

Załącznik nr 2  
do Uchwały nr 148/715/2012  
Sejmiku Powiatu w Tarnowskich Górach  
z dnia 30 marca 2012 roku

**Wielospecjalistyczny Szpital Powiatowy  
im. dr. B.Hagera w likwidacji  
w Tarnowskich Górach**

**Wykonanie planu finansowego  
za rok 2011 r.**

Tarnowskie Góry, marzec 2012 r.

4.24



Plan finansowy Wielospecjalistycznego Szpitala Powiatowego im. dr B.Hagera w likwidacji w tarnowskich Górach na rok 2011 zatwierdzony przez Radę Społeczną działającą przy WSP, zakładał uzyskanie przez szpital straty w wysokości minus 2 600,0 tys. Zł,

Szpital w w/w okresie osiągnął stratę, która wyniosła minus 3 250,2 tys. zł. Wynik ten jest gorszy od planowanego o kwotę 650,7 tys. zł., jest przede wszystkim efektem naliczenia odsetek od przeterminowanych zobowiązań przez dostawców oraz kosztów procesów sądowych i rozliczenia niezakończonych inwestycji.

Wpływ na wysokość wyniku finansowego miały następujące czynniki:

## **I. Przychody**

Przychody w/w okresu zostały osiągnięte o 23% wyższe od zakładanych. zł. Nadwykonanie w stosunku do planu wynosi 185,3 tys. zł.

Przychody z usług niemedycznych innym podmiotom zaplanowano na rok 2011 r. w wysokości 800,0 tys. zł., natomiast faktyczne przychody z tego tytułu wyniosły 910,8 tys. zł. a ich przekroczenie ukształtowało się na poziomie 110,8 tys. zł.

Nie zaplanowana sprzedaż towarów na rok 2011, natomiast Szpital dokonał sprzedaży towarów znajdujących się w magazynie w wysokości 74,5 tys zł łączna kwota półrocznych planowanych przychodów została zrealizowana w stosunku do planu na poziomie 123,0% i przekroczyła planowaną wartość o kwotę 185,3 tys. zł.

## **II. Koszty**

### **1. Amortyzacja**

Amortyzacja w planie finansowym na rok 2011 została oszacowana na poziomie 1 680,0 tys. zł, na rok 2011r Faktycznie poniesione koszty amortyzacji omawianego okresu wyniosły 1 648,5 tys. zł. i są niższe od zakładanych o kwotę 31,55 tys. zł.

W stosunku do planu rocznego wykonanie amortyzacji stanowi 98,0%.

*Handwritten signature*

## **2. Zużycie materiałów i energii**

Koszty zużycia materiałów i energii zostały zaplanowane na poziomie 5,0 tys. zł. natomiast wykonanie wynosi 2,3 tys. zł. i są niższe o 2,7 tys. zł. Plan roczny zużycia materiałów i energii został wykonany w 46,0%.

## **3. Koszty usług obcych**

Na rok 2011 zaplanowano koszty usług obcych na poziomie 262,0 tys. zł., natomiast faktycznie poniesione koszty tego okresu to kwota 209,4 tys. zł. Pozycja ta została niewykonana w kwocie 52,6 tys. Wykonanie to stanowi 80,0% planu rocznego.

## **4. Podatki i opłaty**

Koszty podatków i opłat na roku 2011 wyniosły 123,2 tys. zł. i są niższe o kwotę 54,8 tys. zł. w stosunku do zakładanego rocznego planu. Niewykonanie to występuje w pozycji naliczonego podatku od nieruchomości- Szpital przekazał budynki przy ulicy Opolskiej do Starostwa Powiatowego.

Wykonanie planu rocznego kształtuje się na poziomie 69,0%.

## **5. Wynagrodzenia**

W planie na rok 2011 koszt wynagrodzeń określony został w wysokości 218,0 tys. zł. Faktycznie poniesione koszty wynagrodzeń ukształtowały się na poziomie 188,6 tys. zł. i są niższe od planowanej wartości o 29,4 tys. zł. W stosunku do założeń planu rocznego koszty wynagrodzeń zostały zrealizowane na poziomie 87,0%.

## **6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia**

Koszty roku 2011 w pozycji ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń wynoszą 9 tys. zł. i są niższe od przyjętych do planu tego okresu o kwotę 25,0 tys. zł. Koszty ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń są bezpośrednią pochodną niższych niż przewidywane kosztów wynagrodzeń.

Wykonanie planu półrocznego wynosi 26,0%.

### **7. Pozostałe koszty rodzajowe**

Wykonanie pozostałych kosztów rodzajowych za rok 2011 wyniosło 14,4 tys. zł., jest niższe od zakładanego planu o kwotę 8,6 tys. zł. i stanowi 63,0 % planu rocznego.

### **8. Wartość sprzedanych materiałów i towarów**

Poniesione koszty tej grupy kształtują się na poziomie 73,3 tys. zł. i są bezpośrednią pochodną dokonanej sprzedaży towarów a więc przychody i koszty tej grupy prawie się równoważą.

### **9. Pozostałe przychody operacyjne**

W planie na rok 2011 nie założono pozostałych przychodów operacyjnych , natomiast za okres 12 miesięcy roku 2011 wyniósł 39,7 tys. zł.

### **10. Pozostałe koszty operacyjne**

W planie na rok 2011 założono poziom kosztów w tej grupie w wysokości 200,0 tys. zł., natomiast faktycznie poniesione koszty wynoszą 994,5 tys. zł. Wykonanie to jest wyższe od planowanego o kwotę 794,5 tys. zł. i stanowi 497,0 % założeń planu. Tak wysokie koszty wynika głównie z przekazania leków z darowizn w formie darowizny, kosztów procesów sądowych oraz rozliczenia niezakończonych inwestycji.

### **11. Pozostałe przychody finansowe**

Szpital uzyskał przychody finansowe w wysokości 1,7 tys. zł. Plan na rok 2011 nie zakładał tego typu przychodów

### **12. Pozostałe koszty finansowe**

Poniesione koszty finansowe w roku 2011 są wyższe od założonych w planie tego okresu o kwotę 213,7 tys. zł. Szpital dokonał naliczenia odsetek od



prawie wszystkich przeterminowanych zobowiązań Plan roczny został zrealizowany w 127,0 %.

### III. Wynik finansowy

Osiągnięty w roku 2011 wynik finansowy wyniósł minus 3 250,2 tys. zł. i jest gorszy od założonego w planie tego okresu o kwotę 650,2 tys. zł.

### V. Zobowiązania

Stan zobowiązań na 30.06 2011r ogółem wynosi: 8 835 128,24 zł i kształtuje się następująco

Zobowiązania z tyt. dostaw	4 246 863,87
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	40 226,44
Zobowiązania wobec PFRON	178 334,95
Zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego	0,00
Zobowiązanie z tyt. Podatku od nieruchomości	75,615,04
Zobowiązanie wobec ZUZ	3 992 913,88
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00
Pozostałe zobowiązania	53 811,0

### Ogółem stan zobowiązań na 31.12.2011r

**9 479 399,38**

W tym przeterminowane

**9 479 399,38**

### IV. Należności

Należności z tytułu dostaw i usług na dzień 31.12.2011r wynoszą 556 584,00 zł. W tym przeterminowane 287 727,02 zł.

*Spół*  
**KSIĘGOWA**  
 Wielospecjalistycznego Szpitala Powiatowego  
 im. dr. B. Hagera w Tarnowskich Górach  
 w likwidacji  
*Stu*  
**mgr Bogusława Kurek**

NIP 645-21-60-168 REGON 270283165  
 Wielospecjalistyczny Szpital Powiatowy  
 im. dr. B. Hagera w Tarnowskich Górach  
**W LIKWIDACJI**  
 42-612 TARNOWSKIE GÓRY  
 ul. Pyskowicka 47-51, tel. 32 285-42-73

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy) za okres 01.01.2011-31.12.2011 - porównanie wykonania do planu**  
 w tys. zł.

wyszczególnienie	Plan 2011	Wykonanie za rok 2011	Różnica	% wykonania
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4=(3-2)</b>	<b>6</b>
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>800,0</b>	<b>985,3</b>	<b>185,3</b>	<b>123%</b>
- w tym od jednostek powiązanych				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów				
II. Przychody ze sprzedaży usług	800,0	910,8	110,8	12%
III. Zmiana stanu produktów (zwiększenie (+), zmniejszenie (-))				
IV. Koszt wytworzenia produktów (usług) na własne potrzeby				
V. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,0	74,5	74,5	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 400,0</b>	<b>2 268,7</b>	<b>-131,3</b>	<b>95%</b>
I. Amortyzacja	1 680,0	1 648,5	-31,5	98%
II. Zużycie materiałów i energii	5,0	2,3	-2,7	46%
III. Usługi obce	262,0	209,4	-52,6	80%
IV. Podatki i opłaty	178,0	123,2	-54,8	69%
- w tym podatek akcyzowy				
V. Wynagrodzenia	218,0	188,6	-29,4	87%
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	34,0	9,0	-25,0	26%
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	23,0	14,4	-8,6	63%
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,0	73,3	73,3	
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-1 600,0</b>	<b>-1 283,4</b>	<b>316,6</b>	<b>80%</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,0</b>	<b>39,7</b>	<b>39,7</b>	<b>0,0</b>
I. Zysk ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje - rozwiązanie rezerwy z tyt. ust. 203				
III. Inne przychody operacyjne	0,0	39,7	39,7	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>200,0</b>	<b>994,5</b>	<b>794,5</b>	<b>497%</b>
I. Strata ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów nie finansowych				
III. Inne koszty operacyjne	200,0	994,5	794,5	497%
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-1 800,0</b>	<b>-2 238,2</b>	<b>-438,2</b>	<b>124%</b>



Wielospecjalistyczny Szpital Powiatowy im. dr. B. Hagera w Tarnowskich Górach

<b>G. Przychody finansowe</b>				
<b>I. Dywidendy i udziały w zyskach</b>				
- w tym od jednostek powiązanych				
<b>II. Odsetki</b>				
- w tym od jednostek powiązanych				
<b>III. Zysk ze zbycia akcji</b>				
<b>IV. Aktualizacja wartości inwestycji</b>				
<b>V. Inne</b>				
<b>H. Koszty finansowe</b>				
<b>I. Odsetki</b>	800,0	1 013,7	213,7	127%
- w tym od jednostek powiązanych	800,0	1 013,7	213,7	127%
<b>II. Strata ze zbycia inwestycji</b>				
<b>III. Aktualizacja wartości inwestycji</b>				
<b>IV. Inne</b>				
<b>I. Zysk (Strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	-2 600,0	-3 250,2	-650,2	125%
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II)</b>	0,0	0,0	0,0	x
<b>I. Zyski nadzwyczajne</b>	0,0	0,0	0,0	x
<b>II. Straty nadzwyczajne</b>	0,0	0,0	0,0	x
<b>K. Zysk (Strata) brutto (I + J)</b>	-2 600,0	-3 250,2	-650,2	125%
<b>L. Podatek dochodowy</b>				
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>				
<b>N. Zysk (Strata) netto (K-L-M)</b>	-2 600,0	-3 250,2	-650,2	125%

Spół.

Wielospecjalistyczny Szpital Powiatowy  
im. dr. B. Hagera w Tarnowskich Górach  
w likwidacji

mgr Bogusław Kurek

NIP 645-21-60-186 REGON 276283165  
Wielospecjalistyczny Szpital Powiatowy  
im. dr. B. Hagera w Tarnowskich Górach  
W LIKWIDACJI  
42-612 TARNOWSKIE GÓRY  
ul. Pyskowska 47-51, tel. 32 285-42-73

STAROSTA  
Lucyna Ekken