

**Uchwała Nr 1157/16**  
**Zarządu Powiatu Stargardzkiego**  
**z dnia 8 września 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:

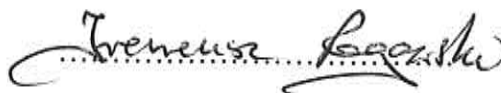
§ 1. 1. Przyjmuje się informację z wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie za okres od 01.01.2016 r. do 31.07.2016 r.

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

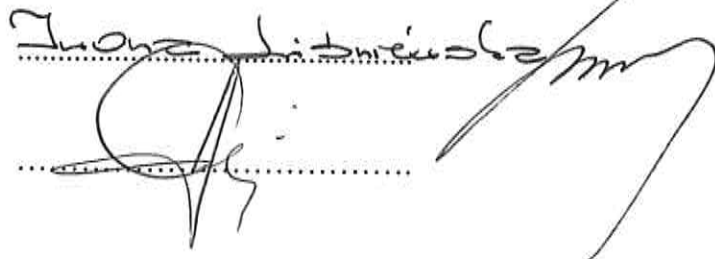
§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Wydziału Spraw Społecznych i Zdrowia.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Ireneusz Rogowski - Starosta Stargardzki



Iwona Wiśniewska – Wicestarosta



Adam Chrałowicz – Członek Zarządu





## 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.

Zakładany wynik finansowy na dzień 31 grudnia 2016 r. wynosi -8 820 514 zł, natomiast wynik kasowy wynosi -5 254 752 zł.

Na dzień 31 lipca 2016 r. wynik finansowy Zakładu wyniósł -7 006 618 zł, natomiast wynik kasowy -4 923 158 zł.

W związku z powyższym wnosi się o podjęcie niniejszej uchwały.

**DYREKTOR**  
Wydziału Spraw Społecznych i Zdrowia

*Małgorzata Złotek*







Załącznik Nr \_\_\_\_\_  
do uchwały Nr 1157/16  
Zarządu Powiatu Stargardzkiego  
z dnia 08.09.16.

# Sprawozdanie z wykonania Planu Finansowego

Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Stargardzie

za okres  
od 01 stycznia 2016r. do 31 lipiec 2016r.

p.o. Główny Księgowy : <b>Barbara Aksamit</b>	Dyrektor: <b>Paweł Waldemar Bakun</b>
Podpis: p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY  <b>Barbara Aksamit</b>	Podpis: DYREKTOR  <b>Paweł Waldemar Bakun</b>
Data: <b>22.08.2016r.</b>	Data: <b>22.08.2016</b>

# SPRAWOZDANIE Z REALIZACJI PLANU FINANSOWEGO NA DZIEŃ 31.07.2016

## 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 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 ma 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  
za okres od 01.01.2016r. do 31.07.2016r.

Lp.	Wyszczególnienie	PLAN 2016 po zmianach	Wykonanie 31.07.2016	Wskaźnik wykonania
<b>A.</b>	<b>Przychody ogółem (1+2+3+4+5+6)</b>	42 716 405	23 657 182	55,38%
	w tym:			
<b>1.</b>	<b>Działalność podstawowa</b>	40 424 737	23 041 201	57,00%
	w tym:			
<b>1.1</b>	<b>Świadczenia zdrowotne na rzecz NFZ</b>	39 695 604	22 662 370	57,09%
	z tego:			
a.	Leczenie szpitalne	28 785 850	16 233 426	56,39%
b.	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	4 859 897	2 732 447	56,22%
c.	Rehabilitacja lecznicza	5 121 128	3 049 505	59,55%
d.	Ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne	927 517	646 992	69,76%
e.	Programy terapeutyczne (lekowe)	0	0	#DZIEL/0!
f.	Profilaktyczne programy zdrowotne	1 212	0	0,00%
g.	Opieka paliatywna	0	0	#DZIEL/0!
<b>1.2</b>	<b>Świadczenia zdrowotne pozostałe</b>	729 133	378 831	51,96%
	z tego:			
a.	Pacjenci nieubezpieczeni	273 236	180 569	66,09%
b.	Jednostki służby zdrowia	286 081	112 005	39,15%
c.	Zakłady pracy i inne	68 317	21 057	30,82%
d.	Ministerstwo, Samorząd	73 003	50 379	69,01%
e.	Pozostałe	28 496	14 821	52,01%
<b>1.3</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży materiałów</b>	0	0	
<b>2.</b>	<b>Działalność pomocnicza (usł.sterylizacji, żywienia, inne)</b>	29 410	16 277	55,35%
<b>3.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	9 477	7 038	74,26%
<b>4.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	2 252 781	1 338 505	59,42%
	w tym:			
a.	refundacja kosztów staży lekarskich i rezydenckich	546 247	325 267	59,55%
b.	dzierżawa pomieszczeń	879 709	469 583	53,38%
c.	dotacje, darowizny (nie zwiększające Funduszu Założycielskiego)	375 046	257 773	68,73%
d.	umorzenie zobowiązań	0	0	#DZIEL/0!
e.	darowizny i inne	451 779	285 882	63,28%
<b>5.</b>	<b>Zyski nadzwyczajne</b>	0	0	
<b>6.</b>	<b>Zmiana stanu produktów</b>	0	-745 839	#DZIEL/0!
<b>B.</b>	<b>Koszty ogółem</b>	51 536 919	30 663 800	59,50%
	w tym:			
<b>1.</b>	<b>Wynagrodzenia</b>	13 812 558	8 072 567	58,44%



2.	Świadczenia na rzecz pracowników	3 082 979	1 972 859	63,99%
a.	Składki na ubezpieczenia społeczne i FP	2 552 600	1 491 258	58,42%
b.	Odpis na ZFŚS	425 163	425 163	100,00%
c.	Szkolenia pracowników i inne	100 852	55 400	54,93%
d.	Odzież robocza i ochronna	4 364	1 038	23,79%
3.	Zużycie materiałów i energii	6 568 997	3 893 107	59,26%
a.	Leki	3 010 146	1 801 922	59,86%
b.	Materiały do badań diagnostycznych	332 270	195 633	58,88%
c.	Energia cieplna i opał	1 166 892	678 869	58,18%
d.	Energia elektryczna	527 113	266 191	50,50%
e.	Woda	137 620	77 490	56,31%
f.	Sprzęt medyczny, materiały medyczne	1 048 292	694 320	66,23%
g.	Bielizna i pościel	60 000	180	0,30%
h.	Materiały do konserwacji	57 833	41 440	71,65%
i.	Środki czystości	8 168	4 839	59,24%
j.	Materiały biurowe i inne	220 663	132 223	59,92%
k.	Materiały żywnościowe	0	0	
4.	Usługi obce	21 978 907	12 789 915	58,19%
a.	Remontowe	0	0	#DZIEL/0!
b.	Konserwacja i naprawa sprzętu	317 566	243 439	76,66%
c.	Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	62 811	35 408	56,37%
d.	Usługi informatyczne	198 541	34 056	17,15%
e.	Usługi transportowe	309 753	199 419	64,38%
f.	Zakup procedur medycznych (w tym dyżury i kontrakty lek. i pielęgn.)	16 182 837	9 386 786	58,00%
g.	Usługi komunalne	2 890 303	1 687 578	58,39%
h.	Inne usługi (dozór mienia i inne)	1 630 830	962 649	59,03%
i.	Usługi pralnicze	386 266	240 580	62,28%
5.	Podatki i opłaty	800 773	623 514	77,86%
a.	Podatek od nieruchomości	372 565	372 565	100,00%
b.	Podatek VAT	90 501	51 839	57,28%
c.	PFRON i inne opłaty	337 707	199 110	58,96%
6.	Amortyzacja	3 565 762	2 083 460	58,43%
7.	Pozostałe koszty	285 577	168 966	59,17%
a.	Podróże służbowe	12 801	6 932	54,15%
b.	Ubezpieczenie majątkowe i OC	263 241	153 468	58,30%
c.	Świadczenia pieniężne n/rz pracowników i osób fizycznych nie zaliczane do wynagrodzeń (ekwiwalent za odzież)	0	0	#DZIEL/0!
d.	Pozostałe koszty (bankowe, reprezentacja i reklama, bilety MZK)	9 535	8 566	89,84%
8.	Wartość sprzedanych materiałów	0	0	#DZIEL/0!
9.	Koszty finansowe	381 735	212 045	55,55%
10.	Pozostałe Koszty operacyjne	1 054 732	844 944	80,11%
11.	Straty nadzwyczajne	0	0	#DZIEL/0!
12.	Inne zmniejszenia (np. CIT)	4 899	2 423	49,46%
C.	Wynik finansowy (A-B)	-8 820 514	-7 006 618	79,44%
D.	Stan środków obrotowych netto na 01.01.2016r. (1+2-3)	-4 539 393	-4 435 517	98,15%
	w tym:			

1.	Stan należności na 01.01.2016r.	6 123 433	6 228 362	
2.	Stan środków pieniężnych na 01.01.2016r.	1 759 400	1 759 440	
3.	Stan zobowiązań ogółem na 01.01.2016r.	12 422 226	12 443 319	
	w tym stan zobowiązań wymagalnych na 01.01.2016r.	1 468 592	1 466 477	
E.	<b>Stan środków obrotowych na 31.12.2016 (1+2-3)</b>	<b>-7 233 921</b>	<b>-5 801 374</b>	<b>80,20%</b>
	w tym:			
1.	Stan należności na 31.12.2016r.	4 208 386	3 495 814	83,07%
2.	Stan środków pieniężnych na 31.12.2016r.	1 871 448	3 391 994	181,25%
3.	Stan zobowiązań ogółem na 31.12.2016r.	13 313 755	12 689 182	95,31%
	w tym stan zobowiązań wymagalnych na 31.12.2016r.	670 000	3 212 162	479,43%
F.	<b>Plan INWESTYCYJNY</b>	<b>1 175 000</b>	<b>17 350</b>	<b>1,48%</b>
1.	Dotacje	1 030 000	0	0,00%
2.	Środki UE	0	0	#DZIEL/01
3.	Nieodpłatnie otrzymane składniki majątkowe zwiększające "Pozostałe przychody operacyjne"	0	0	
4.	Środki własne	145 000	17 350	11,97%
G.	<b>Wynik kasowy (A-B+B.6)</b>	<b>-5 254 752</b>	<b>-4 923 158</b>	<b>93,69%</b>

#### **A. Przychody**

Przychody ogółem na rok 2016 po zmianie planu kształtują się w kwocie **42 716 405 zł**, natomiast na koniec okresu sprawozdawczego wykonane zostały w wysokości **23 657 182 zł** co stanowi 55,38 % założeń.

Przychody z tytułu świadczeń zdrowotnych na rzecz NFZ wykonano w kwocie 22 662 370 zł i stanowią 57,09% w stosunku do planu. Po renegotjacji umów z NFZ w Szczecinie zostały wystawione faktury w miesiącu lipcu 2016r. za wykonane świadczenia ponad limit na kwotę 284 316 zł (rehabilitacja neurologiczna za okres IV-VI- 102 258 zł, tomograf komputerowy za okres I -VI - 179 299 zł oraz kolonoskopia za okres I -VI - 2 759 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 729.133 zł, a wykonano w wysokości 378 831 zł co stanowi 51,96% 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.

**Zmiana stanu produktów** w kwocie -745 839 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 następujących okresów:

- odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych +177 151 zł,
- naliczonego podatku od nieruchomości + 155 235 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 - 885 978 zł.

## **B. Koszty**

Koszty prowadzonej działalności SPWZOZ zaplanowano w kwocie **51.536.919 zł** stosując opisane na wstępie założenia do planu. Wykonanie w tej części sprawozdania na dzień sprawozdawczy wynosi 30 663 800 zł i stanowi 59,50% planu.

### **1. Wynagrodzenie**

Poniesione koszty na wynagrodzenia kształtują się na poziomie 8 072 567 zł, i w stosunku do planu wykonane zostały w 58,44%.

### **2. Świadczenia na rzecz pracowników**

Koszty te wynoszą kwotę 1 972 859 zł i w stosunku do planu zostały wykonane w 63,99%. 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 3 893 107 zł - zrealizowane w 59,26%.

W założeniach planu finansowego zużycie materiałów i energii zaplanowano na kwotę 6 568 997 zł.

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 1 801 922 co stanowi 59,86 % założonego planu.
- b. Materiały do badań diagnostycznych – wykonanie w kwocie 195 633 zł. co stanowi 58,88 % założonego planu.
- c. Energia cieplna i opał – wykonanie w kwocie 678 869 zł co stanowi 58,18 % założonego planu.
- d. Energia elektryczna – wykonanie w kwocie 266 191 zł co stanowi 50,50 % założonego planu.
- e. Woda – zużycie – wykonanie w kwocie 77 490 zł co stanowi 56,31 % założonego planu.

- f. Sprzęt medyczny, materiały medyczne – wykonanie w kwocie 694 320 zł co stanowi 66,23 % realizacji planu
- g. Bielizna i pościel – wykonanie w kwocie 180 zł co stanowi 0,30% realizacji planu. Pościel w postaci 180 sztuk poszew została przekazana w formie darowizny od Przedszkola Miejskiego Nr5 w Stargardzie. Ze względu na datę produkcji (1994 rok) cenę jednej poszwy oszacowano na kwotę 1 złoty brutto.
- h. Materiały do konserwacji – wykonanie w kwocie 41 440 zł co stanowi 71,65 % 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 4 839 zł co stanowi 59,24 % założonego planu.
- j. Materiały biurowe i inne – m.in. zakup materiałów biurowych, koszty zakupu paliwa z tytułu użytkowania samochodu służbowego oraz pozostałe koszty związane z bieżącą działalnością szpitala – wykonanie w kwocie 132 223 zł co stanowi 59,92 % założonego planu.

#### 4. Usługi obce

Koszty usług obcych na koniec okresu sprawozdawczego zostały wykonane w kwocie 12 789 915 zł co stanowi 58,19 % planu.

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

- a) Konserwacja i naprawa sprzętu - wykonanie w kwocie 243 439 zł co stanowi 76,66 % założonego planu.
- b) Usługi telekomunikacyjne i pocztowe - wykonanie w kwocie 35 408 zł co stanowi 56,37 % realizacji planu.
- c) Usługi informatyczne wykonanie w kwocie 34 056 zł stanowią 17,15 % realizacji planu.
- d) Usługi transportowe - wykonanie w kwocie 199 419 zł co stanowi 64,38 % założonego planu.
- e) Zakup procedur medycznych ( w tym dyżury i kontrakty lekarskie i pielęgniarskie)- wykonanie w kwocie 9 386 786 zł co stanowi 58,00 % 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 1 687 578 zł stanowi 58,39 % założonego planu.
- g) Inne usługi (dozór mienia i inne) – wykonanie w kwocie 962 649 zł stanowi 59,03 % założonego planu.
- h) Usługi pralnicze – wykonanie w kwocie 240 580 zł stanowi 62,28 % realizacji planu.

#### **5. Podatki i opłaty**

Podatki i opłaty zostały zrealizowane w kwocie 623 514 zł co stanowi 77,86% wykonania planu.

#### **6. Amortyzacja**

Koszt amortyzacji wyniósł 2 083 460 zł co stanowi 58,43% wykonania planu.

#### **7. Pozostałe koszty**

Pozostałe koszty (między innymi podróże służbowe, ubezpieczenia majątkowe i OC oraz koszty bankowe) wynoszą kwotę 1 68 966 zł i stanowią 59,17 % wykonania planu.

#### **8. Koszty finansowe**

Poniesione na dzień 31.07.2016r. koszty wynoszą kwotę 212 045 zł i stanowią 55,55% wykonania planu.

#### **9. Pozostałe koszty operacyjne**

Poniesione koszty na dzień 31.07.2016r. wynoszą kwotę 844,944 zł i stanowią 80,11% planowanego wykonania. Na pozostałe koszty operacyjne składają się m.in.: koszty postępowania sądowego w kwocie 8.665 zł, sporządzone korekty faktur dla NFZ dotyczące lat poprzednich na kwotę 159.462 zł, naliczenie w miesiącu maju

2016r. odpisu aktualizującego wartość należności głównej wobec firmy NAFIS w kwocie 400.320 zł oraz wobec BANKU PEKAO S.A. w kwocie 262.225 zł oraz pozostałe koszty operacyjne w kwocie 14.272 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 :  
**7 006 618 zł.**

Na wynik finansowy składają się „Przychody” w wysokości 23 657 182 zł pomniejszone o „Koszty” w wysokości 30 663 800 zł.

#### **D. Zobowiązania**

Zobowiązania ogółem na dzień 31.05.2016 r. stanowią kwotę 12 689 182 zł z czego wymagalne na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 3 212 162 zł.

#### **E. Należności**

Należności ogółem na 31.05.2016 r. wynoszą kwotę 3 495 814 zł.

#### **F. Plan inwestycyjny**

Samodzielny Publiczny Wielospecjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Stargardzie po korekcie planu inwestycyjnego na rok 2016 oszacował inwestycje na kwotę 1 175 000 zł. W okresie od stycznia do lipca 2016r. plan inwestycyjny został zrealizowany w wysokości 17 350 zł (zakup podnośnika pacjenta na OIOM w kwocie 7 190 zł oraz zakup Firewalla z konfiguracją w kwocie 10 160 zł.)

DYREKTOR  
  
Paweł Waldemar Bakun





Wynik finansowy oddziałów i poradni

Samodzielny Publiczny Wielospecjalistyczny Zakład  
Opieki Zdrowotnej w Stargardzie, ul. Wojska Polskiego 27

za okres styczeń - lipiec 2016r.									
Lp.	Opis	Przychody w PLN	Koszty w PLN	Wynik w PLN	Amortyzacja	Wynik z wyłączeniem amortyzacji	Koszty zarządu	Wynik z wyłączeniem amortyzacji + koszty zarządu	
<b>A</b>	<b>Działalność podstawowa - w tym:</b>	<b>19 004 051</b>	<b>24 029 941</b>	<b>-5 025 890</b>	<b>1 031 451</b>	<b>-3 994 439</b>	<b>1 586 482</b>	<b>-5 580 921</b>	
1.	Oddział Chorób Wewnętrznych	3 775 286	4 349 937	-574 651	283 296	-291 355	327 559	-618 914	
2.	Oddział Neonatologiczny	838 931	780 482	58 449	27 402	85 851	50 006	35 845	
3.	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	1 129 633	1 851 918	-722 285	76 544	-645 741	114 588	-760 329	
4.	Oddział Pediatriczny	2 126 574	1 573 258	553 316	30 041	583 357	101 131	482 226	
5.	Oddział Rehabilitacyjny i Rehabilitacji Neurologicznej	2 641 768	3 253 482	-611 714	57 383	-554 331	208 142	-762 473	
6.	Oddział Ginekologiczno - Położniczy	1 989 019	3 222 903	-1 233 884	187 205	-1 046 679	206 768	-1 253 447	
7.	Oddział Okulistyczny - Zespół Chirurgii Jednego Dnia	915 820	1 070 953	-155 133	11 314	-143 819	68 918	-212 737	
8.	Oddział Chirurgiczny Ogólny	2 238 071	3 539 387	-1 301 316	94 066	-1 207 250	226 140	-1 433 390	
9.	Oddział Otolaryngologiczny	891 055	1 372 448	-481 393	70 944	-410 449	88 447	-498 896	
10.	Izba przyjęć / SOR	2 457 894	3 015 173	-557 279	193 256	-364 023	194 783	-558 806	
<b>B</b>	<b>Działalność pomocnicza medyczna - w tym:</b>	<b>4 388 251</b>	<b>4 074 414</b>	<b>313 837</b>	<b>475 884</b>	<b>789 721</b>	<b>229 902</b>	<b>559 819</b>	
1.	Zespół Poradni Specjalistycznych ul. Wojska Polskiego 27	2 384 077	2 141 473	242 604	38 133	280 737	137 568	143 169	
a	Poradnia Kardiologiczna	149 148	189 356	-40 208	5 960	-34 248	12 149	-46 397	
b	Poradnia Diabetologiczna	75 548	86 141	-10 593	3 233	-7 360	5 552	-12 912	
c	Poradnia Reumatologiczna	121 993	107 063	14 930	2 862	17 792	6 824	10 968	
d	Poradnia Chirurgii Urazowo - Ortopedycznej	182 518	160 664	21 854	5 164	27 018	10 298	16 720	
e	Poradnia Położniczo - Ginekologiczna	206 564	174 012	32 552	5 776	38 328	11 242	27 086	
f	Poradnia Gastroenterologiczna	21 020	28 290	-7 270	1 216	-6 054	1 837	-7 891	
g	Poradnia Chirurgii Ogólnej	397 369	444 121	-46 752	3 121	-43 631	28 522	-72 153	
h	Poradnia Okulistyczna	668 634	456 233	212 401	4 407	216 808	29 337	187 471	
i	Poradnia Otolaryngologiczna	366 192	316 913	49 279	5 164	54 443	20 395	34 048	
j	Poradnia Alergologiczna	189 854	170 605	19 249	430	19 679	10 897	8 782	
k	Poradnia Neonatologiczna	5 237	8 075	-2 838	800	-2 038	515	-2 553	
2.	Zespół Pracowni Diagnostycznych	850 539	569 604	280 935	386 824	667 759	31 742	636 017	
3.	Zespół Poradni Specjalistycznych ul. Staszica	372 259	452 332	-80 073	1 643	-78 430	28 902	-107 332	

a	Poradnia Dermatologiczna	165 227	176 887	-11 660	511	-11 149	11 295	-22 444
b	Poradnia Gruźlicy i Chorób Płuc	187 349	250 991	-63 642	1 026	-62 616	16 056	-78 672
c	Poradnia Medycyny Pracy	19 683	24 454	-4 771	106	-4 665	1 551	-6 216
4.	Zespół Rehabilitacji AmbulATORYJNEJ (Pracownia Fizjoterapii)	406 950	543 288	-136 338	12 049	-124 289	34 985	-159 274
5.	Sterylizacja	352 169	289 584	62 585	37 235	99 820	-3 295	103 115
6.	Pozostałe /Szkoła Rodzenia, ZKZS/	22 257	78 133	-55 876				
C	Działalność pomocnicza niemedyczna	0	459	-459				
D	Zarząd, w tym:							
1.	Przychody/koszty Zarządu	1 348 343	3 640 026	-2 291 683				
2.	Pozostałe przychody/koszty operacyjne - Najem, dzierżawa	2 800	2 076 275	-2 073 475				
3.	Pozostałe przychody/koszty operacyjne - Realizacja rezydentur i staży	469 583	249 099	220 484				
4.	Pozostałe przychody/koszty operacyjne - pozostałe	325 267	257 663	67 604				
5.	Pozostałe przychody/koszty finansowe	543 655	844 944	-301 289				
6.	Zyski/Straty nadzwyczajne	7 038	212 045	-205 007				
E	Inne zwiększenia/zmniejszenia	0	0	0				
F	Zmiana stanu produktów II Koszty odroczone w OGÓLEM	-745 839	2 423	-2 423				
		23 994 806	31 001 424	-7 006 618				

Stargard dn. 22.08.2016r.  
Sporządziła: Barbara Aksamit

PO. GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Barbara Aksamit*  
Barbara Aksamit

DYREKTOR  
*Paweł Waldemar Bakun*  
Paweł Waldemar Bakun

Wynik finansowy oddziałów i poradni

Samodzielny Publiczny Wielospecjalistyczny Zakład  
Opieki Zdrowotnej w Stargardzie, ul. Wojska Polskiego 27

Lp.	Opis	za miesiąc lipiec 2016r.						
		Przychody w PLN	Koszty w PLN	Wynik w PLN	Amortyzacja	Wynik z wyłączeniem amortyzacji	Koszty zarządu	Wynik z wyłączeniem amortyzacji + koszty zarządu
<b>A</b>	<b>Działalność podstawowa - w tym:</b>	<b>2 485 665</b>	<b>3 113 188</b>	<b>-627 523</b>	<b>142 719</b>	<b>-484 804</b>	<b>261 339</b>	<b>-746 143</b>
1.	Oddział Chorób Wewnętrznych	519 372	617 947	-98 575	38 535	-60 040	91 813	-151 853
2.	Oddział Neonatologiczny	74 427	95 682	-21 255	3 859	-17 396	6 501	-23 897
3.	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	166 627	192 869	-26 242	9 027	-17 215	13 091	-30 306
4.	Oddział Pediatriczny	208 934	206 313	2 621	4 031	6 652	14 018	-7 366
5.	Oddział Rehabilitacyjny i Rehabilitacji Neurologicznej	456 715	434 888	21 827	7 803	29 630	29 548	82
6.	Oddział Ginekologiczno - Położniczy	160 721	418 140	-257 419	25 964	-231 455	28 411	-259 866
7.	Oddział Okulistyczny - Zespół Chirurgii Jednego Dnia *	130 980	139 300	-8 320	2 141	-6 179	9 465	-15 644
8.	Oddział Chirurgiczny Ogólny	288 586	396 454	-107 868	12 514	-95 354	26 938	-122 292
9.	Oddział Otolaryngologiczny	123 515	187 236	-63 721	10 014	-53 707	12 721	-66 428
10.	Izba przyjęć / SOR	355 788	424 359	-68 571	28 831	-39 740	28 833	-68 573
<b>B</b>	<b>Działalność pomocnicza medyczna - w tym:</b>	<b>749 123</b>	<b>514 852</b>	<b>234 271</b>	<b>61 183</b>	<b>295 454</b>	<b>30 413</b>	<b>265 041</b>
1.	Zespół Poradni Specjalistycznych ul. Wojska Polskiego 27	317 806	264 369	53 437	5 183	58 620	17 960	40 660
a	Poradnia Kardiologiczna	20 173	23 587	-3 414	838	-2 576	1 602	-4 178
b	Poradnia Diabetologiczna	10 452	14 342	-3 890	448	-3 442	974	-4 416
c	Poradnia Reumatologiczna	14 307	11 746	2 561	395	2 956	798	2 158
d	Poradnia Chirurgii Urazowo - Ortopedycznej	23 655	13 317	10 338	724	11 062	905	10 157
e	Poradnia Położniczo - Ginekologiczna	22 703	22 983	-280	811	531	1 561	-1 030
f	Poradnia Gastroenterologiczna	2 270	4 159	-1 889	160	-1 729	282	-2 011
g	Poradnia Chirurgii Ogólnej	57 490	50 365	7 125	432	7 557	3 422	4 135
h	Poradnia Okulistyczna	90 831	63 820	27 011	502	27 513	4 336	23 177
i	Poradnia Otolaryngologiczna	51 978	40 736	11 242	724	11 966	2 768	9 198
j	Poradnia Alergologiczna	23 126	18 457	4 669	48	4 717	1 253	3 464
k	Poradnia Neonatologiczna	821	857	-36	101	65	59	6
2.	Zespół Pracowni Diagnostycznych	270 818	76 495	194 323	49 083	243 406	4 354	239 052
3.	Zespół Poradni Specjalistycznych ul. Staszica	47 717	53 202	-5 485	208	-5 277	3 613	-8 890

a	Poradnia Dermatologiczna	20 945	21 602	-657	59	-598	1 468	-2 066
b	Poradnia Gruźlicy i Chorób Pluc	24 828	29 352	-4 524	133	-4 391	1 995	-6 386
c	Poradnia Medycyny Pracy	1 944	2 248	-304	16	-288	150	-438
4.	Zespół Rehabilitacji Ambulatoryjnej (Pracownia Fizjoterapii)	58 135	72 621	-14 486	1 390	-13 096	4 929	-18 025
5.	Sterylizacja	46 347	37 366	8 981	5 319	14 300	-443	14 743
6.	Pozostałe /Szkoła Rodzenia, ZKZS/	8 300	10 799	-2 499				
C	Działalność pomocnicza niemedyyczna	0	0	0				
D	Zarząd, w tym:	200 428	359 705	-159 277				
1.	Przychody/koszty Zarządu	400	278 228	-277 828				
2.	Pozostałe przychody/koszty operacyjne - Najem, dzierżawa	64 843	32 222	32 621				
3.	Pozostałe przychody/koszty operacyjne - Realizacja rezydentur i staży	84 292	28 329	55 963				
4.	Pozostałe przychody/koszty operacyjne - pozostałe	49 093	1 201	47 892				
5.	Pozostałe przychody/koszty finansowe	1 800	19 725	-17 925				
6.	Zyski/Straty nadzwyczajne	0	0	0				
E	Inne zwiększenia/zmniejszenia	0	104	-104				
F	Zmiana stanu produktów // Koszty odroczone w OGOŁEM	-66 478	-66 478	0				
	Amortyzacja za miesiąc lipiec 2016r.	3 368 738	3 921 371	-552 633				
	Wynik kasowy za miesiąc lipiec 2016r.			290 684				
				-261 949				

Stargard dn. 22.08.2016r.  
Sporządziła: Barbara Aksamit

po. GŁÓWNA KSIĘGOWA  
*Barbara Aksamit*  
Barbara Aksamit

DYREKTOR  
*Paweł Waldemar Rakus*  
Paweł Waldemar Rakus