

INFORMACJA
z wykonania planu finansowego i inwestycyjnego
za I-VI 2011 rok
SPSZOZ w Łęborku.

Dla zobrazowania realizacji planu przedstawiamy:

Stan aktywów i pasywów bilansowych:

I. Aktywa

Lp	Wyszczególnienie	Suma Bilansowa		Zmiany +/-
		Stan na 1.01.2011	Stan na 30.06.2011	
I	Aktywa trwałe ogółem	13 863 105,89	15 805 640,53	+1 942 534,64
	w tym:			
1	wartości niematerialne i prawne	16 835,13	11 998,59	-4 836,54
2	rzeczowe aktywa trwałe	13 846 270,76	15 793 641,94	+1 947 371,18
II	Aktywa obrotowe – ogółem	15 365 093,00	19 607 794,27	+4 242 701,27
	w tym: (1+2+3+4)			
1	Zapasy	578 198,43	1 116 692,38	+538 493,95
2	należności krótkoterminowe	4 748 512,54	4 746 042,00	-2 470,54
	w tym:			
	z tytułu dostaw i usług	4 309 403,32	4 301 281,56	-8 121,76
	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	910,92	396,57	-514,35
	Inne (pożyczki mieszkaniowe)	438 198,30	444 363,87	+6 165,57
3	Inwestycje krótkoterminowe	9 617 643,83	12 922 462,88	+3 304 819,05
4	Rozliczenia międzyokresowe	420 738,20	822 597,01	+401 858,81
	Ogółem aktywa I + II	29 228 198,89	35 413 434,80	+6 185 235,91

Stan aktywów i pasywów na dzień 30.06.2011r. wskazuje na sposób realizacji założeń planowych.

Dla zobrazowania poszczególnych pozycji aktywów przedstawiamy:

1.1 Aktywa trwałe uległy:

zwiększeniu netto ogółem o kwotę 1 942,5 tys. zł w tym:

- 1) wartości niematerialne i prawne dotyczą zakupionego oprogramowania firmy Computerland w latach poprzednich oraz zakupu MS Office w czerwcu 2011r. na kwotę 57,0 tys. zł. Saldo z BO uległo zmniejszeniu o kwotę 4,8 tys. zł. co wynika z umorzenia.
- 2) rzeczowe aktywa trwałe zwiększyły się o kwotę netto 1 947,4 tys. zł, która wynika z:
 - zakupu i darowizn sprzętu medycznego oraz innych środków trwałych w kwocie 2 433,2 tys. zł
 - modernizacji i przebudowy Sterylizacji ze środków MF EOG, rozbudowy Szpitalnego Oddziału Ratunkowego ze środków POIiŚ, inwestycji w system parkingowy oraz budowy garaży dla ambulansów – zwiększenie o kwotę 763,7 tys. zł.

Wartość zwiększenia rzeczowych aktywów trwałych brutto wynosi 3 196,9 tys. zł a ich umorzenie za sześć miesięcy br. wynosi 1 249,5 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 3 253,9 tys. zł, a ich umorzenie wynosi 1 311,4 tys. zł.

1.2 Aktywa obrotowe ogółem uległy:

Zwiększeniu o kwotę 4 242,7 tys. zł w tym:

- 1) zapasy wzrosły o kwotę 538,5 tys. zł i stanowią stan zapewniający ciągłość wykonywanych usług medycznych w związku z większą ilością wykonywanych procedur medycznych w celu uzyskania przychodu, wzrost wynika również z wprowadzonego systemu rozliczania zapasów na pacjenta zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia,
- 2) należności krótkoterminowe uległy zmniejszeniu o kwotę 2,5 tys. zł w tym:
 - z tytułu dostaw i usług uległy zmniejszeniu o kwotę 8,1 tys. zł, dotyczy rozliczeń z POW NFZ
 - pożyczki mieszkaniowe z ZFŚS zwiększyły się o kwotę 6,2 tys. zł zgodnie z planem spłat i wypłatSzczegółową strukturę należności przedstawia załącznik nr 2
- 3) inwestycje krótkoterminowe - środki pieniężne uległy zwiększeniu o kwotę 3 304,8 tys. zł z tytułu zaliczki na projekt w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko
- 4) rozliczenia międzyokresowe uległy zwiększeniu o kwotę 401,9 tys. zł, stan wynika z poziomu kosztów ubezpieczeń rzeczowych, kosztu odpisu na ZFŚS oraz innych kosztów rozliczonych w czasie.

Reasumując stan aktywów ukształtował się poprawnie, tj. aktywa trwałe uległy zwiększeniu co świadczy o zwiększeniu stanu majątkowego firmy. Także zwiększeniu uległy aktywa obrotowe.

Persaldo aktywa bilansu uległy zwiększeniu o kwotę 6 185,2 tys. zł.

II. Pasywa

Lp	Wyszczególnienie	Suma Bilansowa		Zmiany +/-
		Stan na 1.01.2011	Stan na 30.06.2011	
I	Kapitał (fundusz własny) ogółem (1+2+3+4)	10 631 333,82	11 580 910,03	+949 576,21
	w tym:			
1	Kapitał podstawowy	7 795 348,64	7 950 292,64	+154 944,00
2	Kapitał zapasowy	365 400,48	2 835 985,18	+2 470 584,70
3	Strata/zysk z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
4	Wynik strata/zysk	2 470 584,70	794 632,21	-1 675 952,49
II	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (1+2+3+4) ogółem	18 596 865,07	23 832 524,77	+5 235 659,70
	w tym:			
1	Rezerwy na zobowiązania	835 789,09	734 882,03	-100 907,06
	w tym:			
	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	507 374,81	410 547,75	-96 827,06
	Pozostałe rezerwy	328 414,28	324 334,28	-4 080,00
2	Zobowiązania długoterminowe	7 153 735,16	6 674 155,16	-479 580,00
	w tym:			
	Kredyty i pożyczki	7 153 735,16	6 674 155,16	-479 580,00
3	Zobowiązania krótkoterminowe	7 063 848,87	10 164 979,79	+3 101 130,92
	w tym:			
	kredyty i pożyczki	93 901,74	1 573 517,45	+1 479 615,71
	z tytułu dostaw i usług	3 715 908,98	4 855 906,86	+1 139 997,88
	zaliczki otrzymane na dostawy		0,06	+0,06
	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 416 736,79	1 444 461,22	+27 724,43
	z tytułu wynagrodzeń	1 179 829,60	1 102 810,36	-77 019,24
	Inne rozrachunki	144 545,67	102 638,92	-41 906,75
	fundusze specjalne	512 926,09	1 085 644,92	+572 718,83
4	Rozliczenia międzyokresowe	3 543 491,95	6 258 507,79	+2 715 015,84
	Ogółem Pasywa I + II	29 228 198,89	35 413 434,80	+6 185 235,91

2.1 Pasywa bilansu w pozycji:

1) kapitału (fundusz własny) ogółem persaldo uległ zwiększeniu o 949,6 tys. zł co jest skutkiem uzyskania dodatniego wyniku finansowego w 2011r. oraz zwiększenia kapitału podstawowego i zapasowego

2) zobowiązania i rezerwy na zobowiązania uległy zwiększeniu ogółem o kwotę
5 235,6 tys. zł

w tym w pozycji:

a) zobowiązania długoterminowe nastąpiło obniżenie o kwotę 479,6 tys. zł
z tytułu częściowej spłaty kredytu w BRE Banku Hipotecznym,

b) rezerwy na zobowiązania persaldo uległy zmniejszeniu, o kwotę 100,9 tys. zł

- rozwiązano rezerwy na wypłacone odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe,

c) zobowiązania krótkoterminowe ogółem persaldo uległy zwiększeniu o kwotę
3 101,1tys. zł

w tym z tytułu:

- kredytu bankowego – zwiększenie o kwotę 1 479,6tys. zł, wynika z przeksięgowania rocznej spłaty kredytu w BRE Banku Hipotecznym oraz otrzymania transzy kredytu na sfinansowanie projektów NMF i EOG
- dostaw i usług – zwiększeniu o 1 140tys. zł,
- podatków i ubezpieczeń społecznych - zwiększeniu o kwotę 27,7 tys. zł,
- wynagrodzeń - zmniejszenie o kwotę 77,0 tys. zł w wyniku zmiany formy zatrudnienia części lekarzy, ratowników i pielęgniarek na tzw. umowy kontraktowe
- zwiększeniu ZFŚS o kwotę 572,7 tys. zł , w związku z dokonywanym odpisem
- inne rozrachunki uległy zmniejszeniu o kwotę 41,9 tys. zł.

Szczegółową strukturę zobowiązań przedstawia załącznik nr 2.

3) Rozliczenia międzyokresowe (przychody przyszłych okresów) nastąpiło zwiększenie o kwotę 2 715,0 tys. zł z tytułu otrzymanych dotacji z projektów NMF i EOG oraz unijnych.

Persaldo pasywa bilansu uległy zwiększeniu o kwotę 6 185,2 tys. zł.

Rachunek zysków i strat w zakresie zobrazowania wyniku finansowego

III. Rachunek zysków i strat

Wykonanie założeń finansowych za I - VI 2011 w porównaniu do planu na 2011 rok przedstawia zestawienie:

3.1. Przychody

Lp.	Przychody	Wykonanie za I - VI 2010	Plan na I - VI 2011r.	Wykonanie za I - VI 2011r.	Różnica /5 - 3/ + / -	wskaźniki	
						(5:3)	(5:4)
1	2	3	4	5	6	7	8
	Przychody Ogółem (1+2)	23 395 176,18	23 662 702,04	23 741 856,06	+346 679,88	101,5	100,3
	W tym:						
1	Z tytułu umów zawartych z NFZ	20 768 271,63	21 290 202,04	20 955 109,44	+186 837,81	100,9	98,4
	AOS-Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	525 770,60	570 180,80	486 506,60	-39 264,00	92,5	85,3
	ASDK Ambulatoryjne świadczenia diagnost.-kosztochłonne	359 188,60	427 258,30	423 762,80	+64 574,20	118,0	99,2
	PRO-Profilaktyczne programy zdrowotne	77 581,50	98 434,50	92 178,00	+14 596,50	118,8	93,6
	PSY-Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	1 049 505,00	1 087 700,00	1 084 476,80	+34 971,80	103,3	99,7
	REH-Rehabilitacja lecznicza	447 066,90	445 500,00	445 500,00	-1 566,90	99,6	100,0
	RTM-Ratownictwo Medyczne	1 735 971,00	1 712 344,94	1 735 971,00	0,00	100,0	101,4
	SOK-Świadczenia zdrowotne odrębnie kontraktowane	1 388 556,00	1 388 556,00	1 388 556,00	0,00	100,0	100,0
	SZP-Leczenie szpitalne	14 890 853,23	15 121 998,50	14 922 489,24	+31 636,01	100,2	98,7
	SZP-L -Terapeutyczne programy zdrowotne	293 778,80	438 229,00	375 669,00	+81 890,20	127,9	85,7
2	Przychody własne	2 626 904,55	2 372 500,00	2 786 746,62	+159 842,07	106,1	117,5
	W tym:						
	przychody z tyt.sprzedaży towarów	88 200,38	87 500,00	92 237,04	+4 036,66	104,6	105,4
	sprzedaż usług medycznych podmiotom gospodarczym	431 361,00	415 000,00	422 545,60	-8 815,40	98,0	101,8
	sprzedaż usług medycznych kasa fiskalna	284 534,40	295 000,00	351 645,52	+67 111,12	123,6	119,2
	sprzedaż innych usług w tym najem	200 582,68	210 000,00	219 641,25	+19 058,57	109,5	104,6
	przychody finansowe	130 028,16	115 000,00	116 959,01	-13 069,15	89,9	101,7
	pozostałe przychody operacyjne	1 492 197,93	1 250 000,00	1 583 718,20	+91 520,27	106,1	126,7

Przychody ogółem

wynoszą kwotę 23 741,9 tys. zł i stanowią do założeń planowych 100,3 %, a do wykonania za I - VI 2010 -101,5 %

1) Przychody od POW NFZ

Przychody od POW NFZ w stosunku do założeń planowych uzyskano w 98,4 %, a do wykonania roku 2010 – 100,9%

2) Przychody własne wraz z pozostałymi przychodami osiągnięto w kwocie 2 786,7 tys. zł i do planu stanowi to 117,5%. Wartość przychodów własnych wraz z pozostałymi przychodami wynika głównie ze sprzedaży usług medycznych w kwocie 774,2 tys. zł. oraz z pozycji pozostałe przychody operacyjne między innymi z tytułu refundacji kosztów projektu NMF, MF EOG, POliŚ i POLCARD w kwocie 554,9 tys. zł, dotacji na rezydentury i staże podyplomowe w kwocie 89,5 tys. zł, przychodów z tytułu realizacji programów profilaktycznych finansowanych przez Powiat Łębski w kwocie 51,5 tys. zł. oraz darowizn majątku obrotowego.

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

3.2 Koszty ogółem

za I-VI 2011r. w porównaniu do planu uległy spadkowi i wnoszą 22 947,2 tys. zł.

Spadek kosztów do planu wynosi 359,3 tys. zł. Spadek nastąpił we wszystkich pozycjach rodzajowych poza wynagrodzeniami, ubezpieczeniami i świadczeniami dla pracowników oraz materiałami.

Natomiast odnotowano wzrost kosztów w porównaniu do wykonania 2010 r. głównie w pozycjach:

- wynagrodzenia o kwotę 342,4 tys. zł., ubezpieczenia i świadczenia pracownicze o kwotę 19,6 tys. zł. co wynika z uregulowań prawnych oraz konieczności zapewnienia zatrudnienia na niezbędnym poziomie do prawidłowego wykonywania pełnego zakresu świadczeń zdrowotnych,
- zużycia materiałów o kwotę 234,1 tys. zł.
- usług obcych o kwotę 217,2 tys. zł., w tym remonty i konserwacje – wzrosły o kwotę 102,6 tys. zł
- zużycia energii ze względu na rosnące ceny i dłuższy okres grzewczy wiosną bieżącego roku,
- pozostałych kosztów operacyjnych kwota wyższa o 102,6 tys. zł. dotyczy opłat sądowych.

Szczegółową analizę poszczególnych pozycji rodzajowych kosztów przedstawia poniższa tabela.

Koszty za I-VI 2011 w porównaniu do kosztów za I-VI 2010r. wzrosły o kwotę 739,7 tys. zł.

Przychody za analogiczny okres wzrosły o kwotę 346,7 tys. zł.

Realizacja planu finansowego dotyczącego kosztów obejmuje racjonalną i oszczędną gospodarkę kosztami.

lp.	wyszczególnienie	Wykonanie za I - VI 2010r.	Plan na I - VI 2011r.	Wykonanie za I - VI 2011r.	różnica /5-3/ + /-	różnica /5-4/ + /-	Wskaźniki		struktura wykonania za 2010r.	struktura planu na 2011r.	struktura wykonania za 2011r.
							/5:3/	/5:4/			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	Koszty Ogółem (1 + 2)	22 207 496,20	23 306 500,00	22 947 223,85	+739 727,65	-359 276,15	103,3	98,5	100,0	100,0	100,0
	W tym:										
1	Koszty działalności operacyjnej ogółem	22 009 217,16	22 781 500,00	22 651 049,30	+641 832,14	-130 450,70	102,9	99,4	99,1	97,7	98,7
	W tym:										
1	amortyzacja	1 375 052,13	1 400 000,00	1 311 385,65	-63 666,48	-88 614,35	95,4	93,7	6,2	6,0	5,7
2	materiały	4 048 308,28	4 279 500,00	4 282 432,12	+234 123,84	+2 932,12	105,8	100,1	18,2	18,4	18,7
3	energia	818 709,03	860 000,00	847 031,90	+28 322,87	-12 968,10	103,5	98,5	3,7	3,7	3,7
4	usługi obce	639 038,77	934 500,00	856 284,71	+217 245,94	-78 215,29	134,0	91,6	2,9	4,0	3,7
	W tym:										0,0
	remonty i konserwacje	260 666,62	400 000,00	363 295,54	+102 628,92	-36 704,46	139,4	90,8	1,2	1,7	1,6
5	podatki i opłaty	58 042,34	60 000,00	52 631,59	-5 410,75	-7 368,41	90,7	87,7	0,3	0,3	0,2
6	wynagrodzenia	12 572 387,78	12 860 000,00	12 914 828,51	+342 440,73	+54 828,51	102,7	100,4	56,6	55,2	56,3
7	ubezpieczenia i świadczenia pracownicze	2 107 731,49	2 115 000,00	2 127 337,33	+19 605,84	+12 337,33	100,9	100,6	9,5	9,1	9,3
8	pozostałe koszty	352 299,47	232 500,00	220 738,65	-131 560,82	-11 761,35	62,7	94,9	1,6	1,0	1,0
9	wartość sprzedanych towarów i materiałów	37 647,87	40 000,00	38 378,84	+730,97	-1 621,16	101,9	95,9	0,2	0,2	0,2
2	inne koszty	198 279,04	525 000,00	296 174,55	+97 895,51	-228 825,45	149,4	56,4	0,9	2,3	1,3
	W tym:										
1	pozostałe koszty operacyjne	6 417,32	325 000,00	109 044,11	+102 626,79	-215 955,89	1699,2	33,6	0,0	1,4	0,5
2	koszty finansowe	191 861,72	200 000,00	187 130,44	-4 731,28	-12 869,56	97,5	93,6	0,9	0,9	0,8

IV. Wynik finansowy za rok 2011

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie za I -VI 2010 r.	Plan na I -VI 2011 r.	Wykonanie za I -VI 2011 r.	Wskaźniki %	Wskaźniki %
					(5:3)	(5:4)
1	2	3	4	5	6	7
1	Przychody ogółem	23 395 176,18	23 662 702,04	23 741 856,06	101,48	100,33
2	Koszty ogółem	22 207 496,20	23 306 500,00	22 947 223,85	103,33	98,46
3	Zysk/Strata	1 187 679,98	356 202,04	794 632,21	66,91	223,08

Reasumując przeprowadzoną analizę z wykonania planu finansowego, wynik finansowy – zysk, ukształtował się powyżej założeń planowanych na okres I-VI 2011r. Wpływ na uzyskanie dodatniego wyniku w 2011 roku, lepszego od planu miał nieco większy wzrost przychodów (wskaźnik 100,33%) oraz spadek kosztów (wskaźnik 98,46) w porównaniu do planu.

