

SZPITAL MIEJSKI SPECJALISTYCZNY im. Gabriela Narutowicza

**Program Restrukturyzacyjny
dla Szpitala Miejskiego Specjalistycznego
im. Gabriela Narutowicza w Krakowie.**

Kraków 2015

SM Sekretariat	Wpłynęło
	dnia 27 LUT. 2015
	podpis

SPIS TREŚCI.

Strona

I.	Szczegółowy opis sytuacji ekonomicznej Szpitala. 1. Informacja o Szpitalu. 2. Sytuacja finansowo-ekonomiczna Szpitala.	3
II.	Analiza przyczyn wystąpienia trudnej sytuacji ekonomicznej Szpitala. 1. Wady systemowe. 2. Wady wynikające z wpływu czynników gospodarczych i politycznych. 3. Wady wynikające z wpływu czynników wewnętrznych.	20
III.	Wskazanie zamierzonych działań Szpitala mających na celu naprawę sytuacji ekonomicznej, w tym działań w zakresie restrukturyzacji finansowej oraz umożliwiających terminowe regulowanie zobowiązań i obsługę zadłużenia, a także proponowane zmiany organizacyjne w Szpitalu. 1. Zadania realizowane. 2. Zadania planowane do realizacji.	23
IV.	Określenie sytuacji ekonomicznej Szpitala możliwej do osiągnięcia po zakończeniu postępowania restrukturyzacyjnego. 1. Prognoza sprawozdań finansowych. 2. Określenie sytuacji finansowej.	34
V.	Określenie źródeł finansowania działań, o których mowa w pkt. III do przeprowadzenia postępowania restrukturyzacyjnego, o którą zakład zamierza się ubiegać, z podaniem jej wielkości, źródeł, formy, terminu i podstawy prawnej.	40

**SZPITAL
MIEJSKI
SPECJALISTYCZNY**
im. Gabriela Narutowicza

**Szczegółowy opis sytuacji ekonomicznej
Szpitala.**

I. Szczegółowy opis sytuacji ekonomicznej Szpitala.

1. Informacja o Szpitalu.

Szpital im. Gabriela Narutowicza został wybudowany ze składek tysięcy ludzi, poprzez fundusz Kas Chorych. Swoją działalność rozpoczął 10 listopada 1934 roku. Posiadał wtedy 420 łóżek. Pełny rozruch Szpitala nastąpił w 1935 roku. Funkcjonowały wówczas sterylizacja, zakład diagnostyki radiologicznej, pracownia analityczna oraz apteka. Personel szpitalny liczył przed wojną 214 osób, w tym 38 lekarzy, 52 osoby personelu pomocniczego i administracyjnego, 124 osoby personelu niższego i obsługi. Liczba leczonych chorych wynosiła w tym okresie 11.000 rocznie, a średni pobyt w Szpitalu wynosił 14 dni.

W czasie II wojny światowej Szpital przeszedł pod nadzór niemiecki. W 1954 roku zdecydowano o rozbudowie Szpitala.

Od 18 grudnia 1998 roku Szpital posiada status Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej udzielającym świadczeń medycznych na poziomie II stopnia referencji. Szpital Miejski Specjalistyczny im. Gabriela Narutowicza w Krakowie powstał z przekształcenia Jednostki budżetowej pod nazwą Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im. G. Narutowicza w Krakowie na podstawie Zarządzenia Wojewody Małopolskiego w 1998 roku. Od 13.06.2012 roku Szpital nosi nazwę Szpital Miejski Specjalistyczny im. Gabriela Narutowicza w Krakowie.

Organem założycielskim Szpitala jest Miasto Kraków na prawach powiatu. Organem sprawującym nadzór jest Rada Miasta Krakowa.

Liczba leczonych chorych wynosi obecnie 129 788, a średni pobyt w Szpitalu wynosi 5 dni. Aktualnie w Szpitalu funkcjonują 432 łóżka na 13 oddziałach, a także 11 specjalistycznych poradni i 12 pracowni:

Oddziały:

1. Szpitalny Oddział Ratunkowy (13 łóżek)
2. Oddział Kliniczny Chirurgii Ogólnej (46 łóżek)
3. Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii (16 łóżek)
4. Oddział Urazowo-Ortopedyczny (20 łóżek)
5. Oddział Urologii (30 łóżek)
6. Oddział Otolaryngologii (15 łóżek)
7. Oddział Ginekologiczno-Położniczy (70 łóżek)

8. Oddział Noworodków i Wcześnieńców z Intensywną Terapią (40 łózek)
9. Oddział Dziecięcy (25 łózek)
10. Oddział Kardiologii z NK (35 łózek)
11. Oddział Chorób Wewnętrznych (48 łózek)
12. Oddział Chorób Wewnętrznych i Endokrynologii (39 łózek)
13. Oddział Neurologii (19 łózek) z Oddziałem Udarowym (16 łózek).

Poradnie:

1. Poradnia Chirurgii Ogólnej
2. Poradnia Onkologiczna
3. Poradnia Koloproktologii
4. Poradnia Urazowo-Ortopedyczna
5. Poradnia Urologiczna
6. Poradnia Otolaryngologiczna
7. Poradnia Ginekologiczno-Położnicza
8. Poradnia Kardiologiczna
9. Poradnia Endokrynologiczna
10. Poradnia Neurologiczna
11. Poradnia Rehabilitacji Medycznej.

Pracownie:

1. Pracownia badań echokardiograficznych
2. Pracownia Woltera
3. Pracownia Kontroli rozruszników
4. Pracownia EEG
5. Pracownia Endoskopii
6. Pracownia Kolonoskopii
7. Pracownia ERCP
8. Pracownia ESWL
9. Pracownia Urodynamicznej
10. Pracownia Gastroskopii
11. Pracownia Patomorfologii z Prosektorium

12. Pracownia Fizjoterapii.

Ponadto Szpital w swoich strukturach organizacyjnych posiada:

1. Zakład Diagnostyki Obrazowej
2. Zakładu Diagnostyki Laboratoryjnej
3. Zespół Bloków Operacyjnych z Centralną Sterylizatornią
4. Aptekę Szpitalną z Pracownią Leków Cytostatycznych
5. Szkołę Rodzenia.

Ilość leczonych pacjentów w latach 2012-2014 wg. umów z NFZ;

	2012	2013	2014
Leczeni na oddziałach szpitalnych	21 660	22 076	22 547
Leczeni w Szpitalnym Oddziale Ratunkowym	36 113	35 921	36 605
Leczeni w poradniach i pracowniach szpitalnych	60 075	64 411	75 691
Razem leczono	117 848	122 408	134 843

Stan zatrudnienia w latach 2012 – 2014 pracowników Szpitala Miejskiego Specjalistycznego im. Gabriela Narutowicza – średnie zatrudnienie w osobach.

Grupy zawodowe	2012	2013	2014
Lekarze – w tym :	171	186	173
Lekarze rezydenci	46	53	51
Lekarze stażyści	20	29	23
Pielęgniarki + położne	377	385	401
Pozostały personel medyczny	198	200	199
Administracja	90	93	94
Obsługa	49	52	55
Razem :	885	916	922

Pomimo silnej konkurencji, działające w ramach Szpitala oddziały prężnie rozwijają się wraz z postępem medycyny i utrzymują wysoki standard udzielanych świadczeń.

Szpital posiada Złotą Odznakę za Pracę Społeczną dla Miasta Krakowa nadaną w dniu 18.12.1965 r. i Krzyż Komandorski Orderu Odrodzenia Polski nadany w dniu 16.07.1984 r. w uznaniu wybitnych zasług w dziedzinie opieki zdrowotnej oraz certyfikaty:

1. Certyfikat ISO 9001:2008 potwierdzający, że Szpital Miejski Specjalistyczny im. Gabriela Narutowicza w Krakowie spełnia wymagania normy Systemu Zarządzania: ISO 9001:2008. Certyfikat obejmuje świadczenie usług medycznych: diagnostyka, leczenie, pielęgnacja, promocja zdrowia, profilaktyka.
Szpital uzyskał certyfikat trzykrotnie: w 2008 roku, w 2011 oraz w 2014 roku.
Certyfikat jest ważny do 31 lipca 2017 roku.
2. Certyfikat Akredytacyjny potwierdzający spełnienie przez Szpital Miejski Specjalistyczny im. Gabriela Narutowicza w Krakowie standardów akredytacyjnych dla lecznictwa szpitalnego. Uzyskany przez Szpital dwukrotnie:
 - Certyfikat nr 2009/16 przyznany przez Ministra Zdrowia w dniu 30 grudnia 2009 r.
 - Certyfikat nr 2013/34 przyznany przez Ministra Zdrowia w dniu 18 września 2013 r.Certyfikat Akredytacyjny przyznany został na okres 3 lat (do 2016 roku).
3. Potwierdzenie wydane przez Centrum Monitorowania Jakości w Ochronie Zdrowia dotyczące spełniania wymagań określonych w rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 3 listopada 2011 r. w sprawie szpitalnego oddziału ratunkowego przez Szpitalny Oddział Ratunkowy Szpitala Miejskiego Specjalistycznego im. G. Narutowicza w Krakowie.
(Potwierdzenie nr 9/2012 z dnia 7 sierpnia 2012 r.)
4. Zaświadczenie o przyjęciu Szpitala Miejskiego Specjalistycznego im. G. Narutowicza w Krakowie do Krajowej Sieci Szpitali Promujących Zdrowie z dnia 29.11.2002 r.
5. Membership Certificate potwierdzający członkostwo Szpitala Miejskiego Specjalistycznego im. G. Narutowicza w Krakowie w Europejskiej Sieci Szpitali Promujących Zdrowie Światowej Organizacji Zdrowia (2012-2016).
6. Wyróżnienie w Ogólnopolskim Konkursie „Modernizacja Roku 2004” w kategorii „Obiekty Zdrowia i Opieki Społecznej” za modernizację trzech oddziałów.
7. Dyplom Komitetu Upowszechniania Karmienia Piersią potwierdzający zaangażowanie na drodze realizacji 10 kroków do udanego karmienia piersią, Warszawa 2006 r.

8. Certyfikat Banku Dobrych Praktyk za realizację projektu „Modernizacja pomieszczeń i zakup nowych urządzeń medycznych dla SMS im. G. Narutowicza w Krakowie” wydany przez Fundację Rozwoju Demokracji Lokalnej w dniu 5 grudnia 2006 roku upoważniający laureata do zamieszczania logo Banku Dobrych Praktyk na własnych materiałach promocyjnych.
9. Dyplom Finalisty Konkursu „Modernizacja Roku 2007” obiektu Termomodernizacja Budynku Szpitala Miejskiego Specjalistycznego im. G. Narutowicza w Krakowie.
10. Wyróżnienie Kapituły i Organizatorów Ogólnopolskiego Konkursu Medycznego PERŁY MEDYCYNy 2009 w kategorii Szpitale Wielospecjalistyczne powyżej 400 łóżek.
11. Certyfikat Ogólnopolskiej Kampanii Społecznej „Łańcuch Krewniaków” potwierdzający uczestnictwo Szpitala w ogólnopolskiej akcji na rzecz promocji Honorowego Krwiodawstwa i Transplantacji.
12. Certyfikat Programu Krajowej Kontroli Jakości w zakresie biochemii, immunochemii, koagulologii, hematologii, parametrów krytycznych, serologii transfuzjologicznej oraz mikrobiologii.
13. Certyfikat Centralnego Ośrodka Badań Jakości w Diagnostyce Laboratoryjnej w Łodzi, sprawdzianów krajowych w zakresie biochemii, immunochemii, koagulologii, hematologii, parametrów krytycznych, Centralny Ośrodek Badań Jakości w Diagnostyce Laboratoryjnej w Łodzi.
14. Certyfikat Centralnego Ośrodka Badań Jakości w Mikrobiologii w Warszawie Ogólnopolskiego Sprawdzianu Wiarygodności Badań w Mikrobiologii w zakresie: identyfikacji, lekowrażliwości i mechanizmów oporności na leki bakteryjnych czynników etiologicznych zakażenia.
15. Certyfikat sprawdzianów krajowych w zakresie Serologii Transfuzjologicznej - Instytut Hematologii i Transfuzjologii, sprawdzianów międzynarodowych Dia - Med. Quality Control Surve – Basic Szwajcaria, EQAS– Instand (APR Marketing Sp. z o.o.) - Germany.
16. Certyfikat sprawdzianów międzynarodowych w zakresie biochemii, immunochemii, koagulologii, hematologii, parametrów krytycznych, serologii kiły, - RANDOX LABQUALITY , SYSMEX , Cs.
17. Certyfikat kontroli jakości Stand LAB IQS w zakresie następujących działów analityki: Białka, Biochemia, Hematologia, Immunodiagnostyka, Kardiologia, Koagulologia, RKZ .

Ponadto Szpital posiada łącznie ponad 100 certyfikatów i zaświadczeń.

Na podstawie Wojewódzkiego Planu Zabezpieczenia Medycznych Działań Ratowniczych dla województwa małopolskiego włączono do systemu Państwowego Ratownictwa Medycznego jednostkę ratownictwa medycznego pod nazwą Szpitalny Oddział Ratunkowy będący komórką organizacyjną Szpitala.

W Szpitalu działają następujące komisje, komitety i zespoły:

Komisje:

1. Komisja do kontroli i oceny czystości pomieszczeń
2. Komisja etyczna
3. Komisja do analizy reoperacji
4. Komisja do analizy nieplanowanych, powtórnych hospitalizacji
5. Komisja do analizy przyczyn przedłużonego pobytu pacjentów w poszczególnych oddziałach Szpitala
6. Komisja do analizy przyczyn zgonów oraz analizy zgonów okołoperacyjnych
7. Komisja do prowadzenia analizy częstości i skuteczności podjętych czynności reanimacyjnych
8. Komisja do orzekania o śmierci osobniczej
9. Komisja do brakowania dokumentacji niearchiwalnej znajdującej się w Archiwum Medycznym i Archiwum Akt Administracyjnych Szpitala
10. Komisja stała zgłaszająca i likwidująca szkody majątkowe podlegające ubezpieczeniu
11. Komisja mieszkaniowa
12. Komisja zapewniająca poprawność prowadzenia i przechowywania dokumentacji medycznej lekarskiej i pielęgniarskiej
13. Komisja kryzysowa
14. Komisja bezpieczeństwa i higieny pracy
15. Komisja ds. przyznawania pokoi w Domu Pielęgniarek
16. Komisja socjalna
17. Komisja do spraw zdarzeń medycznych
18. Komisja żywieniowa
19. Komisja do analizy przebiegu wykonywanych zabiegów i ich skutków zaobserwowanych w trakcie hospitalizacji oraz analizy odległych skutków wykonywanych zabiegów
20. Komisja do analizy przebiegu i skutków wykonywanych znieczuleń
21. Komisja do przeprowadzenia okresowej kontroli polegającej na sprawdzeniu stanu technicznego obiektów Szpitala

22. Komisja kasacyjna (powoływana corocznie)
23. Komisje przetargowe oraz inne Komisje doraźne
24. Konsylium - powołane w celu realizacji zadań Szpitala określonych w tzw. Pakiecie Onkologicznym.

Zespoły:

1. Zespół ds. oceny i skutecznego leczenia bólu
2. Zespół leczenia żywieniowego
3. Zespół kontroli zapobiegania i zwalczania zakażeń szpitalnych
4. Zakładowy Zespół Antykryzysowy
5. Zespół ds. promocji karmienia piersią
6. Zespół ds. profilaktyki przeciw odleżynowej
7. Zespół ds. jakości świadczonych usług
8. Zespół Oceny Przyjęć pacjentów na świadczenia medyczne realizowane przez Oddziały Szpitala i Poradnie Specjalistyczne
9. Zespół powypadkowy
10. Zespół do opracowania aktualizacji minimalnych norm zatrudnienia dla pielęgniarek i położnych

Komitety:

1. Komitet kontroli, zapobiegania i zwalczania zakażeń szpitalnych
2. Komitet terapeutyczny
3. Komitet ds. transfuzjologii i banku krwi
4. Komitet ds. antybiotykoterapii

Wraz ze wszystkimi pracownikami Szpital Miejski Specjalistyczny im. Gabriela Narutowicza w Krakowie realizuje misję: „Dobro chorego najwyższym prawem – Salus aegroti suprema est”. Pacjent jest najważniejszy, a jego zdrowie i zadowolenie wspólnym celem personelu medycznego Szpitala.

Szpital Miejski Specjalistyczny im. Gabriela Narutowicza w Krakowie obejmuje swoim działaniem Miasto Kraków, okoliczne gminy powiatu krakowskiego ziemskiego i województwo małopolskie oraz świadczy usługi na rzecz mieszkańców innych województw oraz cudzoziemców.

Podstawowym przedmiotem działalności Szpitala wynikającym ze statutu i wpisu do właściwego rejestru jest:

- sprawowanie opieki stacjonarnej w reprezentowanych specjalnościach medycznych;
- udzielanie świadczeń ambulatoryjnych i konsultacyjnych w poradniach przyszpitalnych;
- udzielanie świadczeń diagnostycznych;
- organizowanie i prowadzenie szkoleń i doszkącanie pracowników medycznych;
- wykonywanie innych zadań wynikających z odrębnych przepisów lub zleconych przez organ założycielski;
- prowadzenie działalności naukowej i badawczej, w tym też na zlecenie innych podmiotów;
- udzielanie świadczeń w zakresie ratownictwa medycznego,
- realizowanie programów profilaktycznych.

Szpital może prowadzić dodatkową, wydzieloną organizacyjnie i nie polegającą na udzielaniu świadczeń zdrowotnych, działalność gospodarczą w zakresie:

- działalności szkoleniowej;
- wykonywania badań;
- działalności hotelarskiej;
- działalności usługowej;
- działalności handlowej;
- innej działalności na zasadach i warunkach określonych we właściwych przepisach.

2. Sytuacja finansowo – ekonomiczna Szpitala.

Szpital Miejski Specjalistyczny im. G. Narutowicza w Krakowie realizuje usługi w oparciu o kontrakt zawarty z Małopolskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia zgodnie z postanowieniami Ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych.

Narodowy Fundusz Zdrowia jest płatnikiem świadczeń medycznych, które kupuje w Szpitalu w drodze konkursu ofert narzucając określone obowiązującymi przepisami wymogi do spełnienia przez oferentów. Jednocześnie sam narzuca ilość kupowanych świadczeń oraz ich cenę.

Istotnym znaczeniem dla sytuacji finansowej Szpitala jest coroczna zmiana zasad kontraktowania i rozliczania usług medycznych z Narodowym Funduszem Zdrowia, która

wymusza zmiany organizacyjne, polegające na dostosowaniu ilości i struktury łóżek oraz zatrudnienia i ich form do warunków podpisywanych umów i aneksów z NFZ. Niestabilna sytuacja kontraktowa z NFZ znajduje swoje odzwierciedlenie głównie w zasadach rozliczania Szpitalnego Oddziału Ratunkowego, gdzie realizowane są świadczenia zgodnie z wymogami NFZ i standardami europejskimi, natomiast przyjęty system finansowania przez NFZ Szpitalnego Oddziału Ratunkowego nie pokrywa nawet w 1/3 poniesionych nakładów na realizację zadań.

Drugą kategorią świadczeń nie dofinansowanych przez NFZ są wysokospecjalistyczne procedury medyczne realizowane przez Oddział Chirurgii Szpitala funkcjonujące w oparciu o III Klinikę Chirurgii Ogólnej CMUJ.

Jednakże głównym problemem jest kredytowanie przez Szpital usług wykonanych ponad ustalony kontraktem limit, gdzie jak wiadomo w obowiązującym stanie prawnym nie można odmówić przyjęcia pacjenta do Szpitala.

Corocznie ustalany przez NFZ poziom kontraktu obowiązującego w roku następnym jest albo niższy w ilości do wykonania świadczeń albo niższy kwotowo, pomimo faktu, iż NFZ posiada wiedzę o potrzebach społeczeństwa na poszczególne rodzaje świadczeń – np. z ubiegłorocznego wykonania. Tak ustalony dyktatem kontrakt jest niewystarczający na pokrycie bieżącej działalności Szpitala, bo nie uwzględnia rynkowego wzrostu cen (dotyczy to zarówno leków jak i mediów) jak i nastrojów środowiska medycznego w zakresie domagania się wzrostu wynagrodzeń.

Wartość kontraktu na 1.01. z Narodowym Funduszem Zdrowia w latach 2012 -2014 i na rok 2015 przedstawia poniższa tabela:

Wartość kontraktu	2012	2013	2014	2015
(zł)	61 921 736,58	68 116 461,92	65 562 699,15	70 207 222,45

Natomiast zrealizowany kontrakt i osiągnięte w latach 2012 - 2014 wyniki finansowe zaprezentowano w poniższej tabeli:

Wiersz	Wyszczególnienie	wykonanie na 31.12.2012 r.	wykonanie na 31.12.2013 r.	wykonanie na 31.12.2014 r.
1	2			
I	Przychody netto ze sprzedaży w tym:	78 029 409,95	79 300 715,61	84 847 137,88
	Świadczeń zdrowotnych na rzecz NIZ.	70 256 247,03	71 357 692,11	77 682 541,54
	Innych usług medycznych	1 239 244,40	671 817,81	653 645,57
	Pozostałych usług	3 475 721,77	3 713 994,80	3 231 706,75

II	Koszty działalności operacyjnej bez amortyzacji, w tym:	76 588 197,82	77 966 084,22	79 948 717,89
	Leki i materiały medyczne	8 095 924,00	8 099 688,84	8 616 723,48
	Zużycie poz. materiałów	4 790 251,56	5 542 559,54	5 323 548,50
	Energia	3 112 421,86	3 056 694,26	2 854 175,21
	Usługi obce	15 289 322,14	15 464 734,55	16 040 150,10
	w tym usługi medyczne obce	8 447 982,42	8 649 585,38	8 980 029,48
	w tym dyżury medyczne	7 044 770,00	7 191 244,00	7 497 011,00
	Podatki i opłaty	882 275,67	1 070 901,81	1 224 414,81
	Wynagrodzenia	35 632 274,71	36 081 299,17	36 882 870,29
	Ubezp.społeczne i inne świadczenia	7 767 279,89	7 793 209,58	7 970 476,67
	Pozostałe koszty rodzajowe	1 018 447,99	856 996,47	1 036 358,83
A	Wynik na działalności operacyjnej (I-II)	1 441 212,13	1 334 631,39	4 898 419,99
III	Pozostałe przychody operacyjne, w tym	5 478 338,60	4 142 355,33	6 171 058,08
	Dotacja	-	-	-
	inne przychody operacyjne	5 478 338,60	4 142 355,33	6 171 058,08
IV	Przychody finansowe, w tym:	111 133,84	66 261,91	95 576,26
	odsetki	111 133,84	66 261,91	95 576,26
B	Razem przychody (III+IV)	5 589 472,44	4 208 617,24	6 266 634,34
V	Amortyzacja	3 803 016,15	3 922 035,80	6 334 395,31
VI	Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	668 041,80	1 118 193,87	1 116 264,86
	inne koszty operacyjne	668 041,80	1 118 193,87	1 116 264,86
VII	Koszty finansowe, w tym:	2 559 342,02	3 792 163,94	3 521 636,05
	odsetki	2 559 342,02	3 792 163,94	3 521 636,05
C	Razem koszty (V+VI+VII)	7 030 399,97	8 832 393,61	10 972 296,22
D	Ogółem przychody (I+B)	83 618 882,39	83 509 332,85	91 113 772,22
E	Ogółem koszty (II+C)	83 618 597,79	86 798 477,83	90 921 014,11
F	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-	-	-
	zyski nadzwyczajne	-	-	-
	straty nadzwyczajne	-	-	-
G	Wynik finansowy brutto (D-E+F)	284,60	- 3 289 144,98	192 758,11
H	Obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego	-	-	-
	Wynik finansowy netto (G-H)	284,60	- 3 289 144,98	192 758,11

Głównym celem Szpitala jest świadczenie usług medycznych. Podstawowa działalność Szpitala nie ma charakteru komercyjnego, przez co nie przynosi korzyści finansowych. Jest to spowodowane przede wszystkim brakiem możliwości kształtowania polityki cenowej, a przez to oddziaływania na przychody. Ta sytuacja wynika z faktu, że wielkość przychodów z tytułu świadczonych usług medycznych wynika z wcześniejszego zakontraktowania usług oraz późniejszego ich refundowania z Narodowego Funduszu Zdrowia. W większości przypadków faktycznie poniesione koszty usług zdrowotnych nie

znajdują pokrycie w zakontraktowanych cenach. Charakter działalności podmiotu nie pozwala jednak na drastyczne oszczędzanie w momencie powstania sytuacji konieczności wykonania konkretnego zabiegu, czy przyjęcia chorego pacjenta do szpitala.

Największą grupą w strukturze kosztów są wynagrodzenia – 56,1% szpitalnych kosztów dotyczy właśnie tej grupy. Jest to związane w sposób naturalny ze specyfiką prowadzonej działalności.

Na drugim miejscu są usługi obce – 20,6% w tym usługi medyczne – 11,2%, na trzecim leki, materiały medyczne i pozostałe materiały stanowiące 17,4%.

Te trzy grupy (i naturalnie z wynagrodzeniami związane koszty ubezpieczeń i innych świadczeń) stanowią praktycznie o poziomie kosztów Szpitala.

Bardzo ważnym wskaźnikiem ekonomicznym mówiącym o sprawności działania podmiotu oraz jego sytuacji finansowo - ekonomicznej są wskaźniki ilustrujące rentowność, płynność finansową i rotację. Wskaźniki te przedstawiono poniżej w formie tabel:

Wskaźniki rentowności.

Wskaźniki rentowności	Wskaźnik bezpieczny	Miernik	2012	2013	2014
Rentowność majątku (ROA) <u>Wynik finansowy netto x 100</u> aktywa ogółem	5-8	procent	0,00	-3,92	0,22
Rentowność netto <u>Wynik finansowy netto x 100</u> przychody ogółem	3-8	procent	0,00	-3,99	0,21
Rentowność kapitał własnego (ROE) <u>Wynik finansowy netto x 100</u> kapitały własne	15-25	procent	0,00	37,96	2,28
Skorygowana rentowność majątku <u>Zysk netto+(odsetki-podatek dochodowy od odsetek x 100</u> aktywa ogółem	-	procent	2,54	-0,26	4,29

Wskaźniki płynności finansowej.

Wskaźniki płynności finansowej	Wskaźnik bezpieczny	Miernik	2012	2013	2014
Wskaźnik płynności finansowej I stopnia <u>Aktywa obrotowe-należności z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc</u> Zobow.krótkoterm.- zobow.krótkoterm. powyżej 12 mc	1,2-2,0	krotność	0,57	0,55	0,74

Wskaźnik płynności finansowej II stopnia <u>Aktywa obrotowe-zapasy – kr.term.RMK czynne – należ. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc</u> Zobow.krótkoterm.- zobow.krótkoterm. powyżej 12 mc	1,2-2,0	krotność	0,57	0,55	0,48
Wskaźnik płynności finansowej III stopnia <u>Inwestycje krótkoterminowe</u> Zobow.krótkoterm.- zobow.krótkoterm. powyżej 12 mc	0,1-0,2	krotność	0,05	0,06	0,07
Wskaźnik handlowej zdolności rozliczeniowej <u>Należności z tyt.dostaw i usług</u> Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	1,0	krotność	0,42	0,34	0,47

Wskaźniki rotacji.

Wskaźniki rotacji (obrotowość)	Wskaźnik bezpieczny	Miernik	2012	2013	2014
Szybkość obrotu zapasów (w dniach) Średni stan zapasów x 365 dni Przychody netto ze sprzedaży produktów,towarów i materiałów	Wskaźnik malejący	dni	3	3	4
Spływ należności (w dniach) Średni stan należności z tyt.dostaw i usług x 365 dni Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	Ilość dni	dni	44	48	46
Splata zobowiązań (w dniach) Średni stan zobowiązań z tyt.dostaw i usług x 365 dni Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	Ilość dni	dni	118	126	115

Wskaźniki płynności finansowej kształtują się poniżej poziomu ustalonego jako norma. Porównanie powyższych wskaźników z pożądanym wskaźnikiem płynności bieżącej, będącym relacją majątku obrotowego do zobowiązań krótkoterminowych wskazuje na występowanie w Szpitalu istotnych zakłóceń w terminowym regulowaniu wymagalnych zobowiązań. Na płynność środków obrotowych ma wpływ szybkość obrotu należnościami i zapasami. Obrót należnościami w dniach uległ skróceniu do 46 dni w porównaniu do

roku 2013, co jest zjawiskiem korzystnym. Natomiast porównanie szybkości obrotu należnościami w dniach z rotacją zobowiązań w dniach wskazuje na niezachowanie optymalnej równowagi dni rotacji w odniesieniu do należności i zobowiązań Szpitala.

Uwzględniając wskaźniki analizy należy podkreślić, że Szpital boryka się z problemem braku wystarczających środków finansowych. Trudności z utrzymaniem płynności finansowej wymuszają na Szpitalu realizację zapłat wg. przyjętych priorytetów. Pozostałe zobowiązania nie są regulowane w terminach ich zapadalności. Powyższe powoduje konieczność akceptacji cesji zobowiązań. Dla zachowania ciągłości dostaw Szpital renegocjuje również warunki płatności bezpośrednio z dostawcami. Koszty obsługi długu w 2014 roku wynoszą ponad 3,5 mln zł. i jak przedstawiono powyżej wzrosły o ponad 1 mln. złotych na przestrzeni dwóch lat. W tym miejscu należy zaznaczyć, że wartość kwoty za niezapłacone przez Narodowy Fundusz Zdrowia a wykonane przez Szpital świadczenia zdrowotne ponad ustalone umowami limity za lata 2009-2013 wynoszą 8.917.612,74 zł.

Ponadto fundusz własny przybrał wartość ujemną w związku z realizacją obowiązków wynikających ze zmiany ustawy o działalności leczniczej / art. 8 ustawy z dnia 14.06.2012r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej/. Na podstawie w/w ustawy Szpital przeksięgował na rozliczenia międzyokresowe przychodów kwotę 43.314.465,79 zł. odpowiadającą nie zamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed 1 lipca 2011 roku fundusz założycielski Szpitala.

Analiza wskaźnikowa w ochronie zdrowia nie dostarcza wszystkich niezbędnych informacji i nie uwzględnia zjawisk niemierzalnych, trudno jest zwymiarować do końca usługi zdrowotne wykonane dla ratowania życia i zdrowia ludzkiego. Trudno jest bowiem porównywać wartości wskaźników dla przedsiębiorstwa i szpitala. Należy również pamiętać, że każda branża posiada odmienną ich charakterystykę. Ponadto istotne jest i należy mieć to na uwadze, że szpital nie funkcjonuje w oparciu o uwarunkowania rynkowe i według rynku tak jak przedsiębiorstwa.

Analizę problemów Szpitala Miejskiego Specjalistycznego im. Gabriela Narutowicza w Krakowie przedstawiono w postaci analizy SWOT, czyli analizy mocnych i słabych stron Szpitala na tle szans i zagrożeń.

Silne strony

- realizowanie wspólnej misji przez personel szpitalny, której efektem jest trafne rozpoznawanie i leczenie chorób, przywracanie i poprawa zdrowia oraz ratowanie i zachowanie życia;
- prężnie i skutecznie działająca kadra zarządzająca Szpitalem, przynosząca wymierne korzyści finansowe i społeczne;
- ciągłe doskonalenie metod leczniczych, dzięki czemu wzrasta efektywność i jakość świadczeń medycznych;
- wdrożenie intensywnej ochrony i promocji zdrowia dostępnej dla wszystkich obywateli (białe soboty);
- wysoki poziom jakości i dostępności świadczonych usług medycznych;
- bardzo dobrze rozwinięta struktura oddziałów i poradni medycznych, które swym działaniem obejmują szeroki wachlarz usług medycznych;
- równomierny rozwój oddziałów szpitalnych wraz z postępem medycyny i utrzymywanie wysokiego standardu udzielanych świadczeń;
- jego wieloletnia historia, bowiem Szpital od 1934 roku wpisuje się w karty polskiej służby zdrowia, a przez to jest rozpoznawalny, łatwo kojarzony i mający dobrą reputację wśród społeczeństwa;
- szeroki zakres świadczonych usług medycznych, w tym wykonywanie usług wysoko wyspecjalizowanych, a zarazem unikalnych w skali ogólnokrajowej;
- czynne uczestnictwo w dostępnych formach działalności naukowej i dydaktycznej, dzięki czemu możliwa jest stała partnerska współpraca z ośrodkami akademickimi oraz prowadzenie naukowych badań klinicznych, które mają wpływ na podniesienie poziomu usług;
- doświadczona i wysoko wykwalifikowana kadra medyczna, która przyczynia się do większej efektywności i jakości usług;
- stosowanie wielu udogodnień dla pacjentów, m. in. współuczestnictwo w procesie leczenia, możliwość kontynuowania wielu badań, wspólny pobyt rodziców z chorymi dziećmi oraz szczególna opieka nad osobami starszymi;
- opracowanie i konsekwentne realizowanie planu finansowego, obejmującego restrukturyzację starych długów;
- posiadanie certyfikatów jakości;

- konsekwentnie i skutecznie realizowana polityka ekonomiczno - finansowa, która przyczyniła się do osiągnięcia zysków z działalności bieżącej;
- posiadanie praw do wieczystego użytkowania nieruchomości, która jest zlokalizowana w dogodnym punkcie centrum Krakowa, umożliwiającym dalszą rozbudowę Szpitala;
- własne zakłady diagnostyki obrazowej i laboratoryjnej, świadczące pełen zakres usług na rzecz pacjentów szpitalnych oraz zewnętrznych;
- dobrze zorganizowany i lojalny personel, który w ramach swoich obowiązków, a także prywatnego czasu bierze udział w różnorodnych projektach;
- Szpital posiada gotowość do udzielania świadczeń w sytuacjach zdarzeń i klęsk żywiołowych.

Słabe strony

- funkcjonowanie w budynkach zaawansowanych wiekowo, których stan techniczny nie jest zadowalający, przez co konieczne staje się poniesienie dalszych nakładów inwestycyjnych na remonty i modernizację pomieszczeń szpitalnych;
- wysokie zadłużenie Szpitala wobec dostawców materiałów medycznych i leków z lat poprzednich;
- słaba rozwinięta infrastruktura komputerowa,
- niewystarczające zasoby środków pieniężnych uniemożliwiające sfinansowanie realizacji koniecznych inwestycji.

Szanse

- wzrost popytu na świadczenia szpitalne, co jest istotnym elementem planowania zarówno infrastruktury, zasobów ludzkich, jak i poziomu kontraktowanych świadczeń;
- możliwość wykorzystania pomocowych środków finansowych w ramach Funduszy Strukturalnych lub innych programów wspierających służbę zdrowia;
- modernizacja pomieszczeń szpitalnych oraz doposażenie Szpitala w urządzenia medyczne, co wpłynie na wzrost efektywności badań, zmniejszenie kosztów oraz poprawę jakości świadczeń;
- przemyślana reforma służby zdrowia, poprzez zmianę dotychczasowych obciążeń składkowych i podatkowych wynikających z ubezpieczenia zdrowotnego;
- ścisła współpraca z producentami leków i materiałów medycznych w celu zmniejszenia kosztów nabycia, jak również zachowania bezpiecznego poziomu zapasów;

- współuczestnictwo w programach lokalnych, regionalnych, krajowych i europejskich promujących zdrowie;
- zacieśnienie współpracy z klinikami zagranicznymi, dotyczącej wymiany doświadczeń, sprzętu i personelu;
- poprawa warunków płacowych dla personelu medycznego każdego szczebla, co zahamowałoby odpływ doświadczonego personelu, jak również zdolnych i młodych pracowników;
- wykorzystanie technik komputerowych we wszystkich dziedzinach działalności, wprowadzenie zintegrowanego systemu komputerowego;
- realizacja przedsięwzięć inwestycyjnych, podnoszących standard usług medycznych oraz zmniejszających koszty funkcjonowania;
- wyodrębnienie wysoko specjalistycznych jednostek, świadczących wąską gamę określonych usług medycznych;
- wzrost kompleksowości świadczeń ambulatoryjnych i szpitalnych;

Zagrożenia

- migracja wykwalifikowanego personelu medycznego do prywatnych placówek medycznych oraz do wysokorozwiniętych państw europejskich,
- wzrastające koszty nabycia sprzętu medycznego, przekraczające możliwości finansowe szpitali polskich;
- brak stabilizacji prawnej i organizacyjnej w służbie zdrowia, częste zmiany personalne w ministerstwie oraz zmiany przepisów prawnych;
- pojawianie się na rynku placówek medycznych z kapitałem zagranicznym świadczących wyspecjalizowane usługi;
- prężnie rozwijające się małe ośrodki zdrowia, stanowiące zagrożenie dla jednostek szpitalnych, zwłaszcza w dziedzinie badań diagnostycznych;
- nasilający się handel długami Szpitala przez parabanki.

**SZPITAL
MIEJSKI
SPECJALISTYCZNY**
im. Gabriela Narutowicza

**Analiza przyczyn wystąpienia trudnej
sytuacji ekonomicznej Szpitala.**

II. Analiza przyczyn wystąpienia trudnej sytuacji ekonomicznej Szpitala.

Szpital od momentu przekształcenia się w samodzielnie finansujący się Zakład Opieki Zdrowotnej rozpoczyna każdy kolejny rok działalności od wdrażania kolejnego programu restrukturyzacyjnego w celu dostosowania struktury organizacyjnej do poziomu zawartego kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Zadłużanie się w obowiązującym systemie ochrony zdrowia spowodowane jest przyczynami, które można podzielić na:

1. wynikające z wad systemowych
2. silnego wpływu czynników zewnętrznych wobec systemu, głównie czynników gospodarczych oraz politycznych,
3. czynniki wewnętrzne.

1. Wady systemowe.

1. ustawa o ubezpieczeniu w NFZ- polegająca na utrzymywaniu zasady bezwzględnego dostępu do świadczeń zdrowotnych w sytuacji zagrożenia zdrowia i życia, a jednocześnie ich limitowania i nieopłacania tzw. nadwykonań.
2. nadlimity – brak zapłaty za świadczenia zdrowotne wykonane ponad limity ustalone umową z płatnikiem świadczeń,
3. obciążenia podatkowe :
 - a. podatek od nieruchomości,
 - b. składka na PFRON,
 - c. podwyższenie stawek podatku VAT
 - d. brak możliwości uzyskania zwrotu podatku VAT za towary i usługi nabywane od innych w celu wytwarzania usług zdrowotnych przy jednoczesnej niemożności opodatkowania tym podatkiem własnych usług (usługi zdrowotne zwolnione z podatku VAT) i w konsekwencji uzyskania podstawy do odliczenia podatku,
4. nierówność traktowania publicznych i niepublicznych ZOZ- ów w sprawie pobierania dodatkowych opłat za usługi medyczne,
5. ustawa o Ratownictwie Medycznym nie zawiera czytelnych zasad finansowania realizowanych świadczeń z uwzględnieniem nakładów kosztowych , nie określa też realnego płatnika świadczeń,
6. nie do końca uregulowana sprawa finansowania świadczeń dla osób bezdomnych i przeformalizowany tryb ubiegania się o zwrot środków wydatkowanych na ich leczenie.

2. Wady wynikające z wpływu czynników gospodarczych i politycznych.

1. niestabilność płatnika – od 1999 roku trzykrotna zmiana płatnika, co w konsekwencji spowodowało zmiany zasad kontraktowania świadczeń medycznych
2. **niekontrolowany proceder handlu długami jednostek służby zdrowia**
3. ograniczenia prawne jednostek samorządu terytorialnego w zakresie udzielania pomocy finansowej zakładom, dla których są one organami założycielskimi
4. ochrona zdrowia nie funkcjonuje w oparciu o uwarunkowania rynkowe i według rynku tak jak przedsiębiorstwa w związku z czym trudno jest zwymiarować usługi zdrowotne realizowane dla ratowania zdrowia i życia ludzkiego – analizy dla przedsiębiorstw nie uwzględniają zjawisk niemierzalnych charakterystycznych dla opieki zdrowotnej.

3. Wady wynikające z wpływu czynników wewnętrznych.

1. baza lokalowa z lat 30 wymagająca ciągłych nakładów remontowo-modernizacyjnych,
2. postępujące niezadowolenie pracowników spowodowane degradacją zawodu i niskimi płacami bez widocznych perspektyw poprawy sytuacji ochrony zdrowia,
3. migracja wysokokwalifikowanej kadry medycznej do krajów Unii Europejskiej .

**SZPITAL
MIEJSKI
SPECJALISTYCZNY**
im. Gabriela Narutowicza

**Wskazanie zamierzonych działań
Szpitala mających na celu poprawę
sytuacji ekonomicznej, w tym działań
w zakresie restrukturyzacji finansowej
oraz
umożliwiających terminowe regulowanie
zobowiązań i obsługę zadłużenia, a także
proponowane zmiany organizacyjne
w Szpitalu.**

III. Wskazanie zamierzonych działań zakładu mających na celu poprawę sytuacji ekonomicznej, w tym działań w zakresie restrukturyzacji finansowej oraz umożliwiających terminowe regulowanie zobowiązań i obsługę zadłużenia, a także proponowane zmiany organizacyjne w zakładzie.

1. Zadania zrealizowane.

Restrukturyzacja Szpitala jest kontynuowana od 2003 r. i aktualnie wdrażany jest program zmierzający do uzdrowienia sytuacji Szpitala, aby nie były generowane istotne straty finansowe.

W ramach wdrażania planu restrukturyzacji w latach 2012-2014 roku podjęto działania polegające na:

- dostosowaniu struktury organizacyjnej Szpitala do aktualnych zadań (likwidacja niektórych stanowisk pracy, łączenie działów administracyjnych),
- dostosowaniu liczby łóżek na oddziałach Szpitala i poziomowi zatrudnienia personelu medycznego do wartości kontraktów zawieranych z Narodowym Funduszem Zdrowia,
- wprowadzeniu monitoringu wychodzących ilości asortymentu magazynowego i leków z apteki szpitalnej,
- wypowiedzeniu niekorzystnych umów z podwykonawcami (niekorzystne dla Szpitala umowy w zakresie diagnostyki laboratoryjnej, usług konserwatorskich),
- wypowiedzeniu niekorzystnych umów najmu – przynoszących straty,
- podniesieniu stawki czynszu za podnajmowane lokale i wynajęcie dodatkowych powierzchni,
- wynajem powierzchni użytkowych w budynkach przekazanych Szpitalowi przez Urząd Miasta w użytkowanie na czas nieokreślony,
- wprowadzeniu cennika usług pozakontraktowych oraz świadczeń realizowanych przez Szpital dla osób nie ubezpieczonych w ramach NFZ,

- kompleksowy remont pokrycia dachowego,
- kapitalny remont elewacji budynku Szpitala,
- kapitalny remont pomieszczeń poradni specjalistycznych,
- wymiana stolarki okiennej w całym Szpitalu, w tym montaż drzwi automatycznych,
- modernizacja SOR - rozbudowa o sień – wjazdu i wyjazdu karetek,
- budowa lądowiska,
- wymiana zasilania dźwigów osobowych,
- modernizacja wszystkich Oddziałów szpitalnych dostosowująca do wymów i standardów europejskich,
- zakupienie ponad 800 aparatów i urządzeń medycznych.

2. Zadania planowane do realizacji.

Zadania w zakresie modernizacji pomieszczeń i zakupu nowych urządzeń medycznych ze środków Miasta Krakowa.

- informatyzacja Szpitala,
- modernizacja Mikrobiologii (III etap),
- modernizacja Apteki Szpitalnej i Pracowni Leków Cytostatycznych,
- zakup nowoczesnego tomografu komputerowego z przystawką densytometryczną.

Zadania w zakresie modernizacji pomieszczeń i zakupu nowych urządzeń medycznych ze środków Miasta Krakowa i środków unijnych w ramach ZIT.

- Projekt pn: Utworzenie Centrum diagnostyki, leczenia i profilaktyki chorób przewodu pokarmowego i gruczołów dokrewnych w SMS im. G. Narutowicza w Krakowie.

Zadania w zakresie spłaty zobowiązań Szpitala ze środków pożyczki.

Poniżej przedstawiono zestawienie kwot zobowiązań Szpitala w podziale na dostawców według stanu na 01.01.2015 roku.

Grupa: - leki i materiały medyczne

Lp.	Nazwa skrócona kontrahenta / Imię i nazwisko osoby	NIP	Nie przetermino wane	Przetermin owane	Saldo płatności
1.	AKME Sp.z o.o.Sp.k.	521-040-79-86	12 755,88	89 974,38	102 730,26
2.	Amed Biuro Techn.Handl.	113-001-75-31	1 247,40	10 609,83	11 857,23
3.	Amgen Sp z o.o	527-242-07-82	14 288,40	64 297,80	78 586,20
4.	Advance Europe Sp. z o.o.	521-008-03-50	855,36	2 653,56	3 508,92
5.	Alfa-Med Mirosław Borecki			153,90	153,90
6.	Asclepios S.A.	648-10-08-230	59 652,36	38 110,35	97 762,71
7.	Argenta Sp. z o.o. sp.K	781-10-11-656	131,76	689,52	821,28
8.	APR Marketing Sp.z o.o.	522-000-05-42	466,56	466,56	933,12
9.	Alpinus Chemia Sp z o.o.	558-180-67-75	418,20	365,93	784,13
10.	Abiss Poland Sp. z o.o.	675-148-80-86	2 574,72	5 744,52	8 319,24
11.	BioMaxima S.A.	9462360625		125,06	125,06
12.	Boni Fratres Crac. Sp.z o.o.	676-240-90-73		1 520,00	1 520,00
13.	Balton Sp.z o.o.	536-00-15-638	2 231,28	2 453,76	4 685,04
14.	Biomet Polska Sp.z o.o.	525-10-22-875		24 886,44	24 886,44
15.	Beryl Med LTD	526-277-92-86	2 769,93	46 313,95	49 083,88
16.	BioMerieux Polska Sp.z o.o	527-020-33-42	18 217,07	39 170,82	57 387,89
17.	Baxter Polska Sp. z o.o.	827-181-88-28	41 494,46	126 941,88	168 436,34
18.	Bio Lead-Lok B Sp. z o.o.	113-001-10-89		209,96	209,96
19.	Bialmed Sp. z o.o.	849-00-00-039	69 596,38	133 627,56	203 223,94
20.	Biomedica Poland Sp. z o.o.	526-000-46-41	6 682,80	45 652,20	52 335,00
21.	CZM "Cezal" S.A	899-010-72-08	13 910,85	175 023,23	188 934,08
22.	Aesculap Chifa Sp.z o.o.	788-00-08-829	149 837,38	201 405,13	351 242,51
23.	Przeds.Zaop.Leczn."Cezal" Lubl	712-10-02-094	1 748,14	3 496,28	5 244,42
24.	Diagnos Sp. z o.o.	951-20-13-594		1 722,00	1 722,00
25.	DiaHem AG Diagnostic Products	5262960910	12 414,04	30 486,74	42 900,78
26.	Diag-Med Grażyna Konecka	534-100-06-82	156,86		156,86
27.	Delfarma Sp z o.o.	947-190-20-89	13 737,60	39 047,51	52 785,11
28.	Euro Trade Technology Sp.z o.o	764-23-99-823	2 592,00	6 642,00	9 234,00
29.	Elite Sp. z o.o.	524-020-33-08		1 145,04	1 145,04
30.	Equimed s.j.	676-001-28-97	1 791,50	49,68	1 841,18
31.	Farmator Sp. z o.o.	8792544115		1 019,28	1 019,28
32.	Farmacol S.A.	634-00-23-629	394 030,36	196 583,73	590 614,09
33.	Famed S.A.	724-000-26-34		2 952,00	2 952,00
34.	Firma Handlowa "Medyk" Hurtown	646-100-08-40		1 852,14	1 852,14
35.	Fresenius Medical Care S.A.	783-148-07-85	3 704,94	39 450,37	43 155,31
36.	Fresenius Kabi Polska Sp.z o.o	521-29-35-353	92 181,50	230 637,91	322 819,41
37.	Farmacol DS Sp.z o.o.	954-273-58-72	1 075,68	1 057 555,91	1 058 631,59
38.	GSK Services Spółka z o.o.	779-225-42-27	14 322,93	9 917,38	24 240,31
39.	Hammermed Sp.z o.o. sp.k.	728-270-39-91		9 082,80	9 082,80
40.	Paul Hartman Polska Sp.z o.o.	731-000-49-93	26 367,49	38 926,28	65 293,77
41.	Interforum Pharma Sp.z o.o.	677-10-15-215	8 210,16	38 626,69	46 836,85
42.	Intra Sp. z o.o.	524-270-65-80	93 058,58	352 514,98	445 573,56
43.	Jamro PHU	644-288-40-74	3 456,00	10 073,16	13 529,16
44.	Johnson & Johnson Sp.z o.o.	113-00-204-67	153 498,89	620 759,66	774 258,55
45.	Linde Gaz Polska Sp.z o.o.	6770067397	383,29	2 109,55	2 492,84

46.	Lek S.A.	728-134-19-36	20 628,15	57 442,02	78 070,17
47.	Lohmann & Rauscher Sp. z o.o.	525-25-17-202	5 480,52	5 236,69	10 717,21
48.	3M Poland Sp. z o.o.	527-02-04-212	1 576,54	27 555,83	29 132,37
49.	Medicus Sp. z o.o. ska	646-287-50-90	4 720,68	26 115,99	30 836,67
50.	Medlab-Products Sp. z o.o.	522-000-30-55		61,52	61,52
51.	Meden-Inmed Spółka z o.o.	669-22-55-563		1 657,51	1 657,51
52.	MIP Pharma Polska Sp.z o.o	526-26-27-553	5 781,78	13 083,12	18 864,90
53.	Merete Medical Sp. z o.o.	899-262-52-90		4 168,80	4 168,80
54.	Media Med Spółka z o.o.	945-20-62-062	3 150,79	1 179,36	4 330,15
55.	Medela Polska Sp. z o.o.	524-271-34-33	996,30		996,30
56.	Medservice Pro Sp. z o.o.	634-28-15-576		968,76	968,76
57.	Mar-Four Marian Siekierski	729-154-02-58	724,32	977,76	1 702,08
58.	Medi-Sept Sp. z o.o.	946-00-10-016	467,44	259,69	727,13
59.	Nobipharm Sp. z o.o.	118-00-17-591	35 834,40	17 064,00	52 898,40
60.	Neomed B.J.Stańczyk	123-001-89-84	74,30	2 896,45	2 970,75
61.	Promed s.a.	118-00-62-976	743,26	12 593,90	13 337,16
62.	PPHU Bor-Pol	631-020-68-80		11 016,00	11 016,00
63.	Polmil Sp.z o.o.	967-133-44-60		496,96	496,96
64.	POL-MED plus	677-173-62-51		4 927,50	4 927,50
65.	Profarm PS Sp.z o.o.	522-010-37-56	57 827,19	131 763,16	189 590,35
66.	Przedsiębiorstwo YAVO Sp.z o.o	769-192-58-26	17 076,85	117 689,88	134 766,73
67.	PHU "Anmar" Sp. z o.o. Sp. kom	646-25-38-085	1 876,43	8 649,76	10 526,19
68.	Przeds."Trans-Med"s.c. Hurtown	526-24-61-868	1 219,32	6 879,79	8 099,11
69.	Promedica Toruń Sp. z o.o.Sp.k	879-251-06-13		2 953,80	2 953,80
70.	Polypharm S.A.	522-010-36-50		4 089,40	4 089,40
71.	RCKiK w Krakowie	678-27-26-055	107 199,30	838 411,10	945 610,40
72.	RCKiK Katowice	634-23-36-539	6 243,00	6 809,42	13 052,42
73.	Roche Diagnostics Sp.z o.o.	527-23-22-068	318 004,09	47 892,53	365 896,62
74.	RCKiK Kielce	9591316649		893,75	893,75
75.	Sanofi-Aventis Sp.z o.o.	813-01-40-525	143 333,06	8 691,41	152 024,47
76.	Servier Polska Services Sp.z o	527-23-67-467	311,04	781,92	1 092,96
77.	Sarstedt Sp.z o.o.	787-00-01-085	16 606,56	95 550,13	112 156,69
78.	Skamex Spółka z o.o.sp.k.	728-000-81-75	65 061,29	133 134,52	198 195,81
79.	Sysmex Polska Sp. z o.o.	522-27-72-467	9 726,00	19 708,20	29 434,20
80.	Stamar Zakład Odczynników do D	629-000-86-44		1 912,67	1 912,67
81.	Sun-Med.M.Siekierska	947-106-90-71		14 688,00	14 688,00
82.	Salus International Sp.z o.o.	634-012-54-42	70 169,99	33 770,77	103 940,76
83.	Smith & Nephew Sp. z o.o.	526-28-25-537	2 312,28	8 165,87	10 478,15
84.	Stryker Polska Sp.z o.o.	952-00-15-337	18 295,20	41 061,60	59 356,80
85.	Szpital Skawina	944-22-44-258	3 888,00	2 605,28	6 493,28
86.	T.Z.M.O. S.A.	879-016-67-90	149 030,80	766 594,91	915 625,71
87.	Trident Med s.c.	526-23-91-949	653,40	173,77	827,17
88.	Tietze Medical Sp.z o.o.	9910444454		54,15	54,15
89.	PGF Urtica Sp. z o.o.	894-255-67-99	39 642,21	158 647,64	198 289,85
90.	G.C.Z.M."Zarys" Sp. z o.o.	648-19-97-718	10 418,14	56 990,47	67 408,61
91.	Zakł.Bad.Prod Chemed Sp.z o.o.	631-011-09-67	408,36	1 225,08	1 633,44
92.	Medim Sp.z o.o.	527-020-40-28	1 752,43	3 505,48	5 257,91
93.	Air Liquide	944-12-51-003	18 021,90	115 920,75	133 942,65
94.	AQUA-MED ZPAM-KOLASA Sp.J	725-00-14-461	1 119,96	374,76	1 494,72

95.	Linvatec Polska Sp.z o.o.	727-264-70-50		2 106,00	2 106,00
96.	Promedica Toruń Sp.z o.o.	956-227-31-04	2 205,36	18 025,20	20 230,56
97.	NEUCA S.A.	879-00-17-162	26 638,96	161 473,00	188 111,96
98.	H.F.Medifarm Sp.z o.o.	635-18-31-468	13 315,64	11 199,91	24 515,55
99.	Lubmedical Sp.z o.o.Sp.k.	946-25-61-430	1 113,91	4 793,90	5 907,81
100.	Polmil Spółka z o.o.S.K.A.	554-29-22-201	1 925,10	7 281,90	9 207,00
101.	MEDILAB-Firma Wytwórczo Usługi	542-020-26-64		144,72	144,72
102.	OPTIFARMA Sp.z o.o.SP.K.	534-24-45-305	55 000,00	166 538,40	221 538,40
103.	Bio-Rad Sp z o.o.	951-00-28-953		1 776,60	1 776,60
104.	PPHU "Specjał" Sp.z o.o.	517-01-99-121	1 978,34	3 740,26	5 718,60
105.	Blakpol Sp.z o.o.	573-28-48-838	11 658,60	2 716,20	14 374,80
106.	J.Chodacki,A.Misztal"Medica"SJ	692-10-08-620	13 556,59	13 321,69	26 878,28
107.	Zakład Detali Medycznych DEMED	635-16-71-763		327,11	327,11
108.	Farmedica Sp.z o.o.	524-24-43-301	3 773,52	667,44	4 440,96
109.	P.P.H.U.Drugaz	798-000-32-11		2 892,24	2 892,24
110.	MEDIVETCON SP.Z O.O.	779-23-94-460		823,05	823,05
111.	ARMED Dystrybucja Sprzętu Medy	655-000-21-19	3 939,84	725,76	4 665,60
112.	Roche Diabetes Care Polska Sp.	525-25-89-064	615,60		615,60
113.	Sun-Med Spółka Cywilna	726-26-53-907	1 323,00		1 323,00
114.	BJESKA A.Pytel,R.Suchanke SJ	779-22-99-980	514,38		514,38
115.	Biomed Lublin Wytwórnia Surowi	712-25-91-951	268,92		268,92
			2 498 063,79	6 920 892,64	9 418 956,43

Grupa: - sprzęt i aparatura medyczna.

Lp.	Nazwa skrócona kontrahenta / Imię i nazwisko osoby	NIP	Nie przeterminowane	Przeterminowane	Saldo płatności
1.	Bard Poland Sp.z o.o.	107-000-86-45	1 782,00	19 218,00	21 000,00
2.	Cook Medical Sp z o.o.	525-245-22-24	5 661,62	46 189,93	51 851,55
3.	Covidien Polska Sp. z o.o.	526-00-15-567	21 358,07	76 896,17	98 254,24
4.	Coloplast Sp. z o.o.	527-23-05-360	587,87	1 704,82	2 292,69
5.	Dutchmed PL Sp.z o.o.	554-023-08-29	2 592,00	27 873,97	30 465,97
6.	Elektro Med Grzegorz Palkowski	683-149-14-75		77,18	77,18
7.	ERBE Polska Sp.z o.o	521-00-85-040		5 661,96	5 661,96
8.	Famed Żywiecka Fabryka Sprzętu	527-268-59-25		1 328,40	1 328,40
9.	Implantcast Polska Sp. z o.o.	525-228-00-13	74 767,86	50 933,80	125 701,66
10.	Implants Industrie SA Oddział	779-21-67-899	1 512,00	1 512,00	3 024,00
11.	LM LINE Sp. z o.o.	955-215-01-79		2 379,64	2 379,64
12.	Lifemed Poland Sp. z o.o.	972-10-51-104		501,12	501,12
13.	Mikromed Sp. z o.o.	629-13-15-420		11 201,11	11 201,11
14.	MMM Muenchener Medizin	525-22-39-631	1 757,67	2 978,06	4 735,73
15.	MDS Cardio Sp. z o.o.	951-210-29-03	560,09	14 132,93	14 693,02
16.	Olympus Polska Sp. z o.o.	522-165-17-38	8 165,43	86 287,84	94 453,27
17.	PPH Anga Gabriela Anioła	782-109-48-85		518,40	518,40
18.	Rovers Polska Sp.z o.o.	113-01-07-961	1 479,60	2 219,40	3 699,00
19.	Synthes Sp.z o.o.	945-19-32-621		88 312,68	88 312,68

20.	Sorimex Sp.z o.o. sk.k.	879-25-44-279	1 832,65	12 632,02	14 464,67
21.	Urovision Firma Handlowa Zb.Pł	678-140-81-75		2 840,40	2 840,40
22.	Vygon Polska Sp. z o.o.	113-00-93-549		135,00	135,00
23.	Hagmed Sp.j.	835-000-33-68	367,20	2 903,04	3 270,24
24.	Z.P.U.H.Korgiel Wanda	894-001-07-31		2 153,88	2 153,88
25.	Ivra Tomasz Kaczmarek	959-133-95-96	3 078,00	1 846,80	4 924,80
			125 502,06	462 438,55	587 940,61

Grupa: - zużycie energii

Lp.	Nazwa skrócona kontrahenta / Imię i nazwisko osoby	NIP	Nie przeterminowane	Przeterminowane	Saldo płatności
1.	MPEC S.A.	675-000-12-02	157 968,80	502 102,99	660 071,79
2.	MPWiK S.A.	675-000-00-65	275 903,03	537 382,47	813 285,50
3.	Tauron Sprzedaż Sp.z o.o.	676-233-77-35		5 446,81	5 446,81
4.	Tauron Sprzedaż Sp. z o.o.	676-23-37-735		2 669,89	2 669,89
5.	PGNiG S.A.	5272706082	1 057,69	1 070,68	2 128,37
6.	Tauron Dystrybucja S.A.	611-02-02-860	16 004,25	98 263,40	114 267,65
7.	PKP Energetyka S.A.	526-25-42-704	114 435,36	173 933,02	288 368,38
			565 369,13	869,26	1 886 238,39

Grupa: - usługi obce

Lp.	Nazwa skrócona kontrahenta / Imię i nazwisko osoby	NIP	Nie przeterminowane	Przeterminowane	Saldo płatności
1.	BiaMediTek Sp.z o.o.	542-020-13-57	2 543,40	5 840,78	8 384,18
2.	Usługi Rem.-Bud. "Bit-Bud"	681-164-09-72	7 898,67		7 898,67
3.	Centrum Kształcenia ResQ	628-159-76-93	5 903,82	3 205,26	9 109,08
4.	Centrum Medycyny Profilakt.	677-21-94-473	380,00	150,00	530,00
5.	Catermed S.A.	677-216-43-83	286 109,46	280 287,82	566 397,28
6.	Centrum Monitorowania Jakości	9451847252		71,78	71,78
7.	Copy Felix L.Tuszyński	945-119-57-20	275,40		275,40
8.	Cyfrowe Systemy Tel. Sp. z o.o	873-10-21-245	4 309,08	8 864,62	13 173,70
9.	DiaHem Sp.z o.o.	9451932621		1 107,00	1 107,00
10.	Dyskam-Ekotrade Sp.z o.o.	677-005-09-13		253,97	253,97
11.	Deratteam		2 583,00	4 120,50	6 703,50
12.	Ermed Medical Equipment Sercic	796-214-76-78		4 637,10	4 637,10
13.	Firma Usł.-Handl."Afar" S.C	734-313-73-57	781,36	1 919,82	2 701,18
14.	Firma Proj.Usługowa "BGJ"		1 500,00		1 500,00
15.	GRAF SERWIS Roman Sznajder	642-236-16-28	1 291,50	11 623,50	12 915,00
16.	Hor.Net Polska Sp. z o.o.	683-17-15-650	8 487,00	8 545,35	17 032,35
17.	Insektum-2 F.U.Kinga Janczukow	675-130-16-27		9 629,67	9 629,67
18.	Instytut Pomnik Centr.Zdr.Dzie	9521143675		36,85	36,85
19.	Inter Consult Sp.j.	726-23-42-797		657,13	657,13
20.	Instytut Hematologii i Transfu	525-000-94-24	531,32		531,32
21.	Instytut Fizyki Jądrowej PAN	675-000-04-44		10 099,17	10 099,17
22.	Praxima_Krakpol Sp.z o.o.	628-200-36-61		60 442,05	60 442,05
23.	Krakowskie Pogot.Ratunkowe	675-11-98-968	27 143,06	105 259,05	132 402,11

24.	Lotnicze Pogotowie Ratunkowe	522-25-48-391		5 826,40	5 826,40
25.	Lande Sp. z o.o.	945-19-47-953	733,28		733,28
26.	Lab.Bad.Measure	113-10-48-597		3 567,00	3 567,00
27.	M.P.O. Sp.z o.o.	675-000-65-47		38,85	38,85
28.	Mar-Pol Usługi i Handel Sprz.P	6790011543		5 621,10	5 621,10
29.	Merida Sp. z o.o.	899-00-24-020	684,00	586,71	1 270,71
30.	Małopolski Ośrodek Med.Pracy	675-12-23-376		6 822,42	6 822,42
31.	Medycyna Praktyczna Sp. z o.o.	679-004-46-89	993,00		993,00
32.	MLS Software Sp.z o.o.	676-21-93-673	12 177,00	85 239,00	97 416,00
33.	Medtronic Poland Sp.z o.o	952-100-02-89	16 869,60	27 534,07	44 403,67
34.	Mikroszlif Ostrz.Narzędzi Chir	679-161-77-79	1 005,00		1 005,00
35.	Niepubl.ZOZ Vera	945-209-46-88	398,00	1 762,00	2 160,00
36.	Novamed.pl	732-10-04-353		575,00	575,00
37.	NTM-MED Jolanta Krysiak	599-127-11-44	4 320,00	4 302,72	8 622,72
38.	OPC Sp. z o.o.	675-14-29-652	5 096,50	26 221,00	31 317,50
39.	Oticon Polska Sp.z o.o.	526-03-03-881		4 000,50	4 000,50
40.	PHU Alarm Pol T.Wolf sp.jawna	7342726790	4 372,27	8 012,86	12 385,13
41.	Proffessional Technik s.c.	683-201-42-28	12 177,00	45 772,48	57 949,48
42.	PHU Telcent G.Stokłosa	679-173-15-06	10 200,00	20 400,00	30 600,00
43.	Poczta Polska S.A.	525-000-73-13	54,12	125,22	179,34
44.	Presscom Sp.z o.o.	897-168-80-84		363,00	363,00
45.	T-Mobile Polska S.A.	526-10-40-567	1 935,41	3,01	1 938,42
46.	P.P.U.H. Fakt Zgala Tomasz	678-004-21-86		339,48	339,48
47.	Pregips S.A.	679-21-08-034	3 554,69		3 554,69
48.	Przeds.Wiel.Elana 2	8510202422		1 197,64	1 197,64
49.	P H P U Allmed A.Biedroń	684-186-63-91	302,40	302,40	604,80
50.	P.H.Sasman	777-22-97-305		600,00	600,00
51.	Spółdz.Pracy Kominiarzy	551-000-74-23	1 227,54	7 942,73	9 170,27
52.	Szpital Uniwersytecki w Krakow	675-11-99-442	7 325,00	46 364,20	53 689,20
53.	Szp.Specj.im.Ludwika Rydygiera	678-310-51-19	5 736,00	41 243,28	46 979,28
54.	Studio Reklamy Blue-Art	9451067235	1 997,52	857,31	2 854,83
55.	5 Szpital Wojskowy	677-20-81-964		10 204,56	10 204,56
56.	Siemens Sp. z o.o.	526-03-02-870	59 733,33	169 273,95	229 007,28
57.	Systemy Oceny Analiz Wiarygodn	957-10-46-566	522,75	522,75	1 045,50
58.	Szpital Specj.im.S.Żeromskiego	678-26-80-028		32,55	32,55
59.	Studio Cubus FHU S.C.	676-231-14-05	109,84	84,13	193,97
60.	Szpital Specjalistyczny im.dr	676-20-96-303		49,73	49,73
61.	Sterimax Serwis Aparatury Medy	679-211-47-21	710,33		710,33
62.	Telekomunikacja Polska S.A.	526-02-50-995		74,69	74,69
63.	Telekomunikacja Polska S.A.	526-02-50-995		4 063,01	4 063,01
64.	Tir-Serwis D.Siudek	677-212-19-13		18 618,39	18 618,39
65.	TNT Express WorldwideSp. z o.o	634-27-50-606		50,43	50,43
66.	UJ.Coll.Med.	675-000-22-36	540,00		540,00
67.	Urząd Dozoru Technicznego	522-000-46-17	232,00	299,56	531,56
68.	Uniw.Kilinka Stomal.	675-12-19-110		1 402,00	1 402,00
69.	Woj. Stacja Sanit. Epidemiol.	677-10-27-767	5 513,00	12 531,11	18 044,11
70.	Wydawnictwo Forum Sp.z o.o.	781-15-51-223		626,81	626,81
71.	Wolters Kluwer Polska Sp. z o.	583-001-89-31	2 846,12		2 846,12
72.	Woj.Szp.Podkarpacki	684-21-20-222		892,76	892,76
73.	Zakłady Sanitarne Sp. z o.o.	675-13-84-518	103 670,82	248 527,90	352 198,72

74.	Zakł. RTG. i USG Wyrobek	676-178-79-33	31 000,00	134 517,40	165 517,40
75.	Centrum Onkologii	5250008057	2 280,00	19 790,00	22 070,00
76.	Szpital im. Jana Pawła II	677-169-45-70	4 416,05	22 359,91	26 775,96
77.	Lab. Diagnostyki Hormon-Dia	677-170-64-80	5 035,00		5 035,00
78.	Uniwer. Szpital Dziecięcy	679-252-57-95	677,00	9 765,44	10 442,44
79.	Woj. Szpital Okulistyczny	945-18-45-098	720,00	260,00	980,00
80.	Firma Usł.-Handl. S. Kaleta	657-162-21-23		2 910,35	2 910,35
81.	Uniwersytet Jagielloński	675-000-22-36		120,00	120,00
82.	Impel Cleaning Sp. z o.o.	954-225-09-79	368 399,59	1 000 000,00	1 368 399,59
83.	PGO Eko-Plus s.c.	683-172-71-85	1 058,40	847,52	1 905,92
84.	P.P.H.U. ANDAR	655-136-96-90	16 522,57	35 205,35	51 727,92
85.	Synektik S.A.	521-31-97-880		307,50	307,50
86.	Radiology Therapeutic	679-307-29-82		200,00	200,00
			1 044 882,20	2 555 909,60	3 600 791,80

Grupa: - pozostałe zobowiązanie z tytułu dostaw i usług

Lp.	Nazwa skrócona kontrahenta / Imię i nazwisko osoby	NIP	Nie przeterminowane	Przeterminowane	Saldo płatności
1.	Aramus Piotr Sumara	678-271-91-09	9 654,81	393,60	10 048,41
2.	Arge Paliwa Sp. z o.o.	679-29-16-969	5 437,67	4 157,19	9 594,86
3.	Bram-Bud Sp. j.	944-16-64-656		5 598,51	5 598,51
4.	Centrum Dyst. "SOK-POL"	945-19-29-116		818,29	818,29
5.	Centr. Szkoleń Taxus	679-239-41-75	300,00		300,00
6.	Drukarnia Leyko Sp. z o.o.	679-27-06-806	350,55		350,55
7.	Elmiko Medical Sp. z o.o.	951-230-66-69		233,28	233,28
8.	FPHU Mieczysław Kruszelnicki	895-000-70-15	2 639,52	4 043,52	6 683,04
9.	Firma Handlowa Soft	679-239-70-09	742,92		742,92
10.	F.H.Prima	677-006-21-35	606,51	7 371,43	7 977,94
11.	Firma Ciefol Grzegorz Ciesiels	772-144-33-00	553,50	553,50	1 107,00
12.	Garmex Andrzej Jafiszow	5423056720		36 860,40	36 860,40
13.	Granimex W. Granops Sp. j.	783-16-11-342		984,00	984,00
14.	Gips-Bud s.c.	679-291-68-57		1 876,60	1 876,60
15.	Global Ekosystem A, Łopuszański	795-132-11-73	1 033,90	1 217,29	2 251,19
16.	Henry Kruse Polska	894-102-26-53		26,62	26,62
17.	Impact s.c.	222-07-28-822	5 746,01	22,14	5 768,15
18.	Jantar Sp. z o.o.	937-21-88-329	1 829,10	582,58	2 411,68
19.	Kolagen NFOZ	873-020-74-33		4 428,00	4 428,00
20.	Kol. Transp. Sanit. Triomed	946-240-24-24		200,00	200,00
21.	Lek. Sp-ka Lek. Angiomed	679-278-5763	200,00	400,00	600,00

22.	Medilab Sp.z o.o	524-040-80-22	2 356,01	6 019,39	8 375,40
23.	Magellan dot.LM Line,Nobipharm			280,78	280,78
24.	Magellan dot.Nobipfarm			12,97	12,97
25.	Napr.Ap. Medycznej SERV MED	678-119-96-65	369,00	1 180,80	1 549,80
26.	Otis Sp. z o.o.	521-052-30-95	8 290,20	25 783,14	34 073,34
27.	Pro-Druk	679-197-46-05	172,94		172,94
28.	PW "Intergos" Sp. z o.o.	547-017-02-22	648,09	13 450,01	14 098,10
29.	PUH Eko-Krak M. Pobudkiewicz	677-183-75-03	534,44	806,33	1 340,77
30.	PPUH Content Sp. z o.o.	634-012-61-57	105,38	692,64	798,02
31.	Remi-B Boiński Krokowski s.j.	547-02-91-279	346,88		346,88
32.	Schulke Polska Sp. z o.o	527-00-10-985	6 762,44	77 461,82	84 224,26
33.	Semigat S.A.	526-030-29-99	233,77	2 583,15	2 816,92
34.	Tesora Marzena Paczyńska	547-195-84-84	2 603,25	1 205,06	3 808,31
35.	Ust.Poligr.-Ksero.biz.pl.	945-134-27-99	642,80	1 826,51	2 469,31
36.	Wydawnictwo C.H.Beck Sp.z o.o.	522-010-50-28	4 743,02		4 743,02
37.	World Trade Technology Polska	675-136-99-21	2 159,90	8 228,75	10 388,65
38.	Woj.Centr.Krwiodawstwa	113-255-57-93	1 320,00		1 320,00
39.	Zakład Produkcji Pościeli"Świt	929-009-70-98	681,42	334,93	1 016,35
40.	Kmakpol Adam Kmiec	677-171-25-75	2 345,00		2 345,00
41.	Tani Kurier.pl	6572826129		26,99	26,99
42.	UPS Polska	522-10-04-200		40,69	40,69
44.	EuroClean Polska Sp. z o.o.	677-228-73-29	1 672,80	1 672,80	3 345,60
45.	Radio Scan	675-132-22-10	145,00	6 900,00	7 045,00
40.	Woj.Stacja Pog.Rat.	852-21-84-546		443,00	443,00
41.	DYSKAM-EKOTRADE SECURITY	677-238-24-99	375,15	1 855,48	2 230,63
42.	TBD Polska Spółka Akcyjna	945-193-25-03		79,95	79,95
44.	P.P.H.U."REHAN"Anna Bielecka	918-116-17-56		200,00	200,00
45.	MEDBIAL Spółdzielnia Inwalidów	542-02-00-139		2 120,52	2 120,52
40.	Bella Rosa	6792122577		2 350,00	2 350,00
41.	Beskid-Med	5532218854	583,02		583,02
42.	Szagar PPHU	796-010-20-45		46,00	46,00
Razem:			66 185,00	225 368,66	291 553,66
OGÓŁEM:			4 300 002,18	11 485 478,71	15 785 480,89

Poniżej przedstawiono zestawienie kwot podpisanych przez Szpital cesji, pożyczek i porozumień według stanu na 1.01.2015 roku.

Lp.	FIRMA:	Stan na 01.01.2015 r.	POZOSTAŁA ILOŚĆ RAT DO SPŁATY	oprocentowanie bieżące
1.	Urząd Miasta Krakowa (pożyczka)	698 320,89	17	
2.	Siemens (pożyczka 2014)	10 644 478,63	54	5,92
3.	Magellan (pożyczka 2013)	9 224 087,75	56	10,04
I.	RAZEM POŻYCZKI	20 566 887,27		
1.	Magellan (porozumienie 3773/2012)	837 477,31	36	11,55
2.	Magellan (porozumienie 3777/2012)	1 108 747,92	36	11,55
3.	Magellan (porozumienie 3797/2013)	899 118,44	37	11,55
4.	Magellan (porozumienie 709/2013/Z)	586 922,42	37	11,55
5.	Magellan (porozumienie 3820/2013)	744 507,16	38	11,55
6.	Magellan (porozumienie nr 3839/2013)	63 614,40	40	11,55
7.	MW Trade (33 firmy)	3 695 888,38	71	12,89
8.	MW Trade (12 firm)	565 691,46	71	12,89
9.	MW Trade (Urtica)	22 641,63	2	11,35
10.	Dogmat Systemy (Implantcast)	68 676,19	2	11,90
11.	Dogmat Systemy (Bialmed)	7 510,42	1	11,90
II.	RAZEM CESJE	8 600 795,73		
	OGÓŁEM; I+II	29 167 683,00		

Razem zobowiązania Szpitala objęte programem restrukturyzacyjnym wynoszą

44.953.163,09 zł.

**SZPITAL
MIEJSKI
SPECJALISTYCZNY**
im. Gabriela Narutowicza

**Określenie sytuacji ekonomicznej Szpitala
możliwej do osiągnięcia
po zakończeniu postępowania
restrukturyzacyjnego.**

1. Prognoza sprawozdań finansowych.

Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	85 138 585,84	85 644 000,00	86 928 660,00	87 797 946,60	88 675 926,07	89 562 685,33	90 458 312,18	91 362 895,30	92 276 524,25	93 199 289,50	94 131 282,39	95 072 595,22
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	81 567 893,86	82 044 000,00	83 274 660,00	84 107 406,60	84 948 480,67	85 797 965,47	86 655 945,13	87 522 504,58	88 397 729,62	89 281 706,92	90 174 523,99	91 076 269,23
Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartości dodatnia)	291 447,96	300 000,00	304 500,00	307 545,00	310 620,45	313 726,65	316 863,92	320 032,56	323 232,89	326 465,21	329 729,87	333 027,17
zmniejszenie wartość ujemna)												
II Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III Dotacje i dofinansowanie	3 279 244,02	3 300 000,00	3 349 500,00	3 382 995,00	3 416 824,95	3 450 993,20	3 485 503,13	3 520 358,16	3 555 561,74	3 591 117,36	3 627 028,54	3 663 298,82
IV działalność podstawowej												
B Koszty działalności operacyjnej	86 283 113,20	88 150 000,00	89 472 250,00	90 436 422,50	91 460 786,73	92 375 394,59	93 299 148,54	94 265 551,52	95 211 207,04	96 177 632,26	97 144 408,58	98 111 832,67
I Amortyzacja	6 334 395,31	6 500 000,00	6 597 500,00	6 663 475,00	6 730 109,75	6 797 410,85	6 865 384,96	6 934 038,81	7 003 379,19	7 073 412,99	7 144 147,12	7 215 588,59
II Zużycie materiałów i energii	16 794 447,19	17 000 000,00	17 265 000,00	17 427 550,00	17 601 825,50	17 777 843,76	17 955 822,19	18 135 178,41	18 316 530,20	18 499 695,50	18 684 692,46	18 871 539,38
III Usługi obce	16 040 150,10	17 000 000,00	17 255 000,00	17 427 550,00	17 601 825,50	17 777 843,76	17 955 822,19	18 135 178,41	18 316 530,20	18 499 695,50	18 684 692,46	18 871 539,38
IV Podatki i opłaty	1 224 414,81	1 500 000,00	1 522 500,00	1 537 725,00	1 553 102,25	1 568 633,27	1 584 319,61	1 600 162,80	1 616 164,43	1 632 326,07	1 648 649,33	1 665 135,83
V Wynagrodzenia	36 882 870,29	37 000 000,00	37 555 000,00	38 000 000,00	38 500 000,00	38 885 000,00	39 273 850,00	40 000 000,00	40 400 000,00	40 804 000,00	41 212 040,00	41 624 160,40
VI Ubezpieczenia społeczne i inne	7 970 476,67	8 100 000,00	8 221 500,00	8 303 715,00	8 386 762,15	8 470 619,67	8 555 325,87	8 640 879,13	8 727 287,92	8 814 560,80	8 902 706,41	8 991 733,47
VII świadczenia												
VIII Pozostałe koszty rodzajowe	1 036 358,83	1 050 000,00	1 065 750,00	1 076 407,50	1 087 171,58	1 098 043,29	1 109 023,72	1 120 113,96	1 131 315,10	1 153 941,40	1 165 480,82	1 177 135,62
IX Wartości sprzedanych towarów i												
X materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 144 527,36	-2 506 000,00	-2 643 590,00	-2 638 475,90	-2 784 850,66	-2 812 709,27	-2 840 836,36	-3 202 556,22	-3 234 682,78	-3 278 342,76	-3 311 126,19	-3 344 237,45
D Pozostałe przychody operacyjne	5 879 610,12	5 879 610,12	5 967 804,27	6 027 482,31	6 087 767,14	6 148 056,62	6 208 346,10	6 268 635,58	6 328 925,06	6 389 214,54	6 449 504,02	6 509 793,50
E Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II Inne przychody operacyjne	5 879 610,12	5 879 610,12	5 967 804,27	6 027 482,31	6 087 767,14	6 148 056,62	6 208 346,10	6 268 635,58	6 328 925,06	6 389 214,54	6 449 504,02	6 509 793,50
III Pozostałe koszty operacyjne	1 116 264,86	1 200 000,00	1 218 000,00	1 230 180,00	1 242 481,80	1 254 906,62	1 267 455,68	1 280 130,24	1 292 931,54	1 306 000,00	1 319 000,00	1 332 000,00
F Strata ze zbycia nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G Strata ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II Aktualizacja wartości aktywów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III Inne koszty operacyjne	1 116 264,86	1 200 000,00	1 218 000,00	1 230 180,00	1 242 481,80	1 254 906,62	1 267 455,68	1 280 130,24	1 292 931,54	1 306 000,00	1 319 000,00	1 332 000,00
F Zysk (strata) z działalności	3 618 817,90	2 173 610,12	2 206 214,27	2 158 826,41	2 060 414,68	1 811 994,24	1 830 114,18	1 515 003,82	1 530 153,86	1 481 657,24	1 496 473,81	1 511 438,55
G Przychody finansowe	95 576,26	100 000,00	101 500,00	102 515,00	103 540,16	104 575,55	105 621,31	106 677,52	107 744,30	108 821,74	109 909,96	111 009,06
I Odsetki	95 576,26	100 000,00	101 500,00	102 515,00	103 540,16	104 575,55	105 621,31	106 677,52	107 744,30	108 821,74	109 909,96	111 009,06
II Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H Koszty finansowe	3 521 636,05	2 140 000,00	1 870 000,00	1 668 500,00	1 467 000,00	1 265 500,00	1 064 000,00	862 500,00	661 000,00	459 500,00	258 000,00	56 500,00
I Odsetki	3 521 636,05	2 140 000,00	1 870 000,00	1 668 500,00	1 467 000,00	1 265 500,00	1 064 000,00	862 500,00	661 000,00	459 500,00	258 000,00	56 500,00
II Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I Zysk (strata) z działalności	192 758,11	133 610,12	437 714,27	592 841,41	696 954,83	651 069,79	871 735,49	759 181,34	976 898,15	1 130 978,98	1 348 383,77	1 565 947,60
J gospodarczej												
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
K Zysk / strata brutto	192 758,11	133 610,12	437 714,27	592 841,41	696 954,83	651 069,79	871 735,49	759 181,34	976 898,15	1 130 978,98	1 348 383,77	1 565 947,60
L Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
M Pozostałe obowiązkowe												
N zmniejszenia zysku (zwiększenia												
straty)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N Zysk (strata) netto	192 758,11	133 610,12	437 714,27	592 841,41	696 954,83	651 069,79	871 735,49	759 181,34	976 898,15	1 130 978,98	1 348 383,77	1 565 947,60

BILANS JEDNOSTEK
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli

		Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2025
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	64 379 936,33	65 241 046,62	65 720 429,79	66 946 569,02	66 922 426,77	66 486 031,11	66 894 339,36	67 643 012,14	68 198 633,24	68 623 054,60	69 250 439,23	69 964 910,40
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	42 330,42	44 446,94	46 669,29	49 002,75	51 452,89	54 025,53	56 726,81	59 563,15	62 541,31	65 668,37	68 951,79	72 399,38
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych												
2.	Inne wartości niematerialne i prawne	42 330,42	44 446,94	46 669,29	49 002,75	51 452,89	54 025,53	56 726,81	59 563,15	62 541,31	65 668,37	68 951,79	72 399,38
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne												
II	Rzeczowe aktywa trwałe	64 337 604,91	65 196 609,68	66 673 760,61	66 791 666,27	66 870 973,88	66 432 005,68	66 837 612,56	67 483 448,99	68 136 051,93	68 667 426,12	69 221 481,43	69 892 520,02
1.	Stroiki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	62 779 154,16	63 638 088,93	64 177 590,19	64 750 247,05	65 347 314,27	65 913 582,56	66 324 373,76	66 975 342,59	67 633 066,60	68 059 431,04	68 728 472,30	69 404 435,04
a)	grunty												
b)	budynki i budowle	51 042 763,57	51 553 181,11	52 068 712,92	52 589 400,05	53 115 294,05	53 646 446,99	54 182 911,46	54 724 740,57	55 271 987,98	55 824 707,86	56 382 954,94	56 946 784,48
c)	urządzenia techniczne i maszyny	481 892,33	452 654,48	443 801,39	434 729,37	426 034,78	417 514,08	409 163,80	400 980,53	392 960,91	385 101,70	377 399,66	369 851,57
d)	środki transportu		245 000,00	164 150,00	109 980,50	73 686,94							
e)	inne środki trwałe	11 274 508,26	11 387 253,34	11 501 125,88	11 616 137,13	11 732 296,51	11 849 621,49	11 732 296,51	11 849 621,49	11 968 117,71	11 849 621,49	11 968 117,71	12 087 798,88
2.	Stroiki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1)	1 558 510,75	1 558 510,75	1 496 170,32	1 047 319,22	523 659,61	518 423,02	513 238,79	508 106,40	503 025,33	497 995,08	493 015,13	488 084,38
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie												
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)												
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe												
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	22 267 287,60	22 087 749,11	20 621 237,23	18 747 744,79	17 968 788,73	17 195 290,11	16 430 440,30	15 671 438,64	14 919 487,66	14 174 796,30	13 437 692,67	13 708 067,32
I	Zapasy	946 987,92	852 289,13	860 812,02	869 420,14	878 114,34	886 895,48	895 764,44	904 722,08	913 769,30	922 307,00	932 136,07	941 457,43
1.	Materiały	946 987,92	852 289,13	860 812,02	869 420,14	878 114,34	886 895,48	895 764,44	904 722,08	913 769,30	922 307,00	932 136,07	941 457,43
2.	Półprodukty i produkty w toku												
3.	Produkty gotowe												
4.	Towary												
5.	Zaliczki na poczet dostaw												
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	12 485 695,68	12 222 033,47	10 600 000,00	8 600 000,00	7 600 000,00	6 600 000,00	5 600 000,00	4 600 000,00	3 600 000,00	2 600 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00
1.	Należności od pozostałych jednostek	12 455 695,58	12 222 033,47	10 600 000,00	8 600 000,00	7 600 000,00	6 600 000,00	5 600 000,00	4 600 000,00	3 600 000,00	2 600 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	11 859 217,83	11 622 033,47	10 000 000,00	8 000 000,00	7 000 000,00	6 000 000,00	5 000 000,00	4 000 000,00	3 000 000,00	2 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń												
c)	Inne	596 477,75	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00
III	Dochozona na drodze sądowej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV	Investycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	2 184 774,09	2 200 000,00	2 200 000,00	2 200 000,00	2 200 000,00	2 200 000,00	2 200 000,00	2 200 000,00	2 200 000,00	2 200 000,00	2 200 000,00	2 200 000,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 184 774,09	2 200 000,00	2 200 000,00	2 200 000,00	2 200 000,00	2 200 000,00	2 200 000,00	2 200 000,00	2 200 000,00	2 200 000,00	2 200 000,00	2 200 000,00
a)	w pozostałych jednostkach												
*	inne krótkoterminowe aktywa												
b)	Środki pieniężne i inne aktywa	2 184 774,09	2 200 000,00	2 200 000,00	2 200 000,00	2 200 000,00	2 200 000,00	2 200 000,00	2 200 000,00	2 200 000,00	2 200 000,00	2 200 000,00	2 200 000,00
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 184 774,09	2 200 000,00	2 200 000,00	2 200 000,00	2 200 000,00	2 200 000,00	2 200 000,00	2 200 000,00	2 200 000,00	2 200 000,00	2 200 000,00	2 200 000,00
*	Inne środki pieniężne												
*	Inne aktywa pieniężne												
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe												
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - 640 643	6 679 829,91	6 813 426,51	6 960 426,21	7 078 324,65	7 230 674,33	7 509 394,62	7 734 676,46	7 966 716,75	8 205 718,26	8 461 889,80	8 705 446,50	8 966 609,89
	Suma aktywów	86 647 282,83	87 328 796,73	86 341 667,02	84 654 313,81	83 881 216,60	83 682 321,22	83 324 780,26	83 214 450,37	83 118 130,80	82 797 891,30	82 728 021,79	83 672 986,72

		Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2025
A...	Kapitał (fundusz) własny	5 472 255,64	8 338 645,52	7 900 831,25	7 308 089,64	6 671 135,01	5 960 065,22	5 088 329,73	4 329 148,39	3 352 250,24	2 221 272,24	872 889,47	633 059,13
I	Kapitał (fundusz) podstawowy - 800	31 875 300,04	31 875 300,04	31 875 300,04	31 875 300,04	31 875 300,04	31 875 300,04	31 875 300,04	31 875 300,04	31 875 300,04	31 875 300,04	31 875 300,04	31 875 300,04
II	Kapitał (fundusz) zapasowy												
III	Kapitał z aktualizacji wyceny												
IV	Pozostałe Kapitały rezerwowe												
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych - 820												
VI	Zysk (strata) netto	- 40 540 313,79	- 40 347 555,68	- 40 213 945,56	- 39 776 231,29	- 39 183 389,88	- 38 486 435,05	- 37 835 365,26	- 36 963 629,77	- 36 204 448,43	- 35 227 550,28	- 34 098 572,28	- 32 748 188,51
B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)	192 758,11	133 610,12	437 714,27	592 841,41	686 954,63	651 059,79	871 735,49	759 181,34	976 895,15	1 130 978,00	1 348 383,77	1 565 947,60
		95 119 538,47	95 667 441,25	94 242 598,27	91 902 403,65	90 502 350,51	89 642 386,44	88 413 109,99	87 543 599,26	86 470 371,04	85 019 163,54	83 600 910,26	82 979 927,59
I	Rezerwy na zobowiązania	1 692 611,62	1 658 759,39	1 741 697,36	1 776 531,30	1 812 061,93	1 848 303,17	1 885 269,23	1 922 974,62	1 961 434,11	2 000 662,79	2 040 676,05	2 081 489,57
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)												
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - 647	1 692 611,62	1 658 759,39	1 741 697,36	1 776 531,30	1 812 061,93	1 848 303,17	1 885 269,23	1 922 974,62	1 961 434,11	2 000 662,79	2 040 676,05	2 081 489,57
*	długoterminowe												
*	pozostałe rezerwy												
3.	Pozostałe rezerwy												
*	długoterminowe												
*	krótkoterminowe												
II	Zobowiązania długoterminowe	15 233 335,93	42 720 000,00	38 160 000,00	33 600 000,00	29 040 000,00	24 480 000,00	19 920 000,00	15 360 000,00	10 800 000,00	6 240 000,00	1 680 000,00	-
1.	wobec pozostałych jednostek	15 233 335,93	42 720 000,00	38 160 000,00	33 600 000,00	29 040 000,00	24 480 000,00	19 920 000,00	15 360 000,00	10 800 000,00	6 240 000,00	1 680 000,00	-
a)	kredyty i pożyczki	15 233 335,93	42 720 000,00	38 160 000,00	33 600 000,00	29 040 000,00	24 480 000,00	19 920 000,00	15 360 000,00	10 800 000,00	6 240 000,00	1 680 000,00	-
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych												
c)	inne zobowiązania finansowe												
d)	inne												
III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	36 327 512,04	12 918 000,00	14 227 580,00	14 853 945,60	15 289 376,06	15 567 529,02	15 852 221,28	16 143 630,98	16 441 941,40	16 747 341,15	17 018 125,01	17 337 034,31
1.	Wobec pozostałych jednostek	35 556 767,31	12 138 000,00	13 437 960,00	14 050 389,60	14 477 784,50	14 747 821,54	15 024 316,73	15 307 447,38	15 597 395,97	15 894 350,26	16 156 604,21	16 466 898,30
a)	Kredyty i pożyczki	5 333 551,34											
b)	inne zobowiązania finansowe												
c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	25 168 992,67	7 000 000,00	7 800 000,00	7 878 000,00	7 956 780,00	8 036 347,80	8 116 711,28	8 197 878,39	8 279 857,17	8 362 655,75	8 446 282,30	8 530 745,13
*	do 12 miesięcy	19 122 158,67	7 000 000,00	7 800 000,00	7 878 000,00	7 956 780,00	8 036 347,80	8 116 711,28	8 197 878,39	8 279 857,17	8 362 655,75	8 446 282,30	8 530 745,13
*	powyżej 12 miesięcy	6 046 824,00											
d)	zaliczki otrzymane na dostawy												
e)	zobowiązania wekslowe												
f)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 995 040,00	1 990 000,00	2 189 000,00	2 407 900,00	2 648 690,00	2 728 150,70	2 809 995,22	2 894 295,08	2 981 123,93	3 070 557,65	3 162 674,38	3 257 554,61
g)	z tytułu wynagrodzeń	2 821 370,45	2 900 000,00	3 190 000,00	3 509 000,00	3 614 270,00	3 722 698,10	3 834 379,04	3 949 410,41	4 067 892,73	4 189 929,51	4 273 728,10	4 401 539,94
h)	inne	247 822,85	248 000,00	252 900,00	255 489,60	258 044,50	260 624,94	263 231,19	265 863,50	268 522,14	271 207,36	273 919,43	276 555,63
2.	fundusze specjalne - 850	770 744,73	780 000,00	795 600,00	803 556,00	811 591,56	819 707,48	827 904,35	836 183,60	844 545,43	852 990,89	861 520,79	870 135,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	41 868 078,88	38 370 681,86	40 113 340,92	41 671 926,75	44 360 912,53	47 746 554,25	50 755 619,47	54 115 993,67	57 266 995,53	60 031 159,60	62 862 109,20	65 561 403,71
1.	Rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41) - 845	41 868 078,88	38 370 681,86	40 113 340,92	41 671 926,75	44 360 912,53	47 746 554,25	50 755 619,47	54 115 993,67	57 266 995,53	60 031 159,60	62 862 109,20	65 561 403,71
*	długoterminowe	37 427 377,40	33 684 639,66	34 021 496,06	34 361 700,92	34 705 317,93	36 787 637,00	38 994 895,22	41 334 588,94	43 401 318,38	44 269 344,75	45 597 425,09	44 685 776,59
*	krótkoterminowe	4 438 701,48	4 686 042,20	6 091 854,86	7 310 225,83	9 655 594,60	10 958 917,25	11 760 724,25	12 782 404,73	13 865 677,15	15 761 814,85	17 264 684,11	18 875 927,12
	Suma pasywów	86 647 282,83	87 328 795,73	86 341 667,02	84 594 313,81	83 897 215,50	83 682 321,22	83 324 760,26	83 214 450,87	83 118 120,80	82 797 891,30	82 728 021,79	83 672 986,72

2. Określenie sytuacji ekonomicznej Szpitala możliwej do osiągnięcia po zakończeniu postępowania restrukturyzacyjnego.

Szpital w 2014 roku osiągnął wynik finansowy (+) 192 758,11 zł.

Szpital w latach 2015-2025 planuje osiąganie dodatnich wyników finansowych co zostało przedstawione w planowanych sprawozdaniach finansowych.

Ponadto realizacja powyższych zadań restrukturyzacyjnych pozwoli na:

- zmniejszenie rotacji zobowiązań,
- wstrzymanie biegu wysokich kwot odsetek od zobowiązań,
- odzyskanie przez Szpital płynności finansowej,
- odzyskanie korzystniejszego wizerunku u dostawców towarów i usług.

W zestawieniu poniżej zostały przedstawione w układzie miesięcznym kwoty do zapłaty wynikające z podpisanych przez Szpital porozumień, ugód, pożyczek i cesji z tytułu zobowiązań wobec dostawców oraz kwota miesięcznej raty pożyczki udzielonej na sfinansowanie istniejących zobowiązań w ramach restrukturyzacji.

POROZUMIENIA I UGODY SPŁACANE PRZEZ SZPITAL WEDŁUG STANU NA 31.12.2014 R

Lp.	Firma	rata styczeń 2015	rata lipiec 2015
1	Urząd Miasta Krakowa (pożyczka)	41 077,69	
2	Siemens (pożyczka)	213 594,15	
3	Magellan (pożyczka)	198 765,60	
4	Magellan (porozumienie 3773/2012)	26 623,64	
5	Magellan (porozumienie 3777/2012)	35 129,16	
6	Magellan (porozumienie 3797/2013)	27 766,83	
7	Magellan (porozumienie 709/2013/Z)	18 088,06	
8	Magellan (porozumienie 3820/2013)	22 437,01	
9	Magellan (porozumienie nr 3839/2013)	1 839,08	
10	MW Trade (33 firmy)	68 326,18	
11	MW Trade (12 firm)	10 211,25	
12	MW Trade (Urtica)	11 370,66	

13	MPWiK	22 050,00	
14	MEDFinance S.A.	4 397,03	
15	Dogmat Systemy	34 039,53	
16	Dogmat Systemy	7 510,42	
17	Sanofi-Aventis	65 325,10	
18	Roche Diagnostic	61 696,56	
19	Covidien Polska	32 751,42	
	pożyczka - Bank		388 000,00
	Razem	902 999,37	388 000,00

**SZPITAL
MIEJSKI
SPECJALISTYCZNY**
im. Gabriela Narutowicza

**Określenie źródeł finansowania działań,
o których mowa w pkt 3,
do przeprowadzenia
postępowania restrukturyzacyjnego,
o którą Szpital zamierza się ubiegać,
z podaniem jej wielkości, źródeł, formy,
terminu i podstawy prawnej.**

Określenie źródeł finansowania działań, o których mowa w pkt 3, niezbędnej do przeprowadzenia postępowania restrukturyzacyjnego, o którą Szpital zamierza się ubiegać, z podaniem jej wielkości, źródeł, formy, terminu i podstawy prawnej.

1. Źródła finansowania.

Szpital po akceptacji planu restrukturyzacyjnego przez Radę Społeczną uruchomi procedurę przetargową powyżej kwoty określonej w przepisach wydanych na podstawie art.11 ust.8 ustawy prawo zamówień publicznych o usługę udzielenia pożyczki w wysokości 45.000.000,00 zł. z okresem spłaty 120 miesięcy.

Równocześnie Szpital wystąpi do Prezydenta Miasta Krakowa o poręczenie tytułem zabezpieczenia pożyczki.