

**Informacja z wykonania**  
planu finansowego ZOZ w Żyrardowie  
za pierwsze półrocze 2007.  
Sporządzone wg stanu wiedzy na dzień 28 07 2007 r.  
(w układzie tabelarycznym)

## Spis treści

- I. Wykonanie planu przychodów za pierwsze półrocze 2007 – tabela nr 1.
- II. Wykonanie planu kosztów z działalności ogółem za pierwsze półrocze 2007 – tabela nr 2.
- III. Wykonanie planu kosztów działalności bieżącej za pierwsze półrocze 2007 – tabela nr 3.
- IV. Wynik finansowy z poszczególnych rodzajów działalności – wykonanie Po pierwszym półroczu 2007 – tabela nr 4
- V. Stan należności po pierwszym półroczu 2007.
- VI. Stan zobowiązań po pierwszym półroczu 2007.
- VII. Objasnienia dotyczące wykonania planu finansowego za I półrocze 2007.

Tabela nr 1 - Wykonanie planu przychodów za pierwsze półrocze 2007 r.

Wyszczególnienie	Plan na 2007 r.		Wykonanie po 6 miesiącach 2007		
	kwota	Udział % w przychodach ogółem	kwota	Udział % w przychodach ogółem	Kolumna 4 jako % kolumny 2
1	2	3	4	5	6
Przychody ze sprzedaży produktów	25 311 249	99,64%	12 646 481	99,51%	49,96%
Przychody ze sprzedaży świadczeń drowotnych, w tym:	24 821 249	97,71%	12 412 352	97,67%	50,01%
kontrakt z N F Z:	23 908 749	94,12%	11 961 660	94,12%	50,03%
umowa zakresie poz (NPLiP)	257 520	1,01%	142 007	1,12%	55,14%
umowa zakresie leczenia pitalnego	15 062 810	59,30%	7 534 411	59,29%	50,02%
umowa w zakresie ambulatoryjnej specjalistycznej opieki zdrowotnej	1 598 696	6,29%	773 342	6,09%	48,37%
umowa w zakresie ambulatoryjnej specjalistycznej opieki psychiatrycznej i leczenia uzależnień	322 410	1,27%	131 633	1,04%	40,83%
umowa na świadczenia w zakresie rehabilitacji leczniczej	415 001	1,63%	207 500	1,63%	50,00%
umowa na świadczenia w zakresie opieki długoterminowej	1 837 574	7,23%	1 007 596	7,93%	54,83%
umowa w zakresie pomocy doraźnej (Dobowa gotowość Izby Przyjęć)	441 650	1,74%	219 010	1,72%	49,59%
programy promocji zdrowia i lekowy	446 870	1,76%	183 026	1,44%	40,96%
podwyżka ( Ustawa z 22 lipca 2006)	3 526 218	13,88%	1 763 136	13,87%	50,00%
pozostała sprzedaż usług zdrowotnych	912 500	3,59%	450 691	3,55%	49,39%
pozostała sprzedaż (najmy, dzierżawy, specyfikacje itp.)	490 000	1,93%	234 129	1,84%	47,78%
Przychody ze sprzedaży towarów materiałów	0	0,00%		0,00%	0,00%
Pozostałe przychody operacyjne	81 840	0,32%	49 301	0,39%	60,24%
Przychody finansowe	10 000	0,04%	12 720	0,10%	127,20%
Przychody razem	25 403 089	100,00%	12 708 503	100,00%	50,03%

Zyrardów dnia 28.07.2007 r.

sporządził

Bogusław Nowicki

Kierownik ds. Ekonomiczno - organizacyjnego

Z-ca Dyrektora ds. finansowych  
Główny Księgowy

Andrzej B. Łok

Wiceprezes Zarządu ZOZ  
w Zyrardowie

lek. Andrzej M. Liszewski

Tabela nr 2 – Wykonanie planu kosztów z działalności ogółem za pierwsze półrocze 2007.

Wyszczególnienie	Plan na 2007 r.	Wykonanie planu 2007 po 6 miesiącach	
	( kwota)	( kwota)	kolumna 3 jako % kolumny 2
1	2	3	4
ZUŻYCIE MATERIAŁÓW I ENERGII	3 270 632	1 966 240	60.12%
USŁUGI OBCE	3 724 897	2 086 982	56.03%
PODATKI I OPŁATY	382 435	183 716	48.04%
WYNAGRODZENIA	14 439 621	7 144 761	49.48%
UBEZPIECZENIE SPOŁECZNE I INNE ŚWIADCZENIA	2 993 470	1 403 040	46.87%
AMORTYZACJA	402 000	231 953	57.70%
POZOSTAŁE KOSZTY	98 194	49 683	50.60%
WARTOŚĆ SPRZEDANYCH TOWARÓW I MATERIAŁÓW	0	0	
<b>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI BIEŻĄCEJ</b>	<b>25 311 249</b>	<b>13 066 376</b>	<b>51,62%</b>
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	450 000	113 403.83	25.20%
KOSZTY FINANSOWE	421 161	280 837.24	66.68%
<b>KOSZTY OGÓŁEM</b>	<b>26 182 410</b>	<b>13 460 617</b>	<b>51,41%</b>

Zyrardów, dnia 28.07.2007 r.

Sporządził:

Zbigniew Nowicki

kier. dz. Ekonomiczno - organizacyjnego

Z-ca Dyrektora ds. Finansowych  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Arkadiusz Bogucki

Dyrektor Naczelny ZOZ  
w Zyrardowie

lek. Andrzej M. Liszewski

Tabela nr 3 - wykonanie planu kosztów dz. bieżącej za pierwsze półrocze 2007 r.

kategoria kosztowa	Plan roczny 2007	Udział % w kosztach ogółem	Wykonanie po 6 miesiącach	Udział % w kosztach ogółem	wykonanie jako % planu rocznego
<b>ZUŻYCIE MATERIAŁÓW I ENERGII</b>	<b>3 270 632</b>	<b>12,49%</b>	<b>1 966 240</b>	<b>14,61%</b>	<b>60,12%</b>
<b>ZUŻYCIE MATERIAŁÓW</b>	<b>2 413 281</b>	<b>9,22%</b>	<b>1 544 055</b>	<b>11,47%</b>	<b>63,98%</b>
11 - bielizna i pościel	41 258	0,16%	27 437	0,20%	66,40%
14 - środki czystości	25 924	0,10%	14 554	0,11%	56,09%
16 - materiały biurowe	53 705	0,21%	29 522	0,22%	54,97%
18 - materiały do konserwacji	118 403	0,46%	64 628	0,48%	54,58%
21 - materiały zwierzęcote	7 058	0,03%	1 407	0,01%	45,57%
22 - środki do dezynfekcji	87 554	0,34%	46 499	0,35%	53,11%
31 - leki	1 291 571	4,90%	534 144	4,08%	41,58%
33 - preparaty krwio pochodne i mat. do bad. diag.	384 903	1,28%	230 905	1,74%	60,04%
34 - 36 - 410 - pozostałe mat. med. sprzęt med.	361 513	1,38%	224 087	1,65%	61,97%
37 - łóżko medyczne, azot	51 654	0,20%	27 772	0,21%	53,78%
44 - materiały gospodarcze	31 407	0,10%	36 873	0,27%	59,72%
45 - pozostałe materiały	4 856	0,02%	3 257	0,02%	67,09%
<b>ZUŻYCIE ENERGII I WODY</b>	<b>857 351</b>	<b>3,27%</b>	<b>422 186</b>	<b>3,14%</b>	<b>49,24%</b>
12 - 12 - 42 - opał i energia cieplna	534 473	2,34%	246 185	1,78%	44,94%
13 - gaz	1 782	0,01%	389	0,00%	21,84%
41 - energia elektryczna	255 329	0,99%	142 432	1,06%	55,87%
43 - woda	65 282	0,25%	38 205	0,29%	59,60%
<b>USŁUGI OBCE</b>	<b>3 724 897</b>	<b>14,23%</b>	<b>2 086 982</b>	<b>15,50%</b>	<b>56,03%</b>
11 - remonty budynków i budowli	255 810	0,98%	169 755	0,82%	66,78%
12 - konserwacja pomieszczeń i naprawa sprzętu	417 717	1,56%	235 252	1,75%	56,32%
21 - Zakup procedur medycznych-zewnętrzne	425 697	1,66%	251 478	1,87%	59,22%
22 - dyżury z umów cywilno - prawnych	303 750	1,16%	278 135	2,05%	90,90%
31 - Usługi łączności	33 820	0,13%	19 589	0,15%	57,95%
32 - Dozór menia	142 424	0,53%	53 454	0,47%	44,24%
33 - Usługi najmu, dzierżawy, leasingu	39 295	0,15%	21 292	0,16%	54,19%
34 - Usługi pocztowe	14 042	0,05%	9 146	0,05%	65,17%
35 - Usługi transportowe	390 084	1,49%	195 754	1,43%	50,16%
37 - Wóz nieczystości	245 139	0,94%	136 455	1,01%	55,64%
38 - usługi pralnicze	258 015	1,02%	143 321	1,06%	55,47%
39 - usługi cateringowe	972 140	3,71%	522 189	3,88%	53,72%
35 - 45 - koszty opłat bankowych pozostałe usługi	204 352	0,76%	102 149	0,77%	50,55%
<b>PODATKI I OPŁATY</b>	<b>382 435</b>	<b>1,46%</b>	<b>183 716</b>	<b>1,36%</b>	<b>48,04%</b>
11 - Opłata na PFRON	270 631	1,05%	125 821	0,92%	46,42%
21 - 53 - Podatek od nieruchomości opłaty za korz. ze sądownictwa	107 587	0,41%	53 910	0,40%	50,12%
51 - 52 - opłaty skarbowe - sądowe oraz urzędowe opłaty manipulacyjne	4 216	0,00%	4 174	0,03%	98,60%
<b>WYNAGRODZENIA Z POCHODNYMI</b>	<b>17 411 392</b>	<b>66,50%</b>	<b>8 531 755</b>	<b>63,38%</b>	<b>49,00%</b>
11 - Wynagrodzenia z umów o prace	14 112 964	53,90%	6 918 005	51,39%	49,02%
21 - 22 - Wynagrodzenia z umów zlecen i o dzieło	304 958	1,16%	210 717	1,57%	69,10%
21 - 31 - Składki z tytułu ubezpieczeń społecznych i Funduszu Pracy	2 993 470	11,43%	1 403 040	10,42%	46,87%
<b>13 - POZOSTAŁE ŚWIADCZENIA NA RZECZ PRACOWNIKÓW</b>	<b>10 584</b>	<b>0,04%</b>	<b>1 171</b>	<b>0,01%</b>	<b>11,07%</b>
<b>41 - SZKOLENIE PRACOWNIKÓW</b>	<b>11 114</b>	<b>0,04%</b>	<b>14 865</b>	<b>0,11%</b>	<b>133,74%</b>
<b>AMORTYZACJA</b>	<b>402 000</b>	<b>1,54%</b>	<b>231 953</b>	<b>1,72%</b>	<b>57,70%</b>
<b>POZOSTAŁE KOSZTY</b>	<b>98 194</b>	<b>0,38%</b>	<b>49 583</b>	<b>0,37%</b>	<b>50,60%</b>
31 - Koszty podróży służbowych	6 786	0,03%	4 720	0,04%	69,59%
51 - 52 - Ubezpieczenia majątkowe i OC zakładu	99 990	0,34%	44 863	0,33%	50,00%
51 - Koszty reprezentacji i reklamy - materiały	0	0,00%	0	0,00%	
<b>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ</b>	<b>25 311 249</b>	<b>96,67%</b>	<b>13 066 376</b>	<b>97,07%</b>	<b>51,62%</b>
<b>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>450 000</b>	<b>1,72%</b>	<b>113 404</b>	<b>0,84%</b>	<b>25,20%</b>
<b>KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>421 151</b>	<b>1,61%</b>	<b>290 837</b>	<b>2,09%</b>	<b>66,68%</b>
<b>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OGÓŁEM</b>	<b>26 182 410</b>	<b>100,00%</b>	<b>13 460 617</b>	<b>100,00%</b>	<b>51,41%</b>

Zyrardów, dnia 28 07 2007 r.

Sporządził

Zdzisław Nowicki

Nier. dz. Ekonomiczno - organizacyjnego

Z-ca Dyrektora ds. Finansowych

GŁÓWNY KASJEROWY

Arkadiusz Bogucki

Dyrektor Naczelny ZOZ  
w Zyrardowie

lek. Andrzej M. Liszewski

Tab 4 -Wynik finansowy z poszczególnych rodzajów działalności - wykonanie po pierwszym półroczu 2007

Wyszczególnienie	Plan na 2007	Wykonanie planu 2007 po 6 miesiącach
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	25 311 249	12 646 481
Pozostałe przychody operacyjne	81 840	49 301
Przychody finansowe	10 000	12 720
<b>Przychody razem</b>	<b>25 403 089</b>	<b>12 708 503</b>
Koszty z działalności bieżącej (i wartość sprzedanych materiałów)	25 311 249	13 066 376
Pozostałe koszty operacyjne	450 000	113 404
Koszty finansowe	421 161	280 837
<b>Koszty razem</b>	<b>26 182 410</b>	<b>13 460 617</b>
Wynik ze sprzedaży	0	-419 895
Wynik z pozostałej działalności operacyjnej	-368 160	-64 103
Wynik z działalności finansowej	-411 161	-268 117
<b>Wynik finansowy netto</b>	<b>-779 321</b>	<b>-752 114</b>
<b>strata nadzwyczajna</b>		<b>-97 997</b>
<b>Wynik finansowy netto ogółem</b>		<b>-850 111</b>

Żyrardów, dnia 28.07.2007 r.

Sporządził:

Zbigniew Nowicki

kier. dz. Ekonomiczno - organizacyjnego

Z-ca Dyrektora ds. Finansowych  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Arkadiusz Bęgiński

~~Dariusz Maciejewski~~ ZOZ  
w Żyrardowie

lek. Andrzej M. Liszewski

WYKAZ NALEŻNOŚCI NA KONIEC CZERWCA 2007 ROKU.

Lp.	Tytuł należności	Należności	
		ogółem	wymagalne
1.	Rozrachunki z odbiorcami (k-to 200)	2 093 111,84	264 793,92
2.	Rozrachunki z dostawcami (k-to 201)	17 204,15	17 204,15
6.	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń (k-to 230)	20,00	20,00
7.	Pozostałe rozrachunki z pracownikami (k-to 234) w tym: udzielone zaliczki pracownikom	600,00 600,00	0,00
8.	Pozostałe rozrachunki ( 240 ) w tym : rozliczenie z komornikiem ( NFZ ) pozostałe	226 798,62 224 748,62 2 050,00	226 798,62 224 748,62 2 050,00
9.	Rozrachunki Publiczno-Prawne (229) ZUS	997,23	997,23
10.	Roszczenia sporne ( 244 )	8 065,37	8 065,37
<b>Ogółem</b>		<b>2 346 797,21</b>	<b>517 879,29</b>

sporządzono 20.07.2007 r.

Z-ca Dyrektora ośr. Zdrowotnych  
 GŁÓWNY ASPIRANT  
 Arkadiusz Bęgała

Dyrektor Wacław ZOZ  
 w Żyrardowie

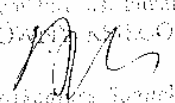
lek. Andrzej M. Liszewski

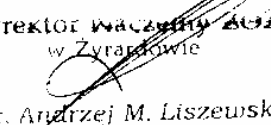
WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ NA KONIEC CZERWCA 2007 ROKU

Lp.	Tytuł zobowiązań	Zobowiązania	
		ogółem	wymagalne
1.	Rozrachunki z odbiorcami (k-to 200)	29 318,66	29 318,66
2.	Rozrachunki z dostawcami (k-to 201)	1 020 758,08	255,96
3.	Rozrachunki z dostawcami (k-to 202) (naliczone odsetki przez kontrahentów)	103 623,10	30 179,89
4.	Rozrachunki publiczno-prawne ( k-to 220) w tym: z tytułu podatku VAT z tytułu podatku od nieruchomości z tytułu podatku dochodowego	401 793,30 13 964,28 212 610,00 175 219,02	0,00
5.	Pozostałe rozrachunki pub.prawne (k-to 229) w tym: składki ZUS zwiększenie poz. Przychodów operacyjnych dot TR składki do PFRON	19 620 908,52 19 059 420,62 561 487,90	18 565 473,53 18 025 376,63 540 096,90
6.	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń (k-to 230) w tym: płace umowy zlecenia podwyżka 203 zł	822 066,48 773 532,25 32 955,94 15 578,29	2 739,23 1 273,56 1 465,67
7.	SUMY DEPOZYTOWE ( K-TO 241 )	67 643,30	3 649,33
8.	Pozostałe rozrachunki (konto 240) potrącenia z list płac	158 242,25	54 187,00
9.	Pozostałe rozrachunki z pracownikami ( k-to 234 )	2 833,05	2 833,05
10.	RESTRUKTURYZACJA K-TO 203		
11.	Pożyczka z WFOŚ, BGK, STAROSTWO *	6 408 420,67	
Ogółem		28 635 607,41	18 688 636,55

Zyrardów, dnia 20-07-2007

\* Pożyczka:  
WFOŚ kwota 48 040,00  
BANK GOSPODARSTWA KRAJOWEGO kwota 5 360 380,67  
STAROSTWO POWIATOWE w Zyrardowie kwota 1 000 000,00

Z-ca Dyrektora ds. finansowych  
GŁÓWNY KASJER  
  
Mieczysław Szepietowski

Dyrektor naczelny  
w Zyrardowie  
  
lek. Andrzej M. Liszewski



## Objaśnienia

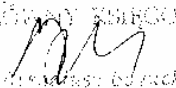
W okresie I – VI 2007r. zanotowano 50,03 % wykonanie rocznego planu przychodów ogółem. Przychody ze sprzedaży stanowiły 49,96 % planu rocznego. Natomiast pozostałe przychody operacyjne i przychody finansowe wyniosły 60,24 % i 127,20 % wykonania rocznego planu przychodów.

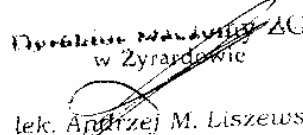
Wykonanie kosztów działalności w pierwszym półroczu stanowiło 51,41 % zaplanowanych do poniesienia w całym roku 2007 i wartościowo wynoszą 13 460 617 zł. Koszty działalności bieżącej przekroczyły 50 % planowanych kosztów rocznych o 1,62 punktu procentowego i wyniosły 13 066 376 zł. Największe przekroczenie średniej ( 50%), w kategorii działalności bieżącej zanotowano w pozycji zużycie materiałów i energii, na co wpływ miało przekroczenie w pierwszym kwartale oraz utrzymujący się ogólny trend wzrostu cen na materiały i usługi w gospodarce.

Przyczyn przekroczeń należy upatrywać także w podwyżkach cen nośników energii, które miały miejsce w roku 2007. Utrzymanie kosztów wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń poniżej 50 % - są to koszty o największym udziale w kosztach działalności bieżącej, który wynosi odpowiednio 65 %. Utrzymanie kosztów poniżej w kategoriach „wynagrodzenia” oraz „ubezpieczenia ...”, odbyło się poprzez zamianę - tam gdzie jest to możliwe - umów o pracę na inne formy zatrudnienia (spadek kosztów ZUS ) bardziej efektywne kosztowo. Skutkowało to wzrostem kosztów ( przeniesienie kosztów ) na zakup procedur medycznych oraz wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło – grupa kosztowa „usługi obce”.

Koszty finansowe przekroczyły 50 % rocznego planu i wyniosły 66,68%. Większość pozycji stanowią odsetki od zobowiązań publicznoprawnych w związku ze spłatą przez ZOZ zaległych składek ZUS oraz odsetki od ‘203” za 2005 rok.

Na wynik finansowy ogółem (- 850 111 zł) największy wpływ miała strata z działalności podstawowej w wys. – 419 895 zł, która jest efektem braku pełnych przychodów z NFZ. Wartość *nadwykonań* w leczeniu szpitalnym (procedury ratujące zdrowie i życie) wyniosła 305 700 zł. Specyfika relacji NFZ – ZOZ polega na tym, że zapłata za *nadwykonania* może nastąpić po podpisaniu aneksu do kontraktu, co zwykle odbywa się z opóźnieniem, z reguły po rozliczeniu całego roku.

Z-ca Dyrektora c.d. Finansowych  
GŁÓWNY KASJEROWY  
  
Miejsce: 60 puch

Dyrektor Nadzoru ZOZ  
w Zyrardowie  
  
lek. Andrzej M. Liszewski