



SPRAWOZDANIE

Z WYKONANIA

P L A N U

FINANSOWO-RZECZOWEGO

SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO

ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ

W KRASNYMSTAWIE

ZA 2016 ROK

Krasnystaw 27 luty 2017r.

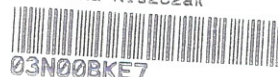
STAROSTWO POWIATOWE
w Krasnymstawie

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM
14 MAR. 2017
Krasnystaw, dnia

Starostwo Powiatowe
w Krasnymstawie

3849.2017.DG

Wpłynęło dn. 28-02-2017
Przyjęto przez:
Karolina Kiszczak



SKARBNIK POWIATU

Janusz Cięciera

Plan finansowo-rzeczowy na 2016r wraz z jego wykonaniem za okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2016 rok	wykonanie w ujęciu kwotowym za okres I-XII 2016	% wykonanie planu
A	Przychody ogółem	40 396 998,00	41 604 253,50	102,99%
I	Przychody działalności operacyjnej (sprzedaż usług)	37 123 635,00	39 753 255,89	107,08%
1	Kontrakt z LO NFZ	36 382 521,00	38 857 763,65	106,80%
2	pozostała sprzedaż	741 114,00	895 492,24	120,83%
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	1 815 666,07	57,80%
III	Przychody finansowe	132 000,00	35 331,54	26,77%
B	Koszty ogółem	40 373 115,00	42 825 840,56	106,08%
I	Koszty działalności operacyjnej	38 786 525,00	40 169 294,68	103,57%
1	Wartość sprzedanych materiałów i towarów	0,00	0,00	0,00%
2	Zużycie materiałów i energii	7 205 288,00	8 719 970,91	121,02%
3	Usługi obce	4 880 300,00	6 339 984,65	129,91%
4	Podatki i opłaty	102 048,00	137 209,40	134,46%
5	Wynagrodzenia	19 480 937,00	18 653 880,23	95,75%
6	Świadczenia na rzecz pracowników	3 471 519,00	3 333 947,41	96,04%
7	Amortyzacja	3 399 312,00	2 830 763,05	83,27%
8	Pozostałe	247 121,00	153 539,03	62,13%
II	Pozostałe koszty operacyjne	497 510,00	1 063 561,90	213,78%
III	Koszty finansowe	1 089 080,00	1 592 983,98	146,27%
C	Wynik finansowy Brutto (A-B)	23 883,00	-1 221 587,06	-5114,88%
D	Inne zobowiązania podatkowe		187 304,00	
E	Wynik finansowy Netto (C-D)	23 883,00	-1 408 891,06	-5899,14%

Krasnystaw dnia 24.02.2017r.

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Krasnystawie
ul. 1000 Krasnystaw 1000

GLÓWNY KASIEGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Krasnystawie
mgr Magdalena Skrok

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Krasnystawie
mgr Piotr Matej

Plan inwestycyjny za rok 2016 - stopień realizacji do 31.12.2016 r.

Lp.	Nazwa zadania / nazwa sprzętu	Termin realizacji	Szacunkowy koszt w zł PLN	Koszt realizacji do 31.12.2016r.	Źródła finansowania
1	Remont łazienki w przychodni I piętra	31.10.2016 r.	24 000,00	14 270,10	środki własne
2	Malowanie Oddziałów: Reumatologii, Neurologii, Udarowego, Działu Rehabilitacji oraz wybranych gabinetów w Przychodni	21.12.2016 r.	230 000,00	0,00	środki własne
3	Remont pomieszczeń rejestracji w Przychodni	31.12.2016 r.	65 000,00	0,00	środki własne
Inwestycje razem:			319 000,00	14 270,10	
1	Aparat do znieczulenia 1 szt.	31.05.2016 r.	120 000,00	0,00	środki własne
2	Aparat do krioterapii	31.05.2016 r.	45 000,00	0,00	środki własne
3	Aparat do terapii falą uderzeniową	31.05.2016 r.	35 000,00	0,00	środki własne
4	Spirometr	30.09.2016 r.	8 000,00	0,00	środki własne
5	Angiograf okulistyczny	30.11.2016 r.	130 000,00	0,00	środki własne
6	Inhalator 1 szt.	30.11.2016 r.	2 000,00	0,00	środki własne
Zakup sprzętu razem:			340 000,00	0,00	
Ogółem:			659 000,00	14 270,10	

2017-02-20

Województwo Świętokrzyskie
Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej
w Krasnymstawie
ul. M. Skłodowska-Curie 1
41-200 Krasny Staw

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielny Publiczny
Zespół Opieki Zdrowotnej
w Krasnymstawie
M. Skrok
mgr Małgorzata Skrok

DIKKEKOWSKI
Samodzielny Publiczny
Zespół Opieki Zdrowotnej
w Krasnymstawie
P. Matej
mgr Piotr Matej

DOTACJE

lp	Jednostka dotująca	Cel dotacji	Plan Kwota (w zł)	Stan na 31.12.2016r.
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 31.12.2016r.

lp	Stan na początek roku (wg danych księgowych)		Stan na 31.12.2016
	Środki pieniężne	Kwota w zł	Kwota w zł
1	Środki na rachunkach	1 291 103,54	165 859,06
2	Gotówka w kasie	36 776,36	3 321,57
3	Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00
RAZEM		1 327 879,90	169 180,63

Krasnystaw dnia 24.02.2017r.

NAMYSTAW
GMINA KRAŚNOSTAW
ul. Sienkowskiego 1
24-100 Krasnystaw
tel. 81 734 10 10

GLÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Krasnystawie
mgr Anna Skrok

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Krasnystawie
mgr Piotr Matej

Stan należności i zobowiązań w tym wymagalnych na początek 2016 roku i 30.12.2016 r.

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 koniec roku 2016 (wg danych księgowych)			
Lp	Tytuł należności	kwota w zł	w tym wymagalne
1	z tytułu wykonanych świadczeń medycznych (w ramach umowy z NFZ)	4 049 980,03	173 832,68
2	z tytułu wykonanych świadczeń medycznych (na rzecz pracodawców)	1 650,49	1 275,49
3	z tytułu wykonanych świadczeń medycznych (na rzecz innych podmiotów)	939,00	0,00
4	z tytułu wykonanych świadczeń medycznych (na rzecz nieubezpieczonych)	66 729,93	64 160,43
5	z tytułu pozostałych usług	6 716,18	955,63
6	pozostałe należności	1 222 566,77	116 626,97
Razem		5 348 582,40	356 851,20

ZOBOWIĄZANIA SPZOZ			
Stan na początek roku 2016 (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 koniec roku 2016 (wg danych księgowych)			
Lp	Tytuł zobowiązania	kwota w zł	w tym wymagalne
1	z tytułu dostaw i usług (cywilnoprawne)	3 016 250,60	869 788,52
2	z tytułu kredytów i pożyczek	25 132 431,75	0,00
3	publicznoprawne	1 424 950,57	0,00
	w tym wobec ZUS	1 120 207,57	0,00
	wobec US	297 868,00	0,00
	wobec PFRON	6 875,00	0,00
	pozostałe publicznoprawne	0,00	0,00
4	z tytułu wynagrodzeń	1 057 079,24	0,00
5	pozostałe zobowiązania względem pracowników	165 715,90	0,00
6	ZFŚS	866 142,08	0,00
7	pozostałe zobowiązania	7 798 280,92	0,00
Razem		39 460 851,06	869 788,52

Samodzielny Publiczny
Zespół Opieki Zdrotowej
Kluczymścisławie
22-340 Kluczymścisławie
ul. 1000 Górnicy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielny Publiczny
Zespół Opieki Zdrotowej
w Kluczymścisławie
mgr Małgorzata Skroch

Samodzielny Publiczny
Zespół Opieki Zdrotowej
w Kluczymścisławie
mgr Piotr Matej

CZĘŚĆ OPISOWA
do sprawozdania z wykonania
planu finansowo-rzeczowego SPZOZ w Krasnymstawię
za okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r.

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

Podstawą prawną do sporządzonego sprawozdania z wykonania planu finansowo-rzeczowego za okres 01.01.2016r. do 31.12.2016r. jest przepis art. 265 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 Krasnymstawię (dla którego podmiotem tworzącym jest Powiat Krasnostawski) za okres 01.01.2016r. do 31.12.2016r. 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 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 SPZOZ 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 2016r. Wynosi: 38 857 763,65zł , co stanowi 93,40 % 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 2016 : 895 492,24 co stanowi 2,15% 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 31.06.2016r. Wynoszą : 1 815 666,07 co stanowi 4,36% w przychodach ogółem.

III. Przychody finansowe – stanowią w szczególności otrzymane i należne odsetki za zwłokę należności, przedawnione i umorzone odsetki od zobowiązań: 35 331,54 co stanowi 0,09% 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 – 8 719 970,91 co stanowi 20,36% kosztów ogółem.

W SPZOK w Krasnymstawie w skład tych kosztów wchodzą : 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: 6 339 984,65 co stanowi 14,80% w kosztach ogółem.

poz. 4 Podatki i opłaty – uwzględniono podatek od nieruchomości, wpłaty PFRON i inne opłaty administracyjne: 137 209,40 co stanowi 0,52% w kosztach ogółem.

poz. 5 Wynagrodzenia – z umów o pracę , umów zleceń , nagród jubileuszowych, odpraw emerytalno-rentowych: 18 653 880,23 co stanowi 43,56% kosztów ogółem.

poz. 6 Świadczenia na rzecz pracowników – składki ZUS pracodawcy od wynagrodzeń i FP , szkolenia pracowników, badania profilaktyczne : 3 333 947,41 co stanowi 7,79% w kosztach

ogółem.

poz. 7 Amortyzacja – koszty amortyzacji środków trwałych: 2 830 763,05 co stanowi 6,61% kosztów ogółem.

poz. 8 Pozostałe koszty – podróże służbowe i ubezpieczenia : 153 539,03 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 1 063 561,90 co stanowi 2,48% w kosztach ogółem.

III. Koszty finansowe – są to koszty uzyskania przez SPZOK 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 : 1 592 983,98 co stanowi 3,72% 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 2016r. wyniósł - 1 221 587,06 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 2016r. Wynoszą : 187 304,00 zł..

E. Wynik finansowy netto (C-D) - stanowi różnicę między wynikiem finansowym brutto a zapłaconym podatkiem. W I półroczu 2016r. wynik finansowy netto wyniósł : - 1 408 891,06 zł.

Krasnystaw dnia 24.02.2017r.

SAKOWITZ JOLANTA
SPÓŁKA OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Krasnystawie
22-300 Krasnystaw
Krasnystaw

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zespołu Opieki Zdrowotnej
Krasnystaw
mgr Piotr Matej