

**SYTUACJA FINANSOWA  
SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA GINEŁA w GRAJEWIE  
na 30.04.2011r.**

Za cztery miesiące 2011r. Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie wykonał przychody w kwocie ogółem **7.935.105,64zł.**, co stanowi **31,98%** planu rocznego, w tym:

1. sprzedaż usług działalności podstawowej:	7.754.826,65zł., tj.	32,06% planu
2. pozostała sprzedaż wyrobów i usług:	145.815,69zł., tj.	33,70% planu
3. przychody finansowe:	3.724,03zł., tj.	4,41% planu
4. pozostałe przychody operacyjne:	30.739,27zł., tj.	28,75% planu

Koszty ogółem za okres sprawozdawczy 2011r. wynoszą **8.365.884,56zł.**, co stanowi **33,73%** planu rocznego,

w tym:

1. koszty rodzajowe:	8.095.402,83zł., tj.	33,80% planu
2. koszty finansowe:	250.431,80zł., tj.	31,64% planu
3. pozostałe koszty operacyjne:	20.049,93zł., tj.	35,16% planu

Wynik finansowy na działalności Szpitala za okres od 01.01.2011r. do 30.04.2011r. jest stratą w kwocie **430.778,92zł.**, co w stosunku do planowanego dodatniego wyniku finansowego za 2011r. (zysk: 13.896,00zł.) daje wskaźnik procentowy w wysokości: **-3.100,02%**.

Wynik finansowy za cztery miesiące 2011r. obciążony jest kwotą **266.973,60zł.**, tyt. kosztów obsługi długu okresów minionych, w tym:

1. koszty finansowe	250.431,80zł.
z tego:	
- prowizje	0,00zł.
- odsetki od zobowiązań	35.200,70zł.
- odsetki od kredytów i pożyczek	191.861,99zł.
- pozostałe koszty finansowe	23.369,11zł.
2. koszty procesowe i egzekucyjne	16.541,80zł.

Wynik finansowy (strata) za sam miesiąc kwiecień 2011r. w kwocie 53.474,48zł., w porównaniu do wyniku finansowego (straty w kwocie 132.145,23zł.) wykonanego za marzec 2011r. poprawił się o kwotę 78.670,75zł.

Wynika to z następujących zmian w wykonaniu przychodów i kosztów w kwietniu 2011r. w stosunku do marca 2011r.:

1) spadek przychodów medycznych (konto 701) – zwiększa stratę	-	41.865,22zł.
2) spadek przychodów niemedycznych (konto 702) – zwiększa stratę	-	321,47zł.
3) wzrost przychodów finansowych (konto 750) – zmniejsza stratę	+	721,01zł.
4) spadek pozostałych przychodów operacyjnych (konto 760) – zwiększa stratę	-	10.623,87zł.
5) spadek kosztów rodzajowych (konta 401-408) – zmniejsza stratę	+	141.266,99zł.
6) spadek kosztów finansowych (konto 751) – zmniejsza stratę	+	968,29zł.
7) wzrost pozostałych kosztów operacyjnych (konto 761) – zwiększa stratę	-	11.474,98zł.

Przychody medyczne wykonane w kwietniu 2011r. na rzecz POW NFZ Białystok w kwocie 1.879.378,01zł. są niższe od 1/6 planowanych z tego tytułu na I półrocze 2011r. o kwotę 12.599,66zł. (1/6 planu na I półrocze 2011r.: 1.891.977,67zł.; kwota niniejsza nie zawiera planowanych dodatkowych środków z POW NFZ Białystok, które planowane są na II, III i IV kwartały 2011r. ) oraz niższe o 19.405,61zł. od wykonanych z tego samego tytułu w marcu 2011r. (1.898.783,62zł.).

W systemie narastającym, przychody medyczne wykonane na rzecz POW NFZ Białystok za cztery miesiące br.: 7.467.181,08zł. są niższe od 4/6 planu na I półrocze 2011r. (7.567.910,67zł.) o 100.729,59zł.

Koszty rodzajowe wykonane w kwietniu 2011r. w wysokości 1.972.521,94zł. stanowią 98,82% przeciętnych miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na cały 2011r. (1.996.084,67zł.), 98,48% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na I półrocze 2011r. (2.002.945,00zł.) oraz 93,32% kosztów rodzajowych wykonanych w marcu 2011r. (2.113.788,93zł.).

Zobowiązania Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 30.04.2011r. wynoszą ogółem **18.604.875,68zł.** (w tym wewnątrzzakładowe z BZ 2009r. z tyt. rozliczenia działalności podstawowej z działalnością ZFŚS: 271.018,89zł.), w tym:

1. z tyt. kredytu w Nordea Bank Polska S. A. w Gdyni (Umowa kredytowa z 18.11.2003r.)	654.226,75zł.
z tego:	
- kapitał	654.226,75zł.
2. z tyt. kredytu udzielonego przez konsorcjum bankowe (BS Szczuczyn – lider konsorcjum, bank inicjujący)	1.900.000,00zł.
z tego:	
- kapitał	1.900.000,00zł.
3. z tyt. kredytu w Nordea Bank Polska S. A. w Gdyni (Umowa kredytowa z 26.07.2007r.)	9.534.202,94zł.
z tego:	
- kapitał	9.534.202,94zł.
- odsetki	0,00zł.
4. z tyt. leasingu aparatów RTG (Umowa leasingu Nr 24764 z 03.06.2009r.)	271.448,67zł.
5. z tyt. dwóch pożyczek krótkoterminowych z Powiatu Grajewskiego (Umowa z 04.01.2010r.: 500tyś.zł.; Umowa z 19.04.2011r.: 300tyś.zł.)	800.000,00zł.
6. z tyt. pożyczki z WFOŚiGW w Białymstoku (Umowa Pożyczki Nr 019/09/B-OZ/PO-539/P z 28.10.2009r.)	96.200,00zł.
7. z tyt. dostaw towarów i usług	3.285.868,50zł.
z tego:	
- z tyt. realizacji zadań inwestycyjnych (poza leasingiem)	0,00zł.
8. z tyt. podatków	192.993,00zł.
9. z tyt. ubezpieczeń społecznych i PFRON-u	751.364,94zł.
10. z tyt. wynagrodzeń (w tym potrącenia)	731.016,84zł.
11. z pozostałych tytułów (w tym: wewnątrzzakładowe 271.018,89zł.)	387.554,04zł.

Z kwoty zobowiązań z tyt. dostaw towarów i usług na 30.04.2011r. wymagalne były zobowiązania na kwotę **2.209.598,22zł.**, w tym z tyt. realizacji zadań inwestycyjnych **0,00zł.**

Zobowiązania ogółem, w stosunku do ich stanu na 31.03.2011r. zwiększyły się o kwotę **27.567,66zł.**

Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług ogółem, w stosunku do ich stanu na 31.03.2011r., zmniejszyły się o kwotę **151.011,23zł.** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych (poza leasingiem) – bez zmian: wynoszą 0,00zł.), natomiast wymagalne zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług zmniejszyły się o kwotę **42.838,03zł.** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych (poza leasingiem) – bez zmian: wynoszą 0,00zł.).

Spadek zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług zarówno w kwocie ogółem, jak w kwocie zobowiązań wymagalnych, przy ogólnym niewielkim wzroście całości zobowiązań, związany jest z otrzymaniem od Powiatu Grajewskiego w dniu 20.04.2011r. pożyczki krótkoterminowej w kwocie 300.000,00zł., z przeznaczeniem na spłatę zobowiązań wobec PEC sp. z o. o. w Grajewie (Umowa z dnia 19.04.2011r.).

Pożyczka ta, jeszcze tego samego dnia, została wykorzystana zgodnie z jej przeznaczeniem i co za tym idzie wpłynęła z jednej strony na zmniejszenie się zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług, a z drugiej strony, o taką samą kwotę, wzrosły zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Ponadto, w miesiącu kwietniu, jak zwykle, Szpital zaciągał nowe zobowiązania, w niewielkim stopniu spłacał zobowiązania zaciągnięte wcześniej, a ponadto zobowiązania, które na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego były niewymagalne, na dzień 30.04.2011r. stały się wymagalnymi.

Należności Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 30.04.2011r. wynoszą ogółem **2.657.305,93zł.** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności; w tym wewnątrzzakładowe z BZ 2009r. z tyt. rozliczenia ZFŚS z działalnością podstawową: 271.018,89zł.), w tym z tyt. dostaw towarów i usług **1.997.547,18zł.** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności z tyt. dostaw towarów i usług).

Zobowiązania ogółem Szpitala na 30.04.2011r., bez pokrycia w należnościach ogółem Szpitala na ten sam dzień, wynoszą **15.947.569,75zł.**

Przeciętne osobowe wynagrodzenie miesięczne za 4 miesiące 2011r., przy wykonanych **383,57** etatu przeliczeniowego wyniosło **2.634,23zł.**, co stanowi **99,59%** przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia osobowego planowanego na 2011r. (2.645,09zł. przy planowanych na cały 2011r. 382,32 etatu przeliczeniowego).

Osobowy fundusz wynagrodzeń wykonany za kwiecień 2011r. w kwocie 988.501,19zł., w porównaniu do 1/12 jego planu rocznego (12.135.260,00zł. : 12 m-cy = 1.011.271,67zł.), jest niższy o kwotę 22.770,48zł.

Osobowy fundusz płac wykonany za cztery miesiące br. w kwocie 4.041.648,61zł., jest niższy od planowanych na ten okres 4/12 planu rocznego (4.045.086,68zł.) o 3.438,07zł.

**ROZLICZENIE DZIAŁALNOŚCI SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA  
GINELA W GRAJEWIE  
ZA OKRES: OD 01.01.2011R. DO 30.04.2011R.**

**WG RODZAJÓW DZIAŁALNOŚCI**

				w zł.
Lp.	Rodzaj działalności	Przychody	Koszty	Wynik finansowy /+/- zysk; /-/- strata
1.	Działalność podstawowa (sprzedaż med. + sprzedaż pozostała – koszty rodzajowe)	7.900.642,34	8.095.402,83	- 194.760,49
2.	Działalność finansowa (przychody – koszty)	3.724,03	250.431,80	- 246.707,77
3.	Pozostała działalność operacyjna (przychody – koszty)	30.739,27	20.049,93	10.689,34
<b>Ogółem działalność</b>		<b>7.935.105,64</b>	<b>8.365.884,56</b>	<b>- 430.778,92</b>

Grajewo, dn. 20.05.2011r.

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