

Załącznik Nr 2
do projektu uchwały Nr 68/409/20
Zarządu Powiatu Gostyńskiego
z dnia 27 sierpnia 2020 r.

**INFORMACJA
O PRZEBIEGU WYKONANIA
PLANU FINANSOWEGO
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ
W GOSTYNIU
ZA I PÓŁROCZE 2020 ROKU**

Wysoka Rado!

Zarząd Powiatu Gostyńskiego zgodnie z art. 266 ust. 1 pkt. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) przedstawia informację o przebiegu wykonania planu finansowego za I półrocze 2020 roku Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Gostyniu, w zakresie i formie określonej w uchwale Rady Powiatu Gostyńskiego Nr XLI/344/10 z dnia 24 czerwca 2010 roku.

Informacja zawiera ujęcie tabelaryczne wykonania planu finansowego z procentowym wskaźnikiem wykonania do planu; objaśnienia do wykonania planu finansowego oraz informację o stanie należności i zobowiązań na koniec I półrocza 2020 roku.

Z poważaniem

Starosta Gostyński

Robert Marcinkowski



INFORMACJA

Z PRZEBIEGU WYKONANIA
PLANU FINANSOWEGO

SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ
W GOSTYNIU

za okres od 1 stycznia 2020r. do 30 czerwca 2020 r.

Gostyń, 13.08.2020r.

I. ANALIZA WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO OD 1 STYCZNIA 2020R. DO 30 CZERWCA 2020R.

Wyszczególnienie	Plan na 2020 rok	Wykonanie 30.06.2020 rok	% wykonania planu
I. PRZYCHODY ogółem :	44 540 541,40	22 588 237,66	50,71%
w tym :			
1) umowy z NFZ	37 470 004,20	17 899 330,12	47,77%
a) Szpital I stopnia - ryczałt	21 886 441,00	10 478 216,00	47,88%
b) Program lekowy	2 508 722,00	1 071 483,50	42,71%
c) Neonatologia - hospitalizacja	1 159 812,00	579 040,60	49,93%
d) Położnictwo i ginekologia - hospitalizacja	1 707 504,00	775 743,32	45,43%
e) Izba przyjęć	1 235 616,00	671 048,90	54,31%
f) Świadczenia NiŚOZ	1 580 400,00	790 200,00	50,00%
g) Badania endoskopowe	441 887,76	163 078,84	36,91%
h) Badania tomografii komputerowej	389 409,01	194 602,02	49,97%
i) Koszty świadczeń dla lekarzy, pielęgniarek i położnych, ratowników medycznych	4 500 000,00	2 241 637,46	49,81%
j) Zakład Opiekuńczo-Lecznicy	1 605 550,08	804 573,03	50,11%
k) Rehabilitacja (fizjoterapia)	233 548,35	114 496,20	49,02%
l) Świadczenia specjalistyczne - mammografia	30 114,00	12 672,45	42,08%
l) poradnie specjalistyczne (pediatryczna, internistyczna)	189 000,00	2 537,80	1,34%
m) leczenie pęcherzowego oddzielania naskórka	2 000,00	0,00	0,00%
2) Ratownictwo Medyczne	4 210 537,20	2 606 038,09	61,89%
3) Odpłatność za pobyt w ZOL	500 000,00	288 199,81	57,64%
4) Odpłatne świadczenia Oddziałów	550 000,00	276 766,41	50,32%
5) Najem i dzierżawy	40 000,00	13 262,60	33,16%
6) Świadczenia dla NZOZ-ów	150 000,00	39 374,54	26,25%
7) Pozostałe przychody	100 000,00	43 372,00	43,37%
8) Przychody finansowe	20 000,00	4 095,61	20,48%
9) Pozostałe przychody operacyjne	1 500 000,00	1 417 798,48	94,52%
II. KOSZTY	45 997 336,00	22 328 150,02	48,54%
w tym :			
1. Koszty działalności bieżącej	45 117 336,00	21 851 127,53	48,43%
w tym :			
1.1. Zużycie materiałów	6 840 425,00	3 157 009,84	46,15%
1.1.1. Leki	1 550 000,00	679 055,50	43,81%
1.1.2. Sprzęt i materiały medyczne	1 100 000,00	734 441,80	66,77%
1.1.3. Żywność	1 500,00	872,72	58,18%
1.1.4. Opatrunki	100 000,00	48 889,34	48,89%
1.1.5. Odczynniki	820 000,00	230 241,04	28,08%
1.1.6. Bielizna, pościel, serwety	58 000,00	872,72	1,50%
1.1.7. Odzież ochronna BHP	0,00	0,00	0,00%
1.1.8. Środki czystości	135 000,00	100 760,65	74,64%
1.1.9. Sprzęt niemed. i materiały biurowe	200 000,00	207 715,85	103,86%
1.1.10. Tlen i gazy medyczne	95 000,00	40 580,92	42,72%

Informacja z przebiegu wykonania planu finansowego SP ZOZ w Gostyniu
za okres od 1 stycznia 2020r. do 30 czerwca 2020r.

Wyszczególnienie	Plan na 2020 rok	Wykonanie 30.06.2020 rok	% wykonania planu
1.1.11. Pozostałe materiały	300 000,00	56 101,54	18,70%
1.1.12. Elaprase-lek do "programu lekowego"	2 480 925,00	1 057 477,76	42,62%
1.2. Zużycie energii	560 000,00	324 166,35	57,89%
1.2.1. Energia elektryczna	280 000,00	160 058,18	57,16%
1.2.2. Gaz	200 000,00	125 442,12	62,72%
1.2.3. Woda i kanalizacja	80 000,00	38 666,05	48,33%
1.3. Usługi obce	13 590 000,00	6 940 206,76	51,07%
1.3.1. Remonty i konserwacje	300 000,00	267 426,71	89,14%
1.3.2. Usługi transportowe	100 000,00	26 450,55	26,45%
1.3.3. Kontrakty	11 000 000,00	5 457 562,91	49,61%
1.3.4. Zakup procedur medycznych	400 000,00	200 393,52	50,10%
1.3.5. Opłaty pocztowe i telekomunikacyjne	40 000,00	23 756,62	59,39%
1.3.6. Usługi gastronomiczne	720 000,00	288 478,28	40,07%
1.3.7. Usługi pralnicze	300 000,00	149 320,71	49,77%
1.3.8. Wdrażanie programów komputer.	160 000,00	75 883,51	47,43%
1.3.9. Opłaty bankowe	20 000,00	8 188,50	40,94%
1.3.10. Pozostałe usługi	550 000,00	442 745,45	80,50%
1.4. Podatki i opłaty	52 806,00	29 286,49	55,46%
1.4.1. Podatek od nieruchomości	47 806,00	23 904,00	50,00%
1.4.2. Opłaty skarbowe i inne	5 000,00	5 382,49	107,65%
1.4.3. PFRON	0,00	0,00	0,00%
1.5. Wynagrodzenia	18 750 000,00	8 581 204,31	45,77%
1.5.1. Wynagrodzenia osobowe	16 750 000,00	7 609 784,07	45,43%
1.5.2. Wynagrodzenia bezosobowe	2 000 000,00	971 420,24	48,57%
1.6. Świadczenia na rzecz pracowników	3 472 105,00	1 975 754,53	56,90%
1.6.1. Narzuty na wynagrodzenia	3 000 000,00	1 513 159,67	50,44%
1.6.2. Odpis na ZFŚS	444 105,00	222 052,79	50,00%
1.6.3. Szkolenia	20 000,00	20 833,00	104,17%
1.6.4. BHP	8 000,00	219 709,07	2746,36%
1.7. Reprezentacja i reklama	2 000,00	0,00	0,00%
1.8. Podróże służbowe	0,00	0,00	0,00%
1.9. Amortyzacja	1 500 000,00	674 422,53	44,96%
1.10. Pozostałe koszty rodzajowe	350 000,00	169 076,72	48,31%
1.10.1. Opłaty bankowe i inne koszty	0,00	0,00	
1.10.2. Ubezpieczenia majątkowe	280 000,00	142 920,50	51,04%



Informacja z przebiegu wykonania planu finansowego SP ZOZ w Gostyniu
za okres od 1 stycznia 2020r. do 30 czerwca 2020r.

Wyszczególnienie	Plan na 2020 rok	Wykonanie 30.06.2020 rok	% wykonania planu
I.10.3.Podróże służbowe	70 000,00	26 156,22	37,37%
III. Koszty finansowe	700 000,00	351 802,47	50,26%
IV Pozostałe koszty operacyjne	180 000,00	125 220,02	69,57%
V. WYNIK FINANSOWY			
(I.1+I.2+I.3+I.4+I.5+I.6+I.7+I.8) - II.1 - III - IV	-1 456 794,60	260 087,64	-17,85%
VI. WYNIK FINANSOWY wg art.59 ust.2 ustawy o działalności leczniczej			
(V+II.1.9.)	43 205,40	934 510,17	2 162,95%

W omawianym okresie **przychody** ukształtowały się na poziomie **22 588 237,66 zł**, co stanowiło **50,71%** planu, w tym najwyższą wartość odnotowano na rzecz Narodowego Funduszu Zdrowia tj. w wysokości **17 899 330,12 zł**, która stanowiła **47,77 %** zakładanego planu. Przychody z działalności medycznej (komercja) stanowiły kwotę 3 210 378,85 zł (w tym przychody z Wielkopolskiego Centrum Ratownictwa Medycznego w Koninie w wysokości 2 606 038,00 zł). Przychody z pozostałej działalności niemedycejskiej to kwota **56 634,60 zł**, w której największe wpływy odnotowano z tytułu najmu pomieszczeń. Pozostałe przychody operacyjne były na poziomie **1 417 798,48 zł** (w tym darowizny w kwocie 804 788,08 zł pieniężne i rzeczowe m.in. środki ochrony indywidualnej oraz sprzęt medyczny). Przychody finansowe wyniosły **4 095,61 zł** – były to odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym Szpitala.

Różnica wykonania przychodów w stosunku do planu na dany okres

wyszczególnienie	plan 2020	plan w przeliczeniu na 6 m-cy 2020	wykonanie 30.06.2020	różnica wykonanie - plan w przeliczeniu na 6 m-cy
Przychody z działalności	44 540 541,40	22 270 270,70	22 588 237,66	317 966,96
Przychody z działalności podstawowej	43 020 541,40	21 510 270,70	21 166 343,57	-343 927,13
Przychody z działalności medycznej	42 880 541,40	21 440 270,70	21 109 708,97	-330 561,73
Przychody z tytułu kontraktu z NFZ	37 470 004,20	18 735 002,10	17 899 330,12	-835 671,98
Przychody z pozostałej działalności	140 000,00	70 000,00	56 634,60	-13 365,40
Pozostałe przychody operacyjne	1 500 000,00	750 000,00	1 417 798,48	667 798,48
Przychody finansowe	20 000,00	10 000,00	4 095,61	-5 904,39

Wyjaśnienie największych różnic:

W części dotyczącej osiągniętych przychodów z tytułu realizacji świadczeń wykonywanych na rzecz Narodowego Funduszu Zdrowia różnica wiąże się z mniejszym zakresem wykonywanych świadczeń pozaryczałtowych z powodu epidemii COVID-19 oraz tym, że kolejne zwiększenie ryczałtu zostało rozliczone w miesiącu lipcu.

Jak już wcześniej wspomniano, znaczna różnica w pozycji Pozostałe przychody operacyjne dotyczy w głównej mierze otrzymanych dodatkowych darowizn związanych m.in. z epidemią COVID-19.

Udział kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia w przychodach

wyszczególnienie	plan 2020	plan w przeliczeniu na 6 m-cy 2020	wykonanie 30.06.2020	różnica wykonanie - plan w przeliczeniu na 6 m-cy
udział kontraktu z NFZ w przychodach działalności ogółem	84,13	84,13	79,24	-4,88
udział kontraktu z NFZ w przychodach z działalności podstawowej	87,10	87,10	84,57	-2,53

W omawianym okresie osiągnięto większe przychody z działalności niż pierwotnie zakładano. Jednak ze sprzedaży świadczeń na rzecz Narodowego Funduszu przychody były niższe, w związku z czym ich udział w przychodach ogółem był niższy o 4,88%, a w przychodach z działalności podstawowej niższy o 2,53%.

Koszty w okresie I półrocza 2020 r. wyniosły **22 328 150,02 zł** tj. **48,54%** planowanych. Koszty działalności bieżącej stanowiły kwotę 21 851 127,53 zł tj. 48,43% planu, natomiast Koszty finansowe - 351 802,47 zł tj. 50,26% planu, a „Pozostałe koszty operacyjne” - 125 220,02 zł tj. 69,57% planu.

Różnica wykonania kosztów w stosunku do planu na dany okres

Wyszczególnienie	plan 2020	plan w przeliczeniu na 6 m-cy 2020	wykonanie 30.06.2020	różnica wykonanie - plan w przeliczeniu na 6 m-cy
Koszty ogółem	45 997 336,00	22 998 668,00	22 328 150,02	-670 517,98
<i>Koszty rodzajowe</i>	<i>45 117 336,00</i>	<i>22 558 668,00</i>	<i>21 851 127,53</i>	<i>-707 540,47</i>
I. Amortyzacja	1 500 000,00	750 000,00	674 422,53	-75 577,47
II. Zużycie materiałów i energii	7 400 425,00	3 700 212,50	3 481 031,69	-219 180,81
III. Usługi obce	13 590 000,00	6 795 000,00	6 940 226,26	145 226,26
IV. Podatki i opłaty	52 806,00	26 403,00	29 286,49	2 883,49
V. Wynagrodzenia	18 750 000,00	9 375 000,00	8 581 204,31	-793 795,69
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 472 105,00	1 736 052,50	1 975 879,53	239 827,03
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	352 000,00	176 000,00	169 076,72	-6 923,28
<i>Pozostałe koszty operacyjne</i>	<i>180 000,00</i>	<i>90 000,00</i>	<i>125 220,02</i>	<i>35 220,02</i>
<i>Koszty finansowe</i>	<i>700 000,00</i>	<i>350 000,00</i>	<i>351 802,47</i>	<i>1 802,47</i>

Wyjaśnienie największych różnic:

Z przedstawionego powyżej zestawienia widać największe różnice w stosunku do zakładanych kwot zwłaszcza w pozycjach związanych z „Usługami obcymi”. Dotyczy to głównie remontów w tym napraw sprzętu medycznego m.in. endoskopu w kwocie 20 683,02 zł i videogastroskopu w kwocie 23 996,19 zł oraz w pozycji „Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia” w zakresie świadczeń na rzecz pracowników tj. BHP dotyczącego zwiększonego zapotrzebowania na środki ochrony indywidualnej pracowników związanych z epidemią COVID-19. Koszty finansowe w omawianym okresie wyniosły

351 802,47 zł w tym odsetki od kredytów i pożyczki w wysokości 259 203,49 zł. W „Pozostałych kosztach operacyjnych” w ogólnej kwocie **125 220,02 zł** uwzględniono m.in. refakturowanie usług w kwocie 65 296,00 zł oraz koszty sądowe i egzekucyjne w wysokości 53 758,63 zł.

Udział kosztów osobowych wraz z pochodnymi oraz artykułów medycznych, transportu i procedur medycznych w kosztach działalności oraz w kosztach działalności podstawowej

wyszczególnienie	plan 2020	plan w przeliczeniu na 6 m-cy 2020	wykonanie 30.06.2020	różnica wykonanie - plan w przeliczeniu na 6 m-cy
Koszty działalności	45 997 336,00	22 998 668,00	22 328 150,02	-670 517,98
Koszty działalności podstawowej	45 117 336,00	22 558 668,00	21 851 127,53	-707 540,47
koszty personalne łącznie z pochodnymi	33 222 105,00	16 611 052,50	16 014 521,75	-596 530,75
udział w kosztach działalności	72,23	72,23	71,72	-0,50
udział w kosztach działalności podstawowej	73,63	73,63	73,29	-0,35
koszty art. medycznych, transportu i procedur medycznych	6 647 425,00	3 323 712,50	3 018 403,15	-305 309,35
udział w kosztach ogółem	14,45	14,45	13,52	-0,93
udział w kosztach działalności podstawowej	14,73	14,73	13,81	-0,92

Koszty personelu (łącznie z kontraktami) wraz z pochodnymi stanowiły na koniec czerwca 2020r. ok. 72% ogółu kosztów. Wskaźnik wspomnianych kosztów w stosunku do kosztów działalności podstawowej stanowił ok. 73%. Obydwa wskaźniki są niższe od planowanych wartości gdyż w planie uwzględniono od 1 lipca 2020r. zwiększenie wartości dodatków dla pielęgniarek zgodnie z obowiązującymi przepisami w tym zakresie.

Koszty artykułów medycznych, transportu medycznego oraz procedur medycznych związane są bezpośrednio z obsługą pacjentów. Ich procentowy udział w kosztach ogółem oraz w kosztach działalności podstawowej stanowił ok. 14%. Wskaźniki te są również niższe od planowanych z uwagi na fakt wykonania mniejszej ilości świadczeń medycznych z powodu epidemii COVID-19.

Udział kosztów w przychodach

wyszczególnienie	plan 2020	plan w przeliczeniu na 6 m-cy 2020	wykonanie 30.06.2020	różnica wykonanie - plan w przeliczeniu na 6 m-cy
koszty działalności ogółem w przychodach ogółem	103,27	103,27	98,85	-4,42
koszty działalności podstawowej w przychodach działalności podstawowej	104,87	104,87	103,24	-1,64
koszty personalne łącznie z pochodnymi w przychodach z NFZ	88,66	88,66	89,47	0,81
koszty art. medycznych, transportu i procedur medycznych w przychodach z NFZ	17,74	17,74	16,86	-0,88
suma	106,40	106,40	106,33	-0,07

Koszty działalności Szpitala ogółem w stosunku do przychodów Szpitala ogółem zaplanowano w wysokości ok. 3% wyższych od przychodów. Koszty zrealizowane w omawianym okresie osiągnęły wskaźnik o 4,42% niższy do zakładanej wielkości. W przypadku kosztów działalności podstawowej w przychodach działalności podstawowej wartość ta jest niższa o 1,64%. Na taką sytuację miało wpływ mniejsze zrealizowane koszty zwłaszcza zużycia materiałów i energii oraz wynagrodzeń.

Koszty personalne wraz z pochodnymi w stosunku do przychodów zaplanowano w wysokości ok. 88,66% przychodów z NFZ, natomiast ich wykonanie było nieco wyższe i wynosiło 89,47%. Oznacza to, że z każdej złotówki przychodu Szpitala przeznaczono 89 groszy na pokrycie kosztów pracy.

Udział kosztów art. medycznych, transportu i procedur medycznych w przychodach z NFZ wyniósł 16,86% i był o 0,88% niższy od planu z danego okresu.

Podsumowując na koszty personalne wraz z pochodnymi oraz koszty art. medycznych, transportu i procedur medycznych Szpital dokłada ok. 6 groszy do każdej zarobionej złotówki z Narodowego Funduszu Zdrowia.

W związku z panującą pandemią należy liczyć się z wysokim kosztem zakupu głównie maseczek, rękawiczek i innych środków ochrony indywidualnej personelu i pacjentów a także płynów do dezynfekcji oraz odkażania pomieszczeń. W wykazanych wyżej kosztach ujęto koszty związane z dostosowaniem pomieszczeń Szpitala do obecnej sytuacji epidemiologicznej (w tym Izbę B) oraz konieczne zabezpieczenie osób przebywających na jego terenie. Wspomniane koszty nie były ujęte w planie finansowym Szpitala.

Zaistniała sytuacja wpłynęła też niekorzystnie na rynek dostaw i usług. Dodatkowe koszty poniesione przez dostawców wygenerowały dużo wyższe ceny towarów i usług. Coraz więcej firm woli zerwać obowiązującą umowę podpisaną w wyniku wyboru w trybie przetargu nieograniczonego narażając się na kary niż dostarczać towar wg cen podanych w specyfikacji gdyż są one duże niższe od obecnie obowiązujących.

II. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2020R. DO 30 CZERWCA 2020R.

wariant porównawczy

jednostka obliczeniowa PLN

Wyszczególnienie	Plan na 2020	Wykonanie 01.01.2020- 30.06.2020	% wykonania planu
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	43 020 541,40	21 166 343,57	49,20
-od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	43 020 541,40	21 166 343,57	49,20
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	
B. Koszty z działalności operacyjnej	45 117 336,00	21 851 127,53	48,43
I. Amortyzacja	1 500 000,00	674 422,53	44,96
II. Zużycie materiałów i energii	7 400 425,00	3 481 031,69	47,04
III. Usługi obce	13 590 000,00	6 940 226,26	51,07
IV. Podatki i opłaty, w tym:	52 806,00	29 286,49	55,46
-podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia	18 750 000,00	8 581 204,31	45,77
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 472 105,00	1 975 879,53	56,91
-emerytalne		763 014,73	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	352 000,00	169 076,72	48,03
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 096 794,60	-684 783,96	32,66
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 500 000,00	1 417 798,48	94,52
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje		417 962,84	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne przychody operacyjne	1 500 000,00	999 835,64	66,66
E. Pozostałe koszty operacyjne	180 000,00	125 220,02	69,57
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne	180 000,00	125 220,02	69,57
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-776 794,60	607 794,50	-78,24
G. Przychody finansowe	20 000,00	4 095,61	20,48
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
a) od jednostek powiązanych, w tym:			
-których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
b) od jednostek pozostałych, w tym:			
-których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II. Odsetki, w tym:	20 000,00	4 095,61	20,48
od jednostek powiązanych			
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
w jednostkach powiązanych			

Informacja z przebiegu wykonania planu finansowego SP ZOZ w Gostyniu
za okres od 1 stycznia 2020r. do 30 czerwca 2020r.

Wyszczególnienie	Plan na 2020	Wykonanie 01.01.2020- 30.06.2020	% wykonania planu
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne			
H. Koszty finansowe	700 000,00	351 802,47	50,26
I. Odsetki, w tym:	700 000,00	351 802,47	50,26
dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV. Inne		0,00	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 456 794,60	260 087,64	-17,85
L. Podatek dochodowy			
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
N. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 456 794,60	260 087,64	-17,85
VI. WYNIK FINANSOWY wg art.59 ust.2 ustawy o działalności leczniczej (N+B.1.)	43 205,40	934 510,17	2162,95%

Działalność ze sprzedaży Szpital w omawianym okresie zakończył stratą w wysokości **684 783,96 zł** co stanowiło **32,66 %** wielkości zakładanej w planie.

Niewątpliwie największy wpływ na wynik finansowy tego okresu miało uzyskanie znacznych przychodów z tytułu dotacji i darowizn wykazanych w pozycji "Pozostałe przychody operacyjne". W związku z czym działalność operacyjna Szpitala uzyskała zysk w wysokości **607 794,50 zł** i kwota ta była wyższa od pierwotnie zakładanej.

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Gostyniu w dniu **30 czerwca 2020r. na całej prowadzonej działalności osiągnął zysk w wysokości 260 087,64 zł** co było zdecydowanie lepszym wynikiem niż zakładano w planie finansowym na 2020 rok.

Po uzgodnieniu kosztów amortyzacji zgodnie z art. 59 ust 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. z dnia 25 lutego 2020 r. Dz.U. z 2020 r., poz. 295 ze zmianami) wynik finansowy Szpitala uzyskałby kwotę 934 510,17 zł – zysk. Jeżeli ten trend się utrzyma, to podmiot tworzący nie będzie zobowiązany do pokrycia ewentualnej straty.



III. BILANS WG STANU W DNIU 30 CZERWCA 2020 ROKU

jednostka obliczeniowa PLN

AKTYWA	na dzień	PASYWA	na dzień
	30.06.2020r.		30.06.2020r.
A. AKTYWA TRWAŁE	16 681 067,89	A. Kapitał (fundusz) własny	-12 770 756,86
I. Wartości niematerialne i prawne	16 681 067,89	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	9 286 360,92
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00
2. Wartość firmy		nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	
3. Inne wartości niematerialne i prawne	16 681 067,89	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	
4. Zaliczki na wartości niematerialnych i prawnych		z tytułu aktualizacji wartości godziwej	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	
1. Środki trwałe	0,00	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		na udziały (akcje) własne	
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-22 317 205,42
c) urządzenia techniczne i maszyny		VI. Zysk (strata) netto	260 087,64
d) środki transportu		VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	
e) inne środki trwałe		B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	35 864 490,57
2. Środki trwałe w budowie		I. Rezerwy na zobowiązania	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	
III. Należności długoterminowe	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	
1. Od jednostek powiązanych		- długoterminowe	
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		- krótkoterminowe	
3. Od pozostałych jednostek		3. Pozostałe rezerwy	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	- długoterminowe	0,00
1. Nieruchomości		- krótkoterminowe	
2. Wartości niematerialne i prawne		II. Zobowiązania długoterminowe	14 326 929,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	
a) w jednostkach powiązanych	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	
- udziały lub akcje		3. Wobec pozostałych jednostek	14 326 929,00
- inne papiery wartościowe		a) kredyty i pożyczki	14 326 929,00
- udzielone pożyczki		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
- inne długoterminowe aktywa finansowe		c) inne zobowiązania finansowe	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	d) zobowiązania wekslowe	
- udziały lub akcje		e) inne	
- inne papiery wartościowe		III. Zobowiązania krótkoterminowe	8 146 092,88
- udzielone pożyczki		1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00

Informacja z przebiegu wykonania planu finansowego SP ZOZ w Gostyniu
za okres od 1 stycznia 2020r. do 30 czerwca 2020r.

AKTYWA	na dzień	PASYWA	na dzień
	30.06.2020r.		30.06.2020r.
- inne długoterminowe aktywa finansowe		a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	- do 12 miesięcy	0,00
- udziały lub akcje		powyżej 12 miesięcy	
- inne papiery wartościowe		b) inne	
- udzielone pożyczki		2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		- do 12 miesięcy	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	powyżej 12 miesięcy	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		b) inne	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	7 579 090,12
B. AKTYWA OBROTOWE	6 412 665,82	a) kredyty i pożyczki	714 672,27
I. Zapasy	852 119,62	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
1. Materiały	852 119,62	c) inne zobowiązania finansowe	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku		d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności :	3 545 564,05
3. Produkty gotowe		- 12 miesięcy	3 545 564,05
4. Towary	0,00	- powyżej 12 miesięcy	
5. Zaliczki na poczet dostawy i usługi	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	
II. Należności krótkoterminowe	3 673 487,57	f) zobowiązania wekslowe	
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	952 577,98
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	1 090 426,12
- do 12 miesięcy		i) inne	1 275 849,70
- powyżej 12 miesięcy		4. Fundusze specjalne	567 002,76
b) inne		IV. Rozliczenia międzyokresowe	13 391 468,69
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	1. Ujemna wartość firmy	
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	13 391 468,69
- do 12 miesięcy		- długoterminowe	13 391 468,69
- powyżej 12 miesięcy		- krótkoterminowe	
b) inne			
3. Należności od pozostałych jednostek	3 673 487,57		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	3 516 614,07		
- do 12 miesięcy	3 516 614,07		
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			
c) inne	156 873,50		
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 335 462,27		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 335 462,27		
a) w jednostkach powiązanych	0,00		

Informacja z przebiegu wykonania planu finansowego SP ZOZ w Gostyniu
za okres od 1 stycznia 2020r. do 30 czerwca 2020r.

AKTYWA	na dzień	PASYWA	na dzień
	30.06.2020r.		30.06.2020r.
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach	0,00		
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 335 462,27		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 335 462,27		
- inne środki pieniężne	0,00		
- inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	551 596,36		
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D. Udziały (akcje) własne			
AKTYWA razem (suma poz. A , B, C, D)	23 093 733,71	PASYWA razem (suma poz. A i B)	23 093 733,71



**IV. ROZLICZENIE ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, NALEŻNOŚCI
I ZOBOWIĄZAŃ WG STANU W DNIU 30 CZERWCA 2020R.**

1. Środki pieniężne

stan środków pieniężnych w dniu 01.01.2020	1 144 715,17
planowany stan środków pieniężnych w dniu 31.12.2020	1 250 000,00
stan środków pieniężnych w dniu 30.06.2020	1 335 462,27

2. Należności

stan należności w dniu 01.01.2020	3 427 344,09
planowany stan należności w dniu 31.12.2020	3 600 000,00
stan należności w dniu 30.06.2020	3 673 487,57
w tym wymagalne	33 156,66

3. Zobowiązania

stan zobowiązań w dniu 01.01.2020	18 571 357,57
planowany stan zobowiązań w dniu 31.12.2020	19 000 000,00
stan zobowiązań na 30.06.2020 (bez funduszy i rezerw)	21 906 019,12
w tym wymagalne	1 066 758,77
kredyty i pożyczka	15 041 601,27

V. ANALIZA WSKAŹNIKOWA

Poniżej przedstawiono analizę wskaźnikową wykorzystywaną przy ocenie sytuacji finansowej jednostki z uwzględnieniem niektórych wskaźników:

Nazwa wskaźnika	Wzór	Wielkość na koniec poszczególnych okresów
		styczeń-czerwiec 2020r.
wskaźnik płynności bieżącej	aktywa obrotowe/zobowiązania krótkoterminowe	0,79
wskaźnik płynności szybkiej	(aktywa obrotowe - zapasy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe) / zobowiązania krótkoterminowe	0,61
wskaźnik płynności gotówkowej	środki pieniężne / zobowiązania krótkoterminowe	0,16
rentowność netto sprzedaży	WF netto x 100 / przychody ze sprzedaży	1,23
rentowność brutto sprzedaży	WF brutto x 100 / przychody ze sprzedaży	1,23
wskaźnik zadłużenia ogółem	zobowiązania ogółem / aktywa ogółem	1,55

Wskaźniki płynności charakteryzują zdolność jednostki do terminowego regulowania zobowiązań. Poszczególne z nich omówiono poniżej.

Wskaźnik płynności bieżącej określa ile razy aktywa obrotowe pokrywają zobowiązania krótkoterminowe. Uzyskane wyniki stanowią, iż w przypadku spieniężenia całości majątku obrotowego jednostka pokryłaby uzyskanymi środkami w omawianym miesiącu częściowo zobowiązania krótkoterminowe. Na podstawie przedstawionych powyżej wskaźników można stwierdzić, że jednostka nie posiada zdolności do terminowego regulowania zobowiązań. Optymalna wielkość tego wskaźnika powinna mieścić się w przedziale od 1,5 do 2. Wyższa wartość wskaźnika interpretowana jest jako wyższe bezpieczeństwo finansowe firmy.

Wskaźnik płynności szybkiej informuje ile razy majątek obrotowy, po pomniejszeniu o zapasy i krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, pokrywa zobowiązania krótkoterminowe. Jego wartość powinna oscylować wokół 1. W przypadku Szpitala wskaźnik ten wskazuje na to, że w sytuacji przeznaczenia na spłatę zobowiązań całości aktywów szybkiej płynności jednostki, tzn. środków pieniężnych i należności, pokryłaby ona większą połowę zobowiązań krótkoterminowych.

Wskaźnik płynności gotówkowej określa jaka część zobowiązań krótkoterminowych może być pokryta z bieżących środków pieniężnych. Niska wartość wskaźnika nie może być jednoznacznie interpretowana negatywnie. Z kolei wartość przekraczająca np. 0,5 może świadczyć o tym, że firma utrzymuje za wysoki stan środków pieniężnych. W przypadku Szpitala w omawianym miesiącu wskaźnik ten wyniósł 0,16. Oznacza też, że jednostka ma zdolność do pokrycia mniej niż połowę zobowiązań krótkoterminowych z bieżących środków pieniężnych.

Wskaźniki rentowności służą do oceny gospodarności jednostki. Im wskaźniki są wyższe, tym sytuacja jednostki jest lepsza.

Wskaźnik rentowności sprzedaży netto wyniósł w omawianym miesiącu 1,23.

Wskaźnik rentowności sprzedaży brutto wyniósł w tym miesiącu 1,23.

Wskaźnik zadłużenia informuje o zadłużeniu jednostki i jej zdolnościach do obsługi tego zadłużenia. Im wyższy jego poziom, tym wyższy poziom zadłużenia i wyższe ryzyko finansowe. Za wartości stosunkowo bezpieczne uznaje się zwykle wartości nieprzekraczające 0,7. Przekroczenie tej wartości wiąże się z większym ryzykiem niewypłacalności. W przypadku Szpitala wskaźnik ten wyniósł 1,55.

VI. ROZLICZENIE KONTRAKTU Z NARODOWYM FUNDUSZEM ZDROWIA (BEZ ŚRODKÓW NA DODATKI DLA PIEŁĘGNIAREK, POŁOŻNYCH I RATOWNIKÓW MEDYCZNYCH) ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2020R.

Wykonanie kontraktów zawartych na udzielanie świadczeń zdrowotnych przez Szpital na rzecz Narodowego Funduszu Zdrowia za okres od 01.01.2020r. do 30.06.2020r. stanowi **42,07%**. Nadwykonania świadczeń pozaryczałtowych za ten okres zostaną rozliczone po zakończonym kwartale.

Realizacja kontraktów została przedstawiona w zamieszczonej poniżej tabeli.

Wyszczególnienie	Kontrakt roczny	Wykonanie 01.01.2020 - 30.06.2020	% wykonania kontraktu
Oddział wewnętrzny	6 441 982,92	2 827 112,07	43,89
Oddział dziecięcy	2 700 000,00	721 992,12	26,74
Oddział noworodkowy	0,00	0,00	0,00
Oddział poł.gin.	1 788 000,00	520 554,39	29,11
Oddz. Chirurgiczny	5 580 048,96	2 481 263,84	44,47
Oddz. AiIT	1 730 083,32	767 797,84	44,38
Oddz. Chirurgii Dziecięcej	3 300 000,00	1 220 688,42	36,99
Poradnia gin.poł	129 057,60	57 801,59	44,79
Poradnia gastroenterologiczna	217 267,20	114 708,64	52,80
Razem ryczałt	21 886 440,00	8 710 766,83	39,80
Oddz. Noworodkowy(N20,24,25)	1 159 800,00	583 440,20	50,31
Oddz. Poł-Gin (N01,N20)	1 707 504,00	775 743,32	45,43
ZOL	1 605 550,08	804 573,04	50,11
Endoskopia -gastro	131 182,80	55 944,28	42,65
Endoskopia -kolonoskopia	310 689,50	107 134,24	34,48
Rehabilitacja	224 519,40	110 001,15	48,99
Rehabilitacja – niepełnosprawni	9 021,60	8 692,95	96,36
Tomograf Komputerowy	389 401,80	219 258,25	56,31
Profilaktyka	30 024,00	12 672,45	42,21
AOS – pediatria poza ryczałtem	81 000,00	602,80	0,74
AOS – chor.wewnętrzne poza ryczałtem	108 000,00	1 969,00	1,82
Izba Przyjęć	1 235 616,00	617 808,00	50,00
POZ – NiŚOZ	1 580 400,00	790 200,00	50,00
Program lekowy	2 509 089,00	1 071 376,50	42,70
Razem pozaryczałtowe	11 081 798,18	5 159 416,18	46,56
Ogółem kontrakt z NFZ	32 968 238,18	13 870 183,01	42,07