

Uchwała Nr 1052/16
Zarządu Powiatu Stargardzkiego
z dnia 30 czerwca 2016 r.

w sprawie przyjęcia informacji z wykonania planu finansowego
SPWZOZ w Stargardzie

Na podstawie art. 121 ust. 1 i ust. 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2015 r. poz. 618 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się informację z wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie za okres od 01.01.2016 r. do 31.05.2016 r.

2. Informacja, o której mowa w ust. 1 stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Wydziału Spraw Społecznych i Zdrowia.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Ireneusz Rogowski - Starosta Stargardzki

Iwona Wiśniewska – Wicestarosta Stargardzki

Irena Agata Łucka - Członek Zarządu

Adam Chrałowicz - Członek Zarządu

Ireneusz Rogowski
Iwona Wiśniewska
Łucka
Chrałowicz

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 121 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2015 r. poz. 618 z późn. zm.), nadzór nad podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą sprawuje podmiot tworzący. W ramach nadzoru podmiot tworzący może żądać informacji, wyjaśnień oraz dokumentów od organów podmiotu leczniczego niebędącego przedsiębiorcą oraz dokonuje kontroli i oceny działalności tego podmiotu.

W celu monitorowania sytuacji finansowej SPWZOZ, Zarząd Powiatu uchwałą Nr 853/16 z dnia 10 marca 2016 r. określił zasady przedkładania planu finansowego Zakładu, w tym informację z wykonania planu finansowego za dany miesiąc wraz z opisem.

Na dzień 31 maja 2016 r. wynik finansowy wynosi -6 020 340 zł, natomiast wynik kasowy -4 515 681 zł.

Dyrektor SPWZOZ przedłożył zmianę planu finansowego Zakładu do zaopiniowania Radzie Społecznej w SPWZOZ w Stargardzie. Na posiedzeniu w dniu 23 czerwca 2016 r., Rada Społeczna pozytywnie zaopiniowała zmianę planu. Po zmianach zakładany wynik finansowy na dzień 31 grudnia 2016 r. wynosi -8 820 513 zł, natomiast wynik kasowy wynosi -5 254 751 zł.

W związku z powyższym wnosi się o podjęcie niniejszej uchwały.

DYREKTOR
Wydziału Spraw Społecznych i Zdrowia
Małgorzata Złotek



Załącznik do chwały Nr. 1052/16
Zarządu Powiatu Stargardzkiego
z dnia 30.06.2016r.

Sprawozdanie z wykonania Planu Finansowego

Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Stargardzie Szczecińskim

za okres
od 01 styczeń 2016r. do 31 maj 2016r.

p.o. Głównego Księgowego :	p.o. Dyrektora:
Barbara Aksamił	Paweł Waldemar Bakun
Podpis: p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY Barbara Aksamił	Podpis: p.o. DYREKTORA SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO WIELOSPECJALISTYCZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ w Stargardzie Szczecińskim Paweł Waldemar Bakun
Data: 23.06.2016r.	Data: 23.06.2016

SPRAWOZDANIE Z REALIZACJI PLANU FINANSOWEGO NA DZIEŃ 31.05.2016

Wstęp

Zgodnie z:

Art. 53 Ustawy z dnia 15 kwietnia 2013 roku o działalności leczniczej (Dz. U. nr 122, poz. 654) podstawą gospodarki samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej jest plan finansowy ustalany przez kierownika,

Art.30 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych (Dz. U. 157, poz. 1240 z póź. zm.) podstawą gospodarki finansowej państwowych i samorządowych osób prawnych jest plan finansowy.

Celem opracowanego i przyjętego do realizacji „Planu finansowego Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie na 2016 r.” jest racjonalne i efektywne gospodarowanie środkami finansowymi pozyskanymi przez SPWZOZ w Stargardzie Szczecińskim na realizację świadczeń medycznych.

Szczególną uwagę w opracowanym planie zwrócono na koszty prowadzonej działalności. Wynika to z faktu, iż Samodzielny Publiczny Wielospecjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Stargardzie Szczecińskim ma bardzo ograniczony wpływ na przychody, jakie uzyskuje z prowadzonej działalności. Kontrakty oferowane przez Narodowy Fundusz Zdrowia, czyli największego i najbardziej znaczącego nabywcę usług zdrowotnych, nie pokrywają się z potencjałem Szpitala, a tym bardziej z wykorzystaniem w pełni posiadanych zasobów. Z tego powodu wielkościami ekonomicznymi, jakimi efektywnie może sterować SPWZOZ w celu kontroli prowadzonej działalności jest kontrola i kształtowanie strony kosztowo-wydatkowej. Obok kosztów zmiennych możliwe jest kształtowanie kosztów stałych prowadzonej działalności obejmujących przede wszystkim racjonalizację kosztów wynagrodzeń (dostosowanie struktury zatrudnienia do zmieniających się potrzeb). Po stronie kosztów zmiennych priorytetami jest: ograniczenie zapasów materiałów medycznych do poziomu optymalnego – skrócenie czasu zalegania leków i materiałów medycznych w magazynach i apteczkach oddziałowych, stałe monitorowanie procesu wykorzystania łóżek na oddziałach szpitalnych, weryfikacja ustalonych norm czasu pracy personelu medycznego.

Przy planowaniu kosztów uwzględniono wpływ czynników zewnętrznych i wewnętrznych na planowane pozycje kosztowe tj. obowiązujące umowy, zmiany w obowiązujących przepisach prawa, przewidywane podwyżki lub obniżki cen zewnętrznych oraz inne specyficzne dla danych branż wielkości wpływające na ogólny poziom ponoszonych kosztów.

Plan przychodów Szpitala został określony na podstawie podpisanej umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia, jak również w odniesieniu do prognozy przychodów z NFZ między innymi w zakresie leczenia stacjonarnego dotyczącej możliwości wzrostu kontraktu w trakcie roku. Pozostałe przychody zgodnie z posiadaną wiedzą i brakiem innych przesłanek zostały zaplanowane na poziomie realizacji z lat poprzednich, odnosząc się również do wykonania za rok bieżący w momencie jego korygowania z uwzględnieniem tendencji obserwowanych na rynku usług medycznych.

Ogrom planowanych do realizacji zadań o kluczowym znaczeniu dla funkcjonowania SPWZOZ, które ponadto w większości są realizowane jednocześnie powoduje, konieczność korygowania planów. Dyrekcja SPWZOZ mając pełną świadomość skomplikowania toczących się procesów dokonuje korekt i weryfikacji planu, aby z odpowiednim wyprzedzeniem czasowym móc przewidywać i planować kolejne etapy realizacji poszczególnych zadań.

**Informacja z wykonania Planu Finansowego SPWZOZ
w Stargardzie Szczecińskim
za okres od 01.01.2016r. do 31.05.2016r.**

Lp.	Wyszczególnienie	PLAN 2016	Wykonanie 31.05.2016	Wskaźnik wykonania
A.	Przychody ogółem (1+2+3+4+5+6)	45 686 580	16 669 851	36,49%
	w tym:			
1.	Działalność podstawowa	43 344 513	16 216 180	37,41%
	w tym:			
1.1	Świadczenia zdrowotne na rzecz NFZ	42 842 283	15 950 447	37,23%
	z tego:			
a.	Leczenie szpitalne	30 596 940	11 610 886	37,95%
b.	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	5 231 637	1 959 353	37,45%
c.	Rehabilitacja lecznicza	5 868 444	2 051 248	34,95%
d.	Ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne	1 144 048	328 960	28,75%
e.	Programy terapeutyczne (lekowe)	0	0	#DZIEL/0!
f.	Profilaktyczne programy zdrowotne	1 214	0	0,00%
g.	Opieka paliatywna	0	0	#DZIEL/0!
1.2	Świadczenia zdrowotne pozostałe	502 230	265 733	52,91%
	z tego:			
a.	Pacjenci nieubezpieczeni	197 000	121 235	61,54%
b.	Jednostki służby zdrowia	206 230	85 081	41,26%
c.	Zakłady pracy i inne	44 000	16 517	37,54%
d.	Ministerstwo, Samorząd	30 000	31 203	104,01%
e.	Pozostałe	25 000	11 697	46,79%
1.3	Przychody netto ze sprzedaży materiałów	0	0	
2.	Działalność pomocnicza (usł.sterylizacji, żywienia, inne)	24 000	11 510	47,96%
3.	Przychody finansowe	30 000	4 026	13,42%
4.	Pozostałe przychody operacyjne	2 106 067	1 025 162	48,68%
	w tym:			
a.	refundacja kosztów staży lekarskich i rezydenckich	498 097	236 711	47,52%
b.	dzierżawa pomieszczeń	878 000	338 710	38,58%
c.	dotacje, darowizny (nie zwiększające Funduszu Założycielskiego)	262 970	207 225	78,80%
d.	umorzenie zobowiązań	0	0	#DZIEL/0!
e.	darowizny i inne	467 000	242 516	51,93%
5.	Zyski nadzwyczajne	0	0	
6.	Zmiana stanu produktów	182 000	-587 027	-322,54%
B.	Koszty ogółem	50 006 460	22 690 191	45,37%
	w tym:			
1.	Wynagrodzenia	13 980 000	5 829 559	41,70%

2.	Świadczenia na rzecz pracowników	3 054 547	1 555 022	50,91%
a.	Składki na ubezpieczenia społeczne i FP	2 550 537	1 074 944	42,15%
b.	Odpis na ZFŚS	430 000	425 163	98,88%
c.	Szkolenia pracowników i inne	69 210	53 952	77,95%
d.	Odzież robocza i ochronna	4 800	963	20,06%
3.	Zużycie materiałów i energii	6 151 294	2 972 165	48,32%
a.	Leki	2 670 265	1 341 527	50,24%
b.	Materiały do badań diagnostycznych	285 955	146 758	51,32%
c.	Energia cieplna i opał	1 130 873	572 217	50,60%
d.	Energia elektryczna	562 554	214 113	38,06%
e.	Woda	96 823	56 610	58,47%
f.	Sprzęt medyczny	1 026 757	515 792	50,24%
g.	Bielizna i pościel	60 000	0	0,00%
h.	Materiały do konserwacji	40 833	24 404	59,77%
i.	Środki czystości	6 505	2 581	39,68%
j.	Materiały biurowe i inne	270 729	98 163	36,26%
k.	Materiały żywnościowe	0	0	
4.	Usługi obce	21 145 446	9 141 914	43,23%
a.	Remontowe	50 000	0	0,00%
b.	Konserwacja i naprawa sprzętu	309 359	179 036	57,87%
c.	Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	57 228	25 504	44,57%
d.	Usługi informatyczne	191 095	20 541	10,75%
e.	Usługi transportowe	387 648	147 252	37,99%
f.	Zakup procedur medycznych (w tym dyżury i kontrakty lek. i pielęgn.)	15 714 000	6 717 623	42,75%
g.	Usługi komunalne	2 545 326	1 211 873	47,61%
h.	Inne usługi (dozór mienia i inne)	1 506 790	663 153	44,01%
i.	Usługi pralnicze	384 000	176 932	46,08%
5.	Podatki i opłaty	818 738	545 789	66,66%
a.	Podatek od nieruchomości	372 565	372 565	100,00%
b.	Podatek VAT	96 000	32 502	33,86%
c.	PFRON i inne opłaty	350 173	140 722	40,19%
6.	Amortyzacja	4 320 000	1 504 659	34,83%
7.	Pozostałe koszty	288 647	120 309	41,68%
a.	Podróże służbowe	14 880	5 246	35,26%
b.	Ubezpieczenie majątkowe i OC	263 693	109 665	41,59%
c.	Świadczenia pieniężne n/rz pracowników i osób fizycznych nie zaliczane do wynagrodzeń (ekwiwalent za odzież)	0	0	#DZIEL/01
d.	Pozostałe koszty (bankowe, reprezentacja i reklama, bilety MZK)	10 074	5 398	53,58%
8.	Wartość sprzedanych materiałów	0	0	#DZIEL/01
9.	Koszty finansowe	117 624	174 724	148,54%
10.	Pozostałe Koszty operacyjne	123 162	843 731	685,06%
11.	Straty nadzwyczajne	0	0	#DZIEL/01
12.	Inne zmniejszenia (np. CIT)	7 002	2 319	33,12%
C.	Wynik finansowy (A-B)	4 319 880	6 020 340	139,36%
D.	Stan środków obrotowych netto na 01.01.2016r. (1+2-3)	-1 950 000	-4 539 353	232,79%
	w tym:			

1.	Stan należności na 01.01.2016r.	4 950 000	6 123 433	
2.	Stan środków pieniężnych na 01.01.2016r.	2 400 000	1 759 440	
3.	Stan zobowiązań ogółem na 01.01.2016r.	9 300 000	12 422 226	
	w tym stan zobowiązań wymagalnych na 01.01.2016r.	670 000	1 468 592	
E.	Stan środków obrotowych na 31.05.2016 (1+2-3)	-1 405 000	-8 469 780	602,83%
	w tym:			
1.	Stan należności na 31.05.2016r.	4 965 000	3 997 340	80,51%
2.	Stan środków pieniężnych na 31.05.2016r.	2 580 000	1 840 770	71,35%
3.	Stan zobowiązań ogółem na 31.05.2016r.	8 950 000	14 307 890	159,86%
	w tym stan zobowiązań wymagalnych na 31.05.2016r.	670 000	4 167 747	622,05%
F.	Plan INWESTYCYJNY	3 085 000	0	0,00%
1.	Dotacje	2 835 000	0	0,00%
2.	Środki UE	150 000	0	0,00%
3.	Nieodpłatnie otrzymane składniki majątkowe zwiększające "Pozostałe przychody operacyjne"	0	0	
4.	Środki własne	100 000	0	0,00%
G.	Wynik kasowy (A-B+B.6)	120	-4 515 681	3763067,50%

A. Przychody

Przychody ogółem na rok 2016 zaplanowano w kwocie **45 686 580 zł**, na koniec okresu sprawozdawczego wykonane zostały natomiast w wysokości **16 669 851 zł** co stanowi 36,49 % założeń.

Przychody z tytułu świadczeń zdrowotnych na rzecz NFZ wykonano w kwocie 15 950 447 zł i stanowią 37,23% w stosunku do planu. Po renegotjacji umów z NFZ w Szczecinie zostały wystawione faktury w miesiącu maju 2016r. za wykonane świadczenia ponad limit za I kwartał 2016r. na kwotę 579.254,60 zł (leczenie szpitalne – 407 940 zł, ambulatoryjna opieka specjalistyczna – 155 768 zł oraz rehabilitacja neurologiczna - 15 547 zł).

Należy mieć na uwadze, iż wykonania świadczeń zdrowotnych w ciągu roku obrotowego nie zawsze pomimo wykonania są rozliczane w miesiącu, którego dotyczą. Rzeczywiste przychody możemy oszacować po renegotjacji umów.

Świadczenia zdrowotne pozostałe zaplanowano w kwocie 502.230 zł, a wykonano w wysokości 265 733 zł co stanowi 52,91% planowanego na cały rok 2016 wykonania.

Wykonanie przychodów w przedstawionych wartościach jest następstwem wykonanych usług dla „pacjentów nieubezpieczonych”, sprzedaż usług dla „jednostek służby zdrowia”, „Ministerstwa i Samorządu” w zakresie badań

diagnostycznych i udzielonych porad specjalistycznych, w zakresie medycyny pracy dla „zakładów pracy” oraz „pozostałe” świadczenia (usługi z tytułu odpłatności za tzw. dobę hotelową rodzica dziecka hospitalizowanego w oddziale dziecięcym). W tej części odchylenia względem planu są wywołane zapotrzebowaniem danych jednostek na świadczenia zdrowotne, na co my jako świadczący te usługi nie mamy wpływu.

Przychody na rok 2016 zostały zaplanowane zgodnie z przepisami prawa na okres 12 miesięcy, tendencję poprawności realizacji planu finansowego w tym zakresie do planowanych wysokości będzie można oszacować po jego końcowej realizacji.

Zmiana stanu produktów w kwocie -587 027 zł powoduje zmniejszenie przychodów. Zmiana stanu produktów wynika z występowania rozliczeń międzyokresowych. Konieczność dokonania korekty przychodów wynika z faktu, że w kosztach według rodzajów wykazywane są wszystkie koszty poniesione w danym okresie, bez względu na to, czy dotyczą kosztów bieżącego okresu, czy okresów przyszłych. Przychody zostały zatem powiększone w pozycji „zmiana stanu produktów” o czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, które dotyczą następných okresów:

- odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych +248 012 zł,
- naliczonego podatku od nieruchomości + 217 329 zł.

Jednocześnie w kosztach działalności według rodzajów nie są ujmowane zaksięgowane bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Przychody zostały zatem pomniejszone, w pozycji „zmiana stanu produktów” o zwiększenie biernych rozliczeń międzyokresowych z tytułu:

- rezerwa na świadczenia zdrowotne (kontrakty) - 192 247 zł.
za 2015 rok i I kwartał 2016r.

Występowanie kosztów niezakończonych świadczeń medycznych oznacza, że nie wszystkie koszty poniesione w danym okresie można uznać za współmierne do osiągniętych przychodów. SPWZOZ sprzedał świadczenia opieki zdrowotnej w 2016r., których wykonanie rozpoczęto w poprzednim roku, co oznacza, że część kosztów zostało poniesionych w poprzednim okresie. Przychody zostały zatem pomniejszone w pozycji „zmiana stanu produktów” o:

- produkcja w toku świadczeń medycznych - 860 121 zł.

B. Koszty

Koszty prowadzonej działalności SPWZOZ zaplanowano w kwocie **50.006.460 zł** stosując opisane na wstępie założenia do planu. Wykonanie w tej części sprawozdania na dzień sprawozdawczy wynosi 22 690 191 zł i stanowi 45,37% planu.

1. Wynagrodzenie

Poniesione koszty na wynagrodzenia kształtują się na poziomie 5 829 559 zł, i w stosunku do planu wykonane zostały w 41,70%.

2. Świadczenia na rzecz pracowników

Koszty te wynoszą kwotę 1 555 022 zł i w stosunku do planu zostały wykonane w 50,91%. Należy przyjąć, iż zostały wykonane zgodnie z założeniami zaznaczając, iż w pierwszym miesiącu roku obrotowego naliczony został odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w wysokości przypadającej na cały rok 2016.

3. Zużycie materiałów i energii

Koszty zużycia materiałów i energii wynoszą 2 972 165 zł - zrealizowane w 48,32%.

W założeniach planu finansowego zużycie materiałów i energii zaplanowano na kwotę 6.151.294 zł. Koszty zużycia materiałów zostały zrealizowany w oparciu o podpisane i realizowane umowy na dostawę materiałów

Na realizację kosztów w tym zakresie składają się koszty:

- a. Leki – zużycie zakupionych leków w procesie leczenia szpitalnego jak i w zakresie ambulatoryjnej opieki specjalistycznej, pozostałych komórek organizacyjnych w części medycznej SPWZOZ, zużycie osocza – wykonanie w kwocie 1 341 527 co stanowi 50,24 % założonego planu.
- b. Materiały do badań diagnostycznych – wykonanie w kwocie 146 758 zł. co stanowi 51,32 % założonego planu.
- c. Energia cieplna i opał – wykonanie w kwocie 572 217 zł co stanowi 50,60 % założonego planu.
- d. Energia elektryczna – wykonanie w kwocie 214 113 zł co stanowi 38,06 % założonego planu.

- e. Woda – zużycie – wykonanie w kwocie 56 610 zł co stanowi 58,47 % założonego planu.
- f. Sprzęt medyczny – wykonanie w kwocie 515 792 zł co stanowi 50,24 % realizacji planu
- g. Bielizna i pościel – brak wykonania w okresie sprawozdawczym. Realizacja zadania w kolejnych miesiącach roku 2016.
- h. Materiały do konserwacji – wykonanie w kwocie 24 404 zł co stanowi 59,77 % realizacji planu. Na przedstawioną pozycję składają się koszty poniesione w ramach zakupu materiałów niezbędnych do konserwacji i naprawy sprzętu własnym personelem technicznym.
- i. Środki czystości – wykonanie w kwocie 2 581 zł co stanowi 39,68 % założonego planu.
- j. Materiały biurowe i inne – m.in. zakup materiałów biurowych, zakup pozostałych materiałów medycznych, koszty zakupu paliwa z tytułu użytkowania samochodu służbowego oraz pozostałe koszty związane z bieżącą działalnością szpitala – wykonanie w kwocie 98 163 zł co stanowi 36,26 % założonego planu.

4. Usługi obce

Koszty usług obcych na koniec okresu sprawozdawczego zostały wykonane w kwocie 9 141 914 zł co stanowi 43,23 % planu.

Na koszty usług obcych składają się wszystkie usługi zewnętrznie świadczące swoje prace na rzecz SPWZOZ w zakresie świadczeń zdrowotnych, telekomunikacyjnych, pocztowych, informatycznych, transportowych i innych. Koszty na dzień 31 maja 2016 roku zostały zrealizowane w poszczególnych zakresach następująco:

- a) Konserwacja i naprawa sprzętu - wykonanie w kwocie 179 036 zł co stanowi 57,87 % założonego planu.
- b) Usługi telekomunikacyjnych i pocztowe - wykonanie w kwocie 25 504 zł co stanowi 44,57 % realizacji planu.
- c) Usługi informatyczne wykonanie w kwocie 20 541 zł i stanowi 10,75 % realizacji planu.
- d) Usługi transportowe - wykonanie w kwocie 147 252 zł co stanowi 37,99 % założonego planu.
- e) Zakup procedur medycznych (w tym dyżury i kontrakty lekarskie i pielęgniarskie)- wykonanie w kwocie 6 717 623 zł co stanowi 42,75 % planu.

W tej pozycji wyróżniamy koszty związane ze świadczeniem usług zdrowotnych przez lekarzy zatrudnionych w ramach kontraktów lekarskich, pielęgniarek i położnych, ratowników medycznych i pozostałej części personelu medycznego świadczącego swoją pracę na rzecz SPWZOZ w ramach umów kontraktowych oraz koszty jakie SPWZOZ ponosi za usługi medyczne świadczone przez inne placówki służby zdrowia,

- f) Usługi komunalne – wykonanie w kwocie 1 211 873 zł stanowi 47,61 % założonego planu.
- g) Inne usługi (dozór mienia i inne) – wykonanie w kwocie 663 153 zł stanowi 44,01 % założonego planu.
- h) Usługi pralnicze – wykonanie w kwocie 176 932 zł stanowi 46,08 % realizacji planu.

5. Podatki i opłaty

Podatki i opłaty zostały zrealizowane w kwocie 545 789 zł co stanowi 66,66% wykonania planu.

6. Amortyzacja

Koszt amortyzacji wyniósł 1 504 659 zł co stanowi 34,83% wykonania planu.

7. Pozostałe koszty

Pozostałe koszty (między innymi podróże służbowe, ubezpieczenia majątkowe i OC oraz koszty bankowe) wynoszą kwotę 120 309 zł i stanowią 41,68 % wykonania planu.

8. Koszty finansowe

Poniesione na dzień 31.05.2016r. koszty wynoszą kwotę 174 724 zł i stanowią 148,54% wykonania planu. Tak wysoki wzrost wykonania kosztów finansowych spowodowany jest dokonaniem w miesiącu maju 2016r. odpisu aktualizującego wartość należności wobec firmy NAFIS z tytułu odsetek w wysokości 70 558 zł.

9. Pozostałe koszty operacyjne

Poniesione koszty na dzień 31.05.2016r. wynoszą kwotę 843 731 zł i stanowią 685,06% planowanego wykonania. W tej pozycji kosztów nastąpił również znaczący wzrost spowodowany dokonaniem w miesiącu maju 2016r. odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu należności głównej wobec firmy NAFIS w kwocie 400 320 zł oraz wobec BANKU PEKAO S.A. w wysokości 262 225 zł.

10. Inne zmniejszenia

Są to wysokości poniesionych opłat przez SPWZOZ na rzecz rozliczeń z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych wobec Skarbu Państwa.

C. Wynik na działalności gospodarczej

Wynikiem na działalności gospodarczej na dzień 31.05.2016r. jest strata w wysokości : **6 020 340 zł.**

Na wynik finansowy składają się „Przychody” w wysokości 16 669 851 zł pomniejszone o „Koszty” w wysokości 22 690 191 zł.

D. Zobowiązania

Zobowiązania ogółem na dzień 31.05.2016 r. stanowią kwotę 14 307 890 zł z czego wymagalne na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 4 167 747 zł.

E. Należności

Należności ogółem na 31.05.2016 r. wynoszą kwotę 3 997 340 zł.

F. Plan inwestycyjny

Samodzielny Publiczny Wielospecjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Stargardzie Szczecińskim na rok 2016 zaplanował inwestycje w kwocie 3,085.000 zł. W okresie sprawozdawczym brak realizacji zaplanowanych zadań.

Lp	Opis	zaokręstyżyczeń - maj 2016r						
		Przychody w/PIEN	Koszty w/PIEN	Wynik w/PIEN	Amortyzacja	Wynik z wyłączeniem amortyzacji	Koszty zarządu	Wynik z wyłączeniem amortyzacji Koszty zarządu
A	Działalność podstawowa - w tym:	13 491 149	17 639 283	-4 148 134	746 231	-3 401 903	1 091 280	-4 493 183
1.	Oddział Chorób Wewnętrznych	2 564 387	3 121 073	-556 686	206 226	-350 460	192 307	-542 767
2.	Oddział Neonatologiczny	645 516	578 200	67 316	19 683	86 999	35 892	51 107
3.	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	709 649	1 456 360	-746 711	57 622	-689 089	87 037	-776 126
4.	Oddział Pediatryczny	1 630 679	1 167 422	463 257	21 979	485 236	72 863	412 373
5.	Oddział Rehabilitacyjny i Rehabilitacji Neurologicznej	1 794 421	2 379 044	-584 623	41 777	-542 846	147 202	-690 048
6.	Oddział Ginekologiczno - Położniczy	1 487 392	2 362 056	-874 664	135 276	-739 388	146 740	-886 128
7.	Oddział Okulistyczny - Zespół Chirurgii Jednego Dnia *	651 495	792 785	-141 290	7 032	-134 258	49 535	-183 793
8.	Oddział Chirurgiczny Ogólny	1 625 266	2 646 650	-1 021 384	69 037	-952 347	163 759	-1 116 106
9.	Oddział Otolaryngologiczny	637 515	992 616	-355 101	50 916	-304 185	61 971	-366 156
10.	Izba przyjęć / SOR	1 744 829	2 143 077	-398 248	136 683	-261 565	133 974	-395 539
B	Działalność pomocnicza medyczna - w tym:	2 984 007	3 005 334	-21 327	358 010	336 683	165 579	171 104
1.	Zespół Poradni Specjalistycznych ul. Wojska Polskiego 27	1 704 685	1 594 410	110 275	27 760	138 035	99 417	38 618
a	Poradnia Kardiologiczna	108 665	139 983	-31 318	4 284	-27 034	8 705	-35 739
b	Poradnia Diabetologiczna	54 412	66 235	-11 823	2 336	-9 487	4 180	-13 667
c	Poradnia Reumatologiczna	93 584	83 980	9 604	2 071	11 675	5 216	6 459
d	Poradnia Chirurgii Urazowo - Ortopedycznej	132 760	121 942	10 818	3 715	14 533	7 578	6 955
e	Poradnia Położniczo - Ginekologiczna	160 763	125 548	35 215	4 153	39 368	7 861	31 507
f	Poradnia Gastroenterologiczna	15 417	19 235	-3 818	895	-2 923	1 205	-4 128
g	Poradnia Chirurgii Ogólnej	281 062	340 758	-59 696	2 256	-57 440	21 315	-78 755
h	Poradnia Okulistyczna	448 675	338 191	110 484	3 403	113 887	21 128	92 759
i	Poradnia Otolaryngologiczna	261 909	220 719	41 190	3 715	44 905	13 667	31 238
j	Poradnia Alergologiczna	143 609	131 670	11 939	334	12 273	8 182	4 091
k	Poradnia Neonatologiczna	3 829	6 149	-2 320	598	-1 722	380	-2 102
2.	Zespół Pracowni Diagnostycznych	481 369	416 143	65 226	293 820	359 046	22 647	336 399
3.	Zespół Poradni Specjalistycznych ul. Staszica	271 015	340 157	-69 142	1 227	-67 915	21 082	-88 997
a	Poradnia Dermatologiczna	123 158	133 646	-10 488	392	-10 096	8 282	-18 378
b	Poradnia Gruźlicy i Chorób Płuc	134 782	188 639	-53 857	760	-53 097	11 705	-64 802

C	Poradnia Medycyny Pracy	13 075	17 872	-4 797	75	-4 722	1 095	-5 817
4.	Zespół Rehabilitacji Ambulatoryjnej (Pracownia Fizjoterapii, Poradnia Rehabilitacyjna)	256 097	397 872	-141 775	8 606	-133 169	24 860	-158 029
5.	Sterylicacja	258 910	213 501	45 409	26 597	72 006	-2 427	74 433
6.	Pozostałe /Szkoła Rodzenia, ZKZS/	11 931	43 251	-31 320				
C	Działalność pomocnicza niemedyyczna	0	459	-459				
D	Zarząd, w tym:	1 030 789	2 878 890	-1 848 101				
1.	Przychody/koszty Zarządu	1 600	1 485 860	-1 484 260				
2.	Pozostałe przychody/koszty operacyjne - Najem, dzierżawa	338 710	175 446	163 264				
3.	Pozostałe przychody/koszty operacyjne - Realizacja rezydentur i staży	236 711	199 129	37 582				
4.	Pozostałe przychody/koszty operacyjne - pozostałe	449 741	843 731	-393 990				
5.	Pozostałe przychody/koszty finansowe	4 027	174 724	-170 697				
6.	Zyski/Straty nadzwyczajne	0	0	0				
E	Inne zwiększenia/zmniejszenia	0	2 319	-2 319				
F	Zmiana stanu produktów // Koszty odroczone w czasie	-587 027	-587 027	0				
	OGÓŁEM	16 918 918	22 939 258	-6 020 340				

Stargard dn. 28.06.2016r.
Sporządziła: Barbara Aksamit

pa. GŁÓWNA KSIĘGOWA
Barbara Aksamit
Barbara Aksamit