

Szpital Ogólny im. Dr Witolda Gineła
w Grajewie

Dział Finansowo - Księgowy
19-200 Grajewo, ul. Konstytucji 3 Maja 34
tel. (086) 272 32 71 do 8 (centrala)
NIP: 719-13-61-728 REGON: 450666822
KRS: 0000021376 Nr Ks. Rej.: 20-00131

**SYTUACJA FINANSOWA
SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA GINEŁA w GRAJEWIE
na 30.11.2011r.**

Za 11 miesięcy 2011r. Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie wykonał przychody w kwocie ogółem **22.254.707,45zł.**, co stanowi **89,68%** planu rocznego,
w tym:

1. sprzedaż usług działalności podstawowej:	21.709.656,31zł., tj.	89,74% planu
2. pozostała sprzedaż wyrobów i usług:	405.513,91zł., tj.	93,71% planu
3. przychody finansowe:	20.618,97zł., tj.	24,44% planu
4. pozostałe przychody operacyjne:	115.444,91zł., tj.	107,97% planu
5. zyski nadzwyczajne:	3.473,35zł.,	(poza planem)

Koszty ogółem za okres sprawozdawczy 2011r. wynoszą **22.808.845,52zł.**, co stanowi **91,97%** planu rocznego,
w tym:

1. koszty rodzajowe:	22.034.144,84zł., tj.	91,99% planu
2. koszty finansowe:	705.961,17zł., tj.	89,20% planu
3. pozostałe koszty operacyjne:	67.108,71zł., tj.	117,69% planu
4. straty nadzwyczajne	1.630,80zł.,	(poza planem)

Wynik finansowy na działalności Szpitala za okres od 01.01.2011r. do 30.11.2011r. jest stratą w kwocie **554.138,07zł.**, co w stosunku do planowanego dodatniego wyniku finansowego za 2011r. (zysk: 13.896,00zł.) daje wskaźnik procentowy w wysokości: - 3.987,75%.

Wynik finansowy za jedenaste miesiące 2011r. obciążony jest kwotą **743.391,12zł.**, tyt. kosztów obsługi długu okresów minionych, w tym:

1. koszty finansowe	705.961,17zł.
z tego:	
- prowizje	0,00zł.
- odsetki od zobowiązań	85.727,54zł.
- odsetki od kredytów i pożyczek	569.560,43zł.
- pozostałe koszty finansowe	50.673,20zł.
2. koszty procesowe i egzekucyjne	37.429,95zł.

Wynik finansowy (strata) za sam miesiąc listopad 2011r. w kwocie 163.057,48zł., w porównaniu do wyniku finansowego (zysku w kwocie w kwocie 101.673,06zł.) wykonanego za październik 2011r. pogorszył się o kwotę 264.730,54zł.

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

1) spadek przychodów medycznych (konto 701) – zwiększa stratę	-	216.897,06zł.
2) spadek przychodów niemedycznych (konto 702) – zwiększa stratę	-	3.027,22zł.
3) spadek przychodów finansowych (konto 750) – zwiększa stratę	-	240,09zł.
4) spadek pozostałych przychodów operacyjnych (konto 760) – zwiększa stratę	-	21.138,96zł.
5) spadek zysków nadzwyczajnych (konto 770) – zwiększa stratę	-	3.473,35zł.
6) wzrost kosztów rodzajowych (konta 401-408) – zwiększa stratę	-	47.410,61zł.
7) spadek kosztów finansowych (konto 751) – zmniejsza stratę	+	15.114,04zł.

8) spadek pozostałych kosztów operacyjnych (konto 761) – zmniejsza stratę	+ 10.711,91zł.
9) spadek strat nadzwyczajnych (konto 771) – zmniejsza stratę	+ 1.630,80zł.

Przychody medyczne wykonane w listopadzie 2011r. na rzecz POW NFZ Białystok w kwocie 1.813.335,11zł. są niższe od 1/12 planowanych z tego tytułu na 2011r., bez uwzględnienia planowanych dodatkowych środków z NFZ, o kwotę 75.782,47zł. (1/12 planu na 2011r.: 1.889.117,58zł.) oraz niższe od 1/12 planowanych z tego tytułu na 2011r., z uwzględnieniem planowanych dodatkowych środków z NFZ, o kwotę 134.115,81zł. (1/12 planu na 2011r. zawierająca planowane dodatkowe środki z NFZ: 1.947.450,92zł.).

W systemie narastającym, przychody medyczne wykonane na rzecz POW NFZ Białystok za 11 miesięcy br.: 20.947.837,28zł. są niższe od planu na ten sam okres 2011r., z uwzględnieniem planowanych dodatkowych środków (21.421.960,08zł.), o 474.122,80zł.

Koszty rodzajowe wykonane w listopadzie 2011r. w wysokości 2.026.294,89zł. stanowią 101,51% przeciętnych miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na cały 2011r. (1.996.084,67zł.), 101,52% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na IV kwartał 2011r. (1.995.943,00zł.) oraz 102,40% kosztów rodzajowych wykonanych w październiku 2011r. (1.978.884,28zł.).

Zobowiązania Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 30.11.2011r. wynoszą ogółem **18.333.326,86zł.** (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.)	490.670,07zł.
z tego:	
- kapitał	490.670,07zł.
2. z tyt. kredytu udzielonego przez konsorcjum bankowe (BS Szczuczyn – lider konsorcjum, bank inicjujący; Umowa o kredyt długoterminowy z 29.06.2006r.)	1.620.000,00zł.
z tego:	
- kapitał	1.620.000,00zł.
3. z tyt. kredytu w Nordea Bank Polska S. A. w Gdyni (Umowa kredytowa z 26.07.2007r.)	9.271.449,33zł.
z tego:	
- kapitał	9.271.449,33zł.
- odsetki	0,00zł.
4. z tyt. leasingu aparatów RTG (Umowa leasingu Nr 24764 z 03.06.2009r.)	139.088,82zł.
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.)	80.800,00zł.
7. z tyt. dostaw towarów i usług	3.791.629,75zł.
z tego:	
- z tyt. realizacji zadań inwestycyjnych (poza leasingiem)	5.972,40zł.
8. z tyt. podatków	266.930,00zł.
9. z tyt. ubezpieczeń społecznych i PFRON-u	724.373,25zł.

10. z tyt. wynagrodzeń (w tym potrącenia)	751.982,63zł.
11. z pozostałych tytułów (w tym: wewnątrzzakładowe 271.018,89zł.)	396.403,01zł.

Z kwoty zobowiązań z tyt. dostaw towarów i usług na 30.11.2011r. wymagalne były zobowiązania na kwotę **2.928.504,91zł.**, w tym z tyt. realizacji zadań inwestycyjnych **0,00zł.**

Zobowiązania ogółem, w stosunku do ich stanu na 31.10.2011r. zmniejszyły się o kwotę **115.906,65zł.**

Jest to efekt spłaty zobowiązań w listopadzie br., z dodatkowych środków finansowych z faktur wystawionych na NFZ POW Białystok, które zaksięgowane zostały na przychody Szpitala w październiku 2011r. (opłacono zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług na kwotę około 450.000,00zł.).

Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług ogółem, w stosunku do ich stanu na 31.10.2011r., zmniejszyły się o kwotę **2.173,52zł.** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych (poza leasingiem): zmniejszyły się o 18.320,10zł.), natomiast wymagalne zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług wzrosły się o kwotę **57.576,89zł.** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych (poza leasingiem) – bez zmian: wynoszą 0,00zł.).

Należności Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 30.11.2011r. wynoszą ogółem **2.600.941,45zł.** (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 **1.931.200,20zł.** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności z tyt. dostaw towarów i usług).

Zobowiązania ogółem Szpitala na 30.11.2011r., bez pokrycia w należnościach ogółem Szpitala na ten sam dzień, wynoszą **15.732.385,41zł.**

Przeciętne osobowe wynagrodzenie miesięczne za 11 miesięcy 2011r., przy wykonanych **381,06** etatu przeliczeniowego wyniosło **2.660,15zł.**, co stanowi **100,57%** przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia osobowego planowanego na 2011r. (2.645,09zł. przy planowanych na cały 2011r. 382,32 etatu przeliczeniowego).

Osobowy fundusz wynagrodzeń wykonany za listopad 2011r. w kwocie 999.704,12zł., w porównaniu do 1/12 jego planu rocznego (12.135.260,00zł. : 12 m-cy = 1.011.271,67zł.), jest niższy o kwotę 11.567,55zł.

Osobowy fundusz płac wykonany za jedenaście miesięcy br. w kwocie 11.150.453,04zł., jest wyższy od planowanego na ten okres (11.123.988,33zł.) o 26.464,71zł.

Niewielkie przekroczenie wykonania osobowego funduszu wynagrodzeń (liczone w systemie narastającym) prawie w całości odnosi się do miesięcy letnich 2011r. i spowodowane jest faktem wypłacania średnich urlopowych. Niniejsza kwota zawyżonego wykonania ulegnie dalszemu rozliczeniu w grudniu br. (na 30.09.2011r. przekroczenie wynosiło 69.591,62zł., po rozliczeniu dwóch miesięcy - na 30.11.2011r. zmniejszyło się o kwotę 43.126,91zł.).