

**Uchwała Nr
Rady Powiatu Stargardzkiego
z dnia**

**w sprawie przyjęcia informacji o przebiegu wykonania planu finansowego
SPWZOZ w Stargardzie Szczecińskim za I półrocze 2014 r.**

Na podstawie art. 266 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.), Rada Powiatu uchwała, co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się informację o przebiegu wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie Szczecińskim za I półrocze 2014 r.

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

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Stargardzkiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

„Pod względem formalno-prawnym
bez zastrzeżeń”
RADCA PRAWNY

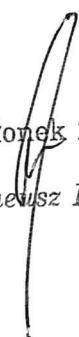
Jolanta Retkowska-Niewiarowska

Uzasadnienie

Samodzielny Publiczny Wielospecjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Stargardzie Szczecińskim zgodnie z art. 265 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.) przedłożył w terminie do dnia 31 lipca 2013 r. informację z przebiegu wykonania planu finansowego jednostki za I półrocze 2014 r. uwzględniającą w szczególności stan należności i zobowiązań, w tym wymagalnych.

Zarząd Powiatu, stosownie do zapisów art. 266 ust. 1 pkt 3 powołanej powyżej ustawy, przedstawia ją w terminie do dnia 31 sierpnia organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego i regionalnej izbie obrachunkowej.

Wobec powyższego wnosi się o podjęcie niniejszej uchwały.



Członek Zarządu
Ireneusz Rogowski



Sprawozdanie z wykonania Planu Finansowego

Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Stargardzie Szczecińskim

na dzień
30.06.2014r.



Część opisowa do Informacji z wykonania Planu Finansowego SPWZOZ w Stargardzie Szczecińskim
za I półrocze 2014 roku.

Wstęp

Realizacja planu finansowego opracowanego na rok obrotowy 2014 jest odzwierciedleniem zadań postawionych do racjonalnego i efektywnego gospodarowania środkami finansowymi pozyskanymi przez SPWZOZ na realizację zadań statutowych.

Sporządzony na rok 2014 plan określa stronę przychodową i kosztową SPWZOZ. Planując konstrukcję planu finansowego uwzględniono w sposób najbardziej realny ramy finansowe i możliwości działania jednostki.

W planowaniu kosztów na 2014 rok przyjęto koszty poniesione w 2013 roku, uwzględniając wpływ czynników zewnętrznych i wewnętrznych, tj. obowiązujące umowy, zmiany w obowiązujących przepisach prawa, inflację, przewidywane podwyżki lub obniżki cen zewnętrznych oraz inne specyficzne dla danych branż wielkości wpływające na ogólny poziom ponoszonych kosztów.

Plan przychodów został określony na podstawie podpisanych na rok 2014 umów z NFZ oraz na poziomie realizacji roku 2013, uwzględniając podpisane umowy z podmiotami zewnętrznymi oraz bieżące informacje mające wpływ na kształtowanie się przychodów.

Przychody

Przychody na rok 2014 zaplanowano w kwocie 44.757.409 zł, w tym działalność podstawowa w wysokości 41.957.309 zł., działalność pomocnicza w kwocie 21.500 zł, przychody finansowe w kwocie 38.100 zł, pozostałe przychody operacyjne w kwocie 2.740.500 zł.

Realizacja planu finansowego w I-szym półroczu 2014 roku została wykonana w 47,24% w skali roku, z tego:

Świadczenia zdrowotne na rzecz NFZ

L.p.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE	Wskaźnik
1.1	Świadczenia zdrowotne na rzecz NFZ	41 362 309	19 130 001	46,25%
	z tego:			
a.	Leczenie szpitalne	28 827 106	13 789 427	47,83%
b.	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	6 347 696	2 413 713	38,03%
c.	Rehabilitacja lecznicza	5 220 056	2 489 113	47,68%
d.	Ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne	917 341	416 458	45,40%
e.	Programy terapeutyczne (lekowe)	0	0	0
f.	Profilaktyczne programy zdrowotne	1 214	202	16,64
g.	Opieka paliatywna	48 896	21 088	43,13%

Niższy niż planowany przychód na kwotę 1.551.154 zł z tytułu świadczeń zdrowotnych na rzecz NFZ wynika z faktu, iż do chwili obecnej, pomimo złożonych przez SPWZOZ wniosków o renegotjacje umów zawartych z Zachodniopomorskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia w Szczecinie – NFZ nie dokonał zapłaty nadlimitów, ani też przesunięcia środków finansowych z zakresów, w których odnotowano niższą realizację świadczeń od ustalonego limitu do zakresów w których wartość realizacji świadczeń przekroczyła ustalony poziom.

Świadczenia zdrowotne pozostałe

L.p.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE	Wskaźnik
1.2	Świadczenia zdrowotne pozostałe	595 000	257 162	43,22%
	z tego:			
a.	Pacjenci nieubezpieczeni	238 000	108 096	45,42%
b.	Jednostki służby zdrowia	189 000	105 832	56,00%
c.	Zakłady pracy i inne	54 000	17 379	32,18%
d.	Ministerstwo, Samorząd	95 000	17 383	18,30%
e.	Pozostałe	19 000	8 472	44,59%

Świadczenie usług dla pacjentów nieubezpieczonych (osoby niepracujące, ani niezarejestrowane w Urzędzie Pracy, nie zamieszkujące pod stałym adresem zameldowania) – realizacja zaplanowanych przychodów 45,42%. Przychody w tym miejscu zostały zaplanowane na podstawie uzyskanych przychodów za rok ubiegły. Pomimo dużego ryzyka jednostki, usługi są nadal świadczone. Dyrekcja SPWZOZ we własnym zakresie czyni starania w celu odzyskania należnych środków pieniężnych za udzielane usługi.

Sprzedaż usług dla pozostałych odbiorców (jednostki służby zdrowia, zakłady pracy i inne, Ministerstwo, Samorząd oraz pozostałe) została zrealizowana w kwocie 149.066 zł. Przychody w tej grupie uzyskano za świadczone usługi medyczne w zakresie medycyny pracy, badań diagnostycznych i udzielonych porad specjalistycznych oraz na rzecz indywidualnych odbiorców z tytułu odpłatności za tzw. „dobę hotelową” rodzica dziecka hospitalizowanego na oddziale dziecięcym i rehabilitacyjnym



Pozostałe przychody

Działalność pomocnicza

L.p.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE	Wskaźnik
2.	Działalność pomocnicza (usł. sterylizacji i inne)	21 500	12 053	56,06%

Usługi działalności pomocniczej w I półroczu 2014 roku zostały wykonane w 56,06%.

Przychody finansowe

L.p.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE	Wskaźnik
3.	Przychody finansowe	38 100	16 501	43,31%

Na przychody finansowe składają się między innymi odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym.

Pozostałe przychody operacyjne

L.p.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE	Wskaźnik
4.	Pozostałe przychody operacyjne	2 740 500	1 325 618	48,37%
	w tym:			
a.	refundacja kosztów staży lekarskich i rezydenckich	610 000	328 807	53,90%
b.	dzierżawa pomieszczeń	1 100 000	448 136	40,74%
c.	dotacje, darowizny (nie zwiększające Funduszu Założycielskiego)	480 000	325 813	67,88%
d.	umorzenie zobowiązań	0	0	0,00%
e.	darowizny i inne	550 500	222 862	40,48%
5.	Zyski nadzwyczajne	0	0	0,00%
6.	Zmiana stanu produktów	0	403 110	

Pozostałe przychody operacyjne zostały zrealizowane w 48,37% w skali roku i opiewają na kwotę 1.325.618 zł.

Refundację kosztów staży lekarskich i rezydenckich zaplanowano na poziomie kosztów wynikających z umów zawartych z Ministerstwem Zdrowia i Urzędem Marszałkowskim.



Wzrost wykonania o 3,90% związany jest z zawarciem nowej umowy rezydenckiej z Ministerstwem Zdrowia.

Dzierżawa pomieszczeń – przychód z tego tytułu w stosunku do planu został zrealizowany w I półroczu 2014 roku w 40,74%.

Dotacje (nie zwiększające Funduszu Założycielskiego) i darowizny składników majątku trwałego stanowią kwotę 325.813 zł. Pozycja ta przedstawia przychody od środków trwałych zakupionych z dotacji, darowizn, oraz przeniesione z "Funduszu Założycielskiego" na „Rozliczenia międzyokresowe przychodów”, które w momencie naliczenia amortyzacji - z jednej strony są przychodem operacyjnym, a z drugiej kosztem amortyzacji.

Darowizny i inne. W pozycji tej ujęte są między innymi przychody z tytułu odszkodowań, kar i grzywien w kwocie 99.154 zł., odpisy zbędnych odpisów aktualizacyjnych w kwocie 555 zł., darowizny składników majątku obrotowego w kwocie 21.789 zł., opłaty za wjazd na teren szpitala w wysokości 42.859 zł., oraz pozostałe przychody operacyjne na kwotę 58.506 zł.

Zyski nadzwyczajne nie wystąpiły w I półroczu 2014 roku.

Zmiana stanu produktów w kwocie 403.110zł powoduje zwiększenie przychodów w wysokości 50 % rocznego odpisu na ZFŚS i 50% naliczenia podatku od nieruchomości, oraz rozwiązanie rezerwy na badanie sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta utworzonej w 2014 roku. Do kosztów rodzajowych zalicza się 100 % odpisu na ZFŚS i 100 % kwoty podatku od nieruchomości oraz wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego SPWZOZ.



B. Koszty

Na realizację zadań opisanych w pkt. A. „Przychody” Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie Szczecińskim poniósł koszty ogółem w wysokości 24.441.585 zł, tj. 49,96 % na które składają się:

Koszty rodzajowe

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE	Wskaźnik
1.1.	Koszty rodzajowe			
	z tego:			
1.	Wynagrodzenia	13 470 000	6 691 882	49,96%
2.	Świadczenia na rzecz pracowników	3 423 995	1 700 106	49,65%
3.	Zużycie materiałów i energii	7 226 600	3 431 251	47,48%
4.	Usługi obce	18 773 700	9 479 039	50,49%
5.	Podatki i opłaty	722 901	544 534	75,33%
6.	Amortyzacja	4 700 000	2 337 615	49,74%
7.	Pozostałe koszty	283 200	146 727	51,81%

Poniesione koszty osobowe wynoszą kwotę 6 691.882 zł i w stosunku do planu wykonane zostały w 49.96%.

Planując koszty wynagrodzeń pracowników na rok 2014 uwzględniono przede wszystkim koszty wynikające z umów o pracę i umów zleceń.

W pozycji świadczeniach na rzecz pracowników wyróżniamy koszty:

1. Składki na ubezpieczenia i Fundusz Pracy – wykonanie kształtuje się na poziomie planowania na cały rok 2014r. i wyniosło 43,35%. Realizacja kosztów w tej pozycji związana jest bezpośrednio z wysokością kosztów poniesionych z tytułu wynagrodzeń pracowników SPWZOZ.
2. Odpis na ZFŚS – w kosztach rodzajowych został ujęty 100% odpisu na rok 2014, natomiast w koszcie wytworzenia produktów (konto 711) na dzień 30.06.2014r. zaksięgowana jest wartość odpisu w wysokości 50%. Pozostałe 50% odpisu stanowi zmianę stanu produktów.



3. Szkolenia pracowników i inne - niewykonanie szkoleń związane jest z sezonowością z jaką są przeprowadzane szkolenia, zdecydowana większość zaplanowanych szkoleń zostanie zrealizowana w III i IV kwartale 2014r. w tej pozycji zaplanowano także świadczenia rzeczowe związane z BHP na rzecz pracowników (zwrot za zakup okularów, posiłki regeneracyjne, zakup wody dla personelu) – koszty poniesione zostaną w III i IV kwartale 2014r.
4. Odzież robocza i ochronna - wykonanie na poziomie 1,95% spowodowane jest zakupem odzieży w pierwszym półroczu roku 2014, natomiast wydanie z magazynu będzie miało miejsce w III kwartale 2014r. i w momencie wydania stanowić będzie koszt.

Zużycie Materiałów i Energii

W pozycji planu „Leki” wykonanie kosztów jest zgodne z założeniami na rok 2014. Odchylenia na dzień sprawozdawczy są w granicach przyjętych norm przy sporządzaniu planu finansowego na rok 2014.

„Materiały do badań diagnostycznych” – niższy niż planowano koszt materiałów do badań diagnostycznych wiąże się ze zmniejszonym zużyciem między innymi zabezpieczonych błon i odczynników przy wykonywaniu badań w pracowni RTG - wykonywanie badań cyfrowych.

Przekroczenie planowanych kosztów „Energia ciepła i opał” – na dzień 30.06.2014r. o 4,49% wynika ze zwiększonego zapotrzebowania energii cieplnej i gazu na potrzeby energetyczne wynikające z utrzymywaniem się w I kwartale niskich temperatur.

W pozycjach planu „Energia elektryczna” i „Woda” wykonanie kosztów poniżej założeń w okresie sprawozdawczym związane jest między innymi z trudnymi do oszacowania wielkościami zużycia przez podmioty zewnętrzne korzystające z przyłączy SPWZOZ – mniejsze zużycie mediów przez dzierżawców (między innymi Kuchnia, pralnia).

Przy planowaniu na rok 2014r. wysokość kosztów w pozycji zakup „Sprzętu medycznego” w oparciu o zapotrzebowanie jednostek organizacyjnych jak i analiz dotychczasowego zużycia, wykonanie zostało zrealizowane zgodnie z pożądanym wskaźnikiem, tj. w wysokości 49,52%.

W tym też miejscu istotne znaczenie odgrywa przeprowadzana inwentaryzacja, na koniec roku obrotowego, na oddziałach, gdzie wartość sprzętu jednorazowego użytku i pozostałego drobnego sprzętu medycznego będąca na stanie pomniejsza koszty, ponieważ – jako nie zużyte – będą stanowić zapas.



Wykonanie planu w pozycji „bielizna i pościel” w 62,42% związana jest z planowanym i w części zrealizowanym zakupem i wydaniem pościeli i bielizny dla pacjentów w I półroczu 2014 roku.

W pozycji „materiały do konserwacji” - większy niż planowano koszt zużycia materiałów do konserwacji o 22,69%, związany jest ze wzrostem awaryjności sprzętu w I półroczu 2014r. oraz z dodatkowymi pracami związanymi z dostosowaniem pomieszczeń szpitalnych do wymagań prawa związanych z wydanymi nakazami pokontrolnymi, które odbyły się w I półroczu 2014r.

Mniejszy niż planowano koszt zużycia „Środków czystości” wiąże się zaplanowaniem środków czystości na poziomie roku poprzedniego.

Wykonanie planu w pozycji „Materiały biurowe i inne”, na poziomie 41,14% związany jest z niższym niż planowano zużyciem materiałów w lutym i czerwcu 2014r. (drobny sprzęt wartości poniżej 3.500,00 zł księgowany w koszty zużycia materiałów). Na poziomie planowanych pozostają koszty związane z zużyciem: materiałów biurowych i druków, paliwa do samochodu służbowego, prenumeraty prasy fachowej.

Usługi obce

Koszty „usług remontowych” zaplanowane na kwotę 60.000 zł zostały zrealizowane na poziomie 9,53% planowania na rok 2014. Niewykonanie w tej pozycji związane jest z realizacją prac remontowych w II półroczu 2014 roku.

W pozycji kosztów „konserwacja i naprawa sprzętu” – wzrost o 11,50% w stosunku do planu nastąpił w związku z awaryjnością sprzętu w I i II kwartale 2014 roku.

Istotnymi nakładami w tej pozycji była między innymi awaria głowicy USG, awaria dwóch pomp w agregacie, jak i awaria systemu przeciwpożarowego.

„Usługi telekomunikacyjne i pocztowe” w I półroczu zostały zrealizowane w wysokości 44,51%. Nie wykonanie planu w wysokości 5,49% związany jest z zaplanowaniem na III półroczu 2014r. większej kwoty na usługi pocztowe – wysyłka potwierdzeń sald na rok 2014, jak i wezwań do zapłaty między innymi dla pacjentów nieubezpieczonych.

Usługi telekomunikacyjne kształtują się zaplanowanym poziomie.

Spadek kosztów w stosunku do planu w „Usługach informatycznych” na poziomie 29,63% związany jest z rozliczeniem nadzoru autorskiego systemu Info Medica – zgodnie z planem wykonanie tego zadania zostanie zrealizowane w III i IV kwartale 2014r.



Koszty „usług transportowych” wykonane na poziomie 50,30% jest zgodne z założeniami na rok 2014. W tej pozycji określenie kosztów jakie SPWZOZ poniesie w skali roku jest uzależnione od ilości obsługi pacjentów szpitala w ciężkim stanie zdrowia koniecznych do przetransportowania jak i pacjentów wymagających transportu specjalistycznego.

„Zakup procedur medycznych” - (w tym dyżury i kontrakty) w omawianym okresie wyniósł 6.691.270zł, i wzrósł o 1,08%.

Wzrost wykonania w pierwszym półroczu 2014r. uzależniony jest od ilości zleconych badań diagnostycznych dla pacjentów SPWZOZ wykonywanych przez podmioty zewnętrzne.

Spadek kosztów w „Usługach komunalnych” o 0,10% w stosunku do planowania mieści się w granicy odchyień przy planowaniu na cały rok 2014.

Wzrost kosztów w pozycji „Inne usługi” (dozór mienia, usługi najmu, dzierżawy i inne) o 0,52% mieszczą się w granicy odchyień przy planowaniu na rok 2014.

„Usługi pralnicze” - wykonanie w 44,78% związane jest z mniejszą ilością pranej bielizny szpitalnej.

„Podatki i opłaty”

Wykonanie w wyższej wysokości w pozycji „Podatek od nieruchomości” związany jest zaksięgowaniem w 100% rocznego naliczenia podatku w koszty rodzajowe. Natomiast w koszcie wytworzenia produktów (konto 711) na dzień 30.06.2014r. zaksięgowane jest 50% naliczenia podatku. Pozostałe 50% podatku stanowi zmianę stanu produktu.

Spadek w pozycji „PFRON i inne opłaty” – w wysokości 0,85% związany jest z ujęciem w planie finansowym wyższej kwoty przeciętnego wynagrodzenia będącego podstawą do ustalania wpłat na PFRON. Wzrost wskaźnika może mieć miejsce w III i IV kwartale 2014r.

Koszt „Amortyzacji” w omawianym okresie wyniósł 2.337.615 zł, a jego wysokość uzależniona jest od wartości zakupu środków trwałych. Realizacja zgodnie z założeniami.

„Pozostałe koszty” zostały wykonane w 51.81 % w stosunku do planowanych na 2014r.

- podróże służbowe; - wykonanie związane z realizacją planu w pozycji szkolenia pracowników. Na dzień sprawozdawczy wykonano 50,21% z założonego planu.

- ubezpieczenie majątkowe i OC; - w omawianym okresie koszty wykonano w 52,49%. Większy niż planowany koszt o 2,49% wynika z wyższej niż planowano kwoty ubezpieczenia. Na dzień sporządzenia planu finansowego na rok 2014 nie zostały rozstrzygnięte postępowania przetargowe na ubezpieczenia majątkowe i OC.
- pozostałe koszty; – na które składają się koszty związane z prowadzeniem rachunku bankowego (opłata za przelewy, prowadzenie rachunku bankowego) zostały zrealizowane w danym okresie sprawozdawczym w 42,48%. Ich wysokość jest uzależniona od ilości wykonanych przelewów, czy też wpłat na rachunek bankowy.

Koszty finansowe

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE	Wskaźnik
1.1				Koszty finansowe
8.	Koszty finansowe	20 000	12 697	63,49%

Wzrost wykonania w pozycji „Koszty finansowe” o 13,49% wynika z naliczenia odsetek od zajęcia komorniczego w kwocie 9.848,61 zł wynikającego z wyroku sądu (proces z lat ubiegłych).

Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE	Wskaźnik
1.1				Pozostałe Koszty operacyjne
9.	Pozostałe Koszty operacyjne	300 000	95 543	31,85%

Na pozostałe koszty operacyjne składają się: odszkodowania na rzecz osób fizycznych, koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego.

„Straty nadzwyczajne” – w I półroczu 2014 roku nie wystąpiły.

C. Wynik na działalności gospodarczej

Wynikiem na działalności gospodarczej na dzień 30.06.2014r. jest strata w wysokości : **3.297.140 zł.** Powstanie straty wyższej niż zaplanowano na I półrocze 2014r. o 1.215.146 zł (29,18%) wynika z faktu, iż do chwili sporządzenia powyższego sprawozdania nie zostały przeprowadzone renegecje umów na świadczenia zdrowotne pomiędzy SPWZOZ w Stargardzie Szczecińskim a ZOW NFZ w Szczecinie, pomimo złożonych wniosków przez SPWZOZ. Dlatego też przychody z NFZ są niższe niż zaplanowano o 1.551.154 zł (3,75%). Zmiana sytuacji finansowej może nastąpić po przeprowadzonych w II półroczu 2014r. renegecjach umów z NFZ w Szczecinie.

D. Zobowiązania

Zobowiązania ogółem na dzień 30.06.2014 r. wynoszą kwotę 5.372.296 zł i wykazują tendencję wzrostową w stosunku do stanu na dzień 01.01.2014 r. w kwocie 551.200 zł.

Tendencję wzrostową wykazują zobowiązania z tytułu:

1. składek na ubezpieczenie społeczne w kwocie 6.566 zł.
2. podatku od nieruchomości - zobowiązanie w kwocie 186.050 zł. wobec Urzędu Miasta w Stargardzie Szczecińskim dotyczy naliczonego podatku od nieruchomości za okres od VII-XII.2014r.
3. ubezpieczeń majątkowych – wzrost w wysokości 129.709 zł wynika z zawarcia umów w 2014 roku na ubezpieczenia majątkowe i OC. Spłata zobowiązań następuje według harmonogramu wynikającego z zawartych umów z firmami ubezpieczeniowymi.
4. dostaw materiałów i usług – wzrost w kwocie 196.359 zł wynika z zaciągnięcia większych zobowiązań związanych z konserwacją i naprawą sprzętu (awarie, przeglądy, naprawy), oraz dostosowaniem pomieszczeń do wymagań NFZ.
5. wadła i inne – wzrost w wysokości 161.217 zł związany jest między innymi z zajęciem komorniczym usług za świadczenia zdrowotne kontrahenta zatrudnionego w SPWZOZ na umowie cywilno – prawnej w oddziale neonatologicznym.

Natomiast zmniejszeniu na dzień 30.06.2014 r. w stosunku do stanu na dzień 01.01.2014 r. uległy zobowiązania z tytułu:

1. wynagrodzeń o kwotę 21.455 zł.
2. podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 39.164 zł.
3. dostaw działalności inwestycyjnej zmniejszyły się o kwotę 66.304 zł.

Na tym samym poziomie kształtują się zobowiązania wobec PFRON.

Zobowiązania wymagalne na dzień 30.06.2014r. wynoszą kwotę 210.093 zł. i w stosunku do stanu na dzień 01.01.2014 r. zwiększyły się o kwotę 6.819 zł. Są to zobowiązania z tytułu dostaw materiałów i usług. Zobowiązania w kwocie 209.789 zł widnieją na koncie „Roszczenia sporne” i do momentu uregulowań prawnych między SPWZOZ a dostawcami nie będą one zapłacone.



E. Należności

Należności ogółem na dzień 30.06.2014 r. stanowią kwotę 3.635.597 zł. i w stosunku do stanu na dzień 01.01.2014 r. zmniejszyły się o kwotę 1.219.226 zł.

Tendencję spadkową wykazują głównie należności z tytułu dostaw towarów i usług o kwotę 1.220.787 zł, w tym usług świadczonych na rzecz NFZ o kwotę 1.157.280 zł. W pozostałych należnościach uległy zmniejszeniu pożyczki ZFŚS, które w roku 2014 nie były udzielane dla pracowników, należności od Ministerstwa Zdrowia w kwocie 5.103 zł (zostały zapłacone), oraz „inne należności” w kwocie 1.587 zł.

Tendencję spadkową wykazują także usługi „na rzecz pozostałych odbiorców” (sterylizacja, badania, ksero dokumentacji medycznej) w wysokości 97.281 zł, co związane jest z dokonaniem odpisu aktualizującego należności.

Natomiast tendencję wzrostową wykazują należności z tytułu świadczonych usług dla pacjentów nieubezpieczonych o kwotę 26.732 zł. Związane jest to z udzielaniem świadczeń zdrowotnych osobom nie objętym ubezpieczeniem zdrowotnym. Pomimo wysyłanych wezwań do zapłaty za udzielone świadczenia, nie wszyscy pacjenci regulują należności.

Tendencję wzrostową wykazują także usługi z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych o kwotę 7.042 zł. Wzrosły także należności wobec Urzędu Marszałkowskiego o kwotę 8.695 zł za realizację staży lekarskich i pielęgniarskich.

Należności wymagalne dzień 30.06.2014r. wynoszą kwotę 227.154 zł, i w stosunku do stanu na dzień 01.01.2014 r. nastąpił ich spadek o kwotę 36.209 zł.

Tendencję spadkową wykazują przede wszystkim należności z tytułu usług świadczonych na rzecz pozostałych odbiorców w kwocie 90.588 zł., oraz pożyczek z ZFŚS w kwocie 444 zł.

Natomiast zwiększeniu uległy należności dotyczące usług świadczonych na rzecz osób nieuprawnionych o kwotę 26.748 zł., świadczy to o nieterminowym regulowaniu należności pomimo wysyłanych wezwań do zapłaty.

Tendencję wzrostową wykazują również usługi z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych w kwocie 25.769 zł, oraz inne należności w kwocie 2.306 zł.

Stargard Szczeciński dnia 27.07.2014

Sporządził: Ewa Bobrowicz-Jadacka

Barbara Aksamił

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Bobrowicz-Jadacka

Podpis i pieczęć Głównego Księgowego

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Stargardzie Szczecińskim

mgr Anna Skierkowska

Podpis i pieczęć Dyrektora SPWZOZ

Sprawozdanie z wykonania Planu Finansowego za okres 01.01.2014r.- 30.06.2014r.
Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie Szczecińskim

Lp.	Wyszczególnienie	PLAN 2014	Wykonanie 30.06.2014	Wskaźnik wykonania
A.	Przychody ogółem (1+2+3+4+5+6)	44 757 409	21 144 445	47,24%
	w tym:			
1.	Działalność podstawowa	41 957 309	19 387 163	46,21%
	w tym:			
1.1	Świadczenia zdrowotne na rzecz NFZ	41 362 309	19 130 001	46,25%
	z tego:			
a.	Leczenie szpitalne	28 827 106	13 789 427	47,83%
b.	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	6 347 696	2 413 713	38,03%
c.	Rehabilitacja lecznicza	5 220 056	2 489 113	47,68%
d.	Ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne	917 341	416 458	45,40%
e.	Programy terapeutyczne (lekowe)	0	0	
f.	Profilaktyczne programy zdrowotne	1 214	202	16,64%
g.	Opieka paliatywna	48 896	21 088	43,13%
1.2	Świadczenia zdrowotne pozostałe	595 000	257 162	43,22%
	z tego:			
a.	Pacjenci nieubezpieczeni	238 000	108 096	45,42%
b.	Jednostki służby zdrowia	189 000	105 832	56,00%
c.	Zakłady pracy i inne	54 000	17 379	32,18%
d.	Ministerstwo, Samorząd	95 000	17 383	18,30%
e.	Pozostałe	19 000	8 472	44,59%
1.3	Przychody netto ze sprzedaży materiałów	0	0	
2.	Działalność pomocnicza (usł.sterylizacji, żywienia, inne)	21 500	12 053	56,06%
3.	Przychody finansowe	38 100	16 501	43,31%
4.	Pozostałe przychody operacyjne	2 740 500	1 325 618	48,37%
	w tym:			
a.	refundacja kosztów staży lekarskich i rezydenckich	610 000	328 807	53,90%
b.	dzierżawa pomieszczeń	1 100 000	448 136	40,74%
c.	dotacje, darowizny (nie zwiększające Funduszu Założycielskiego)	480 000	325 813	67,88%
d.	umorzenie zobowiązań	0	0	
e.	darowizny i inne	550 500	222 862	40,48%
5.	Zyski nadzwyczajne	0	0	
6.	Zmiana stanu produktów	0	403 110	
B.	Koszty ogółem	48 921 396	24 441 585	49,96%
	w tym:			
1.	Wynagrodzenia	13 470 000	6 691 882	49,68%
2.	Świadczenia na rzecz pracowników	3 423 995	1 700 106	49,65%
a.	Składki na ubezpieczenia społeczne i FP	2 898 600	1 256 633	43,35%
b.	Odpis na ZFŚS	427 595	422 804	98,88%
c.	Szkolenia pracowników i inne	67 800	20 085	29,62%
d.	Odzież robocza i ochronna	30 000	584	1,95%
3.	Zużycie materiałów i energii	7 226 600	3 431 257	47,48%
a.	Leki	3 070 000	1 406 552	45,82%
b.	Materiały do badań diagnostycznych	307 000	126 229	41,12%
c.	Energia cieplna i opał	1 305 000	711 141	54,49%
d.	Energia elektryczna	760 000	316 851	41,69%
e.	Woda	159 600	61 706	38,66%
f.	Sprzęt medyczny	1 089 000	539 232	49,52%
g.	Bielizna i pościel	104 000	64 920	62,42%
h.	Materiały do konserwacji	62 000	45 069	72,69%
i.	Środki czystości	12 000	1 532	12,77%
j.	Materiały biurowe i inne	358 000	158 025	44,14%
k.	Materiały żywnościowe	0	0	

4.	Usługi obce	18 773 700	9 479 039	50,49%
a.	Remontowe	60 000	5 720	9,53%
b.	Konserwacja i naprawa sprzętu	336 000	206 635	61,50%
c.	Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	68 000	30 264	44,51%
d.	Usługi informatyczne	204 000	41 556	20,37%
e.	Usługi transportowe	395 000	198 690	50,30%
f.	Zakup procedur medycznych (w tym dyżury i kontrakty lek.)	13 100 000	6 691 270	51,08%
g.	Usługi komunalne	2 635 000	1 314 910	49,90%
h.	Inne usługi (dozór mienia i inne)	1 505 700	760 722	50,52%
i.	Usługi pralnicze	470 000	229 272	48,78%
5.	Podatki i opłaty	722 901	544 534	75,33%
a.	Podatek od nieruchomości	372 101	372 101	100,00%
b.	Podatek VAT	0	0	
c.	PFRON i inne opłaty	350 800	172 433	49,15%
6.	Amortyzacja	4 700 000	2 337 615	49,74%
7.	Pozostałe koszty	283 200	146 727	51,81%
a.	Podróże służbowe	15 100	7 581	50,21%
b.	Ubezpieczenie majątkowe i OC	256 500	134 643	52,49%
c.	Świadczenia pieniężne n/rz pracowników i osób fizycznych nie zaliczane do wynagrodzeń (ekwiwalent za odzież)	1 000	0	0,00%
d.	Pozostałe koszty (bankowe, reprezentacja i reklama, bilety MZIK)	10 600	4 503	42,48%
8.	Wartość sprzedanych materiałów	0	0	
9.	Koszty finansowe	20 000	12 697	63,49%
10.	Pozostałe Koszty operacyjne	300 000	95 543	31,85%
11.	Straty nadzwyczajne	0	0	#DZIEL/0!
12.	Inne zmniejszenia (np. CIT)	1 000	2 185	218,50%
C.	Wynik finansowy (A-B)	-4 163 987	-3 297 140	79,18%
D.	Stan środków obrotowych netto na 01.01.2014r. (1+2-3)	1 400 000	1 863 007	
	w tym:			
1.	Stan należności na 01.01.2014r.	4 800 000	4 674 485	
2.	Stan środków pieniężnych na 01.01.2014r.	2 300 000	2 551 187	
3.	Stan zobowiązań ogółem na 01.01.2014r.	5 700 000	5 362 665	
	w tym stan zobowiązań wymagalnych na 01.01.2014r.	350 000	232 139	
E.	Stan środków obrotowych na koniec roku 2014 (1+2-3)	1 511 000	668 611	44,25%
	w tym:			
1.	Stan należności na 30.06.2014r.	4 700 000	3 635 597	77,35%
2.	Stan środków pieniężnych na 30.06.2014r.	2 311 000	2 405 310	104,08%
3.	Stan zobowiązań ogółem na 30.06.2014r.	5 500 000	5 372 296	97,68%
	w tym stan zobowiązań wymagalnych na 30.06.2014r.	200 000	210 093	105,05%
F.	Plan INWESTYCYJNY	2 225 000	312 976	14,07%
1.	Dotacje	700 000	300 000	42,86%
2.	Środki UE	550 000	0	0,00%
3.	Nieodpłatnie otrzymane składniki majątkowe zwiększające "Pozostałe przychody operacyjne"	0	0	#DZIEL/0!
4.	Środki własne	975 000	12 976	1,33%
G.	Wynik kasowy (A-B+B.6-A.4.c) ¹	-56 013	-1 285 338	-2294,71%

Załączniki do wykonania planu:

1. Przychody i Koszty ogółem oddzielnie dla każdego zadania wg miejsc powstawania

¹ wynik kasowy wynika z przypisania zasadzie kasowej rachunkowości budżetowej kategorii dochodu i wydatku, powstających podczas faktycznego transferu środków pieniężnych. Jest on zatem odmienny od zasady memoriałowej stosowanej w Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej, związanej ściśle z pojęciami przychodu i kosztu. W związku z powyższym w pozycji "G" wynik kasowy ujęto w sposób ogólny, tj. przychody minus koszty plus amortyzacja. Przedstawiony wynik kasowy nie ujmuje bowiem rezerw na zobowiązania oraz odnów aktualizujące należności.
Sporządził: Ewa Bobrowicz - Jadacka

dnia: 30.07.2014

Pieczętka i podpis Głównego Księgowego

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Bobrowicz-Jadacka

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Stargardzie Szczecińskim
mgr Anna Sierkowska
Pieczętka i podpis Dyrektora Naczelnego

Samodzielny Publiczny Wielospecjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej
Stargard Szczeciński ul. Wojska Polskiego 27

Wynik finansowy oddziałów

Za okres styczeń- czerwiec 2014 roku

Lp.	Opis	Przychody w PLN	Koszty w PLN	Wynik w PLN	Liczba udzielonych świadczeń	Czas oczekiwania w dniach	Liczba łóżek
A	Działalność podstawowa - w tym:	15 970 956	18 371 917	-2 400 961	18 193		290
1.	Oddział Chorób Wewnętrznych	3 323 547	3 553 357	-229 810	1 143	3	41
2.	Oddział Neonatologiczny	755 144	759 449	-4 305	538	0	11 ink.+ 24 łóż.
3.	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	896 265	1 090 685	-194 420	55	0	5
4.	Oddział Pediatriczny	1 603 569	1 295 467	308 102	996	0	31
5.	Oddział Rehabilitacyjny i Rehabilitacji Neurologicznej	2 134 891	2 299 322	-164 431	1 204	163	100
6.	Oddział Ginekologiczno - Położniczy	1 901 648	2 950 190	-1 048 542	1 410	16	37
7.	Oddział Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej	177 829	298 519	-80 690	57	0	8
8.	Oddział Chirurgiczny Ogólny	1 885 917	2 564 051	-678 134	820	51	38
9.	Oddział Okulistyczny - Zespół Chirurgii Jednego Dnia*	673 098	844 444	-171 356	332	204	5
10.	Oddział Otolaryngologiczny	784 830	1 244 950	-460 120	679	80	20
11.	Izba przyjęć / SOR	1 834 228	1 511 483	322 745	10 959	0	5
B	Działalność pomocnicza medyczna - w tym:	3 428 260	3 210 874	217 386	0		
1.	Zespół Poradni Specjalistycznych ul. Wojska Polskiego 27	2 095 976	1 648 729	447 247	40 234	45	
2.	Zespół Pracowni Diagnostycznych	577 735	661 890	-84 155	1 645	30	
3.	Zespół Poradni Specjalistycznych ul. Staszica	366 035	347 715	18 320	8 426	17	
4.	Zespół Rehabilitacji Ambulatoryjnej (Pracownia Fizjoterapii, Poradnia Rehabilitacyjna)	368 961	542 817	-173 856	68 086	28	
5.	Sterylizacja	12 053	-38 491	50 544			
6.	Pozostałe /Szkoła Rodzenia, ZKZS/	7 500	48 214	-40 714			
C	Działalność pomocnicza niemedyczna	0	831	-831			
D	Zarząd, w tym:	1 342 119	2 452 668	-1 110 549			
1.	Przychody/koszty Zarządu	0	1 776 997	-1 776 997			
2.	Pozostałe przychody/koszty operacyjne - Najem, dzierżawa	448 136	223 318	224 818			
3.	Pozostałe przychody/koszty operacyjne - Realizacja rezydentur i staży	328 807	344 113	-15 306			
4.	Pozostałe przychody/koszty operacyjne - pozostałe	548 675	95 543	453 132			
5.	Pozostałe przychody/koszty finansowe	16 501	12 697	3 804			
6.	Zyski/Straty nadzwyczajne	0	0	0			
E	Inne zwiększenia/mniejszenia	0	2 185	-2 185			
F	Zmiana stanu produktów // Koszty odroczone w czasie	403 110	403 110	0			
	OGÓŁEM	21 144 445	24 441 585	-3 297 140			

*45 dni - drobne zabiegi okulistyczne; *362 dni - zabiegi okulistyczne w zakresie usuwania zaćmy

Sporządził: Barbara Akşamit

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Błachowicz-Jadacka

Podpis i pieczęć Głównego Księgowego

DYREKTOR
Samodzielny Publiczny
Wielospecjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej
w Stargardzie Szczecińskim

mgr Anna Szaferkowska

Podpis i pieczęć Dyrektora SPWZOZ

STRUKTURA ZOBOWIĄZAŃ SPWZOZ

Stan zobowiązań SPWZOZ w Stargardzie Szczecińskim
za okres od 01.01.2014r. do 30.06.2014r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2014 r.		z tego:		Stan na 30.06.2014 r.		z tego:	
		Bieżące	Wymagalne	Bieżące	Wymagalne	Bieżące	Wymagalne	Bieżące	Wymagalne
		w złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8		
1.	Wobec pracowników, z tego z tytułu:	869 243	869 243	0	847 788	847 788	0		
a)	wynagrodzeń	784 871	784 871	0	761 720	761 720	0		
b)	delegacje	0	0	0	0	0	0		
c)	odsetki od ustawy "203"	0	0	0	0	0	0		
d)	pozostałe	84 372	84 372	0	86 068	86 068	0		
2.	wobec ZUS	813 306	812 831	475	819 872	819 872	0		
3.	wobec PFRON	28 765	28 765	0	28 867	28 867	0		
4.	wobec Miasta Gminy Stargard Szczeciński	0	0	0	186 050	186 050	0		
5.	wobec Urzędu Skarbowego	213 144	211 264	1 880	172 100	172 100	0		
6.	wobec dostawców z tytułu dostaw materiałów i usług	2 712 284	2 511 668	200 616	2 908 643	2 698 854	209 789		
7.	wobec dostawców z tytułu działalności inwestycyjnej	70 000	70 000	0	3 696	3 696	0		
8.	pozostałe zobowiązania (wyszczególnić jakże)	114 354	114 051	303	405 280	404 976	304		
a)	ubezpieczenia majątkowe i opłaty	11 507	11 507	0	141 216	141 216	0		
b)	zobowiązania wekslowe	0	0	0	0	0	0		
c)	wadła i inne	102 847	102 544	303	264 064	263 760	304		
d)	pożyczki mieszkaniowe	0	0	0	0	0	0		
e)	dotacje	0	0	0	0	0	0		
9.	pożyczka z budżetu Powiatu	0	0	0	0	0	0		
10.	pożyczka z budżetu Państwa	0	0	0	0	0	0		
11.	pożyczka z firmy Electus	0	0	0	0	0	0		
12.	pożyczka z firmy Magellan	0	0	0	0	0	0		
	ZOBOWIĄZANIA OGÓLEM:	4 821 096	4 617 822	203 274	5 372 296	5 162 203	210 093		

Stargard Szczeciński, dn. 30.07.2014r.

Sporządził: Barbara Aksamit

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....mgr. Ewa. Błobrzyńska-Jadacka.....

Podpis i pieczęćka Głównego Księgowego

D Y R E K T O R

Samodzielnego Publicznego
Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Stargardzie Szczecińskim

.....mgr. Anna Skierkowska.....

Podpis i pieczęćka Dyrektora SPWZOZ

STRUKTURA NALEŻNOŚCI SPWZOZ

Stan należności SPWZOZ w Stargardzie Szczecińskim
za okres od 01.01.2014r. do 30.06.2014 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2014 r		z tego:		Stan na 30.06.2014 r		z tego:	
		3	4	5	6	7	8	9	10
				Wymagalne	Bieżące	Wymagalne	Bieżące	Wymagalne	Bieżące
1	2								
1.	Należności, z tego:	4 854 823	4 591 460	263 363	3 635 597	3 408 443	227 154		
1.1	Papiery wartościowe, w tym:	0	0	0	0	0	0		
	długoterminowe	0	0	0	0	0	0		
1.2	Pożyczki	0	0	0	0	0	0		
1.3	Depozyty	0	0	0	0	0	0		
1.4	Dostawy towarów i usług, z tego z tytułu:	4 841 574	4 582 464	259 110	3 620 787	3 399 748	221 039		
a	Usług świadczonych na rzecz NFZ	4 475 125	4 475 125	0	3 317 845	3 317 845	0		
b	Usług świadczonych przez Zakład Opiekuńczo-Lecznicy	0	0	0	0	0	0		
c	Świadczonej usług dla nieuprawnionych	9 518	3 150	6 368	36 250	3 134	33 116		
d	Najmu i dzierżawy składników majątkowych	147 301	71 634	75 667	154 343	52 907	101 436		
e	Świadczonej usług na rzecz pozostałych odbiorców	209 630	32 555	177 075	112 349	25 862	86 487		
1.5	Pozostałe należności, w tym:	13 249	8 996	4 253	14 810	8 695	6 115		
a	Urząd Marszałkowski - stażysty	0	0	0	8 695	8 695	0		
b	Pożyczki z ZFSS	4 153	0	4 153	3 709	0	3 709		
c	Ministerstwo Zdrowia - rezydenci	5 103	5 103	0	0	0	0		
d	Inne należności	3 993	3 893	100	2 406	0	2 406		

Stargard Szczeciński, 30.07.2014r.

Sporządził: Barbara Aksamit

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....mgr. Elżbieta Bobrowicz-Grząbka.....
Podpis i pieczęć Głównego Księgowego

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Stargardzie Szczecińskim

mgr Anna Skierkowska

.....
Podpis i pieczęć Dyrektora SPWZOZ