

**SPRWOZDANIE**  
**Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO**  
**ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ WE WŁOSZCZOWIE**  
**ZA 2012 r.**

**Informacja o strukturze przychodów i kosztów w ZOZ**

Zgodnie z Ustawą o Rachunkowości oraz Planem Kont dla Samodzielnych Zakładów Opieki Zdrowotnej gospodarka finansowa podzielona jest na dwie główne pozycje, są to przychody i koszty.

**I. Analiza przychodów**

Zgodnie z planem finansowym założonym na rok 2012 planowane przychody ogółem stanowią kwotę **32 633 355,00 zł**.

Planując taką wartość założono, że 30 490 355,00 zł stanowią będą przychody z umów z NFZ, 300 000,00 zł za świadczenia odpłatne oraz 550 000,00 zł inne przychody ze sprzedaży wynikające z działalności statutowej (czynsze i dzierżawy).

Zrealizowane przychody na całokształcie działalności ZOZ rok 2012 wynoszą:

**34 536 577,50 zł** i są zrealizowane w stosunku do planu w wysokości **105,83%**

<b>Według planu finansowego</b>	<b>Plan 2012 r.</b>	<b>Wykonanie roku 2012r.</b>	<b>%</b>
Sprzedaż usług działalności podstawowej( NFZ, odpłatne świadczenia, czynsze)	31 340 355,00 zł	31 967 774,64 zł	102,00
Przychody finansowe	15 000,00 zł	9 851,51 zł	65,68
Pozostałe przychody operacyjne	1 278 000,00 zł	2 558 951,35 zł	200,23
<b>Przychody Ogółem</b>	<b>32 633 355,00 zł</b>	<b>34 536 577,50 zł</b>	<b>105,83</b>

Przy sporządzaniu Planu Finansowego przyjęto prognozę przychodów na podstawie

1. umów podpisanych na rok 2012 (szpital),
2. prognoz na II półrocze roku 2012 na podstawie zawartych umów I półrocza 2012r. (specjalistka),
3. na podstawie umów roku 2011 w przypadku gdy trwały negocjacje (POZ)

Różnica w stosunku do Planu spowodowana jest:

1. Wykazana wartość w wykonania wynika z ujętych w ewidencji księgowej faktur, do wysokości limitu, natomiast wykonanie zawartego kontraktu z NFZ w roku 2012 wygenerowało nadwykonania w wysokości 1 477 483zł. Zapłata za wykonanie świadczeń medycznych ponad limit może nastąpić w formie ugody.
2. Pozostałe przychody operacyjne i różnica wynikająca pomiędzy planowaniem a wykonaniem dotyczy rozliczenia środków unijnych i dotacji otrzymanych ze Starostwa .
3. Z uwagi na brak środków finansowych na rachunkach bankowych ( z chwilą otrzymania środków z NFZ wypłacane są zobowiązania) odsetki bankowe są mniejsze niż planowano.

Według planu finansowego	Plan 2012 r.	Wykonanie 2012r.	%
Umowy z NFZ	30 490 355,00 zł	31 117 482,05 zł	102,06
Świadczenia odpłatne	300 000,00 zł	289 332,60 zł	96,44
Inne wg Statutu	550 000,00 zł	560 959,99 zł	101,99
<b>RAZEM</b>	<b>31 340 355,00 zł</b>	<b>31 967 774,64 zł</b>	<b>102,00</b>

## II. Analiza kosztów

Według planu finansowego założonego na 2012 rok planowane koszty wynoszą **32 628 400,00 zł**, poniesione koszty działalności za rok 2012 stanowią kwotę **36 189 181,63zł**.

Według planu finansowego	Plan 2012 r.	Wykonanie 2012r.	%
Koszty działalności podstawowej	31 078 400,00 zł	33 200 66,41 zł	106,83
Pozostałe koszty operacyjne	250 000,00 zł	1 699 697,63 zł	679,88
Koszty finansowe	1 300 000,00 zł	1 288 822,59 zł	99,14
<b>RAZEM</b>	<b>32 628 400,00 zł</b>	<b>36 189 181,63 zł</b>	<b>110,91</b>

Poniesione koszty działalności za rok 2012 są wyższe od planowanych co stanowi ich realizację w 110,91%.

**Koszty działalności podstawowej w układzie porównawczym wg rodzaju**

	<b>Plan 2012 r.</b>	<b>Wykonanie 2012 r.</b>	<b>%</b>
<b>Amortyzacja</b>	<b>1 100 000,00 zł</b>	<b>1 575 622,87</b>	143,24
<b>Zużycie materiałów i energii</b>	<b>6 523 400,00 zł</b>	<b>6 911 544,93zł</b>	106,00
<b>w tym:</b>			
Leki	3 585 000,00 zł	3 449 112,50 zł	96,21
Sprzęt jednorazowy i mater. diag	440 000,00 zł	692 231,56 zł	157,00
Opał	0,00 zł	0,00 zł	0,00
Paliwo	53 400,00 zł	72 941,04 zł	136,59
Energia, gaz, woda, ścieki	1 330 000,00 zł	1 272 891,58 zł	96,00
Pozostałe	1 115 000,00 zł	1 424 368,25 zł	128,00
<b>Usługi obce</b>	<b>7 030 000,00 zł</b>	<b>7 532 349,48 zł</b>	107,15
<b>Podatki i opłaty</b>	<b>145 000,00 zł</b>	<b>156 609,50 zł</b>	108,00
<b>Wynagrodzenia</b>	<b>13 500 000,00 zł</b>	<b>13 865 830,93 zł</b>	103,00
<b>Ubezpieczenie społeczne i inne</b>	<b>2 500 000, 00 zł</b>	<b>2 891 180,77 zł</b>	116,00
<b>Pozostałe koszty</b>	<b>280 000,00 zł</b>	<b>267 522,93 zł</b>	95,54
<b>RAZEM</b>	<b>31 078 400,00 zł</b>	<b>33 200 661,41 zł</b>	<b>106,83</b>

- Zużycie materiałów i energii.** Różnica wynikająca pomiędzy planem a wykonaniem wynosi 388 144,93zł i wynika ona ze zwiększonego zużycia głównie sprzętu jednorazowego użytku oraz zużycia pozostałych materiałów w tym medycznych, np. materiałów ortopedycznych, chirurgicznych w związku z wykonywaniem świadczeń ponad limit. Wzrost zaplanowanej kwoty na części zamienne do aparatury medycznej, nastąpił na skutek poważnego uszkodzenia gastrokopu, którego naprawa wynosiła ok. 32 000,00zł.

2. **Usługi obce** wzrost nastąpił o kwotę 502 349,48zł w porównaniu do kwoty planowanej na rok 2012. Znacznie wzrósł koszt usług remontowych i napraw, ponieważ przeprowadzono remont Oddziału Dziecięcego, Chirurgicznego oraz przebudowano Sekretariat. Poniesiono również koszty naprawy karetki. Przekroczenia planowanej kwoty nastąpiły również w pozostałych usługach medycznych – diagnostyka, badania laboratoryjne, konsultacje lekarskie, wpływ na to przekroczenie ma wypracowanie świadczeń ponad limit.

Usługi niematerialne jak przeglądy i certyfikacja aparatury medycznej wymuszone jakością oraz obsługa prawna przekroczyły planowaną wartość o kwotę 63 390,06zł.

3. **Wynagrodzenia i świadczenia pracownicze** w stosunku do zakładanego planu zwiększyły się o kwotę 391 180,77zł. Na wzrost wynagrodzeń i świadczeń pracowniczych wpływ ma:

- a) zatrudnienie od stycznia lekarzy rezydentów,
- b) zatrudnienie na umowę zlecenie na czas urlopów pracowników.
- c) zatrudnienie na pełny etat po. Ordynatora Oddz. Chirurgii.
- d) pracownika medycznego do rtg.
- e) brak zgody związków zawodowych na odstąpienie od poły odpisu na ZFŚS (ok. 220 000 zł).
- f) wzrost wynagrodzeń w grupie pielęgniarek i położnych.
- g) koszty związane z odejściem na emeryturę byłego Dyrektora ZOZ.

Wynik finansowy za rok 2012 w wersji wstępnej sprawozdania finansowego wynosi – 1 652 604,13 (strata)

GLÓWNY KSIĘGOWY  
ZESPÓŁU OPIEKI DROWOTNEJ  
we Włocławku  
mgr *[Signature]*  
Miernik

DYREKTOR  
Zespołu Opieki Zdrowotnej  
we Włocławku  
lek. med. *[Signature]*  
Strypek

KOSZTY	Wykonanie roku 2012	Planowane koszty 2012	Dynamika 2012
1	3	2	4
<b>A. koszty działalności podstawowej (wg rodzaju)</b>	<b>33 200 661,41</b>	<b>31 078 400,00</b>	<b>106,83</b>
<b>I. Zużycie materiałów i energii</b>	<b>6 911 544,93</b>	<b>6 523 400,00</b>	<b>105,95</b>
leki	3 449 112,50	3 585 000,00	96,21
sprzęt jednorazowego użytku	641 436,50	400 000,00	160,36
odczynniki i materiały diagnostyczne	50 795,06	40 000,00	126,99
opał		0,00	
paliwo	72 941,04	53 400,00	136,59
części zamienne	45 256,35	25 000,00	181,03
środki czystości	89 689,01	90 000,00	99,65
pozostałe materiały (w tym medyczne)	1 289 422,89	1 000 000,00	128,94
środki pomocnicze		0,00	
energia elektryczna i ciepła	1 180 030,59	1 200 000,00	98,34
woda i ścieki	92 860,99	130 000,00	71,43
gaz		0,00	
<b>II. Usługi obce</b>	<b>7 532 349,48</b>	<b>7 030 000,00</b>	<b>107,15</b>
usługi telefoniczne i pocztowe	92 017,01	80 000,00	115,02
usługi transportowe	75 437,68	80 000,00	94,30
usługi remontowe-naprawy	234 401,26	150 000,00	156,27
pozostałe usługi medyczne	4 029 010,58	3 600 000,00	111,92
pozostałe usługi materialne	2 858 092,89	2 940 000,00	97,21
pozostałe usługi niematerialne	243 390,06	180 000,00	135,22
<b>III. Podatki i opłaty</b>	<b>156 609,50</b>	<b>145 000,00</b>	<b>108,01</b>
<b>IV. Wynagrodzenie</b>	<b>13 865 830,93</b>	<b>13 500 000,00</b>	<b>102,71</b>
wynagrodzenia ze stosunku pracy	13 561 180,52	13 250 000,00	102,35
wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	304 650,41	250 000,00	121,86
<b>V. Świadczenia na rzecz pracowników</b>	<b>2 891 180,77</b>	<b>2 500 000,00</b>	<b>115,65</b>
składki na rzecz ZUS	2 527 750,79	2 260 000,00	111,85
odpisy na ZFŚS	337 914,44	220 000,00	153,60
pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	25 515,54	20 000,00	127,58
świadczenia na rzecz pracowników - wyżywienie		0,00	
<b>VI. Amortyzacja</b>	<b>1 575 622,87</b>	<b>1 100 000,00</b>	<b>143,24</b>
<b>VII. Pozostałe</b>	<b>267 522,93</b>	<b>280 000,00</b>	<b>95,54</b>
<b>B. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 699 697,63</b>	<b>250 000,00</b>	<b>679,88</b>
I. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	
II. Wartość sprzedanych składników majątku trwałego		0,00	
III. Pozostałe koszty operacyjne	1 699 697,63	250 000,00	679,88
<b>C. Koszty finansowe</b>	<b>1 288 822,59</b>	<b>1 300 000,00</b>	<b>99,14</b>
I. Odpisy aktualizujące wartość finansowego majątku trwałego oraz krótkoterminowych papierów wartościowych		0,00	
II. Utrata do zapłacenia - w tym dla jednostek zależnych i stowarzyszonych	1 288 822,59	1 035 000,00	124,52
III. Pozostałe - odsetki od kredytu		265 000,00	
IV. Odsetki od wynagrodzeń		0,00	
<b>OGÓŁEM KOSZTY</b>	<b>36 189 181,63</b>	<b>32 628 400,00</b>	<b>110,91</b>

PRZYCHODY	Wykonanie roku 2012	Planowane przychody 2012	Dynamika 2012
1	3	2	4
<b>PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY</b>	<b>31 967 774,64</b>	<b>31 340 355,00</b>	<b>102,00</b>
NFZ	31 117 482,05	30 490 355,00	102,06
Pozostałe świadczenia medyczne	289 332,60	300 000,00	96,44
Z działalności gospodarczej	560 959,99	550 000,00	101,99
<b>Operacyjne</b>	<b>2 558 951,35</b>	<b>1 278 000,00</b>	<b>200,23</b>
<b>Finansowe</b>	<b>9 851,51</b>	<b>15 000,00</b>	<b>65,68</b>
<b>RAZEM PRZYCHODY</b>	<b>34 536 577,50</b>	<b>32 633 355,00</b>	<b>105,83</b>

WYNIK FINANSOWY	Wykonanie roku 2012	Planowane przychody 2012	Dynamika 2012
1	3	2	4
<b>OGÓŁEM KOSZTY</b>	<b>36 189 181,63</b>	<b>32 628 400,00</b>	<b>110,91</b>
<b>OGÓŁEM PRZYCHODY</b>	<b>34 536 577,50</b>	<b>32 633 355,00</b>	<b>105,83</b>
<b>WYNIK FINANSOWY</b>	<b>-1 652 604,13</b>		

GŁÓWNY KASJER  
ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ  
we Włoszczowie  
mar Alina Miernik

leku. med. Ryszard Skrzypek

## Stan zobowiązań i należności na dzień 31.12.2012r.

### wg wstępnej wersji sprawozdania

1. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	28.574.579,16
• Rezerwa utworzona na zobowiązania zgodnie z MSR wobec pracowników z tytułu odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych	1.391.861,00
• Rozliczenia międzyokresowe przychodów	5.832.179,34
• Zobowiązania wobec banku	3.455.983,87
w tym:	
- kredyt inwestycyjny na udział własny w inwestycji realizowanej ze środków Unii Europejskiej	2.522.727,26
- kredyt obrotowy na rachunku bieżącym	933.256,61
• Zobowiązania wobec dostawców towarów i usług w strukturze wiekowej do 12 miesięcy	16.422.114,99
w tym:	
- zobowiązania wymagalne	9.700.845,42
• Zobowiązania publiczno – prawne	1.441.321,90
• Fundusz Świadczeń Socjalnych	31.118,06

2. Należności	3.545.083,44
• Z NFZ za udzielone świadczenia medyczne w m – cu XII	3.334.286,18
• Inne należności	123.214,50
• Środki finansowe na rachunkach bankowych	87.582,76

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
**ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ**  
 we Włoszczowie  
*(signature)*  
**mgr Alina Miernik**

*(signature)*  
 ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ  
 we Włoszczowie  
 ul. ... ..  
 27-100 Włoszczowa