



SPRAWOZDANIE

Z WYKONANIA

PLANU FINANSOWO-RZECZOWEGO

SPZOZ W KRASNYMSTAWIE

ZA OKRES

od 01.01.2016 do 30.06.2016

Starostwo Powiatowe
w Krasnymstawie

13956.2016.DG

Wpłynęło dn 25-07-2016
Przyjęto przez:
Karolina Kiszczak



KRASNYSTAW dnia 25.07.2016r.

Plan finansowo-rzeczowy na 2016r wraz z jego wykonaniem za okres od 01.01.2016r. do 30.06.2016r.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2016 rok	wykonanie w ujęciu kwotowym za okres I-VI 2016	% wykonanie planu
A	Przychody ogółem	40 396 998,00	20 108 930,54	49,78%
I	Przychody działalności operacyjnej (sprzedaż usług)	37 123 635,00	19 110 366,86	51,48%
1	Kontrakt z LO NFZ	36 382 521,00	18 635 876,43	51,22%
2	pozostała sprzedaż	741 114,00	474 490,43	64,02%
3	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00%
II	Pozostałe przychody operacyjne (w tym z tytułu dotacji)	3 141 363,00	973 674,11	31,00%
III	Przychody finansowe	132 000,00	24 889,57	18,86%
B	Koszty ogółem	40 373 115,00	21 294 930,02	52,75%
I	Koszty działalności operacyjnej	38 786 525,00	20 237 916,90	52,18%
1	Wartość sprzedanych materiałów i towarów	0,00	0,00	0,00%
2	Zużycie materiałów i energii	7 205 288,00	4 559 332,25	63,28%
3	Usługi obce	4 880 300,00	3 171 141,58	64,98%
4	Podatki i opłaty	102 048,00	58 004,40	56,84%
5	Wynagrodzenia	19 480 937,00	9 196 722,74	47,21%
6	Świadczenia na rzecz pracowników	3 471 519,00	1 685 989,18	48,57%
7	Amortyzacja	3 399 312,00	1 490 889,31	43,86%
8	Pozostałe	247 121,00	75 837,44	30,69%
II	Pozostałe koszty operacyjne	497 510,00	570 632,72	114,70%
III	Koszty finansowe	1 089 080,00	486 380,40	44,66%
C	Wynik finansowy Brutto (A-B)	23 883,00	-1 185 999,48	-4965,87%
D	Inne zobowiązania podatkowe		85 872,00	
E	Wynik finansowy Netto (C-D)	23 883,00	-1 271 871,48	-5325,43%

Krasnystaw dnia 22.07.2016r.

[Handwritten signature in blue ink]

[Handwritten signature in blue ink]

Plan inwestycyjny za rok 2016 - stopień realizacji do 30.06.2016r.

Lp.	Nazwa zadania / nazwa sprzętu	termin realizacji	Szacunkowy koszt w zł PLN	Koszt realizacji do 30.06.2016r.	źródła finansowania
1	Remont łazienki w przychodni I piętra	31.10.2016r.	24 000,00	14 210,10	środki własne
2	Malowanie Oddziałów: Reumatologii, Neurologii, Udarowego oraz Działu Rehabilitacji oraz wybranych gabinetów w Przychodni	21.12.2016r.	230 000,00	0,00	środki własne
3	Remont pomieszczeń rejestracji w Przychodni	31.12.2016r.	65 000,00	0,00	środki własne
Inwestycje razem:			319 000,00	14 210,10	
1	Aparat do znieczulenia 1 szt.	31.05.2016r.	120 000,00	0,00	środki własne
2	Aparat do krioterapii	31.05.2016r.	45 000,00	0,00	środki własne
3	Aparat do terapii falą uderzeniową	31.05.2016r.	35 000,00	0,00	środki własne
4	Spirometr	30.09.2016r.	8 000,00	0,00	środki własne
5	angiograf okulistyczny	30.11.2016r.	130 000,00	0,00	środki własne
6	Inhalator 1 szt.	30.11.2016r.	2 000,00	0,00	środki własne
Zakup sprzętu razem:			340 000,00	0,00	
Razem:			659 000,00	14 210,10	

Główny lekarz
 DZIAŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
 w Reumatologii
 20 000 000 zł
 10.10.2016 r.

[Signature]
 10.10.2016 r.

DZIAŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
 20 000 000 zł
 10.10.2016 r.

2016 -07- 19

DOTACJE

lp	Jednostka dotująca	Cel dotacji	Plan Kwota (w zł)	Stan na 30.06.2016r.
1	brak	zakup sprzętu medycznego	0,00	0,00
2	brak	remonty / modernizacje	0,00	0,00
RAZEM			0,00	0,00

Stan Środków Pieniężnych na początek 2016 roku i na 30.06.2016r.

lp	Stan na początek roku (wg danych księgowych)		Stan na 30.06.2016
	Środki pieniężne	Kwota w zł	Kwota w zł
1	Środki na rachunkach	1 291 103,54	2 018 269,11
2	Gotówka w kasie	36 776,36	61 573,69
3	Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00
RAZEM		1 327 879,90	2 079 842,80

Krasnystaw dnia 22.07.2016r.

[Faint red stamp]

[Handwritten signature in blue ink]

[Handwritten signature in blue ink]

Stan należności i zobowiązań w tym wymagalnych na początek 2016 roku i 30.06.2016r.

NALEŻNOŚCI SPZOZ			
Stan na początek 2016 roku (wg danych księgowych)			
lp	tytuł należności	kwota w zł	w tym wymagalne
1	z tytułu wykonanych świadczeń medycznych (w ramach umowy z NFZ)	3 197 407,85	6 074,63
2	z tytułu wykonanych świadczeń medycznych (na rzecz pracodawców)	2 153,86	1 603,86
3	z tytułu wykonanych świadczeń medycznych (na rzecz innych podmiotów)	1 690,75	0,00
4	z tytułu wykonanych świadczeń medycznych (na rzecz nieubezpieczonych)	53 817,46	52 714,46
5	z tytułu pozostałych usług	17 278,64	10 807,86
6	pozostałe należności	881 274,27	70 083,04
razem		4 153 622,83	141 283,85
Stan na 30.06.2016			
lp	tytuł należności	kwota w zł	w tym wymagalne
1	z tytułu wykonanych świadczeń medycznych (w ramach umowy z NFZ)	3 186 101,14	2 226,63
2	z tytułu wykonanych świadczeń medycznych (na rzecz pracodawców)	3 475,40	1 371,40
3	z tytułu wykonanych świadczeń medycznych (na rzecz innych podmiotów)	13 081,50	0,00
4	z tytułu wykonanych świadczeń medycznych (na rzecz nieubezpieczonych)	58 198,49	52 502,49
5	z tytułu pozostałych usług	8 546,31	2 816,50
6	pozostałe należności	600 061,26	120 938,34
razem		3 869 464,10	179 855,36
ZOBOWIĄZANIA SPZOZ			
Stan na początek 2016 roku (wg danych księgowych)			
lp	tytuł zobowiązania	kwota w zł	w tym wymagalne
1	z tytułu dostaw i usług (cywilnoprawne)	11 179 646,02	8 924 182,76
2	z tytułu kredytów i pożyczek	16 586 680,09	0,00
3	publicznoprawne	1 469 668,75	0,00
	w tym wobec ZUS	1 139 739,75	0,00
	wobec US	327 665,00	0,00
	wobec PFRON	2 264,00	0,00
	pozostałe publicznoprawne	0,00	0,00
4	z tytułu wynagrodzeń	1 083 781,03	0,00
5	pozostałe zobowiązania względem pracowników	181 316,63	0,00
6	ZFŚS	862 210,73	0,00
7	pozostałe zobowiązania	9 142 522,04	0,00
razem		40 505 825,29	8 924 182,76
Stan na 30.06.2016			
lp	tytuł zobowiązania	kwota w zł	w tym wymagalne
1	z tytułu dostaw i usług (cywilnoprawne)	11 761 377,10	9 296 031,71
2	z tytułu kredytów i pożyczek	17 139 715,59	0,00
3	publicznoprawne	1 401 051,75	0,00
	w tym wobec ZUS	1 089 804,75	0,00
	wobec US	261 566,00	0,00
	wobec PFRON	1 624,00	0,00
	pozostałe publicznoprawne	48 057,00	0,00
4	z tytułu wynagrodzeń	1 004 762,87	0,00
5	pozostałe zobowiązania względem pracowników	254 572,84	0,00
6	ZFŚS	875 042,08	0,00
7	pozostałe zobowiązania	8 400 560,37	0,00
razem		40 837 082,60	9 296 031,71

CZĘŚĆ OPISOWA

do sprawozdania z wykonania planu finansowo-rzeczowego SPZOZ w Krasnymstawie za okres od 01.01.2016r. do 30.06.2016r.

I. Podstawa prawna sprawozdania z wykonania planu finansowo – rzeczowego za I półrocze 2016 roku :

Podstawą prawną do sporządzonego sprawozdania z wykonania planu finansowo-rzeczowego za okres 01.01.2016r. do 30.06.2016r. jest przepis art. 265 ust 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157 poz. 1240 z późn. zm) .

II. Zakres przedmiotowy ujęty w informacji o przebiegu wykonania planu finansowo-rzeczowego:

Informacja o przebiegu wykonania planu finansowo-rzeczowego SPZOZ w Krasnymstawie (dla którego podmiotem tworzącym jest Powiat Krasnostawski) za okres 01.01.2016r. do 30.06.2016r. obejmuje:

1. Zestawienie tabelaryczne planu przychodów i ich wykonania w ujęciu kwotowym i procentowym, zawierające w uszczegółowieniu:
 - a. przychody z działalności operacyjnej , w tym kontraktu z LO NFZ,
 - b. pozostałe przychody operacyjne , w tym z tytułu dotacji,
 - c. przychody finansowe.
2. Zestawienie tabelaryczne planu kosztów i ich wykonania w ujęciu kwotowym i procentowym, zawierające w uszczegółowieniu:
 - a. koszty działalności operacyjnej, w tym zakup materiałów i energii, usługi obce , wynagrodzenia i składki od nich naliczane, podatki i opłaty, amortyzacja, inne,
 - b. pozostałe koszty operacyjne,
 - c. koszty finansowe.
3. Stopień realizacji planu inwestycyjnego.
4. Stan środków pieniężnych na początek roku i dzień 30.06.2016r.
5. Stan należności i zobowiązań , w tym wymagalnych.

Adresatem sprawozdania z przebiegu wykonania planu finansowego za I półrocze 2016r. jest Podmiot Tworzący.

III. Informacja na temat wykonania dochodów i przychodów w odniesieniu do kwot planowanych z podaniem źródeł ich pochodzenia oraz opis zrealizowanych wydatków i rozchodów , w odniesieniu do kwot planowanych.

A . Przychody ogółem:

Przychody SPZOK to kwoty należne lub już uzyskane ze sprzedaży wszelkiego rodzaju usług medycznych, głównie realizowane na podstawie umowy z NFZ za świadczenia zdrowotne na rzecz osób fizycznych.

Obowiązująca zasada memoriału w rachunkowości nakazuje kwalifikowanie przychodu w dacie zdarzenia, która nie zawsze jest tożsama z wpływem gotówki do jednostki – momentem sprzedaży jest moment przekazania nabywcy prawa własności składnika majątku.

Przychody w jednostce w rozumieniu przepisów dzielą się na : przychody z działalności operacyjnej (podstawowe), pozostałe przychody operacyjne , przychody finansowe.

I. Przychody z działalności operacyjnej – stanowią otrzymane bądź należne przychody ze sprzedaży towarów i usług działalności podstawowej, czyli działalności zapisanej w statucie.

poz. 1 Kontrakt z NFZ – wykonanie za I półrocze 2016r. Wynosi: 18 635 876,43 zł , co stanowi 92,68 % w przychodach ogółem.

poz. 2 Pozostała sprzedaż – są to przychody : ze sprzedaży materiałów i energii, za badania laboratoryjne, diagnostyczne, rtg, usg, odpłatność osób nieubezpieczonych, za badania z Medycyny Pracy, porady specjalistyczne, rozmowy telefoniczne, inne poza kontraktem . Wykonanie za I półrocze 2016 : 474 490,43 co stanowi 2,36% w przychodach ogółem.

Poz. 3 Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w magazynie zwrotów : nie wystąpiły.

II. Pozostałe przychody operacyjne – są to przychody związane pośrednio z działalnością jednostki. Należą do nich w szczególności : przychody ze zbycia aktywów trwałych, otrzymane kary i odszkodowania, otrzymane darowizny, dotacje , przychody związane z działalnością socjalną. W pozostałych przychodach operacyjnych ujęty jest również dochód z proporcjonalnie dokonanych odpisów amortyzacyjnych , ujęta jest amortyzacja od zakupionego sprzętu informatycznego i informatyzacji Zakładu oraz modernizacji oddziałów szpitalnych w ramach realizowanych projektów unijnych . Na dzień 30.06.2016r. wynoszą : 973 674,11 co stanowi 4,84% w przychodach ogółem.

III. Przychody finansowe – stanowią w szczególności otrzymane i należne odsetki za zwłokę należności, przedawnione i umorzone odsetki od zobowiązań: 24 889,57 co stanowi 0,12% w przychodach ogółem.

B . Koszty ogółem:

Koszty podmiotu leczniczego powstają w wyniku celowego (uzasadnionego) zużycia różnorodnych zasobów (np. sprzętu, aparatury medycznej, leków i innych materiałów medycznych , pracy ludzkiej) usług obcych oraz nakładów czysto pieniężnych nieodzwoiercedlających zużycia , związanych z normalną działalnością (realizacją świadczeń zdrowotnych) w określonym czasie, przynoszących zamierzony efekt.

Koszty związane są z osiągnięciem poszczególnych kategorii przychodów , są ewidencjonowane i prezentowane odrębnie zgodnie z zasadami memoriału, współmierności oraz indywidualnej wyceny. Ze względu na charakter działalności podmiotu leczniczego ogół ponoszonych kosztów dzieli się na: koszty podstawowej działalności operacyjnej , pozostałe koszty operacyjne , koszty finansowe.. Poszczególne kategorie kosztów w zestawieniu z odnośnymi przychodami dają wyniki na poszczególnych segmentach działalności.

I. Koszty działalności operacyjnej – podstawowym kryterium klasyfikacyjnym tych kosztów jest ich podział według rodzajów , czyli prostych , jednorodnych elementów. Układ powyższy, zwany układem rodzajowym zawiera następujące elementy:

poz. 1 Wartość sprzedaży materiałów i towarów : nie wystąpiła.

poz. 2 Zużycie materiałów i energii – 4 559 332,25 co stanowi 21,41% kosztów ogółem.

W SPZOZ w Krasnymstawie w skład tych kosztów wchodzi : zakupy leków, materiałów do badań diagnostycznych, środków czystości, materiałów biurowych, materiałów do napraw i konserwacji, zakup energii elektrycznej, ciepłej i gazu, wody.

poz. 3 Usługi obce – są to usługi remontowe, transportowe, zakup procedur medycznych z zewnątrz, kontrakty lekarskie, usługi pocztowo-telekomunikacyjne, konserwacje i naprawy sprzętu oraz inne usługi obce: 3 171 141,58 co stanowi 14,89% w kosztach ogółem.

poz. 4 Podatki i opłaty – uwzględniono podatek od nieruchomości, wpłaty PFRON i inne opłaty administracyjne: 58 004,40 co stanowi 0,27% w kosztach ogółem.

poz. 5 Wynagrodzenia – z umów o pracę , umów zleceń , nagród jubileuszowych, odpraw emerytalno-rentowych: 9 196 722,74 co stanowi 43,19% kosztów ogółem.

poz. 6 Świadczenia na rzecz pracowników – składki ZUS pracodawcy od wynagrodzeń i FP , szkolenia pracowników, badania profilaktyczne : 1 685 989,18 co stanowi 7,92% w kosztach

ogółem.

poz. 7 Amortyzacja – koszty amortyzacji środków trwałych: 1 490 889,31 co stanowi 7,00% kosztów ogółem.

poz. 8 Pozostałe koszty – podróże służbowe i ubezpieczenia : 75 837,44 co stanowi 0,36% w kosztach ogółem.

II. Pozostałe koszty operacyjne – są to koszty związane pośrednio z działalnością jednostki, stanowią je w szczególności: odpisane należności i roszczenia przedawnione lub umorzone, koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego od zobowiązań. Koszty powyższe wynoszą 570 632,72 co stanowi 2,68% w kosztach ogółem.

III. Koszty finansowe – są to koszty uzyskania przez podmiot leczniczy przychodów finansowych, należą do nich w szczególności: zapłacone i zarachowane odsetki oraz prowizje od zaciągniętych kredytów bankowych i otrzymanych pożyczek, jeżeli nie dotyczą środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, zapłacone i zarachowane odsetki od przeterminowanych zobowiązań cywilnoprawnych. Koszty te wynoszą : 486 380,40 co stanowi 2,28% w kosztach ogółem.

C. Wynik finansowy brutto (A-B) - stanowi różnicę pomiędzy osiągniętym przychodem i kosztem poniesionym w celu osiągnięcia tego przychodu. Wynik finansowy za I półrocze 2016r. Wyniósł - 1 185 999,48 zł.

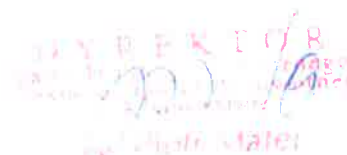
D. Inne zobowiązania podatkowe – to zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych (CIT 8) , płaconego od wydatków nie związanych z działalnością statutową . W I półroczu 2016r. wynoszą : 85 872,00 zł..

E. Wynik finansowy netto (C-D) - stanowi różnicę między wynikiem finansowym brutto a zapłaconym podatkiem. W I półroczu 2016r. wynik finansowy netto wyniósł : - 1 271 871,48 zł.

Krasnystaw dnia 25.07.2016r.


Urząd Skarbowy
Krasnystaw


Marek...


Urząd Skarbowy
Krasnystaw