

**Informacja
z wykonania planu finansowego
za I-VI 2012 rok
SPSZOZ w Łęborku
na dzień 30.06.2012r.**

Dla zobrazowania realizacji planu przedstawiamy:

Stan aktywów i pasywów bilansowych:

I. Aktywa

(w zł)

Lp	Wyszczególnienie	Suma Bilansowa		Zmiany +/-
		Stan na 1.01.2012	30.06.2012	
I	Aktywa trwałe ogółem	21 176 843,66	24 455 739,06	+3 278 895,40
	w tym:			
1	inne wartości niematerialne i prawne	7 162,05	54 589,07	+47 427,02
2	rzeczowe aktywa trwałe	21 169 681,61	24 401 149,99	+3 231 468,38
II	Aktywa obrotowe – ogółem	14 442 485,99	11 990 448,93	-2 452 037,06
	w tym: (1+2+3+4)			
1	Zapasy	1 157 665,50	1 072 777,58	-84 887,92
2	należności krótkoterminowe	3 477 732,06	4 221 565,80	+743 833,74
	w tym:			
	z tytułu dostaw i usług	3 052 426,67	3 726 417,65	+673 990,98
	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	923,09	405,29	-517,80
	inne	424 382,30	494 742,86	+70 360,56
3	Inwestycje krótkoterminowe	9 649 900,09	6 049 237,71	-3 600 662,38
4	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	157 188,34	646 867,84	+489 679,50
	Ogółem aktywa I + II	35 619 329,65	36 446 187,99	+826 858,34

Stan aktywów i pasywów na dzień 30.06.2012r. wskazuje na sposób realizacji założeń planowych.

Dla zobrazowania poszczególnych pozycji aktywów przedstawiamy:

1.1 Aktywa trwałe uległy:

zwiększeniu netto ogółem o kwotę 3 278,9 tys. zł w tym:

1) wartości niematerialne i prawne dotyczą zakupionego oprogramowania firmy Computerland (obecnie Asseco) oraz MS Office w latach poprzednich. Saldo z BO uległo zwiększeniu o kwotę 47,4 tys. zł. co wynika z zakupu licencji na moduł Systemu Informacji Zarządczej Infomedica BI oraz Oracle Business Intelligence na kwotę 61,8 tys.zł. oraz zakupu Windows XP na kwotę 6,0 tys.zł. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych za sześć miesięcy br. wynosi 20,4 tys.zł.

2) rzeczowe aktywa trwałe zwiększyły się o kwotę netto 3 231,5 tys. zł, która wynika z:

- zakupu i darowizn sprzętu medycznego oraz innych środków trwałych w kwocie
1 370,0 tys. zł

- przebudowy O. Chirurgii Urazowo – Ortopedycznej, rozbudowy Szpitalnego Oddziału Ratunkowego ze środków POIiŚ, budowy ładowiska ze środków POIiŚ, inwestycji w podział budynków na strefy pożarowe, w system parkingowy oraz budowę parkingu SPS ZOZ, termomodernizacji budynków SPS ZOZ– zwiększenie o kwotę

3 384,5 tys. zł

Wartość zwiększenia rzeczowych aktywów trwałych brutto wynosi 4 754,5 tys. zł a ich umorzenie za sześć miesięcy br. wynosi 1 523,0 tys. zł, a zatem wartość netto wzrosła jak wyżej.

Łącznie persaldo aktywa trwałe, to jest wartości niematerialne i prawne i środki trwałe wzrosły brutto o kwotę 4 822,3 tys. zł. a ich umorzenie wynosi 1 543,4 tys. zł.

1.2 Aktywa obrotowe ogółem uległy:

Zmniejszeniu o kwotę 2 452,0 tys. zł w tym:

1) zapasy uległy zmniejszeniu o kwotę 84,9 tys. zł., ale stanowią stan zapewniający ciągłość wykonywanych usług medycznych,

2) należności krótkoterminowe uległy zwiększeniu o kwotę 743,8 tys. zł

w tym:

- z tytułu dostaw i usług uległy zwiększeniu o kwotę 674,0 tys. zł, dotyczy rozliczeń z POW NFZ

- pożyczki mieszkaniowe z ZFŚS zwiększyły się o kwotę 70,4 tys. zł

Szczegółową strukturę należności przedstawia załącznik nr 2

3) inwestycje krótkoterminowe - środki pieniężne uległy zmniejszeniu o kwotę 3 600,6 tys. zł w związku z realizacją inwestycji w SPS ZOZ z POIiŚ finansowanych zaliczkami oraz z tytułu wzrostu kosztów działalności.

4) rozliczenia międzyokresowe uległy zwiększeniu o kwotę 489,7 tys. zł , stan wynika głównie z kosztu odpisu na ZFŚS, poziomu kosztów ubezpieczeń rzeczowych oraz innych kosztów rozliczanych w czasie.

Reasumując aktywa trwałe uległy zwiększeniu o kwotę 3 278,9 tys.zł. co świadczy o zwiększeniu stanu majątkowego firmy. Natomiast aktywa obrotowe zmniejszyły się, co jest wynikiem finansowania inwestycji.

Persaldo aktywa bilansu uległy zwiększeniu o kwotę 826,9 tys. zł.

II. Pasywa

(w zł)

Lp	Wyszczególnienie	Suma Bilansowa		Zmiany +/-
		Stan na 1.01.2012	30.06.2012	
I	Kapitał (fundusz własny) ogółem (1+2+3+4)	11 850 602,98	9 341 836,41	-2 508 766,57
	w tym:			
1	Kapitał podstawowy	8 823 318,73	7 950 292,64	-873 026,09
2	Kapitał zapasowy	2 835 985,18	2 835 985,18	0,00
3	Strata/zysk z lat ubiegłych	-359 217,90	191 299,07	+550 516,97
4	Wynik strata/zysk	550 516,97	-1 635 740,48	-2 186 257,45
II	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (1+2+3+4) ogółem	23 768 726,67	27 104 351,58	+3 335 624,91
	w tym:			
1	Rezerwy na zobowiązania	988 809,60	755 226,63	-233 582,97
	w tym:			
	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	616 985,66	536 573,11	-80 412,55
	Pozostałe rezerwy	371 823,94	218 653,52	-153 170,42
2	Zobowiązania długoterminowe	6 674 155,16	6 194 575,16	-479 580,00
	w tym:			
	Kredyty i pożyczki	6 674 155,16	6 194 575,16	-479 580,00
3	Zobowiązania krótkoterminowe	8 106 426,20	10 344 928,49	+2 238 502,29
	w tym:			
	kredyty i pożyczki		239 790,00	+239 790,00
	z tytułu dostaw i usług	4 885 596,93	6 129 801,02	+1 244 204,09
	zaliczki otrzymane na dostawy	26,00	50,00	+24,00
	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 413 651,57	1 606 656,33	+193 004,76
	z tytułu wynagrodzeń	1 137 468,25	1 144 605,09	+7 136,84
	inne	119 657,62	114 101,06	-5 556,56
	fundusze specjalne	550 025,83	1 109 924,99	+559 899,16
4	Rozliczenia międzyokresowe	7 999 335,71	9 809 621,30	+1 810 285,59
	Ogółem Pasywa I + II	35 619 329,65	36 446 187,99	+826 858,34

2.1 Pasywa bilansu w pozycji:

1) kapitału (fundusz własny) ogółem persaldo uległ zmniejszeniu o 2 508,8 tys. zł co jest skutkiem zmian przepisów dotyczących sposobu księgowania otrzymywanych dotacji od jednostek samorządowych w kwocie 873,0 tys.zł oraz straty za pierwsze półrocze 2012r. w kwocie 2 186,2 tys.zł.

2) zobowiązania i rezerwy na zobowiązania uległy zwiększeniu ogółem o kwotę
3 335,6 tys. zł

w tym w pozycji:

a) zobowiązania długoterminowe nastąpiło obniżenie o kwotę 479,6 tys. zł
z tytułu przekwalifikowania części kredytu długoterminowego na krótkoterminowy, wymagający spłaty w ciągu bieżącego roku,

b) rezerwy na zobowiązania uległy zmniejszeniu, o kwotę 233,6 tys. zł
- rozwiązano rezerwy na wypłacone odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe oraz na przewidywane zobowiązania wobec NFZ

c) zobowiązania krótkoterminowe ogółem persaldo uległy zwiększeniu o kwotę
2 238,5 tys. zł

w tym z tytułu:

- kredytu bankowego – zwiększeniu o kwotę 239,8 tys. zł, wynika z przebiegania rocznej spłaty kredytu w BRE Banku Hipotecznym
- dostaw i usług – zwiększeniu o 1 244,2 tys. zł,
- podatków i ubezpieczeń społecznych - zwiększeniu o kwotę 193,0 tys. zł,
- wynagrodzeń - zwiększenie o kwotę 7,1 tys. zł co wynika z uregulowań prawnych oraz konieczności zapewnienia zatrudnienia na niezbędnym poziomie,
- zwiększenie ZFŚS o kwotę 559,9 tys. zł , w związku z dofinansowaniem działalności socjalnej pracowników
- inne rozrachunki uległy zmniejszeniu o kwotę 5,5 tys. zł.

Szczegółową strukturę zobowiązań przedstawia załącznik nr 2.

3) Rozliczenia międzyokresowe (przychody przyszłych okresów) nastąpiło zwiększenie o kwotę 1 810,3 tys.zł. z tytułu otrzymanej dotacji z projektu POIiŚ oraz dotacji z NFOŚiGW.

Persaldo pasywa bilansu uległy zwiększeniu o kwotę 826,9 tys. zł.

Rachunek zysków i strat w zakresie zobrazowania wyniku finansowego

III. Rachunek zysków i strat

Wykonanie założeń finansowych za I - VI 2012r. w porównaniu do planu na 2012 rok przedstawiają poniższe zestawienia:

3.1. Przychody

(w zł)

Lp.	Przychody	Wykonanie za I - VI 2011	Plan na I - VI 2012r.	Wykonanie za I - VI 2012r.	Różnica /5 - 3/ + / -	wskaźniki	
						(5:3)	(5:4)
1	2	3	4	5	6	7	8
	Przychody Ogółem (1+2)	23 741 856,06	24 265 075,00	23 482 636,19	-259 219,87	98,9	96,8
	W tym:						
1	Z tytułu umów zawartych z NFZ	20 955 109,44	21 622 575,00	20 907 407,15	-47 702,29	99,8	96,7
	AOS-Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	486 506,60	624 995,00	605 231,75	+118 725,15	124,4	96,8
	ASDK Ambulatoryjne świadczenia diagnost.-kosztochłonne	423 762,80	370 850,00	370 373,50	-53 389,30	87,4	99,9
	PRO-Profilaktyczne programy zdrowotne	92 178,00	92 345,00	85 000,50	-7 177,50	92,2	92,0
	PSY-Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	1 084 476,80	1 087 800,00	999 256,00	-85 220,80	92,1	91,9
	REH-Rehabilitacja lecznicza	445 500,00	442 740,00	442 736,00	-2 764,00	99,4	100,0
	RTM-Ratownictwo Medyczne	1 735 971,00	1 770 740,00	1 761 064,76	+25 093,76	101,4	99,5
	SOK-Świadczenia zdrowotne odrębnie kontraktowane	1 388 556,00	1 614 600,00	1 545 048,00	+156 492,00	111,3	95,7
	SZP-Leczenie szpitalne	14 922 489,24	15 426 505,00	14 561 979,47	-360 509,77	97,6	94,4
	SZP-L -Terapeutyczne programy zdrowotne	375 669,00	192 000,00	536 717,17	+161 048,17	142,9	279,5
2	Przychody własne	2 786 746,62	2 642 500,00	2 575 229,04	-211 517,58	92,4	97,5
	W tym:						
	przychody z tyt. sprzedaży towarów	92 237,04	97 500,00	87 415,11	-4 821,93	94,8	89,7
	sprzedaż usług medycznych podmiotom gospodarczym i osobom fizycznym - przelewy	422 545,60	500 000,00	643 523,83	+220 978,23	152,3	128,7
	sprzedaż usług medycznych kasa fiskalna	351 645,52	390 000,00	389 666,55	+38 021,03	110,8	99,9
	sprzedaż innych usług w tym najem	219 641,25	230 000,00	240 215,04	+20 573,79	109,4	104,4
	przychody finansowe	116 959,01	125 000,00	105 328,57	-11 630,44	90,1	84,3
	pozostałe przychody operacyjne	1 583 718,20	1 300 000,00	1 109 079,94	-474 638,26	70,0	85,3

3.2. Koszty

(w zł)

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie za I - VI 2011r.	Plan na I - VI 2012r.	Wykonanie za I - VI 2012r.	różnica /5-3/ + / -	różnica /5-4/ + / -	Wskaźniki		struktura wykonania za 2011r.	struktura wykonania za 2012r.
							/5:3/	/5:4/		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Koszty Ogółem (1 + 2)	22 947 223,85	24 215 075,00	25 118 376,67	+2 171 152,82	+903 301,67	109,5	103,7	100,0	100,0
	W tym:									
1	Koszty działalności operacyjnej ogółem	22 651 049,30	23 730 075,00	24 771 258,13	+2 120 208,83	+1 041 183,13	109,4	104,4	98,7	98,6
	W tym:									
1	amortyzacja	1 311 385,65	1 230 000,00	1 539 932,11	+228 546,46	+309 932,11	117,4	125,2	5,7	6,1
2	materiały	4 282 432,12	4 641 425,00	4 888 332,53	+605 900,41	+246 907,53	114,1	105,3	18,7	19,5
3	Energia	847 031,90	830 000,00	941 377,28	+94 345,38	+111 377,28	111,1	113,4	3,7	3,7
4	usługi obce	856 284,71	835 100,00	738 370,96	-117 913,75	-96 729,04	86,2	88,4	3,7	2,9
	W tym:									0,0
	Remonty i konserwacje	363 295,54	325 000,00	224 007,84	-139 287,70	-100 992,16	61,7	68,9	1,6	0,9
5	podatki i opłaty	52 631,59	62 500,00	63 907,07	+11 275,48	+1 407,07	121,4	102,3	0,2	0,3
6	wynagrodzenia	12 914 828,51	13 539 000,00	13 868 986,59	+954 158,08	+329 986,59	107,4	102,4	56,3	55,2
7	ubezpieczenia i świadczenia pracownicze	2 127 337,33	2 315 000,00	2 373 543,11	+246 205,78	+58 543,11	111,6	102,5	9,3	9,4
8	pozostałe koszty-koszty proste	220 738,65	238 050,00	318 997,99	+98 259,34	+80 947,99	144,5	134,0	1,0	1,3
9	wartość sprzedanych towarów i materiałów	38 378,84	39 000,00	37 810,49	-568,35	-1 189,51	98,5	96,9	0,2	0,2
2	inne koszty	296 174,55	485 000,00	347 118,54	+50 943,99	-137 881,46	117,2	71,6	1,3	1,4
	W tym:									
1	pozostałe koszty operacyjne	109 044,11	250 000,00	149 118,60	+40 074,49	-100 881,40	136,8	59,6	0,5	0,6
2	koszty finansowe	187 130,44	235 000,00	197 999,94	+10 869,50	-37 000,06	105,8	84,3	0,8	0,8

3.1.Przychody ogółem

wynoszą kwotę 23 482,6 tys. zł i stanowią do założeń planowych 96,8%, a do wykonania za I - VI 2011 – 98,9 %

1) Przychody od POW NFZ

Przychody od POW NFZ w stosunku do założeń planowych uzyskano w 96,7 %, a do wykonania roku 2011 – 99,8 %. Mniejsze przychody z POW NFZ w stosunku do planowanych wynikają z nie wykonania świadczeń zdrowotnych na oddziałach szpitalnych oraz z nieuregulowania przez POW NFZ należności za świadczenia zdrowotne ponadlimitowe ratujące życie.

2) Przychody własne wraz z pozostałymi przychodami osiągnięto w kwocie 2 575,2 tys. zł i do planu stanowi to 97,5%. Wartość przychodów własnych wraz z pozostałymi przychodami wynika głównie ze sprzedaży usług medycznych w kwocie 1 033,2 tys. zł. oraz z pozycji pozostałe przychody operacyjne między innymi z tytułu refundacji kosztów projektu NMF, MF EOG, POLiŚ oraz PFRON, POLCARD i Baltic Sea Region w kwocie 637,9 tys. zł, dotacji na rezydentury i staże podyplomowe w kwocie 191,0 tys. zł, odszkodowań i innych przychodów operacyjnych w kwocie 201,24 tys.zł., przychodów z tytułu realizacji programów profilaktycznych finansowanych przez Powiat Lęborski w kwocie 55,7 tys. zł.

Szczegółowe dane z realizacji przychodów w poszczególnych rodzajach świadczeń przedstawia powyższa analityczna tabela.

3.2 Koszty ogółem

za I-VI 2012 r. w porównaniu do wykonania roku 2011 wzrosły o 9,5%.

Odnotowano wzrost kosztów za 6 miesięcy 2012 r. w porównaniu do wykonania 2011 r. w pozycjach:

- amortyzacja o kwotę 228,5 tys.zł.
- wynagrodzenia o kwotę 954,2 tys. zł., ubezpieczenia i świadczenia pracownicze o kwotę 246,2 tys. zł. co wynika z uregulowań prawnych oraz konieczności zapewnienia zatrudnienia na niezbędnym poziomie do prawidłowego wykonywania pełnego zakresu świadczeń zdrowotnych oraz wzrostu składki rentowej,
- zużycia materiałów o kwotę 605,9 tys. zł.
- zużycia energii ze względu na rosnące ceny o kwotę 94,3 tys. zł.,
- pozostałych kosztów – koszty proste kwota wyższa o 98,3 tys. zł.
- pozostałych kosztach operacyjnych o kwotę 40,1 tys.zł.
- koszty finansowe o kwotę 10,9 tys.zł.
- podatki i opłaty o kwotę 11,3 tys.zł.

Szczegółową analizę poszczególnych pozycji rodzajowych kosztów przedstawia powyższa tabela.

Koszty za I-VI 2012 w porównaniu do kosztów za I-VI 2011r. wzrosły o kwotę 2 171,2 tys. zł. Przychody za analogiczny okres zmniejszyły się o kwotę 259,2 tys. zł.

Natomiast koszty za I – VI 2012r. w stosunku do planowanych wzrosły o 903,3 tys.zł., a przychody są mniejsze o 782,4 tys.zł.

IV. Wynik finansowy za rok 2012

(w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie za I - VI 2011 r.	Plan na I - VI 2012 r.	Wykonanie za I - VI 2012 r.	Wskaźniki %	Wskaźniki %
					(5:3)	(5:4)
1	2	3	4	5	6	7
1	Przychody ogółem	23 741 856,06	24 265 075,00	23 482 636,19	98,91	96,78
2	Koszty ogółem	22 947 223,85	24 215 075,00	25 118 376,67	109,46	103,73
3	Zysk/Strata	794 632,21	50 000,00	-1 635 740,48	-205,85	-3 271,48

Reasumując przeprowadzoną analizę z wykonania planu finansowego, wynik finansowy ukształtował się poniżej założeń planowanych na okres I-VI 2012r. Wpływ na uzyskanie ujemnego wyniku za 6 miesięcy w 2012 roku, gorszego od planu miał spadek przychodów (wskaźnik 96,8%). Natomiast koszty za 6 miesięcy 2012r. w porównaniu do roku 2011 wzrosły z przyczyn wzrostu zużycia materiałów, energii elektrycznej, oraz wynagrodzeń co wynika ze wzrostu cen oraz uwarunkowań płatnika na rynku świadczeń zdrowotnych. Wycena procedur medycznych nie uległa zwiększeniu mimo wzrostu wyżej opisanych kosztów leczenia. POW NFZ nie uregulował również kosztów świadczeń ponadlimitowych wykonanych na rzecz pacjentów w stanach zagrożenia życia i zdrowia w kwocie 1 314,8 tys. zł.

W celu analizy ponoszonych przez zakład kosztów Dyrekcja SPS ZOZ w systemie informatycznym przekazuje na bieżąco dane finansowe kierownikom poszczególnych komórek organizacyjnych. Odbyto również spotkania w powyższym zakresie informujące kierowników o przyczynach ujemnego wyniku finansowego za sześć miesięcy 2012r. Zobowiązano kierowników komórek organizacyjnych do podjęcia działań w celu ograniczenia kosztów działalności tak, aby odwrócić niekorzystne tendencje w tym zakresie. Wyznaczono terminy dalszych spotkań dla omówienia proponowanej naprawy dotychczasowego stanu.

Wykonanie Planu remontów i inwestycji przedstawia załącznik nr 1.
Informacje dotyczące wzrostu majątku trwałego przedstawiono w pkt.1.1.