

**Sprawozdanie roczne
z wykonania planu finansowego
za I-XII 2011 rok
SPSZOZ w Lęborku
na dzień 28.02.2012r.**

Dla zobrazowania realizacji planu przedstawiamy:

Stan aktywów i pasywów bilansowych:

I. Aktywa

(w zł)

Lp	Wyszczególnienie	Suma Bilansowa		Zmiany +/-
		Stan na 1.01.2011	Stan na 31.12.2011	
I	Aktywa trwałe ogółem	13 863 105,89	21 176 923,66	+7 313 817,77
	w tym:			
1	inne wartości niematerialne i prawne	16 835,13	7 162,05	-9 673,08
2	rzeczowe aktywa trwałe	13 846 270,76	21 169 761,61	+7 323 490,85
II	Aktywa obrotowe – ogółem	15 365 093,00	15 020 003,88	-345 089,12
	w tym: (1+2+3+4)			
1	Zapasy	578 198,43	1 277 481,81	+699 283,38
2	należności krótkoterminowe	4 748 512,54	3 935 433,64	-813 078,90
	w tym:			
	z tytułu dostaw i usług	4 309 403,32	3 509 978,87	-799 424,45
	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	910,92	923,09	+12,17
	inne	438 198,30	424 531,68	-13 666,62
3	Inwestycje krótkoterminowe	9 617 643,83	9 649 900,09	+32 256,26
4	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	420 738,20	157 188,34	-263 549,86
	Ogółem aktywa I + II	29 228 198,89	36 196 927,54	+6 968 728,65

Stan aktywów i pasywów na dzień 31.12.2011r. wskazuje na sposób realizacji założeń planowych.

Dla zobrazowania poszczególnych pozycji aktywów przedstawiamy:

1.1 Aktywa trwałe uległy:

zwiększeniu netto ogółem o kwotę 7 313,8 tys. zł w tym:

1) wartości niematerialne i prawne dotyczą zakupionego oprogramowania firmy Computerland (obecnie Asseco) w latach poprzednich oraz zakupu MS Office w czerwcu 2011r., a także zakupu dodatkowych licencji od firmy Asseco w grudniu 2011r. na kwotę 65,9 tys. zł. Saldo z BO uległo zmniejszeniu o kwotę 9,7 tys. zł. co wynika z umorzenia w kwocie 75,6 tys. zł.

2) rzeczowe aktywa trwałe zwiększyły się o kwotę netto 7 323,5 tys. zł, która wynika z:

- zakupu i darowizn sprzętu medycznego oraz innych środków trwałych w kwocie
4 621,8 tys. zł

- modernizacji i przebudowy Sterylizacji ze środków MF EOG, rozbudowy Szpitalnego Oddziału Ratunkowego ze środków POliŚ, budowy lądowiska ze środków POliŚ, inwestycji w system parkingowy oraz budowy garaży dla ambulansów, przebudowy O. Chirurgii Urazowo – Ortopedycznej, Termomodernizacji – zwiększenie o kwotę
5 236,6 tys. zł

Wartość zwiększenia rzeczowych aktywów trwałych brutto wynosi 9 858,4 tys. zł a ich umorzenie za dwanaście miesięcy br. wynosi 2 534,9 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 9 924,3 tys. zł. a ich umorzenie łącznie z niezamortyzowaną wartością sprzedanych środków trwałych wynosi 2 610,5 tys. zł.

1.2 Aktywa obrotowe ogółem uległy:

Zmniejszeniu o kwotę 345,0 tys. zł w tym:

1) zapasy wzrosły o kwotę 699,3 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 813,1 tys. zł w tym:

- z tytułu dostaw i usług uległy zmniejszeniu o kwotę 799,4 tys. zł, dotyczy rozliczeń z POW NFZ

- pożyczki mieszkaniowe z ZFŚS zmniejszyły się o kwotę 13,7 tys. zł zgodnie z planem spłat i wypłat

Szczegółową strukturę należności przedstawia załącznik nr 2

3) inwestycje krótkoterminowe - środki pieniężne uległy zwiększeniu o kwotę 32,3 tys. zł z tytułu zaliczek na projekty w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko

4) rozliczenia międzyokresowe uległy zmniejszeniu o kwotę 263,5 tys. zł, stan wynika z poziomu kosztów ubezpieczeń rzeczowych, kosztu odpisu na ZFŚS oraz innych kosztów rozliczanych w czasie.

Reasumując stan aktywów ukształtował się poprawnie, tj. aktywa trwałe uległy zwiększeniu co świadczy o zwiększeniu stanu majątkowego firmy. Natomiast aktywa obrotowe zmniejszyły się, co było wynikiem zmniejszenia należności krótkoterminowych.

Persaldo aktywa bilansu uległy zwiększeniu o kwotę 6 968,7 tys. zł.

II. Pasywa

(w zł)

Lp	Wyszczególnienie	Suma Bilansowa		Zmiany +/-
		Stan na 1.01.2011	Stan na 31.12.2011	
I	Kapitał (fundusz własny) ogółem (1+2+3+4)	10 631 333,82	12 669 244,29	2 037 910,47
	w tym:			
1	Kapitał podstawowy	7 795 348,64	8 823 318,73	1 027 970,09
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	1 009 940,38	-1 460 644,32
II	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (1+2+3+4) ogółem	18 596 865,07	23 527 683,25	4 930 818,18
	w tym:			
1	Rezerwy na zobowiązania	835 789,09	762 454,91	-73 334,18
	w tym:			
	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	507 374,81	457 332,46	-50 042,35
	Pozostałe rezerwy	328 414,28	305 122,45	-23 291,83
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	8 087 719,52	1 023 870,65
	w tym:			
	kredyty i pożyczki	93 901,74	0,00	-93 901,74
	z tytułu dostaw i usług	3 715 908,98	4 870 185,45	1 154 276,47
	zaliczki otrzymane na dostawy		26,00	26,00
	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 416 736,79	1 413 651,57	-3 085,22
	z tytułu wynagrodzeń	1 179 829,60	1 137 468,25	-42 361,35
	inne	144 545,67	116 362,42	-28 183,25
	fundusze specjalne	512 926,09	550 025,83	37 099,74
4	Rozliczenia międzyokresowe	3 543 491,95	8 003 353,66	4 459 861,71
	Ogółem Pasywa I + II	29 228 198,89	36 196 927,54	6 968 728,65

2.1 Pasywa bilansu w pozycji:

1) kapitału (fundusz własny) ogółem persaldo uległ zwiększeniu o 2 037,9 tys. zł co jest skutkiem:

a) zwiększenia kapitału podstawowego w wyniku otrzymanych dotacji z Powiatu Lęborskiego w kwocie 867,9 tys.zł na współfinansowanie zadań w ramach projektów MF EOG oraz NMF, tj.: Nowoczesny Oddział Chorób Wewnętrznych i Kardiologii w SPS ZOZ w Lęborku – jakość, wiedza, edukacja” – kwota 26,9 tys.zł, „Zdrowa matka i dziecko – poprawa opieki perinatalnej – edukacja, profilaktyka, diagnostyka, leczenie w oparciu o nowoczesny oddział neonatologii i położnictwa w powiecie lęborskim” – kwota 46,3 tys.zł, „Aseptyka, antyseptyka, sterylizacja – bezpieczeństwo pacjenta w SPS ZOZ w Lęborku” – kwota 81,7 tys.zł. W ramach projektów POIiŚ, tj.: „Poprawa jakości ratownictwa medycznego w Powiecie Lęborskim poprzez rozbudowę i doposażenie w sprzęt Szpitalnego Oddziału Ratunkowego w Lęborku” – kwota 470,8 tys.zł, „Budowa lądowiska dla helikopterów w celu poprawy dostępności do Szpitalnego Oddziału Ratunkowego i poprawy jakości ratownictwa medycznego w Powiecie Lęborskim” – kwota 242,2 tys.zł. Otrzymano także dotację od Gminy Miejskiej Lębork w kwocie 160,0 tys.zł. na modernizację Oddziału Chirurgii Urazowo – Ortopedycznej.

b) zwiększenia kapitału zapasowego

c) uzyskania dodatniego wyniku finansowego w 2011r.

2) zobowiązania i rezerwy na zobowiązania uległy zwiększeniu ogółem o kwotę

4 930,8 tys. zł

w tym w pozycji:

a) zobowiązania długoterminowe nastąpiło obniżenie o kwotę
z tytułu częściowej spłaty kredytu w BRE Banku Hipotecznym,

479,6 tys. zł

b) rezerwy na zobowiązania persaldo uległy zmniejszeniu, o kwotę

73,3 tys. zł

- rozwiązano rezerwy na wypłacone odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe,

c) zobowiązania krótkoterminowe ogółem persaldo uległy zwiększeniu o kwotę

1 023,8 tys. zł

w tym z tytułu:

- kredytu bankowego – zmniejszeniu o kwotę 93,9 tys. zł, wynika ze spłaty kredytu na sfinansowanie projektów NMF i EOG

- dostaw i usług – zwiększeniu o 1 154,3 tys. zł,

- podatków i ubezpieczeń społecznych - zmniejszeniu o kwotę 3,1 tys. zł,

- wynagrodzeń - zmniejszenie o kwotę 42,4 tys. zł w wyniku zmiany formy zatrudnienia części lekarzy, ratowników i pielęgniarek na tzw. umowy kontraktowe

- zwiększenia ZFŚS o kwotę 37,1 tys. zł , w związku z dokonywanym odpisem

- inne rozrachunki uległy zmniejszeniu o kwotę 28,2 tys. zł.

Szczegółową strukturę zobowiązań przedstawia załącznik nr 2.

3) Rozliczenia międzyokresowe (przychody przyszłych okresów) nastąpiło zwiększenie o kwotę 4 459,9 tys. zł z tytułu otrzymanych dotacji z projektów NMF i EOG, POIiŚ .

Persaldo pasywa bilansu uległy zwiększeniu o kwotę 6 968,7 tys. zł.

Rachunek zysków i strat w zakresie zobrazowania wyniku finansowego

III. Rachunek zysków i strat

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

3.1. Przychody

(w zł)

Lp.	Przychody	Wykonanie za I - XII 2010	Plan na I - XII 2011r.	Wykonanie za I - XII 2011r.	Różnica /5-3/	wskaźniki	
						(5:3)	(5:4)
1	2	3	4	5	6	7	8
	Przychody Ogółem (1+2)	48 501 536,37	47 325 404,08	48 333 260,09	-168 276,28	99,7	102,1
	W tym:						
1	Z tytułu umów zawartych z NFZ	42 820 884,49	42 580 404,08	42 288 016,05	-532 868,44	98,8	99,3
	AOS-Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna	1 141 298,20	1 140 361,60	1 002 409,95	-138 888,25	87,8	87,9
	ASDK - Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna - Ambulatoryjne Świadczenia Diagnostyczne Kosztochłonne	944 907,86	854 516,60	846 074,90	-98 832,96	89,5	99,0
	PRO-Profilaktyczne Programy Zdrowotne	169 654,50	196 869,00	188 529,30	18 874,80	111,1	95,8
	PSY-Opieka Psychiatryczna i Leczenie Uzależnień	2 145 141,00	2 175 400,00	2 175 356,80	30 215,80	101,4	100,0
	REH-Rehabilitacja Lecznicza	906 211,96	891 000,00	891 000,00	-15 211,96	98,3	100,0
	RTM-Ratownictwo Medyczne	3 508 123,52	3 424 689,88	3 425 004,88	-83 118,64	97,6	100,0
	SOK-Świadczenia Zdrowotne Kontraktowane Odrębnie	2 827 620,00	2 777 112,00	3 026 754,00	199 134,00	107,0	109,0
	SZP-Leczenie szpitalne	30 507 102,65	30 243 997,00	29 941 677,22	-565 425,43	98,1	99,0
	SZP-L -Leczenie Szpitalne Terapeutyczne Programy Zdrowotne	670 824,80	876 458,00	791 209,00	120 384,20	117,9	90,3
2	Przychody własne	5 680 651,88	4 745 000,00	6 045 244,04	364 592,16	106,4	127,4
	W tym:						
	przychody z tyt.sprzedaży towarów	186 828,10	175 000,00	185 218,27	-1 609,83	99,1	105,8
	sprzedaż usług medycznych podmiotom gospodarczym	808 701,20	830 000,00	955 563,10	146 861,90	118,2	115,1
	sprzedaż usług medycznych kasa fiskalna	590 021,76	590 000,00	731 309,52	141 287,76	123,9	124,0
	sprzedaż innych usług w tym najem	427 471,94	420 000,00	440 563,20	13 091,26	103,1	104,9
	przychody finansowe	266 020,27	230 000,00	295 206,61	29 186,34	111,0	128,4
	pozostałe przychody operacyjne	3 401 608,61	2 500 000,00	3 437 383,34	35 774,73	101,1	137,5

Przychody ogółem

wynoszą kwotę 48 333,3 tys. zł i stanowią do założeń planowych 102,1 %, a do wykonania za I - XII 2010 – 99,7 %

1) Przychody od POW NFZ

Przychody od POW NFZ w stosunku do założeń planowych uzyskano w 99,3 %, a do wykonania roku 2010 – 98,8 %

Do dnia 28.02.2012 nie nastąpiło ostateczne rozliczenie kontraktów z POW NFZ.

2) Przychody własne wraz z pozostałymi przychodami osiągnięto w kwocie 6 045 ,2 tys. zł i do planu stanowi to 127,4%. Wartość przychodów własnych wraz z pozostałymi przychodami wynika głównie ze sprzedaży usług medycznych w kwocie 1 686,8 tys. zł. oraz z pozycji pozostałe przychody operacyjne między innymi z tytułu refundacji kosztów projektu NMF, MF EOG, POIiŚ oraz PFRON, POLCARD i Baltic Sea Region w kwocie 1 625,3 tys. zł, dotacji na rezydentury i staże podyplomowe w kwocie 262,9 tys. zł, przychodów z tytułu realizacji programów profilaktycznych finansowanych przez Powiat Lęborski w kwocie 75,6 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-XII 2011r. w porównaniu do wykonania roku 2010 wzrosły o 2,8%.

Odnotowano wzrost kosztów za 12 miesięcy 2011r. w porównaniu do wykonania 2010 r. w pozycjach:

- wynagrodzenia o kwotę 798,6 tys. zł., ubezpieczenia i świadczenia pracownicze o kwotę 60,9 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 1 028,7 tys. zł.
- usług obcych o kwotę 84,9 tys. zł., w tym remonty i konserwacje – wzrosły o kwotę 72,0 tys. zł
- zużycia energii ze względu na rosnące ceny i dłuższy okres grzewczy wiosną bieżącego roku o kwotę 63,4 tys. zł.,
- kosztów finansowych kwota wyższa o 176,9 tys. zł. dotyczy kosztów związanych z realizacją projektów unijnych i innych

Szczegółową analizę poszczególnych pozycji rodzajowych kosztów przedstawia poniższa tabela.

Koszty za I-XII 2011 w porównaniu do kosztów za I-XII 2010r. wzrosły o kwotę 1 292,3 tys. zł. Przychody za analogiczny okres zmniejszyły się o kwotę 168,2 tys. zł.

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

cd. do 3.2.

(w zł)

lp.	wyszczególnienie	Wykonanie za I - XII 2010r.	Plan na I - XII 2011r.	Wykonanie za I - XII 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)	46 030 951,67	46 613 000,00	47 323 319,71	1 292 368,04	710 319,71	102,8	101,5	100,0	100,0	100,0
	W tym:										
1	Koszty działalności operacyjnej ogółem	45 001 187,93	45 563 000,00	46 389 490,93	1 388 303,00	826 490,93	103,1	101,8	97,8	97,7	98,0
	W tym:										
1	amortyzacja	3 058 674,65	2 800 000,00	2 598 221,35	-460 453,30	-201 778,65	84,9	92,8	6,6	6,0	5,5
2	materiały	8 277 228,00	8 559 000,00	9 305 987,41	1 028 759,41	746 987,41	112,4	108,7	18,0	18,4	19,7
3	energia	1 511 926,34	1 720 000,00	1 575 331,86	63 405,52	-144 668,14	104,2	91,6	3,3	3,7	3,3
4	usługi obce	1 803 648,15	1 869 000,00	1 888 597,07	84 948,92	19 597,07	104,7	101,0	3,9	4,0	4,0
	W tym:										0,0
	remonty i konserwacje	814 879,50	800 000,00	886 919,73	72 040,23	86 919,73	108,8	110,9	1,8	1,7	1,9
5	podatki i opłaty	119 049,45	120 000,00	107 273,50	-11 775,95	-12 726,50	90,1	89,4	0,3	0,3	0,2
6	wynagrodzenia	25 438 057,20	25 720 000,00	26 236 715,64	798 658,44	516 715,64	103,1	102,0	55,3	55,2	55,4
7	ubezpieczenia i świadczenia pracownicze	4 105 263,40	4 230 000,00	4 166 250,53	60 987,13	-63 749,47	101,5	98,5	8,9	9,1	8,8
8	pozostałe koszty	608 770,34	465 000,00	434 418,24	-174 352,10	-30 581,76	71,4	93,4	1,3	1,0	0,9
9	wartość sprzedanych towarów i materiałów	78 570,40	80 000,00	76 695,33	-1 875,07	-3 304,67	97,6	95,9	0,2	0,2	0,2
2	inne koszty	1 029 763,74	1 050 000,00	933 828,78	-95 934,96	-116 171,22	90,7	88,9	2,2	2,3	2,0
	W tym:										
1	pozostałe koszty operacyjne	650 305,76	650 000,00	377 398,80	-272 906,96	-272 601,20	58,0	58,1	1,4	1,4	0,8
2	koszty finansowe	379 457,98	400 000,00	556 429,98	176 972,00	156 429,98	146,6	139,1	0,8	0,9	1,2

IV. Wynik finansowy za rok 2011

(w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie za I - XII 2010 r.	Plan na I - XII 2011 r.	Wykonanie za I - XII 2011r.	Wskaźniki %	Wskaźniki %
					(5:3)	(5:4)
1	2	3	4	5	6	7
1	Przychody ogółem	48 501 536,37	47 325 404,08	48 333 260,09	99,65	102,13
2	Koszty ogółem	46 030 951,67	46 613 000,00	47 323 319,71	102,81	101,52
3	Zysk/Strata	2 470 584,70	712 404,08	1 009 940,38	40,88	141,77

Reasumując przeprowadzoną analizę z wykonania planu finansowego, wynik finansowy – zysk, ukształtował się powyżej założeń planowanych na okres I-XII 2011r. Wpływ na uzyskanie dodatniego wyniku za 12 miesięcy w 2011 roku, lepszego od planu miał nieco większy wzrost przychodów(wskaźnik 102,13%). Natomiast koszty za 12 miesięcy 2011r. w porównaniu do roku 2010 wzrosły z przyczyn wzrostu zużycia materiałów, energii elektrycznej, usług obcych w tym remontów oraz wynagrodzeń co wynika ze wzrostu cen oraz uwarunkowań płatnika na rynku świadczeń zdrowotnych.

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

