

**Informacja
z wykonania planu finansowego
za okres 01.01 – 30.06.2013 rok
SPSZOZ w Lęborku**

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	31.06.2013	
I	Aktywa trwałe ogółem	36 914 149,70	39 527 484,36	+2 613 334,66
	w tym:			
1	inne wartości niematerialne i prawne	61 925,76	39 127,86	-22 797,90
2	rzeczowe aktywa trwałe	36 852 223,94	39 488 356,50	+2 636 132,56
II	Aktywa obrotowe – ogółem	19 614 941,58	14 079 027,78	-5 535 913,80
	w tym: (1+2+3+4)			
1	Zapasy	922 985,04	912 975,08	-10 009,96
2	należności krótkoterminowe	7 898 780,39	5 298 827,75	-2 599 952,64
	w tym:			
	z tytułu dostaw i usług	7 479 625,81	4 865 659,40	-2 613 966,41
	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	792,28	840,15	+47,87
	inne	418 362,30	432 328,20	+13 965,90
3	Inwestycje krótkoterminowe	10 603 177,03	6 958 404,06	-3 644 772,97
4	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	189 999,12	908 820,89	+718 821,77
	Ogółem aktywa I + II	56 529 091,28	53 606 512,14	-2 922 579,14

Stan aktywów i pasywów na dzień 30.06.2013 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	2 613,3 tys. zł
w tym:	
1) wartości niematerialne i prawne netto uległy zmniejszeniu z tytułu umorzenia o kwotę	22,8 tys. zł
2) rzeczowe aktywa trwale netto zwiększyły się o kwotę ogółem	2 636,1 tys. zł
w tym z tytułu:	
- zakupu i darowizn sprzętu medycznego oraz innych środków trwałych w kwocie	1 512,1 tys. zł
- budowy, modernizacji i przebudowy w kwocie	2 991,0 tys. zł
dotyczy Bloku Operacyjnego, Pracowni Endoskopii, termomodernizacji budynku warsztatowego, archiwum, bakteriologii i histopatologii oraz modernizacji węzła ciepłego, modernizacji wyciągów wentylacyjnych stanowisk w Pracowni Histopatologii, modernizacji i rozbudowy dźwigu w budynku głównym, Sali sekcyjnej i pomieszczeń higien.-sanitarnych w prosektorium, oddymiania, stołówki pracowniczej, rejestracji do poradni, a także wykonania projektów zasilania podstawowego i gwarantowanego wraz z wymianą agregatu prądotwórczego oraz wykonania projektu systemu parkingowego i parkingu SPS ZOZ, podjazdu dla niepełnosprawnych przy Portierni	
Zwiększenie rzeczowych aktywów trwałych brutto wynosi	4 503,1 tys. zł
wartość netto wzrosła o kwotę	2 636,1 tys. zł
Łącznie persaldo aktywa trwale wzrosły brutto o kwotę	4 503,1 tys. zł
wartość netto wzrosła o kwotę	2 613,3 tys. zł
Ogółem stan aktywów trwałych na 30.06.2013r. wynosi	39 527,5 tys. zł
1.2 Aktywa obrotowe ogółem stan na 01.01.2013r.	19 614,9 tys. zł
uległy zmniejszeniu o kwotę	5 535,9 tys. zł
w tym:	
1) zapasy uległy zmniejszeniu o kwotę	10,0 tys. zł
i stanowią stan zapewniający ciągłość wykonywanych usług medycznych,	
2) należności krótkoterminowe uległy zmniejszeniu o kwotę	2 600,0 tys. zł
w tym:	
- z tytułu dostaw i usług uległy zmniejszeniu o kwotę	2 614,0 tys. zł
dotyczy rozliczeń z POW NFZ oraz uregulowania należności przez Centrum Dializa	
Szczegółową strukturę należności przedstawia załącznik nr 2	
3) inwestycje krótkoterminowe - środki pieniężne uległy zmniejszeniu o kwotę	3 644,7 tys. zł
W związku z realizacją inwestycji w SPS ZOZ (zgodnie z pkt. 1.1. ppkt.2).	
4) rozliczenia międzyokresowe uległy zwiększeniu o kwotę	718,8 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 30.06.2013r. wynosi	14 079,0 tys. zł

Persaldo aktywa bilansu uległy zmniejszeniu o kwotę

2 922,6 tys. zł

II. Pasywa

(w zł)

Tabela nr 2

Lp	Wyszczególnienie	Suma Bilansowa		Zmiany +/-
		Stan na 1.01.2013	31.06.2013	
I	Kapitał (fundusz własny) ogółem (1+2+3+4)	9 166 500,23	8 403 241,10	-763 259,13
	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	-763 259,13	-1 192 145,35
II	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (1+2+3+4) ogółem	47 362 591,05	45 203 271,04	-2 159 320,01
	w tym:			
1	Rezerwy na zobowiązania	624 180,19	212 332,58	-411 847,61
	w tym:			
	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	624 180,19	212 332,58	-411 847,61
	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
2	Zobowiązania długoterminowe	15 496 489,40	15 916 442,70	+419 953,30
	w tym:			
	Kredyty i pożyczki	15 496 489,40	15 916 442,70	+419 953,30
3	Zobowiązania krótkoterminowe	12 605 123,66	10 296 660,01	-2 308 463,65
	w tym:			
	kredyty i pożyczki	0,00	536 690,03	+536 690,03
	z tytułu dostaw i usług	8 851 629,67	5 803 724,85	-3 047 904,82
	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	52,92	52,92
	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 906 147,96	1 703 107,37	-203 040,59
	z tytułu wynagrodzeń	1 181 678,91	1 028 764,77	-152 914,14
	inne	104 457,31	103 670,56	-786,75
	fundusze specjalne	561 209,81	1 120 649,51	+559 439,70
4	Rozliczenia międzyokresowe	18 636 797,80	18 777 835,75	+141 037,95
	Ogółem Pasywa I + II	56 529 091,28	53 606 512,14	-2 922 579,14

2.1 Pasywa bilansu (Tabela nr 2) stan na dzień 01.01.2013r. wynosi **56 529,1 tys. zł**
 uległy zmniejszeniu o kwotę **2 922,6 tys. zł**
 w tym:

1) kapitał (fundusz własny) ogółem persaldo uległ zmniejszeniu o kwotę **763,3 tys. zł.**
 z tytułu straty za 6 miesięcy bieżącego roku.

2) zobowiązania i rezerwy na zobowiązania uległy zmniejszeniu ogółem o kwotę **2 159,3 tys. zł**
 w tym w pozycji:

a) zobowiązania długoterminowe nastąpił wzrost o kwotę **420,0 tys. zł**
 w związku z otrzymaną pożyczką z MEDFINANCE S.A.
 na przebudowę Bloku Operacyjnego SPS ZOZ w Lęborku

b) rezerwy na zobowiązania uległy zmniejszeniu, o kwotę **411,8 tys. zł**
 głównie z tytułu wypłaconych podwyżek wynagrodzeń zgodnie z porozumieniem
 z dnia 08.05.2013r. zawartym między SPS ZOZ w Lęborku i Związkami Zawodowymi na
 podstawie art. 2 ustawy z dnia 22.10.2010r. o zmianie ustawy o zakładach opieki
 zdrowotnej oraz wypłaconych odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych.

c) zobowiązania krótkoterminowe ogółem persaldo uległy zmniejszeniu o kwotę **2 308,5 tys. zł**
 w tym z tytułu:

- kredyty i pożyczki – zwiększenia o kwotę **536,7 tys. zł**

- dostaw i usług – zmniejszenia o kwotę **3 047,9 tys. zł**
 w związku z zakończeniem inwestycji Termomodernizacji i uregulowaniem zobowiązań
 wobec firmy WEST-BUD

- podatków i ubezpieczeń społecznych - zmniejszenia o kwotę **203,0 tys. zł**

- wynagrodzeń - zmniejszenia o kwotę **152,9 tys. zł**

- zwiększenia ZFŚS o kwotę **559,4 tys. zł**
 w związku z naliczeniem odpisu na 2013r.

- inne rozrachunki – zmniejszenie o kwotę **0,8 tys. zł**

Szczegółową strukturę zobowiązań przedstawia załącznik nr 2.

3) Rozliczenia międzyokresowe (przychody przyszłych okresów) nastąpiło
 zwiększenie o kwotę **141,0 tys. zł**
 z tytułu otrzymanej od Urzędu Miasta dotacji na przebudowę Pracowni Endoskopii oraz
 otrzymanymi darowiznami od Fundacji TVN i WOŚP.

Persaldo pasywa bilansu uległy zmniejszeniu o kwotę **2 922,6 tys. zł**

Rachunek zysków i strat w zakresie zobrazowania wyniku finansowego**III. Rachunek zysków i strat**

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

3.1. Przychody

(w zł)

Tabela nr 3

Lp.	Przychody	Wykonanie za I - VI 2012r.	Plan na I - VI 2013r.	Wykonanie za I - VI 2013r.	Różnica /5 - 3/	wskaźniki	
						(5:3)	(5:4)
1	2	3	4	5	6	7	8
	Przychody Ogółem (1+2)	23 482 636,19	24 201 000,00	23 019 497,06	-463 139,13	98,0	95,1
	W tym:						
1	Z tytułu umów zawartych z NFZ	20 907 407,15	20 209 000,00	19 483 626,53	-1 423 780,62	93,2	96,4
	AOS-Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	605 231,75	623 280,00	569 596,80	-35 634,95	94,1	91,4
	ASDK Ambulatoryjne świadczenia diagnost.-kosztochłonne	370 373,50	370 810,00	366 938,10	-3 435,40	99,1	99,0
	PRO-Profilaktyczne programy zdrowotne	85 000,50	89 955,00	72 880,20	-12 120,30	85,7	81,0
	PSY-Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	999 256,00	1 087 700,00	1 060 644,80	+61 388,80	106,1	97,5
	REH-Rehabilitacja lecznicza	442 736,00	442 730,00	442 736,00	0,00	100,0	100,0
	RTM-Ratownictwo Medyczne	1 761 064,76	1 765 900,00	1 751 388,58	-9 676,18	99,5	99,2
	SOK- Świadczenia zdrowotne odrębnie kontraktowane	1 545 048,00	0,00	0,00	-1 545 048,00	0,0	
	SZP-Leczenie szpitalne	14 561 979,47	15 828 625,00	15 219 442,05	+657 462,58	104,5	96,2
	SZP-L -Terapeutyczne programy zdrowotne	536 717,17	0,00	0,00	-536 717,17	0,0	
2	Przychody własne	2 575 229,04	3 992 000,00	3 535 870,53	+960 641,49	137,3	88,6
	W tym:						
	przychody z tyt.sprzedaży towarów	87 415,11	50 000,00	111,68	-87 303,43	0,1	0,2
	sprzedaż usług medycznych podmiotom gospodarczym i osobom fizycznym - przelewy	643 523,83	750 000,00	639 958,70	-3 565,13	99,4	85,3
	sprzedaż usług medycznych kasa fiskalna	389 666,55	450 000,00	463 360,40	+73 693,85	118,9	103,0
	sprzedaż innych usług w tym najem	240 215,04	700 000,00	866 050,57	+625 835,53	360,5	123,7
	przychody finansowe	105 328,57	100 000,00	89 351,04	-15 977,53	84,8	89,4
	pozostałe przychody operacyjne	1 109 079,94	1 942 000,00	1 477 038,14	+367 958,20	133,2	76,1

Przychody ogółem (szczegółowe dane przedstawia Tabela nr 3)

wynoszą kwotę 23 019,5 tys. zł i stanowią do założeń planowych 95,1%, a do wykonania za I - VI 2012 – 98,0 %.

1) Przychody od POW NFZ

Przychody od POW NFZ w stosunku do założeń planowych uzyskano w 96,4 %, a do wykonania roku 2012 – 93,2 % z powodu nie wykonywania świadczeń w zakresie 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 3 535,9 tys. zł i do planu stanowi to 88,6%. Wartość przychodów własnych wraz z pozostałymi przychodami wynika głównie ze sprzedaży usług medycznych w kwocie 1 103,3 tys. zł, sprzedaży innych usług, w tym najmu w kwocie 866,1 tys.zł oraz z pozycji pozostałe przychody operacyjne kwota 1 477,0 tys.zł, między innymi z tytułu refundacji kosztów projektu NMF, MF EOG, POLiŚ oraz PFRON, POLCARD, Baltic Sea Region, NFOŚiGW oraz darowizn WOŚP, zaksięgowania równowartości amortyzowanej części środków trwałych sfinansowanych dotacją od 1997 roku do 31.12.2012r. w kwocie ogółem 582,7 tys. zł, dotacji na rezydentury i staże podyplomowe w kwocie 362,5 tys. zł, przychodów z tytułu realizacji programów profilaktycznych oraz badań w ramach kwalifikacji wojskowej finansowanych przez Powiat Lęborski w kwocie 80,9 tys. zł, odszkodowań w kwocie 10,9 tys.zł, innych przychodów operacyjnych, tj. ugody, refundacje, rozwiązane rezerwy w kwocie 415,8 tys.zł oraz darowizn w kwocie 24,2 tys.zł.

3.2 Koszty ogółem (szczegółowe dane przedstawia Tabela nr 4)

za I-VI 2013 r. w porównaniu do wykonania roku 2012 zmniejszyły się o 5,3%, a do planu o 1,5%.
Odnutowano:

1) wzrost kosztów za 6 miesięcy 2013 r. w porównaniu do wykonania 2012 r. o kwotę 647,1 tys. zł w pozycjach o kwotę:

- amortyzacja (w związku z dokonanymi inwestycjami)	250,8 tys. zł
- usługi obce (z tytułu przejścia na umowy zlecenia i o dzieło)	132,4 tys. zł
- koszty finansowe (z tytułu pożyczek z NFOŚ, WFOŚ i Medfinance)	200,3 tys. zł
- koszty proste (z tytułu ubezpieczeń i realizacji programu Baltic Sea Region)	41,6 tys. zł
- podatki i opłaty (wyższa kwota podatku od nieruchomości w związku z zakończonymi inwestycjami – SOR i Ładowisko)	22,0 tys. zł

2) spadek kosztów za 6 miesięcy 2013 r. w porównaniu do wykonania 2012 r. o kwotę 1 982,7 tys.zł w pozycjach:

- materiały o kwotę	1 346,0 tys. zł
- wynagrodzenia o kwotę	228,9 tys. zł
- ubezpieczenia i świadczenia pracownicze o kwotę	178,1 tys. zł
- energia o kwotę	71,5 tys. zł
co wynika głównie z tytułu wydzierżawienia Stacji Dializ wraz z przekazaniem pracowników firmie Centrum Dializa Sp.z o.o.	
- pozostałe koszty operacyjne o kwotę	120,5 tys. zł

Koszty za I-VI 2013 w porównaniu do kosztów za I-VI 2012r. zmniejszyły się o kwotę 1 335,6 tys.zł
Natomiast przychody są mniejsze o kwotę 463,1 tys.zł

Natomiast koszty za I – VI 2013r. w stosunku do planowanych zmalały o kwotę 368,2 tys. zł
a przychody są mniejsze o kwotę 1 181,5 tys. zł
co wynika z niedokonywania przesunięć pomiędzy poszczególnymi zakresami świadczeń oraz nieuregulowania przez POW NFZ należności za świadczenia ponadlimitowe.

Tabela nr 4
(w zł)

cd. do 3.2.

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie za I - VI 2012r.	Plan na I - VI 2013r.	Wykonanie za I - VI 2013r.	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)	25 118 376,67	24 151 000,00	23 782 756,19	-1 335 620,48	-368 243,81	94,7	98,5	100,0	100,0
	W tym:									
1	Koszty działalności operacyjnej ogółem	24 771 258,13	23 401 000,00	23 355 860,86	-1 415 397,27	-45 139,14	94,3	99,8	98,6	98,2
	W tym:									
1	amortyzacja	1 539 932,11	1 650 000,00	1 790 704,49	+250 772,38	+140 704,49	116,3	108,5	6,1	7,5
2	materiały	4 888 332,53	3 515 500,00	3 542 330,17	-1 346 002,36	+26 830,17	72,5	100,8	19,5	14,9
3	energia	941 377,28	800 000,00	869 834,19	-71 543,09	+69 834,19	92,4	108,7	3,7	3,7
4	usługi obce	738 370,96	864 000,00	870 738,19	+132 367,23	+6 738,19	117,9	100,8	2,9	3,7
	W tym:									0,0
	remonty i konserwacje	224 007,84	280 000,00	237 050,36	+13 042,52	-42 949,64	105,8	84,7	0,9	1,0
5	podatki i opłaty	63 907,07	85 000,00	85 959,61	+22 052,54	+959,61	134,5	101,1	0,3	0,4
6	wynagrodzenia	13 868 986,59	14 045 000,00	13 640 045,37	-228 941,22	-404 954,63	98,3	97,1	55,2	57,4
7	ubezpieczenia i świadczenia pracownicze	2 373 543,11	2 085 000,00	2 195 467,00	-178 076,11	+110 467,00	92,5	105,3	9,4	9,2
8	koszty proste	318 997,99	321 500,00	360 670,16	+41 672,17	+39 170,16	113,1	112,2	1,3	1,5
9	wartość sprzedanych towarów i materiałów	37 810,49	35 000,00	111,68	-37 698,81	-34 888,32	0,3	0,3	0,2	0,0
2	inne koszty	347 118,54	750 000,00	426 895,33	+79 776,79	-323 104,67	123,0	56,9	1,4	1,8
	W tym:									
1	pozostałe koszty operacyjne	149 118,60	325 000,00	28 625,03	-120 493,57	-296 374,97	19,2	8,8	0,6	0,1
2	koszty finansowe	197 999,94	425 000,00	398 270,30	+200 270,36	-26 729,70	201,1	93,7	0,8	1,7

3.3. Wynik finansowy za rok 2013

(w zł)

Tabela nr 5

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie za I - VI 2012 r.	Plan na I - VI 2013 r.	Wykonanie za I - VI 2013 r.	Wskaźniki %	Wskaźniki %
					(5:3)	(5:4)
1	2	3	4	5	6	7
1	Przychody ogółem	23 482 636,19	24 201 000,00	23 019 497,06	98,03	95,12
2	Koszty ogółem	25 118 376,67	24 151 000,00	23 782 756,19	94,68	98,48
3	Zysk/Strata	-1 635 740,48	50 000,00	-763 259,13	46,66	-1 526,52

Reasumując przeprowadzoną analizę z wykonania planu finansowego, wynik finansowy ukształtował się poniżej założeń planowanych na okres I-VI 2013r. Wpływ na uzyskanie ujemnego wyniku za 6 miesięcy w 2013 roku miał spadek przychodów (wskaźnik 95,1%) do planowanych i do wykonania roku 2012 (wskaźnik 98,0%). Nastąpił spadek przychodów w pozycjach umów zawartych z POW NFZ (spadek do roku ubiegłego o 6,8%, do planu o 3,6%).

Na uzyskanie niższego wyniku niż planowano głównie wpłynęło nieuregulowanie przez POW NFZ w Gdańsku płatności za świadczenia zdrowotne ponadlimitowe wykonane przez SPS ZOZ w Lęborku w kwocie 855 159,41 zł.

IV. Remonty i inwestycje

Wykonanie Planu inwestycyjno - remontowego za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013 roku przedstawia załącznik nr 1.

Realizacja planu przebiega bez większych zakłóceń. Występują drobne opóźnienia do planu inwestycji związanych z termomodernizacją, mieszczą się jednak w ostatecznych terminach rozliczeń z instytucjami finansującymi. Do ważniejszych inwestycji będących na końcowym etapie realizacji należą modernizacja węzła ciepłego oraz termomodernizacja Budynku Archiwum. W toku realizacji jest modernizacja Sali sekcyjnej i pomieszczeń higieniczno – sanitarnych w Prosektorium oraz modernizacja stołówki z zapleczem.

Informacje dotyczące wzrostu majątku trwałego przedstawiono w pkt.1.1.