

Informacja

sporządzona na dzień 23.02.2012r.

**dotyczy: przebiegu wykonania planu finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej
we Włoszczowie
za 2011 rok w oparciu o wstępną wersję sprawozdania finansowego
za 2011 rok w odniesieniu do zmian w roku .**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok 2011 na dzień 31 grudnia 2011 roku w oparciu o dane księgowe FK z dnia 15 lutego 2012 roku.

Bilans jako dokument wchodzący w skład sprawozdania finansowego jest zestawieniem tabelarycznym wartości aktywów i pasywów na dzień bilansowy.

AKTYWA

Z załączonego sprawozdania finansowego w wersji wstępnej wynika, że w 2011 roku w porównaniu do roku 2010 nastąpił wzrost aktywów ZOZ o kwotę: **4 124 301,00zł.**

Zwiększenie to jest wynikiem wzrostu wartości aktywów trwałych. Zmiana stanu aktywów trwałych o 5 083 647,00zł. spowodowana jest różnicą pomiędzy odpisem amortyzacyjnym od środków trwałych a zakupieniem i przekazaniem do użytkowania nowych środków trwałych.

Większa wartość aktywów trwałych czyli majątku ZOZ-u daje lepsze możliwości prowadzenia działalności gospodarczej jak również bezpośrednio wpływa na jakość świadczonych usług medycznych. Zmiana wartości aktywów obrotowych spowodowana zmniejszeniem inwestycji krótkoterminowych z uwagi na wykorzystanie ostatniej transzy kredytu inwestycyjnego.

Stan zapasów materiałowych stwierdzony inwentaryzacją na dzień 31.12.2011r. przeprowadzoną na oddziałach szpitalnych i w magazynie gospodarczym dotyczył głównie zapasów leków i materiałów medycznych.

PASYWA

Zasadniczy podział pasywów wykazywanych w bilansie polega na wyodrębnieniu dwóch głównych pozycji : kapitału własnego oraz zobowiązań i rezerw na zobowiązania stanowiących kapitał obcy.

Kapitał własny

Znacznej poprawie uległ kapitał własny ZOZ, który na przestrzeni wielu lat był ujemny. Obecnie stanowi wartość dodatnią 1 783 100,57zł.

Wpływ na tę zmianę w stosunku do roku ubiegłego ma wynik finansowy netto oraz fundusz zapasowy.

W dalszym ciągu widnieje niepokryta strata z lat ubiegłych.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Zobowiązania w porównaniu do roku poprzedniego zwiększyły się o 3 002 167,00zł. zmieniając jednocześnie strukturę.

Wzrosły w stosunku do roku poprzedniego zobowiązania krótkoterminowe, wobec dostawców towarów i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy.

Na zaistniałą sytuację znaczący wpływ miały głównie świadczenia medyczne udzielone pacjentom ponad zawarte umowy z NFZ (na kwotę ok. **708 000,00 zł**) oraz wykonywane prace remontowe na skutek awarii i naprawy aparatury medyczne.

Zaciągnięty kredyt na inwestycję w kwocie 3 000 000,00zł. znacząco wpłynął na wzrost zobowiązań. Zakończone roboty budowlane na bloku operacyjnym dały możliwość zakupu i montażu aparatury technicznej i medycznej zawartej w projekcie realizowanym z udziałem środków Unii Europejskiej a także sprzętu i wyposażenia które nie znajdowało się w projekcie. Brak środków na zbilansowanie działalności podstawowej powoduje wzrost zobowiązań.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2011r.wg wersji wstępnej na dzień 23.02.2012r.

Wiersz	Wyszczególnienie	Kwota za rok (zł. gr.)	
		2011rok	ubiegły 2010
1	2	3	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów	29 959 229,72	30 488 966,81
	- w tym : od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	29 959 229,72	30 488 966,81
II.	Zmiana stanów produktów (zwiększenia - wielkość dodatnia, zmniejszenia - wielkość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty działalności operacyjnej	31 583 159,61	30 959 826,03
I.	Amortyzacja	1 119 367,34	920 977,16
II.	Zużycie materiałów i energii	6 468 975,67	6 370 006,63
III.	Usługi obce	7 679 151,78	7 558 475,81
IV.	Podatki i opłaty,	122 641,14	122 008,58
	- w tym : podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	13 521 910,88	13 324 428,26
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 524 022,99	2 518 954,46
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	147 089,81	144 975,13
VIII.	Wartość sprzedanych materiałów i towarów		
C.	Zysk (strata brutto ze sprzedaży (A - B))	-1 623 929,89	-470 859,22
D.	Pozostałe przychody operacyjne	3 673 055,50	3 879 945,30
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	3 151 484,32	3 188 440,53
III.	Inne przychody operacyjne	521 571,18	691 504,77
E.	Pozostałe koszty operacyjne	343 570,76	377 682,37
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	343 570,56	
F.	Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	1 705 554,85	3 031 403,71
G.	Przychody finansowe	16 215,70	27 634,92
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
	- w tym : od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki	16 215,70	27 634,92
	- w tym : od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	1 401 627,36	964 277,62
I.	Odsetki	1 401 627,36	964 277,62
	- w tym : dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto na działalności gospodarczej (F+G-H)	320 143,19	2 094 761,01
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I. +/ - J)	320 143,19	2 094 761,01
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	320 143,19	2 094 761,01

ZESPÓŁ
Szpital
29-100
tel 041 3363 00
NIP 656

Alina Miernik
28.02.2012

GLÓWNY KSIĘGOWY
ZESPOŁU OPLEKAZDROWOTNE
mgr Alina Miernik

DYREKTOR
Lek. med. Leszek Orlński

Lek. med. Leszek Orlński

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2011 r. wg wersji wstępnej na dzień 23.02.2012r.

Wiersz	A k t y w a	stan na dzień 31.12.2011	stan na dzień 31.12.2010	Wiersz	P a s y w a	stan na dzień 31.12.2011	stan na dzień 31.12.2010
1	2	3		5	6	7	
A	AKTYWA TRWAŁE	19 839 831,61	14 756 183,77	A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 783 100,57	660 965,98
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	8 407 344,50	7 605 352,50
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2.	Wartość firmy			III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	814 275,61	814 275,61
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji i wycofy		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	19 839 831,61	14 756 183,77	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1.	Srodki trwałe	11 437 353,46	12 463 855,04	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-7 758 662,73	-9 853 423,74
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	25 000,00	25 000,00	VIII.	Zysk (strata) netto	320 143,79	2 094 761,01
b)	budynki i budowle i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 215 160,96	9 527 920,25	IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	587 378,32	618 144,41	B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	21 786 446,06	18 784 279,86
d)	środki transportu	72 920,29	46 004,96	I.	Rezerwy na zobowiązania	1 340 068,42	1 340 068,42
e)	inne środki trwałe	1 536 893,89	2 246 885,42	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 340 068,42	1 340 068,42
2.	Srodki trwałe w budowie	8 402 478,15	2 292 228,73	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa	1 340 068,42	1 340 068,42
3.	Zaliczki na środki trwałe				- krótkoterminowa		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowa		
1.	Odpisano na zobowiązania			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2.	Odpisano na pozostałe jednostki				- długoterminowa		
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowa		
1.	Nieruchomości			II.	Zobowiązania długoterminowe	2 333 333,48	3 333 333,44
2.	Wartości niematerialne i prawne			1.	Wobec jednostek powiązanych		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	2 333 333,48	3 333 333,44
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	2 333 333,48	3 333 333,44
-	udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
-	inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
-	udzielone pożyczki			d)	inne		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe			III.	Zobowiązania krótkoterminowe	18 113 044,16	14 110 878,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych		
-	udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności		
-	inne papiery wartościowe			-	do 12 miesięcy		
-	udzielone pożyczki			-	powyżej 12 miesięcy		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4.	Inne inwestycje długoterminowe			2.	Wobec pozostałych jednostek	18 100 654,34	14 109 001,82
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	1 241 228,35	999 999,96
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

1	2	3	4	5	6	9	8
B	AKTYWA OBROTOWE	3 729 715,02	4 689 061,47			14 192 307,79	9 539 686,29
I.	Zapasy	381 373,96	495 299,56			14 153 963,96	6 570 082,13
1.	Materiały	381 373,96	495 299,56			38 343,83	2 969 594,16
2.	Półprodukty i produkty w toku						
3.	Produkty gotowe						
4.	Towary						
5.	Zaliczki na poczet dostaw					2 642 768,20	3 569 315,57
II.	Należności krótkoterminowe	3 043 730,99	3 046 810,32			24 350,00	
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3.	Fundusze specjalne	12 389,82	1 876,18
a)	z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty	0,00	0,00	IV.	Rozliczenia międzyokresowe		
-	do 12 miesięcy			1.	Ujemna wartość firmy		
-	powyżej 12 miesięcy			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
b)	inne				- długoterminowe		
2.	Należności od pozostałych jednostek	3 043 730,99	3 046 810,32		- krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty	2 913 894,99	2 907 330,32				
-	do 12 miesięcy	2 913 894,99	2 907 330,32				
-	powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń						
c)	inne	129 836,00	139 480,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III.	Inwestycje krótkoterminowe	65 756,31	1 047 650,95				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	65 756,31	1 047 650,95				
a)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00				
-	udziały lub akcje						
-	inne papiery wartościowe						
-	udzielenie pożyczki						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
-	udziały lub akcje						
-	inne papiery wartościowe						
-	udzielenie pożyczki						
c)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	65 756,31	1 047 650,95				
-	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	65 756,31	1 047 650,95				
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
-	inne środki pieniężne						
-	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	238 853,76	99 300,64				
	AKTYWA RAZEM	23 569 546,63	19 445 245,24		PASYWA RAZEM	23 569 546,63	19 445 245,24

Wycena 000304295 27.02.2012

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
Szpital Powiatowy im. Jana Pawła II
29-100 Włoszczowa, ul. Żeremskiego 28
tel 041 3883800; fax 041 3883858
NIP 656-18-55-908

GŁÓWNY KSIĘGOWY
ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
we Włoszczowie
mgr Alina Mierny

(imie i nazwisko osoby podpisującej księgę)
jednostki gospodarki budżetowej
Z.O.Z. we Włoszczowie
Lek. med. Leszek Orliński

Sprawozdanie

Z przebiegu wykonania planu finansowego zespołu opieki zdrowotnej we Włoszczowie za 2011 rok według wstępnej wersji sprawozdania finansowego za 2011 rok

Rachunek zysków i strat prezentuje kategorie oraz wielkości przychodów, kosztów i obciążeń, które wpłynęły na osiągnięty w roku obrotowym wynik finansowy.

I Analiza przychodów

Zgodnie z planem finansowym założonym na rok 2011 planowane przychody ogółem stanowiły kwotę **30 338 386,00 zł**.

Zrealizowane przychody na całokształcie działalności ZOZ według wersji wstępnej sprawozdania finansowego za 2011 rok wynoszą: **33 648 500,92 zł**.

	2011 r. plan	2011 r. wykonanie
Sprzedaż usług działalności podstawowej NFZ	29 628 386,00 zł	29 959 229,72 zł
Przychody finansowe	30 000,00 zł	16 215,70 zł
<u>Pozostałe przychody operacyjne</u>	<u>680 000,00 zł</u>	<u>3 673 055,50 zł</u>
Razem:	30 338 386,00 zł	33 648 500,92 zł

Zrealizowane przychody ogółem za 2011 rok są większe w porównaniu z planowanymi o kwotę: 3 310 114,92zł.

Na zwiększenie przychodów ze sprzedaży usług działalności podstawowej wpływ miały wypłacone za 2010 rok na podstawie umowy nadwykonania w kwocie 450 000,00zł.

Na zwiększenie przychodów operacyjnych znaczący wpływ ma dotacja do projektu realizowanego z udziałem środków Unii Europejskiej.

II Analiza Kosztów

Według planu finansowego założonego na 2011 rok planowane koszty wynoszą **30 315 000,00 zł.**

Poniesione koszty działalności za 2011 rok stanowią kwotę: **33 328 357,73 zł.**

	2011r. plan	2011r. wykonanie
Koszty działalności podstawowej	29 235 000,00 zł	31 583 159,61 zł
Pozostałe koszty operacyjne	180 000,00 zł	343 570,76 zł
<u>Koszty finansowe</u>	<u>900 000,00 zł</u>	<u>1 401 627,36 zł</u>
Razem:	30 315 000,00 zł	33 328 357,73 zł

Poniesione koszty na działalności za 2011 rok są większe od planowanych o kwotę:

3 013 357,73zł. .

Głównie wpływ na zwiększenie kosztów ogółem miał wzrost kosztów działalności podstawowej. Wzrosło zużycie materiałów i energii, koszt leków wzrósł o 595 440,00zł. a o kwotę 240 000,00zł. zużycie sprzętu jednorazowego użytku w stosunku do planu, głównie za sprawą podrożeń, udzielonych świadczeń ponad limit i zwiększenia programu lekowego. Wzrosły koszty zużycia pozostałych materiałów, wszczepów i endoprotez.

Na zwiększony koszt usług obcych, wpływ miały naprawy sprzętu medycznego i usuwanie awarii między innymi: naprawa USG, kanalizacji w podziemiu, a w niematerialnych uzyskanie ciągłości certyfikatów i atestów na dopuszczenie do użytkowania sprzętów i aparatury medycznej.

Na świadczenia dla pracowników dokonano półrocznego odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych. Koszty wynagrodzeń zwiększyły się o wartość podwyżki w grupie personelu medycznego.

Uruchomiony i przekazany do użytku OIOM (modernizacja i wyposażenie) wpłynął w znacznym stopniu na koszty amortyzacji.

Wzrost kosztów pozostałych jak również kosztów finansowych spowodowała obsługa kredytu i promesy na zabezpieczenie środków finansowych stanowiących udział własny w projekcie realizowanym z zaangażowaniem środków Unii Europejskiej i spłata odsetek za nieterminowe regulowanie zobowiązań.

Planowany wynik finansowy netto roku 2011 zakładał zysk w wysokości 23 386,00zł. w

.. wersji wstępnej rachunku zysku i strat wykazuje + 320 143,19zł.

Omówione trzy segmenty: wynik ze sprzedaży, wynik operacyjny i zdarzeń finansowych tworzą wynik z działalności gospodarczej. Wynik finansowy jest pozycją dopełniającą równowagę aktywów i pasywów w bilansie.