

**Sprawozdanie
z wykonania planu finansowego
za I – XII 2012 rok
SPSZOZ w Łęborku
na dzień 28.02.2013r.**

Dla zobrazowania realizacji planu przedstawiamy:

Stan aktywów i pasywów bilansowych:

I. Aktywa

(w zł)

Tabela nr 1

<i>Lp</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Suma Bilansowa</i>		<i>Zmiany +/-</i>
		<i>Stan na 1.01.2012</i>	<i>31.12.2012</i>	
I	Aktywa trwałe ogółem	21 176 843,66	36 914 150,11	+15 737 306,45
	w tym:			
1	inne wartości niematerialne i prawne	7 162,05	61 926,17	+54 764,12
2	rzeczowe aktywa trwałe	21 169 681,61	36 852 223,94	+15 682 542,33
II	Aktywa obrotowe – ogółem	14 442 485,99	19 617 759,62	+5 175 273,63
	w tym: (1+2+3+4)			
1	Zapasy	1 157 665,50	922 985,04	-234 680,46
2	należności krótkoterminowe	3 477 732,06	7 901 367,06	+4 423 635,00
	w tym:			
	z tytułu dostaw i usług	3 052 426,67	7 482 025,51	+4 429 598,84
	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	923,09	792,28	-130,81
	inne	424 382,30	418 549,27	-5 833,03
3	Inwestycje krótkoterminowe	9 649 900,09	10 603 177,03	+953 276,94
4	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	157 188,34	190 230,49	+33 042,15
	Ogółem aktywa I + II	35 619 329,65	56 531 909,73	+20 912 580,08

Stan aktywów i pasywów na dzień 31.12.2012r. wskazuje na sposób realizacji założeń gospodarczych.

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

1.1 Aktywa trwale netto ogółem – stan na 01.01.2012r.	21 176,8 tys. zł.
uległy zwiększeniu ogółem o kwotę	15 737,3 tys. zł.
w tym:	
1) wartości niematerialne i prawne netto o kwotę 54,8 tys. zł. i dotyczą zakupionego oprogramowania firmy Computerland (obecnie Asseco), a także MS Office w latach poprzednich oraz wynikają z zakupu w 2012 roku oprogramowania i licencji na moduł Systemów Informatycznych w kwocie 94,5 tys. zł. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych za dwanaście miesięcy br. wynosi 39,7 tys. zł.	
2) rzeczowe aktywa trwale netto o kwotę ogółem	15 682,5 tys. zł.
w tym z tytułu:	
- zakupu i darowizn sprzętu medycznego oraz innych środków trwałych w kwocie	2 662,2 tys. zł.
- termomodernizacji obiektów SPS ZOZ w Łęborku w kwocie	13 517,4 tys. zł.
- budowy, modernizacji i przebudowy w kwocie	2 468,5 tys. zł.
dotyczy lądowiska dla helikopterów, Szpitalnego Oddziału Ratunkowego ze środków POIiŚ, oddziału Chirurgii Urazowo – Ortopedycznej, Bloku Operacyjnego, Pracowni Endoskopii, Pracowni Elektrofizjologii i Urządzeń Wszczepialnych Serca, Kuchni Ogólnej, sieci parowej, kanalizacji deszczowej przy prosektorium.	
Zwiększenie rzeczowych aktywów trwałych brutto wynosi	18 648,1 tys. zł.
a ich umorzenie za dwanaście miesięcy br. wynosi	2 965,6 tys. zł.
zatem wartość netto wzrosła o kwotę	15 682,5 tys. zł.
Łącznie persaldo aktywa trwale wzrosły brutto o kwotę	18 742,6 tys. zł.
a ich umorzenie wynosi	3 005,3 tys. zł.
Zatem wartość netto wzrosła o kwotę	15 737,3 tys. zł.
Ogółem stan aktywów trwałych na 31.12.2012r. wynosi	36 914,2 tys. zł.
1.2 Aktywa obrotowe ogółem stan na 01.01.2012r.	14 442,5 tys. zł.
uległy zwiększeniu o kwotę	5 175,3 tys. zł.
w tym:	
1) zapasy uległy zmniejszeniu o kwotę	234,7 tys. zł.
i stanowią stan zapewniający ciągłość wykonywanych usług medycznych,	
2) należności krótkoterminowe uległy zwiększeniu o kwotę	4 423,6 tys. zł.
w tym:	
- z tytułu dostaw i usług uległy zwiększeniu o kwotę	4 429,6 tys. zł.
dotyczy rozliczeń z POW NFZ oraz wydzierżawienia Stacji Dializ	
Szczegółową strukturę należności przedstawia załącznik nr 2	
3) inwestycje krótkoterminowe - środki pieniężne uległy zwiększeniu o kwotę 953,3 tys. zł. w związku z otrzymaną dotacją i pożyczką od NFOŚiGW i WFOŚiGW na realizację inwestycji w zakresie Termomodernizacji obiektów SPS ZOZ w Łęborku	
4) rozliczenia międzyokresowe uległy zwiększeniu o kwotę	33,0 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 31.12.2012r. wynosi	19 617,8 tys. zł.
Persaldo aktywa bilansu uległy zwiększeniu o kwotę	20 912,6 tys. zł.

II. Pasywa

(w zł)

Tabela nr 2

Lp.	Wyszczególnienie	Suma Bilansowa		Zmiany +/-
		Stan na 1.01.2012	31.12.2012	
I	Kapitał (fundusz własny) ogółem (1+2+3+4)	11 850 602,98	9 179 786,79	-2 670 816,19
	w tym:			
1	Kapitał podstawowy	8 823 318,73	5 710 329,76	-3 112 988,97
2	Kapitał zapasowy	2 835 985,18	3 027 284,25	+191 299,07
3	Strata/zysk z lat ubiegłych	-359 217,90		+359 217,90
4	Wynik strata/zysk	550 516,97	442 172,78	-108 344,19
II	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (1+2+3+4) ogółem	23 768 726,67	47 352 122,94	+23 583 396,27
	w tym:			
1	Rezerwy na zobowiązania	988 809,60	624 180,19	-364 629,41
	w tym:			
	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	616 985,66	624 180,19	+7 194,53
	Pozostałe rezerwy	371 823,94	0,00	-371 823,94
2	Zobowiązania długoterminowe	6 674 155,16	15 496 489,40	+8 822 334,24
	w tym:			
	Kredyty i pożyczki	6 674 155,16	15 496 489,40	+8 822 334,24
3	Zobowiązania krótkoterminowe	8 106 426,20	12 606 184,57	+4 499 758,37
	w tym:			
	kredyty i pożyczki		0,00	0,00
	z tytułu dostaw i usług	4 885 596,93	8 852 666,47	+3 967 069,54
	zaliczki otrzymane na dostawy	26,00	0,00	-26,00
	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 413 651,57	1 906 147,96	+492 496,39
	z tytułu wynagrodzeń	1 137 468,25	1 181 678,91	+44 210,66
	inne	119 657,62	104 457,31	-15 200,31
	fundusze specjalne	550 025,83	561 233,92	+11 208,09
4	Rozliczenia międzyokresowe	7 999 335,71	18 625 268,78	+10 625 933,07
	Ogółem Pasywa I + II	35 619 329,65	56 531 909,73	+20 912 580,08

2.1 Pasywa bilansu (Tabela nr 2) stan na dzień 01.01.2012r. wynosi **35 619,3 tys. zł.**
uległy zwiększeniu o kwotę **20 912,6 tys. zł.**
w tym:

1) kapitał (fundusze własne) ogółem persaldo uległ zmniejszeniu o kwotę 2 670,8 tys. zł.
co jest skutkiem uregulowań prawnych, tj. zgodnie z art.8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012r.
o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz.U.z 2012r.
poz.742) przeniesiono na rozliczenia międzyokresowe przychodów wartość odpowiadającą
niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych
nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 1 lipca
2011r. fundusz założycielski.

2) zobowiązania i rezerwy na zobowiązania uległy zwiększeniu ogółem o kwotę
23 583,4 tys. zł.

w tym w pozycji:

a) zobowiązania długoterminowe nastąpił wzrost o kwotę 8 822,3 tys. zł.
w związku z otrzymaną pożyczką z NFOŚi GW i WFOŚiGW
na realizację inwestycji Termomodernizacji obiektów SPS ZOZ w Łęborku

b) rezerwy na zobowiązania uległy zmniejszeniu, o kwotę 364,6 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
4 499,8 tys. zł

w tym z tytułu:

- dostaw i usług – zwiększeniu o kwotę 3 967,1 tys.zł.
dotyczy należności wobec firmy West-Bud Jachimowicz Sp.J. za prace
termomodernizacyjne (termin płatności faktury – styczeń 2013 r.)

- podatków i ubezpieczeń społecznych - zwiększeniu o kwotę 492,5 tys.zł.

- wynagrodzeń - zwiększenie o kwotę 44,2 tys.zł.

- zwiększenie ZFŚS o kwotę 11,2 tys.zł.

w związku z dofinansowaniem działalności socjalnej pracowników

- inne rozrachunki uległy zmniejszeniu o kwotę 15,2 tys.zł.

Szczegółową strukturę zobowiązań przedstawia załącznik nr 2.

3) Rozliczenia międzyokresowe (przychody przyszłych okresów) nastąpiło
zwiększenie o kwotę 10 625,9 tys.zł.

z tytułu otrzymanej dotacji z projektu POIiŚ oraz NFOŚiGW i WFOŚiGW, a także z
przeniesienia niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych
otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed
dniem 1 lipca 2011r. fundusz założycielski.

Persaldo pasywa bilansu uległy zwiększeniu o kwotę 20 912,6 tys. zł.

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

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

3.1. Przychody

(w zł)

Tabela nr 3

Lp.	Przychody	Wykonanie za I -XII 2011	Plan na I - XII 2012r.	Wykonanie za I - XII 2012r.	Różnica /5 - 3/	wskaźniki	
						(5:3)	(5:4)
1	2	3	4	5	6	7	8
	Przychody Ogółem (1+2)	49 468 549,37	48 530 150,00	50 751 499,55	+1 282 950,18	102,6	104,6
	W tym:						
1	Z tytułu umów zawartych z NFZ	43 328 126,45	43 245 150,00	44 012 413,22	+684 286,77	101,6	101,8
	AOS-Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	1 103 183,85	1 249 990,00	1 330 697,15	+227 513,30	120,6	106,5
	ASDK Ambulatoryjne świadczenia diagnost.-kosztochłonne	934 653,10	741 700,00	811 715,60	-122 937,50	86,8	109,4
	PRO-Profilaktyczne programy zdrowotne	196 629,30	184 690,00	179 447,40	-17 181,90	91,3	97,2
	PSY-Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	2 324 828,80	2 175 600,00	2 174 908,80	-149 920,00	93,6	100,0
	REH-Rehabilitacja lecznicza	891 000,00	885 480,00	885 476,00	-5 524,00	99,4	100,0
	RTM-Ratownictwo Medyczne	3 425 004,88	3 541 480,00	3 541 481,88	+116 477,00	103,4	100,0
	SOK-Świadczenia zdrowotne odrębnie kontraktowane	3 042 900,00	3 229 200,00	3 145 572,00	+102 672,00	103,4	97,4
	SZP-Leczenie szpitalne	30 618 717,52	30 853 010,00	31 406 397,22	+787 679,70	102,6	101,8
	SZP-L -Terapeutyczne programy zdrowotne	791 209,00	384 000,00	536 717,17	-254 491,83	67,8	139,8
2	Przychody własne	6 140 422,92	5 285 000,00	6 739 086,33	+598 663,41	109,7	127,5
	W tym:						
	przychody z tyt. sprzedaży towarów	185 218,27	195 000,00	119 134,13	-66 084,14	64,3	61,1
	sprzedaż usług medycznych podmiotom gospodarczym i osobom fizycznym - przelewy	955 563,10	1 000 000,00	1 241 748,98	+286 185,88	129,9	124,2
	sprzedaż usług medycznych kasa fiskalna	731 309,52	780 000,00	803 036,53	+71 727,01	109,8	103,0
	sprzedaż innych usług w tym najem	440 563,20	460 000,00	476 939,96	+36 376,76	108,3	103,7
	przychody finansowe	295 206,61	250 000,00	177 112,82	-118 093,79	60,0	70,8

	pozostałe przychody operacyjne	3 532 562,22	2 600 000,00	3 921 113,91	+388 551,69	111,0	150,8
--	--------------------------------	--------------	--------------	--------------	-------------	-------	-------

Przychody ogółem (szczegółowe dane przedstawia Tabela nr 3)

wynoszą kwotę 50 751,5 tys. zł i stanowią do założeń planowych 104,6%, a do wykonania za I - XII 2011 – 102,6 %

1) Przychody od POW NFZ

Przychody od POW NFZ w stosunku do założeń planowych uzyskano w 101,8 %, a do wykonania roku 2011 – 101,6 %.

2) Przychody własne wraz z pozostałymi przychodami osiągnięto w kwocie 6 739,1 tys. zł i do planu stanowi to 127,5%. Wartość przychodów własnych wraz z pozostałymi przychodami wynika głównie ze sprzedaży usług medycznych w kwocie 2 044,8 tys. zł. oraz z pozycji pozostałe przychody operacyjne kwota 3 921,1 tys. zł., między innymi z tytułu refundacji kosztów projektu NMF, MF EOG, POIiŚ oraz PFRON, POLCARD i Baltic Sea Region, zaksięgowania równowartości zamortyzowanej części środków trwałych sfinansowanych dotacją od 1997 roku do 31.12.2012r. w kwocie ogółem 1 237,8 tys. zł., dotacji na rezydentury i staże podyplomowe w kwocie 511,6 tys. zł., przychodów z tytułu realizacji programów profilaktycznych finansowanych przez Powiat Lęborski w kwocie 99,6 tys. zł., odszkodowań w kwocie 125,2 tys. zł., innych przychodów operacyjnych, tj. ugody, refundacje, rozwiązane rezerwy w kwocie 1 334,3 tys. zł., odsprzedaży wyposażenia Stacji Dializ w kwocie 597,9 tys. zł. oraz darowizn w kwocie 14,7 tys. zł.

3.2 Koszty ogółem (szczegółowe dane przedstawia Tabela nr 4)

za I-XII 2012 r. w porównaniu do wykonania roku 2011 wzrosły o 2,8%, a do planu o 3,9%

Odnotowano wzrost kosztów za 12 miesięcy 2012 r. w porównaniu do wykonania 2011 r. w pozycjach:

- amortyzacja o kwotę	364,8 tys. zł.
- wynagrodzenia o kwotę	1 644,7 tys. zł.
i ubezpieczenia i świadczenia pracownicze o kwotę	466,2 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 energii ze względu na rosnące ceny o kwotę	48,5 tys. zł.
- pozostałych kosztów – koszty proste kwota wyższa o kwotę	251,3 tys. zł.
- podatki i opłaty o kwotę	20,2 tys. zł.

Koszty za I-XII 2012 w porównaniu do kosztów za I-XII 2011r. wzrosły o kwotę	2 433,9 tys. zł.
Przychody za analogiczny okres zwiększyły się o kwotę	1 282,9 tys. zł.

Natomiast koszty za I – XII 2012r. w stosunku do planowanych wzrosły o kwotę	1 879,1 tys. zł.
a przychody są większe o kwotę	2 221,3 tys. zł.

cd. do 3.2.

(w zł)

Tabela nr 4

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie za I - XII 2011r.	Plan na I - XII 2012r.	Wykonanie za I - XII 2012r.	różnica /5-3/	różnica /5-4/	Wskaźniki		struktura wykonania za 2011r.	struktura wykonania za 2012r.
							/5:3/	/5:4/		
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>
	Koszty Ogółem (1 + 2)	48 918 032,40	48 430 150,00	50 309 326,77	+1 391 294,37	+1 879 176,77	102,8	103,9	100,0	100,0
	W tym:									
1	Koszty działalności operacyjnej ogółem	46 530 289,92	47 460 150,00	48 964 178,58	+2 433 888,66	+1 504 028,58	105,2	103,2	95,1	97,3
	W tym:									
1	amortyzacja	2 598 221,35	2 460 000,00	2 962 799,49	+364 578,14	+502 799,49	114,0	120,4	5,3	5,9
2	materiały	9 433 171,10	9 282 850,00	9 235 419,71	-197 751,39	-47 430,29	97,9	99,5	19,3	18,4
3	energia	1 575 331,86	1 660 000,00	1 623 818,65	+48 486,79	-36 181,35	103,1	97,8	3,2	3,2
4	usługi obce	1 888 892,27	1 670 200,00	1 729 502,17	-159 390,10	+59 302,17	91,6	103,6	3,9	3,4
	W tym:									
	remonty i konserwacje	887 214,93	650 000,00	648 709,97	-238 504,96	-1 290,03	73,1	99,8	1,8	1,3
5	podatki i opłaty	107 273,50	125 000,00	127 446,91	+20 173,41	+2 446,91	118,8	102,0	0,2	0,3
6	wynagrodzenia	26 239 924,09	27 078 000,00	27 884 608,67	+1 644 684,58	+806 608,67	106,3	103,0	53,6	55,4
7	ubezpieczenia i świadczenia pracownicze	4 166 250,53	4 630 000,00	4 632 414,05	+466 163,52	+2 414,05	111,2	100,1	8,5	9,2
8	pozostałe koszty-koszty proste	444 529,89	476 100,00	696 101,90	+251 572,01	+220 001,90	156,6	146,2	0,9	1,4
9	wartość sprzedanych towarów i materiałów	76 695,33	78 000,00	72 067,03	-4 628,30	-5 932,97	94,0	92,4	0,2	0,1
2	inne koszty	2 387 742,48	970 000,00	1 345 148,19	-1 042 594,29	+375 148,19	56,3	138,7	4,9	2,7
	W tym:									
1	pozostałe koszty operacyjne	1 831 312,50	500 000,00	862 656,44	-968 656,06	+362 656,44	47,1	172,5	3,7	1,7
2	koszty finansowe	556 429,98	470 000,00	482 491,75	-73 938,23	+12 491,75	86,7	102,7	1,1	1,0

IV. Wynik finansowy za rok 2012

(w zł)

Tabela nr 5

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie za I - XII 2011 r.	Plan na I - XII 2012 r.	Wykonanie za I - XII 2012 r.	Wskaźniki %	Wskaźniki %
					(5:3)	(5:4)
1	2	3	4	5	6	7
1	Przychody ogółem	49 468 549,37	48 530 150,00	50 751 499,55	102,59	104,58
2	Koszty ogółem	48 918 032,40	48 430 150,00	50 309 326,77	102,84	103,88
3	Zysk/Strata	550 516,97	100 000,00	442 172,78	80,32	442,17

Reasumując przeprowadzoną analizę z wykonania planu finansowego, wynik finansowy ukształtował się powyżej założeń planowanych na okres I-XII 2012r. Wpływ na uzyskanie dodatniego wyniku za 12 miesięcy w 2012 roku miał wzrost przychodów (wskaźnik 104,58%) do planowanych i do wykonania roku 2011 (wskaźnik 102,59%). Nastąpił wzrost przychodów w pozycjach umów zawartych z POW NFZ (wzrost do roku ubiegłego o 1,6%, do planu o 1,8%) oraz przychodów własnych (do roku ubiegłego o 9,7%, do planu o 27,5%).

Natomiast koszty za 12 miesięcy 2012r. w porównaniu do roku 2011 wzrosły z przyczyn wzrostu amortyzacji, zużycia materiałów, energii elektrycznej, oraz wynagrodzeń co wynika ze wzrostu cen oraz uwarunkowań płatnika na rynku świadczeń zdrowotnych.

Nadmieniamy, że w roku sprawozdawczym 2012 pomimo dalej utrzymujących się trudnych warunków dotyczących finansowania ponadlimitowych świadczeń zdrowotnych SPS ZOZ w Łęborku ostatecznie osiągnął przychody na poziomie wyższym od roku poprzedniego, na skutek wykonania świadczeń ponadlimitowych ratujących życie i zdrowie, za które otrzymał środki finansowe od POW NFZ.

Wykonanie Planu remontów i inwestycji przedstawia załącznik nr 1.

Informacje dotyczące wzrostu majątku trwałego przedstawiono w pkt.1.1.