

Plan finansowy na 2016 rok
Ośrodka Rehabilitacji Narządu Ruchu „Krzeszowice” SP ZOZ.
/ po zmianach wg stanu na dzień 01.11.2016 r./

Bieżące analizy wyników ekonomicznych, dotychczasowy przebieg procesów gospodarowania w jednostce oraz projektowany sposób realizacji zadań wskazują na konieczność zmiany Planu finansowego Ośrodka Rehabilitacji Narządu Ruchu „Krzeszowice” SP ZOZ na 2016 rok.

Nowe planistyczne założenia przewidują:

1. Zmiany w strukturze kosztów Ośrodka z zachowaniem ich dotychczasowego poziomu, w tym:
 - a) zmniejszenie kosztów amortyzacji oraz projektowanych kosztów rezerw na świadczenia pracownicze łącznie o 280 tys. zł,
 - b) zwiększenie wartości projektowanych kosztów w rodzaju „usługi obce” o kwotę 200 tys. zł w tym:
 - kosztów żywienia, dyżurów medycznych, dozoru obiektów, prania odzieży w związku ze wzrostem stawek jednostkowych, w postępowaniach o zamówienia publiczne,
 - kosztów „usług medycznych obcych” w związku z zawarciem z kolejnym lekarzem umowy gospodarczej na świadczenie usług medycznych,
 - c) zwiększenie wartości projektowanych kosztów w rodzaju „ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracownicze” o kwotę 80 tys. zł w związku z przystąpieniem do programu szkoleniowego dofinansowanego przez Starostwo Powiatowe obejmującego kształcenie ustawiczne pracowników.
2. Zmniejszenie nakładów inwestycyjnych o 210 tys. zł, z 550 tys. zł do 340 tys. zł, w tym:
 - a) ograniczenie wydatków o kwotę 110 tys. zł na zakup urządzeń, wyposażenia i oprogramowania informatycznego do niezbędnego minimum oraz rezygnacja z części zakupu sprzętu i aparatury medycznej z powodu nie uzyskania dofinansowania z Ministerstwa Zdrowia,
 - b) zmniejszenie, w wyniku przeprowadzonego przetargu, projektowanych wydatków o kwotę 100 tys. zł na zakup dokumentacji projektowej zadania „Przebudowa i rozbudowa Ośrodka Rehabilitacji Narządu Ruchu „Krzeszowice”

w związku z powyższym, zgodnie z zasadami rachunkowości, Plan Finansowy na 2016 rok przyjmuje następującą postać:

1. Przychody

Stronę „dochodową” Planu finansowego Ośrodka Rehabilitacji Narządu Ruchu „Krzeszowice” określają prognozowane przychody, które wg wstępnych założeń zrealizujemy w wysokości ogółem ok. 12 031 tys. zł^{2/}, z tego przychody netto ze sprzedaży produktów wyniosą 11 515 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, dofinansowanie szkoleń przez Starostwo Powiatowe) oraz przychodów finansowych o wartości 6 tys. zł.

1/ Plan inwestycyjny na rok 2016 w wersji tabelarycznej stanowi załącznik nr 1

2/ Rachunek zysków i strat na 2016 rok stanowi załącznik nr 2.

2. Wydatki

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

W 2016 r. kontynuować będziemy zapoczątkowany w 2004 r. program modernizacji materialnej bazy udzielania świadczeń medycznych w Ośrodku Rehabilitacji Narządu Ruchu „Krzeszowice” SP ZOZ.

Plan na 2016 r. przewiduje realizację inwestycji o wartości 340 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

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 elektrokardiograf, rower stacjonarny, aparaty do elektroterapii oraz laseroterapii.

Planowane nakłady wyniosą ok. 30 tys. zł.

Druga grupa zadań związana jest z kontynuacją szeroko pojętej informatyzacji Ośrodka. Planujemy kompleksową digitalizację działalności medycznej poprzez zakup oprogramowania w zakresie m. innymi elektronicznej dokumentacji medycznej, rozliczeń usług medycznych, apteki szpitalnej. Ponadto projektujemy wymianę oprogramowania finansowo-księgowego oraz kadrowo-płacowego a także zakup urządzeń i wyposażenia informatycznego niezbędnego do uruchomienia i pracy zakupionego oprogramowania.

Łączna wartość projektowanych działań wyniesie w 2016 r. ok. 60 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.

W 2016 roku zamierzamy dokonać aktualizacji dokumentacji projektowej i kosztorysowej oraz pozwolenia na budowę (wartość ok. 200 tys. zł) niezbędnej do budowy w latach 2017-2019 nowych obiektów szpitalnych w ramach zadania pn. „Przebudowa i rozbudowa Ośrodka Rehabilitacji Narządu Ruchu „Krzeszowice” – zwiększenie dostępności i jakości usług medycznych”

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

Koszty działalności operacyjnej (w tym finansowe) Ośrodka wyniosą w 2016 r. ogółem 12 030 tys. zł, z tego koszty działalności operacyjnej osiągną poziom 12 005 tys. zł. Ponadto planujemy realizację tzw. pozostałych kosztów operacyjnych w wysokości 10 tys. zł oraz poniesiemy koszty finansowe o wartości 15 tys. zł

Pomimo niesprzyjających warunków gospodarowania (wzrost jednostkowych cen czynników „produkcji”, przy równoczesnym zachowaniu jednostkowych cen sprzedaży usług medycznych na poziomie roku 2009), wdrożone w latach 2011-2016 programy nakierowane na wzrost wydajności oraz oszczędnościowe pozwolą zachować wzrost prognozowanych kosztów w proporcji do wzrostu przychodów.

3. Wynik finansowy

Realizacja planowanych przychodów pozwoli po raz kolejny, od uzyskania samodzielności finansowej Ośrodka, na „normalną” projekcję wszystkich racjonalnych wydatków przy zachowaniu równowagi finansowej.

Plan finansowy na 2016 rok gwarantuje środki m. innymi na pełne zabezpieczenie procesu leczenia pacjentów (lekarstwa, wyroby medyczne, wyżywienie) 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 projekcją finansową działalności gospodarczej na 2016 r. ^{3/} należności Ośrodka na koniec okresu sprawozdawczego pozostaną na poziomie roku 2015 i wyniosą ok. 1 070 tys. zł.

Również zobowiązania krótkoterminowe na koniec okresu sprawozdawczego pozostaną na poziomie 2015 r. i wyniosą ok. 1 300 tys. zł. Zobowiązania długoterminowe pozostaną na zerowej wartości.

Sporządził

Krzeszowice, dnia 18.11. 2016 r.

Zatwierdził

Główny Księgowy

mgr Edward Cieciak

DYREKTOR
Ośrodka Rehabilitacji Narządu Ruchu
"Krzeszowice"
Andrzej Osiniak

3/ Sprawozdanie z przepływów pieniężnych oraz bilans na 2016 rok stanowią odpowiednio załączniki nr 3 i 4.

Plan inwestycyjny na 2016 rok
/po zmianach wg stanu na dzień 01.11.2016/

Lp.	Rodzaj inwestycji	Miejsce instalacji	Plan 2016	Plan 2016 /po zmianach/	Źródło finansowania	Środki własne 2016 rok	pomiar w tys. zł	
							Dotacje 2016	Dotacje 2017
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I	Sprzęt i apar. medyczna	ORNR	100	30	ORNR	30	0	0
1	Urządzenia medyczne oraz aparaty rehabilitacyjne	Zespół Pracowni Rehabilitacyjnych	100	30	ORNR PFRON	30		
II	Informatyzacja	ORNR	100	60	ORNR	60	0	0
1	Urządzenia i wyposażenie informatyczne, oprogramowanie finansowo-księgowe, kadrowo-placowe oraz urządzenia biurowe, wyposażenie tele-audio-wizualne	ORNR	50	30	ORNR	30		
2	1) Oprogramowania medyczne związane cyfryzacją szpitala w tym: elektroniczna dokumentacja medyczna, rozliczenia wykonywanych świadczeń medycznych, apteka 2) Urządzenia i wyposażenie informatyczne niezbędne do uruchomienia oprogramowania medycznego z punktu 1	ORNR	50	30	MRPO ORNR	30		
III	Zadania inwestycyjno-budowlane	ORNR	300	200	ORNR	200	0	0
1	Przebudowa i rozbudowa Ośrodka Rehabilitacji Narządu Ruchu "Krzyszowice" - zwiększenie dostępności i jakości usług medycznych. 1. Zmiana (aktualizacja) dokumentacji projektowej i kosztorysowej oraz pozwolenia na budowę.	ORNR	300	200	ORNR PFRON	200		
IV	Wyposażenie socjalno-hotelowe szpitala oraz terapii zajęciowej	ORNR	50	50	ORNR	50	0	
V	Ogółem		550	340	ORNR	340	0	0

Sporządził

Główny Księgowy

mgr Edward Cieciak

Krzyszowice, dnia 18.11. 2016 r.

Zatwierdza

DYREKTOR
Ośrodka Rehabilitacji Narządu Ruchu
"Krzyszowice"
Andrzej Osiniak

Plan finansowy na 2016 rok
/po zmianach wg stanu na dzień 01.11.2016/

ORNR "Krzeszowice" w Krzeszowicach ul. Daszyńskiego 1		Rachunek zysków i strat Ośrodka Rehabilitacji Narządu Ruchu "Krzeszowice"SP ZOZ w tys. zł			
		Wykonanie 2015	Plan 2016	Plan 2016 /po zmianach/	Dynamika zmian
A	Przychody netto ze sprzedaży	10 876	11 275	11 515	1,02
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 878	11 050	11 050	
II	Zmiana stanu produktów	-90	100	340	
III	Dotacje Ministra Zdrowia - lekarze rezyd.	55	100	100	
IV	Przychody netto ze sprzedaży materiałów	33	25	25	
B	Koszty działalności operacyjnej	11 290	11 765	12 005	1,02
I	Amortyzacja	562	550	510	0,93
II	Zużycie materiałów i energii	1 064	1 160	1 160	1,00
III	Usługi obce	1 517	1 610	1 810	1,12
IV	Podatki i opłaty	51	60	60	1,00
V	Wynagrodzenia	6 575	6 750	6 750	1,00
VI	Ubezpieczenia społ. i inne świad.	1 443	1 520	1 600	1,05
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	78	115	115	1,00
VII	Wartość sprzed. towar. i mater.				
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-414	-490	-490	1,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	441	510	510	1,00
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych				
II	Dotacje				
III	Kary umowne				
IV	Inne przychody operacyjne	441	510	510	1,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	2	10	10	
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów				
II	Rezerwa na świadczenia pracownicze				
III	Rezerwa na środki PFRON				
IV	Inne koszty operacyjne	2	10	10	1,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	25	10	10	1,00
G	Przychody finansowe	7	6	6	
I	Odsetki				
II	Inne	7	6	6	1,00
H	Koszty finansowe	13	15	15	1,00
I	Odsetki	13			
II	Inne		15	15	1,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	19	1	1	1,00
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	18	0	0	
I	Zyski nadzwyczajne	18			
II	Straty nadzwyczajne				
K	Zysk / strata brutto	37	1	1	1,00
L	Podatek dochodowy				
M	Podatek odroczony	1	1	1	1,00
N	Zysk (strata) netto	36	0	0	

Plan finansowy na 2016 rok
/po zmianach wg stanu na dzień 01.11.2016/

A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej Ośrodka Rehabilitacji Narządu Ruchu "Krzyszowice" SP ZOZ	Plan 2016	Wykonanie 2015
I.	Zysk netto	0	36
II.	Korekty razem:	-53	484
1.	amortyzacja	510	562
2.	zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	15	13
4.	zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		2
5.	zmiana stanu rezerw	-340	88
6.	zmiana stanu zapasów	0	15
7.	zmiana stanu należności	0	50
8.	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek	0	18
9.	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-238	-264
10.	inne korekty		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	-53	520
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	140	230
1.	Nabycie wartości niemater. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trw.	140	230
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i p.		
3.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-140	-230
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0	37
1.	kredyty i pożyczki - kredyt inwestycyjny Fortis		
2.	dotacje - PFRON		
3.	inne wpływy finansowe		37
II.	Wydatki	15	13
1.	splaty kredytów i pożyczek		
2.	z tytułu innych zobowiązań finansowych		
3.	płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
4.	odsetki		1
5.	inne wydatki finansowe	15	12
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-15	24
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+-B.III+-C.III)	-208	314
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym:	-208	314
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	779	465
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+-D), w tym	571	779
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

Sporządził

Krzyszowice, dnia 18.11. 2016 r.

Zatwierdził

Główny Księgowy

DYREKTOR
Ośrodka Rehabilitacji Narządu Ruchu
"Krzyszowice"

Plan finansowy na 2016 rok
/po zmianach wg stanu na dzień 01.11.2016/

tys. zł

ORNR "Krzeszowice" SP ZOZ w Krzeszowicach ul.Daszyńskiego 1		BILANS Ośrodka Rehabilitacji Narządu Ruchu "Krzeszowice" SP ZOZ					
AKTYWA		Plan 31.12.2016	Wykonanie 31.12.2015	PASYWA		Plan 31.12.2016	Wykonanie 31.12.2015
A.	Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)	17 110	17 280	A.	Kapitał (fundusz) własny	6 958	6 958
I	Wartości niematerialne i prawne	119	160	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 220	7 220
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy	260	260
2.	Inne wartości niematerialne i prawne	119	160	III	Kapitał z aktualizacji wyceny		
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i p.			IV	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	16 991	17 120	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-522	-558
1.	Środki trwałe	16 784	17 115	VI	Zysk (strata) netto	0	36
a)	grunty	437	443	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 821	12 199
b)	budynki i budowle	15 858	16 174	I	Rezerwy na zobowiązania	968	1 308
c)	urządzenia techniczne i maszyny	295	380	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	968	1 308
e)	inne środki trwałe	194	118	*	długoterminowe	868	1 156
2.	Środki trwałe w budowie	207	5	*	krótkoterminowe	100	152
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0	0
				*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	II	Zobowiązania długoterminowe	0	0
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1.	wobec pozostałych jednostek	0	0
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki - WFOŚ i GW		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów		
B.	Aktywa obrotowe	1 669	1 877	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	12	12	d)	inne - kredyt Fortis Bank		
1.	Materiały	12	12	III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 303	1 103
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	1 287	1 087
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary			b)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	370	170
				*	do 12 miesięcy	370	170
II	Należności krótkoterminowe	1 070	1 070	*	powyżej 12 miesięcy		
1.	Należności od pozostałych jednostek	1 070	1 070	d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	1 070	1 070	e)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł oraz innych świadc.			f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	504	504
c)	inne			g)	z tytułu wynagrodzeń	375	375
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	inne	38	38
III	Inwestycje krótkoterminowe	571	779	2.	fundusze specjalne	16	16
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	571	779	IV	Rozliczenia międzyokresowe	9 550	9 788
a)	w pozostałych jednostkach	0	0	1.	Inne rozliczenia międzyokresowe	9 550	9 788
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	9 330	9 550
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	571	779	*	krótkoterminowe	220	238
*	Środ. pieniężne w kasie i na rachunkach	571	779				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16	16				
	Suma aktywów	18 779	19 157		Suma pasywów	18 779	19 157

Sporządził

Krzeszowice, dnia 18.11.2016 r.

Zatwierdził

Główny Księgowy

DYREKTOR
Ośrodka Rehabilitacji Narządu Ruchu
"Krzeszowice"