 381,65		24 829,35		
	<b>RAZEM APARATURA I SPRZĘT MEDYCZNY</b>		<b>5 117 466,68</b>	<b>154 087,25</b>	<b>338 313,90</b>	<b>136 412,09</b>	<b>4 488 653,44</b>	
1.	OT 2/09 Terminal do przesyłania danych - O.laryng.	31-03-09	3 731,52				3 731,52	WOSP
2.	OT 37/09 Drukarka igłowa - Dział Służb Pracowniczych	09-12-09	4 079,00	4 079,00				
	<b>RAZEM SPRZĘT KOMPUTEROWY</b>		<b>7 810,52</b>	<b>4 079,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 731,52</b>	
	OT+ 3/09 Blok B - Instalacja gazów med.prac.endoskopii		4 685,00	4 685,00				
	OT+ 4/09 Blok B -Modernizacja pracowni endoskopii		5 030,06	5 030,06				
	OT+ 6/09 Blok B - Montaż zawieszenia sufitowego w Zakładzie Radiologii		21 173,00	21 173,00				
	OT+ 7/09 Montaż stropu podwieszanego w korytarzu piwnicy bloku B - Pracownia ESWL		9 018,48	9 018,48				
1.	OT 14/09 Malakser -Kuchnia	22-09-09	3 949,00	3 949,00				
2.	OT+ 5/09 Melakser	01-10-09	807,97	807,97				
3.	OT 5/09 Instalacja chłodn. -Kotłownia	14-07-09	7 900,00	7 900,00				











## Zmiany środków trwałych o niskiej wartości jednostkowej, amortyzowanych jednorazowo:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa						Koszty zużycia materiałów - wyposażenie
		BO 1.01.2009	Przychody			Rozchody	BZ 31.12.2009	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Wyposażenie	13 982 132,08	127 129,23	74 767,00	31 384,56	187 279,80	14 028 133,07	233 280,79
2	Zbiory biblioteczne	21 285,35	0,00			0,00	21 285,35	
	<b>Razem</b>	<b>14 003 417,43</b>	<b>127 129,23</b>	<b>74 767,00</b>	<b>31 384,56</b>	<b>187 279,80</b>	<b>14 049 418,42</b>	<b>233 280,79</b>

## b) Umorzenie

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie						Wartość netto na 1.01.2009 (3-12)	Wartość netto na 31.12.2009 (8-16)
		BO 1.01.2009	Zwiększenia	Odpisy aktualizacyjne	Zmniejszeni a	BZ (9+12-13-14+/-15)	17		
10	11	12	13	14	15	16	17	18	
1	Wyposażenie	13 982 132,08	233 280,79		187 279,80	14 028 133,07	0,00	0,00	
2	Zbiory biblioteczne	21 285,35	0,00		0,00	21 285,35	0,00	0,00	
	<b>Razem</b>	<b>14 003 417,43</b>	<b>233 280,79</b>		<b>187 279,80</b>	<b>14 049 418,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

Na wartość oraz strukturę aktywów obrotowych składają się następujące pozycje:

<b>Składniki aktywów obrotowych</b>	<b>Wartość ( w złotych)</b>	<b>Struktura %</b>
Zapasy materiałów	1 499 681,72	3,04%
Zapasy towarów	472 181,11	0,96%
Należności krótkoterminowe	40 238 315,68	81,62%
Inwestycje krótkoterminowe	6 909 214,71	14,02%
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	177 382,76	0,36%
<b>Łączna wartość aktywów obrotowych</b>	<b>49 296 775,98</b>	<b>100,00%</b>

Na należności kwestionowane i sporne z tytułu dostaw i usług wartość 9.169.019,80 zł utworzona została rezerwa korygująca ich stan wykazany w bilansie.

Na koniec roku obrotowego stan środków pieniężnych uległ zwiększeniu o 3.849.491,04 złotych. Struktura środków pieniężnych wynikająca z przepływów środków pieniężnych jest następująca:

<b>Przepływy według rodzajów działalności</b>	<b>Wartość zł</b>	<b>Struktura %</b>
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	7 853 381,06	204,01%
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-6 907 083,36	-179,43%
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	2 903 193,34	75,42%
Zmiana stanu środków pieniężnych	3 849 491,04	100,00%

#### **Fundusz własny**

Źródłami pochodzenia majątku Szpitala jest fundusz podstawowy (fundusz założycielski) stanowiący w 100 % własność Samorządu Województwa Lubelskiego oraz fundusz zapasowy (fundusz zakładu).

Zmiany w stanie funduszu podstawowego przedstawia zestawienie:

<b>Zmiany w funduszu podstawowym</b>	<b>Wartość (w złotych)</b>
<b>Stan na początek roku</b>	<b>87 791 105,48</b>
Zwiększenie:	
- dotacje budżetowe, darowizny dotyczące majątku trwałego	6 331 795,16
<b>Stan na koniec roku</b>	<b>94 122 900,64</b>



**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**

Strukturę zobowiązań oraz rezerw na zobowiązania przedstawia zestawienie:

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	Wartość (w złotych)	Struktura %
<b>1. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>8 630 124,00</b>	<b>15,45</b>
w tym:		<b>0,00</b>
-kredyty i pożyczki	8 630 124,00	<b>15,45</b>
<b>3. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>42 553 455,77</b>	<b>76,19</b>
w tym:		<b>0,00</b>
- kredyty i pożyczki	834 480,00	<b>1,49</b>
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	19 952 023,86	<b>35,72</b>
- zobowiązania publicznoprawne	16 181 531,43	<b>28,97</b>
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 732 009,20	<b>6,68</b>
- inne zobowiązania	775 704,94	<b>1,39</b>
- fundusz specjalne	1 077 706,34	<b>1,93</b>
<b>4. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>4 666 242,62</b>	<b>8,35</b>
<b>Razem - Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>55 849 822,39</b>	<b>100,00</b>

Wartość zobowiązań i rezerw na zobowiązania na dzień 31 grudnia 2009 r. wynosiła 55.849.822,39 zł. Największy wpływ na ostateczny kształt tej pozycji bilansowej mają zobowiązania krótkoterminowe, których stan na koniec roku obrotowego wyniósł 42.553.455,77 zł.

**Analiza wskaźnikowa**

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

Nazwa wskaźnika	J.m.	31-gru-07	31-gru-08	31-gru-09
<b>WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>				
Zyskowność sprzedaży (return on sales)	%	0,01	-2,50	1,79
Zyskowność majątku (return on total assets)	%	0,01	-4,00	2,40
Zyskowność kapitałów własnych (return on equity)	%	0,01	-7,54	4,75
Efektywność wykorzystania majątku (total assets turnover ratio)	ile	1,47	1,60	1,34
Efektywność wykorzystania majątku trwałego (fixed assets turnover ratio)	ile	1,89	2,54	2,61
Dźwignia finansowa (financial leverage)	%	-1,52	-5,12	1,46
<b>WSKAŹNIKI BIEŻĄCEJ PŁYNNOŚCI FINANSOWEJ</b>				
Płynność bieżąca (I) (current ratio)	%	105,49	100,86	115,85
Szybkość spłaty zobowiązań (quick ratio - acid test ratio)	%	87,77	93,43	110,80
Obrót należnościami (receivables turnover)	ile	9,23	5,37	3,75
Cykl inkasa należn. w dniach (days' sales in receivables)	dni	39,01	67,00	96,10
Obrót zapasami (inventory turnover ratio)	ile	42,11	63,73	76,44
Stan zapasów w dniach (days' supply in inventory)	dni	8,55	5,65	4,71



## WSKAŹNIKI ZDOLNOŚCI DO OBSŁUGI ZADŁUŻENIA

Pokrycie odsetek zyskiem (times interest earned ratio)	ile	1,00	-1,52	3,69
Obciążenie majątku zobowiązaniami (debt ratio)	%	32,88	45,94	45,35
Pokrycie majątku własnymi kapitałami (equity ratio)	%	67,12	54,06	54,65
Relacja zobowiązań do kapit. własnych (debt - equity ratio)	%	48,98	84,99	83,00
Pokrycie zobow. nadwyżką fin. (fund flows to debt ratio)	%	23,90	6,63	15,31

Wskaźniki zyskowności świadczą o zyskowej sprzedaży oraz poprawie zyskowności majątku oraz zainwestowanych w Szpitalu kapitałów. Wzrastający trend efektywności wykorzystania majątku trwałego wskazuje na poprawiające się wykorzystanie środków trwałych do świadczenia usług. Niekorzystny wskaźnik efektywności wykorzystania majątku ogółem wynika z bardzo dużego wzrostu należności od Narodowego Funduszu Zdrowia.

Wskaźniki bieżącej płynności finansowej potwierdzają narastające trudności finansowe Szpitala, spowodowane kredytowaniem przez Szpital należności od Narodowego Funduszu Zdrowia. 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 2009 ukształtowały się na poziomie zbliżonym do roku poprzedniego, tylko w wyniku wzrostu kapitałów własnych przeznaczonych na zwiększenie majątku trwałego.

**Realizacja umów na świadczenia zdrowotne**

W 2009 roku Samodzielny Publiczny Szpital Wojewódzki im. Papieża Jana Pawła II w Zamościu realizował umowy na świadczenia medyczne zawarte z:

- Narodowym Funduszem Zdrowia (bez POZ i Unii)	128.321.799,31zł
- Narodowym Funduszem Zdrowia – podstawowa opieka zdrowotna	145.462,74 zł
- Narodowym Funduszem Zdrowia – pacjenci unijni na SOR	12.130,48 zł
- Ministerstwem Zdrowia – procedury wysokospecjalistyczne	1.202.400,00 zł
- Ministerstwem Zdrowia - programy profilaktyczne	60.000,00 zł
<b>Łączne wartości umów na 2009 rok wyniosły</b>	<b>129 741 792,53 zł</b>

Przedmiotem umów było udzielanie świadczeń zdrowotnych przez Szpital w zakresie:

- leczenia szpitalnego, które obejmuje hospitalizację w oddziale szpitalnym,
- leczenia szpitalnego w zakresie programów terapeutycznych,
- ambulatoryjnej opieki specjalistycznej,
- ambulatoryjnej opieki specjalistycznej w zakresie ambulatoryjnych świadczeń diagnostycznych kosztochłonnych,
- rehabilitacji leczniczej obejmującej hospitalizację ogólnoustrojową i neurologiczną, porady oraz zabiegi rehabilitacyjne, a także rehabilitację kardiologiczną,
- leczenia psychiatrycznego i uzależnień,
- udzielania świadczeń zdrowotnych w ramach świadczeń odrębnie kontraktowanych obejmujących dializy,
- chemioterapii obejmującej hospitalizację oraz podanie substancji czynnych,
- programów profilaktycznych obejmujących profilaktykę raka piersi,
- podstawowej opieki zdrowotnej,
- stomatologii.



Szczegółowe wielkości usług zakontraktowanych z Narodowym Funduszem Zdrowia i Ministerstwem Zdrowia oraz faktycznie wykonanych przez Szpital przedstawiają poniższe zestawienia.

Nazwa miejsca udzielania usługi	1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Kontrakt ilościowy	Kontrakt wartościowy	Wykonanie ilościowe	Wykonanie wartościowe	Wartość złożonych f-r	Wartość nadrobek niefakturow	Niewykorzystany kontrakt	Przekroczony kontrakt	
<b>Opieka specjalistyczna okres obowiązywania 01/01 -30/06/2009</b>	<b>411 599,50</b>	<b>3 733 745,75</b>	<b>417 594,00</b>	<b>3 788 187,20</b>	<b>3 722 992,60</b>	<b>65 194,60</b>	<b>7 860,90</b>	<b>62 302,35</b>	
Chorób metabolicznych	5 164,00	46 476,00	5 244,00	47 196,00	46 476,00	720	0	720	
Alergologiczna	10 500,00	94 500,00	10 626,00	95 634,00	94 482,00	1 152,00	0	1 134,00	
Diabetologiczna	9 861,00	88 749,00	10 206,00	91 854,00	88 722,00	3 132,00	0	3 105,00	
Endokrynologiczna	32 383,00	307 638,50	33 390,00	317 205,00	307 629,00	9 576,00	0	9 566,50	
Endokrynologiczno-ginekol.	1 143,00	10 858,50	1 143,00	10 858,50	10 858,50	0	0	0	
Schorzeń tarczycy	574	5 453,00	574	5 453,00	5 453,00	0	0	0	
Gastroenterologiczna	1 926,00	17 334,00	2 361,00	21 249,00	17 325,00	3 924,00	0	3 915,00	
Hematologiczna	1 179,50	11 205,25	1 280,00	12 160,00	11 172,00	988	0	954,75	
Kardiologiczna	64 769,00	582 921,00	65 959,00	593 631,00	582 903,00	10 728,00	0	10 710,00	
Kardiologiczna dla dzieci	16 000,00	152 000,00	15 859,00	150 660,50	150 204,50	456	1 339,50	0	
Wad serca	1 029,50	9 265,50	1 089,00	9 801,00	9 252,00	549	0	535,5	
Nadciśnienia tętniczego	2 067,00	18 603,00	2 866,00	25 794,00	18 594,00	7 200,00	0	7 191,00	
Nefrologiczna	4 277,00	38 493,00	4 728,00	42 552,00	38 466,00	4 086,00	0	4 059,00	
Neurologiczna	11 810,00	106 290,00	11 805,00	106 245,00	106 245,00	0	45	0	
Onkologiczna	31 670,00	300 865,00	31 540,00	299 630,00	299 554,00	76	1 235,00	0	
Reumatologiczna	8 000,00	76 000,00	8 117,00	77 111,50	75 971,50	1 140,00	0	1 111,50	
Neonatologiczna	4 916,00	44 244,00	4 791,00	43 119,00	43 047,00	72	1 125,00	0	
Ginekologiczno-Położnicza	20 091,00	180 819,00	19 957,00	179 613,00	177 885,00	1 728,00	1 206,00	0	
Pobranie cytologii	1 536,00	13 824,00	1 536,00	13 824,00	13 824,00	0	0	0	
Chirurgii Ogólnej	26 339,00	237 051,00	26 339,00	237 051,00	237 051,00	0	0	0	
Proktologiczna	3 448,00	31 032,00	3 448,00	31 032,00	31 032,00	0	0	0	

Chirurgii klatki piersiowej	524,5	4 720,50	569	5 121,00	4 689,00	432	0	400,5
Chirurgii Naczyniowej	12 125,00	109 125,00	12 525,00	112 725,00	109 125,00	3 600,00	0	3 600,00
Kardiologiczna	3 590,00	32 310,00	3 590,00	32 310,00	32 310,00	0	0	0
Neurochirurgiczna	3 581,00	32 229,00	3 536,00	31 824,00	31 824,00	0	405	0
Wad postawy	439	3 555,90	439	3 555,90	3 555,90	0	0	0
Okulistyczna	38 689,00	340 463,20	38 826,00	341 668,80	340 445,60	1 223,20	0	1 205,60
Leczenia Jaskry	11 000,00	96 800,00	10 862,00	95 585,60	95 444,80	140,8	1 214,40	0
Otolaryngologiczna	28 958,00	254 830,40	28 888,00	254 214,40	254 108,80	105,6	616	0
Otolaryngologiczna dla dzieci	2 366,00	21 294,00	2 356,00	21 204,00	21 204,00	0	90	0
Audiologiczna	10 238,00	92 142,00	10 193,00	91 737,00	91 665,00	72	405	0
Foniatryczna	10 838,00	97 542,00	10 838,00	97 542,00	97 542,00	0	0	0
Chirurgii Szczękowo-Twarz.	6 449,00	58 041,00	6 429,00	57 861,00	57 861,00	0	180	0
Urologiczna	21 375,00	192 375,00	22 941,00	206 469,00	192 375,00	14 094,00	0	14 094,00
Chirurgii Onkologicznej	2 744,00	24 696,00	2 744,00	24 696,00	24 696,00	0	0	0
<b>Kosztochłonne okres obowiązywania 01/01 -30/06/2009</b>	<b>76 787,00</b>	<b>656 973,00</b>	<b>101 646,00</b>	<b>823 375,50</b>	<b>651 640,50</b>	<b>171 735,00</b>	<b>5 175,00</b>	<b>171 577,50</b>
Badanie angiograficzne narządu wzroku	0	0	0	0	0	0	0	0
USG - Doppler Duplex	6 620,00	43 030,00	28 080,00	182 520,00	42 997,50	139 522,50	0	139 490,00
USG - kwalifikacja do operacji kardiologicznych	100	900	100	900	900	0	0	0
USG - próba obciążeniowa (dobutamin.)	4 060,00	32 480,00	4 350,00	34 800,00	32 400,00	2 400,00	0	2 320,00
Badanie endoskopowe – gastroscopia	6 237,00	56 133,00	5 662,00	50 958,00	50 958,00	0	5 175,00	0
Badanie endoskopowe – kolonoskopia	8 000,00	72 000,00	9 130,00	82 170,00	72 000,00	10 170,00	0	10 170,00
Tomografia komputerowa	41 370,00	372 330,00	41 400,00	372 600,00	372 330,00	270	0	270
RTG ogólne (urografia) por. urologiczna	1 400,00	12 600,00	1 665,00	14 985,00	12 555,00	2 430,00	0	2 385,00
Badania elektrokardiograficzne - próby wysiłkowe	9 000,00	67 500,00	11 259,00	84 442,50	67 500,00	16 942,50	0	16 942,50
<b>Razem 01/01 -30/06/2009</b>	<b>488 386,50</b>	<b>4 390 718,75</b>	<b>519 240,00</b>	<b>4 611 562,70</b>	<b>4 374 633,10</b>	<b>236 929,60</b>	<b>13 035,90</b>	<b>233 879,85</b>



Nazwa miejsca udzielania usługi	1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Kontrakt ilościowy	Kontrakt wartościowy	Wykonanie ilościowe	Wykonanie wartościowe	Wartość złożonych f-r	Wartość nadrobek niefakturowanych	Niewykorzystany kontrakt	Przekroczony kontrakt	
<b>Opieka specjalistyczna okres obowiązywania 1/07 - 31/12/2009</b>	<b>411 657,00</b>	<b>3 735 175,20</b>	<b>390 735,00</b>	<b>3 544 011,10</b>	<b>3 460 990,70</b>	<b>83 020,40</b>	<b>273 951,60</b>	<b>82 787,50</b>	
Chorób metabolicznych	4 752,00	42 768,00	4 166,00	37 494,00	37 494,00	0	5 274,00		
Alergologiczna	11 000,00	99 000,00	10 191,00	91 719,00	91 719,00	0	7 281,00		
Diabetologiczna	10 000,00	90 000,00	8 112,00	73 008,00	73 008,00	0	16 992,00		
Endokrynologiczna	32 000,00	304 000,00	33 698,00	320 131,00	303 990,50	16 140,50		16 131,00	
Endokrynologiczno-ginekol.	1 150,00	10 925,00	954	9 063,00	9 063,00	0	1 862,00		
Schorzeń tarczycy	600	5 700,00	543	5 158,50	5 158,50	0	541,5		
Gastroenterologiczna	1 926,00	17 334,00	969	8 721,00	8 721,00	0	8 613,00		
Hematologiczna	1 300,00	12 350,00	1 524,00	14 478,00	12 350,00	2 128,00		2 128,00	
Kardiologiczna	66 000,00	594 000,00	55 009,00	495 081,00	495 081,00	0	98 919,00		
Kardiologiczna dla dzieci	16 002,00	152 019,00	16 113,00	153 073,50	152 019,00	1 054,50		1 054,50	
Wad serca	1 031,00	9 279,00	1 065,00	9 585,00	9 261,00	324		306	
Nadciśnienia tętniczego	2 069,00	18 621,00	2 228,00	20 052,00	18 612,00	1 440,00		1 431,00	
Nefrologiczna	4 700,00	42 300,00	4 636,00	41 724,00	41 724,00	0	576		
Neurologiczna	12 501,00	112 509,00	11 460,00	103 140,00	103 140,00	0	9 369,00		
Onkologiczna	32 780,00	311 410,00	26 469,00	251 455,50	251 455,50	0	59 954,50		
Reumatologiczna	7 956,00	75 582,00	7 429,00	70 575,50	70 575,50	0	5 006,50		
Neonatologiczna	4 800,00	43 200,00	4 657,00	41 913,00	41 913,00	0	1 287,00		
Ginekologiczno-Położnicza	20 001,00	180 009,00	19 587,00	176 283,00	176 283,00	0	3 726,00		
Pobranie cytologii	1 597,00	14 373,00	882	7 938,00	7 938,00	0	6 435,00		
Chirurgii Ogólnej	27 066,00	243 594,00	27 916,00	251 244,00	243 594,00	7 650,00		7 650,00	
Proktologiczna	3 000,00	27 000,00	3 485,00	31 365,00	26 973,00	4 392,00		4 365,00	
Chirurgii klatki piersiowej	526	4 734,00	546	4 914,00	4 734,00	180		180	
Chirurgii Naczyniowej	12 501,00	112 509,00	7 938,00	71 442,00	71 442,00	0	41 067,00		
Kardiologiczna	3 369,00	30 321,00	3 102,00	27 918,00	27 918,00	0	2 403,00		



Neurochirurgiczna	3 341,00	30 069,00	2 978,00	26 802,00	26 802,00	0	0	3 267,00	
Wad postawy	474	3 839,40	397	3 215,70	3 215,70	0	0	623,7	
Okulistyczna	37 002,00	325 617,60	38 227,00	336 397,60	325 591,20	10 806,40			10 780,00
Leczenia Jaskry	10 662,00	93 825,60	11 477,00	100 997,60	93 816,80	7 180,80			7 172,00
Otolaryngologiczna	28 362,00	249 585,60	28 354,00	249 515,20	249 480,00	35,2		70,4	
Otolaryngologiczna dla dzieci	2 583,00	23 247,00	2 511,00	22 599,00	22 599,00	0		648	
Audiologiczna	10 002,00	90 018,00	12 062,00	108 558,00	89 991,00	18 567,00			18 540,00
Foniatryczna	10 002,00	90 018,00	10 556,00	95 004,00	90 000,00	5 004,00			4 986,00
Chirurgii Szezękowo-Twarz.	8 000,00	72 000,00	7 996,00	71 964,00	71 964,00	0		36	
Urologiczna	21 000,00	189 000,00	21 432,00	192 888,00	188 973,00	3 915,00			3 888,00
Chirurgii Onkologicznej	1 602,00	14 418,00	2 066,00	18 594,00	14 391,00	4 203,00			4 176,00
<b>Kosztochłonne okres obowiązywania 1/07 - 31/12/2009</b>	<b>78 999,00</b>	<b>660 226,50</b>	<b>113 457,00</b>	<b>887 274,00</b>	<b>646 455,00</b>	<b>240 819,00</b>		<b>13 619,00</b>	<b>240 666,50</b>
Badanie angiograficzne narządu wzroku	500	4 250,00	0	0	0	0		4 250,00	
USG - Doppler Duplex	13 181,00	85 676,50	46 050,00	299 325,00	85 605,00	213 720,00			213 648,50
USG - kwalifikacja do operacji kardiologicznych	164	1 476,00	160	1 440,00	1 440,00	0		36	
USG - próba obciążeniowa (dobutaminowa)	4 062,00	32 496,00	3 810,00	30 480,00	30 480,00	0		2 016,00	
Badanie endoskopowe – gastroscopia	6 242,00	56 178,00	5 599,00	50 391,00	50 391,00	0		5 787,00	
Badanie endoskopowe – kolonoskopia	7 000,00	63 000,00	6 830,00	61 470,00	61 470,00	0		1 530,00	
Tomografia komputerowa	37 500,00	337 500,00	39 647,00	356 823,00	337 419,00	19 404,00			19 323,00
RTG ogólne (urografia) por. urologiczna	1 350,00	12 150,00	1 425,00	12 825,00	12 150,00	675			675
Badania elektrokardiograficzne - próby wysiłkowe	9 000,00	67 500,00	9 936,00	74 520,00	67 500,00	7 020,00			7 020,00
<b>Leczenie szpitalne okres obowiązywania 1/01 - 31/12/2009</b>	<b>1 928</b>		<b>2 147</b>						
SOR	<b>062,00</b>	<b>102 072 047,00</b>	<b>775,58</b>	<b>113 277 439,47</b>	<b>101 625 249,26</b>	<b>11 652 190,21</b>		<b>382 336,80</b>	<b>11 587 729,27</b>
Choroby wewnętrzne – hospitalizacja	365	3 759 500,00	365	3 759 500,00	3 759 500,00	0		0	0
Kardiologia – hospitalizacja	86 130,00	4 392 630,00	95 501,00	4 870 551,00	4 392 579,00	477 972,00			477 921,00
Kardiologia - hospitalizacja E11, E12, E13, E14,	173 756,00	8 861 556,00	218 463,00	11 141 613,00	8 861 505,00	2 280 108,00			2 280 057,00
	327 617,00	16 708 467,00	327 853,00	16 720 503,00	16 708 467,00	12 036,00			12 036,00



Kardiologia - hospitalizacja E23, E24, E25, E26	78 444,00	4 000 644,00	84 917,00	4 330 767,00	3 999 420,00	331 347,00		330 123,00
Nefrologia – hospitalizacja	52 000,00	2 652 000,00	54 269,00	2 767 719,00	2 651 643,00	116 076,00		115 719,00
Okulistyka – hospitalizacja	16 711,00	852 261,00	15 227,00	776 577,00	776 577,00	0	75 684,00	
Okulistyka- hospitalizacja B12, B13, B14, B15	57 289,00	2 921 739,00	62 211,00	3 172 761,00	2 919 750,00	253 011,00		251 022,00
Otolaryngologia – hospitalizacja	84 000,00	4 284 000,00	87 455,00	4 460 205,00	4 282 878,00	177 327,00		176 205,00
Urologia – hospitalizacja	74 000,00	3 774 000,00	86 636,00	4 418 436,00	3 773 847,00	644 589,00		644 436,00
Neurologia – hospitalizacja	57 679,00	2 941 629,00	58 669,00	2 992 119,00	2 940 150,00	51 969,00		50 490,00
Neurologia - hospitalizacja - A48	62 321,00	3 178 371,00	86 874,00	4 430 574,00	3 174 750,00	1 255 824,00		1 252 203,00
Neurochirurgia – hospitalizacja	69 500,00	3 544 500,00	83 644,80	4 265 884,80	3 544 438,80	721 446,00		721 384,80
Chirurgia naczyniowa – hospitalizacja	76 961,00	3 925 011,00	95 524,40	4 871 744,40	3 923 399,40	948 345,00		946 733,40
Chirurgia naczyniowa - hospitalizacja Q01	4 500,00	229 500,00	4 872,00	248 472,00	186 354,00	62 118,00		18 972,00
Kardiochirurgia – hospitalizacja	143 452,00	7 316 052,00	140 310,00	7 155 810,00	7 155 810,00	0	160 242,00	
Chirurgia ogólna – hospitalizacja	160 635,00	8 192 385,00	175 769,56	8 964 247,56	8 188 856,82	775 390,74		771 862,56
Położnictwo i ginekologia – hospitalizacja	66 140,00	3 373 140,00	64 587,00	3 293 937,00	3 293 937,00	0	79 203,00	
Położnictwo i ginekologia - hospitalizacja - N01, N10, N02, N03	68 458,00	3 491 358,00	71 368,00	3 639 768,00	3 488 808,00	150 960,00		148 410,00
Neonatalogia – hospitalizacja	500	25 500,00	2 174,00	110 874,00	25 449,00	85 425,00		85 374,00
Neonatalogia - hospitalizacja N20, N23, N24, N25, N22, N21	111 757,00	5 699 607,00	111 757,00	5 699 607,00	5 699 607,00	0		0
Anestezjologia i intensywna terapia	50 000,00	2 550 000,00	89 456,62	4 562 287,62	2 549 971,44	2 012 316,18		2 012 287,62
Onkologia kliniczna – hospitalizacja	19 534,00	996 234,00	19 906,60	1 015 236,60	996 009,60	19 227,00		19 002,60
Choroby wewnętrzne - hospitalizacja - O/Nefrologii	58 118,00	2 964 018,00	56 800,20	2 896 810,20	2 896 810,20	0	67 207,80	
Endokrynologia – hospitalizacja	18 625,00	949 875,00	41 781,40	2 130 851,29	949 824,00	1 181 027,29		1 180 976,29
Gastroenterologia – hospitalizacja	9 570,00	488 070,00	11 384,00	580 584,00	484 908,00	95 676,00		92 514,00
<b>Chemioterapia okres obowiązywania 1/01 - 31/12/2009</b>	<b>356 625,36</b>	<b>6 410 833,59</b>	<b>363 822,70</b>	<b>6 929 174,05</b>	<b>6 296 721,54</b>	<b>632 452,51</b>	<b>113 359,96</b>	<b>631 700,42</b>
Chemioterapia - hospitalizacja z zakresem skojarzonym	39 785,00	2 029 035,00	47 629,00	2 429 079,00	2 029 035,00	400 044,00		400 044,00
Substancje czynne w chemioterapii - hospitalizacji z zakresem skojarzonym	148 213,43	1 482 134,26	136 877,43	1 368 774,30	1 368 774,30	0	113 359,96	



Chemioterapia w warunkach ambulatoryjnych z zakresem skojarzonym	491	25 041,00	546	27 846,00	24 990,00	2 856,00		2 805,00
Substancje czynne w chemioterapii w warunkach ambulatoryjnych z zakresem skojarzonym	45 806,52	458 065,24	48 015,14	480 151,38	457 569,28	22 582,10		22 086,14
Chemioterapia w trybie jednodniowym z zakresem skojarzonym	29 104,00	1 484 304,00	32 092,00	1 636 692,00	1 484 100,00	152 592,00		152 388,00
Substancje czynne w chemioterapii w trybie jednodniowym z zakresem skojarzonym	93 225,41	932 254,09	98 663,14	986 631,37	932 252,96	54 378,41		54 377,28
<b>Programy terapeutyczne okres obowiązywania 1/01 - 31/12/2009</b>	<b>46 758,57</b>	<b>507 929,70</b>	<b>46 047,56</b>	<b>487 084,64</b>	<b>480 846,44</b>	<b>6 238,20</b>	<b>25 519,36</b>	<b>4 674,30</b>
Program leczenia stwardnienia rozsianego	780	39 780,00	546	27 846,00	27 846,00	0	11 934,00	
Substancje czynne w PT leczenia stwardnienia rozsianego	44 070,57	440 705,70	44 538,00	445 380,00	439 141,80	6 238,20		4 674,30
Program leczenia niedokrwistości w przebiegu PNN	204	10 404,00	103	5 253,00	5 253,00	0	5 151,00	
Substancje czynne w PT leczenia niedokrwistości w przebiegu PNN	1 704,00	17 040,00	860,56	8 605,64	8 605,64	0	8 434,36	
<b>Opieka psychiatryczna okres obowiązywania 1/01 - 31/12/2009</b>	<b>7 421,00</b>	<b>51 947,00</b>	<b>8 330,00</b>	<b>58 310,00</b>	<b>51 919,00</b>	<b>6 391,00</b>	<b>0</b>	<b>6 363,00</b>
Psychologiczna	7 421,00	51 947,00	8 330,00	58 310,00	51 919,00	6 391,00		6 363,00
<b>Rehabilitacja lecznicza okres obowiązywania 1/01 - 31/12/2009</b>	<b>3 868</b>	<b>3 929 583,65</b>	<b>458,00</b>	<b>3 885 950,90</b>	<b>3 873 690,90</b>	<b>12 260,00</b>	<b>54 394,00</b>	<b>10 761,25</b>
Poradnia Rehabilitacyjna	103 573,00	108 751,65	106 158,00	111 465,90	108 735,90	2 730,00		2 714,25
Zakład Rehabilitacyjny	1 113		1 103					
Rehabilitacja kardiologiczna w warunkach stacjonarnych	320,00	1 168 986,00	700,00	1 158 885,00	1 158 885,00	0	10 101,00	
Rehabilitacja ogólnoustrojowa w warunkach stacjonarnych	751 800,00	751 800,00	740 300,00	740 300,00	740 300,00	0	11 500,00	
Rehabilitacja neurologiczna	331 670,00	331 670,00	326 590,00	326 590,00	325 490,00	1 100,00	5 080,00	
Rehabilitacja kardiologiczna w Oddziale dziennym	1 371		1 343					
	533,00	1 371 533,00	820,00	1 343 820,00	1 343 440,00	380	27 713,00	
	196 843,00	196 843,00	204 890,00	204 890,00	196 840,00	8 050,00		8 047,00



<b>Dializy okres obowiązywania 1/01 - 31/12/2009</b>	<b>81 875,00</b>	<b>6 403 915,20</b>	<b>80 831,00</b>	<b>6 276 197,60</b>	<b>6 276 197,60</b>	<b>0</b>	<b>127 717,60</b>	<b>0</b>
Hemodializoterapia	14 002,00	5 600 800,00	13 745,00	5 498 000,00	5 498 000,00	0	102 800,00	
Dializoterapia otrzewnowa	67 872,00	787 315,20	67 086,00	778 197,60	778 197,60	0	9 117,60	
Dializoterapia wątrobowa	1	15 800,00	0	0	0	0	15 800,00	
<b>Programy profilaktyczne</b>	<b>5 328,00</b>	<b>47 952,00</b>	<b>67</b>	<b>603</b>	<b>603</b>	<b>0</b>	<b>47 349,00</b>	<b>0</b>
Profilaktyka raka piersi - etap pogłębionej dgn.	419	3 771,00	67	603	603	0	3 168,00	
Profilaktyka raka piersi - etap podstawowy	4 909,00	44 181,00	0	0	0	0	44 181,00	
<b>Stomatologia okres obowiązywania 1/01 - 31/12/2009</b>	<b>125 248,00</b>	<b>111 470,72</b>	<b>120 070,00</b>	<b>106 862,30</b>	<b>106 862,30</b>	<b>0</b>	<b>4 608,42</b>	<b>0</b>
Świadczenia ogólnie stomatologiczne	125 248,00	111 470,72	120 070,00	106 862,30	106 862,30	0	4 608,42	
<b>POZ okres obowiązywania 1/01 - 31/12/2009</b>	<b>0</b>	<b>145 462,74</b>	<b>0</b>	<b>145 462,74</b>	<b>145 462,74</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
POZ – kawitacja		145 462,74	0	145 462,74	145 462,74	0		
<b>Razem 1/07 - 31/12/2009 i 1/01 - 31/12/2009</b>	<b>6 910</b>	<b>124 076 543,30</b>	<b>7 096</b>	<b>135 598 369,80</b>	<b>122 964 998,48</b>	<b>12 633 371,32</b>	<b>1 042 855,74</b>	<b>12 564 682,24</b>
SOR – unijni	712,93	12 130,48	593,85	12 130,48	12 130,48			
Procedury wyskospecjalistyczne		1 202 400,00	84	1 240 800,00	1 240 800,00	38 400,00		38 400,00
Programy profilaktyczne		60 000,00		60 000,00				
<b>Ogółem 2009 rok</b>	<b>7 399</b>	<b>129 741 792,53</b>	<b>7 615</b>	<b>141 522 862,98</b>	<b>128 592 562,06</b>	<b>12 908 700,92</b>	<b>1 055 891,64</b>	<b>12 836 962,09</b>
	<b>099,43</b>		<b>917,85</b>					

**Przewidywana sytuacja w 2010 roku**

- 1). W 2010 roku planuje się uzyskanie przychodów na sumę 146.627.428,05 zł, z tego:
- 137.989.993,12 zł przychody netto ze sprzedaży,
  - 3.234.010,13 zł pozostałe przychody operacyjne,
  - 43.830,00 zł przychody finansowe,
  - 5.359.594,80 zł zyski nadzwyczajne.

W wartości przychodów największy udział będą miały kontrakty zawarte na 2010 rok z Narodowym Funduszem Zdrowia i Ministerstwem Zdrowia, których suma wyniesie 128.374.393,12 zł. Przychody ze sprzedaży usług dla innych podmiotów, towarów i materiałów przewiduje się w wysokości wyższej o ok. 1% w stosunku do roku poprzedniego.

Pozostałe przychody operacyjne uzyskane będą głównie z dotacji z Ministerstwa Zdrowia i Urzędu Marszałkowskiego na staże w wysokości posiadanych umów na 2010 rok.

Przychody finansowe w postaci odsetek uzyskanych z lokat i odsetek od przeterminowanych należności, zaplanowane są w 2010 roku na poziomie wykonania w 2009 roku.

W 2010 roku planuje się uzyskanie zysków nadzwyczajnych z umorzenia części posiadanych pożyczek, otrzymanych w ramach ustawy z dnia 15 kwietnia 2005 roku o pomocy publicznej i restrukturyzacji publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz.U. nr 78, poz. 684 ze zmianami), po spłacie 30 % należności głównej. Szczegółowe dane dotyczące pożyczek przedstawia następujące zestawienie:

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota pożyczki zł</b>	<b>Kwota do spłaty - 30%</b>	<b>Kwota do umorzenia</b>	<b>Warunek - spłata w okr. 5 lat od dnia:</b>
Pożyczka nr 03/U/PZOZ/2007/LB z dnia 4-10-2007 r.	3 109 776,00	932 932,80	2 176 843,20	- wydania decyzji o warunkach restrukturyzacji
Pożyczka nr 03/U/PZOZ/2008/LB z dnia 26-11-2008 r.	4 546 788,00	1 364 036,40	3 182 751,60	- zawarcia umowy o pożyczkę
<b>Razem</b>	<b>7 656 564,00</b>	<b>2 296 969,20</b>	<b>5 359 594,80</b>	

- 2). W celu uzyskania przedstawionego poziomu przychodów planuje się poniesienie kosztów na sumę 147.746.919,58 zł, z tego:

- 146.384.919,58 zł koszty działalności operacyjnej,
- 262.000,00 zł pozostałe koszty operacyjne,
- 1.100.000,00 zł koszty finansowe.

W 2010 roku planuje się zmniejszenie kosztów mających bezpośredni związek z mniejszymi niż w roku poprzednim przychodami.

Wzrosną koszty podatku od nieruchomości w wyniku podniesienia stawek przez Miasto Zamość. W sprawie tego podatku trwa postępowanie sporne.

Pozostałe koszty operacyjne w 2010 roku planuje się na poziomie wartości zrealizowanej w 2009 roku.

Koszty finansowe przewidywane są do poniesienia na poziomie niemal 10 % wyższym niż w roku poprzednim w związku ze spodziewanym wzrostem kosztów obsługi kapitału obcego zaangażowanego w finansowanie działalności Szpitala.



Wynikiem działalności Szpitala w 2010 roku będzie starta w wysokości 1.119.491,53 zł, spowodowana nie uwzględnieniem kosztów amortyzacji majątku trwałego w cenach usług przyjętych do finansowania przez Narodowy Fundusz Zdrowia.

3). Suma kontrolowanych przez Szpital zasobów majątkowych na dzień 31 grudnia 2010 r. osiągnie wartość **101.841.941,65 zł.**

Majątek trwały zmniejszy swoją wartość w wyniku umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. W 2010 roku rozpocznie się użytkowanie środków trwałych, nabytych na koniec 2009 roku, są to:

- aparat rezonansu magnetycznego z wyposażeniem	4 429 794,65 zł
- adaptacja łącznika „F” do potrzeb rezonansu	626 955,40 zł
- aparat do całościowej diagnostyki bezdechu obturacyjnego podczas snu	21 293,00 zł
- aparat do przesiewowego rozpoznania bezdechu obturacyjnego pod. snu	64 200,00 zł
<b>Razem</b>	<b>5 142 243,05 zł</b>

Aktywa obrotowe przewidywane w wysokości 44.770.500,00 zł będą kształtowane głównie przez należności od Narodowego Funduszu Zdrowia. Na sumę należności w dniu 31 grudnia 2010 roku w wysokości 37.780.000,00 zł będą składały się należności za grudzień 2010 roku na poziomie 1/12 kontraktów rocznych oraz nieuregulowane należności z lat poprzednich.

Poziom zapasów przewidywany w wysokości 1.810.500,00 zł powinien być niższy niż w roku poprzednim, w związku z mniejszą ilością realizowanych usług oraz redukcją kosztów ich finansowania.

Środki pieniężne na sumę 5.000.000,00 zł zabezpieczą płatności wynagrodzeń pracowniczych, zobowiązań za dyżury kontraktowe oraz płatności publicznoprawne i cywilnoprawne, których terminy przypadają na styczeń 2011 roku. Zmniejszenie stanu środków pieniężnych w stosunku do roku poprzedniego będzie możliwe, gdyż Szpital korzysta z kredytu w rachunku bieżącym pozwalającego na przekroczenia salda do 5.000.000 zł.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe na sumę 180.000,00 zł będą wartością kosztów dotyczących roku następnego, z których główną pozycję stanowi składka ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej i ubezpieczenie majątkowe od wszystkich ryzyk.

4). Kapitał własny Szpitala na dzień 31 grudnia 2010 r. zmniejszy się z powodu straty za rok bieżący i będzie wynosił 56.412.430,65 zł. W ciągu roku może nastąpić zwiększenie funduszu założycielskiego z wpływów ze źródeł zewnętrznych na cele rozwojowe oraz darów mających charakter aktywów trwałych lub przeznaczonych na cele rozwojowe.

Zobowiązania długoterminowe zmniejszą się i na dzień 31 grudnia 2010 roku będą składały się z następujących pozycji:

1	Kredyt bankowy długoterminowy zaciągnięty na okres od 30 marca 2006 r. do 29 lutego 2012 r., z którego pozostało do spłaty: - 139.080,- zł płatny w latach następnych, wykazany w zobowiązaniach długoterminowych, - 834.480,- zł płatny w 2010 roku, wykazany z zobowiązań krótkoterminowych	139.080,00 zł
2	Pożyczka z Urzędy Marszałkowskiego w Lublinie na finansowanie zobowiązań publicznoprawnych (ZUS)	5.000.000,00 zł

Zobowiązania krótkoterminowe, które w dniu 31 grudnia 2009 roku będą wynosiły 36.599.344,51 zł, zmniejszą się w stosunku do roku poprzedniego w wyniku spłaty występujących zaległych zobowiązań publicznoprawnych.

Istnienie zobowiązań o tak dużej wartości wynika głównie z konieczności finansowania niezainkasowanych należności od Narodowego Funduszu Zdrowia za świadczenia ponadkontraktowe wykonane w II półroczu 2008 roku w wysokości 12.956.033,40 zł i w 2009 roku w wysokości 12.870.300,92 zł.

Rozliczenia międzyokresowe w kwocie 3.691.086,49 zł będą wynikały z przychodów następnych okresów z tytułu otrzymanych dotacji na zakup majątku trwałego, niezwiększających bezpośrednio wartości funduszy własnych.

W2010 roku będą realizowane następujące projekty inwestycyjne:



Lp.	Nazwa zadania	Okres realizacji	Przewidywane łączne nakłady finansowe na zadanie	Plan na 2010 rok	w tym			inne **	Uwagi
					środki własne jednostki	Budżet Samorządu Województwa Lubelskiego	kwota		
1	2	3	4	6	7	8	9	10	
1	„Odnawialne źródła energii i termomodernizacja budynków w Szpitalu Wojewódzkim Zamościu”. „Instalacja kolektorów słonecznych Szpitalu im. Jana Pawła II w Zamościu.” - (wykorzystania energii słonecznej do podgrzewania ciepłej wody użytkowej dla Szpitala im. Papieża Jana Pawła II w Zamościu).	2009-2012	11 500 000,00	7 614 988,99	3 474 788,99		4 140 200,00	3.400.000,00 zł - NFOŚiGW, 740.200,00 zł - EKOFUNDUSZ. Na pokrycie środków własnych przewidywana dotacja GIS. Należy opracować audyt energetyczny (ok. 20.0000 zł)	
2	Zamojski Ośrodek Onkologii w Zamościu - część łóżkowa na 60 łóżek, bez wyposażenia		20 000 000,00	2 000 000,00		2 000 000,00		Do realizacji w latach następnych kwota 18.000.000 zł. Środki SWL i ewentualnie własne. Możliwy udział innych podmiotów w realizacji inwestycji. Całkowity koszt budowy Zamojskiego Ośrodka Onkologii zgodnie z posiadaną dokumentacją wynosi 99.617.000 zł.	
3	„Wdrożenie systemu cyfrowego zapisu i archiwizacji medycznych danych obrazowych w Samodzielnym Publicznym Szpitalu Wojewódzkim im. Papieża Jana Pawła II w Zamościu”	2009-2011	5 024 400,00	5 024 400,00		779 160,00	4 245 240,00	RPO WL	

4	„Podniesienie sprawności działania Szpitalnego Oddziału Ratunkowego w Samodzielnym Publicznym Szpitalu Wojewódzkim w Zamościu – Etap I”	2009-2011	1 761 749,17	1 761 749,17	264 262,38	1 497 486,79	POIiŚ. Na pokrycie środków własnych wystąpienie o dotację SWL
5	„Dostosowanie Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii w Samodzielnym Publicznym Szpitalu Wojewódzkim im. Papieża Jana Pawła II w Zamościu do wymogów Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 10.11.2006 r.”	2009-2012	3 273 315,35	1 522 801,75	228 420,26	1 294 381,49	RPO WL. Do realizacji w latach 2011-2012 pozostaje 1.750.513,60 zł
6	Dźwiękowy system ostrzegawczy - dokumentacja. powykonawczą (dotyczy Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dn. 10.11.2006 r.)		810 733,07				Decyzja na wykonanie w 2010 r. Inwestycja z funduszy własnych. Brak środków na realizację.
7	Modernizacja Stacji Demineralizacji Wody w bloku B dla potrzeb Centralnej Sterylizatorni		60 000,00				Inwestycja z funduszy własnych. Brak środków na realizację
	<b>RAZEM INWESTYCJE</b>		<b>42 430 197,59</b>	<b>17 923 939,91</b>	<b>3 739 051,37</b>	<b>11 177 308,28</b>	

Zakupy sprzętu medycznego i wyposażenia będą uzależnione od uzyskania środków na ich realizację.

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

mgr Andrzej Gryz

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

lek. med. Andrzej Mielcarek