

UCHWAŁA NR 198/XXXV/09
RADY POWIATU W SIERPCU
z dnia 13 maja 2009 r.

w sprawie zatwierdzenia Sprawozdania rzeczowo-finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu za 2008 rok.

Na podstawie art. 67 ust. 1, 2, 3 pkt 3 ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 r. o zakładach opieki zdrowotnej (Dz. U. z 2007r. Nr 14, poz. 89 – ze zmianami z 2006 r. Nr 143, poz. 1032, Nr 191, poz. 1410, z 2007r. Nr 123, poz.849, Nr 166, poz. 1172, Nr 176, poz.1240, Nr 181, poz. 1290, z 008 r. Nr 171, poz. 1056, Nr 234, poz. 1570, z 2009 r. Nr 19, poz. 100) i § 6 ust. 1 pkt 3 rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 18 listopada 1999 r. w sprawie szczegółowych zasad sprawowania nadzoru nad samodzielnymi publicznymi zakładami opieki zdrowotnej i nad jednostkami transportu sanitarnego (Dz. U. Nr 94, poz. 1097) – uchwała, co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się Sprawozdanie rzeczowo-finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu za 2008 rok, stanowiące załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu w Sierpcu.

§ 3.

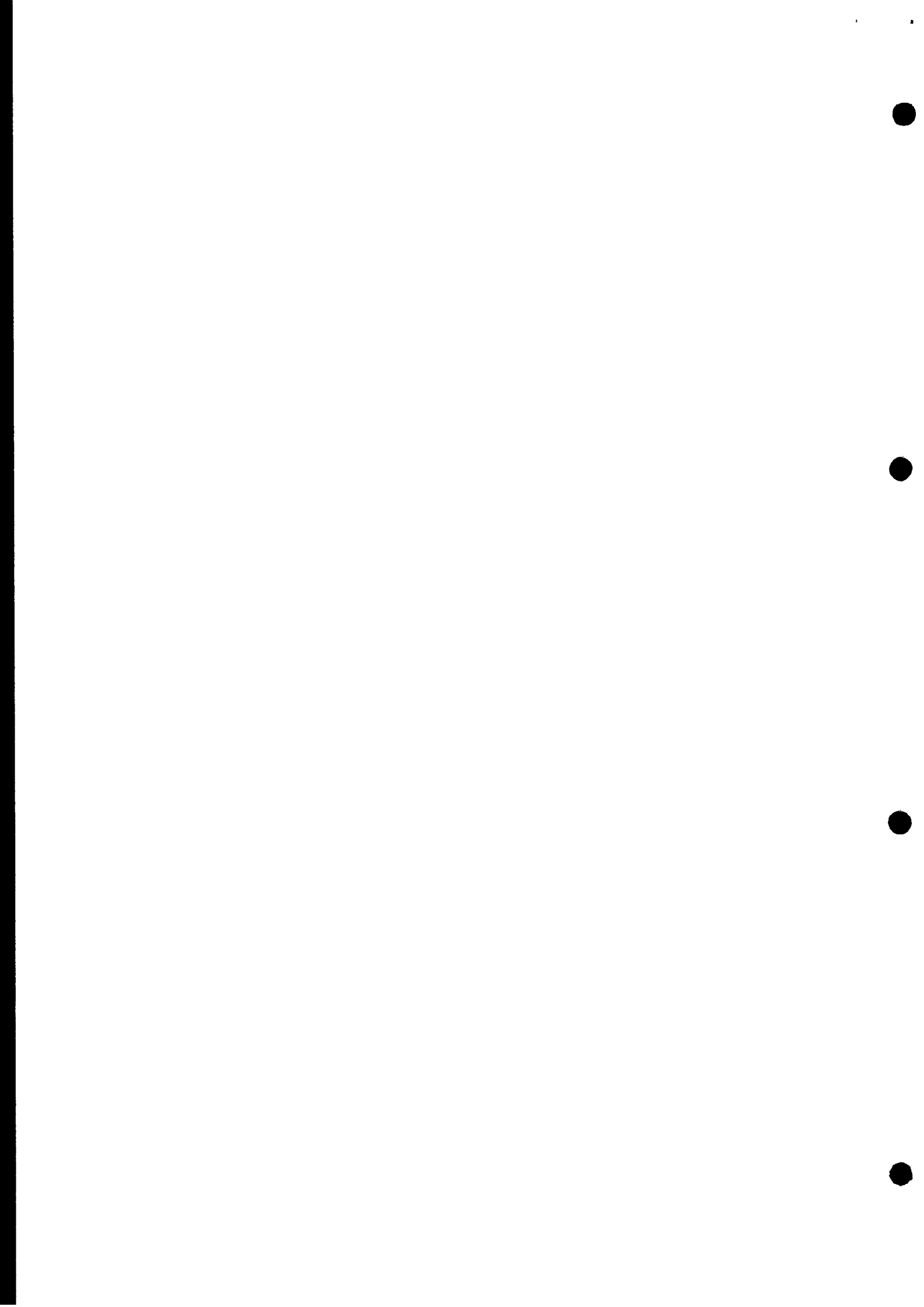
Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY


Waldemar Olejniczak



**SPRAWOZDANIE
O PRZYCHODACH, KOSZTACH
I WYNIKU FINANSOWYM
SPZZOZ W SIERPCU
ZA 2008R**



WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej udziela usług medycznych w szpitalu przy ul. Słowackiego 32 oraz w Przychodni Specjalistycznej mieszczącej się przy ul. Słowackiego 16. Postanowieniem Sądu Rejonowego dla m. St. Warszawy XXI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego wpisany jest do rejestru Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem KRS : 0000018020.

Celem działania jest stworzenie warunków do udzielania kompleksowych świadczeń zdrowotnych w ramach umów o świadczenie usług zdrowotnych zawartych z dysponentami środków publicznych i innymi podmiotami.

SPZZOZ w Sierpcu prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2008 r. i kończący się 31 grudnia 2008 roku.

W bieżącym roku obrotowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego. Jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzania łącznego sprawozdania finansowego.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. SPZZOZ nie jest zobowiązany do sporządzania rachunku przepływów pieniężnych.

W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe zaliczane do instrumentów finansowych wycenia się zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz.U. z 2001 r. Nr 149, poz.1674).

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

Kapitały ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.

Zobowiązania, szczególnie wobec budżetu zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Fundusze specjalne tj. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych został ujęty w wartości nominalnej.



Bilans na dzień 31 grudnia 2008 roku

Pozycja	Wyszczególnienie	BZ	BO
1	2	3	4
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	6 203 936,49	5 737 843,01
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	6 203 936,49	5 737 843,01
1	Srodki trwałe	6 114 063,13	5 282 625,11
a)	grunty	480 915,00	581 730,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 390 254,98	3 446 856,30
c)	urządzenia techniczne i maszyny	142 043,11	171 065,23
d)	środki transportu	54 384,35	49 784,56
e)	inne środki trwałe	1 046 465,69	1 031 389,02
2	Srodki trwałe w budowie	89 873,36	455 217,90
3	Zaliczki na srodki trwałe w budowie		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiazanych		
2	Od pozostałych jednostek		
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	5 208 169,99	2 823 692,00
I.	Zapasy	171 269,56	144 073,76
1	Materiały	171 269,56	144 073,76
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na dostawy		139,12
II.	Należności krótkoterminowe	2 221 042,83	1 860 560,37
1	Należności od jednostek powiazanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy		
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Należności od pozostałych jednostek	2 221 042,83	1 860 560,37
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	2 108 608,40	1 747 458,60
-	do 12 miesięcy	2 108 608,40	1 747 067,01
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	391,59
b)	z tytułów budżetowych		
c)	inne	112 434,43	113 101,77
d)	dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 760 562,89	514 275,04
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 760 562,89	514 275,04
a)	w jednostkach powiazanych	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	2 760 562,89	514 275,04
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 760 562,89	514 275,04
-	inne środki pieniężne		
-	inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	55 294,71	304 782,83
	RAZEM AKTYWA	11 412 106,48	8 561 535,01

Pozycja	Wyszczególnienie	BZ	BO
1	2	3	4
PASYWA			
A.	Kapitał (fundusz) własny	-372 971,12	-2 341 232,71
I.	Kapitał podstawowy	6 997 072,93	5 785 202,96
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	-8 126 435,67	-7 620 469,00
V.	Kapitał z aktualizacji wyceny		
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII.	Zysk (strata) netto	786 391,62	-505 966,67
IX.	Opisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 785 077,60	10 902 767,72
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
II.	Zobowiązania długoterminowe	7 202 453,06	5 236 769,46
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek	7 202 453,06	5 236 769,46
	a) kredyty i pożyczki	7 202 453,06	5 236 769,46
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	4 582 624,54	5 665 998,26
1	Wobec jednostek powiązanych		
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2	Wobec pozostałych jednostek	3 225 353,37	4 416 086,76
	a) kredyty i pożyczki	660 817,94	713 147,56
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług	834 138,60	2 011 079,94
	- do 12 miesięcy	834 138,60	2 011 079,94
	- powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, ceł, ZUS i innych świadczeń	1 020 799,95	1 066 477,25
	h) z tytułu wynagrodzeń	652 016,32	588 227,10
	i) inne	57 580,56	39 156,81
3	Fundusze specjalne	1 357 271,17	1 247 909,50
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
RAZEM PASYWA		11 412 106,48	8 561 535,01

Data sporządzenia:
Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Podpis]
mgr Jadwiga Błazewska

Zatwierdził:

DYREKTOR
[Podpis]

Nazwa jednostki sporządzającej

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za 2008 rok

	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
A	Przychody ze sprzedaży i zównane z nimi, w tym	16 611 937,27	14 335 223,70
	od jednostek powiązanych		
I	Przychody ze sprzedaży usług	16 611 937,27	14 335 223,70
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia; zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	17 280 811,02	15 442 806,85
I	Amortyzacja	499 121,15	488 886,16
II	Zużycie materiałów i energii	1 980 017,00	2 049 899,96
III	Usługi obce	2 857 214,50	1 594 404,04
IV	Podatki i opłaty	572 020,68	532 471,34
V	Wynagrodzenia	9 382 563,30	8 786 652,15
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 832 268,29	1 917 099,97
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	157 606,10	73 363,23
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk / strata ze sprzedaży (A - B)	-668 873,75	-1 107 583,15
D	Pozostałe przychody operacyjne	115 635,05	277 227,49
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	115 635,05	277 227,49
E	Pozostałe koszty operacyjne	89 024,71	55 248,50
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	89 024,71	55 248,50
F	Zysk / strata z działalności operacyjnej (C + D - E)	-642 263,41	-885 604,16
G	Przychody finansowe	12 848,57	252 633,76
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym	888,68	628,68
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	11 959,89	252 005,08
H	Koszty finansowe	387 319,21	314 702,47
I	Odsetki, w tym	379 713,16	308 399,95
	- od jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	7 606,05	6 302,52
I	Zysk/strata z działalności gospodarczej (F+G-H)	-1 016 734,05	-947 672,87
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	1 803 125,67	441 706,20
I	Zyski nadzwyczajne	1 866 761,44	501 167,94
II	Straty nadzwyczajne	-63 635,77	-59 461,74
K	Zysk / strata brutto (I+/-J)	786 391,62	-505 966,67
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)		
N	Zysk / strata netto (K- L-M)	786 391,62	-505 966,67

Data sporządzenia:

Sporządził:

GLÓWNY KASJEROWY
Jadwiga Błazewska
mgr Jadwiga Błazewska

Zatwierdził:

DIREKTOR
Marek Kujawa

INFORMACJA DODATKOWA

sporządzona do sprawozdania finansowego za 2008 rok

Część I

1. Omówienie stosowanych metod wyceny (w tym amortyzacji, walut obcych) aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.
 - a. Ceną ewidencyjną zapasów majątku obrotowego (materiałów) jest rzeczywista cena nabycia. Do ceny nabycia wlicza się podatek VAT, naliczony w oddzielnej pozycji faktury VAT.

Ceny jednostkowe materiałów obejmują cenę brutto, tj. cenę netto plus naliczony podatek VAT.
 - b. Wycena rozchodów materiałów znajdujących się na magazynie dokonywana jest według cen nabycia danego składnika majątku. Jedynie leki na oddziałach odpisywane są w koszty w momencie wydania na oddział a na koniec roku na podstawie spisu z natury i jego wyceny dokonuje się korekty kosztów o wartość ich stanu.
 - c. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są następująco :
 - licencje na programy komputerowe o wartości poniżej 3.500,-zł jednorazowo w momencie oddania do użytku;
 - licencje na programy komputerowe o wartości powyżej 3.500,-zł amortyzowane są zgodnie z planem amortyzacji. Amortyzacja naliczana jest metodą liniową.
 - d. Pozostałe środki trwałe:
 - o wartości od 1500,- do 3.500,-zł amortyzuje się jednorazowo w momencie oddania do użytkowania.
 - e. Stosuje się następujące stawki amortyzacyjne dla poszczególnych grup środków trwałych :
 - budynki i budowle - 10-66 lat
 - urządzenia techniczne i maszyny - 6-30%
 - środki transportowe – 14%
 - pozostałe środki trwałe - 14-20%
 - f. Rachunek zysków i strat sporządzony jest w postaci porównawczej wg wersji I.

2. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowania i wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego.

Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły. Od 2002 roku stosowany jest nowy plan kont (zgodnie z ustawą o rachunkowości).

3. Przedstawienie dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową oraz rentowność jednostki.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2008 sporządzono w taki sposób jak za rok poprzedni.

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Organ założycielski przekazał dotację w wysokości 982.139 zł, co wpłynęło na zwiększenie funduszu założycielskiego. Przekazano również kwotę 250.000 zł jako niewygasające z 2007 roku Dotacja dotyczyła: zakupu sprzętu medycznego i niemedycznego oraz remontów.

5. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w bilansie i rachunku zysków i strat.

Nie wystąpiły.

6. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

W 2005 roku SPZZOZ po spełnieniu określonych warunków otrzymał pożyczkę na restrukturyzację zobowiązań. W 2008 roku po spłaceniu 30% pożyczki, pozostała część pożyczki tj. 70 % została umorzona.

Część II

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz trwałych lokat finansowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia z tytułu: przeceny, inwestycji, przemieszczeń wewnętrznych, zmniejszenia oraz stan na koniec roku obrotowego, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji (umorzenia).

Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zakres ich umorzenia przedstawia załączona tabela:

- Nr 1

2. Wartość gruntów .

Zgodnie z nowelizacją ustawy o rachunkowości jednostka w 2002 roku wprowadziła do ewidencji grunty, będące w użytkowaniu w wysokości 599.460,00 . W 2004 roku wyksięgowano grunty dotyczące Pogotowia i lokalu na Świętokrzyskiej o łącznej wartości 17.730,00. Na koniec 2005 roku pozostały grunty, których wartości równa się 581.730,00. W 2007 roku wartość gruntów nie zmieniła się. W 2008 roku został sprzedany grunt, na którym jest Prosektorium. Na koniec okresu sprawozdawczego wartość gruntów równa się kwocie 480.915 zł.

3. Wartość nie amortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

Jednostka posiada obce środki trwałe, które nie amortyzuje na kwotę – 451.786,85 zł.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Szpital jako samodzielny publiczny zespół zakładów opieki zdrowotnej nie uzyskał prawa własności budynków i budowli

5. Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu założycielskiego.

Treść	Fundusz Założycielski
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego	5.785.202,96
2. Zwiększenia :	1.282.684,97
a) dotacje na inwestycje i cele rozwojowe :	1.232.139,00
<i>w tym :</i>	
- od organu założycielskiego	982.139,00
- od organu założycielskiego niewygasające z 2007 roku	250.000,00
b) dary mające charakter majątku trwałego	50.545,97
- z Polsatu	28.148,00
- z NFOZ	7.062,00
- Ambulans - osoba prywatna	6.669,90
- Zestaw chirurgiczny do operacji-osoba prywatna	8.666,07
3. Zmniejszenia	100.815,00
- sprzedaż działek	100.815,00
4. Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3=4)	6.967.072,93

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu zakładu.

Treść	Fundusz Zakładu
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego	- 7.620.469,00
2. Zwiększenia :	0
3. Zmniejszenia :	-505.966,67
4. Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3=4)	- 8.126.435,67

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

Wypracowany zysk za 2008 zwiększy fundusz zakładu

8. Dane o stanie rezerw.

Kwota rezerw na początek roku - 0

- kwota rezerw na koniec roku - 0

9. Podział zobowiązań wg pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową, okresie spłaty ;

- do 1 roku - 834.138,60

10. Wykaz krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych.

- ubezpieczenie - 55.294,71

11. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem ich rodzaju).

Nie występują

12. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Nie wystąpiły.

Część III

Samodzielny Publiczny Zespół
Zakładów Opieki Zdrowotnej
09-200 SIERPC, ul. Słowackiego 32

1. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży towarów i produktów

Załącznik nr 2

2. Koszty według rodzaju.

Załącznik nr 3

3. Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów, o których mowa w art.35 ust.3 ustawy.

Nie wystąpiły.

4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym.

Nie wystąpiły.

5. Koszt wytworzenia inwestycji rozpoczętych.

Koszty środków trwałych w budowie - 89.873,36

6. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.

Zyski nadzwyczajne- umorzenie zobowiązań wobec BGK
z tytułu zakończenia procesu restrukturyzacji
i spłaty 30%

Straty nadzwyczajne – odsetki od pożyczki restrukturyzacyjnej

7. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Nie wystąpił.

8. Przysięże zobowiązania z tytułu podatku dochodowego.

Nie wystąpiły.

Część IV

1. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

Jednostka nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

Część V

1. Informacja o zatrudnieniu

Załącznik nr 4.

DYREKTOR

Marek Kowalski

.....
Dyrektor jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

Jadwiga Białecka
mgr Jadwiga Białecka

.....
Główny Księgowy

Wyszczególnienie	Wartość początkowa				Umorzenie			Wartość bilansowa	
	Stan na 31.12.2007r. 2	(+)Przechody (-)Rozchody 3	Stan na 31.12.2008 r. 4	Stan na 31.12.2007r. 5	(1)Jedpis roczny (-) zmiany 6	Stan na 31.12.2008 r. 7	Stan na 31.12.2007r. (2-5) 8	Stan na 31.12.2008r. (4-7) 9	
Gruntły	581 730,00	-100 815,00	480 915,00	-	-	-	581 730,00	480 915,00	
Brudynki	5 189 754,66	+1 064 274,39 -15 587,54	6 238 441,51	1 741 098,36	+117 005,72 -9 917,55	1 848 186,53	3 448 656,30	4 390 254,98	
Urządzenia techniczne i maszyny	588 450,43	+13 165,00 -1 205,00	593 333,23	417 385,20	+35 109,92 -1 205,00	451 290,12	171 065,23	142 043,11	
Środki transportu	57 889,00	+13 165,00	71 054,00	8 104,44	+8 565,21	16 669,65	49 784,56	54 384,35	
Inne środki trwałe	4 582 934,37	+1 353 516,97 -37 859,48	4 898 591,86	3 588 941,41	+310 527,19 -37 859,48	3 861 609,12	993 992,96	1 036 982,74	
Inne środki trwałe obecne	139 965,71		139 965,71	102 569,65	+27 913,11	130 482,76	37 396,06	9 482,95	
Razem środki trwałe	11 140 724,17	+1 437 044,16 -155 467,02	12 422 301,31	5 858 099,06	+499 121,15 -48 982,03	6 308 238,18	5 282 625,11	6 114 063,13	
Środki trwałe w budowie	455 217,90	1616 488,49 -981 833,03	89 873,36	-	-	-	455 217,90	89 873,36	
Ogółem rzeczowe aktywa trwałe	11 595 942,07	+2 053 532,65 -1 137 300,05	12 512 174,67	5 858 099,06	+499 121,15 -48 982,03	6 308 238,18	5 737 843,01	6 203 936,49	
Obce środki ewidencjonowane poza bilansowo	291 634,93	+160 151,92	451 786,85	-	-	-	291 634,93	451 786,85	

Sporządziła

INSPEKTOR
BŁOSKA
mgr Renata Kaszorek

Tabela nr 8: Wykonanie przychodów za 2008r

Lp	Wyszczególnienie	Planowana wartość na 2008r	Wykonanie za 2008r	Stopień realizacji w %
1	Kontrakt z NFZ (ze środkami na wzrost wynagrodzeń z ustawy 22 lipca 2006r i 5 września 2007r) w tym:	15.372.226,26	15.995.452,93	104,05
	✓ lecznictwo szpitalne	13.304.043,04	13.999.812,33	105,23
	✓ lecznictwo specjalistyczne	1.672.567,22	1.643.392,70	98,26
	✓ stomatologia	305.173,20	286.264,00	93,80
	✓ badanie endoskopowe przewodu pokarmowego	23.050,80	24.355,30	105,66
	✓ programy profilaktyczne	67.392,00	41.628,60	61,77
2	Pozostałe przychody ze sprzedaży usług medycznych- tabela nr 6: pozostałe świadczenia medyczne	475.000,00	546.783,48	115,11
3	Pozostałe przychody ze świadczeń niemedycznych- tabela nr 7: świadczenia niemedyczne	120.000,00	2.064.945,92	1.720,79
	Σ	15.967.226,26	18.607.182,33	116,53

Tabela nr 9: Wykonanie kosztów za 2008r

Lp	Wyszczególnienie	Plan kosztów na 2008r	Wykonanie za 2008r	Stopień realizacji w %
1	2	3	4	5
1	Zużycie materiałów i energii w tym:	2.020.000,00	1.980.017,00	98,02
	✓ leki i materiały opatrunkowe	940.000,00	886.147,56	94,27
	✓ odczynniki i materiały diagnostyczne	170.000,00	156.265,94	91,92
	✓ sprzęt jednorazowego użytku	100.000,00	101.909,95	101,91
	✓ energii elektrycznej	120.000,00	122.146,91	101,79
	✓ energii cieplnej, woda, gaz	310.000,00	298.283,46	96,22
	✓ zużycie żywności	175.000,00	132.298,05	75,60
	✓ pozostałe (art.gospodarczo-techniczne, czystości, mat. biurowe, druki, pościel, pozostały sprzęt medyczny, inne)	205.000,00	282.965,13	138,03
2	Usługi obce w tym:	2.197.000,00	2.857.214,50	130,05
	✓ transportowe (w tym transport chorych i inne)	136.000,00	140.416,33	103,25
	✓ medyczne obce- umowy o świadczenie usług medycznych	1.500.000,00	1.972.112,30	131,47
	✓ medyczne obce- badania	136.000,00	170.429,40	125,32
	✓ konserwacje i naprawy sprzętu medycznego	75.000,00	53.286,67	71,05
	✓ pozostałe usługi nie medyczne (czynsze, telefony, obsługa prawna, usługi pocztowe i bankowe)	270.000,00	337.707,65	125,08
	✓ usługi pralnicze	80.000,00	80.212,87	100,27
	✓ usługi żywienia pacjentów	0,00	103.049,28	x
3	Podatki i opłaty (VAT, PFRON, podatek od nieruchomości)	540.000,00	572.020,68	105,93
4	Wynagrodzenia z tytułu umów o pracę i umów zlecenia	9.200.000,00	9.382.563,30	101,98
5	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników w tym:	1.878.000,00	1.832.268,29	97,56
	✓ składki na ubezpieczenia społeczne i FP	1.600.000,00	1.547.277,55	96,70
	✓ odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	249.000,00	255.059,51	102,43
	✓ pozostałe świadczenia(ekwiwalent za odzież, szkolenia)	29.000,00	29.931,23	103,21
6	Koszty reprezentacji i reklamy	6.000,00	17.655,19	294,25
7	Koszty krajowych podróży służbowych	9.000,00	12.110,19	134,56

Samodzielny Publiczny Zespół
Zakładów Opieki Zdrowotnej
09-200 SIERPC, ul. Słowackiego 32

8	Amortyzacja	494.000,00	499.121,15	101,04
9	Pozostałe koszty (ubezpieczenie majątku zakładu)	93.000,00	127.840,72	137,46
Suma kosztów rodzajowych		16.437.000,00	17.280.811,02	105,13
10	Koszty finansowe	250.000,00	387.319,21	154,93
11	Pozostałe koszty operacyjne	43.000,00	89.024,71	207,03
12	Straty nadzwyczajne (odsetki od pożyczki Skarbu państwa na restrukturyzację zobowiązań)	65.000,00	63.635,77	97,90
Ogółem koszty		16.795.000,00	17.820.790,71	106,11

Załącznik nr 4

Samodzielny Publiczny Zespół
Zakładów Opieki Zdrowotnej
09-200 SIERPC, ul. Słowackiego 32

Tabela nr 1: Zatrudnienie za 2008r

Lp	Wyszczególnienie	Plan na 2008	Wykonanie za 2008r
	Liczba etatów przeliczeniowych	260,87	269,27
	w tym:		
1	✓ lekarze medycyny	12,12	12,77
	✓ stomatolodzy	1,50	1,50
	✓ pielęgniarki	119,25	120,75
	✓ położne	19,00	19,00
	✓ pozostały personel medyczny	33,75	34,00
	✓ administracja	21,50	21,50
	✓ obsługa i personel niższy	53,75	59,75
2	Liczba osób zatrudnionych na umowach o świadczenie usług i zlecenia	49 w tym lekarzy: 44	48 w tym lekarzy: 42

Tabela nr 1: Zatrudnienie za 2008r

Lp	Wyszczególnienie	Plan na 2008	Wykonanie za 2008r
		260,87	269,27
1	Liczba etatów przeliczeniowych		
	w tym:		
	✓ lekarze medycyny	12,12	12,77
	✓ stomatolodzy	1,50	1,50
	✓ pielęgniarki	119,25	120,75
	✓ położne	19,00	19,00
	✓ pozostały personel medyczny	33,75	34,00
	✓ administracja	21,50	21,50
	✓ obsługa i personel niższy	53,75	59,75
2	Liczba osób zatrudnionych na umowach o świadczenie usług i zlecenia	49 w tym lekarzy: 44	48 w tym lekarzy: 42

Tabela nr 2: Wskaźniki obrazujące ruch chorych za 2008r

Lp.	Nazwa oddziału	Ilość łóżek	Pacjenci leczenia		Noworodki		Osobodni		Średnie wykorzystanie łóżka %		Średni czas pobytu w dniach	
			Plan na 2008	Wykonanie za 2008	Plan na 2008	Wykonanie za 2008	Plan na 2008	Wykonanie za 2008	Plan na 2008	Wykonanie za 2008	Plan na 2008	Wykonanie za 2008
1	Oddział Pediatryczny	15	830	802	x	x	3.720	3.343	67,95	60,89	4,48	4,16
2	Oddział Neonatologiczny	*17	x	x	430	400	x	x	x	x	x	x
3	Oddział Ginekologiczno-Położniczy	34	1.360	1.211	x	x	7.000	4.692	56,41	37,70	5,15	3,87
4	Oddział Chirurgii Ogólnej	45	2.410	1.827	x	x	9.400	7.399	57,23	44,92	3,9	4,04
5	Oddział Chorób Wewnętrznych	56	3.420	2.732	x	x	13.680	13.515	66,93	65,93	4,0	4,94
6	Oddział Rehabilitacyjny	20	240	244	x	x	6.775	6.163	92,81	84,19	28,23	25,23
7	Oddział Intensywnej Terapii	3	120	57	x	x	640	433	58,45	39,43	5,33	7,59
	Σ	173	8.380	6.873	430	400	41.215	35.545	x	x	x	x

* łóżeczka dla noworodków nie liczone do ogólnego stanu łóżek

Tabela nr 3: Wykonanie kontraktów z NFZ za 2008r w punktach

LP	Wyszczególnienie	Jednostka miary *	Plan kontraktów z NFZ na 2008r	Wykonanie za 2008r	Stopień realizacji w %
1	Hospitalizacje	punkt liczony od I-VI 2008r	947.822	wyk. za I pół. 2008r: 409.783	43,23
		liczony od VII-XII 2008r	119.429 +1.327 120.756	wyk. za VII-XII 2008r: 128.205,15	106,17
2	Rehabilitacja	osobodzień	4.965 +600 **5.565	5.847	105,07
3	Izba Przyjęć	Ryczałt dobowy za 366 dni		366	100,00
4	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	punkt	186.067	182.981	98,34
5	Leczenie stomatologiczne	punkt	288.311	265.133	91,96
6	Programy profilaktyczne	punkt	8.640	5.337	61,77
7	Badanie endoskopowe przewodu pokarmowego w Pracowni Endoskopii	punkt	3.060	3.258	106,47

*objaśnienie: Podział na dwa okresy wynika ze zmiany rozliczenia punktów przez NFZ (wprowadzenie JGP)

- rozliczenie za I półrocze 2008r jest obliczone do planu rocznego
- rozliczenie za II półrocze do kontraktu zawartego na II półrocze 2008r

**objaśnienie: Zwiększenie kontraktu z NFZ aneksem z dnia 21-07-2008r - o 600pkt

Tabela nr 4: Wykonanie kontraktów z NFZ za 2008r w oddziałach (punkty)

Lp	Nazwa oddziału	Jednostka miary	Plan kontraktów z NFZ na 2008r*	Wykonanie za 2008r	Stopień realizacji w %
1	Oddział Pediatryczny	punkt liczony od I-VI 2008r	75.586	wyk. za I-półrocze 2008r: 39.304	52,00
		liczony od VII-XII 2008r	9.448	wyk. za VII-XII 2008: 10.483	110,95
2	Oddział Neonatologiczny	punkt liczony od I-VI 2008r	57.600	wyk. za I-półrocze 2008r: 23.021	39,97
		liczony od VII-XII 2008r	5.044 +1.327 +600 6.971	wyk. za VII-XII 2008: 8.710	124,95

2	Ginekologiczno-Położniczy	punkt liczony od I-VI 2008r	177.120	wyk. za I-półrocze 2008r: 51.535	29,10
		liczony od VII-XII 2008r	24.296 -2.100 22.196	wyk. za VII-XII 2008: 18.751,20	84,48
3	Oddział Chirurgii Ogólnej	punkt liczony od I-VI 2008r	225.646	wyk. za I-półrocze 2008r: 100.796	44,67
		liczony od VII-XII 2008r	28.206 +1.500 29.706	wyk. za VII-XII 2008: 33.919	114,18
4	Oddział Chorób Wewnętrznych	punkt liczony od I-VI 2008r	339.480	wyk. za I-półrocze 2008r: 163.805	48,25
		punkt liczony od VII-XII 2008r	42.435 +1.000 43.435	wyk. za VII-XII 2008: 48.653,40	112,01
5	Oddział Rehabilitacyjny	osobodzień	4.965 +600 5.565	5.847	105,07
6	Oddział Intensywnej Terapii	punkt liczony od I-VI 2008r	72.390	wyk. za I-półrocze 2008r: 31.322	43,27
		liczony od VII-XII 2008r	10.000 -1.000 9.000	wyk. za VII-XII 2008: 7.688,55	85,43
7	Izba Przyjęć	stawka ryczałtowa za dobowa gotowość-366 dni		366	100,00

*Objaśnienia: Roczny plan usług medycznych dla poszczególnych oddziałów na 2008r sporządzono na podstawie umów od I-VI 2008r, które były zawarte na okres do 30-06-2008 (ponieważ SPZZOZ sporządza roczny plan więc drugie półrocze oszacowano na podstawie pierwszego półrocza)
Od 01-07-2008r zmiana w kontrakcie- przewartościowanie punktów- zmniejszona ilość pkt (wprowadzenie JGP) a wyższa cena za punkt
W Oddziale Rehabilitacji zmiana ilości punktów – aneks z dnia 21-07-2008r – zwiększenie o 600pkt.
Wykonanie w niektórych oddziałach uległo zmianie w I półroczu ze względu na rozliczenia z NFZ, które miały miejsce w II półroczu 2008r.
W oddziale Neonatologicznym zwiększono o 1.327 pkt (aneks z 24-11-2008) oraz 600pkt w ramach przesunięcia z innego oddziału.
W oddziale Wewnętrznym zwiększono o 1.000pkt (w ramach przesunięć)
W Oddziale Chirurgii Ogólnej zwiększono o 1.500pkt (w ramach przesunięć)

Tabela nr 5: Wykonanie kontraktów z NFZ za 2008r w poradniach specjalistycznych (punkty)

Lp	Nazwa poradni	Kontrakt z NFZ na 2008r Ilość punktów	Wykonanie za 2008r	*Stopień realizacji w %
1	Alergologiczna	5.083	4.960	97,58
2	Diabetologiczna	1.856	2.027	109,21
3	Endokrynologiczna	3.415	3.834	112,27
4	Gastroenterologiczna	4.977	4.993	100,32
5	Kardiologiczna	13.890	13.656	98,32
6	Dermatologiczna	19.613	20.118	102,57

7	Neurologiczna	9.091	10.086	110,94
8	Onkologiczna	7.825	6.583	84,13
9	Pulmonologiczna	7.659	7.808	101,95
10	Reumatologiczna	3.494	3.509	100,43
11	Neonatologiczna	1.461	1.737	118,89
12	Ginekologiczno-położnicza z badaniami cytologicznymi	19.310	18.074	93,60
13	Chirurgii Ogólnej	55.211	43.998	79,69
14	Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej	3.245	3.358	103,48
15	Okulistyczna	8.878	8.857	99,76
16	Otolaryngologiczna	4.788	5.268	110,03
17	Zdrowia Psychicznego	9.784	11.384	116,35
18	Terapii Uzależnienia i Współuzależnienia od Alkoholu.	6.487	12.731	196,25
Σ		186.067	182.981	98,34

*objaśnienie: stopień realizacji w stosunku do planu pierwotnego

Tabela nr 6: Wykonanie przychodów za 2008r ze świadczeń medycznych poza kontraktem z NFZ

Lp	Wyszczególnienie	Planowana wartość świadczeń na 2008r	Wykonanie za 2008r	Stopień realizacji w %
1	Odpłatne świadczenia medyczne w tym: hospitalizacje, porady i badania diagnostyczne	475.000,00	546.783,48	115,11
Σ		475.000,00	546.783,48	115,11

Tabela nr 7: Wykonanie przychodów za 2008r ze świadczeń niemedycezych

Lp	Wyszczególnienie	Planowana wartość świadczeń na 2008r	Wykonanie za 2008r	Stopień realizacji w %
1	Czynsze, dzierżawy	65.000,00	69.700,86	107,23
2	Przychody finansowe	5.000,00	12.848,57	256,97
3	Pozostałe przychody operacyjne	50.000,00	115.635,05	231,27
4	Zyski nadzwyczajne- umorzenie pożyczki Skarbu Państwa na restrukturyzację	x	1.866.761,44	x
Σ		120.000,00	2.064.945,92	1.720,79

Tabela nr 8: Wykonanie przychodów za 2008r

Lp	Wyszczególnienie	Planowana wartość na 2008r	Wykonanie za 2008r	Stopień realizacji w %
1	Kontrakt z NFZ (ze środkami na wzrost wynagrodzeń z ustawy 22 lipca 2006r i 5 września 2007r) w tym:	15.372.226,26	15.995.452,93	104,05
	✓ lecznictwo szpitalne	13.304.043,04	13.999.812,33	105,23
	✓ lecznictwo specjalistyczne	1.672.567,22	1.643.392,70	98,26
	✓ stomatologia	305.173,20	286.264,00	93,80
	✓ badanie endoskopowe przewodu pokarmowego	23.050,80	24.355,30	105,66
	✓ programy profilaktyczne	67.392,00	41.628,60	61,77
2	Pozostałe przychody ze sprzedaży usług medycznych- tabela nr 6: pozostałe świadczenia medyczne	475.000,00	546.783,48	115,11
3	Pozostałe przychody ze świadczeń niemedyceńskich- tabela nr 7: świadczenia niemedyceńskie	120.000,00	2.064.945,92	1.720,79
	Σ	15.967.226,26	18.607.182,33	116,53

Kontrakt z NFZ został zrealizowany na poziomie 104,05%- czyli o 4,05% więcej niż w planie na 2008r pomimo różnych przeszkód takich jak:

- W okresie I półrocza oddział Chirurgiczny był w trakcie modernizacji i działał na połowie powierzchni, więc nie możliwe było przyjęcie większej liczby pacjentów w I półroczu 2008r.
- Odejście z pracy lekarzy ginekologów z końcem 2007r. i akcja strajkowa przez co na początku 2008r oddział Ginekologiczno-Położniczy przestał przyjmować pacjentki a tym samym wykonywać kontrakt - bezpośrednim skutkiem tego były również niezrealizowane w I półroczu 2008r przychody na Oddziale Neonatologicznym.
- Sytuacja na oddziale Ginekologiczno-Położniczym sprawiła też niekorzystny wizerunek w odbiorze społeczeństwa i potrzeba jest czasu by odbudować jego zaufanie tak by było możliwe realizowanie planowanych przychodów.

Pozostałe przychody ze świadczeń niemedyceńskich wykonano na poziomie 1.720,79% ponieważ SPZZOZ dokonał rozliczenia pożyczki Skarbu Państwa na restrukturyzację spłacając 30% w związku z tym zgodnie z ustawą pozostała część 70% została umorzona.

Ogólnie wykonanie przychodów przekroczyło plan na 2008r o 16,53%.

Tabela nr 9: Wykonanie kosztów za 2008r

Samodzielny Publiczny Zespół
Zakładów Opieki Zdrowotnej
09-200 SIERPC, ul. Słowackiego 32

Lp	Wyszczególnienie	Plan kosztów na 2008r	Wykonanie za 2008r	Stopień realizacji w %
1	2	3	4	5
1	Zużycie materiałów i energii w tym:	2.020.000,00	1.980.017,00	98,02
	✓ leki i materiały opatrunkowe	940.000,00	886.147,56	94,27
	✓ odczynniki i materiały diagnostyczne	170.000,00	156.265,94	91,92
	✓ sprzęt jednorazowego użytku	100.000,00	101.909,95	101,91
	✓ energii elektrycznej	120.000,00	122.146,91	101,79
	✓ energii cieplnej, woda, gaz	310.000,00	298.283,46	96,22
	✓ zużycie żywności	175.000,00	132.298,05	75,60
	✓ pozostałe (art.gospodarczo-techniczne, czystości, mat. biurowe, druki, pościel, pozostały sprzęt medyczny, inne)	205.000,00	282.965,13	138,03
2	Usługi obce w tym:	2.197.000,00	2.857.214,50	130,05
	✓ transportowe (w tym transport chorych i inne)	136.000,00	140.416,33	103,25
	✓ medyczne obce- umowy o świadczenie usług medycznych	1.500.000,00	1.972.112,30	131,47
	✓ medyczne obce- badania	136.000,00	170.429,40	125,32
	✓ konserwacje i naprawy sprzętu medycznego	75.000,00	53.286,67	71,05
	✓ pozostałe usługi nie medyczne (czynsze, telefony, obsługa prawna, usługi pocztowe i bankowe)	270.000,00	337.707,65	125,08
	✓ usługi pralnicze	80.000,00	80.212,87	100,27
	✓ usługi żywienia pacjentów	0,00	103.049,28	x
3	Podatki i opłaty (VAT, PFRON, podatek od nieruchomości)	540.000,00	572.020,68	105,93
4	Wynagrodzenia z tytułu umów o pracę i umów zlecenia	9.200.000,00	9.382.563,30	101,98
5	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników w tym:	1.878.000,00	1.832.268,29	97,56
	✓ składki na ubezpieczenia społeczne i FP	1.600.000,00	1.547.277,55	96,70
	✓ odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	249.000,00	255.059,51	102,43
	✓ pozostałe świadczenia(ekwiwalent za odzież, szkolenia)	29.000,00	29.931,23	103,21
6	Koszty reprezentacji i reklamy	6.000,00	17.655,19	294,25
7	Koszty krajowych podróży służbowych	9.000,00	12.110,19	134,56
8	Amortyzacja	494.000,00	499.121,15	101,04

9	Pozostałe koszty (ubezpieczenie majątku zakładu)	93.000,00	127.840,72	137,46
Suma kosztów rodzajowych		16.437.000,00	17.280.811,02	105,13
10	Koszty finansowe	250.000,00	387.319,21	154,93
11	Pozostałe koszty operacyjne	43.000,00	89.024,71	207,03
12	Straty nadzwyczajne (odsetki od pożyczki Skarbu państwa na restrukturyzację zobowiązań)	65.000,00	63.635,77	97,90
Ogółem koszty		16.795.000,00	17.820.790,71	106,11

Realizacja planu kosztów kształtuje się na poziomie 106,11% czyli przekroczenie planu o 6,11% - na co wpływ miały następujące zdarzenia gospodarcze:

- zwiększone zakupy artykułów technicznych, gospodarczych, czystościowych i innych związanych z modernizacją oddziału Chirurgicznego i pomieszczeń po Pralni, a które nie kwalifikowały się do ulepszenia czyli zwiększenia wartości środka trwałego i zostały zakwalifikowane do kosztów bieżących;
- koszty reprezentacji i reklamy- zwiększone zakupy związane z otwarciem po modernizacji oddziału Chirurgicznego, konkursem na ordynatora oddz. Dziecięcego i inne;
- koszty ubezpieczenia majątku zakładu- zmiana umowy w trakcie roku znacząco podwyższyła koszty ubezpieczenia;
- usługi obce (transport)- SPZZOZ korzystał z transportu lotniczego w celu ratowania życia przez co wystąpiły zwiększone koszty;
- usługi obce medyczne (umowy o świadczenie usług medycznych)- wystąpiła zmiana zatrudnienia z umowy o pracę na umowę o świadczenie usług;
- koszty finansowe- wystąpiła niekorzystna zmiana oprocentowania kredytu z 10,30% do 11,85% (za listopad 2008r) oraz koszty odsetek dla firm windykacyjnych
- w grupie kosztów: Usługi obce- na przekroczenie planu wpłynęła prowizja od uruchomienia kredytu bankowego w kwocie: 48.000,00zł oraz nieplanowane usługi żywienia pacjentów
- w grupie kosztów: Zużycie materiałów i energii- mniejsze wykonanie planu ponieważ zmniejszyło się zużycie żywności gdyż jednostka od października 2008r korzysta z usług żywienia od firmy zewnętrznej

Na przekroczenie planu kosztów miało wpływ również wykonanie świadczeń ponadlimitowych do NFZ.

Tabela nr 10: Wykonanie przychodów i kosztów SPZZOZ za 2008r

Lp	Wyszczególnienie	Przychody	Koszty	Wynik finansowy
1	2	3	4	5
1	Lecznictwo stacjonarne	14.044.901,27	14.972.877,61	-927.976,34
2	Lecznictwo specjalistyczne i stomatologia	1.990.257,70	1.751.681,57	238.576,13
3	Usługi zewnętrzne	576.778,30	556.251,84	20.526,46
Wynik ze sprzedaży		16.611.937,27	17.280.811,02	-668.873,75
1	Przychody finansowe	12.848,57	387.319,21	-374.470,64
2	Pozostałe przychody operacyjne	115.635,05	89.024,71	26.610,34
3	Zyski i straty nadzwyczajne (odsetki od pożyczki Skarbu Państwa na restrukturyzację zobowiązań)	1.866.761,44	63.635,77	1.803.125,67
Wynik finansowy		18.607.182,33	17.820.790,71	786.391,62

Tabela nr 11: Realizacja planu przychodów i kosztów SPZZOZ za 2008r

Lp	Wyszczególnienie	Plan przychodów na 2008	Wykonanie przychodów za 2008r	Stopień realizacji planu %	Plan kosztów na 2008r	Wykonanie kosztów za 2008r	Stopień realizacji planu %
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Lecznictwo stacjonarne	13.346.093,84	14.044.901,27	105,24	14.287.000,00	14.972.877,61	104,80
2	Lecznictwo specjalistyczne i stomatologia	2.055.132,42	1.990.257,70	96,84	1.650.000,00	1.751.681,57	106,16
3	Usługi zewnętrzne	511.000,00	576.778,30	112,87	500.000,00	556.251,84	111,25
Razem sprzedaż		15.912.226,26	16.611.937,27	104,40	16.437.000,00	17.280.811,02	105,13
4	Przychody finansowe	5.000,00	12.848,57	256,97	250.000,00	387.319,21	154,93
5	Pozostałe przychody operacyjne	50.000,00	115.635,05	231,27	43.000,00	89.024,71	207,03
6	Zyski i straty nadzwyczajne (odsetki od pożyczki Skarbu Państwa na restrukturyzację zobowiązań)	0,00	1.866.761,44	0,00	65.000,00	63.635,77	97,90
Ogółem		15.967.226,26	18.607.182,33	116,53	16.795.000,00	17.820.790,71	106,11

Objaśnienia: * w tym odsetki od pożyczki na restrukturyzację

Tabela nr 12: Wykonanie przychodów za 2008r w oddziałach szpitala

Lp	Nazwa oddziału	Plan przychodów na 2008r	Realizacja planu przychodów za 2008r				Stopecz realizacji w %
			Przychody z kontraktu NFZ	Przychody z tytułu podwyżki z ustawy 22 lipca 2006r i 5 września 2007r	Przychody poza kontraktami	Przychody razem	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Oddział Pediatryczny	989.025,00	944.898,00	161.250,00	10.354,00	1.116.502,00	112,89
2	Oddział Neonatologiczny	741.731,00	679.156,00	118.150,00	x	797.306,00	107,49
3	Oddział Ginekologiczno-Położniczy	2.288.941,00	1.489.871,60	372.166,00	x	1.862.037,60	81,35
4	Oddział Chirurgii Ogólnej	2.980.634,00	2.768.385,00	544.696,00	x	3.313.081,00	111,15
5	Oddział Chorób Wewnętrznych	4.414.898,00	4.181.365,20	743.648,00	988,78	4.926.001,98	111,58
6	Oddział Rehabilitacyjny	652.620,00	640.640,00	106.470,00	x	747.110,00	114,48
7	Oddział Intensywnej Terapii	893.784,00	686.125,44	106.528,00	x	792.653,44	88,69
8	Izba Przyjęć	352.410,04	379.340,00	77.123,09	x	456.463,09	129,53
9	Badanie endoskopowe przewodu pokarmowego	23.050,80	20.744,50	3.610,80	720,00	25.075,30	108,78
10	Magazyn Rezerw Terenowych	9.000,00	x	x	8.670,86	8.670,86	96,34
Σ		13.346.093,84	11.790.525,74	2.233.641,89	20.733,64	14.044.901,27	105,24

Wykonanie kontraktu z NFZ w oddziale Ginekologiczno-Położniczym i OIT wykazuje odchylenie ujemne, na które składają się następujące przyczyny:

Problemem, który niekorzystnie odbił się na realizacji przychodów było odejście z pracy lekarzy ginekologów z końcem 2007r. i akcja strajkowa przez co na początku 2008r oddział przestał przyjmować pacjentki a tym samym wykonywać kontrakt. Bezpośrednim skutkiem tego były również niezrealizowane w I półroczu 2008r przychody na Oddziale Neonatologicznym.

Sytuacja na oddziale Ginekologiczno-Położniczym sprawiła też niekorzystny wizerunek w odbiorze społeczeństwa i potrzeba jest czasu by odbudować jego zaufanie, tak by było możliwe realizowanie planowanych przychodów. Na koniec roku oddziały:

Wewnętrzny, Chirurgiczny, Pediatriczny, Rehabilitacji, Badania endoskopowe i Izba Przyjęć przekroczyły plan przychodów na 2008r.

Ogólnie plan przychodów w lecznictwie szpitalnym został przekroczony o 5,24%.

Tabela nr 13: Wykonanie przychodów i kosztów za 2008r w oddziałach Szpitala

Lp	Nazwa oddziału	Przychody	Koszty	Wynik
1	2	3	4	5
1	Oddział Pediatriczny	1.116.502,00	1.277.434,34	-160.932,34
2	Oddział Neonatologiczny	797.306,00	766.067,70	31.238,30
3	Oddział Ginekologiczno-Położniczy	1.862.037,60	2.791.070,52	-929.032,92
4	Oddział Chirurgii Ogólnej	3.313.081,00	3.912.463,28	-599.382,28
5	Oddział Chorób Wewnętrznych	4.926.001,98	3.868.262,16	1.057.739,82
6	Oddział Rehabilitacyjny	747.110,00	994.476,07	-247.366,07
7	Oddział Intensywnej Terapii	792.653,44	1.047.477,89	-254.824,45
8	Izba Przyjęć	456.463,09	236.868,63	219.594,46
9	Badanie endoskopowe przewodu pokarmowego w Pracowni Endoskopii	25.075,30	61.773,25	-36.697,95
10	Magazyn Rezerw Terenowych	8.670,86	16.983,77	-8.312,91
	Σ	14.044.901,27	14.972.877,61	-927.976,34

Na wynik finansowy za 2008r wpłynęły niezrealizowane przychody w oddziałach Szpitala w ramach kontraktu z NFZ w I-szym półroczu 2008r na kwotę: **806.052,00zł** z poniżej wymienionych przyczyn:

- W okresie I półrocza oddział Chirurgiczny był w trakcie modernizacji i działał na połowie powierzchni, więc nie możliwe było przyjęcie większej liczby pacjentów w I półroczu 2008r.
- Odejście z pracy lekarzy ginekologów z końcem 2007r. i akcja strajkowa przez co na początku 2008r oddział Ginekologiczno-Położniczy przestał przyjmować pacjentki a tym samym wykonywać kontrakt - bezpośrednim skutkiem tego były również niezrealizowane w I półroczu 2008r przychody na Oddziale Neonatologicznym.

- Sytuacja na oddziale Ginekologiczno-Położniczym sprawna, lecz niekorzystny wizerunek w odbiorze społeczeństwa i potrzeba jest czasu by odbudować jego zaufanie tak by było możliwe realizowanie planowanych przychodów.

Natomiast w okresie lipiec- grudzień 2008r w oddziałach Szpitala wykonane usługi medyczne przekroczyły zawarty na II półrocze kontrakt z NFZ, dlatego też odchylenie w kosztach rodzajowych o 5,13% i wzrost straty w oddziałach jest bezpośrednio związane z poniesieniem kosztów wykonania ponadlimitowych usług medycznych, co do których udzielania Szpital jest zobowiązany statutowo i nie może odmówić pomocy medycznej, tym którzy jej potrzebują ponieważ byłoby to naruszeniem konstytucyjnego prawa człowieka. Prawidłowością w rachunku ekonomicznym jest, że wraz ze wzrostem produkcji lub wykonywania ilości usług, wzrastają koszty zmienne takie jak: zużycie leków i materiałów opatrunkowych, badania, transport chorych, usługi prania, zużycie żywności, wody i innych materiałów z tego również powodu zwiększyła się planowana strata.

Na koniec 2008r plan przychodów został przekroczony w następujących oddziałach:

- Oddział Chirurgiczny o 11,15%
- Oddział Wewnętrzny o 11,58%
- Oddział Pediatryczny o 12,89%
- Oddział Rehabilitacyjny o 14,48%
- Oddział Neonatologiczny o 7,49%
- Izba Przyjęć o 29,53%
- Badania endoskopowe o 8,78%

Oddział Ginekologiczno- Położniczy poprawił wykonanie usług z 29,10% w stosunku do planu rocznego zaś w stosunku do zawartego kontraktu na I półrocze: 58,19% - do 84,48% za II półrocze w stosunku do zawartego kontraktu na II półrocze 2008r (po zmianach).

Tabela nr 14: Wykonanie przychodów za 2008r w poradniach specjalistycznych

Lp	Nazwa poradni	Plan na 2008r	Realizacja planu przychodów za 2008r				Stopień realizacji w %
			Przychody z kontraktu NFZ	Przychody z tytułu ustawy z 22 lipca 2006r i 5 września 2007r	Przychody poza kontraktem	Razem	
1	Alergologiczna	47.980,77	40.622,40	6.352,00	x	46.974,40	97,90
2	Diabetologiczna	16.430,76	16.103,08	1.656,00	x	17.759,08	108,08
3	Endokrynologiczna	34.887,35	34.084,26	4.528,00	x	38.612,26	110,68
4	Gastroenterologiczna	45.967,92	39.744,28	6.352,00	x	46.096,28	100,28
5	Kardiologiczna	117.569,10	111.809,88	3.808,00	x	115.617,88	98,34
6	Dermatologiczna	165.948,34	144.447,24	25.128,00	x	169.575,24	102,19

7	Neurologiczna	81.764,13	78.608,40	10.552,00	552,00	89.512,40	109,48
8	Onkologiczna	69.564,25	58.522,87	x	x	58.522,87	84,13
9	Pulmonologiczna	77.562,51	69.377,56	8.976,00	2.049,00	80.402,56	103,66
10	Reumatologiczna	33.033,86	28.738,71	4.420,00	x	33.158,71	100,38
11	Neonatologiczna	12.284,98	12.442,94	1.796,00	x	14.238,94	115,91
12	Ginekologiczno- położnicza	173.396,00	140.017,80	22.780,00	40,00	162.837,80	93,91
13	Chirurgii Ogólnej	500.642,80	343.215,60	69.993,33	398,40	413.607,33	82,62
14	Chirurgii Urazowo- Ortopedycznej	28.902,00	26.161,20	3.592,00	x	29.753,20	102,95
15	Okulistyczna	84.636,40	69.084,60	9.388,00	9.423,00	87.895,60	103,85
16	Otolaryngologiczna	45.592,40	41.090,40	5.244,00	5.190,00	51.524,40	113,01
17	Zdrowia Psychicznego	89.293,12	85.192,50	15.912,00	84,00	101.188,50	113,32
18	Terapii uzależnień i współ. od alkoholu	57.110,53	95.392,50	8.459,15	x	103.851,65	181,84
19	Stomatologiczna	305.173,20	258.140,80	28.123,20	1.236,00	287.500,00	94,21
20	Program profilaktyczny	67.392,00	41.628,60	0,00	x	41.628,60	61,77
	Razem	2.055.132,42	1.734.425,62	236.859,68	18.972,40	1.990.257,70	96,84

W Przychodni Specjalistycznej pomimo ujemnego odchylenia o 3,16% w większości poradni przekroczono plan przychodów i uzyskano nadwykonania za I kw i II-IV kw na kwotę: 84.468,85zł.

Tabela nr 15: Wykonanie przychodów i kosztów za 2008r w poradniach specjalistycznych

Lp	Nazwa poradni	Przychody	Koszty	Wynik
1	2	3	4	5
1	Alergologiczna	46.974,40	57.302,21	-10.327,81
2	Diabetologiczna	17.759,08	19.356,17	-1.597,09
3	Endokrynologiczna	38.612,26	42.092,48	-3.480,22
4	Gastroenterologiczna	46.096,28	38.676,40	7.419,88
5	Kardiologiczna	115.617,88	104.351,00	11.266,88
6	Dermatologiczna	169.575,24	154.031,04	15.544,20
7	Neurologiczna	89.512,40	58.548,35	30.964,05
8	Onkologiczna	58.522,87	73.229,67	-14.706,80
9	Pulmonologiczna	80.402,56	101.763,77	-21.361,21
10	Reumatologiczna	33.158,71	38.274,11	-5.115,40
11	Neonatologiczna	14.238,94	9.483,63	4.755,31
12	Ginekologiczno-położnicza	162.837,80	123.117,39	39.720,41
13	Chirurgii Ogólnej	413.607,33	328.707,88	84.899,45
14	Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej	29.753,20	21.962,74	7.790,46
15	Okulistyczna	87.895,60	64.893,42	23.002,18
16	Otolaryngologiczna	51.524,40	51.244,52	279,88
17	Zdrowia Psychicznego	101.188,50	84.564,31	16.624,19
18	Terapii uzależnień i współ. od alkoholu	103.851,65	46.017,47	57.834,18
19	Stomatologiczna	287.500,00	275.475,91	12.024,09
20	Program profilaktyczny	41.628,60	58.589,10	-16.960,50
	Razem	1.990.257,70	1.751.681,57	238.576,13

Tabela nr 16: Wykonanie modernizacji i remontów za 2008r

Lp	Nazwa zadania	Wartość
1	Modernizacja Oddziału Chirurgicznego	576.439,55
2	Wymiana pokrycia dachowego- (projekt)	5.000,00
3	Modernizacja Pracowni Endoskopii	64.852,60
4	Modernizacja punktu składowania bielizny (po pomieszczeniach Pralni)	9.296,54
5	Przebudowa Bloku Operacyjnego (opracowanie koncepcji przebudowy)	5.500,00
6	Modernizacja poddasza w budynku po oddziale płucnym	7.087,40
7	Wykonanie zabudowy wejścia głównego do budynku szpitala	30.753,76
Ogółem		698.929,85

Plan na 2008r: 1.301.601,00zł

Wykonanie za 2008r: 698.929,85zł

Realizacja planu za 2008r: 53,70%

Tabela nr 17: Wykonanie zakupów środków trwałych za 2008r

Lp	Nazwa zadania	Wartość
1	Negatoskop mammograficzny	7.013,85
2	Teleskop	5.564,00
3	Autoklaw Sterylclave	12.900,01
4	Kopiarka DP-8016	3.782,00
5	Zmywarka do naczyń (wyparzaczn)	6.087,80
6	Stół zabiegowy	4.892,47
7	Ssak Vacuum Extraktor ATMOS C451	11.000,00
8	Zestaw mebli na Oddział Chirurgiczny	36.890,00
9	Nakłady poniesione na wyposażenie i uruchomienie Ambulansu (Wartość łączna ambulansu nakłady z darowizną: 13.165,00zł)	6.495,10
10	Ssak elektryczny Basic 30	8.025,00
11	Wirówki laboratoryjne MPW-223e- 2 szt.	10.533,08
12	Aparat do krioterapii	8.346,00
13	Kardiotokograf TEAM	26.482,50
14	Diatermia elektrochirurgiczna	19.170,00
15	Kardiomonitory S/5 FM LIGHT- 2 szt.	58.652,05
16	Stół operacyjny Diamond	54.899,56
17	Kardiomonitor PM-9000	6.229,54
18	Pompy infuzyjne - 5 szt.	17.120,00
19	Histeroskop operacyjny	18.140,84
Ogółem		322.223,80

Plan na 2008r: 178.678,01

Wykonanie za 2008r: 322.223,80

Realizacja planu za 2008r: 180,34%

Tabela nr 18: Darowizny

Lp	DAROWIZNA	Wartość
1	Zestaw chirurgiczny do operacji (od osoby fizycznej)	8.666,07
2	Rejestrator Holtera EKG (z Fundacji Polsat)	17.341,00
3	Kardiomonitor FX2000P (z Fundacji Polsat)	10.807,00
4	Darowizna ambulansu	6.669,90
5	Darowizna pomp infuzyjnych (2szt) z NFOZ	7.062,00
Ogółem		50.545,97

Tabela nr 19: Środki trwale przekazane do nieodpłatnego użytkowania z Urzędu Miasta Sierpc

Lp	Wyszczególnienie	Wartość
1	Audiometr diagnostyczny	8.854,83
2	Ssaki elektryczne – 2 szt.	16.050,00
3	Pompy infuzyjne – 2 szt.	7.199,99
4	Bronchofiberoskop	39.976,61
5	Lampa operacyjna	23.540,00
6	Bilirubinometr	10.914,00
Ogółem		106.535,43

Tabela nr 20: Środki trwale przekazane do nieodpłatnego użytkowania z Covidien Polska Warszawa

Lp	Wyszczególnienie	Wartość
1	Staplery	53.616,49
Ogółem		53.616,49

Otrzymana za 2008r od Organu Założycielskiego - Starostwa Powiatowego dotacja w kwocie:

982.139,00zł

DYREKTOR
Miast. Zdr. Sierpc