

PROGRAM REORGANIZACJI

w systemie ochrony zdrowia na obszarze Powiatu Elbląskiego

1. Harmonogram działań jednostki samorządu terytorialnego

- 1) Uchwała nr XXII/40/09 Rady Powiatu w Elblągu z dnia 26 czerwca 2009 r. w sprawie likwidacji Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Pasłęku.
- 2) Uchwała nr 35/09 Zarządu Powiatu w Elblągu z dnia 30 czerwca 2009 r o powołaniu likwidatora Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Pasłęku w likwidacji.
- 3) Uchwała nr XXIV/48/09 Rady Powiatu w Elblągu 11 września 2009 r w sprawie utworzenia spółki prawa handlowego pod nazwą "Szpital Powiatowy sp. z o.o. w Pasłęku".

2. Istotne inicjatywy restrukturyzacyjne dla Niepublicznego zakładu Opieki Zdrowotnej

Restrukturyzacja Oddziału Chirurgii i Ginekologii Jednego Dnia

1. Działanie polegać ma na rozszerzeniu zakresu świadczeń oferowanych na Oddziale Chirurgicznym i Ginekologicznym Jednego dnia o jednodniowe procedury laryngologiczne i ortopedyczne. W chwili obecnej, na wyżej wymienionym oddziale, który wyposażony jest w 10 łóżek chirurgicznych oraz 5 łóżek ginekologicznych, współczynnik wykorzystania łóżek nie przekracza 25%, co jest wynikiem niezadowalającym. Dwa razy w tygodniu na oddziale wykonywane są zabiegi operacyjne, natomiast w pozostałe dni tygodnia nie wykonywane są żadne świadczenia medyczne, co świadczy o możliwości większego wykorzystania potencjału oddziału. Rozszerzenie zakresu udzielanych świadczeń o jednodniowe procedury laryngologiczne oraz ortopedyczne skutkować będzie zwiększeniem wartości udzielonego chirurgii i ginekologii kontraktu, co w efekcie pozwoli na podwojenie wartości finansowania na tym oddziale.
2. Do szacunkowych planowanych nakładów inwestycyjnych związanych z rozszerzeniem zakresu oferowanych na oddziale świadczeń należy zaliczyć:
 - a) zakup artroskopu – wartość ok. 50 tys. PLN w roku 2010
 - b) zakup kompletu narzędzi laryngologicznych – wartość ok. 30 tys. PLN w roku 2010

3. W wyniku przeprowadzonego działania restrukturyzacyjnego planuje się wzrost przychodów w roku 2010 o 10%, natomiast w latach kolejnych 2011-2014 po 15% rocznie. Przewiduje się wzrost kosztów osobowych jedynie w stosunku do lekarzy i pielęgniarki operacyjnej, natomiast koszty opieki pielęgniarskiej pozostaną na dotychczasowym poziomie.
4. W wyniku wprowadzenia zmian restrukturyzacyjnych ulegnie zmniejszeniu długość kolejki oczekujących na wykonanie zabiegów medycznych z zakresu laryngologii i ortopedii o około 50%. W chwili obecnej na planowane zabiegi tego typu (np. artroskopie w ortopedii) oczekuje się do 6 miesięcy.

Rozszerzenie działalności Oddziału Wewnętrznego

1. Działanie polegać ma na rozszerzeniu działalności oddziału wewnętrznego o:
 - a. hospitalizację pacjentów z procedurami hematologicznymi – w tym celu zatrudniony będzie lekarz hematolog i wydzielone zostaną łóżka dla pacjentów hematologicznych,
 - b. hospitalizację pacjentów do endoskopowej cholangiopankreatografii wstępującej (ECPW) – co będzie wymagało zatrudnienia lekarza gastroenterologa oraz zakupu specjalistycznego sprzętu (duodenoskop i ramię C).

Nowa działalność będzie funkcjonowała na bazie obecnie istniejącego Oddziału wewnętrznego, którego wykorzystanie nie przekracza 65%. Z oddziału wewnętrznego wydzielonych zostanie 8 łóżek na potrzeby hematologiczne i ECPW.

2. Do głównych nakładów inwestycyjnych dotyczących tego działania restrukturyzacyjnego można zaliczyć koszt zatrudnienia lekarza hematologa (1 etat) i gastroenterologa (1/2 etatu) oraz koszty zakupu sprzętu (ok 500 tys. zł).
3. W wyniku rozszerzenia działalności Oddziału Wewnętrznego przychody zwiększą się o wartość kontraktu z NFZ na wykonywanie świadczeń medycznych na tym oddziale o około 30-40%.
4. W wyniku rozszerzenia działalności o procedury hematologiczne i ECPW rozwiązany zostanie częściowo problem braku wystarczającej dostępności do świadczeń z zakresu leczenia pacjentów hematologicznych i pacjentów z zespołem żółciopochodnego zapalenia trzustki.

Powiększenie Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego

1. Działanie to polegać będzie na zwiększeniu liczby łóżek w Zakładzie Opiekuńczo-Lecznicznym o 5 szt. z obecnych 30 do 35 w 2010 roku.
2. Nie występują nakłady inwestycyjne związane ze zwiększeniem liczby łóżek w ZOL.
3. W wyniku realizacji tego działania planuje się wzrost przychodów o około 15%, natomiast nie przewiduje się wzrostu kosztów z związanych z tym działaniem.
4. Zapotrzebowanie na świadczenia pielęgnacyjne jest nadal dosyć spore, co przekłada się na długi okres oczekiwania na miejsce w ZOL, który obecnie wynosi od 2 do 3 miesięcy. Stworzenie dodatkowych miejsc w ZOL zwiększy dostępność i ograniczy czas oczekiwania na wolne miejsce do około 2 tygodni.

Utworzenie Dziennego Ośrodka Rehabilitacyjnego

1. W chwili obecnej na terenie SP ZOZ w Pasłęku w pomieszczeniach należących do szpitala funkcjonuje ośrodek rehabilitacyjny dla dzieci, prowadzony przez podmiot zewnętrzny (Samodzielny Publiczny Ośrodek Rehabilitacyjno-Terapeutyczny dla Dzieci i Młodzieży). Po przekształceniu w spółkę NZOZ planuje przejęcie świadczenia usług rehabilitacyjnych dla dzieci i rozszerzenie zakresu usług świadczonych przez oddział dzienny o osoby dorosłe.
2. Nakłady inwestycyjne związane z utworzeniem dziennego oddziału rehabilitacyjnego wiążą się przede wszystkim z doposażeniem sprzętowym, którego koszt będzie wynosił ok. 50 tys. złotych w 2011 roku.
3. W wyniku utworzenia dziennego ośrodka rehabilitacyjnego wzrośnie wartość przychodów o kwotę wynikającą z kontraktu z NFZ na wykonywanie świadczeń rehabilitacyjnych na tym oddziale, którego wartość w chwili obecnej jest bardzo trudna do oszacowania i będzie na pewno podlegać negocjacom. Jednocześnie koszty osobowe zwiększą się analogicznie do wymagań, które zaprezentuje NFZ w wyniku negocjacji kontraktu, co w chwili obecnej jest trudne do oszacowania.
4. W wyniku utworzenia dziennego ośrodka rehabilitacyjnego zaspokojone zostaną potrzeby w zakresie rehabilitacji dziennej, które nie są obecnie świadczone na terenie Pasłęka i okolicznych gmin.

Utworzenie poradni kardiologicznej i urazowo-ortopedycznej

1. Działanie polegać ma na utworzeniu dwóch poradni specjalistycznych: kardiologicznej i urazowo-ortopedycznej. Poradnie tego typu znajdują się w pakiecie poradni specjalistycznych, które powinny funkcjonować na terenie powiatu, a których w chwili obecnej nie ma. W związku z czym widoczna jest potrzeba utworzenia tych poradni i wykorzystania w tym celu potencjału placówki w Pasłęku.
2. Nie występują nakłady inwestycyjne związane z utworzeniem poradni kardiologicznej i poradni urazowo-ortopedycznej w ramach istniejącej placówki w Pasłęku.
3. W wyniku utworzenia poradni kardiologicznej i poradni urazowo-ortopedycznej wzrośnie wartość przychodów o kwotę wynikającą z kontraktu z NFZ, którego wartość w chwili obecnej jest bardzo trudna do oszacowania analogicznie jak w poprzednich przypadkach nowoutworzonych oddziałów. Jednocześnie koszty osobowe zwiększą się analogicznie do wymagań, które zaprezentuje NFZ w wyniku negocjacji kontraktu, co w chwili obecnej jest trudne do oszacowania.
4. Stworzenie obu poradni specjalistycznych pozwoli na rozwiązanie problemu dostępności do tego typu usług na terenie powiatu. Dotychczas pacjenci zmuszeni byli korzystać wyłącznie z poradni umiejscowionych w Elblągu.

Ambulatoryjna i Wyjazdowa Opieka Lekarska i Pielęgniarska w POZ

Transport Sanitarny

Planuje się rozszerzenie świadczenia w ramach podstawowej opieki zdrowotnej (POZ) usług tego typu w charakterze świątecznym, nocnym ambulatoryjnym, wyjazdowym oraz transportu sanitarnego do roku 2010. W chwili obecnej, od sierpnia 2009 roku, w ramach jednostki udziela się świadczeń medycznych w ramach ambulatoryjnej i świątecznej opieki lekarskiej i pielęgniarskiej oraz transportu sanitarnego. Do końca 2010 roku planuje się zakończenie wdrażania tego działania restrukturyzacyjnego.

Utworzenie Ratownictwa Medycznego

1. Planuje się do końca roku 2012 utworzyć w jednostce oddział Ratownictwa Medycznego, który wyposażony będzie w karetkę typu „S”.
2. Nakłady inwestycyjne związane z utworzeniem oddziału Ratownictwa Medycznego wiążą się przede wszystkim z kosztem zakupu 1 szt. karetki typu „S” wykorzystywanej w oddziale. Koszt ten wynosić będzie ok. 350 000,00 PLN w roku 2012.

Harmonogram wdrażania planu restrukturyzacyjnego

Lp.	Nazwa inicjatywy restrukturyzacyjnej	Działanie restrukturyzacyjne w ramach inicjatywy	Planowany czas wdrożenia
1	Restrukturyzacja oddziału chirurgii i ginekologii jednego dnia	Zakup artroskopu	2010
		Zakup komplety narzędzi laryngologicznych	2010
2	Rozszerzenie działalności oddziału wewnętrznego	Zatrudnienie lekarza hematologa(1 etat) i gastroenterologa (0,5 etatu)	2010-2012
		Zakup duodenskopu i ramienia C	2010-2012
3	Powiększenie zakładu opiekuńczo-leczniczego	Zwiększenie liczby łóżek	2010
4	Utworzenie dziennego oddziału rehabilitacji	Doposażenie sprzętowe	2011
5	Utworzenie poradni kardiologicznej i urazowo-ortopedycznej	Stworzenie obu poradni	2010
6	Ambulatorium wyjazdowe i transport sanitarny (AWT)	Rozszerzenie świadczonych usług w zakresie AWT	2010
7	Utworzenie Ratownictwa Medycznego	Zakup karetki typu „S”	2012

Planowane przychody z tyt. Udzielania świadczeń zdrowotnych z NFZ

Wyszczególnienie	Przychód				
	2010	2011	2012	2013	2014
Szpital	5.779.236,00	6.917.273,00	7.090.206,00	7.281.641,00	7.478.245,00
Zakład Opiekuńczo – Lecznicy	1.392.271,00	1.428.470,00	1.464.182,00	1.503.715,00	1.544.315,00
Poradnie specjalistyczne	534.006,00	547.890,00	561.588,00	576.750,00	592.323,00
AWT	630.792,00	647.193,00	663.372,00	681.283,00	699.678,00
RAZEM	8.336.305,00	9.540.826,00	9.779.348,00	10.043.389,00	10.314.561,00

3. Analiza ekonomiczno – finansowa Niepublicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej

Działania restrukturyzacyjne zaprezentowane powyżej będą wymagały poniesienia pewnych nakładów inwestycyjnych, które przedstawiono w tabeli poniżej.

Nakłady inwestycyjne

Wyszczególnienie	Nakłady inwestycyjne	Wzrost kosztów eksploatacyjnych (rocznie)	Wzrost przychodów	Rok wdrożenia inwestycji
Oddział wewnętrzny	500 000,00zł	1,5 kontraktu lekarskiego 109 224,00zł	30%	2011
Oddział chirurgii 1 dnia + poradnia chirurgiczna + o. ginekologii 1 dnia	50 000,00zł artroskop 30 000,00 zł narzędzia	Brak wzrostu kosztów eksploatacyjnych	2010 – wzrost 10% 2011 – wzrost o kolejne 5%	2010
Zakład Opiekuńczo-Lecznicy	Brak nakładów – bardziej efektywne wykorzystanie łóżek szpitala - przeniesienie	Brak	15%	2010
Ambulatorium Wyjazdowe i Transport Sanitarny AWT	Brak	49 330,43zł miesięcznie	50 327,71zł miesięcznie	2009
Dzienny Oddział Rehabilitacji	50 000,00zł	b.d.	b.d.	2011
Poradnia Kardiologiczna, Urazowa i Ortopedyczna	Brak	b.d.	b.d.	2010
Ratownictwo Medyczne	350 000,00zł			2012

Prognozowane podstawowe parametry działalności N ZOZ

Nazwa parametru	2010	2011	2012	2013	2014
Liczba oddziałów	5	8	8	8	8
Liczba poradni	8	9	9	9	9
Liczba laboratoriów	0	1	1	1	1
Liczba zakładów	3	3	3	3	3
Średnia liczba łóżek w okresie	100	100	100	100	100
Liczba osób leczonych na oddziałach szpitalnych	2200	2940	2940	2940	2940
Liczba porad udzielonych w poradniach	25714	28314	28314	28314	28314
Liczba osobodni pobytu osób leczonych na oddziałach szpitalnych	11440	12605	17640	17640	17640
Średnia długość pobytu w dniach	5,2	6	6	6	6
% wykorzystania łóżek (liczba łóżek x 365 dni/ liczba osobodni)	59,9	63,8	74,4	74,4	74,4
Średnie zatrudnienie - w oparciu o umowę o pracę (etaty)	90,5	98,75	98,75	98,75	98,75
<i>Lekarze</i>	0	0	0	0	0
<i>Pielęgniarki</i>	50,5	57,75	57,75	57,75	57,75
<i>Pozostały personel</i>	40	41	41	41	41
Średnie zatrudnienie - w oparciu o kontrakty (w przeliczeniu na etaty)	38,6	52,6	52,6	52,6	52,6
<i>Lekarze</i>	14,5	20	20	20	20
<i>Dyżury lekarskie</i>	10,6	10,6	10,6	10,6	10,6
<i>Pielęgniarki</i>	9	9	9	9	9
<i>Pozostały personel</i>	4,5	13	13	13	13
Średnie wynagrodzenie - w oparciu o umowę o pracę (zł/ etat/ m-c) z narzutami na wynagrodzenia	2 545	2 833	3 128	3 431	3 743
<i>Lekarze</i>					
<i>Pielęgniarki</i>	2 659	2 952	3 259	3 575	3 900
<i>Pozostały personel</i>	2 402	2 666	2 943	3 229	3 522
Średnie wynagrodzenie w oparciu o kontrakty (zł/ etat/ m-c)	4 885	5 480	6 050	6 637	7 241
<i>Lekarze</i>	6 068	6 735	7 436	8 157	8 899
<i>Dyżury lekarskie</i>	4 565	5 067	5 594	6 136	6 695
<i>Pielęgniarki</i>	3 578	3 971	4 384	4 809	5 247
<i>Pozostały personel</i>	4 442	4 931	5 444	5 972	6 515
Przychody ze sprzedaży oddziałów szpitalnych/ łóżko szpitalne	54202,40	71734,81	83943,77	86058,00	88231,59
Średnia sprzedaż na pracownika (przychody ze sprzedaży/ średnia liczba etatów w oparciu o umowę o pracę i kontrakty)	62035,96	65634,83	74867,33	76956,16	79108,25
Średnia sprzedaż na lekarza (przychody ze sprzedaży/ średnia liczba etatów lekarskich w oparciu o umowę o pracę i kontrakty)	292878,92	301898,76	344365,26	353973,17	363872,09

Zmiany w strumieniu przychodów

Wyszczególnienie	2010			2011			2012			2013			2014		
	Przychód	Koszt	wynik	Przychód	Koszt	wynik	Przychód	Koszt	wynik	Przychód	Koszt	wynik	Przychód	Koszt	wynik
	Szpital	5719237,34	5695081,00	84156,34	6917274,91	6261073,11	656201,79	7090206,78	5905099,94	1185106,84	7281642,37	606457,64	1217104,73	7478246,70	6228380,15
Zakład Opiekuńczo – Lecznicy	1392271,44	1316521,05	75750,39	1428470,50	1350750,59	77719,90	1464182,26	1384519,36	79662,90	1503715,18	1421901,38	81813,80	1544315,49	1460292,72	84022,77
Poradnie specjalistyczne	534006,64	423001,93	111004,71	547890,82	433999,98	113890,84	561588,09	444849,98	116738,11	576750,97	456860,93	119890,04	592323,24	469196,17	123127,07
AWT	630792,42	618292,81	12499,61	647193,02	634368,42	12824,60	663372,85	650227,63	13145,21	681283,91	667783,78	13500,13	699678,58	685813,94	13864,64
Działalność własna	253708,20	189736,2	63972,00	260304,61	194669,34	65635,28	266812,23	199536,07	67276,16	274016,16	204923,54	69092,62	281414,59	210456,48	70958,12

4. Analiza SWOT

Poniżej dokonano analizy SWOT przedsięwzięcia dokonując jednocześnie oceny istotności poszczególnych elementów, które wpływają na powodzenia działalności w formie punktacji (w nawiasie kwadratowym) ważności danego elementu w skali od 1 (mało istotny) do 5 (bardzo istotny).

Mocne Strony:

- pozyskanie nowoczesnego sprzętu medycznego ze środków unijnych co zwiększyło jakość oferowanych usług (ultrasonograf, zestaw do endoskopii, kardiomonitor) [3],
- opracowany program restrukturyzacji zakładu [5],
- lokalizacja szpitala – zakład działa na rynku dużego zainteresowania usługami medycznymi [2],
- profesjonalna kadra medyczna [3],
- zaawansowany poziom usług świadczonych w niektórych oddziałach [4],
- bardzo dobry stan instalacji telefonicznej [2],

Słabe strony:

- bardzo niski budżet zakładu w porównaniu do konkurentów [5],
- ograniczenie działalności zakładu poprzez rezygnację ze świadczenia usług z zakresu chirurgii ogólnej, położnictwa, ginekologii, ratownictwa medycznego, rehabilitacji kardiologicznej [4],
- brak aktywnej polityki marketingowej zakładu [2],
- stare i wyeksploatowane obiekty szpitalne [2],
- częściowo wyeksploatowany i stary sprzęt w oddziałach (zużycie często na poziomie 100%) [3],
- brak rentowności leczenia szpitala [4],
- nieefektywne i nieracjonalne zużycie materiałów w większości Komorek organizacyjnych zakładu [3],

- brak oprogramowania specjalistycznego do obsługi statystyki medycznej(ruch chorych) [1].

Szanse:

- liczne potencjalne źródła finansowania, środki unijne, polityka inwestycyjna organu założycielskiego [4],
- realizacja programu restrukturyzacji zakładu, która wpłynie na poprawę kondycji finansowej jednostki oraz jakość świadczonych usług medycznych [5],
- duże zainteresowanie usługami medycznymi w otoczeniu zakładu [3],
- uczestnictwo w rządowym programie "Ratujemy Polskie Szpitale", którego realizacja może poprawić kondycję ekonomiczną szpitala poprzez „oddłużenie” oraz doprowadzić do poprawy świadczonych usług medycznych [5],
- możliwość korzystania ze sprawdzonych wzorców działalności na rynku usług medycznych(np. szpital w Ostródzie) [3],
- możliwości uczestnictwa samorządu terytorialnego w programie „Wsparcie jednostek samorządu terytorialnego w działaniach stabilizujących system ochrony zdrowia”. Wsparcie to ma polegać na finansowej pomocy w oddłużeniu publicznych szpitali, jeżeli przekształcą się one w spółki [5].

Zagrożenia:

- duża liczba konkurentów wynikająca z położenia szpitala(np. niewielka odległość od Elbląga posiadającego silnie rozbudowaną sieć świadczeń i usług medycznych) [4],
- odpływ wykwalifikowanej kadry medycznej – lekarzy, pielęgniarek – oferty sektora prywatnego, konkurencji, praca w krajach UE [5],
- utrata potencjalnych pacjentów na rzecz zakładów oferujących szybszy dostęp do świadczeń i ich pełniejszą ofertę [4],
- rosnące koszty remontów i modernizacji infrastruktury technicznej [3]

Harmonogram
spłaty zobowiązań publiczno – prawnych SP ZOZ w Pasłęku w Likwidacji
przejętych do realizacji przez Powiat Elbląski

Lp	Tytuł zobowiązania	Stan na 31.12.2009	Forma spłaty	Termin zapłaty raty	Kwota raty zł	w tym			Stan kredytu	
						kapitał	odsetki	prowinzje		
1		3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	BRE Bank Hipoteczny w Warszawie Umowa kredytu Nr 05/0045 z 15.05.2005 r. Termin spłaty 31.05. 2015 r. (wysokość odsetek ustala bank z uwagi na zmienną stopę %)	965.037,45	Raty miesięczne Nr 13	29.01.10	19.079,15	14.846,73	4.232,42	0,00	0,00	950.190,72
			14	28.02.10		14.846,73				
			15	31.03.10		14.846,73				
			16	30.04.10		14.846,73				
			17	31.05.10		14.846,73				
			18	30.06.10		14.846,73				
			19	31.07.10		14.846,73				
			20	31.08.10		14.846,73				
			21	30.09.10		14.846,73				
			22	31.10.10		14.846,73				
			23	30.11.10		14.846,73				
			24	31.12.10		14.846,73				786.876,69
			25	31.01.11		14.846,73				
			26	28.02.11		14.846,73				
			27	31.03.11		14.846,73				
			28	30.04.11		14.846,73				
			29	31.05.11		14.846,73				
			30	30.06.11		14.846,73				
			31	31.07.11		14.846,73				
			32	30.08.11		14.846,73				

BILANS
sporządzony na dzień 31.12.2009 roku (wersja pełna)

AKTYWA	Stan na 30.06.2009 r.	Stan na 31.12.2009 r.	PASYWA	Stan na 30.06.2009 r.	Stan na 31.12.2009 r.
A. Aktywa trwałe	2 041 921,07	2 412 371,51	A. Kapitał (fundusz) własny	808 800,09	178 485,30
I. Wartości niematerialne i prawne	,00	,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 744 427,84	4 089 427,84
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		0,00
2. Wartość firmy			III. Udziały(akcje) własne (wielkość ujemna)		0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 041 921,07	2 412 371,51	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		0,00
1. Środki trwałe	2 041 921,07	2 412 371,51	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	5 080 725,52	4 138 607,45
a) grunty(w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	201 556,48	201 556,48	VIII. Zysk (strata) netto	527 497,59	247 664,91
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 583 180,70	1 532 355,67	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	117 218,54	112 193,26	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 817 339,10	3 068 086,71
d) środki transportu	0,00	132 980,44	I. Rezerwy na zobowiązania	515 514,59	6 100,00
e) inne środki trwałe	139 965,35	433 285,66	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00
2. Środki trwałe w budowie		0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	474 977,23	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	- długoterminowa	449 177,23	
III. Należności długoterminowe		0,00	- krótkoterminowa	25 800,00	
1. Od jednostek powiązanych		0,00	3. Pozostałe rezerwy	40 537,36	6 100,00
2. Od pozostałych jednostek		0,00	- długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe	40 537,36	6 100,00
1. Nieruchomości		0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	1 185 480,69	1 185 480,69
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	1. Wobec jednostek powiązanych		0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	1 185 480,69	1 185 480,69
a) w jednostkach powiązanych		0,00	a) kredyty i pożyczki	1 185 480,69	1 185 480,69
- udziały lub akcje		0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	c) inne zobowiązania finansowe		0,00
- udzielone pożyczki		0,00	d) inne		0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 985 042,94	1 820 404,78
b) w pozostałych jednostkach		0,00	1. Wobec jednostek powiązanych		0,00
- udziały lub akcje		0,00	a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	- do 12 miesięcy		0,00
- udzielone pożyczki		0,00	- powyżej 12 miesięcy		0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	b) inne		0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	1 858 004,47	1 807 829,75
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	827 081,22	749 876,86
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	c) inne zobowiązania finansowe		0,00
B. Aktywa obrotowe	986 617,94	834 200,50	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	602 050,95	658 333,42
I. Zapasy	69 994,47	29 676,67	- do 12 miesięcy	602 050,95	658 333,42
1. Materiały	69 994,47	29 676,67	- powyżej 12 miesięcy		0,00
2. Półprodukty i produkty w toku		0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy		0,00
3. Produkty gotowe		0,00	f) zobowiązania wekslowe		0,00
4. Towary		0,00	g) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	284 429,97	378 914,76
5. Zaliczki na dostawy		0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	125 448,56	15 119,17
II. Należności krótkoterminowe	640 754,82	767 212,69	i) inne	18 993,77	5 585,54
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	3. Fundusze specjalne	127 038,47	12 575,03
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:		0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	131 300,88	56 101,24
- do 12 miesięcy		0,00	1. Ujemna wartość firmy		0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	131 300,88	56 101,24
b) inne		0,00	- długoterminowe		
2. Należności od pozostałych jednostek	640 754,62	767 212,59	- krótkoterminowe	131 300,88	56 101,24
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	615 732,09	691 912,85			
- do 12 miesięcy	615 732,09	691 912,85			
- powyżej 12 miesięcy		0,00			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	25 022,53	0,00			
c) inne		75 299,74			
d) dochodzone ma drodże sądowej		0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	207 217,89	37 311,24			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	207 217,89	37 311,24			
a) w jednostkach powiązanych		0,00			
- udziały lub akcje		0,00			
- inne papiery wartościowe		0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00			
b) w pozostałych jednostkach		0,00			
- udziały lub akcje		0,00			
- inne papiery wartościowe		0,00			
- udzielone pożyczki		0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	207 217,89	37 311,24			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	207 217,89	30 099,18			
- inne środki pieniężne		7 212,06			
- inne aktywa pieniężne		0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	48 650,96	0,00			
Aktywa razem	3 008 539,01	3 246 572,01	Pasywa razem	3 008 539,01	3 246 572,01

Sporządzono: 22.01.2010r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Poz	Nazwa	30-06-2009	31-12-2009
1	A.Przychody ze sprzedaży	3 633 824,90	3 975 193,80
2	od jednostek powiązanych		0,00
3	I.Przychody netto ze sp.	3 668 535,78	4 017 898,92
4	II.Zmiana stanu produktów	-34 710,88	-42 705,12
5	III.Koszt wytworzenia prod.		0,00
6	IV.Przychody netto ze sp.		0,00
7	B.KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERAC.	3 586 647,49	3 980 193,21
8	I.Amortyzacja	141 820,33	199 155,91
9	II.Zużycie mat. i energii	579 402,27	791 637,58
10	III.Uslugi obce	1 272 766,01	1 589 896,31
11	IV.Podatki i opłaty, w tym	32 250,37	869,00
12	pod.akcyzowy		0,00
13	V.Wynagrodzenia	1 247 693,48	1 181 484,96
14	VI.Ubezpieczenia społ.	306 936,47	199 658,46
15	VII.Pozostałe koszty rodzaj.	5 778,56	17 490,99
16	VIII.W-ść sprzed. tow. i mat		0,00
17	C.ZYSK (STRATA) (A-B)	47 177,41	-4 999,41
18	D.POZOSTAŁE PRZYCH. OPER.	207 973,01	229 860,82
19	I.Zysk ze zbycia nief.akt.	0,00	0,00
20	II.Dotacje	121 590,57	119 054,45
21	III.Inne przych. oper.	86 382,44	110 806,37
22	E.POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	112 848,37	-80 640,03
23	I.Strata ze zbycia akt. trw.		0,00
24	II.Inne koszty operacyjne	112 848,37	-80 640,03
25	F.ZYSK (STRATA) Z DZIAŁ.OPER.	142 302,05	305 501,44
26	G.PRZYCHODY FINANSOWE	1 359,97	826,70
27	I.Dywidendy i udziały w zysk	0,00	0,00
28	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
29	II.Odsetki, w tym:	1 359,97	826,70
30	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
31	III.Zysk ze zbycia inwestyc.	0,00	0,00
32	IV.Aktualizacja w-ści inwes.	0,00	0,00
33	V.Inne	0,00	0,00
34	H.KOSZTY FINANSOWE	88 316,43	58 663,23
35	I.Odsetki, w tym:	88 316,43	58 663,23
36	od jedn. powiązanych	0,00	0,00
37	II.Strata ze zbycia inwest.	0,00	0,00
38	III.Aktualizacja w-ści inw.	0,00	0,00
39	IV.Inne	0,00	0,00
40	I.ZYSK (STRATA) Z DZIAŁ. GOSP.	55 345,59	247 664,91
41	J.WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH	472 152,00	0,00
42	I.Zyski nadzwyczajne	472 152,00	0,00
43	II.Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
44	K.ZYSK (STRATA) BRUTTO	527 497,59	247 664,91
45	L.PODATEK DOCHODOWY		0,00
46	M.POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻ	0,00	0,00
47	N.ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	527 497,59	247 664,91

Sporządzono dnia 22.01.2010

Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowego
SP ZOZ w Pasłęku
za okres od 01.07.2009r. do 31.12.2009r.

1. Zmiany w majątku trwałym za 2009 rok.

a) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

Grupa rodzajowa wg KRST	Wartość brutto na 01.07.2009r.	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Wartość brutto na 31.12.2009r.
0	201 556,48	0,00	0,00	201 556,48
001	3 549 944,42	0,00	0,00	3 549 944,42
002	74 994,41	0,00	0,00	74 994,41
003-006	511 924,15	0,00	6 308,82	505 615,33
007	249 138,09	139 490,00	0,00	388 628,09
008	2 122 229,68	386 758,96	107 161,85	2 401 826,79
RAZEM ŚT	6 709 787,23	526 248,96	113 470,67	7 122 565,52
008 dr.sprz. /013/	366 245,83	43 357,39	47 738,79	361 864,43
OGÓŁEM ŚT+WYPOS.	7 076 033,06	569 606,35	161 209,46	7 484 429,95
Wartości niematerialne i prawne	17 080,00	0,00	0,00	17 080,00
AKTYWA TRWAŁE OGÓŁEM	7 093 113,06	0,00	0,00	7 501 509,95

b) szczegółowy zakres zmian umorzenia środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Grupa rodzajowa wg KRST	Stan umorzenia na 01.07.2009r.	Amortyzacja za VII - XII 2009 ¹	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan umorzenia na 31.12.2009r.
0	0,00	0,00	0,00	0,00
001	1 973 914,38	43 674,37	0,00	2 017 588,75
002	67 843,75	556,37	0,00	68 400,12
003-006	394 705,61	11 619,57	6 308,82	400 016,36
007	249 138,09	6 509,56	0,00	255 647,65
008	1 982 264,33	91 307,65	105 030,85	1 968 541,13
RAZEM UMORZ.ŚT	4 667 866,16	153 667,52	111 339,67	4 710 194,01
008 dr.sprz./073/	366 245,83	43 357,39	47 738,79	361 864,43
OGÓŁEM	5 034 111,99	197 024,91	161 209,46	5 072 058,44
WNIP	17 080,00	0,00	0,00	17 080,00
AMORTYZACJA ZA 2009R.		197 024,91		
OGÓŁEM UMORZENIA	5 051 191,99	199 155,91	161 209,46	5 089 138,44
razem aktywa trwałe netto	2 041 921,07			2 412 371,51

¹ Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. Stawki amortyzacyjne stosowane są zgodnie z ustawą o Podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992r. (tekst jednolity Dz. U. Nr 54 poz. 654 z 2002r. z późniejszymi zmianami), po uwzględnieniu ekonomicznej przydatności środków trwałych.

2. Grunty w trwałym zarządzie – zgodnie z decyzją GG-V-2-72424-5/55/3/98 z dnia 10.08.1998 – na kwotę 201.556.,48 zł.

3. Wartość użytkowanych przez jednostkę środków obcych na dzień 31.12. 2009 roku na podstawie:

a) umowa użytkowania*	Urząd Miasta i Gminy w Pasłęku	-Ultrasonograf z wyposażeniem -Fotometr EPOLL-20
b) umowa użyczenia*	Kasa Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego w Warszawie	-Aparat RTG do zdjęć przyłóżkowych POLYMOBIL

* sporządzono na podstawie posiadanych umów

4. Struktura kapitału podstawowego:

	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
SUMA	3 744 427,84	325 000,00	0,00	4 069 427,84

Zwiększenie kapitału podstawowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Likwidacji w Pasłęku wynika realizacji dotacji Starostwa Powiatowego w Elblągu na kwotę 325 000,00 zł. Środki finansowe zostały przekazane na zakup sprzętu medycznego.

5. Struktura należności:

- należności z tytułu dostaw i usług	772 444,36 zł
* w tym należności z Narodowego Funduszu Zdrowia	697 144,62 zł
* pozostałe należności od odbiorców	63 069,74 zł
* inne	12 230,00 zł

6. Podział zobowiązań wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

	Zobowiązania długoterminowe	Zobowiązania krótkoterminowe
a) Do 1 roku	----- -	749 876,86 -kredyty i pożyczki 658 333,42 -zobowiązania wobec dostawców, 378 914,76 -zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych, 15 119,17 - z tytułu wynagrodzeń, 5 585,54 -pozostałe zobowiązania, 12 575,03 - fundusze specjalne

b	Powyżej 1 roku	1 185 480,69	-----
)			

Kredyty i pożyczki krótkoterminowe:

1. Pożyczka Organu Założycielskiego z dnia 27.02.2007r. nr 1/07 przeznaczona na spłatę rat kapitałowych i należności głównej kredytu komercyjnego zaciągniętego w BRE Banku Hipotecznym S.A. w Warszawie. Kwota pożyczki 288 888,00 zł.
2. Pożyczka Organu Założycielskiego z dnia 04.03.2008r. nr 1/08 przeznaczona na spłatę rat kapitałowych i należności głównej kredytu komercyjnego zaciągniętego w BRE Banku Hipotecznym S.A. w Warszawie. Kwota pożyczki 235 164,00 zł.
3. Naliczono odsetki od pożyczki Organu Założycielskiego za lata 2007-2009 na kwotę 47 664,10 zł
3. Kredyt komercyjny w BRE Banku Hipotecznym z dnia 15.05.2005r. nr umowy 15/U/PZOZ/2008/OL –spłata kredytu w 2010r. na kwotę 178 160,76 zł.

Kredyty i pożyczki długoterminowe:

1. Pożyczka Skarbu Państwa w Banku Gospodarstwa Krajowego nr umowy pożyczki 15/U/PZOZ/2008/OL z dnia 31.12.2008r. na kwotę 398 604,00 zł.
2. Kredyt komercyjny w BRE Banku Hipotecznym – umowa kredytu nr 05/0045 z dnia 10.05.2005r. na kwotę 2 600 000,00 zł. Pozostało do spłaty na dzień 31.12.2009r. 965 037,45 zł.

9. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów

1	Otrzymane dofinansowanie na zakup środków trwałych w ramach programu ZPORR ze środków unijnych	18 100,20
2	Otrzymane dofinansowanie na modernizację kotłowni olejowej z Funduszu Ochrony Środowiska	38 001,04

8. Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży:

STRUKTURA RZECZOWA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY w 2009r		
I	PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ	OGÓLEM
1	Przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia	3 762 188,60
6	POZOSTAŁE PRZYCHODY	
7	Dzierżawa pomieszczeń	71 871,61
8	Telefony, ksero	9 086,17
9	Pozostała sprzedaż (RTG,USG,ZOL,O/DZ)	174 752,54
	RAZEM	4 017 898,92
II	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	
1	Dotacje otrzymane	119 054,45
2	Inne przychody operacyjne	110 806,37
	RAZEM	229 860,82

III	PRZYCHODY FINANSOWE (odsetki)	826,70
	OGÓŁEM PRZYCHODY	4 248 586,44

9. Struktura kosztów rodzajowych

Koszty w układzie rodzajowym	Kwota
Amortyzacja	199 155,91
Zużycie materiałów i energii	791 637,58
Usługi obce	1 589 896,31
Podatki i opłaty	869,00
Wynagrodzenia	1 181 484,96
Ubezpieczenia społeczne	199 658,46
Pozostałe koszty rodzajowe	17 490,99
RAZEM	3 980 193,21

11. Pozycje pozabilansowe:

- należności warunkowe – 389.084,94 zł:

* Umowa dotacji nr 1/09 z dnia 03.02.2009r. zawarta ze Starostwem Powiatowym w Elblągu na spłatę rat kapitałowych i należności głównej kredytu komercyjnego zaciągniętego w BRE Banku Hipotecznym S.A. w Warszawie – kwota pozostająca do zapłaty 89 084,94 zł – kwota została zrealizowana zgodnie z umową dotacji.

*Umowa dotacji nr 2/09 z dnia 03.02.2009r. zawarta ze Starostwem Powiatowym w Elblągu na udział własny w realizacji projektu „Ucyfrowienie Pracowni Radiologicznej Szpitala Powiatowego w Pasłęku”- kwota dotacji 70 000,00 zł – kwota została zrealizowana zgodnie z umową dotacji.

*Umowa dotacji nr 3/09 z dnia 13.05.2009r. zawarta ze Starostwem Powiatowym w Elblągu na zakup sprzętu medycznego – kwota dotacji 230 000,00 zł – kwota została zrealizowana zgodnie z umową dotacji.

- weksel - 4 000 000 zł - zabezpieczenie kredytu komercyjnego w BRE Banku Hipotecznym- umowa kredytu nr 05/0045 z dnia 10.05.2005r. na kwotę 2 600 000,00 zł. W związku z likwidacją zakładu i przejęciem zobowiązań przez Starostwo Powiatowe, weksel zostanie zwrócony Samodzielnemu Publicznemu Zakładowi Opieki Zdrowotnej w Likwidacji w Pasłęku.

12. Zyski i starty nadzwyczajne: nie wystąpiły

15. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które wymagałyby uwzględnienia w sprawozdaniu finansowym.

16. Zmian w polityce rachunkowości nie było w związku z powyższym nie są wymagane dodatkowe informacje w celu osiągnięcia porównywalności danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok bieżący

17. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zakończenia działalności gospodarczej przez jednostkę w dniu 30.12.2009.

(Dodatkowe Inf. Sporządzono dnia 22.01.2010r.)