

Sprawozdanie z wykonania planu finansowego
Szpitala Specjalistycznego w Pile im. Stanisława Staszica
za I półrocze 2021 rok.

Niniejsze sprawozdanie ma na celu przedstawienie wykonania planu finansowego Szpitala Specjalistycznego w Pile za 6 miesięcy 2021 roku., sporządzonego w oparciu o dane według stanu na dzień 29.07.2021 r., tj. na dzień sporządzania niniejszego sprawozdania.

I. Informacje podstawowe.

1.1. Rachunek zysków i strat - wersja skrócona (zaokrąglono do 1 zł)

Tabela nr 1.

Wyszczególnienie	I półrocze 2021 wykonanie	I półrocze 2020 wykonanie	Zmiana 2021/2020
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	90 316 105	69 547 791	20 768 314
B. Koszty działalności operacyjnej	94 394 917	73 525 118	20 869 799
C. Zysk	-4 078 813	-3 977 328	-101 485
D. Koszty ogólnego zarządu		4 770 743	-109 966
E. Pozostałe przychody operacyjne	3 188 543	3 390 280	-201 737
F. Pozostałe koszty operacyjne	459 799	358 695	101 104
G. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 350 069	-945 743	-404 326
H. Przychody finansowe	27 426	2 225	25 201
I. Koszty finansowe	646 721	448 337	198 384
J. Zysk (strata) brutto	-1 969 365	-1 391 854	-577 511
K. Podatek dochodowy	0	24 349	-24 349
L. Zysk (strata) netto	-1 969 365	-1 416 203	-553 162

S

Jan Jurek

f

1.2. Bilans - wersja skrócona (zaokrąglono do 1 zł)

Tabela nr 2.

Aktywa	Stan na 30.06.2021	Stan na 30.06.2020	Zmiana 2021/2020
Aktywa trwałe	64 761 288	63 674 285	-1 087 003
Wartości niematerialne i prawne	58 910	228 638	-169 728
Rzeczowe aktywa trwałe	64 490 471	63 436 433	-1 054 038
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	211 907	9 215	202 692
Aktywa obrotowe	30 461 884	18 495 600	11 966 284
Zapasy	2 959 338	2 111 369	847 969
Należności krótkoterminowe	19 522 231	12 673 452	6 848 779
Inwestycje krótkoterminowe	6 837 055	2 377 705	4 459 350
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 143 260	1 333 074	-189 814
Aktywa razem	95 223 172	82 169 885	13 053 287
Pasywa	Stan na 30.06.2021	Stan na 30.06.2020	Zmiana 2021/2020
Kapitał (fundusz) własny	-8 055 796	-3 869 276	-4 186 520
Kapitał (fundusz) podstawowy	43 524 909	43 524 909	0,00
Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-49 611 341	-45 977 982	-3 653 359
Zysk (strata) netto	-1 969 365	-1 416 203	-553 162
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	103 278 968	86 638 967	16 640 001
Rezerwy na zobowiązania	3 817 212	2 319 367	1 497 845
Zobowiązania długoterminowe	30 000 000	3 687 500,00	26 312 500
Zobowiązania krótkoterminowe	43 372 959	52 296 775	-8 923 816
Rozliczenia międzyokresowe	26 088 797	28 335 325	-2 246 528
Pasywa razem	95 223 172	82 769 691	12 453 481

posobistal

1.3. Wykonanie planu finansowego Szpitala Specjalistycznego w Pile za I półrocze 2021 przedstawia tabela poniżej.

Tabela nr 3. Wykonanie planu finansowego za I półrocze 2021 roku.

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan na rok 2021	Plan 6 m-cy 2021	Wykonanie 6 m-cy 2021	% wykonanie planu rocznego	% wykonanie planu półrocznego
Przychody ogółem:		188 913 380,00	94 456 690,00	93 532 073,13	49,51%	99,02%
I.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	182 381 380,00	91 190 690,00	90 316 104,66	49,52%	99,04%
1	Przychody z działalności usługowej medycznej	181 039 380,00	90 519 690,00	89 591 687,93	49,49%	98,97%
2	Sprzedaż towarów i materiałów	5 000,00	2 500,00	0	0	0
3	Przychody z działalności usługowej niemedyckiej, w tym:	1 337 000,00	668 500,00	699 297,80	52,3%	104,6%
	przychody z najmu, dzierżawy	340 880,00	170 440,00	170 440,43	50%	100%
II.	Pozostałe przychody operacyjne	6 500 000,00	3 250 000,00	3 188 542,81	49,05%	98,11%
III.	Przychody finansowe	32 000,00	16 000,00	27 425,66	85,71%	171,41%
Koszty ogółem:		191 767 880,00	95 883 940,00	95 501 437,66	49,8%	122,92%
I.	Koszty działalności operacyjnej	190 504 380,00	95 959 608,50	94 394 917,00	49,55%	95,5%
1	wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%
2	zużycie materiałów i energii	36 000 000,00	18 000 000	18 499 839,42	51,39%	102,78%
3	usługi obce	62 300 000,00	31 150 000	28 506 340,68	45,76%	91,51%
4	podatki i opłaty	1 377 000,00	688 500,00	426 244,86	30,95%	61,91%
5	wynagrodzenia	70 877 380,00	35 438 690,00	36 033 114,81	50,84%	101,68%
6	świadczenia na rzecz pracowników	13 000 000,00	6 500 000,00	7 493 208,90	57,64%	115,28%
7	amortyzacja (w tym amortyzacja środków UE)	6 300 000,00	3 150 000,00	3 113 636,29	49,42%	98,85%
8	pozostałe koszty (w tym: ubezpieczenia, prowizje bankowe i inne opłaty, koszty promocji i reklamy koszty promocji projektów współfinansowanych z UE)	650 000,00	325 000,00	322 532,45	47,9%	95,7%
II.	Pozostałe koszty operacyjne	513 500,00	256 750,00	459 799,05	89,54	179,08%
III.	Koszty finansowe	750 000,00	475 000,00	646 721,20	86,23%	136,15%
WYNIK FINANSOWY BRUTTO		-2 854 500,00	-2 320 537,00	-1 969 364,53		
Podatek dochodowy		0,00	0,00	0,00		
WYNIK FINANSOWY NETTO		-2 854 500,00	-2 320 537,00	-1 969 364,53		

II. Przychody Szpitala Specjalistycznego w Pile

Przychody ogółem na 2021 rok zaplanowano na kwotę 188.913.380,00 zł, natomiast kwota zaplanowana na 6 miesięcy to **94 456 690,00 zł**. Przychody zostały zrealizowane w wysokości **93.532.073,13 zł**, co stanowi **99,02 %** założonego planu na I półrocze 2021 roku oraz **49,79 %** planu rocznego.

Przychody z działalności usługowej medycznej, stanowiącej największy udział w ogólnej

strukturze przychodów zaplanowano na 2021 rok na kwotę 181.039.380,00 zł. Założony na okres 6 miesięcy plan, stanowiący kwotę **90 519 690,00** zł, został zrealizowany w wysokości **89.591.687,93** zł, co stanowi 98,97 % planu okresowego i 49,49% planu rocznego. Najwyższą wartość w tej pozycji stanowią przychody z WOW NFZ, które przedstawiają zestawienia tabelaryczne. Niższe niż zakładano przychody z WOW NFZ uzyskano w związku z pojawieniem się na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej choroby zakaźnej COVID-19 wywoływanej wirusem SARS-CoV-2, w konsekwencji której została znacznie ograniczona praca Szpitala w zakresie m.in. przyjęć planowych, działalności poradni czy wykonywania badań diagnostycznych.

Na dzień sporządzania niniejszego sprawozdania są dokonane przesunięcia pomiędzy zakresami oraz umowami dotyczące nadwykonanych i niewykonanych świadczeń medycznych, do poziomu wartości zawartych umów poza systemem podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej PSZ oraz w zakresach wyodrębnionych w ramach PSZ.

Należy podkreślić, iż w rocznym planie przychodów z WOW NFZ uwzględniono również środki na wzrost wynagrodzeń pielęgniarek i położnych oraz świadczeń udzielanych przez ratowników medycznych bez względu na formę zatrudnienia zgodnie z obowiązującym rozporządzeniem.

Szczegółowe zestawienie zawartych umów z WOW NFZ wraz z ich faktycznym rozliczeniem na dzień 30.06.2021 r.:

Tabela nr 4. Realizacja podpisanych z WOW NFZ umów na świadczenia zdrowotne w 2021 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Szacowane przychody z WOW NFZ na 2021 rok (Plan Finansowy)	Przychody z WOW NFZ wg zawartych aneksów i umów	Wykonanie wartościowe w I półroczu 2021 r.	Rozliczenie z WOW NFZ za I półrocze 2021 r.
1.	Aneks do umowy o udzielenie świadczeń opieki zdrowotnej w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej (ryczałt PSZ)	74 416 094,00	59 997 182,70	26 288 568,36	27 770 151,90
	Aneks do umowy o udzielenie świadczeń opieki zdrowotnej w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej (świadczenia odrębnie finansowane w ramach PSZ)	38 333 499,00	48 366 512,80	21 566 556,85	20 388 802,25
2.	Aneks do umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej - Świadczenia zdrowotne kontraktowane odrębnie - dializoterapia otrzewnowa	171 699,84	173 521,92	14 012,17	14 012,17
3.	Aneks do umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej - Świadczenia zdrowotne kontraktowane odrębnie - hemodializoterapia z zapewnieniem 24- godzinnego dyżuru	5 176 056,00	5 170 148,00	2 449 046,40	2 449 046,40
4.	Aneks do umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej - rehabilitacja lecznicza	588 743,40	531 539,40	275 203,95	263 112,15
5.	Aneks do umowy o udzielenie świadczeń opieki zdrowotnej - Opieka paliatywna i hospicyjna	1 546 966,89	1 527 525,15	550 909,22	540 283,70

6.	Aneks do umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej - programy zdrowotne - w zakresach: Profilaktyczne Programy Zdrowotne	133 983,00	157 068,45	42 317,10	42 317,10
7.	Aneks do umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej - Świadczenia zdrowotne kontraktowane odrębnie - Badania izotopowe	17 726,80	24 373,44	5 539,18	5 539,18
8.	Aneks do umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej - leczenie szpitalne - Programy lekowe - Leczenie spastyczności kończyny górnej i/lub dolnej po udarze mózgu z użyciem toksyny botulinowej typu A	13 2671,00	4 531,00	0	0
9.	Aneks do umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej - Ambulatoryjna opieka specjalistyczna: Poradnia Onkologiczna	97 713,00	106 356,00	59 483,00	50 974,00
10.	Aneks do umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej - Ambulatoryjna opieka specjalistyczna: Poradnia Neurochirurgiczna	191 985,42	210 448,44	68 026,86	68 026,86
11.	Aneks do umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej - Ambulatoryjna opieka specjalistyczna tj. Przychodnia Poradnie: Ginekologiczno-Położnicza oraz Okulistyczna	673 281,60	763 933,08	402 378,57	328 439,60
12.	Aneks do umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej - Ambulatoryjna opieka specjalistyczna tj. Przychodnia Poradnie: Chirurgii Klatki Piersiowej, Otolaryngologiczna, Dziecięca oraz Chorób Wewnętrznych	364 647,90	366 060,60	3 467,00	6 432,98
13.	Umowa o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w ramach programu pilotażowego "Standard szpitalnego żywienia kobiet w ciąży i w okresie poporodowym - Dieta Mamy"	213 158,40	159 868,80	44 790,20	44 116,80
14.	Aneks do umowy o udzielenie świadczeń gwarantowanych w rodzaju podstawowa opieka zdrowotna (Transport sanitarny w POZ)	85 000,00	95 000,00	48 014,24	48 014,24
15.	Umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej - pomoc doraźna i transport sanitarny w zakresie świadczenia udzielane przez Wyjazdowy Zespół Sanitarny typu "N" / świadczenia udzielane przez Zespół Transportu Medycznego	1 701 360,00	2 029 400,00	1 006 360,00	1 006 360,00
Razem (umowy)		123 844 586,25	119 683 469,78	52 824 673,10	53 025 629,33
16.	Koszty świadczeń wynikające z rozporządzenia zmieniającego OWU i rozporządzenia zmieniającego rozporządzenie zmieniające OWU	12 593 371,68	12 201 961,63	6 179 991,90	6 179 991,90
17.	Dodatkowe środki z przeznaczeniem na finansowanie świadczeń udzielanych przez ratowników med., dyspozytorów med. i pielęgniarki podwykonawcy	573 465,60	505 766,40	249 388,80	249 388,80
Razem (koszty świadczeń)		13 166 837,28	12 707 728,03	6 429 380,70	6 429 380,70
18.	Dodatkowe środki z przeznaczeniem na finansowanie świadczeń opieki zdrowotnej związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19				15 549 772,23
OGÓLEM		137 011 423,53	132 391 197,81	59 254 053,80	75 004 782,26

W wartości przychodów z WOW NFZ zostały również uwzględnione otrzymane dodatkowe środki w wysokości 550.504,00 zł z przeznaczeniem na finansowanie świadczeń opieki zdrowotnej związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19.

Tabela nr 5. Szczegółowe rozbiecie przychodów z tytułu środków środki z przeznaczeniem na finansowanie świadczeń opieki zdrowotnej związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19

Nazwa zakresu	Wartość
wstępna kwalifikacja typu pretriage	558 810,00
wykonanie testu na obecność wirusa SARS-CoV-2	797 975,00
opłaty ryczałtowe za gotowość punktu pobrań materiału biologicznego do przeprowadzenia testu na obecność wirusa SARS-CoV-2	83 260,00
pobranie materiału biologicznego	104 727,00
szczepienie przeciw SARS-Co V-2	1 015 204,76
dodatkowa opłata ryczałtowa za utrzymanie stanu gotowości do udzielania świadczeń w reżimie sanitarnym uwzględniającym wprowadzenie na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej stanu zagrożenia epidemicznego, a następnie stanu epidemii (3%)	1 552 156,83
opłata ryczałtowa za gotowość do udzielania świadczeń	6 586 847,75
hospitalizacja pacjenta związana z leczeniem covid-19	4 651 986,47
wykonanie testu antygen na obecność wirusa SARS-CoV-2	198 804,42
razem	15 549 772,23

Na wartość przychodów z działalności usługowej medycznej składają się również przychody osiągnięte z tytułu umów podpisanych z gabinetami lekarzy rodzinnych oraz zakładami opieki zdrowotnej na świadczenie usług medycznych np.: diagnostycznych, laboratoryjnych oraz Wojewódzką Stacją Pogotowia Ratunkowego w Poznaniu Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej na udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej - ratownictwo medyczne (szczegółowo: tabela nr 6)

Tabela nr 6. Realizacja podpisanej z Wojewódzką Stacją Pogotowia Ratunkowego w Poznaniu Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej umowy na świadczenia zdrowotne w 2020 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Szacowane przychody na 2021 rok (Plan Finansowy)	Przychody wg zawartego aneksu umowy	Wykonanie przychodów w I półroczu 2021 r.	Rozliczenie przychodów I półrocze 2021 r.
1.	Umowa o Współpracy przy udzielaniu świadczeń opieki zdrowotnej - ratownictwo medyczne dla Rejonu Operacyjnego 30/01 objętego obszarem działania dyspozytorni pozostającej w zasobach Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego w Poznaniu dla województwa wielkopolskiego na lata 2019-2020	3 863 525,00	3 863 525,00	1 915 885,00	1 915 885,00
2.	Koszty świadczeń wynikające z rozporządzenia zmieniającego OWU Ratownictwo Medyczne	501 443,69	501 443,69	244 053,35	244 053,35
Razem		4 364 968,69	4 364 968,69	2 159 938,35	2 159 938,35

Przychody uzyskiwane ze sprzedaży towarów i materiałów zaplanowano na rok 2021 w wysokości 5.000,00 zł (plan półroczny: **2.500,00 zł**) natomiast w ciągu 6 miesięcy br., w której ewidencjonowane są głównie przychody osiągnięte przez Szpital z tytułu sprzedaży złomu, w pierwszym półroczu nie wystąpiła.

Głównym źródłem przychodów z tytułu działalności usługowej niemedycejskiej są między innymi przychody z tytułu dzierżawy, najmu, usług sterylizacji, opłat parkingowych, usług żywienia. Przychody w tym zakresie prognozowano na rok 2021 w kwocie 1 337 000,00 zł natomiast półrocznie w kwocie 668 500,00 zł, a zrealizowano w ciągu 6 miesięcy w kwocie **699.297,80 zł**, co stanowi 52,30 % wielkości ujętych w planie rocznym oraz **104,60 %** planu półrocznego.

Pozostałe przychody operacyjne zrealizowano w ciągu 6 miesięcy 2021 roku na poziomie **3.188.542,81 zł**, co stanowi 49,05% planu rocznego, który dla tej pozycji został zaprognozowany w kwocie 6.500.000,00 zł oraz **98,11 %** planu półrocznego zaplanowanego w wysokości **3.250.000,00 zł**. Na przychody te składają się środki uzyskiwane z darowizn majątku obrotowego oraz dobrowolnych wpłat na rzecz Szpitala. Istotną pozycją są przychody z tytułu odpisów amortyzacyjnych środków trwałych nabytych z udziałem finansowania zewnętrznego, bądź też otrzymanych darowizn rzeczowych co stanowi 45,17% wykonania.

Tabela nr 7. Pozostałe przychody operacyjne za I półrocze 2021 r. - wyszczególnienie.

Wyszczególnienie	Wartość	Odział
Otrzymane darowizny	679 624,75	21,31%
Dobrowolne wpłaty na rzecz oddziałów (COVID)	19 440,00	0,61%
Otrzymane kary umowne, grzywny	88 933,98	2,79%
Otrzymane darowizny (inne: apteka)	21 762,26	0,68%
Pozostałe przychody operacyjne	2 296,12	0,07%
Otrzymane odszkodowania z tytułu zdarzeń losowych	200,00	0,00%
Sprzedż rzeczy używanych	0,00	0,00%
Dobrowolne wpłaty na rzecz oddziałów (inne)	0,00	0,00%
Otrzymane odpisane zobowiązania przedawnione, nieściągalne	903,41	0,03%
Otrzymane zwroty opłat sądowych, komorniczych	14 857,23	0,47%
Przychody z rozliczeń międzyokresowych (amortyzacja środków trwałych dofinansowanych)	1 440 228,61	45,17%
POIiŚ - SOR	725 137,42	22,74%
WRPO - Blok Operacyjny	21 663,60	0,68%
POIiŚ - Lądowisko	12 393,30	0,39%
EFS - PWSZ	0,00	0,0%
Ogółem	3 188 542,81	100,0%

Pozycja przychody finansowe została zrealizowana na kwotę **27.425,66 zł**, co stanowi 85,71% planu rocznego, który został określony na rok 2021 na poziomie 32.000,00 zł oraz 171,41 % planu półrocznego w planowanej wysokości **16.000,00 zł**.

Na tę pozycję składają się odsetki naliczane kontrahentom z tytułu nieterminowego regulowania należności oraz umorzone odsetki od zobowiązań.

III. Koszty Szpitala Specjalistycznego w Pile.

Łączna wartość kosztów zaplanowana na rok 2021 wynosi 191.767.880,00 zł, półrocznie 95.883.940,00 zł, natomiast realizacja za 6 miesięcy wyniosła 95 501 437,66 zł, co stanowi 47,8 % wielkości przyjętej w planie rocznym oraz 95,7 % planu półrocznego.

Koszty działalności operacyjnej stanowią istotną część kosztów ogółem i kształtują się po 6 miesiącach 2021 roku na poziomie **94 394 917,00 zł**, co stanowi 49,55 % założonego w wysokości 190 504 380,00 zł planu rocznego oraz 95,5 % planowanej kwoty półrocznej tj. **95 959 608,50 zł**.

Koszty rodzajowe - zaplanowano na okres roku na kwotę 190 504 380,00 zł, na okres półroczny na kwotę **95.252 190,00 zł**, natomiast wykonano na kwotę **94 394 917,41 zł** tj. 47,98 % planu rocznego i **99,10 %** założonego planu półrocznego.

Tabela nr 8. Koszty zużycia materiałów i energii w I półroczu 2021 r.

Koszty rodzajowe	planowana wartość roczna	% planu rocznego	Wykonanie półroczne	planowana wartość półroczna	% wykonanie planu półrocznego
wartość ogółem	190 504 380,00	47,98%	94 394 917,41	95 252 190,00	99,10%
Amortyzacja	6 300 000,00	49,42%	3 113 636,29	3 150 000,00	98,85%
Zużycie materiałów i energii, w tym:	36 000 000,00	51,39%	18 499 839,42	18 000 000,00	102,78%
Zużycie materiałów niemedyycznych	2 600 000	49,11%	1 276 988,00	1 300 000,00	98,23%
Zużycie materiałów medycznych	29 600 000	51,75%	15 318 538,42	14 800 000	103,50%
Zużycie energii	3 800 000	50,11%	1 904 313,00	1 900 000	100,23%
Usługi obce, w tym:	62 300 000,00	45,76%	28 506 340,68	31 150 000,00	91,51%
Usługi niemedyczne	12 300 000,00	49,92%	6 140 590	6 150 000,00	99,85%
Usługi medyczne	50 000 000,00	44,73%	22 363 931	25 000 000,00	89,46%
Podatki i opłaty, w tym:	1 377 000,00	30,95%	426 244,86	688 500,00	61,91%
Podatki	806 000,00	17,51%	141 098,00	403 000,00	35,01%
Opłaty	571 000,00	49,94%	285 146,86	285 500,00	99,88%
Wynagrodzenia	70 877 380,00	50,84%	36 033 114,81	35 438 690,00	101,68%
Składki na rzecz (ZUS) i inne świadczenia na rzecz pracowników	13 000 000,00	57,64%	7 493 208,90	6 500 000,00	115,28%
Pozostałe koszty rodzajowe	650 000,00	49,62%	322 532,45	325 000,00	99,24%

Zużycie materiałów i energii - zaplanowano na okres roczny na kwotę 36.000.000,00 zł oraz półroczny na kwotę **18.000.000,00 zł**, natomiast wykonano w wysokości **18.499.839,42 zł**, tj. 51,39 % założonego planu rocznego oraz **102,78 %** planu półrocznego.

Usługi obce – zaplanowano na okres roczny kwotę 62 300 000,00 zł oraz półroczny na kwotę 31 150 000,00 zł , wykonano 28 506 340,68 zł tj. 45,76% założonego planu rocznego oraz 91,51% planu półrocznego.

Wynagrodzenia - na okres roczny zaplanowano wartość 70.877.380,00 zł oraz na okres I półrocza zaplanowano na kwotę **35.438.690,00 zł**, natomiast wykonano w wysokości **36.033.114,81 zł**, tj. realizacja 50,84 % założonego planu rocznego oraz 101,68 % założonego planu półrocznego.

Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - zaplanowano rocznie na wartość 13.000.000,00 zł oraz półrocznie na kwotę **6.500.000,00 zł**, natomiast wykonano w kwocie **7.493.208,90 zł**, tj. realizacja 57,64 % planu rocznego oraz 115,28 % założonego planu półrocznego.

Amortyzacja - zaplanowano rocznie w wysokości 6.300.000,00 zł oraz na okres półroczny na kwotę **3.150.000,00 zł**, natomiast wykonano w wysokości **3.113.636,29 zł**, tj. 49,42 % planu rocznego oraz 98,85 % założonego planu półrocznego.

Wyższe niż zakładano wykonanie kosztów z tytułu amortyzacji jest związane między innymi z sukcesywnym zakupem wyposażenia.

Pozostałe koszty - zaplanowano na okres roczny w wysokości 650.000,00 zł oraz na I półrocze na kwotę **325.000,00 zł**, natomiast wykonano w wysokości 322.532,45 zł, tj. **99,24%** założonego planu półrocznego oraz 49,62 % planu rocznego.

Pozostałe koszty operacyjne za I półrocze 2021 roku wynoszą **459 799,05 zł**, co stanowi 89,54% w odniesieniu do planu finansowego na 2021 rok, w którym ta pozycja kosztów została zaplanowana na poziomie 513.500,00 zł oraz **179,08 %** planu półrocznego ustalonego w wysokości **256.750,00 zł**.

Jedną z istotnych pozycji w pozostałych kosztach operacyjnych są obowiązkowe składki do Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych. Z uwagi na stopniową rezygnację z usług świadczonych przez firmę zajmującą się ochroną Szpitala wzrosły wartości

składek odprowadzanych do PFRON. W I półroczu 2021 roku wartość wszystkich składek odprowadzonych stanowiła kwotę 187.124,00 zł. W pozycji tej ewidencjonowane są również koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego, które w I półroczu 2021 roku wyniosły 129.396,54 zł.

Tabela nr 9. Porównanie pozostałych kosztów operacyjnych za I półrocze 2021 i 2020 roku

Wyszczególnienie	I półrocze 2021	I półrocze 2020
Wpłaty na PFRON	187 124,00	155 352,00
Koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego	129 618,09	106 405,67
Pozostałe koszty operacyjne	138 396,54	86 753,04
Koszty z tytułu zdarzeń losowych	0,00	9 519,00
Kary z tytułu kontroli jednostek zewnętrznych (Sanepid itp.)	0,00	665,98
Kary z tytułu kosztów upomnień-Urząd Miasta	0,00	11,60
Kary nałożone przez NFZ	0,00	0,00
Kary umowne z tytułu zawartych umów	0,00	0,00
Kary z tytułu kontroli jednostek zewnętrznych (Sanepid itp.)	0,00	0,00
Odszkodowania	0,00	0,00
Przekazane darowizny	3 101,64	0,00
Odpisy aktualizujące należności	1 558,78	0,00
Razem	459 799,05	358 707,29

Koszty finansowe na rok 2021 zostały zaplanowane na poziomie 750.000,00 zł a na okres półroczny w wysokości 375.000,00 zł. Realizacja za 6 miesięcy ukształtowała się na poziomie 646.721,20 zł, co stanowi 86,23 % planu rocznego.

IV. Informacja uzupełniająca do Sprawozdania z realizacji planu finansowego Szpitala Specjalistycznego w Pile za I półrocze 2021 r

1. Tabela nr 10. Informacja o stanie należności i zobowiązań na dzień 30.06.2021 r.

Stan należności	30.06.2020 r.	30.06.2021 r.
I. Długoterminowe, w tym:	9 214,75	211 907,00
inne rozliczenia międzyokresowe	9 214,75	211 907,00
II. Krótkoterminowe, w tym:	12 673 746,16	19 522 230,65
z tytułu dostaw i usług	12 673 746,16	19 522 230,65
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	294,12	393 476,00
pozostałe	2 529 961,52	2 529 961,52
Należności ogółem	12 673 746,16	19 522 230,65

Stan zobowiązań	30.06.2020 r.	30.06.2021 r.
I. Długoterminowe, w tym:	3 687 500,00	3 687 500,00
kredyty i pożyczki	3 687 500,00	30 000 000
pozostałe	0,00	0,00
n. Krótkoterminowe, w tym:	47 232 427,89	47 232 427,89
kredyty i pożyczki	2 298 736,56	2 298 736,56
z tytułu dostaw i usług	31 307 575,85	14 709 554,45
wymagalne:	22 320 666,35	234 092,92
zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	9 328 523,47	7 879 369,35
wymagalne:	0,00	0,00
z tytułu wynagrodzeń	3 458 970,72	7 040 119,45
pozostałe	838 621,29	8 991 715,21
Zobowiązania ogółem	50 919 927,89	43 372 959,27
w tym wymagalne	22 320 666,35	234 092,92

2. Informację uzupełniającą stanowi bilans oraz rachunek zysków i strat za I półrocze 2020 r. - Załącznik nr 1 i Załącznik nr 2.

5. Na dzień 30.06.2021 roku na rzecz Szpitala Specjalistycznego w Pile Powiat Pilski

poręczał na lata 2022 - 2041 kredyt w wysokości 30 mln zł (Uchwała Nr 251.2020 Zarządu Powiatu w Pile z dnia 04.03.2020 r.).

6. Nie zmienił się zakres świadczonych usług w jednostce, a z uwagi na fakt funkcjonowania Szpitala w publicznym systemie ochrony zdrowia, od pacjentów nie są pobierane płatności za świadczone usługi. Jedynie pacjenci nieposiadający ubezpieczenia pokrywają koszty udzielonej pomocy medycznej.

Paudniach

V. Wynik finansowy Szpitala Specjalistycznego w Pile.

Zgodnie z założeniami planu finansowego na rok 2021 prognozowany wynik finansowy - netto zamyka się kwocie w wysokości -2.854.500,00 zł. Przedstawione powyżej zdarzenia, zarówno po stronie przychodów jak i kosztów, miały wpływ na wynik finansowy, który za pierwsze półrocze 2021 roku, zamknął się **stratą netto** w wysokości 1.969.364,53 zł co stanowi 68,99 % planowanego wyniku.

Działania związane z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 oraz szereg przepisów, rozporządzeń i zarządzeń miała wpływ na poszczególne pozycje kosztowe i przychodowe, a co za tym idzie na wynik finansowy Szpitala Specjalistycznego w Pile oraz prognozowanie kolejnych okresów rozliczeniowych. Wprowadzane przez

Ministerstwo Zdrowia i NFZ praktycznie z dnia na dzień przepisy, określające zasady działania placówek medycznych w dobie pandemii koronawirusa, powodują liczne zmiany finansowe, organizacyjne. Pomimo tego Szpital stara na bieżąco realizować założenia planu finansowego na rok 2021 wraz z planem naprawczym zatwierdzonym przez Zarząd Powiatu. Prognozowanie wyniku finansowego, a co za tym idzie planu finansowego jest więc w obecnym stanie faktycznym bardzo utrudnione i uzależnione od wielu czynników zewnętrznych.

p.o. KIEROWNIK
DZIAŁU EKONOMICZNO-FINANSOWEGO


Barbara Siwiak

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Finansowych i Organizacji


Beata Szafranec

DYREKTOR


Wojciech Szafranski

BILANS JEDNOSTEK

z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli
za okres od 01-01-2021 do 30-06-2021

AKTYWA			Stan na 31.12.2020	Stan na 30.06.2021
			1	2
A.		Aktywa trwałe	66 326 151,49	64 761 288,05
	<i>I.</i>	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	<i>136 327,21</i>	<i>58 909,88</i>
	1.	Koszt zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2.	Wartość firmy	0,00	0,00
	3.	Inne wartości niematerialne i prawne	136 327,21	58 909,88
	4.	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
	<i>II.</i>	<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	<i>65 963 685,28</i>	<i>64 490 471,17</i>
	1.	Środki trwałe	60 920 737,23	59 112 594,10
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
	b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	50 899 865,75	50 327 527,77
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	3 334 296,74	3 007 293,83
	d)	środki transportu	495 480,60	772 888,48
	e)	inne środki trwałe	6 191 094,14	5 004 884,02
	2.	Środki trwałe w budowie	5 042 948,05	5 377 877,07
	3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	<i>III.</i>	<i>Należności długoterminowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
	<i>IV.</i>	<i>Inwestycje długoterminowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	1.	Nieruchomości	0,00	0,00
	2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	-	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	-	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	-	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
	<i>V.</i>	<i>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>226 139,00</i>	<i>211 907,00</i>
	1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2.	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	226 139,00	211 907,00
B.		Aktywa obrotowe	29 554 510,14	30 461 883,98
	<i>I.</i>	<i>Zapasy</i>	<i>2 723 442,02</i>	<i>2 959 338,31</i>
	1.	Materiały	2 723 442,02	2 959 338,31
	2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
	3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
	4.	Towary	0,00	0,00
	5.	Zaliczki na poczet dostaw i usług	0,00	0,00
	<i>II.</i>	<i>Należności krótkoterminowe</i>	<i>18 072 746,58</i>	<i>19 522 230,65</i>
	1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00

30.6.2021

8

	a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00
	-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
2.		Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00
	-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
3.		Należności od pozostałych jednostek	18 072 746,58	19 522 230,65
	a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	15 292 227,12	16 467 247,11
	-	do 12 miesięcy	15 292 227,12	16 467 247,11
	-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł i ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	15 679,24	393 476,00
	c)	inne	2 764 840,22	2 661 507,54
	d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.		<i>Inwestycje krótkoterminowe</i>	8 122 398,94	6 837 055,29
1.		Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 122 398,94	6 837 055,29
	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	-	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	-	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 122 398,94	6 837 055,29
	-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 175 439,90	6 073 385,65
	-	środki pieniężne (ZFSS)	946 959,04	763 669,64
	-	inne środki pieniężne	0,00	0,00
	-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.		Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.		<i>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	635 922,60	1 143 259,73
C.		Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.		Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
		SUMA AKTYWÓW	95 880 661,63	95 223 172,03

PASywa		Stan na 31.12.2020	Stan na 30.06.2021
A.	Kapitał (fundusz) własny	-6 086 431,45	-8 055 795,98
I.	<i>Kapitał (fundusz) podstawowy</i>	43 524 909,26	43 524 909,26
II.	<i>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</i>	0,00	0,00
-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III.	<i>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</i>	0,00	0,00
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	<i>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</i>	0,00	0,00
-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
-	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V.	<i>Zysk (strata) z lat ubiegłych</i>	-45 977 981,83	-49 611 340,71
VI.	<i>Zysk (strata) netto</i>	-3 633 358,88	-1 969 364,53
VII.	<i>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</i>	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	101 967 093,08	103 278 968,01
I.	<i>Rezerwy na zobowiązania</i>	3 888 276,05	3 817 211,62
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 767 666,00	3 696 601,57

Przebieżnik

g

	-	długoterminowa	2 558 547,00	2 558 547,00
	-	krótkoterminowa	1 209 119,00	1 138 054,57
3.		Pozostałe rezerwy	120 610,05	120 610,05
	-	długoterminowe	0,00	0,00
	-	krótkoterminowa	120 610,05	120 610,05
II.		Zobowiązania długoterminowe	30 000 000,00	30 000 000,00
1.		Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.		Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.		Wobec pozostałych jednostek	30 000 000,00	30 000 000,00
	a)	kredyty i pożyczki	30 000 000,00	30 000 000,00
	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	e)	inne	0,00	0,00
III.		Zobowiązania krótkoterminowe	40 863 712,77	43 372 959,27
1.		Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
2.		Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
3.		Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	37 312 523,79	38 620 758,46
	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c)	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	20 470 584,84	14 709 554,45
	-	do 12 miesięcy	20 470 584,84	14 709 554,45
	-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e)	zaliczki otrzymane na poczet dostaw	0,00	0,00
	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g)	zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 307 297,73	7 879 369,35
	h)	zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	6 265 450,46	7 040 119,45
	i)	inne	5 269 190,76	8 991 715,21
4.		Fundusze specjalne	3 551 188,98	4 752 200,81
IV.		Rozliczenia międzyokresowe	27 215 104,26	26 088 797,12
1.		Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.		Inne rozliczenia międzyokresowe	27 215 104,26	26 088 797,12
	-	długoterminowe	26 663 048,98	25 401 433,47
	-	krótkoterminowe	552 055,28	687 363,65
		SUMA PASYWÓW	95 880 661,63	95 223 172,03

Piła, dnia 27.07.2021 r.

miejsce i data sporządzenia sprawozdania finansowego

p.o. KIEROWNIK
ZBIĄŁU EKONOMICZNO-FINANSOWEGO

Barbara Świątek
Barbara Świątek

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

ZASTĘPCA DYREKTORA DYREKTOR
ds. Finansowych i Organizacji

Beata Szafraniec
Beata Szafraniec

Wolciech Szarański
podpis kierownika jednostki

Szpital Specjalistyczny w Pile
im. Stanisława Staszica
ul. Rydygiera 1
64-920 Pila

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTEK

z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli

za okres od dnia: 01.01.2021 do dnia: 30.06.2021

OPIS		Stan na 31.12.2020	Stan na 30.06.2021
A.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	155 097 322,00	90 316 104,66
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	156 536 638,38	90 290 985,73
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość - dodatnia, zmniejszenie wartość - ujemna)	-1 448 299,00	25 118,93
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	8 982,62	
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	157 603 162,85	94 394 917,41
I.	Amortyzacja	6 283 267,36	3 113 636,29
II.	Zużycie materiałów i energii	32 584 524,40	18 499 839,42
III.	Usługi obce	42 342 425,45	28 506 340,68
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	426 203,64	426 244,86
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	62 387 038,38	36 033 114,81
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	12 925 445,99	7 493 208,90
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	654 257,63	322 532,45
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 505 840,85	-4 078 812,75
D.	Pozostałe przychody operacyjne	6 089 069,37	3 188 542,81
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	7 219,25	0,00
II.	Dotacje	3 561 933,42	1 336 972,36
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	2 519 916,70	1 851 570,45
E.	Pozostałe koszty operacyjne	5 784 850,61	459 799,05
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	37 519,30	0
III.	Inne koszty operacyjne	5 747 331,31	459 799,05
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 201 622,09	-1 350 068,99
G.	Przychody finansowe	62 207,64	27 425,66
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b)	od pozostałych jednostek, w tym:	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki w tym:	62 207,64	27 425,66
-	w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	1 430 049,43	646 721,20
I.	Odsetki, w tym:	1 430 049,43	646 721,20
-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 569 463,88	-1 969 364,53
J.	Podatek dochodowy	63 895,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-3 633 358,88	-1 969 364,53

Pila, dnia 27.07.2021 r.

miejsce i data sporządzenia sprawozdania finansowego

p.o. KIEROWNIK
DZIAŁU EKONOMICZNO-FINANSOWEGO

Beata Szafranec

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Finansowych i Organizacji

Beata Szafranec

DYREKTOR

Wojciech Szafrancki

podpis kierownika jednostki