

Plan finansowy na 2017 rok
Ośrodka Rehabilitacji Narządu Ruchu „Krzeszowice” SP ZOZ.
/ po zmianach wg stanu na dzień 01.09.2017 r./

Bieżące analizy wyników ekonomicznych, dotychczasowy przebieg procesów gospodarowania w jednostce, prawne zmiany w otoczeniu jednostki oraz projektowany sposób realizacji zadań wskazują na konieczność zmiany Planu finansowego Ośrodka Rehabilitacji Narządu Ruchu „Krzeszowice” SP ZOZ na 2017 rok.

Nowe planistyczne założenia w zakresie przychodów uwzględniają postanowienia zawartych umów z Narodowym Funduszem Zdrowia finansujących świadczenia zdrowotne osób ubezpieczonych w III kwartale oraz przewidywane warunki umów finansujących w IV kwartał 2017 roku, które ustalone zostaną po rozstrzygnięciu konkursów ofert na świadczenia zdrowotne.

Prognozujemy, w stosunku do pierwotnych założeń, wzrost rocznych przychodów z NFZ o 600 tys. zł,

w tym;

- | | |
|---|--------------|
| - środki na dodatkowe wynagrodzenia pielęgniarek | 230 tys. zł, |
| - środki na finansowanie świadczeń wykonanych ponad limit III kwartału | 240 tys. zł, |
| - wzrost wartości umów finansujących na IV kwartał, w stosunku do poprzednich | 130 tys. zł |

Przygotowany Plan finansowy w części kosztowej obejmuje skutki Ustawy z dnia 8.06.2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz efekt nowelizacji ustawy o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych w zakresie obniżenia od 1.10. wieku emerytalnego. Ponadto Plan uwzględnia ilościowy wzrost sprzedaży oraz postanowienia nowych umów na dostawy towarów, materiałów i usług zawartych w 2017 r. w wyniku postępowań o zamówienia publiczne, dotyczy to dostaw leków i materiałów medycznych, usług medycznych, usług żywienia, ochrony mienia, prania bielizny szpitalnej.

Prognozujemy, w stosunku do pierwotnych założeń, łączny wzrost rocznych kosztów o 600 tys. zł,

w tym;

- | | |
|---|---------------|
| 1) wzrost kosztów wynagrodzeń | 400 tys. zł, |
| z tego; | |
| - dodatkowe wynagrodzenia pielęgniarek | 190 tys. zł, |
| - wzrost najniższego wynagrodzenia pracowników medycznych | 50 tys. zł, |
| - odprawy emerytalne | 110 tys. zł, |
| - nagrody | 50 tys. zł, |
| 2) wzrost kosztów ubezpieczenia społecznego | 60 tys. zł, |
| 3) wzrost kosztów zużycia materiałów i energii | 40 tys. zł, |
| 4) wzrost kosztów usług obcych | 150 tys. zł, |
| 5) zmniejszenie kosztów amortyzacji | - 50 tys. zł. |

Planistyczne zmiany w 2017 roku obejmują także strukturę i zakres wydatków inwestycyjnych przy zachowaniu dotychczasowego ogólnego poziomu projektowanych nakładów.

Uwzględniając powyższe, zgodnie z zasadami rachunkowości, Plan Finansowy Ośrodka Rehabilitacji Narządu Ruchu „Krzeszowice” na 2017 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. 12 781 tys. zł^{2/}, z tego przychody netto ze sprzedaży produktów wyniosą 12 265 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 przychodów finansowych o wartości 6 tys. zł.

Rzeczywisty wzrost przychodów ogółem w 2017 roku wyniesie ok. 900 tys. zł (ok. 8%) w stosunku do realizacji roku 2016.

2. Wydatki

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

W 2017 r. kontynuować będziemy zapoczątkowany w 2004 r. program modernizacji materialnej bazy udzielania świadczeń medycznych w Ośrodku Rehabilitacji Narządu Ruchu „Krzeszowice” SP ZOZ.

Plan na 2017 r. przewiduje realizację inwestycji o wartości 500 tys. zł.^{1/}

Projektowane do wykonania zadania inwestycyjne można podzielić na cztery grupy.

W pierwszej grupie *Sprzęt i aparatura medyczna* przewidziano do realizacji zadanie pn. „Zakup sprzętu do rehabilitacji kardiologicznej w Ośrodku Rehabilitacji Narządu Ruchu „Krzeszowice” częściowo dofinansowane z Budżetu Województwa Małopolskiego. Projekt powstał w wyniku analizy zasobów małopolskiego rynku medycznego w zakresie rehabilitacji kardiologicznej w systemie dziennym, która wskazała na ich niedostosowanie do popytu zgłaszanego przez pacjentów ze schorzeniami kardiologicznymi. Realizacja rehabilitacji kardiologicznej w ORNR „Krzeszowice” w znacznym stopniu zaspokoi zapotrzebowanie ubezpieczonych mieszkańców zachodniej małopolski na te świadczenia. Jednostka od szeregu lat prowadzi Specjalistyczną Poradnię Kardiologiczną w uzupełnieniu do której w 2017 roku utworzono Oddział Dzienny Rehabilitacji Kardiologicznej. Nowa komórka organizacyjna wpisana została do Rejestru Podmiotów Wykonujących Działalność Leczącą prowadzonego przez Wojewodę Małopolskiego. W 2017 roku uczestniczyć będziemy w postępowaniu konkursowym na realizację świadczeń rehabilitacji kardiologicznej w systemie dziennym organizowanym przez Narodowy Fundusz Zdrowia. Warunkiem koniecznym dla podpisania umowy z NFZ na realizację świadczeń rehabilitacji kardiologicznej jest uzupełnienie naszej materialnej bazy udzielania usług medycznych o następujące urządzenia;

1) system rehabilitacji kardiologicznej składający się z:

- a) stanowiska diagnostyki medycznej z monitorem LCD i drukarką laserową A4 oraz specjalistycznym oprogramowaniem z kluczem zabezpieczającym USB,
- b) cyklometru do rehabilitacji kardiologicznej – 3 sztuki
- c) bieżni do rehabilitacji kardiologicznej – 2 sztuki
- d) nadajnika bezprzewodowej transmisji sygnału EKG - 5 sztuk

2) bieżnia rehabilitacyjna – 1 sztuka

1/ Plan inwestycyjny na rok 2017 w wersji tabelarycznej stanowi załącznik nr 1

2/ Rachunek zysków i strat na 2017 rok stanowi załącznik nr 2.

Ponadto ta grupa obejmuje zadania polegające 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 3 elektrokardiografy, bieżnia, rowery stacjonarne, elektryczny rotor do ćwiczeń kończyn dolnych i górnych, stepper, aparaty do elektroterapii (3szt.) oraz laseroterapii (2 szt.), wirówki kończyn górnych i dolnych, stoły rehabilitacyjne.

Planowane nakłady wyniosą ok. 160 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. Nakłady tej grupy obejmują również wymianę zużytego sprzętu informatycznego oraz audio-wizualnego

Łączna wartość projektowanych działań wyniesie w 2017 r. ok. 120 tys. zł

Trzecia grupa zadań *Zadania inwestycyjno-budowlane* 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 2017 roku zamierzamy dokonać aktualizacji dokumentacji projektowo-kosztorysowej, przygotować wniosek aplikacyjny, wykonać program funkcjonalno-użytkowy w ramach zadania pn. „Przebudowa i rozbudowa Ośrodka Rehabilitacji Narządu Ruchu „Krzeszowice” – zwiększenie dostępności i jakości usług medycznych” projektowanego do realizacji w latach 2017-2021. Ponadto planujemy przeprowadzić modernizację dachu przewiązki (30 tys. zł) oraz rozpocząć włączanie ujęcia wody leczniczej (Studnię PK-1 „Świętego Marcina”) do rehabilitacji pacjentów (5 tys. zł) a także przeprowadzić modernizację części pawilonu zabiegowego (wymiana stolarki okiennej, ocieplenie ścian – wartość prac 50 tys. zł).

Planowane łączne nakłady 180 tys. zł.

Koleją pozycję stanowią nakłady (40 tys. zł) związane z nabyciem urządzeń i sprzętu, wyposażenia zaplecza socjalno-hotelowego (łóżka, wózki rehabilitacyjne, klimatyzatory, szafy, stoły itp.) oraz zaplecza kuchennego.

Koszty działalności operacyjnej (w tym finansowe) Ośrodka wyniosą w 2017 r. ogółem 12 770 tys. zł, w stosunku do projektowanych na 2016 rok zwiększą się o ok. 900 tys. zł (o 8%) przede wszystkim w związku ze wzrostem nakładów na wynagrodzenia oraz kosztów zużycia materiałów oraz usług obcych. Pozostałe koszty pozostaną na podobnym poziomie.

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 chociaż niestety „kosztem” realizacji dodatniego wyniku finansowego w niskiej wysokości.

Plan finansowy na 2017 rok gwarantuje środki m. innymi 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 2017 r.^{3/} należności Ośrodka na koniec okresu sprawozdawczego wzrosną w stosunku do 2016 r. o ok. 100 tys. zł i wyniosą ok. 1 200 tys. zł.

Również zobowiązania krótkoterminowe i rezerwy na zobowiązania ogółem na koniec okresu sprawozdawczego wzrosną w porównaniu z 2016 r. o ok. 100 tys. zł i wyniosą odpowiednio 1 353 tys. zł i 1 174 tys. zł. Zobowiązania długoterminowe pozostaną na zerowym poziomie.

Sporządził

Krzeszowice, dnia 20.09. 2017 r.

Zatwierdził

Główny Księgowy

mgr Edward Cieciak

DYREKTOR
Ośrodka Rehabilitacji Narządu Ruchu
"Krzeszowice"
Andrzej Osiniak

3/ Sprawozdanie z przepływów pieniężnych oraz bilans na 2017 rok stanowią odpowiednio załączniki nr 3 i 4.

Plan finansowy na 2017 rok
/po zmianach wg stanu na dzień 01.09.2017 rok/

tys. zł

ORNR "Krzeszowice" SP ZOZ w Krzeszowicach ul.Daszyńskiego 1		BILANS Ośrodka Rehabilitacji Narządu Ruchu "Krzeszowice" SP ZOZ				tys. zł	
AKTYWA		Plan 31.12.2017	Wykonanie 31.12.2016	PASYWA		Plan 31.12.2017	Wykonanie 31.12.2016
A.	Aktywa trwałe (art.3ust.1 pkt 13)	16 792	16 792	A.	Kapitał (fundusz) własny	7 014	7 004
I	Wartości niematerialne i prawne	136	119	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	136	119	III	Kapitał z aktualizacji wyceny		
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i p.			IV	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	16 656	16 673	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-476	-522
1.	Środki trwałe	16 557	16 671	VI	Zysk (strata) netto	10	46
a)	grunty	432	437	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 944	11 904
b)	budynki i budowle	15 665	15 869	I	Rezerwy na zobowiązania	1 174	1 134
c)	urządzenia techniczne i maszyny	363	297	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 174	1 134
e)	inne środki trwałe	97	68	*	długoterminowe	980	940
2.	Środki trwałe w budowie	99	2	*	krótkoterminowe	194	194
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		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
B.	Aktywa obrotowe	2 166	2 116	d)	inne - kredyt Fortis Bank		
I	Zapasy	12	11	III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 353	1 215
1.	Materiały	12	11	1.	Wobec pozostałych jednostek	1 337	1 183
2.	Półprodukty i produkty w toku			a)	Kredyty i pożyczki		
3.	Produkty gotowe			b)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	370	265
5.	Zaliczki na poczet dostaw			*	do 12 miesięcy	370	265
				*	powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	1 200	1 116	d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
1.	Należności od pozostałych jednostek	1 200	1 116	e)	zobowiązania wekslowe		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	1 200	1 116	f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	504	499
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł oraz innych świad.			g)	z tytułu wynagrodzeń	425	381
c)	inne			h)	inne	38	38
d)	Dochodzone na drodze sądowej			2.	fundusze specjalne	16	32
III	Inwestycje krótkoterminowe	938	973	IV	Rozliczenia międzyokresowe	9 417	9 555
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	938	973	1.	Inne rozliczenia międzyokresowe	9 417	9 555
a)	w pozostałych jednostkach	0	0	*	długoterminowe	9 207	9 327
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	krótkoterminowe	210	228
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	938	973				
*	Środ. pieniężne w kasie i na rachunkach	938	973				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16	16				
	Suma aktywów	18 958	18 908		Suma pasywów	18 958	18 908

Sporządził

Krzeszowice, dnia 20.09.2017 r.

Zatwierdził

Główny Księgowy
[Podpis]
mgr Edward Cieciak

DYREKTOR
Ośrodka Rehabilitacji Narządu Ruchu
"Krzeszowice"
[Podpis]
Andrzej Osiniak

Plan inwestycyjny na 2017 rok
/po zmianach wg stanu na dzień 01.09.2017 rok/

Lp.	Rodzaj inwestycji	Miejsce instalacji	Plan 2017 /pierwotny/ 4	Plan 2017 /po zmianie/ 5	Źródło finansowania 6	Środki własne 2017 rok 7	Dotacje 2017 8	Wykonanie 2017 9
1	2	3						
I	Sprzęt i apar. medyczna	ORNR	70	160	ORNR	73	87	0
1	Urządzenia medyczne oraz aparaty rehabilitacyjne	Zespół Pracowni Rehabilitacyjnych	70	30	ORNR PFRON	30		
2	Zakup sprzętu do rehabilitacji kardiologicznej w ORNR „Krzyszowice” SP ZOZ	Zespół Pracowni Rehabilitacyjnych	-	130		43	87	
II	Informatyzacja	ORNR	80	120	ORNR	120	0	0
1	Urządzenia i wyposażenie informatyczne, oprogramowanie finansowo-księgowe, kadrowo-placowe oraz urządzenia biurowe, wyposażenie tele-audio-wizualne	ORNR	40	40	ORNR	40		
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	40	80	ORNR	80		
III	Zadania inwestycyjno-budowlane	ORNR	280	180	ORNR	180	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	200	95	ORNR	95		
2	Modernizacja dachu przewiązki		30	30	ORNR	30		
3	Włączenie Studni PK-1 do eksploatacji	ORNR	50	5	ORNR	5		
4	Modernizacja pawilonu zabiegowego	ORNR		50	ORNR	50		
IV	Wyposażenie socjalno-hotelowe szpitala, kuchni oraz terapii zajęciowej	ORNR	70	40	ORNR	40	0	
V	Ogółem		500	500	ORNR	413	87	0

Główny Księgowy

mgr inż. Andrzej Osiniak

Krzyszowice, dnia 20.09. 2017 r.

DYREKTOR

Ośrodek Rehabilitacji Narządu Ruchu

„Krzyszowice”

Zatwierdzam

Andrzej Osiniak

Plan finansowy na 2017 rok
/po zmianach wg stanu na dzień 01.09. 2017 rok/

ORNR "Krzeszowice" w Krzeszowicach ul. Daszyńskiego 1		Rachunek zysków i strat Ośrodka Rehabilitacji Narządu Ruchu "Krzeszowice" SP ZOZ w tys zł			
		Wykonanie 2016	Plan 2017 /pierwotny/	Plan 2017 /po zmianie/	Dynamika zmian
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	11 382	11 665	12 265	1,08
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 131	11 500	12 100	1,09
II	Zmiana stanu produktów	172	40	40	
III	Dotacje Ministra Zdrowia - lekarze rezyd.	46	100	100	
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	33	25	25	0,76
B	Koszty działalności operacyjnej	11 821	12 145	12 745	1,08
I	Amortyzacja	498	550	500	1,00
II	Zużycie materiałów i energii	1 093	1 160	1 200	1,10
III	Usługi obce	1 773	1 810	1 960	1,11
IV	Podatki i opłaty	54	60	60	1,11
V	Wynagrodzenia	6 738	6 850	7 250	1,08
VI	Ubezpieczenia społ. i inne świad.	1 582	1 600	1 660	1,05
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	83	115	115	1,39
VIII	Wartość sprzed. towar. i mater.				
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-439	-480	-480	1,09
D	Pozostałe przychody operacyjne	494	510	510	1,03
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych				
II	Dotacje				
III	Kary umowne				
IV	Inne przychody operacyjne	494	510	510	1,03
E	Pozostałe koszty operacyjne	5	10	10	2,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II	Rezerwa na świadczenia pracownicze				
III	Rezerwa na środki PFRON				
IV	Inne koszty operacyjne	5	10	10	2,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	50	20	20	0,40
G	Przychody finansowe	5	6	6	
I	Odsetki				
II	Inne	5	6	6	
H	Koszty finansowe	9	15	15	1,67
I	Odsetki	9	15	15	1,67
II	Inne				
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	46	11	11	0,24
J	Podatek dochodowy		1	1	
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
N	Zysk (strata) netto	46	10	10	0,22

Główny Księgowy
Sporządził
mgr Edward Cieciak

Krzeszowice, dnia 20.09.2017 r.

Dyrektor
Ośrodka Rehabilitacji Narządu Ruchu
"Krzeszowice" SP ZOZ
Zatwierdził
Andrzej Osiniak

Plan finansowy na 2017 rok
/po zmianach wg stanu na dzień 01.09.2017 rok/

A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej Ośrodka Rehabilitacji Narządu Ruchu "Krzyszowice" SP ZOZ	Plan 2017	Wykonanie 2016
I.	Zysk netto	10	46
II.	Korekty razem:	470	164
1.	amortyzacja	500	498
2.	zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	15	9
4.	zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		5
5.	zmiana stanu rezerw	40	-173
6.	zmiana stanu zapasów	-1	1
7.	zmiana stanu należności	-84	-46
8.	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek	138	108
9.	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-138	-238
10.	inne korekty		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	480	210
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	500	12
1.	Nabycie wartości niemater. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trw.	500	12
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i p.		
3.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-500	-12
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0	5
1.	kredyty i pożyczki - kredyt inwestycyjny Fortis		
2.	dotacje - PFRON		
3.	inne wpływy finansowe		5
II.	Wydatki	15	9
1.	spłaty kredytów i pożyczek		
2.	z tytułu innych zobowiązań finansowych		
3.	płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
4.	odsetki	15	9
5.	inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-15	-4
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+-B.III+-C.III)	-35	194
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym:	-35	194
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	973	779
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+-D), w tym	938	973
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

Sporządził

Krzyszowice, dnia 20.09. 2017 r.

Zatwierdził

Główny Księgowy
mgr Edward Cieciak

DYREKTOR
Ośrodka Rehabilitacji Narządu Ruchu
"Krzyszowice"
Andrzej Osiniak