

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Szczebrzeszynie

PLAN FINANSOWY NA ROK 2014

I. PRZYCHODY

Założenia planu oparto na umowach z NFZ i innymi ZOZ oraz na przewidywaniu, że NFZ zawrze umowę na I półrocze z zakresu świadczeń w Izbie Przyjęć szpitala i Rehabilitacji Leczniczej w wysokości podwojonej na I półrocze 2014 r. i otrzymamy od kwietnia 2014 r. kontrakt podwykonawczy na CLR w kwocie dotychczasowej.

Ogółem przychody ze sprzedaży wyniosą 8 130 tys. zł, w tym:

- sprzedaż produktów 8 130 tys. zł
- z tego:
 - usługi zdrowotne 8 115 tys. zł
 - pozostała sprzedaż 15 tys. zł

Pozostałe przychody operacyjne 1 000 tys. zł, z tego:

- rozliczenie dotacji 900 tys. zł
na zakup środków trwałych
- inne przychody 100 tys. zł
(wynagrodzenia, umorzenia, darowizny)

Ogółem przychody 9 130 tys. zł.

II. KOSZTY

Założenia planowe oparto na wykonaniu za 2013 r. i wprowadzonych oszczędnościach.

Koszty rodzajowe wyniosą	9 000 tys. zł
w tym amortyzacji	920 tys. zł
Pozostałe koszty operacyjne	80 tys. zł
w tym renta odszkodowawcza	61 tys. zł

Koszty finansowe (odsetki bankowe i ustawowe) 50 tys. zł

Ogółem koszty 9 130 tys. zł.

III. WYNIK FINANSOWY

- wynik ze sprzedaży (8130-9000) -870 tys. zł
- wynik z pozostałej działalności operacyjnej (1000-80) +920 tys. zł
- wynik z działalności finansowej -50 tys. zł

Przewidujemy, że ujemne wyniki działalności podstawowej i finansowej pokryje zysk z działalności pozostałej operacyjnej.

IV. SYTUACJA FINANSOWA

Przewidywaną sytuację majątkową na 31.12.2014 r. przedstawiono w Tabeli Bilans – Plan 2014. SP ZOZ na zwiększenie wartości budynków Laboratorium i Administracji, wynikającą z modernizacji pomieszczeń dla diagnostyki serologicznej oraz dla Poradni Kardiologicznej i Urazowo – Ortopedycznej, zamierza wykorzystać dotację celową Powiatu w wysokości 140 tys. zł ujęto w budżecie Powiatu Zamojskiego na 2014 rok. Mimo to wartość majątku (Aktywa) zmaleje o 11,59% wartości z 2013 r. Źródłami sfinansowania tego majątku (Pasywa) będą środki obce: długoterminowe kredyty i pożyczki w wysokości 1 031 tys. zł, krótkoterminowe zobowiązania bieżące w wysokości 2 397 tys. zł oraz dotacje na zakup środków trwałych rozliczane w czasie w wysokości 4 694 tys. zł. Zobowiązania i rezerwy na koniec 2014 r. będą niższe o 675 tys. zł, w tym: dotacje do rozliczenia o 353 tys. zł, zobowiązania długoterminowe o 89 tys. zł (-339 tys. zł spłata kredytów i pożyczek +250 tys. zł pożyczka krótkoterminowa), zobowiązania bieżące wymagalne o 221 tys. zł.

Planowany neutralny wynik finansowy na poziomie zerowym także daje gwarancję niewystąpienia wzrostu zobowiązań.

V. PODSUMOWANIE

Planujemy, że:

1. Sprzedaż wzrośnie o 30 tys. zł.
2. Koszty bezpośrednie zmaleją o 56 tys. zł.
3. Sytuacja finansowa poprawi się nieznacznie w pozycji zobowiązań wymagalnych w szczególności. Obniżą się o 309 tys. zł ogółem poprzez zastosowanie w przetargach istotnego warunku przedłużającego termin płatności do 90 dni.
4. SP ZOZ nie posiada możliwości wygenerowania zysku, który mógłby być przeznaczony na spłatę zobowiązań przeterminowanych.

GLÓWNY KSIĘGOWY
SP ZOZ Szczepieszyn

mgr Halina Wasilewska

DYREKTOR
SP ZOZ w Szczepieszynie

Sławomir Porzuc

W załączeniu:

- 1) Tabela Przychodów, Kosztów i Wyniku Finansowego – Plan 2014
- 2) R – k Zysków i Strat – Plan 2014
- 3) Bilans – Plan na 31.12.2014 r.

Plan finansowy na 2014
Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Szczepleszynie

LP	Wyszczególnienie	Wartość w tys. zł.			Dynamika wzrostu	
		Wykonanie za 2012 r.	Wykonanie za 2013 r.	Planowana na 2014 r.	Kwotowa tys.zł.	%
A.	PRZYCHODY OGÓLEM	10037	9134	9130	-4	99,96
	w tym:					
	1. Z tytułu sprzedaży	7882	8100	8130	30	100,37
	w tym usługi zdrowotne	7860	8083	8115	32	100,4
	1.1 udzielanie świadczeń zdrowotnych ubezpieczonym na zlecenie NFZ	7315	7523	7545	22	100,29
	-w tym: nadwykonania	0	0	0	0	
	1.2 udzielanie świadczeń medycznych innym zakładom opieki Zdrowotnej	495	498	500	2	100,4
	- w tym: Szpital Wojew. JP II	429	432	435	3	100,69
	1.3 udzielanie pacjentom świadczeń nie przysługujących w ramach ubezpieczenia i nie objętych ubezpieczeniem	47	57	65	8	114,04
	1.4 udzielanie świadczeń innym instytucjom	3	5	5	0	100,00
	1.5 udzielanie świadczeń w ramach realizacji zadań i programów zdrowotnych					
	1.6 świadczenie usług innych, wynajem itp.	13	15	15	0	100,00
	1.7.Sprzedaż materiałów	9	2	0	-2	0
	2. Inne przychody operacyjne	2152	1030	1000	-30	97,09
	3. Przychody finansowe	3	4	0	-4	0
B.	KOSZTY	9912	9220	9130	-90	99,02
	I. W/g rodzajów razem	8704	9056	9000	-56	99,38
	w tym:					
	1. Amortyzacja	946	944	920	-24	97,46
	2. Materiały	942	1069	1010	-59	94,48
	w tym:					
	2.1 Sprzęt medyczny	65	78	70	-8	89,74
	2.2 Opał	225	158	150	-8	94,94
	2.3 Paliwo	53	57	50	-7	87,72
	2.4 Materiały do napraw	16	24	20	-4	83,33
	2.5 Materiały czystościowe	28	50	40	-10	80
	2.6 Materiały biurowe	23	24	20	-4	83,33
	2.7 Materiały gospodarcze	6	9	10	1	111,11
	2.8 Surowce i towary żywnościowe	61	63	60	-3	95,24
	2.9 Leki i opatrunki	287	372	370	-2	99,46
	2.10 Materiały diagnostyczne	139	196	190	-6	96,94
	2.11 Tlen	23	24	20	-4	83,33
	2.12 Pozostałe	16	14	10	-4	71,43
	3. Energia	147	140	130	-10	92,86
	w tym:					
	3.1 Ciepłota	14	14	14	0	100
	3.2 Elektryczna	132	125	125	0	100
	3.3 inne /gaz/	1	1	1		

LP	Wyszczególnienie	Wartość w tys. zł.			Dynamika wzrostu	
		Wykonanie za 2012 r.	Wykonanie za 2013 r.	Planowana na 2014 r.	Kwotowa tys.zł.	%
	4. Usługi obce	1057	1309	1300	-9	99,31
	w tym:					
	4.1 Konserwacje i remonty	50	56	50	-6	89,29
	4.2 Transportowe	10	5	5	0	100
	4.3 Telekomunikacja	21	20	20	0	100
	4.4 Nieczystości komunalne	42	47	45	-2	95,74
	4.5 Badania medyczne	74	87	85	-2	97,7
	4.6 Pralnicze	38	39	40	1	102,56
	4.7 Spalanie	4	5	5	0	100
	4.8 Dyżury lekarzy	767	1005	1000	-5	99,5
	4.9 Pozostałe	51	45	50	5	111,11
	5. Wynagrodzenia	4572	4518	4580	62	101,37
	w tym:					
	5.1 z tyt. umowy o pracę	4223	4270	4330	60	101,41
	5.2 z tyt. umowy na zlecenie	349	248	250	2	100,81
	6. Świadczenia	843	864	850	-14	98,38
	7. Pozostałe koszty	177	180	180	0	100
	8. Podatki i opłaty	20	32	30	-2	93,75
	9. Wartość sprzedanych materiałów	0	0	0		
	II. Pozostałe koszty operacyjne	1070	76	80	4	105,26
	III. Koszty finansowe /odsetki/	138	88	50	-38	
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A1 - B1)	-822	-956	-870	86	91
D.	Zysk (strata) z pozostałej dział. operacyjnej (A2 - BII)	1082	954	920	-34	96,44
E.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D)	260	-2	50	52	-2500
F.	Zysk (strata) z działalności finansowej (A3 - BIII)	-135	-84	-50	34	59,52
G.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (E + F)	125	-86	0	86	0

Sporządził: Halina Wasilewska

GLÓWNY KSIĘGOWY
SP ZOZ Szczepieszyn

mgr Halina Wasilewska

DYREKTOR
SP ZOZ w Szczepieszynie

Stawemir Porzuc

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY) PLAN NA 2014R / tys. zł./

LP	Wyszczególnienie	Wykonanie za 2012	Wykonanie za 2013	Plan 2014 r.	Dynamika wzrostu	
					Kwotowa tys.zł.	%
1	2	3	4	5	6	7
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	7882	8100	8130	30	100,37
	— od jednostek powiązanych					
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	7873	8098	8130	32	100,40
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wart. dodatnia, zmniejszenie – wart. ujemna)					
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki					
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	9	2	0	-1	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	8704	9056	9000	-56	99,38
I.	Amortyzacja	946	944	920	-24	97,46
II.	Zużycie materiałów i energii	1089	1209	1140	-69	94,29
III.	Usługi obce w tym:	1057	1309	1300	-9	99,31
	- dyżury lekarskie	767	1005	1000	-5	99,50
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	20	32	30	-2	93,75
	— podatek akcyzowy					
V.	Wynagrodzenia	4572	4518	4580	62	101,37
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	843	864	850	-14	98,38
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	177	180	180	0	100,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0	#DZIEL/0!
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-822	-956	-870	86	91,00
D.	Pozostałe przychody operacyjne	2152	1030	1000	-30	97,09
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych					
II.	Dotacje					
III.	Inne przychody operacyjne	2152	1030	1000	-30	97,09
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1070	76	80	4	105,26
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych					
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych					
III.	Inne koszty operacyjne	1070	76	80	4	105,26
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	260	-2	50	52	-2 500,00
G.	Przychody finansowe	3	4	0	-4	0
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:					
	— od jednostek powiązanych					
II.	Odsetki, w tym:	3	4		-4	0
	— od jednostek powiązanych					
III.	Zysk ze zbycia inwestycji					
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji					
V.	Inne					
H.	Koszty finansowe	138	88	50	-38	56,82
I.	Odsetki, w tym:	138	88	50	-38	56,82
	— dla jednostek powiązanych					
II.	Strata ze zbycia inwestycji					
III.	Aktualizacja wartości inwestycji					
IV.	Inne					
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)	125	-86	0	86	0,00
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)					
I.	Zyski nadzwyczajne					
II.	Straty nadzwyczajne					
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	125	-86	0	86	0,00
L.	Podatek dochodowy					
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)					
N.	Zysk (strata) netto (K–L–M)	125	-86	0	86	0,00

Sporządził : Halina Wasilewska

GLÓWNY KSIĘGOWY
SP ZOZ Szczepieszyn
mgr Halina Wasilewska

DYREKTOR
SP ZOZ w Szczepieszynie
Sławomir Porzuc

BILANS PLAN NA 31.12.2014r

AKTYWA		Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych			Dynamika wzrostu	
		Wykonanie za 2012 r.	Wykonanie za 2013 r.	Plan na 2014 r.	Kwotowa tys. zł.	%
1	2	3	4	5	6	7
A.	AKTYWA TRWAŁE	5547	5494	4780	-714	87
I.	Wartości niematerialne i prawne	282	0	0	0	
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych					
2	Wartość firmy					
3	Inne wartości niematerialne i prawne	282			0	
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne					
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	5265	5494	4780	-714	87
1	Środki trwałe	2858	5488	4774	-714	86,99
	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)					
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1828	4429	4100		
	c) urządzenia techniczne i maszyny	351	457	300		
	d) środki transportu	7	4			
	e) inne środki trwałe	672	598	374		
2	Środki trwałe w budowie	2407	6	6	0	100
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie					
III.	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0
1	Od jednostek powiązanych					
2	Od pozostałych jednostek					
IV.	Inwestycje długoterminowe	0	0	0	0	0
1	Nieruchomości					
2	Wartości niematerialne i prawne					
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
	a) w jednostkach powiązanych		0	0	0	0
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne długoterminowe aktywa finansowe					
	b) w pozostałych jednostkach	0	0	0	0	0
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne długoterminowe aktywa finansowe					
4	Inne inwestycje długoterminowe					
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0	0
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe					

AKTYWA		Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych			Dynamika wzrostu	
		Wykonanie za 2012 r.	Wykonanie za 2013 r.	Plan na 2014 r.	Kwotowa tys. zł.	%
1	2	3	4	5	6	7
B.	AKTYWA OBROTOWE	93	795	780	-15	98,11
I.	Zapasy	90	104	80	-24	76,92
1.	Materiały				0	
2.	Półprodukty i produkty w toku					
3.	Produkty gotowe					
4.	Towary					
5.	Zaliczki na dostawy					
II.	Należności krótkoterminowe		689	690	1	100,15
1.	Należności od jednostek powiązanych	2	0	0	0	0
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	0	0	0
	– do 12 miesięcy					
	– powyżej 12 miesięcy					
	b) inne					
2.	Należności od pozostałych jednostek	701	689	690	1	100,15
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	670	673	673	0	100,00
	– do 12 miesięcy	670	673	673	0	100,00
	– powyżej 12 miesięcy					
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	27	13	15	2	0
	c) inne	4	3	2	-1	66,67
	d) dochodzone na drodze sądowej					
III.	Inwestycje krótkoterminowe	3	2	10	8	500,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3	2	10	8	500,00
	a) w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
	b) w pozostałych jednostkach	0	0	0	0	0
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3	2	10	8	500,00
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3	2	10	8	500,00
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe				0	
	AKTYWA RAZEM	5640	6289	5560	-729	88,41

PASywa		Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych			Dynamika wzrostu	
		Wykonanie za 2012 r.	Wykonanie za 2013 r.	Plan na 2014 r.	Kwotowa tys. zł.	%
1	2	3	4	5	6	7
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-2429	-2571	-2625	-54	102,1
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	3690	3673	3673	0	100
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wartość ujemna)					
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)					
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	85	75	21	-54	28
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny					
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe					
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6329	-6233	-6319	-86	101,38
VIII.	Zysk (strata) netto	125	-86	0	86	0
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)					
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	8770	8860	8185	-675	92,38
I.	Rezerwy na zobowiązania	0	0	0	0	0
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0	0	0	0
	– długoterminowa					
	– krótkoterminowa					
3.	Pozostałe rezerwy	0	0	0	0	0
	– długoterminowe					
	– krótkoterminowe					
II.	Zobowiązania długoterminowe	1459	1120	1031 ⁻⁴²⁶	-89	92,05
1.	Wobec jednostek powiązanych					
2.	Wobec pozostałych jednostek	1459	1120	1031 ⁶⁰⁵	-89	92,05
	a) kredyty i pożyczki	1459	1120	1031 ⁶⁰⁵	-89	92,05
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych					
	c) inne zobowiązania finansowe					
	d) inne					
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2224	2617	2397 ⁺⁴²⁶	-220	91,59
1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0	0	0
	– do 12 miesięcy					
	– powyżej 12 miesięcy					
2.	Wobec pozostałych jednostek	2217	2611	2390	-221	91,54
	a) kredyty i pożyczki	398	703	700 ⁺⁴²⁵		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych					
	c) inne zobowiązania finansowe					
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	678	787	740	-47	94,03
	– do 12 miesięcy	678	787	740	-47	94,03
	– powyżej 12 miesięcy					
	e) zaliczki otrzymane na dostawy					
	f) zobowiązania wekslowe					
	g) z tytułu podatku, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	309	453	350	-103	77,26
	h) z tytułu wynagrodzeń	355	294	300	6	102,04
	i) inne	477	374	300	-74	80,21
3.	Fundusze specjalne	7	6	7		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	5086	5123	4764	-359	92,99
1.	Ujemna wartość firmy					
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	5086	5123	4764	-359	92,99
	– długoterminowe	5001	5047	4694		
	– krótkoterminowe	85	76	70		
	PASywa RAZEM	6341	6289	5560	-729	88,41

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SP ZOZ Szczepieszyn

mgr Halina Wasilewska

DYREKTOR
SP ZOZ w Szczepieszynie

Sławomir Forzyc

orządził: Halina Wasilewska

**Zarządzenie Nr 2/2014 z dnia 28 lutego 2014r. Dyrektora
Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Szczebrzeszynie**

w sprawie : **Planu Finansowego SPZOZ w Szczebrzeszynie na 2014 r.**

Na podstawie § 11 ust.3 Statutu Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Szczebrzeszynie z dnia 26 czerwca 2013r. zał. do Uchwały Nr XVIII/195/2013 Rady Powiatu w Zamościu z dnia 26 czerwca 2013 r. , w związku z art.249m ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych i art. 53 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej zarządzam , co następuje :

§ 1

Ustala się Plan Finansowy Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Szczebrzeszynie na 2014 rok zawierający :

- Tabelę przychodów , kosztów i wyników wg ich grup rodzajowych,
- Bilans Plan na 31.12.2014r.
- Rachunek Zysków i Strat Plan na 2014 r.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania, z mocą obowiązującą od 01.01.2014r.

SPZOZ.DE.3100.06.2014

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
22-460 w SZCZEBRZESZYŃIE
ul. Dr Z. Klukowskiego 3
NIP 922-22-82-854 REGON 950367239
tel. centr. 84 682 35 20, 84 682 35 70
pow. zamojski, woj. lubelskie

DYREKTOR
SP ZOZ w Szczebrzeszynie
Sławomir Porzuc