

**Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego
SP ZOZ Szpitala Wielospecjalistycznego w Jaworznie
za pierwsze półrocze 2016 r.**

**Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego
SP ZOZ Szpitala Wielospecjalistycznego w Jaworznie
za pierwsze półrocze 2016 rok**

Zestawienie planowanych i poniesionych kosztów

| Lp. | Koszty | Roczny plan na 2016 | Wykonanie planu za 2016 rok | % |
|-----------|--|----------------------|-----------------------------|--------------|
| 1. | Koszty działalności operacyjnej | 67 975 925,00 | 33 040 989,79 | 48,6 |
| 1.1. | Amortyzacja | 4 850 000,00 | 2 060 811,79 | 42,5 |
| 1.2. | Zużycie materiałów i energii | 13 444 651,00 | 6 310 802,43 | 46,9 |
| 1.3. | Usługi obce | 11 475 054,00 | 6 210 079,15 | 54,1 |
| 1.4. | Podatki i opłaty | 1 126 100,00 | 864 077,62 | 76,7 |
| 1.5. | Wynagrodzenia | 30 363 040,00 | 14 107 257,69 | 46,5 |
| 1.6. | Ubezpieczenia społeczne i inne św.na rzecz pracowników | 6 515 580,00 | 3 316 559,50 | 50,9 |
| 1.7. | Pozostałe koszty rodzajowe | 201 000,00 | 171 401,61 | 85,3 |
| 1.8. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 500,00 | 0,00 | 0,0 |
| 2. | Pozostałe koszty operacyjne | 187 000,00 | 33 386,94 | 17,9 |
| 3. | Koszty finansowe | 50 000,00 | 57 453,02 | 114,9 |
| | OGÓŁEM KOSZTY | 68 212 925,00 | 33 131 829,75 | 48,6 |

Zestawienie planowanych i wykonanych przychodów

| Lp. | Przychody | Roczny plan na 2016 | Wykonanie planu za 2016 rok | % |
|-----------|---|----------------------|-----------------------------|-------------|
| 1. | Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi | 59 897 147,00 | 28 502 871,40 | 47,6 |
| 1.1. | Przychody ze sprzedaży produktów | 59 896 147,00 | 28 223 658,68 | 47,1 |
| 1.1.1. | NFZ świadczenia medyczne | 57 441 147,00 | 26 984 664,31 | 47,0 |
| 1.1.2. | Pozostała sprzedaż usług | 2 455 000,00 | 1 238 994,37 | 50,5 |
| 1.2. | Zmiana stanu produktów | 0,00 | 279 212,72 | |
| 1.3. | Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | 1 000,00 | 0,00 | 0,0 |
| 2. | Pozostałe przychody operacyjne | 2 350 000,00 | 1 172 999,89 | 49,9 |
| 3. | Przychody finansowe | 230 000,00 | 76 881,95 | 33,4 |
| | OGÓŁEM PRZYCHODY | 62 477 147,00 | 29 752 753,24 | 47,6 |

Informacje o wyniku finansowym

| | | | |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|-------------|
| WYNIK FINANSOWY BRUTTO | -5 735 778,00 | -3 379 076,51 | 58,9 |
| PDOP | 80 000,00 | 73 040,00 | 91,3 |
| WYNIK FINANSOWY NETTO | -5 815 778,00 | -3 452 116,51 | 59,4 |

SP ZOZ Szpital Wielospecjalistyczny w Jaworznie zakończył pierwsze półrocze 2016 roku stratą finansową netto w wysokości (-) 3 452 116,51 zł przy wykonaniu przychodów 29 752 753,24 zł i kosztów w wysokości 33 131 829,75 zł.

Wśród przychodów największą wartość stanowią przychody za świadczenia medyczne kontraktowane z Narodowym Funduszem Zdrowia. Realizacja kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia w pierwszym półroczu 2016 roku kształtowała się następująco, w zakresie:

- leczenia szpitalnego 114% (kontrakt zawarty od 01.01.2016 do 30.06.2016)
- szpitalnego oddziału ratunkowego 100% (kontrakt zawarty od 01.01.2016 do 30.06.2016)
- chemioterapii 96% (kontrakt zawarty od 01.01.2016 do 30.06.2016)
- programu leczenia dystonii 41% (kontrakt zawarty od 01.01.2016 do 30.06.2016)
- porad w poradniach specjalistycznych 111% (kontrakt zawarty od 01.01.2016 do 30.06.2016)
- świadczeń kosztochłonnych 103% (kontrakt zawarty od 01.01.2016 do 30.06.2016)
- rehabilitacyjnej opieki 55% (kontrakt zawarty od 01.01.2016 do 31.12.2016)
- rehabilitacji w warunkach stacjonarnych 60% (kontrakt zawarty od 01.01.2016 do 31.12.2016)
- badań profilaktycznych 47,0% (kontrakt zawarty od 01.01.2016 do 31.12.2016)

Największą pozycję zużycia materiałów i energii stanowią koszty zużycia leków i sprzętu jednorazowego oraz endoprotez i odczynników chemicznych. Natomiast w usługach obcych przeważają koszty zakupu procedur medycznych, usługi utrzymania czystości i żywienia.

Największą pozycję w kosztach ogólnych Szpitala stanowią wynagrodzenia.

Odchylenia kosztów nastąpiły w pozycjach:

1. Usługi obce 54,1%:

- zwiększenie ilości awarii sprzętu medycznego i wynikająca z tego konieczność zakupu badań dla pacjentów.

2. Podatki i opłaty 76,7%:

- zaplanowane w tej pozycji koszty podatku od nieruchomości oraz ubezpieczeń od odpowiedzialności cywilnej i majątku na rok 2016 są rozłożone w czasie, na dwanaście miesięcy i wykazane w rozliczeniach międzyokresowych kosztów. Ujmowane są w rachunku zysków i strat w zmianie stanu produktów, w związku z czym za okres sześciu miesięcy podatek od nieruchomości stanowi 49,9%, a ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej stanowią 47,2%.

3. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników 50,9%:

- w pozycji tej zaplanowano między innymi roczny odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, którego koszty rozłożone są w czasie i wykazane w rozliczeniach międzyokresowych kosztów. Ujmowane są w rachunku zysków i strat w zmianie stanu produktów, w związku z czym odpis na ZFŚS za okres sześciu miesięcy stanowi 49,6%.

4. Pozostałe koszty rodzajowe 85,3%:

- w pozostałych kosztach rodzajowych zostały zaplanowane między innymi

dobrowolne ubezpieczenia majątkowe, które są rozłożone w czasie na dwanaście miesięcy i wykazane w rozliczeniach międzyokresowych kosztów. Ujmowane są w rachunku zysków i strat w zmianie stanu produktów, w związku z czym za okres sześciu miesięcy stanowią 48,2%.

5. Pozostałe koszty operacyjne 17,9%:

- głównym składnikiem pozostałych kosztów operacyjnych są odpisy aktualizujące należności obciążone ryzykiem nieściągalności, które zgodnie z zapisami polityki rachunkowości zostaną utworzone na dzień bilansowy tj. 31.12.2015r.

6. Koszty finansowe 114,9%:

- głównym składnikiem kosztów finansowych są zapłacone odsetki od odszkodowania dotyczące sygn. akt. I C 131/12

Odchylenia przychodów nastąpiły w pozycjach:

1. Pozostała sprzedaż usług 50,5%:

- zwiększenie przychodów związane jest z refundacją kosztów za prowadzone rezydentury oraz uzyskane przychody w zakresie kształcenia studentów.

2. Przychody finansowe 33,4%:

- w pozycji tej zaplanowano m. in. naliczenia odsetek od należności i odsetki bankowe od lokat terminowych.

Odchylenia podatku dochodowego od osób prawnych 91,3%:

- zwiększenie w tej pozycji związane jest z zapłatą podatku dochodowego tytułem odszkodowania wraz z odsetkami sygn. akt. I C 131/12.

Zestawienie zobowiązań, w tym wymagalnych

| Lp. | Zobowiązania | Kwota | W tym wymagalne |
|-----|---|---------------------|-----------------|
| 1. | Z tytułu dostaw i usług | 3 198 543,68 | - |
| 2. | Z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń | 2 299 548,47 | - |
| 3. | Z tytułu wynagrodzeń | 1 770 510,74 | - |
| 4. | Inne | 119 011,07 | - |
| 5. | Fundusze specjalne | 787 296,10 | - |
| | Razem | 8 174 910,06 | - |

Zestawienie należności, w tym wymagalnych

| Lp. | Należności | Kwota | W tym wymagalne |
|-----|-------------------------|---------------------|-----------------|
| 1. | Z tytułu dostaw i usług | 5 157 484,96 | 555 557,99 |
| 2. | Pozostałe należności | 112 119,61 | |
| | Razem | 5 269 604,57 | |

1. Zobowiązania ogółem wynoszą 8 174 910,06, w tym:
- a) z tytułu dostaw i usług 3 198 543,68, z tego:
 - z tytułu leków i materiałów medycznych 552 668,43
 - z tytułu zakupu sprzętu i aparatury medycznej 626 106,92
 - z tytułu zużycia energii i wody 139 097,02
 - z tytułu zakupu usług obcych 1 346 666,17
 - pozostałe zobowiązania z tyt. dostaw i usług 534 005,14
 - b) z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń 2 299 548,47, z tego:
 - ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy 1 736 221,29
 - PFRON 35 775,00
 - zobowiązania wobec urzędu skarbowego 449 690,18
 - podatek od nieruchomości 77 862,00
 - c) z tytułu wynagrodzeń 1 770 510,74
 - d) inne 119 011,07, z tego:
 - wadia i kaucje 95 701,04
 - sumy depozytowe 200,00
 - pozostałe 23 110,03
 - e) fundusze specjalne 787 296,10 tj. ZFŚS

2. Należności ogółem 5 269 604,57, w tym wymagalne 555 557,99:
- a) z tytułu dostaw i usług 5 157 484,96, w tym wymagalne 555 557,99:
 - należności dotyczące NFZ na kwotę 4 474 603,62
 - pozostałe należności 682 881,34, w tym wymagalne należności 555 557,99 dot. naliczonych kar umownych w wysokości 38 148,91, należności tyt. hospitalizacji osób nieubezpieczonych w Szpitalu 506 343,05 oraz pozostałe należności wymagalne 11 065,03,
 - b) pozostałe należności 112 119,61:
 - 109 929,00 zabezpieczenia należytego wykonania umów,
 - 2 190,61 rozliczenia z pracownikami.

3. Inwestycje krótkoterminowe 18 042 768,27.


Jaworzno, dnia 28.07.2016r.

p.o. Główny Księgowy


mgr Marta Radoń

DYREKTOR
SP ZOZ Szpitala Wielospecjalistycznego
w Jaworznie

dr n.med. Józef Kitrek
(1)



1.

**„Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego
SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacyjno-Wychowawczego dla Dzieci
Niepełnosprawnych w Jaworznie za pierwsze półrocze 2016 roku”.**



2. Zestawienie tabelaryczne planowanych i wykonanych przychodów

| | | | | Tabela nr 1. |
|------|---|--------------|----------------|----------------|
| L.p. | Wyszczególnienie | Plan (zł) | Wykonanie (zł) | Odchylenie (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | (4:3) |
| I | PRZYCHODY OGÓŁEM | 2 248 467,36 | 1 145 429,94 | 50,94% |
| 1. | Przychody ze sprzedaży usług | 2 073 467,36 | 1 042 101,96 | 50,26% |
| 1.1 | Przychody ze sprzedaży usług medycznych - NFZ | 1 428 467,36 | 715 488,96 | 50,09% |
| 1.2 | Przychody ze sprzedaży usług medycznych - Urząd Miejski | 585 000,00 | 292 500,00 | 50,00% |
| 1.3 | Pozostałe przychody ze sprzedaży usług | 60 000,00 | 34 113,00 | 56,86% |
| 2. | Przychody operacyjne (PUP, Stowarzyszenie, pozostałe) | 163 000,00 | 82 299,25 | 50,49% |
| 3. | Przychody finansowe | 12 000,00 | 4 650,71 | 38,76% |
| 4. | Zmiana stanu produktów | 0,00 | 16 378,02 | |

3. Zestawienie tabelaryczne planowanych i poniesionych kosztów.

| | | | | Tabela nr 2. |
|---------------------------------------|--|--------------------|-------------------|----------------|
| L.p. | Wyszczególnienie | Plan (zł) | Wykonanie (zł) | Odchylenie (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | (4:3) |
| I | KOSZTY OGÓŁEM | 2 447 400,00 | 1 207 883,99 | 49,35% |
| 1. | Koszty wg. rodzaju | 2 447 000,00 | 1 207 843,52 | 49,36% |
| 1.1 | Amortyzacja | 103 000,00 | 51 212,87 | 49,72% |
| 1.2 | Zużycie materiałów i energii | 242 000,00 | 127 532,47 | 52,70% |
| 1.3 | Usługi obce | 200 000,00 | 73 769,90 | 36,88% |
| 1.4 | Wynagrodzenia | 1 535 000,00 | 754 063,76 | 49,12% |
| 1.5 | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 331 000,00 | 186 313,45 | 56,29% |
| 1.6 | Podatki i opłaty | 26 000,00 | 12 995,50 | 49,98% |
| 1.7 | Pozostałe koszty rodzajowe | 10 000,00 | 1 955,57 | 19,56% |
| 2. | Koszty operacyjne | 400,00 | 40,47 | 10,12% |
| 3. | Koszty finansowe | 0,00 | 0,00 | |
| WYNIK FINANSOWY NETTO (strata) | | -198 932,64 | -62 454,05 | |

4. Omówienie wykonanych przychodów i kosztów.

Przychody wykonane – struktura

Tabela nr 3

| L.p. | Wyszczególnienie | Wykonanie I półr. (zł) | Udział % |
|------|---|------------------------|----------|
| I. | PRZYCHODY OGÓŁEM | 1 145 429,94 zł | 100,00% |
| 1. | Przychody ze sprzedaży usług: | 1 042 101,96 zł | 90,98% |
| 1.1 | Przychody ze sprzedaży usług medycznych - NFZ | 715 488,96 zł | 62,46% |
| 1.2 | Przychody ze sprzedaży usług medycznych - UM | 292 500,00 zł | 25,54% |
| 1.3 | Pozostałe przychody ze sprzedaży usług | 34 113,00 zł | 2,98% |
| 2. | Przychody operacyjne (PUP, Stowarzyszenie, pozostałe) | 82 299,25 zł | 7,19% |
| 3. | Przychody finansowe | 4 650,71 zł | 0,41% |
| 4. | Zmiana stanu produktów | 16 378,02 zł | 1,43% |

W strukturze przychodów Ośrodka największy udział (62,46 %) stanowią przychody ze sprzedaży usług medycznych - NFZ. Są to przychody za świadczenia medyczne, wykonane przez Ośrodek, w ramach umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej, zawartych ze Śląskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia w kwocie 715 488,96 zł.

W rozliczeniu umowy na świadczenia w rodzaju rehabilitacja lecznicza otrzymano za:

- rehabilitację dzieci z zaburzeniami wieku rozwojowego 582 240,00 zł,
- lekarską ambulatoryjną opiekę rehabilitacyjną 8 686,08 zł,
- fizjoterapię ambulatoryjną 119 976,48 zł.

W rozliczeniu umowy na realizację świadczeń zdrowotnych w rodzaju ambulatoryjna opieka specjalistyczna otrzymano 4 586,40 zł.

Przychody ze sprzedaży usług medycznych – Urząd Miejski stanowią 25,54 % przychodów ogółem, wynoszą 292 500,00 zł. Są to przychody z tytułu realizacji programu zdrowotnego p.n. „Kompleksowa terapia, opieka i pielęgnacja dzieci niepełnosprawnych z terenu Gminy Miasta Jaworzna”, uzyskane w ramach umowy zawartej z Gminą Jaworzno.

Pozostałe przychody ze sprzedaży usług stanowią 2,98 % i wynoszą 34 113,00 zł, w tym:

- przewóz dzieci 12 544,00 zł,
- sprzedaż posiłków 21 569,00 zł.

Przychody operacyjne stanowią 7,19 % i wynoszą 82 299,25 zł, w tym:

- wynajmem środków trwałych 74 953,34 zł,
- otrzymane darowizny majątku obrotowego 6 000,00 zł,
- dofinansowanie z PFRON wycieczki dla dzieci 645,03 zł,
- wynagrodzenie płatnika PD i ZUS 262,88 zł,
- przychody za udostępnienie dokumentacji medycznej 438,00 zł.

Przychody finansowe stanowią 0,41 % i wynoszą 4 650,71 zł, w tym:

- odsetki od lokat bankowych 4 606,37 zł,
- odsetki od nieterminowych opłat rodziców za przewóz i wyżywienie dzieci 44,34 zł.

Koszty wykonane – struktura

Tabela nr 4

| L.p | Wyszczególnienie | Wykonanie I półr. (zł) | Udział % |
|-----|--|------------------------|----------|
| II | KOSZTY OGÓŁEM | 1 207 883,99 zł | 100,00% |
| 1. | Koszty wg. rodzaju: | 1 207 843,52 zł | 100,00% |
| 1.1 | Amortyzacja | 51 212,87 zł | 4,24% |
| 1.2 | Zużycie materiałów i energii | 127 532,47 zł | 10,56% |
| 1.3 | Usługi obce | 73 769,90 zł | 6,11% |
| 1.4 | Wynagrodzenia | 754 063,76 zł | 62,43% |
| 1.5 | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 186 313,45 zł | 15,42% |
| 1.6 | Podatki i opłaty | 12 995,50 zł | 1,08% |
| 1.7 | Pozostałe koszty rodzajowe | 1 955,57 zł | 0,16% |
| 2. | Koszty operacyjne | 40,47 zł | 0,00% |
| 3. | Koszty finansowe | 0,00 zł | 0,00% |

W strukturze kosztów Ośrodka największy udział (62,43 %) stanowią wynagrodzenia. Koszty wynagrodzeń ogółem wynoszą 754 063,76 zł, w tym:

- wynagrodzenia pracowników i naliczenie 13-tej pensji 714 915,76 zł,
- wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło 39 148,00 zł.

Amortyzacja stanowi 4,24 % i wynosi 51 212,87 zł, w tym:

- amortyzacja środków trwałych 48 218,97 zł,
- amortyzacja środków trwałych o niskiej wartości 2 993,90 zł.

Zużycie materiałów i energii stanowi 10,56 % i wynosi 127 532,47 zł, w tym:

- zużycie materiałów 38 606,22 zł,
- energia cieplna 76 322,40 zł,
- energia elektryczna 12 603,85 zł.

Usługi obce stanowią 6,11 % i wynoszą 73 769,90 zł, w tym największą wartość mają:

- usługi medyczne 28 288,00 zł,
- konserwacje, naprawy oraz remonty i przeglądy techniczne budynku 18 725,57 zł,
- usługi informatyczne 7 698,75 zł.

Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników stanowią 15,42 % i wynoszą 186 313,45 zł, w tym:

- składki ZUS 139 584,41 zł,
- ZFŚS 40 541,05 zł,
- koszty BHP 3 577,99 zł,
- szkolenie i kształcenie pracowników 2 070,00 zł,
- badania profilaktyczne 540,00 zł.

Podatki i opłaty stanowią 1,08 % i wynoszą 12 995,50 zł, w tym:

- podatek od nieruchomości 7 543,50 zł,
- opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi 4 860,00 zł,
- pozostałe podatki i opłaty 592,00 zł.

Pozostałe koszty rodzajowe stanowią 0,16 % i wynoszą 1 955,57 zł.

Koszty operacyjne wynoszą 40,47 zł.

5. Omówienie przyczyn odchyień w realizacji planu finansowego.

Założenie:

- odchylenia korzystne z punktu widzenia poprawy rentowności uzyskane wskutek wyższych przychodów oraz niższych kosztów, mieszczące się w granicy 6% uznaje się za nieistotne i nie podlegają ocenie.

Wskaźniki realizacji budżetu, policzono metodą odchyień bezwzględnych według następującego wzoru:

$$\text{Odchylenie} = \frac{\text{Wykonanie}}{\text{Plan}} \times 100\%$$

Odchylenia wielkości planowanych w stosunku do wykonanych przychodów i kosztów ogółem.

| | Plan na 2016 r. (zł) | Wykonanie (zł) | Odchylenie bezwzględne |
|---|----------------------|----------------|------------------------|
| Przychody ogółem skorygowane o zmianę stanu produktów | 2 248 467,36 | 1 145 429,94 | 50,94% |
| Koszty ogółem | 2 447 400,00 | 1 207 883,99 | 49,35% |

Wskaźniki odchylenia przychodów i kosztów ogółem wskazują, że nie wystąpiły żadne istotne odchylenia wielkości planowanych, w stosunku do wielkości wykonanych, mieszczą się w granicach założonej normy (6 %) i wynoszą odpowiednio:

- odchylenie bezwzględne przychodów ogółem (O=50,94 %),
- odchylenie bezwzględne kosztów ogółem (O=49,35 %).

Odchylenia przychodów (Tabela nr 1).

Wskaźniki realizacji budżetu nie mieszczące się w granicach założonej normy (6%), dotyczą odchylenia niekorzystnego oraz korzystnego.

Odchylenie niekorzystne:

- przychody finansowe (O=38,76 %)

jest skutkiem niskiego oprocentowania środków finansowych na rachunkach lokat.

Odchylenie korzystne:

- pozostałe przychody ze sprzedaży usług (O=56,86%),

są to przychody za żywienie i przewóz dzieci, w miesiącach wakacyjnych (lipiec-sierpień) w związku z mniejszą liczbą dzieci nastąpi spadek tych przychodów.

Odchylenia kosztów (Tabela nr 2).

Wskaźniki realizacji budżetu nie mieszczące się w granicach założonej normy (6%), dotyczą odchylenia niekorzystnego oraz odchyień korzystnych.

Odchylenie niekorzystne:

- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia (O=56,29 %)

jest skutkiem nierównomiernego rozłożenia kosztów w czasie.

Odchylenia korzystne:

- usługi obce (O=36,88 %),
- pozostałe koszty rodzajowe (O=19,56 %),
- koszty operacyjne (O=10,12 %)

koszty zostaną poniesione w II półroczu.

6. Zestawienie tabelaryczne należności i zobowiązań

Tabela nr 6.

| L.p. | Wyszczególnienie | Struktura % | Stan na dzień 30.06.2016 r. zł | w tym wymagalne | |
|------|---|-------------|-----------------------------------|-----------------|----------------------------|
| | | | | % udział | Stan na 30.06.2016 r. (zł) |
| I. | Należności krótkoterminowe ogółem (1+2) | 100,00% | 164 193,34 | 0,81% | 1 323,11 |
| 1. | Narodowy Fundusz Zdrowia | 72,60% | 119 205,68 | | |
| 2. | Pozostałe w tym: pożyczki z ZFŚS | 27,40% | 44 987,66 36 743,25 | 0,81% | 1 323,11 |

| L.p. | Wyszczególnienie | Struktura % | Stan na dzień 30.06.2016 r. zł | w tym wymagalne | |
|------|---|-------------|--------------------------------------|-----------------|----------------------------|
| | | | | % udział | Stan na 30.06.2016 r. (zł) |
| I. | Zobowiązania krótkoterminowe ogółem(1+2+3+4+5) | 100,00% | 337 556,96 | 0,00% | 0,00 |
| 1. | Zobowiązania publiczno-prawne z tego: ZUS Urząd Skarbowy | 32,48% | 109 627,42 88 502,42 21 125,00 | | |
| 2. | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 4,55% | 15 358,41 | | |
| 3. | Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń w tym: umowy zlecenia i o dzieło | 40,70% | 137 381,93 3 686,63 | | |
| 4. | Pozostałe zobowiązania | 0,84% | 2 836,96 | | |
| 5. | Fundusze specjalne ZFŚS | 21,43% | 72 352,24 | | |

Na dzień 30.06.2016 r. w ORWdDN nie występują należności i zobowiązania długoterminowe.

7. Omówienie należności i zobowiązań, w tym wymagalnych.

Należności ogółem wynoszą na dzień 30 czerwca 2016 r. 164 193,34 zł. Są to wyłącznie należności krótkoterminowe o terminach płatności poniżej 1 roku. W strukturze należności największy udział 72,60 %, mają należności z Narodowego Funduszu Zdrowia, za sprzedaż usług medycznych w kwocie 119 205,68 zł.

Pozostałe należności w kwocie 44 987,66 zł stanowią 27,40 % należności ogółem, w tym największą wartość 36 743,25 zł mają należności od pracowników z tytułu pożyczek z ZFŚS.

Należności wymagalne w kwocie 1 323,11 zł, stanowią 0,81 % ogółu należności - są to zaległe opłaty za usługi transportu oraz żywienia dzieci.

Zobowiązania ogółem wynoszą na dzień 30 czerwca 2016 r. 337 556,96 zł. Są to zobowiązania krótkoterminowe o nie wymagalnych na dzień 30 czerwca terminach płatności. W strukturze

zobowiązań największy udział 40,70 %, mają zobowiązania z tytułu wynagrodzeń wynoszące 137 381,93 zł, w tym zobowiązania z umów zleceń i o dzieło w kwocie 3 686,63 zł. Zobowiązania publiczno-prawne wobec ZUS oraz Urzędu skarbowego wynoszą 109 627,42 zł (32,48 %). Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług wynoszą 15 358,41 zł (4,55 %).

Pozostałe zobowiązania wynoszą 2 836,96 zł (0,84 %). Fundusze specjalne (ZFŚS) w kwocie 72 352,24 zł stanowią 21,43 % zobowiązań krótkoterminowych ogółem.

Wartość inwestycji krótkoterminowych na dzień 30.06.2016 r. wynosi 1 121 tys. zł

Realizacja zadań w jednostce przebiega zgodnie z planem.

Jaworzno, 21 lipca 2016 r.

DYREKTOR
mgr Ewa Szczępińska-Jagło

**Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego
SP ZOZ Zakładu Pielęgnacyjno – Opiekuńczego w Jaworznie
za pierwsze półrocze 2016 r.**

**Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego
SP ZOZ Zakładu Pielęgnacyjno – Opiekuńczego w Jaworznie
za pierwsze półrocze 2016 r.**

1. SP ZOZ Zakład Pielęgnacyjno – Opiekuńczy w Jaworznie w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2016 r. działał w oparciu o plan finansowy pozytywnie zaopiniowany przez Radę Społeczną. W wyniku realizacji planu uzyskano wyniki, które prezentowane są w zestawieniu tabelarycznym planowanych i wykonanych przychodów, planowanych i poniesionych kosztów oraz informacji o wyniku finansowym za pierwsze półrocze 2016 r., sporządzone w szczególności przyjętego planu finansowego.

2. Zestawienie tabelaryczne planowanych i wykonanych przychodów:

| Wiersz | Wyszczególnienie | Obowiązujący plan finansowy ZPO na rok 2016 | Wykonanie planu finansowego ZPO za pierwsze półrocze 2016 r. | Odchylenia od planu 5 = 4 - 3 | % wykonania planu 6 = 4 : 3 |
|--------|--|---|--|----------------------------------|--------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| I | Przychody ogółem | 2 844 220,00 zł | 1 410 255,82 zł | - 1 433 964,18 zł | 49,58 |
| 1. | Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi | 2 712 720,00 zł | 1 405 899,69 zł | - 1 306 820,31 zł | 51,83 |
| 1.1. | Sprzedaż świadczeń zdrowotnych - NFZ | 1 647 120,00 zł | 832 506,11 zł | - 814 613,89 zł | 50,54 |
| 1.2. | Sprzedaż innych usług medycznych | 1 090 000,00 zł | 529 362,18 zł | - 560 637,82 zł | 48,57 |
| 1.3. | Sprzedaż pozostałych usług | 5 500,00 zł | 2 568,00 zł | - 2 932,00 zł | 46,69 |
| 1.4. | Zmiana stanu produktów (zwiększ.+ , zmniejsz.-) | - 30 000,00 zł | 41 463,40 zł | 71 463,40 zł | -138,21 |
| 1.5. | Sprzedaż materiałów i towarów | 100,00 zł | 0 | - 100,00 zł | 0 |
| 2. | Pozostałe przychody operacyjne, w tym: | 128 500,00 zł | 2 993,32 zł | - 125 506,68 zł | 2,33 |
| | dotacje | 50 587,00 zł | 368,46 zł | - 50 218,54 zł | 0,73 |
| 3. | Przychody finansowe | 3 000,00 zł | 1 362,81 zł | - 1 637,19 zł | 45,43 |

3. Zestawienie tabelaryczne planowanych i poniesionych kosztów:

| Wiersz | Wyszczególnienie | Obowiązujący plan finansowy ZPO na rok 2016 | Wykonanie planu finansowego ZPO za pierwsze półrocze 2016 r. | Odchylenia od planu 5 = 4 - 3 | % wykonania planu 6 = 4 : 3 |
|--------|--|---|--|----------------------------------|--------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| II | Koszty ogółem | 3 144 220,00 zł | 1 428 753,89 zł | - 1 715 466,11 zł | 45,44 |
| 1. | Koszty działalności operacyjnej | 3 141 220,00 zł | 1 428 253,89 zł | - 1 712 966,11 zł | 45,47 |
| 1.1. | Amortyzacja | 260 000,00 zł | 54 892,13 zł | - 205 107,87 zł | 21,11 |
| 1.2. | Materiały i energia | 569 400,00 zł | 244 349,11 zł | - 325 050,89 zł | 42,91 |
| 1.3. | Usługi obce | 383 600,00 zł | 123 181,82 zł | - 260 418,18 zł | 32,11 |
| 1.4. | Podatki i opłaty | 52 000,00 zł | 38 418,20 zł | - 13 581,80 zł | 73,88 |
| 1.5. | Wynagrodzenia, w tym: | 1 508 000,00 zł | 761 865,69 zł | - 746 134,31 zł | 50,52 |
| | Wynagrodzenia ze stosunku pracy | 1 473 000,00 zł | 744 585,69 zł | - 728 414,31 zł | 50,55 |
| | wynagrodzenia pozostałe | 35 000,00 zł | 17 280,00 zł | - 17 720,00 zł | 49,37 |
| 1.6. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 353 120,00 zł | 197 467,64 zł | - 155 652,36 zł | 55,92 |
| | Składki z tytułu ubezpieczeń społecznych i FP | 279 017,00 zł | 137 426,94 zł | - 141 590,06 zł | 49,25 |
| | Odpis na ZFŚS | 53 603,00 zł | 53 602,57 zł | - 0,43 zł | 100,00 |
| | Pozostałe świadczenia | 20 500,00 zł | 6 438,13 zł | - 14 061,87 zł | 31,41 |
| 1.7. | Pozostałe koszty | 15 000,00 zł | 8 079,30 zł | - 6 920,70 zł | 53,86 |
| 1.8 | Wartość sprzedanych materiałów i towarów | 100,00 zł | 0 | - 100,00 zł | 0 |
| 2. | Pozostałe koszty operacyjne | 3 000,00 zł | 500,00 zł | - 2 500,00 zł | 16,67 |
| 3. | Koszty finansowe | 0 | 0 | 0 | 0 |

Informacja o wyniku finansowym:

| Wiersz | Wyszczególnienie | Obowiązujący plan finansowy ZPO na rok 2016 | Wykonanie planu finansowego ZPO za pierwsze półrocze 2016 r. | Odchylenia od planu 5 = 4 - 3 | % wykonania planu 6 = 4 : 3 |
|--------|--|---|--|----------------------------------|--------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| III | Wynik finansowy brutto (zysk/strata) | - 300 000,00 | - 18 498,07 zł | 281 501,93 zł | 6,17 |
| 1. | Obowiązkowe obciążenia wyniku p.d.o.p. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IV | Wynik finansowy netto (zysk/strata) | - 300 000,00 | - 18 498,07 zł | 281 501,93 zł | 6,17 |

4. Opisowe omówienie wykonanych przychodów i poniesionych kosztów.

Przychody wykonanie – struktura

| Lp. | Przychody | Wykonanie | % |
|------|---|-----------------|--------|
| I | Przychody ogółem | 1 410 255,82 zł | 100,00 |
| 1. | Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi | 1 405 899,69 zł | 99,69 |
| 1.1. | Sprzedaż świadczeń zdrowotnych - NFZ | 832 506,11 zł | 59,03 |
| 1.2. | Sprzedaż innych usług medycznych | 529 362,18 zł | 37,54 |
| 1.3. | Sprzedaż pozostałych usług | 2 568,00 zł | 0,18 |
| 1.4. | Zmiana stanu produktów (zwiększ.+ , zmniejszenie -) | 41 463,40 zł | 2,94 |
| 1.5. | Sprzedaż materiałów i towarów | 0 | 0,00 |
| 2. | Pozostałe przychody operacyjne, w tym | 2 993,32 zł | 0,21 |
| | dotacje | 368,46 zł | 0,03 |
| 3. | Przychody finansowe | 1 362,81 zł | 0,10 |

W strukturze przychodów Zakładu największy udział stanowią przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia (59,03%) oraz przychody z tytułu sprzedaży innych usług medycznych (37,54%), w tym: z realizacji programu zdrowotnego (12,06%) i z tytułu odpłatności pacjentów za wyżywienie i zakwaterowanie (25,48%).

Przychody z tytułu świadczeń zdrowotnych w rodzaju opieka długoterminowa, w ramach umowy zawartej z Śląskim Oddziałem Narodowego Funduszu Zdrowia wynoszą 832 506,11 zł, w tym 36 176,81 zł stanowią środki uzyskane na podwyżki pielęgniarek. Wykonano 10 209,35 osobodni (cena jednostkowa za osobodzień 78,00 zł).

Przychody ze sprzedaży innych usług medycznych to kwota 529 362,18 zł, w tym:

- przychody z realizacji programu zdrowotnego pn. "Opieka geriatryczna skierowana na poprawę sprawności osób starszych przewlekle chorych" w kwocie 169 992,00 zł,
- przychody uzyskane z odpłatności pacjentów za wyżywienie i zakwaterowanie w kwocie 359 370,18 zł.

Przychody ze sprzedaży pozostałych usług w kwocie 2 568,00 zł, stanowią 0,18% i pochodzą z tytułu wypożyczania sprzętu rehabilitacyjnego.

Kwota 41 463,40 zł "zmiana stanu produktów" obejmuje koszty przyszłych okresów dotyczące ZFŚS, podatku od nieruchomości, ubezpieczeń OC i majątkowych, prenumerat i innych.

Pozostałe przychody operacyjne w kwocie 2 993,32 zł, stanowią 0,21% i mają następujące źródła pochodzenia: otrzymane dary pieniężne, dary rzeczowe, wynagrodzenie płatnika podatku dochodowego od osób fizycznych, rozliczone odpisy aktualizujące należności, odpisy równoległe do naliczanej amortyzacji.

Przychody finansowe wynoszą 1 362,81 zł, co stanowi 0,10% ogółu przychodów i obejmują:

- odsetki od lokat bankowych w kwocie 966,20 zł,
- odsetki od nieterminowych opłat pacjentów za wyżywienie i zakwaterowanie w kwocie 396,61 zł.

Koszty wykonanie struktura

| Lp. | Koszty | Wykonanie | % |
|------|--|-----------------|--------|
| I | Koszty ogółem | 1 428 753,89 zł | 100,00 |
| 1. | Koszty działalności operacyjnej | 1 428 253,89 zł | 99,96 |
| 1.1. | Amortyzacja | 54 892,13 zł | 3,84 |
| 1.2. | Materiały i energia | 244 349,11 zł | 17,10 |
| 1.3. | Usługi obce | 123 181,82 zł | 8,62 |
| 1.4. | Podatki i opłaty | 38 418,20 zł | 2,69 |
| 1.5. | Wynagrodzenia, w tym: | 761 865,69 zł | 53,32 |
| | Wynagrodzenia ze stosunku pracy | 744 585,69 zł | 52,11 |
| | Wynagrodzenia pozostałe | 17 280,00 zł | 1,21 |
| 1.6. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 197 467,64 zł | 13,82 |
| | Składki z tytułu ubezpieczeń społecznych i FP | 137 426,94 zł | 9,62 |
| | Odpis na ZFŚS | 53 602,57 zł | 3,75 |
| | Pozostałe świadczenia | 6 438,13 zł | 0,45 |
| 1.7. | Pozostałe koszty | 8 079,30 zł | 0,57 |
| 1.8. | Wartość sprzedanych materiałów i towarów | 0 | 0,00 |
| 2. | Pozostałe koszty operacyjne | 500,00 zł | 0,04 |
| 3. | Koszty finansowe | 0 | 0,00 |

W strukturze kosztów Zakładu największy udział stanowią koszty wynagrodzeń (53,32%), w tym koszty wynagrodzeń ze stosunku pracy (52,11%) i pozostałe (1,21%). Wysoką pozycję w strukturze zajmują także koszty materiałów i energii (17,10%), które obejmują między innymi koszty energii elektrycznej, wody, żywności, a także leków, pampersów, materiałów medycznych i sprzętu jednorazowego użycia.

Koszty działalności operacyjnej wynoszą za pierwsze półrocze 2016 r. 1 428 253,89 zł, co stanowi 99,96% kosztów ogółem. Na powyższą kwotę składają się następujące pozycje:

1) amortyzacja – 54 892,13 zł, co stanowi 3,84% kosztów ogółem, w tym:

- amortyzacja środków trwałych o niskiej wartości – 4 298,36 zł,
- amortyzacja pozostała – 50 593,77 zł,

2) materiały i energia, w wysokości 244 349,11 zł (17,10%), z tego:

- leki i materiały medyczne – 65 612,80 zł,
- żywność – 84 334,43 zł,
- energia elektryczna – 37 766,86 zł,

- inne materiały – 56 635,02 zł,
 - 3) usługi obce, w kwocie 123 181,82 zł (8,62%), w tym:
 - usługi medyczne – 22 490,33 zł,
 - remonty i konserwacje – 18 007,69 zł,
 - usługi pralnicze – 25 244,90 zł,
 - wywóz odpadów i nieczystości – 12 435,13 zł,
 - inne usługi – 45 003,77 zł,
 - 4) podatki i opłaty - 38 418,20 zł (2,69%), które obejmują:
 - podatek od nieruchomości – 27 002,00 zł,
 - opłaty skarbowe, sądowe i administracyjne – 11 416,20 zł,
 - 5) wynagrodzenia w wysokości – 761 865,69 zł (53,32%), w tym:
 - wynagrodzenia ze stosunku pracy – 744 585,69 zł,
 - wynagrodzenia pozostałe – 17 280,00 zł,
 - 6) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w kwocie 197 467,64 zł (13,82%), z tego:
 - składki ZUS – 137 426,94 zł,
 - odpisy na ZFŚS – 53 602,57 zł,
 - szkolenia i inne świadczenia na rzecz pracowników – 6 438,13 zł,
 - 7) pozostałe koszty rodzajowe – stanowią 0,57% i wynoszą 8 079,30 zł, w tym:
 - koszty ubezpieczeń majątkowych i OC Zakładu – 5 235,00 zł,
 - koszty krajowych podróży służbowych – 2 844,30 zł.
- Pozostałe koszty operacyjne, dotyczące opłaty sądowej poniesiono w kwocie 500,00 zł (0,04%).
- Wartość sprzedanych materiałów i towarów jak również koszty finansowe w pierwszym półroczu 2016 r. nie wystąpiły.

5. Opisowe omówienie przyczyn odchyień w realizacji planu finansowego.

ad I

Wykonanie przychodów ogółem w pierwszym półroczu 2016 r. wynosi 1 410 255,82 zł, co stanowi 49,58% założeń rocznego planu finansowego.

ad I 1.

Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi w pierwszym półroczu 2016 r. zostały wykonane w 51,83%, na kwotę 1 405 899,69 zł.

ad I 1.1.

Przychody z tytułu świadczeń zdrowotnych w rodzaju opieka długoterminowa zostały zrealizowane w 50,54% i wynoszą 832 506,11 zł. Planowaną wartość ustalono na podstawie umowy zawartej na 2016 r. z Śląskim Oddziałem Narodowego Funduszu Zdrowia, obejmującą środki na świadczenia zdrowotne w wysokości 1 594 320,00 zł oraz środki na podwyżki pielęgniarek, na okres od stycznia do sierpnia 2016 r. w wysokości 52 800,00 zł. Ilość wykazana w planie rzeczowo – finansowym to 20 440 osobodni, a cena za osobodzień wynosi 78,00 zł i pozostaje na nie zmienionym poziomie od 2010 r. W okresie od stycznia do czerwca 2016 r. zrealizowano 10 209,35 osobodni, na kwotę ogółem 796 329,30 zł i uzyskano środki na podwyżki pielęgniarek w kwocie 36 176,81 zł.

ad I 1.2.

Przychody ze sprzedaży innych usług medycznych zostały zrealizowane w kwocie 529 362,18 zł, co stanowi 48,57% planu finansowego.

Na powyższe przychody składają się:

- przychody z tytułu realizacji programu zdrowotnego pn: "Opieka geriatryczna skierowana na poprawę sprawności osób starszych przewlekłe chorych". Program finansowany jest przez Gminę Miasta Jaworzna. Głównym celem programu jest poprawa jakości i skuteczności opieki geriatrycznej, ze szczególnym uwzględnieniem utrzymania samowystarczalności osób starszych, a w tym utrzymanie bądź poprawa sprawności fizycznej, wydolności krążeniowo – oddechowej, zmniejszenie przeciążeń kręgosłupa. Wykonanie przychodów z realizacji programu wynosi 169 992,00 zł.

- przychody uzyskane z odpłatności pacjentów w kwocie 359 370,18 zł. Przychody za wyżywienie i zakwaterowanie uzależnione są od dochodów pacjentów przebywających w Zakładzie oraz ilości zrealizowanych osobodni.

ad. I 1.3.

Przychody ze sprzedaży pozostałych usług zostały zrealizowane w 46,69%, na kwotę 2 568,00 zł. Powyższe przychody uzyskano z wypożyczania sprzętu rehabilitacyjnego. Wysokość przychodów uzależniona jest od zapotrzebowania osób fizycznych na tego typu usługi.

ad. I 1.4.

Kwota 41 463,40 zł (stanowiąca -138,21% planu finansowego) "zmiana stanu produktów" obejmuje koszty przyszłych okresów dotyczące kosztów ubezpieczeń OC i majątkowych, prenumerat, podatku od nieruchomości, odpisu na ZFŚS. Zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości na dzień 31 grudnia 2016 r. w "zmianie stanu produktów" zostanie ujęta aktualizacja rezerw na świadczenia pracownicze oraz ewentualne koszty dotyczące roku następnego.

ad. I 1.5.

Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów w pierwszym półroczu 2016 r. nie wystąpiły.

ad. I 2.

Pozostałe przychody operacyjne wynoszą 2 993,32 zł, co stanowi 2,33% założeń rocznego planu finansowego. Powyższe przychody obejmują między innymi: dotacje, dary pieniężne i rzeczowe, które uzyskano w pierwszym półroczu w niższej niż planowano kwocie. Planujemy, iż w drugim półroczu uzyskamy dary rzeczowe z Fundacji Wielka Orkiestra Świątecznej Pomocy oraz dotację z Gminy Miasta Jaworzna.

ad. I.3.

Przychody finansowe, w kwocie 1 362,81 zł zrealizowano w 45,43%. Powyższe przychody pochodzą z odsetek od założonych lokat terminowych i naliczonych odsetek karnych od nie zapłaconych w terminie należności, które naliczono w niższej niż szacowano wysokości.

ad II

Koszty ogółem za pierwsze półrocze 2016 r. SP ZOZ Zakładu Pielęgnacyjno – Opiekuńczego w Jaworznie wyniosły 1 428 753,89 zł, co stanowi 45,44% założeń planu finansowego.

ad II 1.

Koszty działalności operacyjnej za pierwsze półrocze 2016 r. to kwota 1 428 253,89 zł (45,47%). Na powyższą kwotę składa się wykonanie następujących pozycji kosztów:

ad. II 1.1.

Amortyzacja poniesiona w kwocie 54 892,13 zł, co stanowi 21,11% założeń planu finansowego. Planuje się, iż w związku z otrzymaniem i zakupem środków trwałych w drugim półroczu powyższe koszty zostaną zrealizowane w pełnej wysokości.

ad. II 1.2.

Materiały i energia, w wysokości 244 349,11 zł, co stanowi 42,91% wykonania rocznego planu finansowego jednostki. Powyższa grupa rodzajowa obejmuje między innymi koszty zużycia: leków, materiałów medycznych, pampersów, sprzętu jednorazowego użycia, itp., na kształtowanie których szczególny wpływ ma stan zdrowia pacjentów przebywających w Zakładzie. W skład powyższej grupy wchodzi także koszty zużycia energii i opału, których wzrost nastąpi w okresie jesienno – zimowym.

ad. II 1.3.

Usługi obce zrealizowane w wysokości 123 181,82 zł, co stanowi 32,11% wykonania planu finansowego na rok 2016. Planujemy, iż w drugim półroczu zostanie przeprowadzony, między innymi w remont pompy ciepła, którego koszt wpłynie na wzrost omawianej pozycji.

ad II 1.4.

Podatki i opłaty w kwocie 38 418,20 zł (73,88%), które poniesiono w wyniku realizacji następujących pozycji: podatek od nieruchomości, opłata za dozór techniczny, opłaty sądowe, opłaty miesięczne za gospodarowanie odpadami. W kosztach rodzajowych "podatki i opłaty" zaksięgowana została, zgodnie z deklaracją roczna kwota podatku od nieruchomości oraz roczna opłata za dozór techniczny.

ad II 1.5.

Koszty wynagrodzeń, które zrealizowano w 50,52%, w tym koszty wynagrodzeń ze stosunku pracy – 50,55% i pozostałe – 49,37%. Koszty wynagrodzeń ze stosunku pracy obejmują także wypłaconą w pierwszym półroczu 2016 r. odprawę emerytalną, w związku z przejściem pracownika na emeryturę. Koszty wynagrodzeń pozostałych dotyczą wynagrodzeń za wykonane konsultacje medyczne, których ilość i rodzaj uzależniony jest od stanu zdrowia pacjentów przebywających w Zakładzie.

ad II 1.6.

Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia wynoszą 197 467,64 zł, co stanowi 55,92% założeń planu finansowego. Na powyższe koszty składa się wykonanie następujących pozycji: składki z tytułu ubezpieczeń społecznych i FP – 49,25%, odpis na ZFŚS – 100,00%, pozostałe świadczenia na rzecz pracowników – 31,41%. Pozycja kosztów "odpis na ZFŚS" obejmuje roczną wartość odpisu, która jest rozliczana miesięcznie w trakcie roku, a na koniec roku podlega weryfikacji i ewentualnej korekcie. Realizację pozostałych świadczeń na rzecz pracowników, w tym szkoleń zaplanowano w zwiększonej ilości na drugie półrocze.

ad II 1.7.

Pozostałe koszty rodzajowe wykonano w kwocie 8 079,30 zł, co stanowi 53,86% założeń planu finansowego. Na powyższą kwotę składają się koszty ubezpieczenia majątku i OC Zakładu oraz koszty krajowych podróży służbowych. Koszty ubezpieczeń zostały zaksięgowane w koszty rodzajowe zgodnie z obowiązującą roczną polisą i są rozliczane stopniowo w trakcie roku.

ad II 1.8.

Wartość sprzedanych materiałów i towarów w 2016 r. nie wystąpiła.

ad II 2.

Pozostałe koszty zostały poniesione w kwocie 500,00 zł (16,67%) planu finansowego, i dotyczą uiszczonej opłaty sądowej związanej z dochodzeniem zapłaty należności.

ad II 3.

Koszty finansowe w pierwszym półroczu 2016 r. nie wystąpiły.

ad III

Wynik finansowy brutto to strata w kwocie (-) 18 498,07 zł.

ad IV

Wynik finansowy netto Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Zakładu Pielęgnacyjno – Opiekuńczego w Jaworznie za pierwsze półrocze osiągnął wartość ujemną i wynosi (-) 18 498,07 zł, co stanowi 6,17% założeń rocznego planu finansowego.

Przychody ogółem za pierwsze półrocze zostały wykonane w 49,58%, a koszty nie zostały przekroczone (45,44%).

Realizacja zadań w jednostce przebiega zgodnie z planem.

6. Zestawienie tabelaryczne należności i zobowiązań, w tym wymagalnych:

| Lp. | Wyszczególnienie | Ogółem | w tym: wymagalne |
|-----|---------------------------------------|---------------|------------------|
| I. | Należności krótkoterminowe* (1+2+3+4) | 146 237,63 zł | 4 481,73 zł |
| | w tym: | | |
| 1. | Narodowy Fundusz Zdrowia | 140 419,50 zł | |
| 2. | Samodzielne Publiczne ZOZ | - zł | |
| 3. | Niepubliczne ZOZ | - zł | |
| 4. | Pozostałe | 5 818,13 zł | 4 481,73 zł |

* W kwocie "należności krótkoterminowe ogółem" uwzględniono: naliczone odsetki od należności nie zapłaconych w terminie, także odpisy aktualizujące należności. W kwocie należności krótkoterminowe ogółem, w tym wymagalne" uwzględniono: naliczone odsetki wymagalne od należności nie zapłaconych w terminie, należności z terminem zapłaty 30.06.2016 r., a także odpisy aktualizujące należności wymagalne. Powyższych należności oraz odpisów aktualizujących nie wykazuje się w sprawozdaniu Rb-N.

Sprawozdanie Rb-N – należności ogółem: 151 917,01 zł, wymagalne: 7 023,41 zł
naliczone odsetki: 84,56 zł, naliczone odsetki wymagalne: 84,56 zł
odpisy aktualizujące należności: - 5 763,94 zł, odpisy aktualizujące: - 5 763,94 zł
146 237,63 zł należności z terminem zapłaty 30.06.2016 r. **3 137,70 zł**
4 481,73 zł

| Lp. | Wyszczególnienie | Ogółem | W tym: wymagalne |
|-----|--|---------------|------------------|
| I. | Zobowiązania krótkoterminowe ogółem (1+2+3+4+5) | 315 766,88 zł | |
| 1. | Zobowiązania publiczno - prawne | 125 118,02 zł | |
| | w tym: | | |
| | ZUS | 92 964,02 zł | |
| | PFRON | | |
| 2. | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 48 921,48 zł | |
| | w tym: | | |
| | Leki i materiały medyczne | 12 456,53 zł | |
| | Energia, woda, gaz | 6 076,60 zł | |
| | Pozostałe materiały | 13 093,34 zł | |
| | Usługi obce (medyczne, remontowe, i inne) | 17 295,01 zł | |
| 3. | Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 80 801,84 zł | |
| 4. | Inne | 17 962,56 zł | |
| 5. | Fundusze specjalne | 42 962,98 zł | |

Na dzień 30 czerwca 2016 r. w SP ZOZ Zakładzie Pielęgnacyjno – Opiekuńczym nie wystąpiły należności i zobowiązania długoterminowe.

7. Opisowe omówienie należności i zobowiązań Zakładu.

Stan należności ogółem na dzień 30 czerwca 2016 r. to kwota 146 237,63 zł, w tym: wymagalne – 4 481,73 zł. Są to należności krótkoterminowe, na które składają się: należności z Narodowego Funduszu Zdrowia w kwocie 140 419,50 zł (f-ra nr 416 z dnia 30.06.2016 r., f-ra 424 i 425 z dnia 06.07.2016 r.) oraz pozostałe należności w kwocie 5 818,13 zł. Pozostałe należności dotyczą: opłat pacjentów za wyżywienie i zakwaterowanie oraz wpłaconej zaliczki na zakup wózka nierdzewnego.

Największy udział 96,02% w należnościach ogółem stanowią należności z Narodowego Funduszu Zdrowia za wykonane świadczenia zdrowotne w rodzaju świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze w ramach opieki długoterminowej. Należności wymagalne w kwocie 4 481,73 zł stanowią 3,06% należności ogółem i dotyczą zaległych opłat za wyżywienie i zakwaterowanie.

Zobowiązania ogółem na dzień 30 czerwca 2016 r. wynoszą 315 766,88 zł, w tym:

- zobowiązania publiczno – prawne – 125 118,02 zł, na które składają się zobowiązania wobec ZUS – 92 964,02 zł, zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego – 18 654,00 oraz zobowiązania z tytułu podatku od nieruchomości – 13 500,00 zł,
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług – 48 921,48 zł,
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – 80 801,84 zł,
- inne – 17 962,56 zł, z tego: nadpłaty za wyżywienie i zakwaterowanie – 835,96 zł, nadpłata za wypożyczenie łóżka – 8,35 zł, pozostałe rozrachunki z pracownikami – 286,52 zł, zobowiązania dotyczące potrąceń w liście płac – 11 600,75 zł, wpłacone kaucje – 1 000,00, zobowiązania z tytułu ubezpieczeń Zakładu – 2 600,00 zł, wpłacone zaliczki na usługi, których wykonanie nastąpi w miesiącu lipcu 2016 r. - 1 630,98 zł.
- fundusze specjalne (ZFSS) – 42 962,98 zł.

Zakład posiada wyłącznie zobowiązania krótkoterminowe, w których największy udział (39,62%) stanowią zobowiązania publiczno – prawne.

Na dzień 30 czerwca 2016 r. Zakład nie posiada zobowiązań wymagalnych.

W porównaniu do planu na dzień 1 stycznia 2016 r., 30 czerwca 2016 r. nastąpił wzrost zobowiązań i środków pieniężnych a spadek należności, co ilustruje poniższa tabela.

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na: | |
|-----|------------------|------------|---------------|
| | | 1.01.2016 | 30.06.2016 r. |
| | | w tys. zł. | |
| 1. | Zobowiązania | 301 | 316 |
| 2. | Należności | 150 | 146 |
| 3. | Środki pieniężne | 295 | 373 |

Suma inwestycji krótkoterminowych na dzień 30 czerwca 2016 r. wynosi 373 374,45 zł, w tym:

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach 53 374,45 zł,
- inne środki pieniężne 320 000,00 zł.

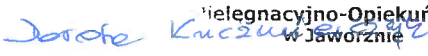
W pierwszym półroczu 2016 r. otrzymano darowiznę pieniężną z Fundacji Energetyka na rzecz Polski Południowej w kwocie 2 500,00 zł, która zgodnie z umową zostanie przeznaczona na zakup aparatu do elektrostymulacji.

W ramach niskocennych środków trwałych w pierwszym półroczu zakupiono między innymi: deskę do prasowania, krzesła biurowe, czajniki bezprzewodowe, wózek 3-półkowy, lodówki, drukarkę, na łączną kwotę 3 948,36 zł. Powyższych zakupów dokonano z własnych środków finansowych.

Otrzymano również od osoby fizycznej wózek inwalidzki w kwocie 350,00 zł.

Przeciętne zatrudnienie na dzień 30 czerwca 2016 r., w przeliczeniu na pełne etaty wynosi 48,63 i wykazuje w porównaniu do 2015 r. wzrost o 1,08 etatu.

Jaworzno, 25 lipca 2016 r.


WYREKTOR SP ZOZ Zakładu
Rehabilitacyjno-Opiekuńczego
w Jaworznie
mgr Dorota Kuczmierczyk