



SPRAWOZDANIE

Z WYKONANIA

PLANU FINANSOWO-RZECZOWEGO

SPZOZ W KRASNYMSTAWIE

ZA OKRES 01.01.2017-31.12.2017 rok

Starostwo Powiatowe
w Krasnymstawie

4221.2018.DG

Wpłynęło dn. 28-02-2018
Przyjęto przez:
Weronika Szewczak



03N00CLO2

KRASNYSTAW dnia 27.02.2018r.

STAROSTWO POWIATOWE
w Krasnymstawie

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM

Krasnystaw, dnia 2018 -03- 2 1

Wydział Finansowy

Czesław Kozak

Wstęp

Podstawą prawną do sporządzonego sprawozdania z wykonania planu finansowo-rzeczowego za okres 01.01.2017r. do 31.12.2017r. jest przepis art. 265 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2016 poz. 1870 tj.) .

Informacja o przebiegu wykonania planu finansowo-rzeczowego SPZOZ w Krasnymstawie dla którego podmiotem tworzącym jest Powiat Krasnostawski) za okres 01.01.2017r. do 31.12.2017r. 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 31.12.2017r.
5. Stan należności i zobowiązań , w tym wymagalnych.

Adresatem sprawozdania z przebiegu wykonania planu finansowego za 2017r. jest Podmiot Tworzący.

STAROSTWO POWIATOWE
w Krasnymstawie

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM
Krasnostaw, dnia 2018 -03- 21

NACZELNIK
Wydziału Finansowego
Czesława Kozak

Plan finansowo-rzeczowy na 2017r wraz z jego wykonaniem za okres od 01.01.2017r. do 31.12.2017r.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2017 rok	wykonanie w ujęciu kwotowym za okres I-XII 2017	% wykonanie planu
A	Przychody ogółem	43 988 967,00	44 368 984,81	100,86%
I	Przychody działalności operacyjnej (sprzedaż usług)	42 245 656,00	42 756 051,98	101,21%
1	Kontrakt z LO NFZ	41 248 505,00	41 791 103,32	101,32%
2	pozostała sprzedaż	989 151,00	956 388,66	96,69%
3	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	8 000,00	8 560,00	107,00%
II	Pozostałe przychody operacyjne (w tym z tytułu dotacji)	1 702 211,00	1 523 103,61	89,48%
III	Przychody finansowe	41 100,00	89 829,22	218,56%
B	Koszty ogółem	44 681 317,00	43 357 122,43	97,04%
I	Koszty działalności operacyjnej	42 856 317,00	41 984 432,76	97,97%
1	Wartość sprzedanych materiałów i towarów	0,00	0,00	0,00%
2	Zużycie materiałów i energii	8 624 903,00	8 517 412,20	98,75%
3	Usługi obce	6 551 000,00	6 773 387,87	103,39%
4	Podatki i opłaty	191 700,00	189 444,30	98,82%
5	Wynagrodzenia	20 519 905,00	20 124 265,02	98,07%
6	Świadczenia na rzecz pracowników	4 005 970,00	3 516 076,64	87,77%
7	Amortyzacja	2 810 422,00	2 711 633,18	96,48%
8	Pozostałe	152 417,00	152 213,55	99,87%
II	Pozostałe koszty operacyjne	212 678,00	118 217,17	55,59%
III	Koszty finansowe	1 612 322,00	1 254 472,50	77,81%
C	Wynik finansowy Brutto (A-B)	-692 350,00	1 011 862,38	-146,15%
D	Inne zobowiązania podatkowe	13 680,00	15 985,00	116,85%
E	Wynik finansowy Netto (C-D)	-706 030,00	995 877,38	-141,05%

STANOWISKO
Krasnystaw dnia 27.02.2018r.
w Krasnymstawie

[Podpis]

[Podpis]

ZA ZGODNOŚĆ Z GŁÓWNYM
Krasnystaw, dnia 2018 -03- 21

NAUCZELNIK
Wydziału Finansowego
[Podpis]
Czesława Kozak

Plan inwestycyjny za rok 2017 - stopień realizacji do 31.12.2017 r.

Lp.	Nazwa zadania / nazwa sprzętu	Termin realizacji	Szacunkowy koszt w zł PLN	Źródła finansowania	Zrealizowano do 31.12.2017 koszt w zł PLN
1	Malowanie Wybranych pomieszczeń Oddziałów Szpitalnych	31.12.2017 r.	32 000,00	środki własne	30 162,00
2	Modernizacja części Działu RTG	21.12.2017 r.	24 000,00	środki własne	18 983,74
3	Modernizacja Oddziałów: Reumatologii, Neurologii, Udarowego, Działu Rehabilitacji oraz wybranych gabinetów w Przychodni- kontynuacja	31.10.2017 r.	146 000,00	środki własne	449 282,30*
4	Modernizacja klatki schodowej w budynku Głównym Szpitala	31.12.2017 r.	26 000,00	środki własne	12 847,37
5	Realizacja programu transgranicznego Polska-Białoruś-Ukraina (Modernizacja Oddziału Okulistycznego)	31.12.2017 r.	900 000,00	90% UE / 10 % własne	0,00
6	Modernizacja wentylacji mechanicznej wybranych pomieszczeń SPZOZ	31.12.2017 r.	92 000,00	środki własne	93 219,82
7	Modernizacja dachu nad SOR	31.12.2017 r.	28 000,00	środki własne	20 849,27
8	Modernizacja Oddziałów w budynku głównym	31.12.2017 r.	230 000,00	środki własne	185 054,11
Inwestycje razem:			1 478 000,00		810 398,61
1	Aparat EEG	31.12.2017 r.	75 000,00	środki własne	0,00
2	Symulator pacjenta szt.2	31.12.2017 r.	9 550,00	środki własne	9 471,00
3	Zwiększenie wartości laparaskopu	31.12.2017 r.	6 500,00	środki własne	6 480,00
4	Modernizacja gazów anestetycznych	31.12.2017 r.	12 000,00	środki własne	11 931,00
	Urządzenie klimatyzacyjne	31.12.2017 r.	5 500,00	środki własne	5 475,96
6	Zwiększenie wartości sieci komputerowej	31.12.2017 r.	59 000,00	środki własne	58 559,41
7	Maszyna do czyszczenia	31.12.2017 r.	17 500,00	środki własne	17 060,47
8	Szafa do przechowywania endoskopu	31.12.2017 r.	20 000,00	środki własne	19 440,00
9	Realizacja programu "Zdrowe Lubelskie"	31.12.2017 r.	6 000 000,00	4 mln UE / 2 mln własne	0,00
10	Realizacja programu transgranicznego Polska-Białoruś-Ukraina (zakup sprzętu medycznego)	31.12.2017 r.	2 700 000,00	90% UE / 10 % własne	0,00
Zakup sprzętu razem:			8 905 050,00		128 417,84
RAZEM:			10 383 050,00		938 816,45

*Prace inwestycyjne zostały rozpoczęte i realizowane w 2016 roku oraz kontynuowane i zakończone w 2017 roku. Całość robót została zafakturowana w 2017 roku.

■ Malowanie Wybranych pomieszczeń Oddziałów Szpitalnych

■ Modernizacja części Działu RTG

■ Modernizacja Oddziałów: Reumatologii, Neurologii, Udarowego, Działu Rehabilitacji oraz wybranych gabinetów w Przychodni- kontynuacja
Modernizacja klatki schodowej w budynku Głównym Szpitala

■ Realizacja programu transgranicznego Polska-Białoruś-Ukraina (Modernizacja Oddziału Okulistycznego)

Modernizacja wentylacji mechanicznej wybranych pomieszczeń SPZOZ

■ Modernizacja dachu nad SOR

Modernizacja Oddziałów w budynku głównym

■ Aparat EEG

■ Symulator pacjenta szt.2

■ Zwiększenie wartości laparaskopu

■ Modernizacja gazów anestetycznych

Urządzenie klimatyzacyjne

Zwiększenie wartości sieci komputerowej

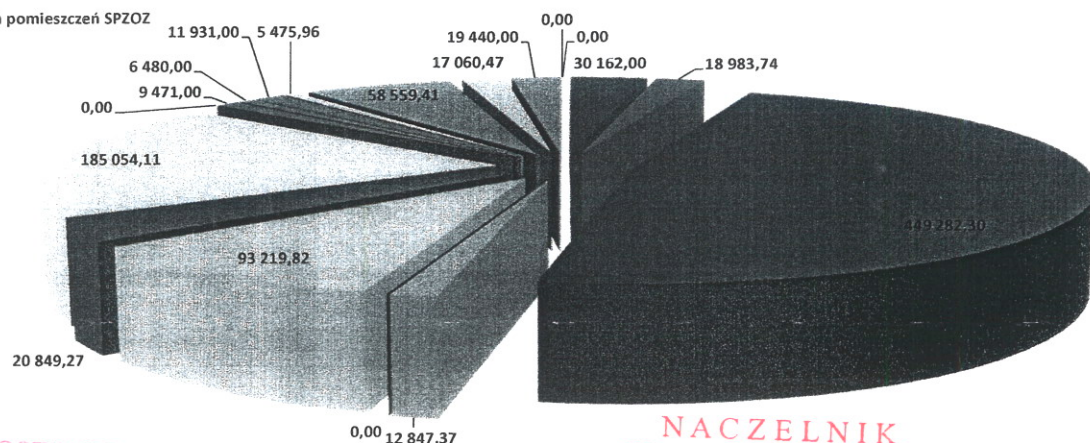
Maszyna do czyszczenia

Szafa do przechowywania endoskopu

Realizacja programu "Zdrowe Lubelskie" - zakup sprzętu medycznego

Realizacja programu transgranicznego Polska-Białoruś-Ukraina (zakup sprzętu medycznego)

Zrealizowane inwestycje do 31.12.2017 - przedstawienie graficzne



STAROSTWO POWIATOWE
w Krasnymstawie

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM
Krasnystaw, dnia 2018-03-21

NACZELNIK
Wydziału Finansowego

Czestawa Kozak

Krasnystaw, dnia 23.02.2018r.

[Podpis]

[Podpis]

DOTACJE			
Lp	Jednostka dotująca	Cel dotacji	Kwota w zł
1	Brak	Remonty	0,00
2	Brak	Zakup sprzętu medycznego	0,00
RAZEM			0,00

Stan Środków Pieniężnych na początek roku i na dzień 31.12.2017r.		
Stan na początek roku (wg danych księgowych)		
Lp	Środki pieniężne	Kwota w zł
1	Środki na rachunkach	165 859,06
2	Gotówka w kasie	3 321,57
3	Pozostałe środki pieniężne	0,00
RAZEM		169 180,63
Stan na dzień 31.12.2017r.		
Lp	Środki pieniężne	Kwota w zł
1	Środki na rachunkach	411 720,39
2	Gotówka w punktach kasowych	592,78
3	Pozostałe środki pieniężne	0,00
RAZEM		412 313,17

Krasnystaw dnia 26.02.2018 r.

STAROSTWO POWIATOWE
w Krasnystawie

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM

Krasnystaw, dnia 2018 -03- 21

NACZELNIK
Wydziału Finansowego

Czesława Kozak

Stan należności i zobowiązań w tym wymagalnych

NALEŻNOŚCI SPZOZ

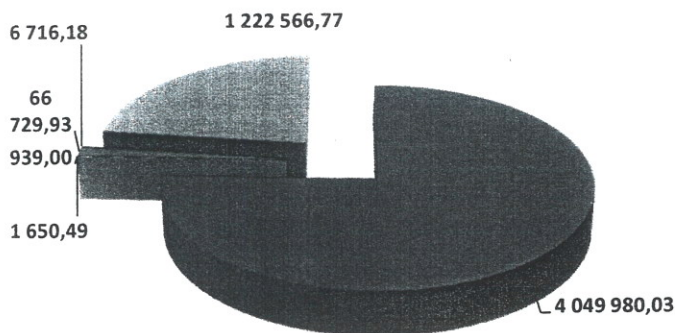
Stan na początek 2017 roku (wg.danych księgowych)

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

Stan na 31.12.2017 (wg.danych księgowych)

Lp	Tytuł należności	kwota w zł	w tym wymagalne
1	z tytułu wykonanych świadczeń medycznych (w ramach umowy z NFZ)	3 940 914,07	0,00
2	z tytułu wykonanych świadczeń medycznych (na rzecz pracodawców)	925,00	150,00
3	z tytułu wykonanych świadczeń medycznych (na rzecz innych podmiotów)	632,40	0,00
4	z tytułu wykonanych świadczeń medycznych (na rzecz nieubezpieczonych)	104 856,82	60 924,34
5	z tytułu pozostałych usług	13 344,63	6 877,62
6	pozostałe należności	657 668,25	199 341,48
Razem		4 718 341,17	267 293,44

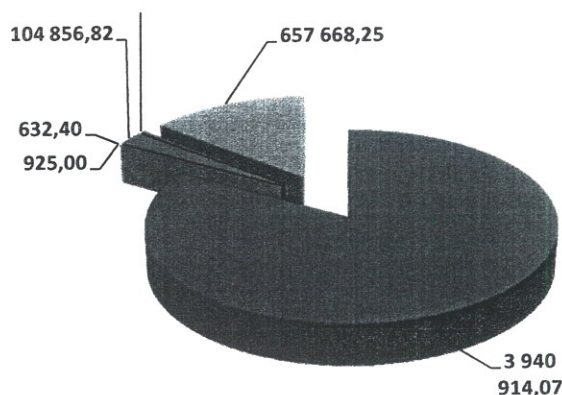
Stan na początek 2017 roku



- z tytułu wykonanych świadczeń medycznych (w ramach umowy z NFZ)
- z tytułu wykonanych świadczeń medycznych (na rzecz pracodawców)
- z tytułu wykonanych świadczeń medycznych (na rzecz innych podmiotów)
- z tytułu wykonanych świadczeń medycznych (na rzecz nieubezpieczonych)
- z tytułu pozostałych usług

pozostałe należności

Stan na 31.12.2017



- z tytułu wykonanych świadczeń medycznych (w ramach umowy z NFZ)
- z tytułu wykonanych świadczeń medycznych (na rzecz pracodawców)
- z tytułu wykonanych świadczeń medycznych (na rzecz innych podmiotów)
- z tytułu wykonanych świadczeń medycznych (na rzecz nieubezpieczonych)
- z tytułu pozostałych usług

pozostałe należności

STAROSTWO POWIATOWE ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM
w Krasnymstawie

Krasnystaw, dnia 2018-03-21

NACZELNIK
Wydziału Finansowego

Czesława Kozak

2018-02-23

ZOBOWIĄZANIA SPZOZ

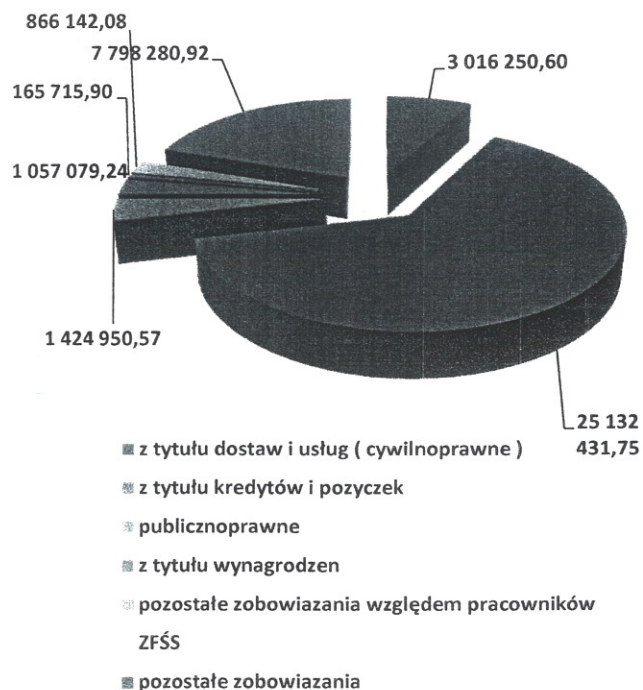
Stan na początek 2017 roku (wg.danych księgowych)

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

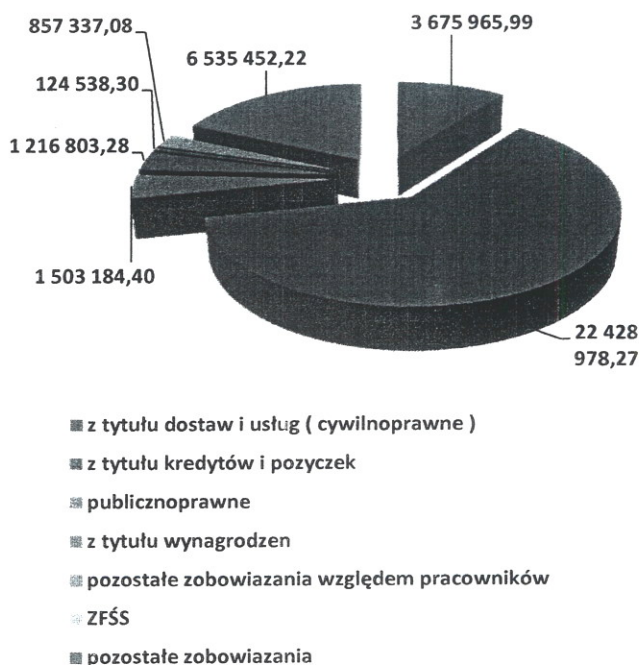
Stan na 31.12.2017 (wg.danych księgowych)

Lp	Tytuł zobowiązania	kwota w zł	w tym wymagalne
1	z tytułu dostaw i usług (cywilnoprawne)	3 675 965,99	1 199 207,94
2	z tytułu kredytów i pożyczek	22 428 978,27	0,00
3	publicznoprawne	1 503 184,40	0,00
	w tym wobec ZUS	1 146 672,40	0,00
	wobec US	349 670,00	0,00
	wobec PFRON	6 842,00	0,00
	pozostałe publicznoprawne	0,00	0,00
	z tytułu wynagrodzeń	1 216 803,28	0,00
5	pozostałe zobowiązania względem pracowników	124 538,30	0,00
6	ZFŚS	857 337,08	0,00
7	pozostałe zobowiązania	6 535 452,22	0,00
Razem		36 342 259,54	1 199 207,94

Stan na początek 2017 roku



Stan na 31.12.2017



STAROSTWO POWIATOWE ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM
w Krasnymstawie

Krasnystaw dnia 27.02.2018 r.

Krasnystaw, dnia 2018 -03- 21

NACZELNIK
Wydziału Finansowego
Czesława Kozak

[Signature]

[Signature]

CZĘŚĆ OPISOWA

do sprawozdania z wykonania planu finansowo-rzeczowego SPZOZ w Krasnymstawie za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

Informacja na temat wykonania przychodów i kosztów:

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 :

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

Poz. 1 Kontrakt z NFZ

Wykonanie za 2017r. wynosi: 41 791 103,32 zł, co stanowi 94,18 % 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

**Poz. 3 Przychody ze
sprzedaży towarów**

kontraktem. Wykonanie na 31.12.2017r. wynosi: 956 388,66 co stanowi 2,15% w przychodach ogółem.

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w magazynie zwrotów: 8 560,00 zł co stanowi 0,04% w przychodach ogółem.

**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 : w roku 2017 na terapię uzależnień udzielone przez Powiat Krasnostawski w kwocie 3500,00 zł oraz otrzymane z Ministerstwa Zdrowia na specjalizacje lekarzy w ramach rezydentury w kwocie 50 896,36 zł , 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 31.12.2017r. wynoszą 1 523 103,61 co stanowi 3,43% w przychodach ogółem.

**III. Przychody
finansowe:**

Stanowią w szczególności otrzymane i należne odsetki za zwłokę należności, przedawnione i umorzone odsetki od zobowiązań: 89 829,22 co stanowi 0,20% w przychodach ogółem.

STAROSTWO POWIATOWE
w Krasnymstawie

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM

Krasnystaw, dnia 2018 -03- 21

NACZELNIK
Wydziału Finansowego

Czesława Kozak

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 nieodzwierciedlających 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**

Wartość sprzedaży materiałów i towarów: nie wystąpiła.

**Poz. 2 Zużycie
materiałów
i energii**

Zużycie materiałów i energii: 8 517 412,20 co stanowi 19,65% 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	Usługi obce – są to usługi remontowe, transportowe, zakup procedur medycznych zewnątrz, kontrakty lekarskie, usługi pocztowo-telekomunikacyjne, konserwacje i naprawy sprzętu oraz inne usługi obce: 6 773 387,87 co stanowi 15,62% w kosztach ogółem.
Poz. 4 Podatki i opłaty	Podatki i opłaty – uwzględniono podatek od nieruchomości, wpłaty PFRON i inne opłaty administracyjne: 189 444,30 co stanowi 0,44% w kosztach ogółem.
Poz. 5 Wynagrodzenia	Wynagrodzenia – z umów o pracę, umów zleceń, nagród jubileuszowych, odpraw emerytalno-rentowych: 20 124 265,02 co stanowi 46,42 % kosztów ogółem.
Poz. 6 Świadczenia na rzecz pracowników	Świadczenia na rzecz pracowników – składki ZUS pracodawcy od wynagrodzeń i FP, szkolenia pracowników, badania profilaktyczne: 3 516 076,64 co stanowi 8,11 % w kosztach ogółem.
Poz. 7 Amortyzacja	Amortyzacja – koszty amortyzacji środków trwałych: 2 711 633,18 co stanowi 6,25 % kosztów ogółem.
Poz. 8 Pozostałe koszty	Pozostałe koszty – podróże służbowe i ubezpieczenia: 152 213,55 co stanowi 0,35% 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 118 217,17 co stanowi 0,27% w kosztach ogółem.
--	--

III. Koszty finansowe	Są to koszty uzyskania przez SPZOZ 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 : 1 254 472,50 co stanowi 2,89 % 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 2017r. wyniósł **1 011 862,38 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 2017r. wyniosły: 15 985,00 zł

E. Wynik finansowy netto (C-D)

Stanowi różnicę między wynikiem finansowym brutto a zapłaconym podatkiem. W 2017r. wynik finansowy netto wyniósł: **995 877, 38 zł**

Krasnystaw dnia 27.02.2018r.

STAROSTWO POWIATOWE
w Krasnystawie

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM

Krasnystaw, dnia 2018-03-21

NACZELNIK
Wydziału Finansowego

Czesława Kozak

SANITARIAT PUBLICZNY
ZAKŁAD ZDROWIA
w Krasnystawie
Dział Wzrostu

[Signature]

[Signature]