

SPRAWOZDANIE

Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO SP ZOZ W PRZEDBORZU

ZA 2012 ROKU

I PRZYCHODY WG ŹRÓDŁA POCHODZENIA

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2012 r. zł.	Wykonanie	
			Kwota zł. gr.	%
1.	Sprzedaż usług medycznych			
	z tego:			
	NFZ	1 395 000,00	1 385 086,75	99,29
	Pozostałe podmioty	95 000,00	63 263,02	66,60
	Odpłatność w ZPO	140 000,00	143 834,78	102,74
	Usługi wewn. (labor., RTG)	110 000,00	103 539,00	94,13
	RAZEM:	1 740 000,00	1 695 724,55	97,46
2.	Pozostałe przychody fin. i oper.	25 000,00	14 757,04	59,03
3.	OGÓŁEM PRZYCHODY	1 765 000,00	1 710 481,59	96,91
4.	OGÓŁEM KOSZTY	1 825 000,00	1 764 363,73	96,68
	z tego:			
	1) Koszty rodzajowe	1 815 000,00	1 761 696,13	97,06
	2) Poz. k-ty finansowe i operacyjne	10 000,00	2 667,60	26,68
5.	WYNIK FINANSOWY – strata	- 60 000,00	-53 882,14	89,80

II KOSZTY RODZAJOWE I INNE

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2012 r. zł.	Wykonanie	
			Kwota zł. gr.	%
1.	Koszty rodzajowe ogółem	1 815 000,00	1 761 696,00	97,07
	z tego:			
	a) Zużycie materiałów	141 000,00	120 803,43	85,68
	- leki i pozost. mat. med. pomocnicze	29 000,00	28 958,00	99,86
	- materiały diagn. i odczynniki	17 000,00	13 989,27	82,29
	- sprzęt jednorazowego użytku	12 000,00	7 942,23	66,18
	- opał	55 000,00	46 788,70	85,07
	- wyposażenie	5 000,00	0,00	0,00
	- pozost. mater. (BHP, biurowe, remont.)	23 000,00	23 125,23	100,54
	b) Zużycie energii elektrycznej	15 000,00	13 003,54	86,69
	c) Usługi obce i własne	311 000,00	302 355,00	97,22
	z tego:			
	- medyczne obce	80 000,00	76 264,46	95,33
	- medyczne własne	110 000,00	103 539,00	*94,13
	- dostawa posiłków	75 000,00	71 603,40	95,47
	- remont. konserwac.	5 000,00	5 513,85	110,28
	- transportowe	10 000,00	5 875,47	58,76
	- pozostałe (usł. prania, media)	31 000,00	39 559,21	127,61
	d) Podatki i opłaty	6 000,00	5 973,94	99,57
	e) Wynagrodzenia ogółem	1 114 000,00	1 096 713,31	98,45
	z tego:			
	- wynagrodz. ze stosunku pracy	950 000,00	933 310,81	98,24
	- umowy zlecenie i o dzieło	164 000,00	163 402,50	99,64
	f) Świadczenia na rzecz pracowników	184 000,00	182 682,54	99,29
	z tego:			
	- skł. ubezp. społ.	180 000,00	182 682,54	101,49
	- ZFŚS	0,00	0,00	0,00
	- inne	4 000,00	0,00	0,00
	g) Amortyzacja	25 000,00	23 924,99	95,70
	h) Pozostałe koszty rodzajowe	19 000,00	16 239,00	85,47
	w tym:			
	- podróże służbowe	14 000,00	13 531,00	96,65
	- ubezpieczenia	5 000,00	2 708,00	54,16
2.	Pozostałe koszty finansowe i operacyjne	10 000,00	2 667,60	26,68
	OGÓŁEM KOSZTY	1 825 000,00	1 764 363,73	96,68

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Przedborzu
lek.med. Anna Lichota - Wiśniewska

IV Wykonanie kontraktów NFZ w zakresie świadczeń poszczególnych usług medycznych za powyższy okres sprawozdawczy ilustruje Załącznik Nr 2.

Stan zatrudnienia, bez przeliczania na pełne etaty wg stanu na **31.12.2012 r.** ukształtował się następująco:

- zatrudnienie wg umów zlecenia 10 osób

Wynagrodzenie z tytułu stosunku pracy zrealizowano w kwocie	zł	933 310,81
z tego:		

Ponadto wypłacono jako zasiłki z tytułu chorobowego z ZUS	zł	14 944,88
---	----	-----------

z tego:

- URZĄD SKARBOWY - 7.200,39 zł

gotówka w kasie	15,42 zł
-----------------	----------

wymagalne: 129 613,34 zł :

- ZUS - 106 913,34 zł

- kredyt w rachunku bieżącym – 51 003,66 zł.

Głównym źródłem przychodów były usługi medyczne wg kontraktów NFZ stanowiące 80,97% przychodów ogółem.

Planowane koszty wykonano w 96,68% tj. niżej niż przychody - stąd nastąpiła nieznaczna poprawa wyniku: strata w wysokości 53.882 zł na plan 60 000,00 zł-wykonano 89,81%.

Szczegółowe wyniki na poszczególnych kierunkach działalności medycznej zakładu obrazuje Załącznik nr 1.

Średni stan pacjentów w 2012 roku wyniósł **14,28** osób. Po uwzględnieniu dopłaty wg wskaźnika 2,8 na pacjentów z zerową skalą Barthel rozliczyliśmy z NFZ ilość osobodni tj. 5 141,15 co stanowi 99,69 % planu rocznego.

Podstawowa stawka NFZ dot. jednego osobodnia wynosiła w styczniu **71 zł**, a od marca wynosi **74,00 zł**.

Rozpiętość indywidualnej odpłatności w ZPO jest znaczna (są to emerytury i renty socjalne, odpłatność 70 %) i tak najniższą odpłatność wnoszą pacjenci z MOPS-ów tj.: 206,13 zł., najwyższa 1 907,76 zł (1 osoba), natomiast średnia odpłatność wynosi 649,02 zł.

W roku 2012 zakupy wyposażenia zamknęły się kwotą **12 669,00 zł.**

z tego:

Monitor	469,00 zł
Bojler	3 700,00 zł
Autoreflektometr	8 500,00 zł

Powyższe zakupy **sfinansowano** j.n.

- darowizny Z-dów pryw. 1 600,00 zł
- środki **własne** SP ZOZ 11 069,00 zł

Na wynik duży wpływ miał nie podpisany kontrakt z NFZ na świadczenie usług medycznych (łóżek) w Zakładzie Opieki – Pielęgnacyjnym, co skutkowało brakiem pokrycia kosztów przez NFZ w miesiącu lutym. Kontrakt z NFZ został podpisany od miesiąca marca tylko na 15 łóżek. Na wynik minusowy wpływ miały też wypłacone odprawy i ekwiwalenty za urlop (odprawy na kwotę – 15 720,00 zł i ekwiwalenty za urlop na kwotę 13 285,44 zł).

Stan wymagalnych zobowiązań na dzień 31.12.2012 r. zwiększył się, powodem jest wynikłe w ciągu roku zadłużenie wobec ZUS (za lata 2004-2012 nie były odprowadzane składki społeczne do ZUS od umów zleceń od 4-ch osób) ogółem zadłużenie na kwotę: 106.913,34 zł.

Przedbórz, dnia 28.02.2013r.

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Przedborzu
lek.med. Anna Lisiecka - Wiśniewska

Wykonanie kontraktów NFZ – za 2012 rok

I. POZ – populacja na 31.12.2012 r.

4 289

	Ilość zакontraktowana na 2012 rok	Ilość zrealizowana w 2012 roku	%
II. Specjalistyka			
• Poradnia K	4 800	5 108,50	106,43 %
• Poradnia Okulistyczna	7 000	7 100,50	101,44 %
III. ZPO			
w przeliczeniu na osobodni	5 157	5 141,15	99,69%
IV. Stomatologia	144 000	143 972,00	99,98 %

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Przedborzu
lek.med. Anna Lichota - Wiśniewska

**PRZYCHODY, KOSZTY I WYNIK FINANSOWY W UKŁADZIE KALKULACYJNYM
ZA 2012 ROK**

Lp.	Kierunki działalności	Przychody ogółem		Koszty ogółem		Wynik finansowy		
		Plan 2012 r. w zł.	Wykonanie		Plan 2012 r. w zł.	Wykonanie	Plan 2012 r. w zł.	%
			Kwota w zł.	%				
1.	POZ wraz z pielęgn. i położn. środ. oraz hig. szk. diagnost. – dz. bież.	820 000,00	773 659,57	94,35	795 000,00	757 013,37	+ 25 000,00	66,58
		160 000,00	160 511,45	100,32	170 000,00	171 016,77	- 10 000,00	105,05
2.	RAZEM POZ	980 000,00	934 171,02	95,32	965 000,00	928 030,14	+ 15 000,00	40,94
3.	Stomatologia	135 000,00	125 359,20	92,86	130 000,00	118 833,37	+ 5 000,00	130,52
4.	Specjalistyka	105 000,00	98 107,85	93,44	100 000,00	90 948,10	+ 5 000,00	143,20
5.	Pkt Konsult.	30 000,00	30 000,00	100,00	30 000,00	28 506,58	0	0,00
6.	RAZEM	1 250 000,00	1 187 638,07	95,01	1 225 000,00	1 166 318,19	+ 25 000,00	85,28
7.	Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy	515 000,00	522 843,52	101,52	600 000,00	598 045,54	- 85 000,00	76,71
8.	Odprawy i ekwiwalenty za urlop	X	X	X	X	X	X	X
9.	OGÓŁEM SP ZOZ	1 765 000,00	1 710 481,59	96,91	1 825 000,00	1 764 363,73	- 60 000,00	89,80

(+) zysk
(-) strata

Przedbórz, dnia 28.02.2013 r.

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Przedborzu
lek.med. Anna Lichota-Wisniewska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2012r. do 31.12.2012r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2011	2012
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 845 363,64	1 695 724,55
	od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 845 363,64	1 695 724,55
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	1 891 495,90	1 761 696,13
I	Amortyzacja	23 676,25	23 924,99
II	Zużycie materiałów i energii	140 720,44	133 806,97
III	Usługi obce	306 669,12	302 355,39
IV	Podatki i opłaty, w tym:	851,41	5 973,94
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 202 400,45	1 096 713,31
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	204 851,74	182 682,54
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	12 326,49	16 238,99
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-46 132,26	-65 971,58
D	Pozostałe przychody operacyjne	25 625,50	14 751,48
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	25 625,50	14 751,48
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 985,28	2 553,53
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1 985,28	2 553,53
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-22 492,04	-53 773,63
G	Przychody finansowe	18,62	5,56
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	18,62	5,56
	od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	1 153,92	114,07
I	Odsetki, w tym:	703,92	114,07
	dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	450,00	
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	-23 627,34	-53 882,14
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I + J)	-23 627,34	-53 882,14
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	-23 627,34	-53 882,14

Sporządzono dnia 28.02.2013 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Mategorzata Mikuszeńska

Imię, nazwisko i podpis osoby, która prowadziła ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR

Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Przedborzu

lek.med. Anna Lichota - Wiśniewska

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2012 rok

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA	Stan na			PASYWA	Stan na	
	31.12.2011	31.12.2012			31.12.2011	31.12.2012
Aktywa trwałe	273 367,20	267 661,21	A	Kapitał (fundusz) własny	331 700,12	188 442,87
Wartości niematerialne	2 109,70	1 411,55	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	414 245,06	414 245,06
Wartości niematerialne			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
Wartości niematerialne			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
Wartości niematerialne	2 109,70	1 411,55	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
Wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
Wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
Wartości niematerialne i prawne	271 257,50	266 249,66				
Wartości niematerialne i prawne	271 257,50	266 249,66				
Wartości niematerialne i prawne						
Wartości niematerialne i prawne	47 589,00	46 170,64	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-58 917,60	-171 920,05
Wartości niematerialne i prawne	151 014,93	130 888,06	VIII	Zysk (strata) netto	-23 627,34	-53 882,14
Wartości niematerialne i prawne			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	95 762,93	231 999,23
Wartości niematerialne i prawne	72 653,57	89 190,96	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne				- długoterminowa		
Wartości niematerialne i prawne				- krótkoterminowa		
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne				- długoterminowe		
Wartości niematerialne i prawne				- krótkoterminowe		
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
Wartości niematerialne i prawne			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne			a)	kredyty i pożyczki		
Wartości niematerialne i prawne			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
Wartości niematerialne i prawne			c)	inne zobowiązania finansowe		
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	d)	inne		
Wartości niematerialne i prawne			III	Zobowiązania krótkoterminowe	95 762,93	231 999,23
Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne				do 12 miesięcy		
Wartości niematerialne i prawne				- powyżej 12 miesięcy		
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	b)	inne		
Wartości niematerialne i prawne			2	Wobec pozostałych jednostek	95 298,95	231 534,78
Wartości niematerialne i prawne			a)	kredyty i pożyczki	17 557,66	51 003,66
Wartości niematerialne i prawne						

1	AKTYWA obrotowe	154 095,85	152 780,89	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Zemiany	21 493,28	14 355,89	c)	inne zobowiązania finansowe		
3	Materiały	21 493,28	14 355,89	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	18 826,69	12 239,29
4	Półprodukty i produkty w toku				— do 12 miesięcy	18 826,69	12 239,29
5	Produkty gotowe				— powyżej 12 miesięcy		
6	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy	1 098,20	
7	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
8	Należności krótkoterminowe	130 788,93	135 910,21	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	40 016,40	145 591,83
9	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
10	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	17 800,00	22 700,00
11	— do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne	463,98	464,45
12	— powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
13	inne			1	Ujemna wartość firmy		
14	Należności od pozostałych jednostek	130 788,93	135 910,21	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
15	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	129 174,87	128 709,82		długoterminowe		
16	— do 12 miesięcy	129 174,87	128 709,82		— krótkoterminowe		
17	— powyżej 12 miesięcy						
18	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		7 200,39				
19	inne	1 614,06					
20	dochodzone na drodze sądowej						
21	Inwestycje krótkoterminowe	614,64	479,87				
22	Krótkoterminowe aktywa finansowe	614,64	479,87				
23	o jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
24	— udziały lub akcje						
25	— inne papiery wartościowe						
26	— udzielone pożyczki						
27	— inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
28	o pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
29	— udziały lub akcje						
30	— inne papiery wartościowe						
31	— udzielone pożyczki						
32	— inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
33	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	614,64	479,87				
34	— środki pieniężne w kasie i na rachunkach	614,64	479,87				
35	— inne środki pieniężne						
36	— inne aktywa pieniężne						
37	inne inwestycje krótkoterminowe						
38	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 199,00	2 034,92				
39	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	427 463,05	420 442,10		PASYWA razem (suma poz. A i B)	427 463,05	420 442,10

Opisowo data: 28.02.2013

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Mikuszevska

Induk, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR

Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Przedborzu

lek.med. Anna Dychota Wiśniewska

(Induk, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)