

**Sprawozdanie
z wykonania planu finansowego
za okres 01.01 – 31.12.2013 rok
SPSZOZ w Lęborku
na dzień 28.02.2014r.**

Dla zobrazowania realizacji planu przedstawiamy:

Stan aktywów i pasywów bilansowych:

I. Aktywa

(w zł)

Tabela nr 1

Lp	Wyszczególnienie	Suma Bilansowa		Zmiany +/-
		Stan na 1.01.2013	30.12.2013	
I	Aktywa trwałe ogółem	36 914 149,70	40 655 750,69	+3 741 600,99
	w tym:			
1	inne wartości niematerialne i prawne	61 925,76	105 135,96	+43 210,20
2	rzeczowe aktywa trwałe	36 852 223,94	40 550 614,73	+3 698 390,79
II	Aktywa obrotowe – ogółem	19 614 941,58	12 449 695,22	-7 165 246,36
	w tym: (1+2+3+4)			
1	Zapasy	922 985,04	986 213,92	+63 228,88
2	należności krótkoterminowe	7 898 780,39	5 005 247,28	-2 893 533,11
	w tym:			
	z tytułu dostaw i usług	7 479 625,81	4 619 733,08	-2 859 892,73
	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	792,28	1 618,26	+825,98
	inne	418 362,30	383 895,94	-34 466,36
3	Inwestycje krótkoterminowe	10 603 177,03	5 963 785,98	-4 639 391,05
4	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	189 999,12	494 448,04	+304 448,92
	Ogółem aktywa I + II	56 529 091,28	53 105 445,91	-3 423 645,37

Stan aktywów i pasywów na dzień 31.12.2013 r. wskazuje na sposób realizacji założeń gospodarczych.

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

1.1 Aktywa trwale netto ogółem – stan na 01.01.2013r.	36 914,2 tys. zł
uległy zwiększeniu ogółem o kwotę	3 741,6 tys. zł
w tym:	
1) wartości niematerialne i prawne netto uległy zwiększeniu z tytułu zakupu licencji na użytkowanie programów o kwotę	43,2 tys. zł
wzrost brutto wynosi	146,6 tys. zł
2) rzeczowe aktywa trwale netto zwiększyły się o kwotę ogółem	3 698,4 tys. zł
w tym z tytułu:	
- zakupu i darowizn sprzętu medycznego oraz innych środków trwałych w kwocie brutto	2 461,1 tys. zł
- budowy, modernizacji i przebudowy w kwocie brutto	4 950,4 tys. zł
Dotyczy: głównie przebudowy parkingu wraz z montażem systemu parkingowego, modernizacji Bloku Operacyjnego, Pracowni Endoskopii, termomodernizacji i modernizacji systemu ciepłowniczego obiektów SPSZOZ, termomodernizacji budynku warsztatowego, termomodernizacji budynku archiwum, termomodernizacji budynku bakteriologii i histopatologii oraz modernizacji i rozbudowy dźwigu w budynku głównym, modernizacji sali sekcyjnej i pomieszczeń higien.-sanitarnych w prosektorium, modernizacji stołówki pracowniczej, modernizacji wyciągów wentylacyjnych stanowisk w Pracowni Histopatologii, modernizacji rejestracji do poradni, modernizacji pokryć dachowych warsztatów i budynku administracyjno – socjalnego, dostosowania pomieszczeń do rehabilitacji kardiologicznej na O. Chorób Wewn. i Kardiologii, przebudowy podjazdu ewakuacyjnego do SOR, a także wykonania projektów zasilania podstawowego i gwarantowanego wraz z wymianą agregatu prądotwórczego oraz podjazdu dla niepełnosprawnych przy Portierni	
Zwiększenie rzeczowych aktywów trwałych brutto wynosi	7 411,5 tys. zł
wartość netto wzrosła o kwotę	3 698,4 tys. zł
Łącznie persaldo aktywa trwale wzrosły brutto o kwotę	7 558,1 tys. zł
wartość netto wzrosła o kwotę	3 741,6 tys. zł
Ogółem stan aktywów trwałych na 31.12.2013r. netto wynosi	40 655,8 tys. zł
1.2 Aktywa obrotowe ogółem stan na 01.01.2013r.	19 614,9 tys. zł
uległy zmniejszeniu o kwotę	7 165,2 tys. zł
w tym:	
1) zapasy uległy zwiększeniu o kwotę	63,2 tys. zł
i stanowią stan zapewniający ciągłość wykonywanych usług medycznych,	
2) należności krótkoterminowe uległy zmniejszeniu o kwotę	2 893,5 tys. zł
w tym:	
- z tytułu dostaw i usług uległy zmniejszeniu o kwotę	2 859,9 tys. zł
dotyczy głównie uregulowania należności przez Centrum Dializa Sp. z o.o. oraz rozliczeń z POW NFZ	
Szczegółową strukturę należności przedstawia załącznik nr 2	
3) inwestycje krótkoterminowe - środki pieniężne uległy zmniejszeniu o kwotę	4 639,3 tys. zł
W związku z realizacją inwestycji w SPS ZOZ (zgodnie z pkt. 1.1. ppkt.2).	
4) rozliczenia międzyokresowe uległy zwiększeniu o kwotę	304,4 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 31.12.2013r. wynosi	12 449,7 tys. zł
Persaldo aktywa bilansu uległy zmniejszeniu o kwotę	3 423,6 tys. zł

II. Pasywa

(w zł)

Tabela nr 2

Lp	Wyszczególnienie	Suma Bilansowa		Zmiany +/-
		Stan na 1.01.2013	31.12.2013	
I	Kapitał (fundusz własny) ogółem (1+2+3+4)	9 166 500,23	9 652 164,69	+485 664,46
	w tym:			
1	Kapitał podstawowy	5 710 329,76	5 710 329,76	0,00
2	Kapitał zapasowy	3 027 284,25	3 456 170,47	+428 886,22
3	Strata/zysk z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
4	Wynik strata/zysk	428 886,22	485 664,46	+56 778,24
II	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (1+2+3+4) ogółem	47 362 591,05	43 453 281,22	-3 909 309,83
	w tym:			
1	Rezerwy na zobowiązania	624 180,19	708 527,22	+84 347,03
	w tym:			
	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	624 180,19	708 527,22	+84 347,03
	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
2	Zobowiązania długoterminowe	15 496 489,40	16 765 088,54	+1 268 599,14
	w tym:			
	Kredyty i pożyczki	15 496 489,40	16 765 088,54	+1 268 599,14
3	Zobowiązania krótkoterminowe	12 605 123,66	7 285 315,32	-5 319 808,34
	w tym:			
	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
	z tytułu dostaw i usług	8 851 629,67	4 256 997,12	-4 594 632,55
	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00
	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 906 147,96	1 325 605,02	-580 542,94
	z tytułu wynagrodzeń	1 181 678,91	1 063 087,88	-118 591,03
	inne	104 457,31	127 386,90	+22 929,59
	fundusze specjalne	561 209,81	512 238,40	-48 971,41
4	Rozliczenia międzyokresowe	18 636 797,80	18 694 350,14	+57 552,34
	Ogółem Pasywa I + II	56 529 091,28	53 105 445,91	-3 423 645,37

2.1 Pasywa bilansu (Tabela nr 2) stan na dzień 01.01.2013r. wynosi	56 529,1 tys. zł
uległy zmniejszeniu o kwotę	3 423,6 tys. zł
w tym:	
1) kapitał (fundusz własny) ogółem persaldo uległ zwiększeniu o kwotę z tytułu dodatniego wyniku za 12 miesięcy bieżącego roku.	485,7 tys. zł.
2) zobowiązania i rezerwy na zobowiązania uległy zmniejszeniu ogółem o kwotę	3 909,3 tys. zł
w tym w pozycji:	
a) zobowiązania długoterminowe nastąpił wzrost o kwotę w związku z otrzymaną pożyczką z MEDFINANCE S.A. na przebudowę Bloku Operacyjnego SPS ZOZ w Łęborku oraz budowę parkingu i systemu parkingowego	1 268,6 tys. zł
b) rezerwy na zobowiązania uległy zwiększeniu, o kwotę głównie z tytułu utworzonych rezerw na świadczenia pracownicze	84,3 tys. zł
c) zobowiązania krótkoterminowe ogółem persaldo uległy zmniejszeniu o kwotę	5 319,8 tys. zł
w tym z tytułu:	
- dostaw i usług – zmniejszenia o kwotę w związku z zakończeniem inwestycji Termomodernizacji i uregulowaniem zobowiązań wobec firmy PPWH West – Bud Jachimowicz Sp.J.	4 594,6 tys. zł
- podatków i ubezpieczeń społecznych - zmniejszenia o kwotę	580,5 tys. zł
- wynagrodzeń - zmniejszenia o kwotę	118,6 tys. zł
- zmniejszenia ZFŚS o kwotę	49,0 tys. zł
- inne rozrachunki – zwiększenie o kwotę	22,9 tys. zł
Szczegółową strukturę zobowiązań przedstawia załącznik nr 2.	
d) Rozliczenia międzyokresowe (przychody przyszłych okresów) nastąpiło zwiększenie o kwotę z tytułu otrzymanej od Urzędu Miasta dotacji na przebudowę Pracowni Endoskopii, z PFRON na modernizację i rozbudowę dźwigu oraz otrzymanymi darowiznami od Fundacji TVN i WOŚP.	57,6 tys. zł
Persaldo pasywa bilansu uległy zmniejszeniu o kwotę	3 423,6 tys. zł

Rachunek zysków i strat w zakresie zobrazowania wyniku finansowego

III. Rachunek zysków i strat

Wykonanie założeń finansowych za I - XII 2013r. w porównaniu do planu na 2013 rok i wykonania za okres I – XII.2012 roku przedstawia Tabela nr 3 i nr 4:

3.1. Przychody

(w zł)

Tabela nr 3

Lp.	Przychody	Wykonanie za I -XII 2012r.	Plan na I - XII 2013r.	Wykonanie za I - XII 2013r.	Różnica /5 - 3/	wskaźniki	
						(5:3)	(5:4)
1	2	3	4	5	6	7	8
	Przychody Ogółem (1+2)	50 741 121,67	48 182 000,00	48 865 325,16	-1 875 796,51	96,3	101,4
	W tym:						
1	Z tytułu umów zawartych z NFZ	44 013 565,22	40 418 000,00	42 132 509,30	-1 881 055,92	95,7	104,2
	W tym:						
	AOS - Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	1 330 697,15	1 246 560,00	1 161 352,95	-169 344,20	87,3	93,2
	ASDK - Ambulatoryjne świadczenia diagnost. - kosztochłonne	811 715,60	741 620,00	729 248,20	-82 467,40	89,8	98,3
	PRO-Profilaktyczne programy zdrowotne	179 447,40	179 910,00	182 341,80	2 894,40	101,6	101,4
	PSY-Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	2 176 060,80	2 175 400,00	2 175 313,60	-747,20	100,0	100,0
	REH - Rehabilitacja lecznicza	885 476,00	885 460,00	1 097 786,22	+212 310,22	124,0	124,0
	RTM - Ratownictwo Medyczne	3 541 481,88	3 531 800,00	3 531 805,70	-9 676,18	99,7	100,0
	SOK- Świadczenia zdrowotne odrębnie kontraktowane	3 145 572,00	0,00	0,00	-3 145 572,00	-	-
	SZP - Leczenie szpitalne	31 406 397,22	31 657 250,00	33 254 660,83	+1 848 263,61	105,9	105,0
	SZP-L -Terapeutyczne programy zdrowotne	536 717,17	0,00	0,00	-536 717,17	-	-
2	Przychody własne wraz z pozostałymi przychodami	6 727 556,45	7 764 000,00	6 732 815,86	+5 259,41	100,1	86,7
	W tym:						
	przychody z tyt. sprzedaży towarów	119 134,13	100 000,00	111,68	-119 022,45	0,1	0,1
	sprzedaż usług medycznych podmiotom gospodarczym i osobom fizycznym - przelewy	1 241 748,98	1 300 000,00	1 270 957,00	+29 208,02	102,4	97,8
	sprzedaż usług medycznych kasa fiskalna	803 036,53	900 000,00	989 959,54	+186 923,01	123,3	110,0
	sprzedaż innych usług w tym najem	476 939,96	1 400 000,00	1 227 975,85	+751 035,89	257,5	87,7
	przychody finansowe	177 111,96	180 000,00	143 245,78	-33 866,18	80,9	79,6
	pozostałe przychody operacyjne	3 909 584,89	3 884 000,00	3 100 566,01	-809 018,88	79,3	79,8

Przychody ogółem (szczegółowe dane przedstawia Tabela nr 3)

wynoszą kwotę 48 865,3 tys. zł i stanowią do założeń planowych 101,4%, a do wykonania za I - XII 2012 – 96,3 %.

1) Przychody od POW NFZ

Przychody od POW NFZ w stosunku do założeń planowych uzyskano w wysokości 104,2 %, co spowodowane jest zapłatą przez POW NFZ świadczeń ponadlimitowych. Natomiast do wykonania roku 2012 uzyskano przychody w wysokości 95,7 %, w związku z wyłączeniem z zakresu realizowanych świadczeń przez SPSZOZ w Łęborku w 2013r. Terapeutycznych programów zdrowotnych oraz Świadczeń zdrowotnych odrębnie kontraktowanych (od 01.01.2013r. wydzierżawiono Stację Dializ).

2) Przychody własne wraz z pozostałymi przychodami osiągnięto w kwocie 6 732,8 tys. zł i do planu stanowi to 86,7%. Wartość przychodów własnych wraz z pozostałymi przychodami wynika głównie ze sprzedaży usług medycznych w kwocie 2 260,9 tys. zł, sprzedaży innych usług, w tym najmu w kwocie 1 227,9 tys. zł oraz z pozycji pozostałe przychody operacyjne kwota 3 100,6 tys. zł, między innymi z tytułu refundacji kosztów projektu NMF, MF EOG, POLiŚ, PFRON, POLCARD, Baltic Sea Region, NFOŚiGW, a także darowizn WOŚP w kwocie 1 478,9 tys. zł oraz zaksięgowania równowartości zamortyzowanej części środków trwałych finansowanych dotacją od 1997 roku do 31.12.2012r. w kwocie ogółem 214,9 tys. zł, dotacji na rezydentury i staże podyplomowe w kwocie 597,5 tys. zł, przychodów z tytułu realizacji programów profilaktycznych oraz badań w ramach kwalifikacji wojskowej finansowanych przez Powiat Łębski w kwocie 86,6 tys. zł, odszkodowań w kwocie 10,9 tys. zł, innych przychodów operacyjnych, tj. ugody, refundacje, rozwiązane rezerwy w kwocie 644,9 tys. zł oraz darowizn w kwocie 66,9 tys. zł.

3.2 Koszty ogółem (szczegółowe dane przedstawia Tabela nr 4)

za I-XII 2013 r. w porównaniu do wykonania roku 2012 zmniejszyły się o 3,8%, a do planu zwiększyły o 0,6%. Odnotowano:

1) zmniejszenie kosztów za 12 miesięcy 2013 r. w porównaniu do wykonania 2012r. o kwotę
3 084,1 tys. zł

w pozycjach o kwotę:

- materiały, głównie z tytułu nie wykonywania świadczeń w zakresie Terapeutycznych programów zdrowotnych, Świadczeń odrębnie kontraktowanych (Stacja Dializ wydzierżawiona od 01.01.2013r.) o kwotę 1 757,0 tys. zł
- wynagrodzenia, głównie z tytułu wynagrodzeń pracowników Stacji Dializ o kwotę 708,9 tys. zł
- ubezpieczenia i świadczenia pracownicze, z tytułu składek pracowników Stacji Dializ o kwotę 382,2 tys. zł
- usługi obce 105,4 tys. zł
- koszty proste 46,8 tys. zł
- wartość sprzedanych towarów i materiałów 71,9 tys. zł
- pozostałe koszty operacyjne o kwotę 11,9 tys. zł

2) zwiększenie kosztów za 12 miesięcy 2013 r. w porównaniu do wykonania 2012 r. o kwotę
1 151,5 tys. zł

w pozycjach:

- amortyzacja (w związku z dokonanymi inwestycjami) 850,4 tys. zł
- koszty finansowe (z tytułu zapłaty odsetek od pożyczek z NFOŚ, WFOŚ i Medfinance) 260,9 tys. zł
- podatki i opłaty (wyższa kwota podatku od nieruchomości w związku z zakończonymi inwestycjami – SOR i Łądowisko) 40,0 tys. zł
- energia 0,2 tys. zł

Koszty za I-XII 2013r. w porównaniu do kosztów za I-XII 2012r. zmniejszyły się o kwotę
1 932,6 tys. zł

Natomiast przychody są mniejsze o kwotę
1 875,8 tys. zł

Natomiast koszty za I – XII 2013r. w stosunku do planowanych wzrosły o kwotę	297,7 tys. zł
a przychody są większe o kwotę	683,3 tys. zł

Tabela nr 4
(w zł)

cd. do 3.2.

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie za I - XII 2012r.	Plan na I - XII 2013r.	Wykonanie za I - XII 2013r.	różnica /5-3/	różnica /5-4/	Wskaźniki		struktura wykonania za 2012r.	struktura wykonania za 2013r.
							/5:3/	/5:4/		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Koszty Ogółem (1 + 2)	50 312 235,45	48 082 000,00	48 379 660,70	-1 932 574,75	+297 660,70	96,2	100,6	100,0	100,0
	W tym:									
1	Koszty działalności operacyjnej ogółem	48 963 535,56	46 582 000,00	46 782 026,82	-2 181 508,74	+200 026,82	95,5	100,4	97,3	96,7
	W tym:									
1	amortyzacja	2 962 799,90	3 300 000,00	3 813 189,19	+850 389,29	+513 189,19	128,7	115,6	5,9	7,9
2	materiały	9 234 382,91	7 431 000,00	7 477 412,51	-1 756 970,40	+46 412,51	81,0	100,6	18,4	15,5
3	energia	1 624 050,02	1 600 000,00	1 624 337,40	+287,38	+24 337,40	100,0	101,5	3,2	3,4
	w tym:									
	energia elektryczna	736 170,07	700 000,00	858 979,62	+122 809,55	+158 979,62	116,7	122,7	1,5	1,8
	energia ciepła	727 231,08	740 000,00	595 300,59	-131 930,49	-144 699,41	81,9	80,4	1,4	1,2
	woda	160 648,87	160 000,00	170 057,19	+9 408,32	+10 057,19	105,9	106,3	0,3	0,4
4	usługi obce	1 729 664,17	1 728 000,00	1 624 258,63	-105 405,54	-103 741,37	93,9	94,0	3,4	3,4
	W tym:									
	remonty i konserwacje	648 709,97	587 000,00	494 618,35	-154 091,62	-92 381,65	76,2	84,3	1,3	1,0
5	podatki i opłaty	127 446,91	170 000,00	167 505,96	+40 059,05	-2 494,04	131,4	98,5	0,3	0,3
6	wynagrodzenia	27 884 608,67	27 470 000,00	27 175 675,92	-708 932,75	-294 324,08	97,5	98,9	55,4	56,2
7	ubezpieczenia i świadczenia pracownicze	4 632 414,05	4 170 000,00	4 250 206,03	-382 208,02	+80 206,03	91,7	101,9	9,2	8,8
8	pozostałe koszty-koszty proste	696 101,90	643 000,00	649 329,50	-46 772,40	+6 329,50	93,3	101,0	1,4	1,3
9	wartość sprzedanych towarów i materiałów	72 067,03	70 000,00	111,68	-71 955,35	-69 888,32	0,2	0,2	0,1	0,0
2	inne koszty	1 348 699,89	1 500 000,00	1 597 633,88	+248 933,99	+97 633,88	118,5	106,5	2,7	3,3
	W tym:									
1	pozostałe koszty operacyjne	866 208,14	650 000,00	854 250,89	-11 957,25	+204 250,89	98,6	131,4	1,7	1,8
2	koszty finansowe	482 491,75	850 000,00	743 382,99	+260 891,24	-106 617,01	154,1	87,5	1,0	1,5

3.3. Wynik finansowy za rok 2013

(w zł)

Tabela nr 5

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie za I - XII 2012 r.	Plan na I - XII 2013 r.	Wykonanie za I - XII 2013 r.	Wskaźniki %	Wskaźniki %
					(5:3)	(5:4)
1	2	3	4	5	6	7
1	Przychody ogółem	50 741 121,67	48 182 000,00	48 865 325,16	96,30	101,42
2	Koszty ogółem	50 312 235,45	48 082 000,00	48 379 660,70	96,16	100,62
3	Zysk/Strata	428 886,22	100 000,00	485 664,46	113,24	485,66

Reasumując przeprowadzoną analizę z wykonania planu finansowego, wynik finansowy ukształtował się powyżej założeń planowanych za okres I-XII 2013r. Wpływ na uzyskanie dodatniego wyniku za 12 miesięcy 2013 roku miał wzrost przychodów (wskaźnik 101,4%) w stosunku do planowanych. Głównie nastąpił wzrost przychodów w stosunku do planowanych z tytułu umów zawartych z POW NFZ (wskaźnik 104,2%).

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.

IV. Remonty i inwestycje

Wykonanie remontów i inwestycji za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013r. podyktowane było wymogami, w tym zakresie oraz potrzebą utrzymania infrastruktury szpitala w należytym stanie.

I. Remonty

Zaplanowano cztery zakresy rodzajowe, które wykonano.

II. Inwestycje

Zakres obejmował dwadzieścia pięć pozycji rodzajowych z tego w całości wykonano dwadzieścia jeden pozycji, cztery pozycje wykonano częściowo i przeszły do realizacji na rok 2014.

Szczegółowe wykonanie Planu inwestycyjno - remontowego za okres 2013 roku w zakresie rzeczowym i sposobu finansowania przedstawia załącznik nr 1.

Informacje dotyczące wzrostu majątku trwałego przedstawiono w pkt.1.1.