Plan finansowy na 2015 rok
Ośrodka Rehabilitacji Narządu Ruchu „ Krzeszowice" SP ZOZ.
/ po zmianach wg stanu na dzień 01.09.2015 r./

Bieżące analizy wyników ekonomicznych, prognozy oraz dotychczasowy przebieg procesów gospodarowania w ORNR „Krzeszowice", zmiana przepisów prawa w zakresie wynagradzania pielęgniarek (rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 8 września 2015 r. w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej) wskazują na konieczność zmiany Planu finansowego Ośrodka Rehabilitacji Narządu Ruchu :Krzeszowice" SP ZOZ na 2015 rok.

Nowe planistyczne założenia przewidują:

1) wzrost przychodów o 87 tys. zł (z tego 60 tys. zł środki na wynagrodzenia pielęgniarek z NFZ, 18 tys. zł odszkodowanie PZU z tytułu szkód losowych w mieniu na skutek burz,

2) wzrost kosztów o 87 tys. zł (o dodatkowe wynagrodzenie pielęgniarek oraz likwidację szkód w infrastrukturze parku i budynku,

3) rezygnację z realizacji termomodernizacji budynku szpitalnego w związku problemami własnościowymi nieruchomości,

4) budowę studni wody leczniczej PK-1,

w związku z powyższym Plan Finansowy na 2015 rok przyjmuje postać:

1. Przychody

Stronę „dochodową" Planu finansowego Ośrodka Rehabilitacji Narządu Ruchu „Krzeszowice" określają prognozowane przychody, które wg skorygowanych założeń zrealizujemy w wysokości ogółem ok. 11 590 tys. zł [2/], z tego przychody netto ze sprzedaży wyniosą 11 056 tys. zł. Ponadto projektujemy realizację tzw. pozostałych przychodów operacyjnych w kwocie 510 tys. zł (m. innymi darowizny, najem, rozliczenia międzyokresowe przychodów, dofinansowania PFRON jako refundacje kosztów wynagrodzeń osób niepełnosprawnych) oraz 6 tys. zł przychodów finansowych i 18 tys. zł zysków nadzwyczajnych.

2. Wydatki

Stronę „wydatkową" Planu finansowego Ośrodka Rehabilitacji Narządu Ruchu „Krzeszowice" określają ponoszone nakłady inwestycyjne oraz koszty funkcjonowania Ośrodka.

W 2015 r. kontynuować będziemy zapoczątkowany w 2004 r. program modernizacji materialnej bazy udzielania świadczeń medycznych w Ośrodku Rehabilitacji Narządu Ruchu „Krzeszowice" SP ZOZ.

Plan na 2015 r. przewiduje realizację inwestycji o wartości 270 tys. zł .[1/]

Projektowane do wykonania zadania inwestycyjne można podzielić na cztery grupy.

Pierwsza grupa zadań polega na unowocześnianiu materialnej bazy oraz dostosowaniu do zakresu udzielanych świadczeń medycznych poprzez dokonanie zakupu aparatury i sprzętu diagnostycznego oraz rehabilitacyjnego

1/ Plan inwestycyjny na rok 2015 w wersji tabelarycznej stanowi załącznik nr 1
2/ Rachunek zysków i strat na 2015 rok stanowi załącznik nr 2.

Projektowane do zakupu urządzenia mają charakter mobilny, nie wymagają istotnych nakładów towarzyszących (np. budowlanych) i w pełni zaspokoją potrzeby chorych w podstawowym zakresie. Stopień zużycia, rok produkcji i jakość części wykorzystywanej aparatury medycznej i sprzętu rehabilitacyjnego powoduje, że niezbędne jest sukcesywne zastępowanie zdekapitalizowanej aparatury nowoczesnym sprzętem, spełniającym bieżące wymagania. Zakupione zostaną między innymi elektrokardiografy, bieżnia, dwa rowery stacjonarne (poziomy i pionowy), stepper, orbitrek, aparaty do elektroterapii (3szt.) oraz laseroterapii (biostymulacji), wirówki kończyn górnych i dolnych. Planowane nakłady wyniosą ok. 100 tys. zł.

Druga grupa zadań związana jest z kontynuacją szeroko pojętej informatyzacji Ośrodka. Planujemy zakup urządzeń i wyposażenia informatycznego, oprogramowania medycznego związanego z cyfryzacją szpitala oraz rozliczaniem świadczeń medycznych. Ponadto zamierzamy nabyć oprogramowanie i wyposażenie biurowe oraz tele- audio- wizualne.
Łączna wartość projektowanych działań wyniesie w 2015 r. ok. 100 tys. zł

Trzecia grupa zadań związana jest ze stałym dążeniem Ośrodka do kształtowania materialnej bazy udzielania świadczeń zdrowotnych zgodnie z wymogami Narodowego Funduszu Zdrowia oraz rozporządzenia Ministra Zdrowia w sprawie wymagań jakim powinny odpowiadać pod względem fachowym i sanitarnym pomieszczenia i urządzenia zakładu opieki zdrowotnej.

Planowana na 2015 rok modernizacja obiektów budowlanych Ośrodka „Krzeszowice" ograniczona została do niezbędnego minimum z uwagi na roszczenia własnościowe dawnych właścicieli.

Projektowany zakres prac do wykonania w 2015 r. obejmuje realizację studni do poboru wody leczniczej wykorzystywanej w zabiegach hydroterapii.
Łączna wartość projektowanych działań wyniesie w 2015 r. ok. 20 tys. zł

Koleją pozycję stanowią nakłady (50 tys. zł) związane z nabyciem urządzeń i sprzętu, wyposażenia zaplecza socjalno-hotelowego.

Koszty działalności ogółem Ośrodka Rehabilitacji Narządu Ruchu "Krzeszowice" wyniosą w 2015 r. 11 687 tys. zł, w tym koszty operacyjne 11 647 tys. zł, pozostałe koszty operacyjne 10 tys. zł oraz koszty finansowe 30 tys. zł. W strukturze kosztów 2015 r., zgodnie z charakterem realizowanych usług z dominującym czynnikiem wkładu pracy oraz marginalnym znaczeniem kosztów materiałów bezpośrednich, dominują wynagrodzenia, które wraz ze świadczeniami na rzecz pracowników stanowić będą w 2015 r. ok. 69 % planowanych kosztów działalności operacyjnej. Zaobserwować można jednak istotną poprawę wskaźnika określającego możliwości rozwojowe Zakładu, w 2014 r. powyższa relacja wynosiła 71 %.

3. Wynik finansowy

Realizacja planowanych przychodów pozwoli po raz kolejny, od uzyskania samodzielności finansowej Ośrodka, na „normalną" projekcję wszystkich racjonalnych wydatków chociaż niestety „kosztem" realizacji ujemnego wyniku finansowego w kwocie netto 98 tys. zł.
Plan finansowy na 2015 rok gwarantuje środki m. innymi na zakup niezbędnego wyposażenia rehabilitacyjnego, socjalno-hotelowego oraz biurowego, planowe zatrudnienie kadry medycznej, a także środki na finansowanie szkoleń, zabezpieczeń BHP, itp.

4. Należności i zobowiązania

Zgodnie z projekcja finansową działalności gospodarczej na 2015 r. [3/] należności Ośrodka na koniec okresu sprawozdawczego pozostaną na poziomie roku 2014 i wyniosą ok. 1 000 tys. zł.

Również zobowiązania krótkoterminowe i rezerwy na zobowiązania ogółem na koniec okresu sprawozdawczego pozostaną na poziomie roku 2014 i wyniosą odpowiednio 1 201 tys. zł i 1 120 tys. zł. Zobowiązania długoterminowe pozostaną na zerowym poziomie.

Sporządził | Krzeszowice, dnia 01.09. 2015 r. | Zatwierdził

Główny Księgowy
mgr Edward Cieciak

DYREKTOR
Ośrodka Rehabilitacji Narządu Ruchu
" Krzeszowice"
Andrzej Osiniak

3/ Sprawozdanie z przepływów pieniężnych oraz bilans na 2015 rok stanowią odpowiednio załączniki nr 3 i 4.

Załącznik nr 1
do Planu finansowego na 2015 rok

Plan inwestycyjny na 2015 rok
/ po zmianach wg stanu na dzień 01.09.2015 r./

pomiar w tys. zł

Lp.	Rodzaj inwestycji	Miejsce instalacji	Plan 2015 wersja pierwitna	Plan 2015 /po zmianach/	Źródło finansowania	Środki własne 2015 rok	Dotacje 2015	Dotacje 2016
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I	**Sprzęt i apar. medyczna**	**ORNR**	**100**	**100**	**ORNR**	**92**	**8**	**0**
1	Urządzenia medyczne oraz aparaty rehabilitacyjne	Zespół Pracowni Rehabilitacyjnych	100	100	ORNR PFRON	92	8	
II	**Informatyzacja**	ORNR	**100**	**100**	**ORNR**	**100**		**0**
1	Urządzenia i wyposażenie informatyczne, oprogramowania medyczne związane cyfryzacją szpitala oraz rozliczaniem świadczeń medycznych, oprogramowanie biurowe oraz urządzenia biurowe, wyposażenie tele-audio-wizualne	ORNR	100	100	ORNR	100		
III	**Zadania inwestycyjno-budowlane**	**ORNR**	**400**	**20**	**ORNR**	**20**	**0**	**0**
1	Termomodernizacja budynku szpitalnego Ośrodka Rehabilitacji Narządu Ruchu	ORNR - Oddział Szpitalny	400	0	ORNR PFRON			
2	Budowa studni wody leczniczej PK-1		0	20	ORNR	20		
IV	**Wyposażenie socjalno-hotelowe szpitala oraz terapii zajęciowej**	**ORNR- Oddział Szpitalny**	**50**	**50**	**ORNR**	**50**	**0**	
V	**Ogółem**		**650**	**270**	**ORNR**	**262**	**8**	**0**

Sporządził

Główny Księgowy

mgr Edward Cieciak

Krzeszowice, dnia 01.09. 2015 r.

Zatwierdzam

DYREKTOR
Ośrodka Rehabilitacji Narządu Ruchu
" Krzeszowice"
Andrzej Osiniak

Załącznik nr 4
do Planu finansowego na 2015 rok

Plan finansowy na 2015 rok

/po zmianach wg stanu na dzień 01.09.2015 r./

tys. zł

ORNR "Krzeszowice" SP ZOZ w Krzeszowicach ul.Daszyńskiego 1		BILANS Ośrodka Rehabilitacji Narządu Ruchu "Krzeszowice" SP ZOZ					
	AKTYWA	Plan 31.12.2015	Wykonanie 31.12.2014		**PASYWA**	Plan 31.12.2015	Wykonanie 31.12.2014
A.	**Aktywa trwałe (art..3ust. 1 pkt 13)**	**17 438**	**17 768**	**A.**	**Kapitał (fundusz) własny**	**6 824**	**6 922**
I	**Wartości niematerialne i prawne**	160	201	**I**	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	**7 220**	**7 220**
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			**II**	**Kapitał (fundusz) zapasowy**	**260**	**418**
2.	Inne wartości niematerialne i prawne	160	201	**III**	**Kapitał z aktualizacji wyceny**		
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i p.			**IV**	**Pozostałe Kapitały rezerwowe**		
II	**Rzeczowe aktywa trwałe**	**17 278**	**17 567**	**V**	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**	**-558**	**-558**
1.	Środki trwałe	17 273	17 562	**VI**	**Zysk (strata) netto**	**-98**	**-158**
a)	grunty	442	447	**B**	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**12 089**	**12 477**
b)	budynki i budowle	16 178	16 462	**I**	**Rezerwy na zobowiązania**	**1 120**	**1 220**
c)	urządzenia techniczne i maszyny	450	461	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 120	1 220
e)	inne środki trwałe	203	192	*	długoterminowe	1 029	1 129
2.	Środki trwałe w budowie	5	5	*	krótkoterminowe	91	91
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	**0**	**0**
				*	długoterminowe		
III	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**0**	**0**	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			**II**	**Zobowiązania długoterminowe**	**0**	**0**
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			1.	wobec pozostałych jednostek	0	0
				a)	kredyty i pożyczki - WFOŚ i GW		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów		
B.	**Aktywa obrotowe**	**1 475**	**1 631**	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	**Zapasy**	**27**	**27**	d)	inne - kredyt Fortis Bank		
1.	Materiały	27	27	**III**	**Zobowiązania krótkoterminowe**	**1 201**	**1 239**
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	1 200	1 238
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary			b)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	280	323
				*	do 12 miesięcy	280	323
II	**Należności krótkoterminowe**	**1 000**	**1 120**	*	powyżej 12 miesięcy		
1.	Należności od pozostałych jednostek	1 000	1 120	d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	1 000	1 120	e)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł oraz innych świad.			f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	520	506
c)	inne			g)	z tytułu wynagrodzeń	380	371
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	inne	20	38
III	**Inwestycje krótkoterminowe**	**429**	**465**	2.	fundusze specjalne	1	1
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	429	465	**IV**	**Rozliczenia międzyokresowe**	**9 768**	**10 018**
a)	w pozostałych jednostkach	0	0	1.	Inne rozliczenia międzyokresowe	9 768	10 018
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	9 768	9 761
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	429	465	*	krótkoterminowe		257
*	Środ. pieniężne w kasie i na rachunkach	429	465				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**19**	**19**				
	Suma aktywów	**18 913**	**19 399**		**Suma pasywów**	**18 913**	**19 399**

Sporządził

Krzeszowice, dnia 01.09.2015 r.

Zatwierdził

Główny Księgowy

DYREKTOR
Ośrodka Rehabilitacji Narządu Ruchu

Załącznik nr 3
do Planu finansowego na 2015 rok

Plan finansowy na 2015 rok
/po zmianach wg stanu na dzień 1.09.2015 r./

A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej Ośrodka Rehabilitacji Narządu Ruchu "Krzeszowice" SP ZOZ	Plan 2015 /po zmianach/	Wykonanie 2014
I.	**Zysk netto**	-98	-158
II.	**Korekty razem:**	**362**	**-87**
1.	amortyzacja	600	522
2.	zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	30	12
4.	zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		9
5.	zmiana stanu rezerw	-100	88
6.	zmiana stanu zapasów	0	-5
7.	zmiana stanu należności	120	-110
8.	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek	-38	11
9.	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-250	-614
10.	inne korekty		
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności operacyj. (I-II)**	**264**	**-245**
B.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności inwest.**		
I.	**Wpływy**	**0**	**0**
1.	zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów		
2.	z aktywów finansowych (odsetki)		
II.	**Wydatki**	**270**	**111**
1.	Nabycie wartości niemater. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trw.	270	111
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i p.		
3.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	**Przepływy pieniężne netto z działaności inwestycyjnej (I-II)**	**-270**	**-111**
C.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej**		
I.	**Wpływy**	**0**	**0**
1.	kredyty i pożyczki - kredyt inwestycyjny Fortis		
2.	dotacje - PFRON		
3.	inne wpływy finansowe		
II.	**Wydatki**	**30**	**12**
1.	spłaty kredytów i pożyczek		
2.	z tytułu innych zobowiązań finansowych		
3.	płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
4.	odsetki	30	10
5.	inne wydatki finansowe		2
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)**	**-30**	**-12**
D.	**Przepływy pieniężne netto razem (A.III+-B.III+-C.III)**	**-36**	**-368**
E.	**Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym:**	**-36**	**-368**
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	**Środki pieniężne na początek okresu**	**465**	**833**
G.	**Środki pieniężne na koniec okresu (F+-D), w tym**	**429**	**465**
-	o ograniczonej mozliwosci dysponowania		

Sporządził

Główny Księgowy

Krzeszowice, dnia 01.09. 2015 r.

Zatwierdził

DYREKTOR
Ośrodka Rehabilitacji Narządu Ruchu
" Krzeszowice"

Załącznik nr 2
do Planu finansowego na 2015 rok

Plan finansowy na 2015 rok
/po zmianach wg stanu na dzień 01.09.2015/

ORNR "Krzeszowice" w Krzeszowicach ul. Daszyńskiego 1		Rachunek zysków i strat Ośrodka Rehabilitacji Narządu Ruchu "Krzeszowice"SP ZOZ w tys. zł			
		Wykonanie 2014	Plan 2015	Plan 2015 /po zmianach/	Dynamika zmian
A	**Przychody netto ze sprzedaży**	**10 892**	**10 991**	**11 056**	**1,01**
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 959	10 771	10 831	1,01
II	Zmiana stanu produktów	-88	100	100	
III	Dotacje Ministra Zdrowia - lekarze rezyd.		100	100	1,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży materiałów	21	20	25	1,25
B	**Koszty działalności operacyjnej**	**11 342**	**11 560**	**11 647**	**1,01**
I	Amortyzacja	522	600	600	1,00
II	Zużycie materiałów i energii	1 027	1 145	1 160	1,01
III	Usługi obce	1 576	1 610	1 610	1,00
IV	Podatki i opłaty	52	60	60	1,00
V	Wynagrodzenia	6 774	6 550	6 610	1,01
VI	Ubezpieczenia społ. i inne świad.	1 294	1 480	1 492	1,01
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	97	115	115	1,00
VIII	Wartość sprzed. towar. i mater.				
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży**	**-450**	**-569**	**-591**	**1,04**
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	**419**	**510**	**510**	**1,00**
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych				
II	Dotacje				
III	Kary umowne				
IV	Inne przychody operacyjne	419	510	510	1,00
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	**9**	**10**	**10**	
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów				
II	Rezerwa na świadczenia pracownicze				
III	Rezerwa na środki PFRON				
IV	Inne koszty operacyjne	9	10	10	1,00
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej**	**-40**	**-69**	**-91**	**1,32**
G	**Przychody finansowe**	**8**	**2**	**6**	
I	Odsetki				
II	Inne	8	2	6	3,00
H	**Koszty finansowe**	**130**	**30**	**30**	**1,00**
I	Odsetki	120			
II	Inne	10	30	30	1,00
I	**Zysk (strata) z działalności gospodarczej**	**-162**	**-97**	**-115**	**1,19**
J	**Wynik zdarzeń nadzwyczajnych**	**4**	**0**	**18**	
I	Zyski nadzwyczajne	4		18	
II	Straty nadzwyczajne				
K	**Zysk / strata brutto**	**-158**	**-97**	**-97**	**1,00**
L	**Podatek dochodowy**				
M	**Podatek odroczony**		1	1	1,00
N	**Zysk (strata)netto**	**-158**	**-98**	**-98**	**1,00**

Sporządził
Główny Księgowy

Krzeszowice, dnia 01.09. 2015 r.

DYREKTOR
Ośrodka Rehabilitacji Narządu Ruchu

Zatwierdził