

**Informacja
z wykonania planu finansowego
za okres 01.01 – 30.06.2014 rok
SPSZOZ w Łęborku**

Dla zobrazowania realizacji planu przedstawiamy:

Stan aktywów i pasywów bilansowych:

I. Aktywa

(w zł)

Tabela nr 1

Lp	Wyszczególnienie	Suma Bilansowa		Zmiany +/-
		Stan na 01.01.2014	30.06.2014	
I	Aktywa trwałe ogółem	40 655 750,69	40 104 055,08	-551 695,61
	w tym:			
1	inne wartości niematerialne i prawne	105 135,96	91 023,58	-14 112,38
2	rzeczowe aktywa trwałe	40 550 614,73	40 013 031,50	-537 583,23
II	Aktywa obrotowe – ogółem	12 449 695,32	12 240 671,53	-209 023,79
	w tym: (1+2+3+4)			
1	Zapasy	986 213,62	1 021 304,84	+35 091,22
2	należności krótkoterminowe	5 005 247,68	4 991 763,85	-13 483,83
	w tym:			
	z tytułu dostaw i usług	4 619 733,18	4 609 003,47	-10 729,71
	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 618,26	0,00	-1 618,26
	inne	383 896,24	382 760,38	-1 135,86
3	Inwestycje krótkoterminowe	5 963 785,98	5 154 060,65	-809 725,33
4	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	494 448,04	1 073 542,19	+579 094,15
	Ogółem aktywa I + II	53 105 446,01	52 344 726,61	-760 719,40

Stan aktywów i pasywów na dzień 30.06.2014 r. wskazuje na sposób realizacji założeń gospodarczych.

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

1.1 Aktywa trwale netto ogółem – stan na 01.01.2014r.	40 655,8 tys. zł
uległy zmniejszeniu ogółem o kwotę	551,7 tys. zł
w tym:	
1) wartości niematerialne i prawne netto uległy zmniejszeniu z tytułu umorzenia o kwotę	14,1 tys. zł
wzrost brutto wynosi	26,5 tys. zł
2) rzeczowe aktywa trwale netto zmniejszyły się o kwotę ogółem	537,6 tys. zł
w tym wzrost wartości brutto nastąpił z tytułu:	
- zakupu i darowizn sprzętu medycznego oraz innych środków trwałych w kwocie brutto	540,5 tys. zł
- inwestycji dotyczących systemu ucyfrowienia dla Pracowni Diagnostyki Obrazowej, modernizacji podjazdu dla niepełnosprawnych przy Portierni, rozbudowy Archiwum – tzw. „stara część”, dostosowanie pomieszczeń na Oddział Chirurgii Ogólnej i Gastroenterologii, przebudowy parkingu wraz z montażem systemu parkingowego, a także wykonania projektów dotyczących montażu drzwi dymoszczelnych w obiekcie szpitala, oddymiania, przebudowy poziomych przewodów wewnętrznych instalacji wody z cyrkulacją w budynku głównym, modernizacji zasilania podstawowego i gwarantowanego, rozbudowy monitoringu przemysłowego posesji w kwocie brutto	945,6 tys. zł
 Zwiększenie rzeczowych aktywów trwałych brutto wynosi	1 486,1 tys. zł
po umorzeniu wartość netto uległa zmniejszeniu o kwotę	537,6 tys. zł
 Łącznie persaldo aktywa trwale wzrosły brutto o kwotę	1 512,6 tys. zł
po umorzeniu wartość netto uległa zmniejszeniu o kwotę	551, 7 tys. zł
 Ogółem stan aktywów trwałych na 30.06.2014r. netto wynosi	40 104,1 tys. zł
 1.2 Aktywa obrotowe ogółem stan na 01.01.2014r.	12 449,7 tys. zł
uległy zmniejszeniu o kwotę	209,0 tys. zł
w tym:	
1) zapasy uległy zwiększeniu o kwotę	35,1 tys. zł
i stanowią stan zapewniający ciągłość wykonywanych usług medycznych,	
2) należności krótkoterminowe uległy zmniejszeniu o kwotę	13,5 tys. zł
w tym:	
- z tytułu dostaw i usług uległy zmniejszeniu o kwotę	10,7 tys. zł
Szczegółową strukturę należności przedstawia załącznik nr 2	
3) inwestycje krótkoterminowe - środki pieniężne uległy zmniejszeniu o kwotę	809,7 tys. zł
W związku z realizacją inwestycji w SPS ZOZ (zgodnie z pkt.1.1.ppkt.2)	
4) rozliczenia międzyokresowe uległy zwiększeniu o kwotę	579,1 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 30.06.2014r. wynosi	12 240,7 tys. zł
Persaldo aktywa bilansu uległy zmniejszeniu o kwotę	760,7 tys. zł

II. Pasywa

(w zł)

Tabela nr 2

Lp	Wyszczególnienie	Suma Bilansowa		Zmiany +/-
		Stan na 01.01.2014	30.06.2014	
I	Kapitał (fundusz własny) ogółem (1+2+3+4)	9 638 063,58	8 013 029,35	-1 625 034,23
	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	-1 625 034,23	-2 096 597,58
II	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (1+2+3+4) ogółem	43 467 382,43	44 331 697,26	+864 314,83
	w tym:			
1	Rezerwy na zobowiązania	708 527,22	535 014,19	-173 513,03
	w tym:			
	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	708 527,22	535 014,19	-173 513,03
	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
2	Zobowiązania długoterminowe	16 765 088,54	15 671 267,05	-1 093 821,49
	w tym:			
	Kredyty i pożyczki	16 765 088,54	15 671 267,05	-1 093 821,49
3	Zobowiązania krótkoterminowe	7 299 416,53	9 384 901,69	+2 085 485,16
	w tym:			
	kredyty i pożyczki	0,00	681 219,60	+681 219,60
	z tytułu dostaw i usług	4 256 997,12	4 757 297,64	+500 300,52
	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00
	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 325 526,85	1 681 099,57	+355 572,72
	z tytułu wynagrodzeń	1 063 087,88	1 135 205,38	+72 117,50
	inne	141 566,28	128 523,87	-13 042,41
	fundusze specjalne	512 238,40	1 001 555,63	+489 317,23
4	Rozliczenia międzyokresowe	18 694 350,14	18 740 514,33	+46 164,19
	Ogółem Pasywa I + II	53 105 446,01	52 344 726,61	-760 719,40

2.1 Pasywa bilansu (Tabela nr 2) stan na dzień 01.01.2014r. wynosi	53 105,4 tys. zł
uległy zmniejszeniu o kwotę	760,7 tys. zł
w tym:	
1) kapitał (fundusz własny) ogółem persaldo uległ zmniejszeniu o kwotę z tytułu ujemnego wyniku za sześć miesięcy bieżącego roku.	1 625,0 tys. zł.
2) zobowiązania i rezerwy na zobowiązania uległy zwiększeniu ogółem o kwotę	864,3 tys. zł
w tym w pozycji:	
a) zobowiązania długoterminowe nastąpił spadek o kwotę w związku ze spłatą pożyczki z MEDFINANCE S.A. na przebudowę Bloku Operacyjnego SPS ZOZ w Lęborku i budowę parkingu i systemu parkingowego oraz przeksięgowaniem z zobowiązań długoterminowych kwoty wymagalnej w 2014 roku jako zobowiązań krótkoterminowych	1 093,8 tys. zł
b) rezerwy na zobowiązania uległy zmniejszeniu, o kwotę z tytułu wypłaconych nagród za wyniki finansowe w 2013 roku oraz odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych	173,5 tys. zł
c) zobowiązania krótkoterminowe ogółem persaldo uległy zwiększeniu o kwotę	2 085,5 tys. zł
w tym z tytułu:	
- kredytów i pożyczek (przeksięgowanie z początkiem roku z zobowiązań długoterminowych kwoty kredytu wymagalnego do spłaty w ciągu 12 miesięcy b.r. – zwiększenie o kwotę	681,2 tys. zł
- dostaw i usług – zwiększenia o kwotę	500,3 tys. zł
- podatków i ubezpieczeń społecznych - zwiększenia o kwotę	355,6 tys. zł
- zwiększenia ZFŚS o kwotę	489,3 tys. zł
- wynagrodzeń - zwiększenie o kwotę	72,1 tys. zł
- inne rozrachunki – zmniejszenie o kwotę	13,0 tys. zł
Szczegółową strukturę zobowiązań przedstawia załącznik nr 2.	
d) Rozliczenia międzyokresowe (przychody przyszłych okresów) nastąpiło zwiększenie o kwotę z tytułu przeksięgowania na pozostałe przychody operacyjne równowartości amortyzacji otrzymanych środków w formie dotacji i darowizn za I półrocze 2014r.	46,1 tys. zł
Ogółem stan pasywów na 30.06.2014r. wynosi	52 344,7 tys. zł
Persaldo pasywa bilansu uległy zmniejszeniu o kwotę	760,7 tys. zł

Rachunek zysków i strat w zakresie zobrazowania wyniku finansowego

III. Rachunek zysków i strat

Wykonanie założeń finansowych za I - VI 2014r. w porównaniu do planu na 2014 rok i wykonania za okres I – VI.2013 roku przedstawia Tabela nr 3 i nr 4:

3.1. Przychody

(w zł)

Tabela nr 3

Lp.	Przychody	Wykonanie za I - VI 2013r.	Plan na I - VI 2014r.	Wykonanie za I - VI 2014r.	Różnica /5 - 3/	wskaźniki	
						(5:3)	(5:4)
1	2	3	4	5	6	8	9
	Przychody Ogółem (1+2)	23 019 497,06	24 260 650,00	23 073 228,64	+53 731,58	100,2	95,1
	W tym:						
1	Z tytułu umów zawartych z NFZ	19 483 626,53	20 970 650,00	19 941 732,19	+458 105,66	102,4	95,1
	AOS - Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	569 596,80	579 245,00	495 108,55	-74 488,25	86,9	85,5
	ASDK Ambulatoryjne świadczenia diagnost.-kosztochłonne	366 938,10	326 300,00	326 220,60	-40 717,50	88,9	100,0
	PRO-Profilaktyczne programy zdrowotne	72 880,20	71 980,00	84 808,35	+11 928,15	116,4	117,8
	PSY-Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	1 060 644,80	1 126 200,00	1 097 851,29	+37 206,49	103,5	97,5
	REH - Rehabilitacja lecznicza	442 736,00	1 057 560,00	707 738,51	+265 002,51	159,9	66,9
	RTM - Ratownictwo Medyczne	1 751 388,58	1 767 315,00	1 752 789,52	+1 400,94	100,1	99,2
	SZP - Leczenie szpitalne	15 219 442,05	16 042 050,00	15 477 215,37	+257 773,32	101,7	96,5
2	Przychody własne wraz z pozostałymi przychodami	3 535 870,53	3 290 000,00	3 131 496,45	-404 374,08	88,6	95,2
	W tym:						
	przychody z tyt. sprzedaży towarów	111,68	0,00	0,00	-111,68	0,0	-
	sprzedaż usług medycznych podmiotom gospodarczym i osobom fizycznym - przelewy	639 958,70	615 000,00	573 106,20	-66 852,50	89,6	93,2
	sprzedaż usług medycznych kasa fiskalna	463 360,40	500 000,00	595 544,40	+132 184,00	128,5	119,1
	sprzedaż innych usług w tym najem	866 050,57	625 000,00	645 583,65	-220 466,92	74,5	103,3
	przychody finansowe	89 351,04	50 000,00	46 637,51	-42 713,53	52,2	93,3
	pozostałe przychody operacyjne	1 477 038,14	1 500 000,00	1 270 624,69	-206 413,45	86,0	84,7

Przychody ogółem (szczegółowe dane przedstawia Tabela nr 3)

wynoszą kwotę 23 073,2 tys. zł i stanowią do założeń planowych 95,1%, a do wykonania za I - VI 2013 – 100,2 %.

1) Przychody od POW NFZ

Przychody od POW NFZ w stosunku do założeń planowych uzyskano w wysokości 95,1 %, a do wykonania roku 2013 uzyskano przychody w wysokości 102,4 %.

2) Przychody własne wraz z pozostałymi przychodami osiągnięto w kwocie 3 131,5 tys. zł i do planu stanowi to 95,2%. Wartość przychodów własnych wraz z pozostałymi przychodami wynika głównie ze sprzedaży usług medycznych w kwocie 1 168,7 tys. zł, sprzedaży innych usług, w tym najmu w kwocie 645,6 tys. zł oraz z pozycji pozostałe przychody operacyjne kwota 1 270,6 tys. zł, między innymi z tytułu refundacji kosztów projektu NMF, MF EOG, POIŚ, PFRON, POLCARD, Baltic Sea Region, NFOŚiGW, a także darowizn m.in. WOŚP w kwocie 544,3 tys. zł oraz zaksięgowania równowartości zamortyzowanej części środków trwałych finansowanych dotacją od 1997 roku do 31.12.2012r. w kwocie ogółem 108,7 tys. zł, dotacji na rezydentury i staże podyplomowe w kwocie 315,6 tys. zł, przychodów z tytułu realizacji programów profilaktycznych oraz badań w ramach kwalifikacji wojskowej finansowanych przez Powiat Łębski w kwocie 87,8 tys. zł, innych przychodów operacyjnych, tj. ugody, refundacje, rozwiązane rezerwy w kwocie 180,4 tys. zł, przychodów ze sprzedaży środków trwałych w kwocie 18,9 tys. zł oraz darowizn w kwocie 14,9 tys. zł.

3.2 Koszty ogółem (szczegółowe dane przedstawia Tabela nr 4)

za I-VI 2014 r. w porównaniu do wykonania roku 2013 zwiększyły się o 3,8%, a do planu zwiększyły o 2,1%. Odnotowano:

1) zmniejszenie kosztów za 6 miesięcy 2014 r. w porównaniu do wykonania 2013r. o kwotę

310,9 tys. zł

w pozycjach o kwotę:

- energia	101,4 tys. zł
- koszty finansowe	101,2 tys. zł
- ubezpieczenia i świadczenia pracownicze	58,0 tys. zł
- pozostałe koszty – koszty proste	41,4 tys. zł
- pozostałe koszty operacyjne	8,8 tys. zł
- wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,1 tys. zł

2) zwiększenie kosztów za 6 miesiące 2014 r. w porównaniu do wykonania 2013 r. o kwotę

1 226,4 tys. zł

w pozycjach:

- materiały (z tyt. zapewnienia na wymaganym poziomie leków, sprzętu jednorazowego i wielokrotnego użytku, a w szczególności z tyt. wzrostu cen)	453,2 tys. zł
-wynagrodzenia (z tyt. konieczności zapewnienia odpowiedniej Kadry medycznej zgodnie z wymogami POW NFZ)	421,8 tys. zł
- usługi obce (z tyt. outsourcingu usług pralniczych na zewnątrz, serwisu oraz przeglądów sprzętu medycznego)	176,7 tys. zł
- amortyzacja (w związku z dokonanymi inwestycjami)	172,1 tys. zł
- podatki i opłaty	2,6 tys. zł

Koszty za I-VI 2014r. w porównaniu do kosztów za I-VI 2013r. zwiększyły się o kwotę

915,5 tys. zł

Natomiast przychody są większe o kwotę

53,7 tys. zł

Natomiast koszty za I – VI 2014r. w stosunku do planowanych wzrosły o kwotę

512,6 tys. zł

a przychody są mniejsze o kwotę

1 187,4 tys. zł

Tabela nr 4

(w zł)

cd. do 3.2.

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie za I - VI 2013r.	Plan na I - VI 2014r.	Wykonanie za I - VI 2014r.	różnica /5-3/	różnica /5-4/	Wskaźniki		struktura wykonania za 2013r.	struktura wykonania za 2014r.
							/5:3/	/5:4/		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Koszty Ogółem (1 + 2)	23 782 756,19	24 185 650,00	24 698 262,87	+915 506,68	+512 612,87	103,8	102,1	100,0	100,0
	W tym:									
1	Koszty działalności operacyjnej ogółem	23 355 860,86	23 460 650,00	24 381 360,84	+1 025 499,98	+920 710,84	104,4	103,9	98,2	98,7
	W tym:									
1	amortyzacja	1 790 704,49	1 900 000,00	1 962 773,81	+172 069,32	+62 773,81	109,6	103,3	7,5	7,9
2	materiały	3 542 330,17	3 703 000,00	3 995 561,94	+453 231,77	+292 561,94	112,8	107,9	14,9	16,2
3	energia	869 834,19	815 000,00	768 400,03	-101 434,16	-46 599,97	88,3	94,3	3,7	3,1
	w tym:									
	energia elektryczna	413 831,77	450 000,00	396 523,03	-17 308,74	-53 476,97	95,8	88,1	1,7	1,6
	energia cieplna	372 567,43	295 000,00	298 551,23	-74 016,20	+3 551,23	80,1	101,2	1,6	1,2
	woda	83 434,99	70 000,00	73 325,77	-10 109,22	+3 325,77	87,9	104,8	0,4	0,3
4	usługi obce	870 738,19	873 000,00	1 047 456,20	+176 718,01	+174 456,20	120,3	120,0	3,7	4,2
	W tym:									
	remonty i konserwacje	237 050,36	275 000,00	430 963,84	+193 913,48	+155 963,84	181,8	156,7	1,0	1,7
5	podatki i opłaty	85 959,61	86 000,00	88 585,62	+2 626,01	+2 585,62	103,1	103,0	0,4	0,4
6	wynagrodzenia	13 640 045,37	13 697 150,00	14 061 844,51	+421 799,14	+364 694,51	103,1	102,7	57,4	56,9
7	ubezpieczenia i świadczenia pracownicze	2 195 467,00	2 100 000,00	2 137 421,81	-58 045,19	+37 421,81	97,4	101,8	9,2	8,7
8	pozostałe koszty-koszty proste	360 670,16	286 500,00	319 316,92	-41 353,24	+32 816,92	88,5	111,5	1,5	1,3
9	wartość sprzedanych towarów i materiałów	111,68	0,0	0,00	-111,68	0,00	0,0	-	0,0	0,0
2	inne koszty	426 895,33	725 000,00	316 902,03	-109 993,30	-408 097,97	74,2	43,7	1,8	1,3
	W tym:									
1	koszty finansowe	398 270,30	350 000,00	297 042,91	-101 227,39	-52 957,09	74,6	84,9	1,7	1,2
2	pozostałe koszty operacyjne	28 625,03	375 000,00	19 859,12	-8 765,91	-355 140,88	69,4	5,3	0,1	0,1

3.3. Wynik finansowy za rok 2014

(w zł)

Tabela nr 5

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie za I - VI 2013 r.	Plan na I - VI 2014 r.	Wykonanie za I - VI 2014 r.	Wskaźniki %	Wskaźniki %
					(5:3)	(5:4)
1	2	3	4	5	6	7
1	Przychody ogółem	23 019 497,06	24 260 650,00	23 073 228,64	100,23	95,11
2	Koszty ogółem	23 782 756,19	24 185 650,00	24 698 262,87	103,85	102,12
3	Zysk/Strata	-763 259,13	75 000,00	-1 625 034,23	212,91	-2 166,71

Reasumując przeprowadzoną analizę z wykonania planu finansowego, wynik finansowy ukształtował się poniżej założeń planowanych za okres I-VI 2014r. Wpływ na uzyskanie ujemnego wyniku za 6 miesięcy 2014 roku miał spadek przychodów (wskaźnik 95,11%) w stosunku do przychodów planowanych. Spadek przychodów w stosunku do przychodów planowanych nastąpił zarówno z tytułu umów zawartych z POW NFZ (wskaźnik 95,1%), jak i przychodów własnych (wskaźnik 95,2%). Natomiast koszty za 6 miesięcy 2014 r. w porównaniu do roku 2013 wzrosły (wskaźnik 103,85%) z przyczyn wzrostu zużycia materiałów, usług obcych, amortyzacji oraz wynagrodzeń. Wzrost ten wynika z obowiązku wykonywania procedur medycznych zgodnie z wymogami POW NFZ odnośnie wyposażenia w odpowiedni sprzęt medyczny, materiały jednorazowego i wielokrotnego użytku oraz zapewnienia zatrudnienia odpowiedniej liczby wykwalifikowanej kadry medycznej. Ponadto na wynik finansowy miał wpływ brak decyzji NFZ o zapłacie za wykonane świadczenia w zakresach gdzie wykonano je ponad limit ustalony w umowie, a także brak zgody na dokonanie na dzień dzisiejszy przesunąć finansowych pomiędzy rodzajami świadczeń tj. poszczególnymi umowami na świadczenia zdrowotne.

IV. Remonty i inwestycje

Wykonanie remontów i inwestycji za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014r. podyktowane było wymogami w tym zakresie oraz potrzebą utrzymania infrastruktury szpitala w należytym stanie.

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

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