

Załącznik  
do Uchwały Nr 123/514/14  
Zarządu Powiatu  
z dnia 20.03.2014 r.

*PLAN RZECZOWO-FINANSOWY*

*SZPITALA OGÓLNEGO  
IM. DR WITOLDA GINELA  
W GRAJEWIE*

*NA 2014 ROK*

**I ZAŁOŻENIA DO PLANU  
WSKAŹNIKI ZAKONTRAKTOWANYCH USŁUG**

1. HOSPITALIZACJA - procedury (punkty)	1 512 993
2. SZPITALNY ODDZIAŁ RATUNKOWY - osobodzień (ryczałt)	365
3. SPECJALISTYKA AMBULATORYJNA - porady (punkty)	179 869
4. FIZJOTERAPIA AMBULATORYJNA - zabiegi (punkty)	752 867
5. NOCNA I ŚWIĄTECZNA OPIEKA LEKARSKA I PIELEŃNIARSKA AMBULATORYJNA I WYJAZDOWA - miesiąc opieki (ryczałt)	12
6. OPIEKA DŁUGOTERMINOWA - osobodzień	4 956

Grajewo, dn. 31.01.2014r.

Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie  
Dział Finansowo - Księgowy  
19-200 Grajewo, ul. Konstytucji 3 Maja 34  
tel. centr. 86-272-32-71 do 8  
NIP 719-13-61-728 REGON 450666822  
KRS 0000021376 Nr Ks. Rej. 000000010739

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Elżbieta Wojsławowicz*

D Y R E K T O R  
Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła  
w Grajewie

*lek. med. Grzegorz Dembski*

**II PRZYCHODY**

w zł.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN W ROZBICIU NA POSZCZEGÓLNE KWARTAŁY				Plan na 2014 rok razem	Wykonanie za 2013r. wg wstępnego sprawozdania z dn. 20.01.2014r.
		I kwartał 2014r.	II kwartał 2014r.	III kwartał 2014r.	IV kwartał 2014r.		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
	- stacjonarne świadczenia zdrowotne - specjalistyczne świadczenia ambulatoryjne - świadczenia nocnej i świątecznej opieki medycznej - opieka długoterminowa	5 160 750 581 320 159 000 28 249	5 160 750 581 320 159 000 28 249	5 160 750 581 328 159 000 28 249	5 160 754 581 330 159 000 28 250	20 643 004 2 325 298 636 000 112 997	21 663 328,88 2 355 239,65 636 900,00 112 563,60
1.	Ogółem kontrakty z Podlaskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia	5 929 319	5 929 319	5 929 327	5 929 334	23 717 299	24 768 032,13
2.	Ogółem dodatkowe środki z Podlaskiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia otrzymywane na podstawie aneksów w trakcie roku, za wykonane nadlimity świadczeń zdrowotnych	19 910	205 130	390 350	575 570	1 190 960	-
	- inne zakłady opieki zdrowotnej - osoby fizyczne - inne zakłady pracy	132 510 53 010 5 250	132 510 53 010 5 250	132 510 53 010 5 250	132 510 53 010 5 250	530 040 212 040 21 000	530 053,28 212 047,13 21 003,16
3.	Ogółem sprzedaż usług medycznych na rzecz innych zakładów i osób fizycznych (nieubezpieczeni i bez skierowań oraz usługi na „życzenie”)	190 770	190 770	190 770	190 770	763 080	763 103,57
	- medyczna praca a) pracodawcy b) osoby fizyczne - pozostałe usługi medyczne - refaktury usług medycznych	26 400 15 210 11 190 2 430 240	26 400 15 210 11 190 2 430 240	26 400 15 210 11 190 2 430 240	26 400 15 210 11 190 2 430 240	105 600 60 840 44 760 9 720 960	105 638,82 60 849,20 44 789,62 9 747,20 936,00
4.	Ogółem pozostała sprzedaż usług medycznych na rzecz innych pracodawców i osób fizycznych	29 070	29 070	29 070	29 070	116 280	116 322,02
	<b>Ogółem przychody ze sprzedaży usług medycznych</b>	<b>6 169 069</b>	<b>6 354 289</b>	<b>6 539 517</b>	<b>6 724 744</b>	<b>25 787 619</b>	<b>25 647 457,72</b>

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN W ROZBICIU NA POSZCZEGÓLNE KWARTAŁY						Plan na 2014 rok razem	Wykonanie za 2013r. wg wstępnego sprawozdania z dn. 20.01.2014r.
		PLAN W ROZBICIU NA POSZCZEGÓLNE KWARTAŁY							
		I kwartał 2014r.	II kwartał 2014r.	III kwartał 2014r.	IV kwartał 2014r.	6.	7.		
I.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.		
	- najem lokali	68 940	68 940	68 940	68 940	275 760	275 713,37		
	- opłata za pranie	6 840	6 840	6 840	6 840	27 360	27 378,60		
	- opłaty za parking	5 550	5 550	5 550	5 550	22 200	22 168,84		
	- dzierzawa sprzętu i aparatury	3 690	3 690	3 690	3 690	14 760	14 708,59		
	- rozmowy telefoniczne	70	70	70	70	280	279,85		
	- sprzedaż surowców wtórnych	-	250	350	-	600	81,25		
	- sterylizacja	1 230	1 230	1 230	1 230	4 920	4 940,92		
	- opłata za książeczki RUM	4 950	4 950	4 950	4 950	19 800	19 745,41		
	- wynajem kaplicy	500	500	500	500	2 000	1 452,06		
	- zaświadczenia lekarskie	110	110	110	110	440	438,13		
	- inne usługi i sprzedaż	2 370	2 370	2 370	2 370	9 480	9 429,09		
5.	<b>Ogółem przychody z pozostałej sprzedaży wyrobów i usług</b>	<b>94 250</b>	<b>94 500</b>	<b>94 600</b>	<b>94 250</b>	<b>377 600</b>	<b>376 336,11</b>		
	- odsetki uzyskane od środków zgromadzonych na rachunku bankowym	5 240	5 230	5 240	5 230	20 940	20 944,74		
	- odsetki od należności	-	-	200	200	400	208,42		
6.	<b>Ogółem przychody finansowe</b>	<b>5 240</b>	<b>5 230</b>	<b>5 440</b>	<b>5 430</b>	<b>21 340</b>	<b>21 153,16</b>		
	- z likwidacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	-	250	250	-	500	-		
	- darowizny	6 000	6 000	6 000	6 000	24 000	23 905,32		
	- otrzymane nieodpłatnie składniki majątku trwałego	5 835	5 835	5 835	5 835	23 340	28 601,21		
	- pozostałe przychody operacyjne	4 200	4 200	4 200	4 200	16 800	28 454,46		
	- dotacje	83 515	83 515	83 515	83 515	334 060	212 374,57		
7.	<b>Ogółem pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>99 550</b>	<b>99 800</b>	<b>99 800</b>	<b>99 550</b>	<b>398 700</b>	<b>293 335,56</b>		
8.	<b>Zyski nadzwyczajne</b>	-	-	-	-	-	<b>1 600,27</b>		
	<b>OGÓLNE PRZYCHODY NA 2014 ROK</b>	<b>6 368 109</b>	<b>6 553 819</b>	<b>6 739 357</b>	<b>6 923 974</b>	<b>26 585 259</b>	<b>26 339 882,82</b>		

Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie  
Dział Finansowo - Księgowy  
19-200 Grajewo, ul. Konstytucji 3 Maja 34  
tel. centr. 86-272-32-71 do 8  
NIP 719-13-61-728 REGON 450666822  
KRS 0000021376 Nr Ks. Rej. 000000010739

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Elżbieta Pojsztułowicz

D Y R E K T O R  
Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła  
w Grajewie  
lek. med. Grzegorz Dembski

Grajewo, dn. 31.01.2014r.

III KOSZTY

w zł.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN W ROZBICIU NA POSZCZEGÓLNE KWARTAŁY				Plan na 2014 rok razem	Wykonanie za 2013r. wg wstępnego sprawozdania z dn. 20.01.2014r.
		I kwartał 2014r.	II kwartał 2014r.	III kwartał 2014r.	IV kwartał 2014r.		
		3.	4.	5.	6.		
1.	2.					7.	8.
	- leki	261 000	261 000	261 000	261 000	1 044 000	1 044 903,92
	- środki opatrunkowe	15 300	15 300	15 300	15 300	61 200	59 649,94
	- odczynniki	114 000	114 000	114 000	114 000	456 000	450 957,89
	- błony rtg	2 400	2 400	2 400	2 400	9 600	8 917,35
	- papier ekg	810	810	810	810	3 240	3 607,21
	- tlen medyczny	5 100	5 100	5 100	5 100	20 400	19 526,96
	- składniki krwi	37 500	37 500	37 500	37 500	150 000	145 880,00
	- sprzęt medyczny jednorazowego użytku	105 000	105 000	105 000	105 000	420 000	404 982,58
	- pozostały sprzęt i materiały medyczne	25 500	25 500	25 500	25 500	102 000	92 625,40
	- olej opałowy	34 760	34 760	34 760	34 770	139 050	151 186,39
	- paliwo samochodowe i olej	1 500	1 500	1 500	1 500	6 000	5 786,57
	- pozostałe paliwa	600	600	600	600	2 400	2 313,15
	- materiały do napraw i remontów	10 800	10 800	10 800	10 800	43 200	45 124,10
	- środki czystościowe	9 000	9 000	9 000	9 000	36 000	38 162,76
	- materiały biurowe i druki	15 150	15 150	15 150	15 150	60 600	62 467,97
	- bielizna i pościel	10 010	10 010	10 010	10 000	40 030	20 628,82
	- odzież ochronna i robocza	17 460	17 480	17 480	17 480	69 900	13 898,50
	- pozostałe materiały	26 850	26 850	26 850	26 850	107 400	111 320,20
	- środki czystościowe i dezynfekcyjne	3 030	3 030	3 030	3 030	12 120	12 812,00
1.	<b>Ogółem materiały</b>	<b>695 770</b>	<b>695 790</b>	<b>695 790</b>	<b>695 790</b>	<b>2 783 140</b>	<b>2 694 751,71</b>
	- energia elektryczna	74 500	57 600	60 750	73 450	266 300	266 200,14
	- energia ciepła	170 350	67 850	50 800	120 200	409 200	409 093,08
	- dostawa wody	16 200	16 150	15 800	15 550	63 700	63 605,40
	- gaz	120	120	120	120	480	97,56
2.	<b>Ogółem energia</b>	<b>261 170</b>	<b>141 720</b>	<b>127 470</b>	<b>209 320</b>	<b>739 680</b>	<b>738 996,18</b>

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN W ROZBICIU NA POSZCZEGÓLNE KWARTALE					Plan na 2014 rok razem	Wykonanie za 2013r. wg wstępnego sprawozdania z dn. 20.01.2014r.
		PLAN W ROZBICIU NA POSZCZEGÓLNE KWARTALE						
		I kwartał 2014r.	II kwartał 2014r.	III kwartał 2014r.	IV kwartał 2014r.	6.		
3.	4.	5.	6.	7.	8.			
1.	2.							
	- remonty pomieszczeń	-	15 000	15 000	-	30 000	-	
	- konserwacja i naprawa sprzętu i urządzeń	34 290	34 290	34 290	34 290	137 160	155 789,54	
	- usługi żywienia pacjentów	249 320	249 330	249 320	249 330	997 300	997 266,75	
	- pozostały transport	71 400	71 400	71 400	71 400	285 600	288 290,53	
	- usługi telekomunikacyjne	10 650	10 650	10 650	10 650	42 600	41 480,59	
	- usługi pocztowe	2 310	2 310	2 310	2 310	9 240	9 113,93	
	- wywóz nieczystości	49 350	49 350	49 350	49 350	197 400	195 312,99	
	- usługi kominarskie	-	-	1 200	-	1 200	1 138,21	
	- pozostałe usługi materialne	7 050	7 050	7 050	7 050	28 200	29 270,26	
	- dzierżawa urządzeń	13 290	13 290	13 290	13 290	53 160	55 899,01	
	- prenumerata czasopism	410	400	410	400	1 620	1 663,60	
	- pozostałe usługi niematerialne	53 100	53 100	53 100	53 100	212 400	160 645,52	
	- usługi medyczne obce - badania i analizy	90 600	90 600	90 600	90 600	362 400	364 478,43	
	- usługi medyczne obce - sekcje zwłok	460	460	460	460	1 840	460,00	
	- usługi medyczne obce - kontrakty	808 380	808 370	808 370	808 380	3 233 500	3 234 442,49	
3.	Ogółem usługi obce	1 390 610	1 405 600	1 406 800	1 390 610	5 593 620	5 535 251,85	
	- podatek od nieruchomości	33 770	33 770	33 771	33 771	135 082	133 816,00	
	- opłaty za korzystanie ze środowiska	-	500	500	-	1 000	-	
	- podatek VAT	167 600	145 250	148 650	165 300	626 800	611 148,29	
	- opłaty skarbowe, sądowe i notarialne	2 000	2 000	2 000	2 000	8 000	6 862,50	
4.	Ogółem podatki i opłaty	203 370	181 520	184 921	201 071	770 882	751 826,79	
	- wynagrodzenia osobowe pracowników	3 040 860	3 040 860	3 040 860	3 040 860	12 163 440	12 026 307,74	
	- wynagrodzenia z tyt. umów zleceń	76 560	76 560	76 560	76 560	306 240	244 651,60	
5.	Ogółem wynagrodzenia	3 117 420	3 117 420	3 117 420	3 117 420	12 469 680	12 270 959,34	

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN W ROZBICIU NA POSZCZEGÓLNE KWARTAŁY						Wykonanie za 2013r. wg wstępnego sprawozdania z dn. 20.01.2014r.
		PLAN W ROZBICIU NA POSZCZEGÓLNE KWARTAŁY						
		I kwartał 2014r.	II kwartał 2014r.	III kwartał 2014r.	IV kwartał 2014r.	Plan na 2014 rok razem	8.	
I.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	
	- składki na ubezpieczenie emerytalne-wynagrodzenia (ustawowo 9,76%; wykonanie 12 m-cy 2013r. - 9,4327%)	286 830	286 830	286 840	286 840	1 147 340	1 134 414,51	
	- składki na ubezpieczenie emerytalne - um. zlecenia (wykonanie 12 m-cy 2013r.- 5,8756%)	4 500	4 500	4 500	4 500	18 000	14 374,98	
	- składki na ubezpieczenie rentowe - wynagrodzenia (ustawowo 6,50%; wykonanie 12 m-cy 2013r.- 6,2820%)	191 020	191 030	191 030	191 030	764 110	755 502,05	
	- składki na ubezpieczenie rentowe - um. zlecenia (wykonanie 12 m-cy 2013r.- 3,9130%)	2 990	2 990	3 000	3 000	11 980	9 573,44	
	- składki na ubezpieczenie wypadkowe-wynagrodzenia (ustawowo 1,56%; wykonanie 12 m-cy 2013r. - 1,5176%)	46 150	46 150	46 150	46 150	184 600	182 511,38	
	- składki na ubezpieczenie wypadkowe - um. zlecenia (wykonanie 12 m-cy 2013r.- 0,9391%)	720	720	720	720	2 880	2 297,64	
	- składki na Fundusz Pracy-wynagrodzenia (ustawowo 2,45%; wykonanie 12 m-cy 2013r.- 1,9256%)	58 550	58 550	58 560	58 560	234 220	231 581,76	
	- składki na Fundusz Pracy - um. zlecenia (wykonanie 12 m-cy 2013r.- 1,3691%)	1 050	1 050	1 050	1 050	4 200	3 349,63	
	- składki na Fundusz Emerytur Pomostowych - wynagrodzenia (ustawowo 1,50% od podstawy; wykonanie 12 m-cy 2013r.- 0,2413% wynagrodzeń osobowych za 12 m-cy 2013r.)	7 340	7 340	7 340	7 340	29 360	29 020,53	
	- świadczenia związane z BHP	1 900	1 900	1 900	1 900	7 600	7 230,44	
	- ekwiwalent BHP	-	-	-	-	-	59 231,87	
	- odpis ZFŚS	102 490	102 480	102 480	102 480	409 930	410 585,00	
6.	Ogółem świadczenia dla pracowników	703 540	703 540	703 570	703 570	2 814 220	2 839 673,23	
	- amortyzacja - budynki	32 660	32 670	32 670	32 670	130 670	130 666,32	
	- amortyzacja - budowle	4 020	4 020	4 020	4 020	16 080	16 077,00	
	- amortyzacja - sprzęt medyczny	67 840	67 840	67 840	67 840	271 360	250 519,40	
	- amortyzacja - sprzęt gospodarczy	23 130	23 130	23 130	23 140	92 530	41 708,46	
	- amortyzacja - środki transportu	120	120	120	130	490	489,36	
	- amortyzacja - wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	
7.	Ogółem amortyzacja	127 770	127 780	127 780	127 800	511 130	439 460,54	

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN W ROZBICIU NA POSZCZEGÓLNE KWARTALE						Wykonanie za 2013r. wg wstępnego sprawozdania z dn. 20.01.2014r.		
		I kwartał 2014r.		II kwartał 2014r.		III kwartał 2014r.			IV kwartał 2014r.	
		3.	4.	5.	6.	7.	8.			
1.	2.									
	- podróże służbowe	4 500	4 500	4 500	4 500	4 500	18 000	14 397,32		
	- składki na PFRON	25 330	26 310	26 240	25 730	25 730	103 610	102 944,00		
	- ubezpieczenia majątkowe	8 170	8 180	8 180	8 180	8 180	32 710	32 421,00		
	- ubezpieczenia OC zakładu	58 130	58 130	58 130	58 140	58 140	232 530	224 047,00		
	- koszty reprezentacji i reklamy	1 200	1 200	1 200	1 200	1 200	4 800	4 642,04		
	- prowizje i opłaty bankowe	250	250	250	250	250	1 000	60,00		
8.	Ogółem pozostałe koszty	97 580	98 570	98 500	98 000	98 000	392 650	378 511,36		
	Ogółem koszty rodzajowe	6 597 230	6 471 940	6 462 251	6 543 581	6 543 581	26 075 002	25 649 431,00		
	- prowizje	-	11 820	11 820	11 820	11 820	35 460	-		
	- odsetki od zobowiązań	19 080	19 080	19 080	19 080	19 080	76 320	61 030,90		
	- odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek	77 480	76 340	75 170	73 150	73 150	302 140	387 880,34		
	- pozostałe koszty finansowe	5 000	5 000	2 500	2 500	2 500	15 000	14 270,00		
9.	Ogółem koszty finansowe	101 560	112 240	108 570	106 550	106 550	428 920	463 181,24		
	- koszty związane z likwidacją środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	-	500	500	-	-	1 000	-		
	- kary i grzywny	5 900	5 900	5 900	5 900	5 900	23 600	23 568,84		
	- odpisy należności	-	-	2 500	2 500	2 500	5 000	-		
	- pozostałe koszty operacyjne	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000	48 000	47 818,32		
10.	Ogółem pozostałe koszty operacyjne	17 900	18 400	20 900	20 400	20 400	77 600	71 387,16		
	OGÓLEM KOSZTY NA 2014 ROK	6 716 690	6 602 580	6 591 721	6 670 531	6 670 531	26 581 522	26 183 999,40		

Grajewo, dn. 31.01.2014r.

Szpital Ogólny im. dr. Witolda Gimela w Grajewie  
 Dział Finansowo - Księgowy  
 19-200 Grajewo, ul. Konstytucji 3 Maja 34  
 tel. centr. 86-272-32-71 do 8  
 NIP 719-13-61-728 REGON 450666822  
 KRS 0000021376 Nr Ks.Rej. 000000010739

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Wojsławowicz

D Y R E K T O R  
 Szpitala Ogólnego im. dr. Witolda Gimela  
 w Grajewie

lek. med. Grzegorz Dembski



**IV ZESTAWIENIE ZBIORCZE PLANOWANYCH NA 2014 ROK  
PRZYCHODÓW I KOSZTÓW W UJĘCIU KWARTALNYM I NARASTAJĄCO  
W/G KONT KSIĘGOWYCH**

w zł.

KWARTAŁ	PRZYCHODY		KOSZTY		WYNIK FINANSOWY	
					za kwartał	narastająco
<i>I</i>	701	6 169 069	400	6 597 230		
	702	94 250	751	101 560		
	750	5 240	761	17 900		
	760	99 550				
<b>Razem:</b>	<b>6 368 109</b>		<b>6 716 690</b>	<b>-348 581</b>		
<i>II</i>	701	6 354 289	400	6 471 940		
	702	94 500	751	112 240		
	750	5 230	761	18 400		
	760	99 800				
<b>Razem:</b>	<b>6 553 819</b>		<b>6 602 580</b>	<b>-48 761</b>	<b>-397 342</b>	
<i>III</i>	701	6 539 517	400	6 462 251		
	702	94 600	751	108 570		
	750	5 440	761	20 900		
	760	99 800				
<b>Razem:</b>	<b>6 739 357</b>		<b>6 591 721</b>	<b>147 636</b>	<b>-249 706</b>	
<i>IV</i>	701	6 724 744	400	6 543 581		
	702	94 250	751	106 550		
	750	5 430	761	20 400		
	760	99 550				
<b>Razem:</b>	<b>6 923 974</b>		<b>6 670 531</b>	<b>253 443</b>	<b>3 737</b>	
<i>2014 rok</i>	701	25 787 619	400	26 075 002		
	702	377 600	751	428 920		
	750	21 340	761	77 600		
	760	398 700				
<b>Razem 2014 rok</b>	<b>26 585 259</b>		<b>26 581 522</b>		<b>3 737</b>	

Grajewo, dn. 31.01.2014r.

Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie  
Dział Finansowo - Księgowy  
19-200 Grajewo, ul. Konstytucji 3 Maja 34  
tel. centr. 86-272-32-71 do 8  
NIP 719-13-61-728 REGON 450666822  
KRS 0000021376 Nr Ks. Rej. 000000010739

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Elżbieta Wojstawowicz*

**D Y R E K T O R**  
Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła  
w Grajewie  
*lek. med. Grzegorz Dembski*

V ZESTAWIENIE ZBIORCZE PLANOWANYCH NA 2014 ROK PRZYCHODÓW I KOSZTÓW  
W UJĘCIU ROCZNYM W/G TYTUŁÓW

w zł.

Lp.	PRZYCHODY		Lp.	KOSZTY	
	TYTUŁ	Kwota		TYTUŁ	Kwota
1.	Kontrakt z POW NFZ	23 717 299	1.	Materiały	2 783 140
2.	Dodatkowe środki z POW NFZ	1 190 960	2.	Energia	739 680
3.	Sprzedaż usług medycznych na rzecz innych zakładów i osób fizycznych	763 080	3.	Usługi obce	5 593 620
4.	Pozostała sprzedaż usług medycznych na rzecz innych pracodawców i osób fizycznych	116 280	4.	Podatki i opłaty	770 882
5.	Ogółem przychody ze sprzedaży usług medycznych (konto: 701)	25 787 619	5.	Wynagrodzenia	12 469 680
6.	Pozostała sprzedaż wyrobów i usług (konto: 702)	377 600	6.	Swiadczenia dla pracowników	2 814 220
7.	Ogółem przychody ze sprzedaży (konto: 701+702)	26 165 219	7.	Amortyzacja	511 130
8.	Przychody finansowe (konto: 750)	21 340	8.	Pozostałe koszty	392 650
9.	Pozostałe przychody operacyjne (konto: 760)	398 700	9.	Ogółem koszty rodzajowe (konta: od 401 do 408)	26 075 002
10.	Suma bilansowa (Lp.7+Lp.8+Lp.9)	26 585 259	10.	Koszty finansowe (konto: 751)	428 920
	Zysk bilansowy (przychody Lp. 10 > koszty Lp. 12)	3 737	11.	Pozostałe koszty operacyjne (konto: 761)	77 600
			12.	Suma bilansowa (Lp.9+Lp.10+Lp.11)	26 581 522
				Strata bilansowa (koszty Lp.12 > przychody Lp.10)	-

Grajewo, dn. 31.01.2014r.

Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie  
Dział Finansowy - Księgowy  
19-200 Grajewo, ul. Konstytucji 3 Maja 34  
tel. centr. 86-272-32-71 do 8  
NIP 719-13-61-728 REGON 450666822  
KRS 0000021376 Nr Ks. Rej. 000000010739

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Wojsławowicz

D Y R E K T O R  
Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła  
w Grajewie

lek. med. Grzegorz Dembski

## VI WYJAŚNIENIA DODATKOWE

Działy: II, III, IV i V niniejszego Planu rzeczowo-finansowego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 2014 rok sporządzono w formie rachunku zysków i strat. Po stronie przychodów ujęto wszystkie znane i możliwe do osiągnięcia przychody, a po stronie kosztów uwzględniono konieczne i znane koszty do poniesienia.

Wyliczenie przychodów i kosztów oparto na ich wykonaniu za 11 miesięcy 2013r., z uwzględnieniem zmian i wszystkich nowych faktów, znanych w momencie sporządzania Planu.

W przypadkach możliwych, odnoszono się do wykonania za 12 miesięcy 2013r.

Wszystkie planowane kwoty przychodów, kosztów i wyniku finansowego podane zostały w zaokrągleniu do pełnych złotych.

Przychody z Podlaskiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia ustalono na podstawie podpisanych kontraktów na 2014r.

Umowy zawarte z POW NFZ (z wyjątkiem na leczenie szpitalne – SOR) określają wartość usług medycznych do wykonania na cały 2014r., tj. do dnia 31.12.2014r. W leczeniu szpitalnym, specjalistyczne i fizjoterapii ambulatoryjnej wskaźnikiem rozliczenia są punkty, w Szpitalnym Oddziale Ratunkowym i w nocnej i świątecznej opiece medycznej określony ryczałt, a w opiece długoterminowej osobodzień.

Ogółem przychody z umów podpisanych z POW NFZ na 2014r., oszacowano na kwotę 23.717.299,00zł.

W stosunku do przychodów medycznych osiągniętych z tego samego tytułu za 2013r. w kwocie 24.768.032,13zł. (wg wstępnego sprawozdania za 2013r. z dnia 20.01.2014r.), stanowią one 95,76%, co wskazuje na ich planowane zmniejszenie w 2014r. o kwotę 1.050.733,13zł.

Poza wyżej opisanymi przychodami z POW NFZ w Białymstoku, do Planu wprowadzono także, dodatkowe przychody z POW NFZ w Białymstoku w kwocie rocznej 1.190.960,00zł., otrzymywane na podstawie podpisanych aneksów w trakcie roku za wykonane nadlimity świadczeń zdrowotnych.

Kwota powyższa, została oszacowana na podstawie średnich danych z dwóch ostatnich lat, tj. za lata 2012 -2013 (wskaźnik wzrostu wartości umów podpisanych z NFZ po aneksach do wartości pierwotnej tych umów, uwzględnionej w planach: na 2012r.: 5,6062%, na 2013r.: 3,7335%, średni wskaźnik z dwóch lat: 4,6699%). Tak obliczoną kwotę w wysokości 1.107.600,00zł. powiększono o 50% wartości różnicy pomiędzy ujemną wartością planowaną umów podpisanych z NFZ na 2014r., a ich wartością planowaną na 2013r. (dotyczy możliwego do odzyskania zmniejszenia wartości lecznictwa ambulatoryjnego), dodatkowo skorygowaną o średni wskaźnik wzrostu wyliczony jak wyżej. Kwota tego zwiększenia wyniosła 83.360,00zł. Łącznie wartość zwiększenia przychodów z POW NFZ Białystok w trakcie 2014r. oszacowano na kwotę 1.190.960,00zł. i uwzględniono ją narastająco po 1/6 wartości, 2/6 wartości oraz 3/6 wartości, odpowiednio w II, III i IV kwartałach 2014r. (dot. kwot: 1.107.600,00zł. i 3.720,00zł.; kwotę równą 50% wartości zmniejszenia lecznictwa ambulatoryjnego w wysokości 79.640,00zł. przypisano po 1/4 do każdego kwartału).

Pozostałe przychody medyczne zaplanowano na podstawie ich wykonania za 12 miesięcy 2013r., czyli na poziomie przewidywanego wykonania za 2013r.

Ogółem pozostałe usługi medyczne na 2013r. zaplanowano na kwotę 879.360,00zł., co w stosunku do ich wykonania za 2013r. w kwocie 879.425,59zł. (wg wstępnego sprawozdania za 2013r. z dnia 20.01.2014r.) stanowi 99,99%.

Przychody z pozostałej sprzedaży wyrobów i usług (przychody niemedyce) zaplanowano globalnie na poziomie przewidywanego wykonania 2013r.

Ogółem przychody z pozostałej sprzedaży wyrobów i usług zaplanowano na 2014r. na kwotę 377.600,00zł., co w stosunku do ich wykonania za 2013r. (376.336,11zł. wg wstępnego sprawozdania z dnia 20.01.2014r.) stanowi 100,34%.

Przychody finansowe zaplanowano na kwotę 21.340,00zł., co w stosunku do ich wykonania za 2013r. w kwocie 21.153,16zł. (wg wstępnego sprawozdania za 2013r. z dnia 20.01.2014r.) stanowi 100,88%.

Plan przychodów finansowych na 2014r. pozostaje bez zmian w stosunku do ich wykonania za 2013r.

Odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym zaplanowano jako 100% wartości spodziewanego wykonania tych przychodów za 2013r.

Odsetki od innych należności (poza należnościami z POW NFZ Białystok) zaplanowane zostały w kwocie symbolicznej, z uwagi na wątpliwe możliwości ściągnięcia od osób nieubezpieczonych przede wszystkim samych należności głównych Szpitala (za wykonane usługi medyczne).

Pozostałe przychody operacyjne zaplanowane zostały na 2014r. na łączną kwotę 398.700,00zł., co w stosunku do ich wykonania za 2013r. (293.335,56zł. wg wstępnego sprawozdania z dnia 20.01.2014r.) stanowi 135,92%.

W planie pozostałych przychodów operacyjnych na 2014r. nie ujęto przychodów, które były w wykonaniu 2013r., a których wystąpienia nie przewidujemy w 2014r. (np. 11.700,00zł. zwrot przez PZU niezbędnych kosztów sądowych obrony przed roszczeniem poszkodowanego).

Przychody z tytułu darowizn zaplanowano na poziomie wykonania roku 2013.

W planie pozostałych przychodów operacyjnych na 2014r. uwzględniono:

- 23.340,00zł. w otrzymanych nieodpłatnie składnikach majątku trwałego jako odpis rozliczeń międzyokresowych przychodów równoległy do amortyzacji środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie (darowizny rzeczowe; przyjęto wg wartości za grudzień 2013r.: 1944,93zł.),

oraz w dotacjach (ogółem 334.060,00zł.):

- 49.944,00zł. na zatrudnienie lekarza rezydenta na podstawie Umowy Nr Rn 23/140 zawartej w dniu 16.03.2012r. z Ministrem Zdrowia (zmieniona Aneksami Nr 1 zawartym w dniu 10 sierpnia 2012r. i Nr 2 zawartym w dniu 18.10.2013r.),
- 45.756,00zł. na zatrudnienie lekarza rezydenta na podstawie Umowy Nr Rn 26/69 zawartej w dniu 08.07.2013r. z Ministrem Zdrowia,
- 35.680,00zł. na zatrudnienie lekarza stażysty na podstawie Umowy LEK/X/03/2013

- zawartej w dniu 30.10.2013r. z Marszałkiem Województwa Podlaskiego,
- 202.680,00zł. jako odpis rozliczeń międzyokresowych przychodów równoległy do amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji (przyjęto wg wartości za grudzień 2013r., z uwzględnieniem zwiększenia z tytułu zakupów środków trwałych sfinansowanych z dotacji i przyjętych do ewidencji w miesiącu grudniu 2013r.: 16.891,84zł.).

**Ogółem przychody, ze wszystkich tytułów zaplanowano na 2014r. na kwotę 26.585.259,00zł.**

**W stosunku do wykonania całości przychodów za 2013r. (26.339.882,82zł. wg wstępnego sprawozdania z dnia 20.01.2014r.), plan przychodów ogółem na 2014r. zwiększył się o kwotę 245.376,18zł. i stanowi jego 100,93%.**

**Jest to efekt (różnica różnic) planowanego wzrostu przychodów medycznych (140.161,28zł.) i planowanego wzrostu pozostałych przychodów operacyjnych (105.364,44zł.), z jednoczesnym minimalnym wzrostem przychodów z pozostałej sprzedaży (1.263,89zł.) oraz jednoczesnym minimalnym wzrostem przychodów finansowych (186,84zł.), bez planu w zakresie zysków nadzwyczajnych (1.600,27zł.; wystąpiły w 2013r.).**

Koszty rodzajowe Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 2014 rok zaplanowano na podstawie ich faktycznego wykonania za 11 miesięcy 2013r. (w niektórych przypadkach na podstawie faktycznego wykonania za 12 miesięcy 2013r.), z uwzględnieniem wszystkich zmian i faktów znanych w momencie sporządzania Planu.

## MATERIAŁY

1. Plan leków na 2014r. ustalono na wartość 87.000,00zł. miesięcznie, tj. na rok 1.044.000,00zł. Przyjęta do Planu miesięczna wartość zużywanych leków jest na poziomie ich przeciętnego miesięcznego wykonania za okres 11 m-cy 2013r., które wyniosło 86.262,18zł.  
Wobec utrzymującej trudnej sytuacji finansowej Szpitala, realne i pożądane jest utrzymanie kosztów leków na poziomie około 87.000,00zł. miesięcznie, przy jednoczesnej comiesięcznej analizie ich rozchodów, zarówno pod względem asortymentu, jak i cen jednostkowych.
2. Odczynniki na 2014r. ustalono na podstawie ich przeciętnego wykonania za okres 11 miesięcy 2013r. w wysokości 37.537,57zł., na miesięczną kwotę 38.000,00zł., co w przeliczeniu na kwartał daje wartość 114.000,00zł., a na rok 456.000,00zł.
3. Składniki, krwi jako podziałka kosztów materiałów, wyodrębnione zostały z podziałki kosztów leków w marcu 2011r., celem pogłębienia możliwości dotychczasowej analizy zużycia leków.  
Koszty tej podziałki na 2014r. zaplanowano zgodnie z wykonaniem roku 2013, tj. 37.500,00zł. kwartalnie (wykonanie za 11 m-cy 2013r.: 135.866,00zł.) oraz 150.000,00zł. na cały 2014r.

4. Sprzęt medyczny jednorazowego użytku, wykonany w okresie 11 miesięcy 2013r. w przeciętnej miesięcznej wysokości 34.275,09zł., zaplanowano praktycznie w tej samej miesięcznej wysokości 35.000,00zł., tj. kwartalne koszty tej podziałki ustalono na kwotę 105.000,00zł., a roczne koszty ustalono na kwotę 420.000,00zł.
5. Zapotrzebowanie na olej opałowy na 2013r. oszacowano a ilość 45.000 l. Cenę netto 1 l oleju przyjęto w kwocie 3,09zł. (najwyższa w dostawach zrealizowanych w II półroczu 2013r.), zgodnie z aktualnie obowiązującą Umową dostawy zawartą w dniu 26.03.2013r. z PLUS spółka jawna Jurkiewicz i Syn z siedzibą 15-521 Białystok Zaścianki ul. Szosa Baranowicka 58, na okres od 26.03.2013r. do 25.03.2014r. (cena netto za 1l: 3,00zł., cena brutto za 1l: 3,69zł.). Zgodnie z niniejszą umową cena 1 litra oleju opałowego może być zmieniona tylko w przypadku zmiany ceny oleju u producenta lub stawki podatku VAT.

W okresie od lipca do grudnia 2013r. ceny netto za 1 litr dostarczanego do Szpitala oleju opałowego zmieniały się następująco:

- VII.2013r.: 3,09zł.
- VIII.2013r.: bez dostawy
- IX.2013r.: 3,01zł.
- X.2013r.: bez dostawy
- XI.2013r.: 2,91zł.
- XII.2013r.: bez dostawy

Z powyższych danych ustalono plan kosztów oleju opałowego na 2014r. na kwotę roczną w wysokości 139.050,00zł.

6. Plan materiałów biurowych i druków na 2014r. ustalono na poziomie jego przeciętnego wykonania za 11 miesięcy 2013r., które wyniosło 5.036,68zł. Do planu przyjęto kwotę miesięczną 5.050,00zł., kwartalną 15.150,00zł. i roczną 60.600,00zł. Na przestrzeni kilku lat koszty materiałów biurowych i druków stały się znaczącą pozycją zarówno z uwagi na wzrost cen, jak i na rosnące standardy techniki biurowej.
7. Na 2013r. planowano zakupy bielizny i pościeli na roczną kwotę 40.030,00zł. Za 11 m-cy 2013r. koszt zrealizowany w tym przedmiocie wyniósł 18.706,87zł. Zakupy niniejsze, z racji wieloletnich braków w tym zakresie, stanowiły jedynie likwidację sytuacji awaryjnych. Wobec powyższego, w celu zaspokojenia potrzeb w stanie bielizny i pościeli (uzupełnienie i odnowienie niezbędnego stanu bielizny i pościeli), na rok 2014 na ten cel planujemy kwotę 40.030,00zł. (w tym: pościel 27.600,00zł.: poszwy, poszewki, prześcieradła, podkłady wodoodporne oraz bielizna operacyjna 12.430,00zł.: fartuchy operacyjne, ubrania zabiegowe, serwety operacyjne, prześcieradła operacyjne).
8. Plan odzieży ochronnej i roboczej ustalono na roczną kwotę 69.900,00zł. Kwotę niniejszą ustalono jako sumę:
  - przewidywanego za 2013r., wykonania kosztów odzieży ochronnej i roboczej : (12.637,07zł. : 11 miesięcy 2013r.) x 12 = 13.785,89zł. ~ 13.800,00zł.
  - i 1/3 wartości ekwiwalentu BHP należnego za lata 2011 - 2013, wyliczonego i pozostającego zobowiązaniem Szpitala wobec pracowników, wg stanu na

31.12.2013r. (wielkość obliczona przed sporządzeniem sprawozdania wstępnego za 2013r. z dnia 20.01.2014r.): 56.102,32zł. ~ 56.100,00zł.

---

razem: 69.900,00zł.

9. Pozostałe materiały, na podstawie ich przeciętnego wykonania za okres 11 miesięcy 2013r. w wysokości 8.928,14zł., na 2014r. zaplanowano w kwartalnej kwocie 26.850,00zł., tj. 107.400,00zł. na rok (8.950,00zł. miesięcznie).

## ENERGIA

Koszty energii zaplanowano na 2014r. na kwotę ogółem 739.680,00zł., zgodnie z ich wykonaniem za 2013r. w kwocie ogółem 738.996,18zł.

## USŁUGI OBCE

1. Remonty pomieszczeń zaplanowano na roczną kwotę 30.000,00zł.  
Jest to minimalny koszt, przewidziany tylko na usuwanie spraw awaryjnych.
2. Konserwację i naprawę sprzętu i urządzeń zaplanowano na podstawie wykonania 11 miesięcy roku 2013, tj. w kwocie 137.160,00zł. (125.705,70zł. za 11 miesięcy 2013r.). Kwota tych kosztów jest trudna do dokładnego oszacowania, zarówno z uwagi na wzrost cen jednostkowych, jak również z uwagi na postępującą degradację posiadanej aparatury medycznej.
3. Usługi żywienia pacjentów zaplanowano na podstawie ilości osobodni żywieniowych wykonanych za 2013r. w liczbie 62.135.  
Cenę 1 osobodnia żywienia przyjęto w kwocie 16,05zł netto (17,33zł. brutto), zgodnie z Umową na żywienie pacjentów zawartą 25.01.2012r. na okres od 01.02.2012r. do 31.01.2015r. z EKOLEX Sp. z o. o. z siedzibą 15-533 Białystok ul. Łosia 20.  
Ogółem roczne koszty żywienia pacjentów hospitalizowanych w tut. Szpitalu zaplanowano na kwotę 997.300,00zł.

W ramach niniejszej Umowy EKOLEX wykonał także adaptację pomieszczeń po byłej Stacji Dializ na stołówkę (Protokół odbioru spisany dnia 28.01.2013r. w sprawie odbioru robót w pomieszczeniach piwnicznych budynku B byłej Stacji Dializ – adaptacja pomieszczeń na stołówkę). Obecnie, stosownie do potrzeb, Dyrektor Szpitala podjął decyzję o przeznaczeniu tych pomieszczeń na Aptekę Szpitalną.

4. Pozostały transport zaplanowano na podstawie wykonania liczby kilometrów przewozów wykonanych w okresie 12 m-cy 2013r. na rzecz Szpitala przez EKOLEX Sp. z o. o. z siedzibą 15-533 Białystok ul. Łosia 20 w okresie od 01.10.2013r. do 31.03.2013r. i przez JAN-TRANS Krzysztof Jankowski Transport Medyczny 05-090 Raszyn-Rybie ul. Krucza 6 w okresie od 01.04.2013r. do 31.12.2013r. Niniejsza liczba kilometrów wynosi 49.227,00.  
Ceny jednostkowe dla pozostałego transportu przyjęto z Umowy „Świadczenie usługi transportu sanitarnego” zawartej w dniu 21.03.2013r. z JAN-TRANS Krzysztof

Jankowski Transport Medyczny 05-090 Raszyn-Rybie ul. Krucza 6 i obowiązującej od 01.04.2013r. do 31.03.2014r. Ceny te wynoszą netto:

- 385,00zł. za 1 dobę zabezpieczenia karetki ,
- 2,00zł. za 1 km przewozu

Na podstawie danych jak wyżej ustalono roczny plan kosztu transportu sanitarnego na kwotę 239.000,00zł.:

- 385,00zł. x 365 dni = 140.525,00zł.
- 2,00zł. x 49.227 km = 98.454,00zł.

-----  
razem: 238.979,00zł. ~ 239.000,00zł.

Do tak ustalonych kosztów dodano też koszty transportu wykonywanego taryfami. Koszty tego transportu zaplanowano na roczną kwotę 36.600,00zł. na podstawie ich wykonania za 12 miesięcy 2013r., z uwzględnieniem ceny 1 km dlajazd zamiejscowych w kwocie 1,30zł (netto = brutto) i dlajazd lokalnych w kwocie 2,00zł. (netto = brutto). Umowy o świadczenie usług transportowych TAXI zawarte zostały w dniu 16.01.2014r. z dwoma podmiotami i obowiązują do 15.01.2015r.

Ponadto, na podstawie wykonania za 11 m-cy 2013r. (9.687,97zł.), do planowanych kosztów pozostałego transportu dodano także koszty innego transportu, związanego z zakupem innych usług (np. przy dostawach odczynników). Dla potrzeb tej kalkulacji przyjęto, że koszty pozostałego transportu w 2014r. wyniosą 10.000,00zł.

Łącznie koszty pozostałego transportu, ustalono na 2014r. na kwotę 285.600,00zł. (239.000,00zł. transport sanitarny + 36.600,00zł. przewozy taxi + 10.000,00zł. pozostały transport = 285.600,00zł.).

5. Koszty wywozu nieczystości zaplanowano na roczną kwotę 197.400,00zł., w tym:

- 30.750,00zł. to koszty odbioru, transportu i utylizacji odpadów medycznych,
- 166.650,00zł. to koszty odbioru i wywozu nieczystości komunalnych oraz odprowadzenia ścieków.

Wywóz i utylizacja odpadów medycznych realizowane są w ramach realizacji Umowy zawartej w dniu 05.11.2012r. z „EMKA” S. A. z siedzibą 96-300 Żyrardów ul. Jaktorowska 15 a na okres od 05.11.2012r. do 04.11.2014r. Zgodnie z niniejszą umową cena wywozu i utylizacji 1kg odpadu medycznego wynosi 2,20zł. netto i 2,38zł. brutto.

6. Pozostałe usługi materialne zaplanowano na roczną kwotę w wysokości 28.200,00zł., zgodnie z ich przewidywanym wykonaniem za 2013r. (28.141,70zł.).

Poza typowymi kosztami w podziale tej uwzględniono także 1.500,00zł. miesięcznie tytułem wynagrodzenia dla Zakładu Profilaktyki i Zwalczania Zagrożeń Sanitarnych „RATKOR” D. D. Wojciech Korc z siedzibą 11-500 Giżycko za realizację programu zwalczania szkodników sanitarnych w obiektach i siedlisku Szpitala, należnego na podstawie Umowy Nr 9/08 zawartej w dniu 30.06.2008r. na czas nieokreślony.

7. Dzierżawę urządzeń zaplanowano na miesięczną kwotę 4.430,00zł., tj. na cały rok 2014 na kwotę 53.160,00zł.

Wyżej podana kwota 4.430,00zł., w układzie miesięcznym, obejmuje:

- dzierżawę aparatury medycznej: 1.525,00zł.
- dzierżawę zbiornika tlenowego: 1.200,00zł.



- dzierżawę butli tlenowych, innych gazów medycznych oraz butli gazów technicznych:	1.540,00zł.
- dzierżawę pojemników na wodę	165,00zł.
<hr/>	
razem:	4.430,00zł.

8. Pozostałe usługi niematerialne ustalono na 2014r. na podstawie ich wykonania za 11 m-cy 2013r. na kwotę miesięczną w wysokości 16.200,00zł., co w skali roku daje kwotę 194.400,00zł.

Plan ten dodatkowo zwiększono o 1.500,00zł. miesięcznie tytułem kosztów dodatkowych szkoleń pracowników, związanych z certyfikatem ISO 9001: 2009., co w skali roku daje kwotę 18.000,00zł. Łącznie roczny plan pozostałych usług niematerialnych wyniósł: 194.400,00zł. + 18.000,00zł. = 212.400,00zł.

Pozostałe usługi niematerialne, poza wyżej opisanymi dodatkowymi kosztami szkoleń, obejmują miesięczne wynagrodzenie obsługującej Szpital kancelarii prawnej, miesięczne wynagrodzenie serwisu informatycznego, koszty usług informatycznych w zakresie funkcjonujących programów komputerowych, koszty ogłoszeń, koszty szkoleń pracowników (w tym szkolenia BHP i na uprawnienia), koszty obsługi kancelarii prawnej prowadzącej sprawy sporne z NFZ, koszty różnego rodzaju opracowań np. sporządzania wniosków aplikacyjnych, opisów BHP stanowisk pracy, badanie pomiarów skażeń środowiska, koszty badania i ogłaszania bilansu itp.

9. Usługi medyczne obce – badania i analizy ustalono na kwartalną kwotę 90.600,00zł., co w przeliczeniu rocznym daje kwotę kosztów w wysokości 362.400,00zł.

Wyliczenia dokonano zgodnie z potrzebami w tym zakresie, na podstawie przeciętnego miesięcznego wykonania za okres 11 miesięcy 2013r., które wyniosło 30.169,13zł. ~ 30.200,00zł.

10. Usługi medyczne obce – kontrakty zaplanowano zgodnie z ich wykonaniem za 2013r., tj. przyjęto:

- 2.952.122,66zł. wykonanie za 11 m-cy 2013r. – objęte ewidencją
- 281.500,00zł. narzut na XII.2013r. – z uwzględnieniem średniej liczby godzin świątecznych – nie objęte ewidencją

---

3.233.622,66zł.

Kalkulacja jak wyżej dała następujące kwoty:

- miesięcznie przeciętnie 269.460,00zł.
- kwartalnie 808.370,00zł. (II i III kw.) lub 808.380,00zł. (I i IV kw.)
- rocznie 3.233.500,00zł.

Kwota zaplanowanych kontraktów obejmuje świadczenia lekarzy medycyny w godzinach normalnej ordynacji oddziałów szpitalnych (Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii, Oddział Ginekologiczno-Położniczy, Oddział Psychiatryczny, Oddział Dziecięcy), koordynację w oddziałach szpitalnych (Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii, Oddział Psychiatryczny, Oddział Dziecięcy, Oddział Internistyczno-Kardiologiczny, Oddział Rehabilitacji) oraz świadczenia lekarzy medycyny w poradniach specjalistycznych (Poradnia Dermatologiczna, Poradnia Otolaryngologiczna, Poradnia

Okulistyczna, Poradnia Neurologiczna, Poradnia Alergologiczna) i w Poradni Medycyny Pracy.

Poza powyższymi usługami medycznymi, kwota kontraktów zaplanowanych na 2013r. obejmuje także koszty pełnienia dyżurów zakładowych przez lekarzy w oddziałach szpitalnych (dyżury pełnione są także w ramach umów kodeksowych oraz w ramach umów zleceń).

## PODATKI I OPŁATY

1. Podatek od nieruchomości na 2014r. zaplanowano w kwocie wynikającej ze sporządzonej w dniu 09.01.2014r. i przekazanej do Urzędu Miasta Grajewo deklaracji podatkowej w tym przedmiocie.  
Obciążenie podatkiem od nieruchomości zaplanowanym na 2014r. wynosi 135.082,00zł. W stosunku do roku 2013 wzrasta ono o kwotę 1.266,00zł. ( 2013r. do 2012r. wzrost o kwotę 5.180,00zł.).
2. Podatek VAT na 2014r. zaplanowano w rocznej kwocie 626.800,00zł.  
Konstrukcję Planu w tej podziale oparto na wyliczeniu wskaźnika procentowego podatku VAT do sumy kosztów materiałów i energii wykonanych w poszczególnych kwartałach 2013r. (do IV kwartału dodano XII.2012r.). Wskaźnikami tymi w stosunku do sumy kosztów materiałów i energii przyjętych do planu na poszczególne kwartały 2014r. obliczono kwoty VAT na 2014r.  
Wykonane i przyjęte do Planu na 2014r. wskaźniki procentowe VAT-u do sumy kosztów materiałów i energii przedstawiają się następująco:  
I kwartał: 17,5111%  
II kwartał: 17,3380%  
III kwartał: 18,0536%  
IV kwartał: 18,2576%
3. Opłaty skarbowe, sądowe i notarialne ustalono na 2014r. na roczną kwotę 8.000,00zł. Plan tych kosztów ustalono kierując się ich wykonaniem za 11 miesięcy 2013r. z uwzględnieniem zwiększenia na wiadome sprawy sporne.

## WYNAGRODZENIA

1. Wynagrodzenia osobowe na 2014r. zaplanowano na 374,73 etatu przeliczeniowego, tj. dla poziomu zatrudnienia z grudnia 2013r. (371,73 etatu przeliczeniowego wg stanu na 31.12.2013r. + 2 etaty lekarzy rezydentów + 1 etat lekarza stażysty).  
Jako bazę do ustalenia planu wynagrodzeń osobowych przyjęto ich przeciętne miesięczne wykonanie na 1 etat przeliczeniowy z okresu od 01.01.2013r. do 31.12.2013r., z wyłączeniem etatów i kosztów wynagrodzeń lekarzy rezydentów i lekarza stażysty:

12.026.307,74zł.

- 60.055,20zł. lekarze rezydenci
- 7.971,02zł. lekarz stażysta
- 351,00zł. opiekun lekarza stażysty

---

11.957.930,52zł. bazowe koszty wynagrodzeń osobowych wykonane za 12 m-cy 2013r.

- 375,23 etatu średniorocznego
- 1,62 lekarze rezydenci
- 0,25 lekarz stażysta

373,36 bazowe średnioroczne zatrudnienie za 2013r.

11.957.930,52zł. : 12 m-cy : 373,36 etatu = 2.668,99zł.

371,73 etatu x 2.668,99zł. x 12 m-cy = 11.905.723,83zł.

Tak wyliczona kwota bazowa wynagrodzeń osobowych na 2014r., powiększona została o roczne wynagrodzenia 2 etatów lekarzy rezydentów, o roczne wynagrodzenie lekarza stażysty (wraz z opiekunem do 31.10.2014r.) oraz o skutki finansowe wzrostu najniższego wynagrodzenia, skutki finansowe wzrostu dodatków stażowych i o skutki finansowe podwyżek wynagrodzeń dokonanych w trakcie 2013r.:

1.680,00zł. najniższe wynagrodzenie miesięczne obowiązujące od 01.01.2014r.  
 1.600,00zł. najniższe wynagrodzenie miesięczne obowiązujące do 31.12.2013r.

-----  
 80,00zł. wzrost najniższego wynagrodzenia od 01.01.2014r.

72 pracowników x 80,00zł. x 12 m-cy = 69.120,00zł. na wzrost najniższego  
 wynagrodzenia na cały 2014r.

11.905.723,83zł.

- + 84.273,46zł. lekarze rezydenci
- + 33.057,00zł. lekarz stażysta
- + 69.120,00zł. wzrost najniższego wynagrodzenia
- + 11.234,82zł. wzrost dodatków stażowych
- + 16.715,17zł. uzupeł. podwyżki od 01.12.2013r. (na 11 miesięcy; specjalistki położne)
- + 13.412,02zł. uzupeł. podwyżki od 01.11.2013r. (na 10 miesięcy; specjalistki pielęgn.)
- + 8.847,72zł. uzupeł. podwyżki od 01.07.2013r. (na 6 miesięcy; licen. piel. i poł.)
- + 12.597,47zł. uzupeł. podwyżki od 01.06.2013r. (na 5 miesięcy; mgr piel. i poł.)
- + 8.366,01zł. uzupeł. podwyżki od 01.08.2013r. (na 7 miesięcy; mgr piel. i poł.)

-----  
 12.163.347,50zł. ogółem na wynagrodzenia osobowe na 2014r. dla 374,73 etatu  
 przeliczeniowego

371,73 etatu bazowego + 2 etaty lek. rezydentów + 1 etat lek. stażysty = 374,73

12.163.347,50zł. : 12 miesięcy = 1.013.612,29zł. ~ 1.013.620,00zł. miesięcznie na  
 wynagrodzenia osobowe  
 w 2014r.

1.013.620,00zł. x 3 miesiące = 3.040.860,00zł. kwartalnie na wynagrodzenia osobowe  
 w 2014r.

3.040.860,00zł. x 4 kwartały = 12.163.440,00zł. ogółem na wynagrodzenia osobowe

na 2014r.

Przeciętne osobowe wynagrodzenie miesięczne przy planowanych łącznie 374,73 etatu przeliczeniowego planujemy na 2014r. na kwotę 2.704,93zł.

Relacja przeciętnego wynagrodzenia osobowego planowanego na 2014r., w stosunku do wykonanego za 2013r. przedstawia się następująco:

2013 rok:

- za 12 m-cy: 2.670,87zł. (375,23 etatu),

2014 rok:

- na 12 m-cy: 2.704,93zł. (374,73 etatu), tj.:

$2.704,93zł. : 2.670,87zł. = 101,28\%$  (planowany wzrost w 2014r. o 34,06zł.)

2. Wynagrodzenia z tytułu umów zleceń zaplanowano na miesięczną kwotę 25.520,00zł., Za podstawę planu przyjęto przeciętne wykonanie wynagrodzeń z tytułu umów zleceń za okres od IV kwartału 2013r., którą to wielkość uznano za względnie ustabilizowaną ( $68.153,00zł. : 3 \text{ m-cy} = 22.717,66zł. \sim 22.720,00zł.$ ). Tak ustaloną miesięczną średnią podwyższono o koszty jednej nowozawartej od dnia 01.01.2014r. umowy zlecenia (2.800,00zł. brutto).

Kwartałny koszt umów zleceń na podstawie przyjętego jak wyżej wyliczenia oszacowano na kwotę 76.560,00zł., a roczny na kwotę 306.240,00zł.

## ŚWIADCZENIA DLA PRACOWNIKÓW

Świadczenia dla pracowników obejmują koszty składek ZUS pracodawcy, świadczenia związane z BHP oraz odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

1. Składki ZUS finansowane ze środków pracodawcy od wynagrodzeń osobowych na 2014r. naliczone zostały na podstawie wskaźnika procentowego ich faktycznego wykonania do wynagrodzeń osobowych pracowników za 12 miesięcy 2013r.

Tak wyliczone, niniejsze wskaźniki ukształtowały się następująco:

- składki na ubezpieczenie emerytalne	9,4327%;	ustawowo 9,76%
- składki na ubezpieczenie rentowe	6,2820%;	ustawowo 6,50%
- składki na ubezpieczenie wypadkowe	1,5176%;	ustawowo 1,56%
- składki na Fundusz Pracy	1,9256%;	ustawowo 2,45%

---

razem przyjęto: 19,1579%; ustawowo 20,27%

Ponadto, od wynagrodzeń osobowych naliczono składki na Fundusz Emerytur Pomostowych. Zaplanowano je w obowiązującej wysokości 1,50% od podstawy wynagrodzeń brutto pracowników zakwalifikowanych. Składki opłacone w wysokości jak wyżej za 12 m-cy 2013r. stanowią 0,2413% wynagrodzeń osobowych wykonanych za ten

sam okres 2013r. Wskaźnik niniejszy, tj. 0,2413% przyjęto do wyliczenia składek na FEP na 2014r.

Poza składkami ZUS pracodawcy naliczonymi od wynagrodzeń osobowych pracowników, do Planu na 2014r. przyjęto także składki ZUS finansowane ze środków pracodawcy naliczone od planowanych umów zleceń.

Ich wielkość do Planu na 2014r. oparto na wyliczeniu wskaźnika procentowego naliczonych składek ZUS pracodawcy od umów zleceń za cały 2013r. (przyjęto na podstawie wykonania planu na 2013r., że krótszy okres jest mało miarodajny) w stosunku do naliczonych kosztów umów zleceń za 2013r.

Niniejsze wskaźniki ukształtowały się następująco:

- składki na ubezpieczenie emerytalne 5,8756%
- składki na ubezpieczenie rentowe 3,9130%,
- składki na ubezpieczenie wypadkowe 0,9391%
- składki na Fundusz Pracy 1,3691%

---

razem przyjęto 12,0968%

2. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych zaplanowano na 2014r. w kwocie 409.930,00zł.

Wyliczenia dokonano w oparciu o dane obowiązujące na 2014r., tj. przyjęto wysokość odpisu podstawowego na 1 zatrudnionego w kwocie 1.093,93zł. (art. 5c ustawy z dnia 4 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych, t. j. Dz. U. z 2012r. poz. 592 z późn. zm.) i planowaną liczbę przeciętnego zatrudnienia w 2014r. w ilości 374,73 etatu przeliczeniowego.

$374,73 \text{ etatu} \times 1.093,93\text{zł.} = 409.928,39\text{zł.} \sim 409.930,00\text{zł.}$

Jak wynika z powyższego, wielkość globalną odpisu ograniczono do odpisu podstawowego. Odstąpiono od tworzenia odpisów dodatkowych zarówno na osoby zatrudnione posiadające znaczny lub umiarkowany stopień niepełnosprawności, jak i na emerytów i rencistów uprawnionych do opieki socjalnej Szpitala.

Powyzsze naliczenie ZFŚS podlega korekcie w IV kwartale 2014r., w celu uwzględnienia faktycznej liczby przeciętnego zatrudnienia, uwzględniającego także liczbę przeciętnych etatów wykonanych z osób przebywających w trakcie roku na urloпах wychowawczych.

## AMORTYZACJA

Decyzją Nr 1/2014 Dyrektora Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie z dnia 02 stycznia 2014 roku w sprawie: wysokości odpisów amortyzacyjnych w 2014 roku, stawki amortyzacyjne podane w „Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych”, stanowiącym załącznik Nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2011r. Nr 74, poz. 397 z późniejszymi zmianami), obniżono o 50%.

Analogiczne obniżenie wielkości odpisów amortyzacyjnych obowiązywało w 2013r.

Odpisy amortyzacyjne na 2014r. zaplanowano na poziomie ich wykonania za miesiąc XII 2013r. z uwzględnieniem zwiększenia z tytułu amortyzacji środków trwałych przyjętych do ewidencji w grudniu 2013r.

Zgodnie z powyższym, plan amortyzacji na 2014 rok został ustalony według miesięcznych kwot dla poszczególnych grup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, jak niżej:

- budynki 10.889,17zł.
- budowle 1.340,00zł.
- sprzęt medyczny 22.613,33zł.
- sprzęt gospodarczy 7.710,83zł.
- środki transportu 40,83zł.

Ogółem amortyzacja na 2013r. zaplanowana została na kwotę 511.130,00zł.

## POZOSTAŁE KOSZTY

1. Plan kosztów podróży służbowych na 2014r. ustalono stosownie do potrzeb na miesięczną kwotę 1.500,00zł. (średnie wykonanie za 11 m-cy 2013r. wynosi 1.263,44zł.). W ujęciu kwartalnym daje to kwotę 4.500,00zł., a w skali całego roku kwotę 18.000,00zł.
2. Należne wpłaty na PFRON zaplanowano z uwzględnieniem wskaźnika procentowego zmiany, w ciągu 2013r., wynagrodzenia będącego podstawą do obliczania należnych wpłat na PFRON w poszczególnych miesiącach roku obrotowego 2013. Bazę do wyliczenia wielkości należnych wpłat przyjęto z miesiąca grudnia 2013r., za który należne wpłaty na PFRON wyniosły 8.140,00zł., a podstawę do ich wyliczenia stanowiło wynagrodzenie w kwocie 3.651,72zł., zaś zatrudnienie osób niepełnosprawnych wynosiło 12 etatów (w tym 1 etat w stopniu znacznym ze szczególnym schorzeniem).

W związku z tym, iż tutejszy Szpital nie współpracuje obecnie z zakładami pracy chronionej, ponadto ma znaczne zaległości w opłatach zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług, odstąpiono od pomniejszania należnych wpłat ulgą przysługującą w związku z realizacją zamówienia towaru lub usługi w zakładzie pracy chronionej.

3. Koszty ubezpieczeń majątkowych zaplanowano na poziomie składek zawarowanych w polisach ubezpieczeniowych (umowach ubezpieczenia) zawartych w 2013r. Umowy na ubezpieczenia majątkowe Szpitala zawarte w 2013r. prawie w 100% obowiązują do końca marca 2014r. (jedna polisa na samochód do 05.07.2014r.). Roczny koszt składek na ubezpieczenie majątkowe zaplanowano na kwotę ogółem 32.710,00zł.
4. Koszty ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej zakładu ustalono na poziomie kosztów polis zawartych w 2013r. i obowiązujących do 31.03.2014r., tj. na kwotę 232.530,00zł. Koszty ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej obejmują zarówno ubezpieczenie obowiązkowe w tym zakresie (składka roczna: 209.916,00zł.), ubezpieczenie dobrowolne (składka roczna: 17.517,00zł.), jak również ubezpieczenie za szkody wyrządzone osobie trzeciej w związku z prowadzoną działalnością lub posiadaniem mienia z wyłączeniem szkód osobowych będących następstwem udzielania świadczeń zdrowotnych (składka roczna: 5.097,00zł.).

Na 2013r. nie zaplanowano kosztów ubezpieczenia z tytułu zdarzeń medycznych, wprowadzonego od dnia 01.01.2012r. ustawą z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (tekst jedn. - Dz. U. z 2013r., poz. 217 z późn. zm.).

Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 11 października 2013r. o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2013r. poz. 1290) ubezpieczenie to jest obowiązkowe od dnia 01.01.2016r., a do 31.12.2015r. ma charakter fakultatywny.

Ogółem koszty rodzajowe zaplanowano na 2014r. w kwocie 26.075.002,00zł., co w stosunku do ich wykonania za 2013r. w kwocie 25.649.431,00zł. (wg wstępnego sprawozdania za 2013r. z dnia 20.01.2014r.) stanowi 101,66%.

Szczegółowo w poszczególnych tytułach kosztów rodzajowych ich planowane wielkości w stosunku do wykonania 2013r. (wg wstępnego sprawozdania z dnia 20.01.2014r.) przedstawiają się następująco:

w zł.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2014r.	Wykonanie 2013r.	Wskaźnik % 2014 : 2013	Kwota wzrostu	Kwota zmniejszenia
1.	Materialy	2.783.140,00	2.694.751,71	103,28	88.388,29	
2.	Energia	739.680,00	738.996,18	100,09	683,82	
3.	Usługi obce	5.593.620,00	5.535.251,85	101,05	58.368,15	
4.	Podatki i opłaty	770.882,00	751.826,79	102,53	19.055,21	
5.	Wynagrodzenia	12.469.680,00	12.270.959,34	101,62	198.720,66	
6.	Świadczenia dla pracowników	2.814.220,00	2.839.673,23	99,10		25.453,23
7.	Amortyzacja	511.130,00	439.460,54	116,31	71.669,46	
8.	Pozostałe koszty	392.650,00	378.511,36	103,74	14.138,64	
Ogółem koszty rodzajowe		26.075.002,00	25.649.431,00	101,66	451.024,23	25.453,23
<b>OGÓŁEM RÓŻNICA (2014r. wzrost – zmniejszenie 2014r.)</b>					<b>425.571,00</b>	

## KOSZTY FINANSOWE

Koszty finansowe zaplanowano na 2014r. na łączną kwotę 428.920,00zł., co stanowi 92,60% kosztów finansowych wykonanych za 2013r. (463.181,24zł. wg wstępnego sprawozdania za 2013r. z dnia 20.01.2014r.).

Na zaplanowane w wyżej wymienionej kwocie koszty finansowe składają się:

- prowizje od pożyczek na kwotę 35.460,00zł.
- odsetki od zobowiązań na kwotę 76.320,00zł.
- odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek na kwotę 302.140,00zł.
- pozostałe koszty finansowe na kwotę 15.000,00zł.

1. Plan kosztów prowizji ustalono w związku z utrzymującym się dużym zadłużeniem Szpitala, a więc mogącą wystąpić koniecznością zaciągnięcia pożyczki w innej instytucji finansowej niż bank. Wielkość prowizji oszacowano na podstawie ich wykonania w 2012r.

Bazę do wyliczenia planu kosztów odsetek od zobowiązań stanowi ich wykonanie za 12 m-cy 2013r., które wyniosło 61.030,90zł. (wg wstępnego sprawozdania za 2013r. z dnia 20.01.2014r.).

Przewidując możliwość wzrostu obciążeń odsetkowych, kwotę jak wyżej podwyższono o ¼ jej wartości. W ten sposób kwartalny plan kosztów odsetek od zobowiązań ustalono na kwotę 19.080,00zł., a ich roczny plan na kwotę 76.320,00zł.

Przy ustalaniu jak wyżej, planu odsetek od zobowiązań, kierowano się też założeniem, że nie od wszystkich zobowiązań wymagalnych zostaną naliczone odsetki ustawowe.

2. Odsetki od kredytów i pożyczek zaplanowano na roczną kwotę 302.140,00zł. i obejmują one:
  - odsetki od kredytu zaciągniętego w konsorcjum bankowym (BS Szczuczyn – lider konsorcjum, bank inicjujący) – umowa kredytowa z dnia 29.06.2006r. – według stopy 3,10% (0,50% marża + 2,60% WIBOR; 4,13% WIBOR z dnia zawarcia umowy kredytowej) w rocznej kwocie 12.326,96zł.,
  - odsetki od kredytu zaciągniętego w NORDEA BANK POLSKA S. A. w Gdyni – umowa kredytowa z dnia 26.07.2007r. – według stopy 3,56% (0,95% marża + 2,61% WIBOR; 4,65% WIBOR z dnia zawarcia umowy kredytowej) w rocznej kwocie 289.271,97zł.,
  - odsetki od pożyczki zaciągniętej w WFOŚiGW w Białymstoku – umowa pożyczki z dnia 28.10.2009r. – według stopy 4,00% (oprocentowanie stałe, obowiązujące przez cały okres trwania umowy) w rocznej kwocie 542,90zł.
3. Pozostałe koszty finansowe zaplanowane na kwotę roczną 15.000,00zł. dotyczą innych kosztów ponoszonych w związku z obsługą zadłużenia (np. opłaty prolongacyjne, opłacane wynagrodzenia pełnomocników wierzycieli itp.).

#### POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

Pozostałe koszty operacyjne na 2014r. zaplanowano na roczną kwotę 77.600,00zł., co stanowi 108,70% wykonania roku 2013 (71.387,16zł. wg wstępnego sprawozdania z dnia 20.01.2014r.).

1. Kary i grzywny zaplanowano na 2014r. na poziomie wykonania 2013r. na kwotę 23.600,00zł.  
Restrykcyjne zapisy umów zawartych z POW NFZ w Białymstoku oraz ustawowe obwarowania techniczne i sanitarne egzekwowane przez stacje sanitarno-epidemiologiczne, w odniesieniu do możliwości finansowych tutejszego Szpitala, powodują, iż koszty z tego tytułu, przynajmniej w ograniczonym zakresie, są nieuniknione.
2. Koszty odpisu należności zaplanowano na kwotę 5.000,00zł.  
Dotyczą one należności lecznictwa zamkniętego od osób fizycznych nieubezpieczonych, z tzw. marginesu społecznego oraz osób zagranicznych (przebywający nielegalnie lub z wypadków drogowych). W większości przypadków podejmowania czynności medycznych w stosunku do tych osób z góry wiadomo, iż nie uiszczą one zapłaty za uzyskane świadczenia. Prowadzone możliwe działania formalno-prawne w stosunku do niniejszych dłużników w celu windykacji należności, generalnie pozostają bez efektu. Planowaną kwotę odpisu należności ustalono na poziomie sumy należności umarzanych w poprzednich latach obrotowych.
3. Pozostałe koszty operacyjne zaplanowano na 2014r. na kwotę 48.000,00zł. na podstawie ich wykonania za 2013r.  
Koszty niniejsze dotyczą prowadzonych postępowań sądowych, kosztów ponoszonych a dotyczących lat ubiegłych, odpisywanych różnic z zaokrągłeń podatków oraz innych



kosztów pozostających poza normalną, bieżącą działalnością Szpitala.

Ogółem koszty na 2014r. zaplanowano na kwotę 26.581.522,00zł.

W stosunku do wykonania całości kosztów za 2013r. (26.183.999,40zł. wg wstępnego sprawozdania z dnia 20.01.2014r.), plan kosztów ogółem na 2014r. zwiększył się o kwotę 397.522,60zł. i stanowi jego 101,52%.

Jest to efekt wyżej opisanego planowanego wzrostu kosztów rodzajowych (425.571,00zł.), przy jednoczesnym planowanym zmniejszeniu kosztów finansowych (34.261,24zł.) i niewielkim zwiększeniu pozostałych kosztów operacyjnych Szpitala (6.212,84zł.).

Wynik finansowy planowany na 2014r. jest zyskiem w kwocie 3.737,00zł.

W porównaniu do wykonanego zysku na działalności Szpitala za 2013r. w kwocie 155.883,42zł. (wg wstępnego sprawozdania za 2013r. z dnia 20.01.2014r.), planowany wynik finansowy za 2014r. jest niższy o kwotę 152.146,42zł.

Jest to ujemna liczba (różnica) z różnic planu na rok 2014 w stosunku do wykonania roku 2013:

- wzrost przychodów ogółem o kwotę 245.376,18zł. (+)
- wzrost kosztów ogółem o kwotę 397.522,60zł. (-)

---

różnica	152.146,42zł. (-)
---------	-------------------

W odniesieniu do poszczególnych działalności Szpitala, dodatni wynik finansowy (zysk) na całej działalności planowany za 2014r., może być rozpatrywany jako składający się z:

- 90.217,00zł. kwota planowanych do osiągnięcia przychodów ze sprzedaży przewyższająca planowane do poniesienia koszty rodzajowe; dodatni wynik na sprzedaży; (+),
- 407.580,00zł. kwota planowanych do poniesienia kosztów finansowych (koszty obsługi zadłużenia) przewyższająca planowane do osiągnięcia przychody finansowe; (-),
- 321.100,00zł. kwota planowanych pozostałych przychodów operacyjnych przewyższająca planowane do poniesienia pozostałe koszty operacyjne; (+),

---

3.737,00zł. dodatni wynik finansowy (zysk) planowany na 2014 rok. (+)

Planowany dodatni wynik finansowy na działalności Szpitala na 2014r. w kwocie 3.737,00zł. stanowi około 0,01% zarówno w stosunku do planowanych przychodów ogółem, jak i w stosunku do planowanych kosztów ogółem.

- 26.585.259,00zł. planowane na 2014r. przychody ogółem
- 26.581.522,00zł. planowane na 2014r. koszty ogółem

---

3.737,00zł. planowany na 2014r. dodatni wynik finansowy (zysk);

3.737,00zł. : 26.585.259,00zł. = 0,0141% ~ 0,01%  
3.737,00zł. : 26.581.522,00zł. = 0,0141% ~ 0,01%

Grajewo, dn. 31.01.2014r.

Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie  
Dział Finansowo - Księgowy  
19-200 Grajewo, ul. Konstytucji 3 Maja 34  
tel. centr. 86-272-32-71 do 8  
NIP 719-13-61-728 REGON 450666822  
KRS 0000021376 Nr Ks.Rej. 000000010739

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*[Signature]*  
mgr Elżbieta Wojsławowicz

D Y R E K T O R  
Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła  
w Grajewie

*[Signature]*  
lek. med. Grzegorz Dembski

VII ZOBOWIĄZANIA SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA GINELA W GRAJEWIE W 2014 ROKU  
Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK

w zł.

Lp.	WIERZYTEL	TYTUŁ ZOBOWIĄZANIA	Stan na 01.01.2014r.	PLANOWANE ZMIANY W CIĄGU ROKU (+ zwiększenia; - zmniejszenia)				Stan na 31.12.2014r.
				I kwartał 2014r.	II kwartał 2014r.	III kwartał 2014r.	IV kwartał 2014r.	
1.	Konsorcjum bankowe: - Bank Spółdzielczy w Szczuczynie - lider konsorcjum, bank inicjujący - Bank Spółdzielczy w Kolnie - bank uczestniczący - Bank Spółdzielczy w Jedwabnym - bank uczestniczący reprezentowane przez: Bank Spółdzielczy w Szczuczynie 19-230 Szczuczyn Plac Tysiąclecia 27	kredyt długoterminowy Umowa z 29.06.2006r.	620 000,00	-120 000,00	-120 000,00	-120 000,00	-120 000,00	140 000,00
2.	Nordea Bank Polska S.A. 81-303 Gdynia ul. Kielecka 2	kredyt długoterminowy Umowa z 26.07.2007r.	8 333 043,58	-112 608,69	-112 608,69	-112 608,69	-112 608,69	7 882 608,82
<b>Razem kredyty:</b>			<b>8 953 043,58</b>	<b>-232 608,69</b>	<b>-232 608,69</b>	<b>-232 608,69</b>	<b>-232 608,69</b>	<b>8 022 608,82</b>
3.	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Białymstoku 15-879 Białystok ul. Św. Rocha 5	pożyczka długoterminowa Umowa z 28.10.2009r.	25 800,00	-6 600,00	-6 600,00	-6 600,00	-6 000,00	0,00
4.	Powiat Grajewski 19-200 Grajewo ul. Strażacka 6B	pożyczka krótkoterminowa Umowa z 03.01.2014r.	-	+ 1 000 000,00	-	-	-1 000 000,00	0,00
<b>Razem pożyczki:</b>			<b>25 800,00</b>	<b>+ 993 400,00</b>	<b>-6 600,00</b>	<b>-6 600,00</b>	<b>-1 006 000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OGÓŁEM KREDYTY I POŻYCZKI</b>			<b>8 978 843,58</b>	<b>+ 760 791,31</b>	<b>-239 208,69</b>	<b>-239 208,69</b>	<b>-1 238 608,69</b>	<b>8 022 608,82</b>

Grajewo, dn. 31.01.2014r.

Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie  
Dział Finansowy - Księgowy  
19-200 Grajewo, ul. Konstytucji 3 Maja 34  
tel. centr. 86-272-32-71 do 8  
NIP 719-13-61-728 REGON 450666822  
KRS 0000021376 Nr Ks. Rej. 000000010739

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Prostańkowicz

D Y R E K T O R  
Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła  
w Grajewie

lek. med. Grzegorz Dembski

VIII PLANOWANA REALIZACJA ZADAŃ INWESTYCYJNYCH W 2014 ROKU

1. Dotacje z budżetu państwa lub z budżetów jednostek samorządu terytorialnego

Lp.	Wyszczególnienie - nazwa zadania inwestycyjnego	Planowany koszt zadania ogółem	Planowana kwota dotacji z budżetu państwa lub ze środków UE	Planowana kwota dotacji z budżetu Powiatu Grajewskiego	Źródła finansowania dotacji z budżetu Powiatu Grajewskiego		Planowane środki własne Szpitala w kosztach realizacji zadania inwestycyjnego
					środkami własnymi powiatu	inne środki	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1.	Informatyzacja Szpitala poprzez zakup i wdrożenie systemu informatycznego oraz infrastruktury w części białej i szarej - zadanie inwestycyjne nie rozpoczęte - planowany okres realizacji: 2014r.-2015r.	1 963 712,00 z tego: 2014r.: 920 612,00 2015r.: 1 043 100,00	920 612,00 (BP)	-	-	-	-
2.	Podniesienie poziomu świadczeń usług medycznych Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez przebudowę i zakup sprzętu i aparatury medycznej - zadanie inwestycyjne nie rozpoczęte - planowany okres realizacji: 02.01.2014r.-31.03.2015r.	7 045 739,74 z tego: 2014r.: 5 730 869,74 2015r.: 1 314 870,00	4 869 808,31 (RPOWP)	859 377,94	859 377,94	-	1 683,49
3.	Podlaski System Informatyczny e-Zdrowie - zadanie inwestycyjne rozpoczęte w 2012r. - planowany okres realizacji: 2012r.-2014r.	2 555 275,09 z tego: 2012r.: 9 614,66* 2013r.: 237 330,89* 2014r.: 2 308 329,54	1 962 080,11 (RPOWP)	-	-	-	346 249,43
4.	Budowa ławowiska dla śmigłowców ratunkowych SOR Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie - zadanie inwestycyjne rozpoczęte w 2012r. - planowany okres realizacji: 2012r.-2015r.	810 703,46 z tego: 2012r.: 5 940,90 2013r.: 60 388,00 2014r.: - * 2015r.: 744 374,56	-	-	-	-	-

w zł.

w zł.

Lp.	Wyszczególnienie - nazwa zadania inwestycyjnego	Planowany koszt zadania ogółem	Planowana kwota dotacji z budżetu państwa lub ze środków UE	Planowana kwota dotacji z budżetu Powiatu Grajewskiego	Źródła finansowania dotacji z budżetu Powiatu Grajewskiego		Planowane środki własne Szpitala w kosztach realizacji zadania inwestycyjnego
					środków własnych powiatu	inne środki	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
5.	Adaptacja części budynków C i D Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na Oddział Obserwacyjno-Zakaźny - zadanie inwestycyjne rozpoczęte w 2004r.* - planowany okres realizacji: 2014r.-2015r.	904 438,08 z tego: 2004r.: 21 960,00 2014r.: 90 000,00* 2015r.: 792 478,08	-	-	-	-	90 000,00
6.	Zakup łóżka porodowego na potrzeby Oddziału Położniczo-Ginekologicznego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie - zadanie inwestycyjne nie rozpoczęte - planowana realizacja: 2014r.	31 000,00 z tego: 2014r.: 31 000,00	-	31 000,00	-	31 000,00 (Miasto Grajewo)	-
7.	Zakup pompy infuzyjnej dwustrzykawkowej na potrzeby Oddziału Położniczo-Ginekologicznego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie - zadanie inwestycyjne nie rozpoczęte - planowana realizacja: 2014r.	4 800,00 z tego: 2014r.: 4 800,00	-	-	-	-	4 800,00
8.	Zakup wózka do transportu pacjentów na potrzeby Oddziału Internistyczno-Kardiologicznego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie - zadanie inwestycyjne nie rozpoczęte - planowana realizacja: 2014r.	6 500,00 z tego: 2014r.: 6 500,00	-	-	-	-	6 500,00
9.	Zakup przenośnego monitora pacjenta z wyposażeniem na potrzeby Oddziału Internistyczno-Kardiologicznego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie (2 sztuki po 9 900,00) - zadanie inwestycyjne nie rozpoczęte - planowana realizacja: 2014r.	19 800,00 z tego: 2014r.: 19 800,00	-	-	-	-	19 800,00

w zł.

Lp.	Wyszczególnienie - nazwa zadania inwestycyjnego	Planowany koszt zadania ogółem	Planowana kwota dotacji z budżetu państwa lub ze środków UE	Planowana kwota dotacji z budżetu Powiatu Grajewskiego	Źródła finansowania dotacji z budżetu Powiatu Grajewskiego		Planowane środki własne Szpitala w kosztach realizacji zadania inwestycyjnego
					środków własnych powiatu	inne środki	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
10.	Zakup łózka wielofunkcyjnego kardiologicznego z wyposażeniem na potrzeby Oddziału Internistyczno-Kardiologicznego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Girela w Grajewie (4 sztuki po 9 000,00) - zadanie inwestycyjne nie rozpoczęte - planowana realizacja: 2014r.	36 000,00 z tego: 2014r.: 36 000,00	-	-	-	-	36 000,00
<b>Ogółem:</b>	- zadania inwestycyjne (liczba): 10, w tym: - nie rozpoczęte – 7 - rozpoczęte – 3 - planowany pozostały okres do realizacji: 2014r.-2015r.	13 377 968,37 z tego: - koszty poniesione 2004r.: 21 960,00 2012r.: 15 555,56 2013r.: 297 718,89 335 234,45 - koszty do poniesienia 2014r: 9 147 911,28 2015r.: 3 894 822,64 13 042 733,92	7 752 500,42	890 377,94	859 377,94	31 000,00	505 032,92
	Rozliczenie lat ubiegłych – wpływ dotacji z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych, z tego: - Podlaski System Informatyczny e-Zdrowie zadanie inwestycyjne w trakcie realizacji		160 980,28 (RPOWP) 16 458,80 (RPOWP)				

w zł.

Lp.	Wyszczególnienie - nazwa zadania inwestycyjnego	Planowany koszt zadania ogółem	Planowana kwota dotacji z budżetu państwa lub ze środków UE	Planowana kwota dotacji z budżetu Powiatu Grajewskiego	Źródła finansowania dotacji z budżetu Powiatu Grajewskiego		Planowane środki własne Szpitala w kosztach realizacji zadania inwestycyjnego
					środkami własnymi powiatu	inne środki	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
	- Poprawa efektywności systemu grzewczego Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez wykorzystanie OZE – kolektory słoneczne zadanie inwestycyjne zakończone	-	144 521,48 (RPOWP)	890 377,94	859 377,94	31 000,00	-
	<b>OGÓŁEM DOTACJE W 2014 ROKU</b> (na koszty 2014r. plus z rozliczenia lat ubiegłych)	-	7 913 480,70	890 377,94	859 377,94	31 000,00	-

## \* UWAGI:

Lp. 3 kol. 3: 2012r.: 36,10zł. przeksięgowano w ciężar konta 761 – pozostałe koszty operacyjne (2013r.) tytułem korekty podatku VAT

- podatek VAT niekwalifikowalny (korekta zmniejszająca)

2013r.: - 129,43zł. zaksięgowano na konto 220 – rozrachunki publiczno-prawne jako podatek VAT naliczony do

rozliczenia z podatkiem należnym – podatek VAT niekwalifikowalny (korekta zmniejszająca),

- 133,98zł. koszty kwalifikowalne nieinwestycyjne z zakresu promocji projektu zaksięgowano w ciężar konta 401 -

materiały (mieści się w zrealizowanych kosztach projektu - płatniczo).

Lp. 4 kol. 3: 2014r.: czas na pozyskanie zewnętrznych źródeł finansowania robót pozostających do wykonania w 2015r.

Lp. 5 kol. 2: koszty poniesione w 2004r. dotyczą koncepcji architektonicznej

Lp. 5 kol. 3: 2014r.: wykazana kwota dotyczy wykonania dokumentacji projektowej.

2. Środki na wydatki majątkowe

w zł.

Lp.	Wyszczególnienie-nazwa zadania inwestycyjnego	Planowany koszt zadania w całym okresie realizacji	Planowane środki własne w 2014r. na koszty 2014r.	Planowane środki własne w 2014r. na zobowiązania z 2013r.	Uwagi
1.	Podniesienie poziomu świadczeń usług medycznych Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez przebudowę i zakup sprzętu i aparatury medycznej	7 045 739,74	1 683,49	-	-
2.	Podlaski system informacyjny e-Zdrowie	2 555 275,09	346 249,43	-	-
3.	Adaptacja części budynków C i D Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na Oddział Obserwacyjno-Zakaźny	904 438,08	90 000,00	-	-
4.	Zakup pompy infuzyjnej dwustrzykawkowej na potrzeby Oddziału Położniczo-Ginekologicznego	4 800,00	4 800,00	-	-
5.	Zakup wózka do transportu pacjentów na potrzeby Oddziału Internistyczno-Kardiologicznego	6 500,00	6 500,00	-	-
6.	Zakup przenośnego monitora pacjenta z wyposażeniem na potrzeby Oddziału Internistyczno-Kardiologicznego (2 sztuki)	19 800,00	19 800,00	-	-
7.	Zakup łóżka wielofunkcyjnego kardiologicznego z wyposażeniem na potrzeby Oddziału Internistyczno-Kardiologicznego (4sztuki)	36 000,00	36 000,00	-	-
8.	Poprawa efektywności systemu grzewczego Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez wykorzystanie OZE - kolektory słoneczne	294 658,08	-	36 910,97	-
<b>Ogółem:</b>		<b>10 867 210,99</b>	<b>505 032,92</b>	<b>36 910,97</b>	

Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie  
 Dział Finansowy - Księgowy  
 19-200 Grajewo, ul. Konstytucji 3 Maja 34  
 tel. centr. 86-272-32-71 do 8  
 NIP 719-13-61-728 REGON 450666822  
 KRS 000021376 Nr Ks. Rej. 000000010739

Grajewo, dn. 31.01.2014 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 mgr Elżbieta Wójcik

D Y R H K T O K  
 Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła  
 w Grajewie  
 lek. med. Grzegorz Dembski



## IX SYMULACJA WIELKOŚCI ZOBOWIĄZAŃ OGÓŁEM NA DZIEŃ 31.12.2014 ROK (w zł.)

- + 90.217,00 planowany zysk na sprzedaży na 2014 rok
- + 511.130,00 planowana amortyzacja
- 407.580,00 planowany wynik na działalności finansowej na 2014 rok (przychody – koszty)
- + 321.100,00 planowany wynik na pozostałej działalności operacyjnej na 2014 rok (przychody – koszty)

---

**514.867,00** nadwyżka środków gotówkowych ponad pełne zabezpieczenie kosztów działalności 2014 roku

480.000,00 środki gotówkowe potrzebne na spłatę kredytu zaciągniętego w konsorcjum bankowym (BS Szczuczyn – lider konsorcjum, bank inicjujący), zgodnie z Umową z dnia 29.06.2006r.

450.434,76 środki gotówkowe potrzebne na spłatę kredytu zaciągniętego w Nordea Bank Polska S.A. w Gdyni, zgodnie z Umową z dnia 26.07.2007r.

25.800,00 środki gotówkowe potrzebne na spłatę pożyczki długoterminowej zaciągniętej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Białymstoku, zgodnie z Umową z dnia 28.10.2009r.

1 000.000,00 środki gotówkowe potrzebne na spłatę pożyczki krótkoterminowej zaciągniętej w Powiecie Grajewskim, zgodnie z Umową z dnia 03.01.2014r.

---

**1.956.234,76** ogółem środki gotówkowe potrzebne na spłatę rat kapitałowych zobowiązań finansowych w 2014 roku

1.683,49 środki gotówkowe (własne Szpitala) na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Podniesienie poziomu świadczeń usług medycznych Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez przebudowę i zakup sprzętu i aparatury medycznej”

346.249,43 środki gotówkowe (własne Szpitala) na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Podlaski system informacyjny e-Zdrowie”

90.000,00 środki gotówkowe (własne Szpitala) na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Adaptacja części budynków C i D Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na Oddział Obserwacyjno-Zakaźny”

4.800,00 środki gotówkowe (własne Szpitala) na zakup aparatury medycznej na potrzeby Oddziału Położniczo-Ginekologicznego

62.300,00 środki gotówkowe (własne Szpitala) na zakup aparatury medycznej na potrzeby Oddziału Internistyczno-Kardiologicznego

---

**505.032,92** ogółem środki gotówkowe (własne Szpitala) na realizację zadań inwestycyjnych w 2014 r.

16.846.161,33 zobowiązania ogółem na 31.12.2013r. (wg wstępnego sprawozdania za 2013r. z dnia 20.01.2014 r.)

+ 1.956.234,76 wzrost zadłużenia z tytułu potrzeb finansowych na spłatę rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek (w praktyce spłata zadłużenia z tytułu kredytów i pożyczek, a wzrost zadłużenia z tytułu dostaw towarów i usług)

+ 505.032,92 wzrost zadłużenia z tytułu potrzeb finansowych na realizację zadań inwestycyjnych w 2014r.

- + 545.289,43 wzrost zadłużenia z tytułu zmiany stanu środków pieniężnych (gotówkowych) na bieżącym (podstawowym) rachunku bankowym, na dzień 31.12.2014r. w stosunku do BO 2014r.
- 1.956.234,76 spłata rat kapitałowych zobowiązań finansowych (zaciągniętych kredytów i pożyczek)
  - 514.867,00 spłata zobowiązań nadwyżką środków gotówkowych ponad pełne zabezpieczenie kosztów działalności 2014r.
  - 213.530,81 spłata zobowiązań środkami gotówkowymi pozostałymi na rachunku bankowym na dzień 31.12.2013r. (rachunek bieżący) powiększonymi o należną refundację 0,24zł. z rachunku bankowego środków wyodrębnionych na realizację projektu „Podlaski System Informacyjny e-Zdrowie” na rachunek bieżący
  - 64.640,63 spłata zobowiązań z tyt. realizacji zadań inwestycyjnych (OZE – kolektory słoneczne) środkami gotówkowymi (z EFRR) pozostałymi na rachunku środków wyodrębnionych nr 18 1020 1332 0000 1202 0842 6357 (bez odsetek w kwocie 85,09zł.)
  - 38.782,77 spłata zobowiązań – rozrachunki z tytułu sum depozytowych, środkami gotówkowymi pozostałymi na dzień 31.12.2013r. na rachunku bankowym sum depozytowych
  - 144.521,48 spłata zobowiązań z tyt. realizacji zadań inwestycyjnych (OZE – kolektory słoneczne) środkami gotówkowymi pozostającymi do zwrotu z EFRR (przejściowo w dniu 16.01.2014r. sfinansowano ze środków własnych Szpitala)
  - 16.458,80 spłata zobowiązań środkami gotówkowymi pozostającymi do zwrotu z EFRR (Podlaski System Informacyjny e-Zdrowie – przejściowo w 2013r. sfinansowano ze środków własnych Szpitala)

---

16.903.682,19 prognozowana kwota zobowiązań ogółem na 31.12.2014r.

**Z kwoty 16.903.682,19 prognozowanych zobowiązań ogółem na 31.12.2014 r.:**

- 7.432.174,06 to zobowiązania długoterminowe  
w tym :  
7.432.174,06 to kapitał zaciągniętego kredytu
- 9.471.508,13 to zobowiązania krótkoterminowe  
w tym :  
590.434,76 to kapitał zaciągniętych kredytów przypadający do spłaty w 2015 r.  
8.881.073,37 to inne zobowiązania (z tytułu dostaw towarów i usług, z tytułu podatków, ZUS i PFRON, z tytułu wynagrodzeń i pozostałe)

Grajewo, dn. 31.01.2014 r.

Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie  
Dział Finansowo - Księgowy  
19-200 Grajewo, ul. Konstytucji 3 Maja 34  
tel. centr. 86-272-32-71 do 8  
NIP 719-13-61-728 REGON 450666822  
KRS 0000021376 Nr Ks. Rej. 000000010739

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Elżbieta Wojtkiewicz*

D Y R E K T O R  
Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła  
w Grajewie

*lek. med. Grzegorz Dembski*

# X POZOSTALE NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA

## 1. Należności

w zł.

Lp.	Tytuł należności	Stan faktyczny na BO 2014r. (na 01.01.2014r.)	Stan planowany na BZ 2014r. (na 31.12.2014r.)	Uwagi
1.	2.	3.	4.	5.
1.	Sprzedaż usług medycznych w tym: - na rzecz POW NFZ Białystok - pozostałe usługi medyczne (w tym: bad. profilaktyczne, diagnostyczne, za pobyt w szpitalu)	2 092 999,03  2 039 792,96 53 206,07	2 241 580,00  2 168 300,00 73 280,00	- - -
2.	Sprzedaż niemedyczna (w tym: czynsze lokalowe, pranie, energia elektryczna, ksero, sterylizacja, pozostałe należności)	54 573,63	31 420,00	-
<b>Razem z tyt. rozrachunków z odbiorcami -należność główna (konto 200)</b>		<b>2 147 572,66</b>	<b>2 273 000,00</b>	-
3.	Rozliczenie między działalnościami (rozliczenia wewnętrzzakładowe - należności ZFŚS od działalności podstawowej) w tym: - z tytułu odpisów na ZFŚS - z tytułu potrąceń od wynagrodzeń - spłaty pożyczek mieszkaniowych z ZFŚS	838 674,75  813 948,75 24 726,00	844 970,00  820 240,00 24 730,00	- - -
<b>Razem z tyt. pozostałych rozrachunków (konto 240)</b>		<b>838 674,75</b>	<b>844 970,00</b>	-
4.	Pożyczki mieszkaniowe z ZFŚS	387 324,70	387 320,00	-
<b>Razem z tyt. pożyczek mieszkaniowych (konto 249)</b>		<b>387 324,70</b>	<b>387 320,00</b>	-
<b>OGÓLEM NALEŻNOŚCI</b>		<b>3 373 572,11</b>	<b>3 505 290,00</b>	-

Uwaga: stan faktyczny na BO 2014r. wg wstępnego sprawozdania z dnia 20.01.2014r.

## 2. Zobowiązania

w zł.

Lp.	Tytuł zobowiązań	Stan faktyczny na BO 2014r. (na 01.01.2014r.)	Stan planowany na BZ 2014r. (na 31.12.2014r.)	Uwagi
1.	2.	3.	4.	5.
1.	Dostawa materiałów	1 090 609,93	1 443 110,00	-
	w tym:			
	- leki i materiały medyczne	842 676,21	1 115 040,00	-
	- sprzęt medyczny	169 848,33	224 750,00	-
	- pozostałe materiały	78 085,39	103 320,00	-
2.	Dostawy energii, wody i gazu	454 470,98	601 360,00	-
3.	Usługi obce	2 861 417,86	3 786 285,00	-
	<b>Razem z tyt. rozrachunków z dostawcami - należność główna (konto 201)</b>	<b>4 406 498,77</b>	<b>5 830 755,00</b>	-
4.	Zakup aparatury medycznej	-	-	-
5.	Poprawa efektywności systemu grzewczego Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez wykorzystanie OZE - kolektory słoneczne	246 073,08	-	-
	<b>Razem z tyt. rozrachunków z dostawcami - realizacja zadań inwestycyjnych - należność główna (konto 203)</b>	<b>246 073,08</b>	<b>0,00</b>	-
6.	Odsetki z tyt. nieterminowej opłaty zobowiązań	37 117,73	38 160,00	-
7.	Opłata prolongacyjna	12 917,00	10 000,00	-
	<b>Razem z tyt. rozrachunków z dostawcami - odsetki (konto 206)</b>	<b>50 034,73</b>	<b>48 160,00</b>	-
8.	Koszty procesowe	2 643,75	-	-
	<b>Razem z tyt. rozrachunków z dostawcami - koszty procesowe (konto 208)</b>	<b>2 643,75</b>	<b>0,00</b>	-
9.	Podatek dochodowy od osób fizycznych	161 612,00	164 260,00	-
10.	Podatek VAT	7 561,00	7 560,00	-
11.	Podatek od nieruchomości za lata 2012 - 2013 *	262 452,00	268 898,00	-
	<b>Razem z tyt. rozrachunków publiczno-prawnych (konto 220)</b>	<b>431 625,00</b>	<b>440 718,00</b>	-
12.	Podatek VAT do rozliczenia	3 810,00	3 810,00	-
	<b>Razem z tyt. rozliczenia podatku VAT (konto 223)</b>	<b>3 810,00</b>	<b>3 810,00</b>	-
13.	Składki na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne, FP i FEP	884 392,85	793 990,00	-
	w tym:			
	- składki na ubezpieczenie społeczne pracownika	302 629,64	272 990,00	-
	- składki na ubezpieczenie zdrowotne	175 586,13	158 800,00	-
	- składki na ubezpieczenie społeczne pracodawcy	357 178,25	318 070,00	-
	- składki na Fundusz Pracy	43 588,09	39 310,00	-

Lp.	Tytuł zobowiązania	Stan faktyczny na BO 2014r. (na 01.01.2014r.)	Stan planowany na BZ 2014r. (na 31.12.2014r.)	Uwagi
I.	2.	3.	4.	5.
14.	- składki na Fundusz Emerytur Pomostowych Wpłaty na PFRON	5 410,74 8 140,00	4 820,00 8 640,00	- -
	<b>Razem z tyt. pozostałych rozrachunków publiczno-prawnych (konto 229)</b>	<b>892 532,85</b>	<b>802 630,00</b>	-
15.	Bieżące wynagrodzenia z tytułu płac, zasiłków - wypłaty gotówkowe	1 975,99	1 985,00	-
	<b>Razem z tyt. wynagrodzeń pracowników (konto 230)</b>	<b>1 975,99</b>	<b>1 985,00</b>	-
16.	Bieżące wynagrodzenia osobowe z potrąceniami i zajęciami, dyżury, umowy zlecenia przekazywane na konta osobiste	746 435,07	749 835,00	-
17.	Niewypłacony ekwiwalent BHP za lata 2011 - 2013 *	165 269,50	116 780,00	-
18.	Rozliczenia między działalnościami Szpitala (rozliczenia wewnątrzskładowe - zobowiązanie działalności podstawowej wobec działalności ZFŚS - nieprzekazane odpisy na ZFŚS za lata 2012 - 2013) * Składki na ubezpieczenie Szpitala OC i majątkowe (PZU - IV rata)	813 948,75	820 240,00	-
19.		66 158,00	66 160,00	-
20.	Pozostałe rozrachunki	1 525,09	-	-
	<b>Razem z tyt. pozostałych rozrachunków (konto 240)</b>	<b>1 793 336,41</b>	<b>1 753 015,00</b>	-
21.	Wadia złożone do procedur przetargowych (z naliczonymi odsetkami)	25 526,37	-	-
22.	Niepodjęte należności pracownicze (z ZFŚS, ekwiwalent BHP; z naliczonymi odsetkami)	887,18	-	-
23.	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy (z naliczonymi odsetkami)	12 369,22	-	-
	<b>Razem z tyt. rozrachunków sum depozytowych (konto 241)</b>	<b>38 782,77</b>	<b>0,00</b>	-
24.	Pozostałe zobowiązania (nadpłata z konta 200 - rozrachunki z odbiorcami - należności główne)	4,40	-	-
	<b>Razem pozostałe zobowiązania</b>	<b>4,40</b>	<b>0,00</b>	-
	<b>OGÓLEM ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>7 867 317,75</b>	<b>8 881 073,00</b>	-

Uwaga: stan faktyczny na BO 2014r. wg wstępnego sprawozdania z dnia 20.01.2014r.

\* Podany przedział czasowy dotyczy stanu z BO 2014r.

Grajewo, dn. 31.01.2014r.

Szpital Ogólny im. dr Witolda Gincela w Grajewie  
Dział Finansowo - Księgowy  
19-200 Grajewo, ul. Konstytucji 3 Maja 34  
tel. centr. 86-272-32-71 do 8  
NIP 719-13-61-728 REGON 450666822  
KRS 0000021376 Nr Ks.Rej. 000000010739

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Elżbieta Prosiakowicz

D Y R A K T O R  
Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gincela  
w Grajewie  
lek. med. Grzegorz Dembski

# XI ŚRODKI PIENIĘŻNE

w zł.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan środków pieniężnych	
		na 01.01.2014r.	na 31.12.2014r.
1.	Kasa (konto 100)	0,00	0,00
2.	Rachunek bankowy podstawowy (konto 130)	213 530,57	758 820,00
3.	Rachunek ZFŚS (konto 135)	2 056,54	2 060,00
4.	Rachunek sum depozytowych (konto 139)	38 782,77	0,00
5.	Rachunek do finansowania realizacji zadań inwestycyjnych (konto 132)	0,00	0,00
6.	Rachunek środków wyodrębnionych na realizację projektu p.n. „Podlaski System Informatyczny e-Zdrowie” (konto 132)	0,24	0,00
7.	Rachunek środków wyodrębnionych na realizację projektu p.n. „Poprawa efektywności systemu grzewczego Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez wykorzystanie OZE – kolektory słoneczne” (konto 132)	64 725,72	0,00
<b>Ogółem środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych</b>		<b>319 095,84</b>	<b>760 880,00</b>

Grajewo, dn. 31.01.2014r.

Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie  
 Dział Finansowo - Księgowy  
 19-200 Grajewo, ul. Konstytucji 3 Maja 34  
 tel. centr. 86-272-32-71 do 8  
 NIP 719-13-61-728 REGON 450666822  
 KRS 0000021376 Nr Ks. Rej. 000000010739

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*[Podpis]*  
 mgr Elżbieta Wojsławowicz

D Y R E K T O R  
 Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła  
 w Grajewie  
*[Podpis]*  
 lek. med. Grzegorz Dembski