

**Informacja  
z wykonania planu finansowego  
za okres 01.01 – 31.12.2014 rok  
SPSZOZ w Lęborku**

Dla zobrazowania realizacji planu przedstawiamy:

**Stan aktywów i pasywów bilansowych:**

**I. Aktywa**

Stan aktywów i pasywów na dzień 31.12.2014 r. wskazuje na sposób realizacji założeń gospodarczych.

Dla zobrazowania poszczególnych pozycji aktywów (Tabela nr 1) przedstawiamy:

<b>1.1 Aktywa trwałe netto ogółem – stan na 01.01.2014r.</b>	<b>40 655,7 tys. zł</b>
uległy zmniejszeniu ogółem o kwotę	1 070,9 tys. zł
w tym:	
1) wartości niematerialne i prawne netto uległy zwiększeniu z tytułu zakupu systemu ucyfrowienia dla Pracowni Diagnostyki Obrazowej, licencji oraz podpisu elektronicznego o kwotę	153,3 tys. zł
wzrost brutto wynosi	301,5 tys. zł
2) rzeczowe aktywa trwałe netto zmniejszyły się o kwotę ogółem	1 224,2 tys. zł
w tym wzrost wartości brutto nastąpił z tytułu:	
- zakupu i darowizn sprzętu medycznego oraz innych środków trwałych	1 301,4 tys. zł
w kwocie brutto	
- inwestycji dotyczących systemu ucyfrowienia dla Pracowni Diagnostyki Obrazowej, modernizacji podjazdu dla niepełnosprawnych przy Portierni, rozbudowy Archiwum – tzw. „stara część”, dostosowanie pomieszczeń na O. Chirurgii Ogólnej i Gastroenterologii, przebudowy parkingu wraz z montażem systemu parkingowego, wymiany dźwigu osobowego w budynku szpitala, modernizacji zasilania podstawowego i gwarantowanego, montażu drzwi dymoszczelnych w obiekcie szpitala, rozbudowy monitoringu przemysłowego posesji, modernizacji pośredniego układu pomiarowego w T-654 w SPS ZOZ w Lęborku, przebudowy światłowodu wraz z rozbudową punktów dystrybucyjnych, przebudowy poziomych przewodów wewnętrznych instalacji wody z cyrkulacją w budynku głównym, a także wykonania projektów dotyczących oddymiania, modernizacji systemu dystrybucji gazów medycznych, utworzenia O.Geriatrycznego oraz modernizacji Działu Fizjoterapii	1 637,4 tys. zł
w kwocie brutto	
Zwiększenie rzeczowych aktywów trwałych brutto wynosi	2 938,8 tys. zł
po umorzeniu wartość netto uległa zmniejszeniu o kwotę	1 224,2 tys. zł
Łącznie persaldo aktywa trwałe wzrosły brutto o kwotę	3 240,3 tys. zł
po umorzeniu wartość netto uległa zmniejszeniu o kwotę	1 070,9 tys. zł
Ogółem stan aktywów trwałych na 31.12.2014r. netto wynosi	<b>39 584,8 tys. zł</b>

<b>1.2 Aktywa obrotowe ogółem stan na 01.01.2014r.</b>	<b>12 449,7 tys. zł</b>
uległy zmniejszeniu o kwotę	1 613,9 tys. zł
w tym:	
1) zapasy uległy zwiększeniu o kwotę	86,6 tys. zł
i stanowią stan zapewniający ciągłość wykonywanych usług medycznych,	
2) należności krótkoterminowe uległy zmniejszeniu o kwotę	35,0 tys. zł
w tym:	
- z tytułu dostaw i usług uległy zmniejszeniu o kwotę	200,1 tys. zł
Szczegółową strukturę należności przedstawia załącznik nr 2	
3) inwestycje krótkoterminowe - środki pieniężne uległy zmniejszeniu o kwotę	1 497,8 tys. zł
W związku z realizacją inwestycji w SPS ZOZ (zgodnie z pkt.1.1.ppkt.2)	
4) rozliczenia międzyokresowe uległy zmniejszeniu o kwotę	167,7 tys. zł
stan wynika głównie z kosztu odpisu na ZFŚS, poziomu kosztów ubezpieczeń rzeczowych oraz innych kosztów rozliczanych w czasie.	
 Ogółem stan aktywów obrotowych na 31.12.2014r. wynosi	<b>10 835,8 tys. zł</b>
Persaldo aktywa bilansu uległy zmniejszeniu o kwotę	2 684,8 tys. zł

( w zł)  
Tabela nr 1

Lp	Wyszczególnienie	Suma Bilansowa		Zmiany +/-
		Stan na 01.01.2014	31.12.2014	
<b>I</b>	<b>Aktywa trwałe ogółem</b>	<b>40 655 750,69</b>	<b>39 584 806,71</b>	<b>-1 070 943,98</b>
	w tym:			
1	inne wartości niematerialne i prawne	105 135,96	258 444,11	+153 308,15
2	rzeczowe aktywa trwałe	40 550 614,73	39 326 362,60	-1 224 252,13
<b>II</b>	<b>Aktywa obrotowe – ogółem</b>	<b>12 449 695,32</b>	<b>10 835 799,07</b>	<b>-1 613 896,25</b>
	w tym: (1+2+3+4)			
1	Zapasy	986 213,62	1 072 792,13	+86 578,51
2	należności krótkoterminowe	5 005 247,68	4 970 221,80	-35 025,88
	w tym:			
	z tytułu dostaw i usług	4 619 733,18	4 419 622,72	-200 110,46
	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 618,26	170 668,37	+169 050,11
	inne	383 896,24	379 930,71	-3 965,53
3	Inwestycje krótkoterminowe	5 963 785,98	4 466 008,75	-1 497 777,23
4	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	494 448,04	326 776,39	-167 671,65
	<b>Ogółem aktywa I + II</b>	<b>53 105 446,01</b>	<b>50 420 605,78</b>	<b>-2 684 840,23</b>

## II. Pasywa

<b>2.1 Pasywa bilansu (Tabela nr 2) stan na dzień 01.01.2014r. wynosi</b>	<b>53 105,4 tys. zł</b>
uległy zmniejszeniu o kwotę	2 684,8 tys. zł
w tym:	
1) kapitał (fundusz własny) ogółem persaldo uległ zwiększeniu o kwotę z tytułu dodatniego wyniku za dwanaście miesięcy bieżącego roku.	509,4 tys. zł
2) zobowiązania i rezerwy na zobowiązania uległy zmniejszeniu ogółem o kwotę	3 194,2 tys. zł
w tym w pozycji:	
a) zobowiązania długoterminowe nastąpił wzrost o kwotę w związku z zaciągniętym kredytem w BGK	58,5 tys. zł
b) rezerwy na zobowiązania uległy zwiększeniu, o kwotę	1,1 tys. zł
c) zobowiązania krótkoterminowe ogółem persaldo uległy zmniejszeniu o kwotę	295,0 tys. zł
w tym z tytułu:	
- dostaw i usług – zmniejszenie o kwotę	637,0 tys. zł
- zaliczki otrzymane na dostawy – zwiększenie o kwotę	71,5 tys. zł
- podatków i ubezpieczeń społecznych - zwiększenia o kwotę	169,1 tys. zł
- wynagrodzeń - zwiększenie o kwotę	44,4 tys. zł
- inne rozrachunki – zwiększenie o kwotę	105,7 tys. zł
- zmniejszenie ZFŚS o kwotę	48,7 tys. zł
Szczegółową strukturę zobowiązań przedstawia załącznik nr 2.	
d) Rozliczenia międzyokresowe (przychody przyszłych okresów) nastąpiło zmniejszenie o kwotę z tytułu przeksięgowania na pozostałe przychody operacyjne równowartości amortyzacji otrzymanych środków w formie dotacji i darowizn za 12 miesięcy 2014r.	2 958,8 tys. zł
Ogółem stan pasywów na 31.12.2014r. wynosi	50 420,6 tys. zł
Persaldo pasywa bilansu uległy zmniejszeniu o kwotę	2 684,8 tys. zł

(w zł)

Tabela nr 2

Lp	Wyszczególnienie	Suma Bilansowa		Zmiany +/-
		Stan na 01.01.2014	31.12.2014	
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz własny) ogółem (1+2+3+4)</b>	<b>9 638 063,58</b>	<b>10 147 484,33</b>	<b>+509 420,75</b>
	w tym:			
1	Kapitał podstawowy	5 710 329,76	5 710 329,76	0,00
2	Kapitał zapasowy	3 456 170,47	3 927 733,82	+471 563,35
3	Strata/zysk z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
4	Wynik strata/zysk	471 563,35	509 420,75	+37 857,40
<b>II</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (1+2+3+4) ogółem</b>	<b>43 467 382,43</b>	<b>40 273 121,45</b>	<b>-3 194 260,98</b>
	w tym:			
1	Rezerwy na zobowiązania	708 527,22	709 620,74	+1 093,52
	w tym:			
	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	708 527,22	709 620,74	+1 093,52
	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
2	Zobowiązania długoterminowe	16 765 088,54	16 823 632,05	+58 543,51
	w tym:			
	Kredyty i pożyczki	16 765 088,54	16 823 632,05	+58 543,51
3	Zobowiązania krótkoterminowe	7 299 416,53	7 004 375,20	-295 041,33
	w tym:			
	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
	z tytułu dostaw i usług	4 256 997,12	3 619 913,53	-637 083,59
	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	71 455,68	+71 455,68
	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 325 526,85	1 494 627,82	+169 100,97
	z tytułu wynagrodzeń	1 063 087,88	1 107 480,34	+44 392,46
	inne	141 566,28	247 313,12	+105 746,84
	fundusze specjalne	512 238,40	463 584,71	-48 653,69
4	Rozliczenia międzyokresowe	18 694 350,14	15 735 493,46	-2 958 856,68
	<b>Ogółem Pasywa I + II</b>	<b>53 105 446,01</b>	<b>50 420 605,78</b>	<b>-2 684 840,23</b>

## Rachunek zysków i strat w zakresie zobrazowania wyniku finansowego

### III. Rachunek zysków i strat

Wykonanie założeń finansowych za I - XII 2014r. w porównaniu do planu na 2014 rok przedstawia Tabela nr 3 i nr 4:

#### 3.1. Przychody

**Przychody ogółem** (szczegółowe dane przedstawia Tabela nr 3)

wynoszą kwotę 51 229,6 tys. zł i stanowią do założeń planowych 100,83%. Ogółem przychody wzrosły w stosunku do planu o kwotę 423,9 tys. zł.

##### 1) Przychody od POW NFZ

Przychody od POW NFZ w stosunku do założeń planowych uzyskano w wysokości 101,02 %, tj. kwota większa o 423,9 tys. zł, w tym:

- przychody z umowy na Leczenie Szpitalne wyższe o kwotę 239,8 tys. zł w związku z otrzymaniem aneksu w ramach którego NFZ sfinansował część świadczeń ponadlimitowych
- przychody z umowy na Ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne – kosztochłonne wyższe o kwotę 104,4 tys. zł w związku z otrzymaniem aneksu w ramach którego NFZ sfinansował całość świadczeń ponadlimitowych uwzględniając przesunięcie świadczeń niewykonanych z AOS
- przychody z umowy na Ambulatoryjną opiekę specjalistyczną wyższe o kwotę 39,3 tys. zł w związku z otrzymaniem aneksu w ramach którego NFZ dokonał przesunięć w ramach umowy AOS rozliczając ostatecznie umowę
- przychody z umowy na Profilaktyczne programy zdrowotne wyższe o kwotę 37,5 tys. zł w związku z otrzymaniem aneksu w ramach którego NFZ sfinansował całość świadczeń ponadlimitowych
- przychody z umowy na Rehabilitację leczniczą wyższe o kwotę 2,8 tys. zł w związku z otrzymaniem aneksu w ramach którego NFZ sfinansował świadczenia ponadlimitowe.

2) Przychody własne wraz z pozostałymi przychodami osiągnięto w kwocie 9 142,4 tys. zł i do planu stanowi to 100%.

Wartość przychodów własnych wraz z pozostałymi przychodami wynika głównie ze sprzedaży usług medycznych i innych usług, w tym najmu w kwocie 6 367,4 tys. zł, oraz z pozycji pozostałe przychody operacyjne kwota 2 569,6 tys. zł, między innymi z tytułu refundacji kosztów projektu NMF, MF EOG, POIiŚ, PFRON, POLCARD, Baltic Sea Region, NFOŚiGW, a także darowizn m.in. WOŚP w kwocie 1 110,4 tys. zł oraz zaksięgowania równowartości zamortyzowanej części środków trwałych finansowanych dotacją od 1997 roku do 31.12.2012r. w kwocie ogółem 217,4 tys. zł, dotacji na rezydentury i staże podyplomowe w kwocie 432,3 tys. zł, przychodów z tytułu realizacji programów profilaktycznych oraz badań w ramach kwalifikacji wojskowej finansowanych przez Powiat Lęborski w kwocie 102,9 tys. zł, innych przychodów operacyjnych, tj. ugody, refundacje, rozwiązane rezerwy w kwocie 637,3 tys. zł, przychodów ze sprzedaży środków trwałych w kwocie 33,2 tys. zł, darowizn w kwocie 31,2 tys. zł, a także odszkodowań w kwocie 4,9 tys. zł. Przychody ze sprzedaży towarów w Bufecie osiągnięto w kwocie 125,7 tys. zł, natomiast przychody finansowe z uzyskanych odsetek od lokat i rachunków w kwocie 79,6 tys. zł.

(w zł)  
Tabela nr 3

Lp.	Przychody	Plan 2014r.	Wykonanie I - XII.2014	Różnica /4-3/	Wskaźnik
					(4:3)
1	2	3	4	5	6
	Przychody Ogółem (1+2)	50 805 650,00	51 229 569,64	423 919,64	100,83
	w tym:				
1	Z tytułu umów zawartych z NFZ	41 663 260,00	42 087 194,87	423 934,87	101,02
a.	AOS-Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	997 720,00	1 037 053,40	39 333,40	103,94
b.	ASDK Ambulatoryjne świadczenia diagnost.- kosztochłonne	710 340,00	814 777,20	104 437,20	114,70
c.	PRO-Profilaktyczne programy zdrowotne	141 930,00	179 457,80	37 527,80	126,44
d.	PSY-Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	2 250 780,00	2 250 774,90	-5,10	100,00
e.	REH-Rehabilitacja lecznicza	1 651 960,00	1 654 769,68	2 809,68	100,17
f.	RTM-Ratownictwo Medyczne	3 534 630,00	3 534 630,80	0,80	100,00
g.	SZP-Leczenie szpitalne	32 375 900,00	32 615 731,09	239 831,09	100,74
2	Przychody własne wraz z pozostałymi przychodami	9 142 390,00	9 142 374,77	-15,23	100,00
	w tym:				
a.	przychody z tyt. sprzedaży towarów	125 680,00	125 673,70	-6,30	99,99
b.	sprzedaż usług medycznych oraz innych usług, w tym najem	6 367 510,00	6 367 442,06	-67,94	100,00
c.	przychody finansowe	79 630,00	79 628,01	-1,99	100,00
d.	pozostałe przychody operacyjne	2 569 570,00	2 569 631,00	61,00	100,00

**3.2 Koszty ogółem** (szczegółowe dane przedstawia Tabela nr 4)

za I-XII 2014 r. w porównaniu do planu zwiększyły się o

19,7 tys. zł

Odnotowano:

zwiększenie kosztów za 12 miesięcy 2014 r. w porównaniu do planu o kwotę  
w pozycjach:

19,7 tys. zł

- amortyzacja ( w związku z dokonanyimi inwestycjami)

17,6 tys. zł

- materiały (z tyt. zapewnienia na wymaganym poziomie leków, sprzętu jednorazowego  
i wielokrotnego użytku

1,9 tys. zł

- usługi obce (z tyt. outsourcingu usług pralniczych na zewnątrz, serwisu  
oraz przeglądów sprzętu medycznego)

0,2 tys. zł

W pozostałych pozycjach koszty w porównaniu do planu uległy zmniejszeniu w niewielkich  
kwotach, wynikających z uzgodnień do zamknięcia roku.

(w zł)

Tabela nr 4

L.p.	Wyszczególnienie	Plan 2014r.	Wykonanie I - XII.2014	Różnica /4-3/	Wskaźnik
					(4:3)
1	2	3	4	5	6
	Koszty Ogółem ( 1 + 2 )	50 700 470,00	50 720 148,89	19 678,89	100,04
	W tym:				
1	Koszty działalności operacyjnej ogółem	49 508 460,00	49 528 145,91	19 685,91	100,04
	W tym:				
a.	amortyzacja	4 176 050,00	4 193 640,69	17 590,69	100,42
b.	materiały	8 063 720,00	8 065 709,85	1 989,85	100,02
c.	energia	1 537 240,00	1 537 230,47	-9,53	100,00
d.	usługi obce	2 394 480,00	2 394 698,20	218,20	100,01
e.	podatki i opłaty	186 580,00	186 577,28	-2,72	100,00
f.	wynagrodzenia z tyt.umów o pracę	18 931 960,00	18 931 959,48	-0,52	100,00
g.	wynagrodzenia z tyt.umów cywilno-prawnych	9 388 870,00	9 388 867,58	-2,42	100,00
h.	Ubezp. i świadczenia pracownicze	4 229 470,00	4 229 373,76	-96,24	100,00
i.	pozostałe koszty-koszty proste	600 090,00	600 088,60	-1,40	100,00
2	inne koszty	1 192 010,00	1 192 002,98	-7,02	100,00
	W tym:				
a.	wartość sprzedanych towarów i mater.	53 140,00	53 138,89	-1,11	100,00
b.	koszty finansowe	594 530,00	594 527,40	-2,60	100,00
c.	pozostałe koszty operacyjne	544 340,00	544 336,69	-3,31	100,00

Przychody za I – XII 2014r. w stosunku do planowanych wzrosły o kwotę  
a koszty są większe o kwotę

423,9 tys. zł  
19,7 tys. zł

### 3.3. Wynik finansowy za rok 2014

Reasumując przeprowadzoną analizę z wykonania planu finansowego, wynik finansowy ukształtował się powyżej założeń planowanych za okres I-XII 2014r. Wpływ na uzyskanie dodatniego wyniku za 12 miesięcy 2014 roku miał wzrost przychodów (wskaźnik 100,83%) w stosunku do planowanych. Głównie nastąpił wzrost przychodów w stosunku do planowanych z tytułu umów zawartych z POW NFZ (wskaźnik 101,02%). Na uzyskanie wyższego wyniku niż planowano głównie wpłynęło uregulowanie przez POW NFZ w Gdańsku płatności za świadczenia zdrowotne ponadlimitowe wykonane przez SPS ZOZ w Lęborku.

(w zł)  
Tabela nr 5

Lp.	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Plan 2014</b>	<b>Wykonanie I - XII.2014</b>	<b>Różnica /4-3/</b>	<b>Wskaźnik (4:3)</b>
1	2	3	4	5	6
1	Przychody ogółem	50 805 650,00	51 229 569,64	423 919,64	100,83
2	Koszty ogółem	50 700 470,00	50 720 148,89	19 678,89	100,04
3	<b>Zysk/Strata</b>	<b>105 180,00</b>	<b>509 420,75</b>	<b>404 240,75</b>	<b>484,33</b>

#### IV. Remonty i inwestycje

Wykonanie remontów i inwestycji za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014r. podyktowane było wymogami w tym zakresie oraz potrzebą utrzymania infrastruktury szpitala w należytym stanie.

Szczegółowe wykonanie Planu inwestycyjno - remontowego za okres I- XII 2014 roku w zakresie rzeczowym i sposobu finansowania przedstawia załącznik nr 1.

Informacje dotyczące wzrostu majątku trwałego brutto przedstawiono w pkt.1.1.