

**Samodzielny Publiczny
Zespół Opieki Zdrowotnej
w Szczepleszynie**

***SPRAWOZDANIE
Z REALIZACJI PLANU FINANSOWEGO
NA ROK 2015
W I PÓŁROCZU ROKU OBROTOWEGO***

Spis treści:

str.

I.	Wykonanie zadań statutowych	1
II.	Przychody	1
III.	Koszty	1
IV.	Wynik finansowy	1
V.	Sytuacja finansowa na 30.06.2015 r.	2
VI.	Podsumowanie i wnioski	2

I. WYKONANIE ZADAŃ STATUTOWYCH

Do 30 czerwca b.r. Plan finansowo-rzeczowy NFZ na 2015r. został zrealizowany w 53,5%, w tym: Szpital 54,7%, z tego: OW 49,7%, OG 62,4%, OCH 63,4%, IP 49,6%, AOS 49,3%, z tego: zachowawcze 55,9%, zabiegowe 29,4%, POZ 52,3%, TS 49,9%, Rehab.Leczn. 53,5%.

Pozostała sprzedaż 48,85%.

NFZ zrefundował 49,92 % wartości planowej sprzedaży świadczeń zdrowotnych a pozostali świadczeniobiorcy 48,84% planu rocznego.

Pozostałą sprzedaż niemedyczną zrealizowano w 36,31%.

Jednostki zadaniowe SPZOZ w ciągu I półrocza 2015r. hospitalizowały 1187 pacjentów przez 6483 osobodni, średni pobyt w szpitalu wyniósł 5,46 dnia a średnie wykorzystanie łóżek 54,27%. Oddziały zabiegowe wykonały 224 operacji (OCH 89,OG 135) i 240 zabiegów (OCH 157, OG 83), Izba Przyjęć 364 zabiegów a Rehabilitacja 9 489.

Pacjentom udzielono porad w: IP 556, POZ 1 5947, w Poradniach AOS 7 990, w Rehab. Leczn. 550, w CLR podwykonawstwo dla Szp.Woj. JP II 6 373 . Odbyto 930 wizyt w POZ, 42 w AOS i 189 CLR. Liczba opcji w czerwcu 2015 wynosiła 6839 do lekarza, 6916 do pielęgniarki, 3718 do położnej, 729 do pielęgniarki szkolnej, Trans.San. obsługiwał 20111 pacjentów pobliskich ZOZ-ów. W okresie analizowanym na OW leczono 45,3% pacjentów, 32,1 % na OCH, 22,58% na OG.

Zadania statutowe wykonało 101 pracowników medycznych, w tym 7 lekarzy oraz 44 zleceniob., w tym 33 lekarzy. Służbę medyczną wspomagało 32 pracowników i 4 zleceniob. administrac., technicznych, ekonomicznych i gospodarczych. Średnie wynagrodzenie pracowników wyniosło 2349,57zł a zlecenioborców 3624,41 zł .

II. PRZYCHODY

W I półroczu roku 2015 SPZOZ osiągnął 4.458 tys.zł przychodów ogółem, w tym z tytułu sprzedaży 4.036 tys.zł, z tego 4.031 tys. zł tytułem świadczeń zdrowotnych (99,88% sprzedaży). Laboratorium wykonało odpłatne badania diagnostyczne na kwotę 49 tys.zł , RTG 16 tys.zł, USG 3 tys.zł, sterylizacja 1 tys.zł, chłodnia 2 tys.zł, kuchnia 1tys.zł .

Otrzymano 16 tys.zł dotacji celowej na zakup sprzętu medycznego (pompa infuzyjna, aparat RTG stomatologiczny), plody rolne ze zbiórki publicznej w sąsiadujących miejscowościach na kwotę 1 tys.zł oraz dotację na zakup odzieży ochronnej dla pracowników w kwocie 7,5 tys.zł z Funduszu Prewencji PZU Życie. Rozliczono jako przychody pozostałe operacyjne 373 tys.zł z otrzymanych wcześniej dotacji na zakup środków trwałych do wysokości naliczonej amortyzacji.

Otrzymano refundację częściową kosztów zatrudnienia pracowników niepełnosprawnych w kwocie 27 tys.zł od PFRON i z PUP tytułem zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych 5 tys.zł oraz wynagrodzenia od ZUS,US i PZU w kwocie 5 tys.zł.

III KOSZTY

Na prowadzenie działalności SPZOZ poniósł 4.707 tys.zł kosztów ogółem, w tym kosztów bezpośrednich /rodzajowych/ 4.638 tys.zł , które były wyższe o 101 tys.zł od poniesionych w analogicznym okresie roku ubiegłego i wyższe od wielkości planowej o 2,11%). Koszty pracy wyniosły 3.317 tys.zł , tj. 51,99% planu , były wyższe o 164 tys.zł od występujących w okresie I półrocza roku ubiegłego i stanowiły 82,19% wielkości sprzedaży. W stosunku do roku ubiegłego wzrosły koszty energii elektrycznej i innej, usług obcych , w tym w szczególności lekarskich i konserwacyjno-remontowych sprzętu i aparatury medycznej oraz finansowe a wielkości planowe przekroczone w rodzajach: materiały 4%, energia 10%, usługi obce o 10,76%, podatki i opł. o 10% a finansowe (odsetki) o 11,82%. Przekroczenia w/w w części kompensują oszczędności kosztów wynagrodzeń z tytułu umów o pracę, świadczeń pracowniczych i pozost. kosztów rodzajowych. Pozostałe koszty operacyjne i finansowe stanowiły 1,47% kosztów ogółem a ich wykonanie jest

wyższe od założeń planowych o 21,53% .

IV. WYNIK FINANSOWY

Za 6 m-cy rb. SPZOZ wygenerował stratę w wysokości - 249 tys.zł która jest niższa od kosztów amortyzacji. Jest wyższa od ubiegłorocznej o 128 tys.zł i w całości od planu finansowego. W poszczególnych działalnościach wynik finansowy kształtował się jak poniżej:

- ze sprzedaży (działalność podstawowa) - 602 tys.zł
- z pozostałej działalności operacyjnej + 387 tys.zł
- z działalności finansowej - 34 tys.zł

Stratę w I półr. 2015r. wygenerowały: Szpital -761 tys.zł, w tym: OW-104,OG-263,OCH-575 tys.zł, IP+182 tys.zł. Po odliczeniu kosztów amortyzacji pozostaje strata w wysokości -639 tys.zł.

Rehabilitacja Lecznicza -43 tys.zł, w tym: Op.Lek.-11,Fizj.-32 tys.zł.(bez amortyzacji -25 tys.zł).

Pozostałe jednostki zadaniowe generują zysk bądź stratę niższą od naliczonej amortyzacji.

V. SYTUACJA FINANSOWA NA 30.06.2015 r.

AKTYWA wartość bilansowa 5.176 tys. zł

1. Wartość bilansowa /netto/ majątku trwałego na 30 czerwca roku analizowanego wyniosła 4.356 tys.zł 102,45 % wielkości planowej .Wyższa wartość aktywów trwałych od wielkości planowanej na koniec roku nie jest nieprawidłowością. Na bilansową wartość mają wpływ umorzenie (amortyzacja) i wartość początkowa środków trwałych przyjętych w okresie .
2. Aktywa obrotowe , których stan jest wyższy od ubiegłorocznego i planowanego z powodu wzrostu o 26 tys.zł zapasów, co jest zawsze niekorzystne w trudnej sytuacji finansowej, oraz należności wynikających ze zmiany rozliczeń z PFRON itp.

PASYWA wartość bilansowa 5.176 tys zł

1. Kapitały własne osiągnęły na koniec okresu analizowanego wartość – 3.043 tys.zł. Są różnicą między skumulowaną wartością straty za okres 1999-2015 (6.791 tys.zł , z tego conajmniej 5.000 tys. zł stanowią koszty amortyzacji) a sumą stanów Kapitałów Założycielskiego i Własnego (3.748 tys.zł) .
2. Zobowiązania i Rozliczenia Międzyokresowe Przychodów z tytułu dotacji na zakup majątku trwałego wyniosły 8.219 tys.zł. Przekroczenie wielkości planowej nie wymaga wyjaśnień z uwagi na nietożsamość okresów stanów.
3. Poszczególne elementy Działu B Pasywów Bilansu wyniosły :
 - zobowiązania długoterminowe (spłata kredytu i pożyczki w okresie po roku 2015) wyniosły 1.607 tys.zł,
 - zobowiązania krótkoterminowe z tytułów: kredyty i pożyczki, dostawy, podatek, ZUS,
 - wynagrodzenia i inne oraz ZFŚS wyniosły 2.341 tys.zł,
 - rozliczenia międzyokresowe przychodów i bierne w kwocie 4.262 tys.zł.

VI PODSUMOWANIE I WNIOSKI

1. W analizowanym okresie roku 2015 SPZOZ ubiegał się o zwiększenie kontraktu dla rodzajów świadczeń z zakresu chirurgii ogólnej i ginekologii planowej w leczeniu szpitalnym. Dla potwierdzenia słuszności tych starań realizowano do maja br.wykonywanie zadań statutowych ponad plan rzeczowo-finansowy NFZ. Wzrost kosztów z tego tytułu

sfinansowany byłby pozyskanymi znacznie wyższymi środkami finansowymi z NFZ jako już stałe zwiększenie kontraktu, niezbędne SPZOZ w poprawie sytuacji finansowej.

Brak pozytywnej decyzji Lubelskiego Oddziału NFZ zmusił jednostkę do możliwej minimalizacji wykonywania świadczeń na oddziałach zabiegowych wykorzystując nadwykonania z wcześniejszych m-cy.

W wyniku zmniejszenia tempa realizacji zadań pracownicy mogą przebywać na urloпах wypoczynkowych, zwłaszcza zaległych. W m-cu czerwcu br. Koszty i przychody wyrównały się a brak środków finansowych ograniczył się do spłaty kredytów.

2. Podejmowane są od początku roku optymalne decyzje dotyczące restrukturyzacji zatrudnienia i wynagradzania. Z końcem września obniży się zatrudnienie o conajmniej 5 pracowników administracyjnych, obsługi i pielęgniarki. Przyjęto, w uzgodnieniu z odchodzącymi pracownikami, że należne 3 m-czne odprawy będą wypłacane w 3 ratach miesięcznych do końca roku. Potencjalne oszczędności z tego tytułu wystąpią w roku przyszłym (pokryją np. ustawowy wzrost minimalnego wynagrodzenia).

W poszczególnych jednostkach zadaniowych w dalszym ciągu występuje zróżnicowany udział bezpośrednich kosztów pracy w zrealizowanym kontrakcie, które stanowią w :

OW 57,4%, OG 75,8%, OCH 113,8%, IP 33,7%, Por.Og.POZ 37%, CLR 83,3%, TS 62,8%, AOS średnio 54,4%, Reh. 98,1% .

3. W celu zatrzymania systematycznego wzrostu zobowiązań i wygospodarowania środków na spłatę rat kapitałowych kredytów bankowych przeprowadzane są obecnie analizy przed podjęciem koniecznych decyzji na zakupy, regulację wynagrodzeń itp. Ich efektem jest malejący comiesięczny przyrost zobowiązań (I+47,II+63,III+117,IV+26,V+5,VI+13).
4. SPZOZ wnosi o akceptację ujemnego wyniku finansowego w kwocie 249 tys.zł, wyższego od założeń planowych, niższego od kosztów amortyzacji wg art.59 ust 2 ustawy o działalności leczniczej, gdyż podejmowane działania oszczędnościowe rokują poprawę sytuacji finansowej w przyszłości.

GLÓWNY KSIĘGOWY
SP ZOZ Szczepczeszyn
mgr Halina Wisłowska

DYREKTOR
SP ZOZ w Szczepczeszynie
mgr Maria Słota

Plan finansowy na 2015
Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Szczebreszynie

LP	Wyszczególnienie	Wartość w tys. zł.			Dynamika wzrostu	
		Wykonanie na 30.06.2014 r.	Wykonanie na 30.06.2015r.	Plan na 2015r.	Do roku ub. Kwota	% wyk. Planu
1	2	3	4	5	6	7
A.	PRZYCHODY OGÓLEM	4482	4458	9025	-24	49,4
	w tym:					
	1. Z tytułu sprzedaży	4005	4036	8100	31	49,83
	w tym usługi zdrowotne	3997	4031	8086	34	49,85
	1.1 udzielanie świadczeń zdrowotnych ubezpieczonym na zlecenie NFZ	3709	3767	7545	58	200,29
	-w tym: nadwykonania	0	0	0	0	0
	1.2 udzielanie świadczeń medycznych innym zakładom opieki Zdrowotnej	247	225	454	-22	49,56
	- w tym: Szpital Wojew. JP II	0	0	0	0	0
	1.3 udzielanie pacjentom świadczeń nie przysługujących w ramach ubezpieczenia i nie objętych ubezpieczeniem	212	192	384	-20	50
	1.4 udzielanie świadczeń innym instytucjom	36	33	80	-3	41,25
	1.5 udzielanie świadczeń w ramach realizacji zadań i programów zdrowotnych	0	0	0	0	0
	1.6 świadczenie usług innych, wynajem itp.	0	0	0	0	0
	1.7.Sprzedaż materiałów	8	5	14	-3	35,71
	2. Inne przychody operacyjne	0	0	0	0	0
	3. Przychody finansowe	476	422	920	-54	45,87
		1	0	5	-1	0
B.	KOSZTY	4603	4707	9025	104	52,16
	I. W/g rodzajów razem	4537	4638	8900	101	52,11
	w tym:					
	1. Amortyzacja	459	381	800	-78	47,63
	2. Materiały	585	567	1050	-18	54
	w tym:				0	
	2.1 Sprzęt medyczny	52	49	90	-3	54,44
	2.2 Opał	80	73	140	-7	52,14
	2.3 Paliwo	27	21	50	-6	42
	2.4 Materiały do napraw	26	15	30	-11	50
	2.5 Materiały czystościowe	26	27	50	1	54
	2.6 Materiały biurowe	14	12	25	-2	48
	2.7 Materiały gospodarcze	0	0	0	0	0
	2.8 Surowce i towary żywnościowe	30	30	60	0	50
	2.9 Leki i opatrunki	214	212	380	-2	55,79
	2.10 Materiały diagnostyczne	91	79	180	-12	43,89
	2.11 Tlen	12	25	35	13	71,43
	2.12 Pozostałe	13	24	10	11	240
	3. Energia	67	78	130	11	60
	w tym:					
	3.1 Ciepłna	7	7	15	0	46,67
	3.2 Elektryczna	59	68	115	9	59,13
	3.3 inne /gaz/	1	3	0	2	

LP	Wyszczególnienie	Wartość w tys. zł.			Dynamika wzrostu	
		Wykonanie na 30.06.2014 r.	Wykonanie na 30.06.2015 r.	Planowana na 2015 r.	Do roku ub. Kwota	% wyk. Planu
	4. Usługi obce	755	1124	1850	369	60,76
	w tym:					
	4.1 Konserwacje i remonty	32	50	80	18	62,5
	4.2 Transportowe	3	3	10	0	30
	4.3 Telekomunikacja	10	11	20	1	55
	4.4 Nieczystości komunalne	23	19	40	-4	47,5
	4.5 Badania medyczne	49	57	100	8	57
	4.6 Pralnicze	18	20	35	2	57,14
	4.7 Spalanie	2	5	5	3	100
	4.8 Dyżury lekarzy	580	920	1500	340	61,33
	4.9 Pozostałe	38	39	60	1	65
	5. Wynagrodzenia	2149	2013	4100	-136	49,1
	w tym:					
	5.1 z tyt. umowy o pracę	2031	1863	3800	-168	49,03
	5.2 z tyt. umowy na zlecenie	118	150	300	32	50
	6. Świadczenia	424	384	780	-40	49,23
	7. Pozostałe koszty	80	73	160	-7	45,63
	8. Podatki i opłaty	18	18	30	0	60
	9. Wartość sprzedanych materiałów	0	0	0	0	0
	II. Pozostałe koszty operacyjne	37	35	70	-2	50
	III. Koszty finansowe /odsetki/	29	34	55	5	61,82
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A1 - B1)	-532	-602	-800	-70	75,25
D.	Zysk (strata) z pozostałej dział. operacyjnej (A2 - BII)	439	387	850	-52	45,53
E.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D)	-93	-215	50	-122	-430
F.	Zysk (strata) z działalności finansowej (A3 - BIII)	-28	-34	-50	-6	68
G.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (E + F)	-121	-249	0	-128	

Sporządził: Halina Wasilewska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 SP ZOZ Szczepieszyn

 mgr Halina Wasilewska

DYREKTOR
 SP ZOZ w Szczepieszynie

 mgr Maria Słota

BILANS PLAN NA 31.12.2015r

AKTYWA		Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych			Dynamika wzrostu	
		Wykonanie na 30.06.2014 r.	Wykonanie na 30.06.2015 r.	Plan na 2015 r.	Kwota	%
1	2	3	4	5	6	7
A.	AKTYWA TRWAŁE	5059	4356	4252	-703	102,45
I.	Wartości niematerialne i prawne	0		0	0	#DZIEL/0!
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych					
2	Wartość firmy					
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0			0	#DZIEL/0!
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne					
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	5059	4356	4252	-703	102,45
1	Środki trwałe	5053	4350	4246	-703	102,45
	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)					
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4196	3733	3499	-463	106,69
	c) urządzenia techniczne i maszyny	371	275	249	-96	110,44
	d) środki transportu	2	16	10	14	160
	e) inne środki trwałe	484	326	488	320	66,8
2	Środki trwałe w budowie	6	6	6	0	100
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie					
III.	Należności długoterminowe	0	0	0	0	#DZIEL/0!
1	Od jednostek powiązanych					
2	Od pozostałych jednostek					
IV.	Inwestycje długoterminowe	0	0	0	0	#DZIEL/0!
1	Nieruchomości					
2	Wartości niematerialne i prawne					
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	#DZIEL/0!
	a) w jednostkach powiązanych		0	0	0	#DZIEL/0!
	- udziały lub akcje					
	- inne papiery wartościowe					
	- udzielone pożyczki					
	- inne długoterminowe aktywa finansowe					
	b) w pozostałych jednostkach	0	0	0	0	#DZIEL/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	#DZIEL/0!
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe					

AKTYWA		Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych			Dynamika wzrostu	
		Wykonanie na 30.06.2014 r.	Wykonanie na 30.06.2015 r.	Plan na 2015 r.	Kwota	%
1	2	3	4	5	6	7
B.	AKTYWA OBROTOWE	763	820	800	57	102,5
I.	Zapasy	96	122	100	26	122
1.	Materiały	96	122	100	26	122
2.	Półprodukty i produkty w toku					
3.	Produkty gotowe					
4.	Towary					
5.	Zaliczki na dostawy					
II.	Należności krótkoterminowe	665	694	692	29	100,29
1.	Należności od jednostek powiązanych	0	0	0	0	#DZIEL/0!
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	0	0	#DZIEL/0!
	– do 12 miesięcy		0			
	– powyżej 12 miesięcy					
	b) inne					
2.	Należności od pozostałych jednostek	665	694	692	29	100,29
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	654	656	670	2	97,91
	– do 12 miesięcy	654	656	670	2	97,91
	– powyżej 12 miesięcy					
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	8	35	20	27	175
	c) inne	3	3	2	0	150,00
	d) dochodzone na drodze sądowej					
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2	4	8	2	50,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2	4	8	2	50,00
	a) w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	#DZIEL/0!
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
	b) w pozostałych jednostkach	0	0	0	0	#DZIEL/0!
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2	4	8	2	50,00
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2	4	8	-351	50,00
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe				0	#DZIEL/0!
	AKTYWA RAZEM	5822	5176	5052	-646	102,45

PASywa		Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych			Dynamika wzrostu	
		Wykonanie na 30.06.2014 r.	Wykonanie na 30.06.2015 r.	Plan na 2015 r.	Kwota	%
1	2	3	4	5	6	7
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-2692	-3043	-2808	-351	108,37
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	3673	3673	3673	0	100
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wartość ujemna)					
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)					
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	75	75	75	0	100
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny					
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe					
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6319	-6542	-6556	-223	99,79
VIII.	Zysk (strata) netto	-121	-249	0	-128	#DZIEL/0!
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)					
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	8514	8219	7860	-295	104,57
I.	Rezerwy na zobowiązania	0	0	0	0	#DZIEL/0!
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0	0	0	#DZIEL/0!
	– długoterminowa					
	– krótkoterminowa					
3.	Pozostałe rezerwy	0	0	0	0	#DZIEL/0!
	– długoterminowe					
	– krótkoterminowe					
II.	Zobowiązania długoterminowe	1073	1607	1405	534	114,38
1.	Wobec jednostek powiązanych					
2.	Wobec pozostałych jednostek	1073	1607	1405	534	114,38
	a) kredyty i pożyczki	1073	1607	1405	534	114,38
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych					
	c) inne zobowiązania finansowe					
	d) inne					
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2388	2350	2495	-38	94,19
1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	#DZIEL/0!
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0	0	#DZIEL/0!
	– do 12 miesięcy					
	– powyżej 12 miesięcy					
2.	Wobec pozostałych jednostek	2366	2341	2490	-25	94,02
	a) kredyty i pożyczki	630	1154	790	524	146,08
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych					
	c) inne zobowiązania finansowe					
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	954	576	1080	-378	53,33
	– do 12 miesięcy	954	576	1080	-378	53,33
	– powyżej 12 miesięcy					
	e) zaliczki otrzymane na dostawy					
	f) zobowiązania wekslowe					
	g) z tytułu podatku, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	470	322	300	-148	107,33
	h) z tytułu wynagrodzeń	286	260	300	-26	86,67
	i) inne	26	29	20	3	145
3.	Fundusze specjalne	22	9	5	-13	180
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	5053	4262	3960	-791	107,63
1.	Ujemna wartość firmy					
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	5053	4262	3960	-791	107,63
	– długoterminowe	4954	4234	3045	-720	139,05
	– krótkoterminowe	99	28	915	-71	3,06
	PASywa RAZEM	5822	5176	5052	-646	102,45

GLÓWNY KSIĘGOWY
SP ZOZ w Szczepleszynie
mgr Halina Wasilewska

DYREKTOR
SP ZOZ w Szczepleszynie
mgr Maria Słota

Porządził: Halina Wasilewska

SAMODZIELNY ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY) PLAN NA 2015R / tys. zł./

LP	Wyszczególnienie	Wykonanie 30.06.2014r	Wykonanie 30.06.2015r.	Plan 2015 r.	Dynamika wzrostu	
					Kwotowa tys.zł. /4-3/	% wyk. Planu /4:5/
1	2	3	4	5	6	7
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4005	4036	8100	31	49,83
	— od jednostek powiązanych				0	
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4005	4036	8100	31	49,83
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			0		
B.	Koszty działalności operacyjnej	4537	4638	8900	101	52,11
I.	Amortyzacja	459	381	800	-78	47,63
II.	Zużycie materiałów i energii	652	645	1180	-7	54,66
III.	Usługi obce w tym :	755	1124	1850	369	60,76
	- dyżury lekarskie	580	920	1500	340	61,33
IV.	Podatki i opłaty, w tym :	18	18	30	0	60,00
	— podatek akcyzowy					
V.	Wynagrodzenia	2149	2013	4100	-136	49,10
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	424	384	780	-40	49,23
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	80	73	160	-7	45,63
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0	#DZIEL/0!
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-532	-602	-800	-70	75,25
D.	Pozostałe przychody operacyjne	476	422	920	-54	45,87
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych					
II.	Dotacje					
III.	Inne przychody operacyjne	476	422	920	-54	45,87
E.	Pozostałe koszty operacyjne	37	35	70	-2	50,00
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych					
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych					
III.	Inne koszty operacyjne	37	35	70	-2	50,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-93	-215	50	-122	-430,00
G.	Przychody finansowe	1	0	5	-1	
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0			
	— od jednostek powiązanych					
II.	Odsetki, w tym:	1	0	5	-1	0,00
	— od jednostek powiązanych					
III.	Zysk ze zbycia inwestycji					
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji					
V.	Inne		0			
H.	Koszty finansowe	29	34	55	5	61,82
I.	Odsetki, w tym:	29	34	55	5	61,82
	— dla jednostek powiązanych					
II.	Strata ze zbycia inwestycji					
III.	Aktualizacja wartości inwestycji					
IV.	Inne					
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)	-121	-249	0	-128	
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)					
I.	Zyski nadzwyczajne					
II.	Straty nadzwyczajne					
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	-121	-249	0	-128	
L.	Podatek dochodowy					
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)					
N.	Zysk (strata) netto (K–L–M)	-121	-249	0	-128	

Sporządził : Halina Wasilewska

GLÓWNY KSIĘGOWY
 SP ZOZ Szczepiec
 mgr Halina Wasilewska

DYREKTOR
 SP ZOZ w Szczepiecu
 mgr Maria Słota