



Starostwo Powiatowe
w Krasnymstawie

14162.2018.DG

Wpłynęło dn. 27-07-2018
Przyjęło przez:
Weronika Szewczak



03N00D112

SPRAWOZDANIE

Z WYKONANIA

PLANU FINANSOWO-RZECZOWEGO

SP ZOZ W KRASNYMSTAWIE

za okres: od 01.01.2018r. do 30.06.2018r.

WZAMODZIELNY PUBLICZNY
ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTW
ul. Sobieskiego 4
tel. 82 576 21 70 fax 82 576 49 01
NIP 204 1473 205

KRASNYSTAW 27.07.2018r.

STAROSTWO POWIATOWE
w Krasnymstawie

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM
2018-08-07
Krasnystaw, dnia

NACZELNIK
Wydziału Finansowego
Czesława Kozak

Wstęp

Podstawą prawną do sporządzonego sprawozdania z wykonania planu finansowo-rzeczowego za okres 01.01.2018r. do 30.06.2018r. 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 01.01.2018r. do 30.06.2018r. 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 30.06.2018r.
5. Stan należności i zobowiązań , w tym wymagalnych.

Adresatem sprawozdania z przebiegu wykonania planu finansowego za I- e półrocze 2018r. jest Podmiot Tworzący.

Plan finansowo-rzeczowy na 2018r wraz z jego wykonaniem za okres od 01.01.2018r. do 30.06.2018r.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2018 rok	wykonanie w ujęciu kwotowym za okres I-VI 2018	% wykonanie planu
A	Przychody ogółem	48 083 280,00	23 422 223,91	48,71%
I	Przychody działalności operacyjnej (sprzedaż usług)	46 414 280,00	22 667 368,36	48,84%
1	Kontrakt z LO NFZ	45 505 280,00	22 241 887,37	48,88%
2	pozostała sprzedaż	909 000,00	424 455,99	46,69%
3	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	1 025,00	#DZIEL/0!
II	Pozostałe przychody operacyjne (w tym z tytułu dotacji)	1 628 000,00	749 822,09	46,06%
III	Przychody finansowe	41 000,00	5 033,46	12,28%
B	Koszty ogółem	46 753 997,00	22 462 065,20	48,04%
I	Koszty działalności operacyjnej	45 253 997,00	21 833 827,69	48,25%
1	Wartość sprzedanych materiałów i towarów	0,00	0,00	0,00%
2	Zużycie materiałów i energii	8 604 000,00	4 645 465,72	53,99%
3	Usługi obce	6 937 804,00	3 612 933,06	52,08%
4	Podatki i opłaty	205 808,00	84 603,00	41,11%
5	Wynagrodzenia	22 398 463,00	10 261 783,25	45,81%
6	Świadczenia na rzecz pracowników	4 105 000,00	1 864 150,26	45,41%
7	Amortyzacja	2 850 000,00	1 285 033,56	45,09%
8	Pozostałe	152 922,00	79 858,84	52,22%
II	Pozostałe koszty operacyjne	200 000,00	38 460,62	19,23%
III	Koszty finansowe	1 300 000,00	589 776,89	45,37%
C	Wynik finansowy Brutto (A-B)	1 329 283,00	960 158,71	72,23%
D	Inne zobowiązania podatkowe	16 000,00	10 317,00	64,48%
E	Wynik finansowy Netto (C-D)	1 313 283,00	949 841,71	72,33%

Krasnystaw dnia 27.07.2018r.

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
ul. Sobieskiego 4

Plan inwestycyjny za rok 2018 - stopień realizacji do 30.06.2018r.

Lp.	Nazwa zadania/kategoria wydatku	Termin realizacji	Szacunkowy koszt	Źródła finansowania	Zrealizowano do 30.06.2018r.
Realizacja projektu (Roboty budowlane): „Zdrowe Lubelskie optymalizacja usług medycznych w Samodzielnym Publicznym Zespole Opieki Zdrowotnej w Krasnymstawie” w tym:					
1	Prace budowlane - modernizacyjne, w tym wykonanie instalacji gazów medycznych w Oddziale Okulistycznym.	31.12.2018 r.	941 596,11 zł	Środki z UE, środki własne oraz dotacja Podmiotu Tworzącego	-
2	Roboty budowlane Pracowni Endoskopowej. Przebudowa oraz modernizacja pomieszczeń dla potrzeb pracowni endoskopowej.	31.12.2018 r.	120 000,00 zł		-
3	Roboty budowlane związane z utworzeniem Szatni szpitalnej.	31.12.2018 r.	531 950,16 zł		-
4	Opracowanie dokumentacji technicznej na potrzeby Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego.	31.12.2018r.	200 000,00 zł	Środki własne	-
Razem roboty budowlane			1 793 546,27 zł		-
Realizacja projektu (Wyroby medyczne): „Zdrowe Lubelskie optymalizacja usług medycznych w Samodzielnym Publicznym Zespole Opieki Zdrowotnej w Krasnymstawie” w tym:					
1	Zakup wyrobów medycznych w Oddziale Okulistycznym.	31.12.2018 r.	616 064,11 zł	Środki z UE, środki własne oraz dotacja Podmiotu Tworzącego	-
2	Zakup wyrobów medycznych w Pracowni Endoskopowej.	31.12.2018 r.	293 830,40 zł		-
3	Zakup wyrobów medycznych w Dziale Rehabilitacji.	31.12.2018 r.	163 283,37 zł		-
Razem wyroby medyczne			1 073 177,88 zł		-
			Ogółem: 2 866 724,15 zł		-

Krasnystaw, dnia 27.07.2018r.

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
(22-300) w Krasnymstawie
ul. Sobieskiego 4
tel. 82 576 21 70, fax 82 576 49 01
NIP 564-14-75-805

[Signature]
mgr inż. Andrzej Skroch

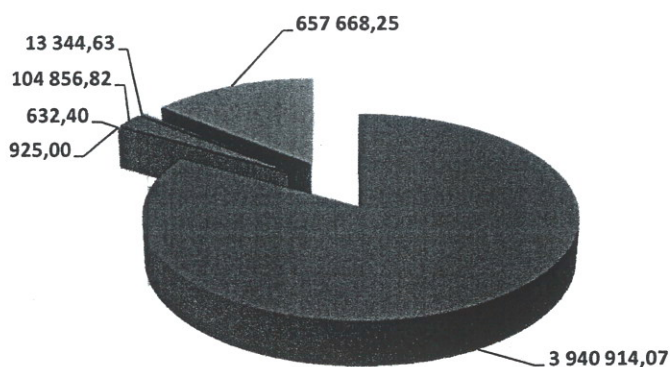
[Signature]
mgr inż. Andrzej Skroch

Stan należności i zobowiązań w tym wymagalnych

NALEŻNOŚCI SPZOZ			
Stan na początek 2018 roku (wg.danych księgowych)			
Lp	Tytuł należności	kwota w zł	w tym wymagalne
1	z tytułu wykonanych świadczeń medycznych (w ramach umowy z NFZ)	3 940 914,07	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

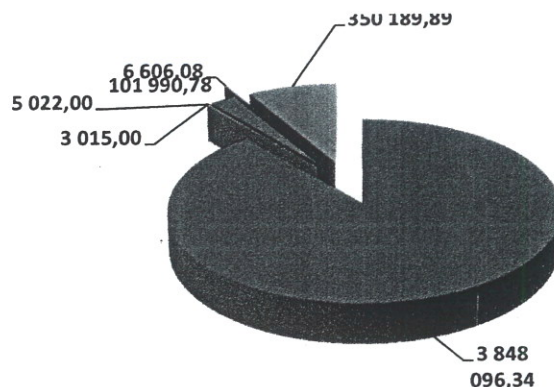
Stan na 30.06.2018 (wg.danych księgowych)			
Lp	Tytuł należności	kwota w zł	w tym wymagalne
1	z tytułu wykonanych świadczeń medycznych (w ramach umowy z NFZ)	3 848 096,34	85 644,13
2	z tytułu wykonanych świadczeń medycznych (na rzecz pracodawców)	3 015,00	150,00
3	z tytułu wykonanych świadczeń medycznych (na rzecz innych podmiotów)	5 022,00	73,50
4	z tytułu wykonanych świadczeń medycznych (na rzecz nieubezpieczonych)	101 990,78	99 107,78
5	z tytułu pozostałych usług	6 606,08	1 097,97
6	pozostałe należności	350 189,89	202 435,70
Razem		4 314 920,09	388 509,08

Stan na początek 2018 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 30.06.2018



- 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

Krasnystaw dnia 27.07.2018 r.

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Krasnymstawie
ul. Sobieskiego 4
tel. 82 576 21 70, fax 82 576 49 01
NIP 554-14-75-805

[Signature]
Z-ca Dyrektora
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Opieki Zdrowotnej w Krasnymstawie

Z-ca DYREKTORA
ds. Opieki Zdrowotnej
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Opieki Zdrowotnej w Krasnymstawie
Lek. med. Marek Wójtowicz

ZOBOWIĄZANIA SPZOZ

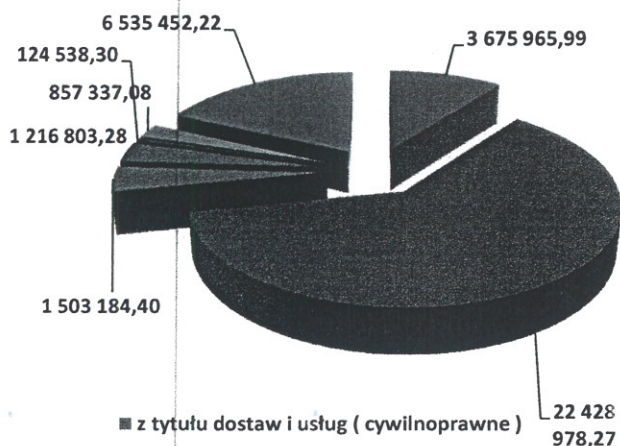
Stan na początek 2018 roku (wg.danych księgowych)

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
4	z tytułu wynagrodzen	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 30.06.2018 (wg.danych księgowych)

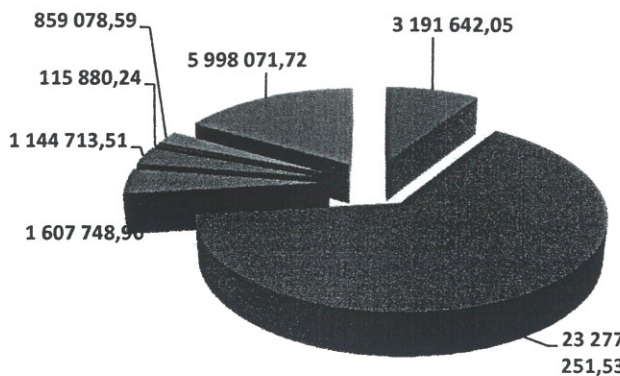
Lp	Tytuł zobowiązania	kwota w zł	w tym wymagalne
1	z tytułu dostaw i usług (cywilnoprawne)	3 191 642,05	822 229,92
2	z tytułu kredytów i pożyczek	23 277 251,53	0,00
3	publicznoprawne	1 607 748,90	0,00
	w tym wobec ZUS	1 260 591,90	0,00
	wobec US	293 969,00	0,00
	wobec PFRON	1 319,00	0,00
	pozostałe publicznoprawne	51 869,00	0,00
4	z tytułu wynagrodzen	1 144 713,51	0,00
5	pozostałe zobowiązania względem pracowników	115 880,24	0,00
6	ZFŚS	859 078,59	0,00
7	pozostałe zobowiązania	5 998 071,72	0,00
Razem		36 194 386,54	822 229,92

Stan na początek 2018 roku



- z tytułu dostaw i usług (cywilnoprawne)
- z tytułu kredytów i pożyczek
- publicznoprawne
- z tytułu wynagrodzen
- pozostałe zobowiązania względem pracowników
- ZFŚS
- pozostałe zobowiązania

Stan na 30.06.2018



- z tytułu dostaw i usług (cywilnoprawne)
- z tytułu kredytów i pożyczek
- publicznoprawne
- z tytułu wynagrodzen
- pozostałe zobowiązania względem pracowników
- ZFŚS
- pozostałe zobowiązania

Krasnystaw dnia 27.07.2018 r.

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
(22-300) w Krasnymstawie
ul. Sobieskiego 4
tel. 82 576 21 70; fax 82 576 49 01
NIP 564-14-75-805

[Signature]
Stwierdzam, że powyższe dane są zgodne z danymi księgowymi.

Z-ca DYREKTORA
ds. Opieki Zdrowotnej
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Opieki Zdrowotnej w Krasnymstawie
Lek. med. Marek Wójtowicz

DOTACJE Stan na dzień 30.06.2018r.

Lp	Jednostka dotująca	Cel dotacji	Planowana Kwota w z	Stopień realizacji
1	Powiat Krasnostawski	Modernizacje / Remonty	250 000,00	0,00
2	Powiat Krasnostawski	Zakup sprzętu medycznego	250 000,00	0,00
3	Powiat Krasnostawski	Terapia uzależnień	3 500,00	3500,00
4	Ministerstwo Zdrowia	Staże rezydenckie	65 040,00	22493,00
RAZEM			568 540,00	25993,00

Stan Środków Pieniężnych na początek roku i na dzień 30.06.2018r.

Stan na początek roku (wg danych księgowych)

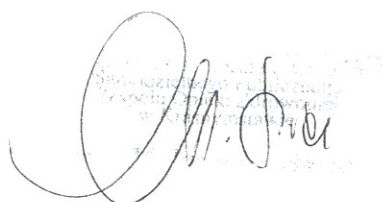
Lp	Środki pieniężne	Kwota w zł
1	Środki na rachunkach	411 720,39
2	Gotówka w punktach kasowych	592,78
3	Pozostałe środki pieniężne	0,00
RAZEM		412 313,17

Stan na dzień 30.06.2018r.

Lp	Środki pieniężne	Kwota w zł
1	Środki na rachunkach	2 928 120,85
2	Gotówka w punktach kasowych	950,13
3	Pozostałe środki pieniężne	0,00
RAZEM		2 929 070,98

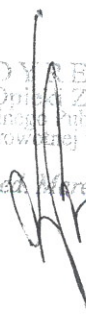
Krasnystaw, dnia 27.07.2018r.

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
(22-300) w Krasnymstawie
ul. Sobieskiego 4
tel. 82 576 21 70, fax 82 576 49 01
NIP 564-14-75-805



Z-ca DYREKTORA
Ds. Opieki Zdrowotnej
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Opieki Zdrowotnej w Krasnymstawie

Lek. med. Marek Wójtowicz



CZĘŚĆ OPISOWA

do sprawozdania z wykonania planu finansowo-rzeczowego SPZOZ w Krasnymstawie za okres od 01.01.2018 r. do 30.06.2018 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 I półrocze 2018r. wynosi: 22 241 887,37 co stanowi 94,95 % 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

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: 4 645 465,72 co stanowi 20,68% 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.

środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, zapłacone i zarachowane odsetki od przeterminowanych zobowiązań cywilnoprawnych. Koszty te wynoszą : 589 776,89 co stanowi 2,62 % 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 e półrocze 2018r. wyniósł **960 158,71 zł**

D. Inne zobowiązania podatkowe

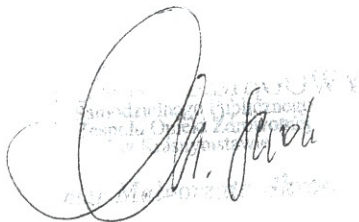
To zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych (CIT 8), płaconego od wydatków nie związanych z działalnością statutową. W I ym półtocy 2018r. wyniosły: 10 317,00 zł

E. Wynik finansowy netto (C-D)

Stanowi różnicę między wynikiem finansowym brutto a zapłaconym podatkiem. W I ym półtocy 2018r. wynik finansowy netto wyniósł: **949 841,71 zł**

Krasnystaw dnia 27.07.2018r.

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
(22-300) w Krasnymstawie
ul. Sobieskiego 4
tel. 82 576 21 70, fax 82 576 49 01
NIP 564-14-75-805



Z-ca DYREKTORA
ds. Opieki Zdrowotnej
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Opieki Zdrowotnej w Krasnymstawie

Lek. med. Marek Wójtowicz