

## SYTUACJA FINANSOWA

### SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA GINEŁA w GRAJEWIE na 31.12.2011r.

Za 2011r. Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie wykonał przychody w kwocie ogółem **24.647.584,46zł.**, co stanowi **99,32%** planu rocznego, w tym:

1. sprzedaż usług działalności podstawowej:	24.036.816,75zł., tj.	99,36% planu
2. pozostała sprzedaż wyrobów i usług:	440.312,18zł., tj.	101,75% planu
3. przychody finansowe:	22.221,75zł., tj.	26,34% planu
4. pozostałe przychody operacyjne:	144.760,43zł., tj.	135,38% planu
5. zyski nadzwyczajne:	3.473,35zł.,	(poza planem)

Koszty ogółem za okres sprawozdawczy 12 miesięcy 2011r. wynoszą **24.965.496,48zł.**, co stanowi **100,66%** planu rocznego, w tym:

1. koszty rodzajowe:	24.122.221,59zł., tj.	100,71% planu
2. koszty finansowe:	767.944,68zł., tj.	97,04% planu
3. pozostałe koszty operacyjne:	73.699,41zł., tj.	129,25% planu
4. straty nadzwyczajne	1.630,80zł.,	(poza planem)

Wynik finansowy na działalności Szpitala za okres od 01.01.2011r. do 31.12.2011r. jest stratą w kwocie **317.912,02zł.**, co w stosunku do planowanego dodatniego wyniku finansowego za 2011r. (zysk: 13.896,00zł.) daje wskaźnik procentowy w wysokości: - 2.287,80%.

Wynik finansowy za dwanaście miesięcy 2011r. obciążony jest kwotą **805.404,63zł.**, tyt. kosztów obsługi długu okresów minionych, w tym:

1. koszty finansowe	767.944,68zł.
z tego:	
- prowizje	0,00zł.
- odsetki od zobowiązań	91.742,26zł.
- odsetki od kredytów i pożyczek	623.158,30zł.
- pozostałe koszty finansowe	53.044,12zł.
2. koszty procesowe i egzekucyjne	37.459,95zł.

Wynik finansowy (zysk) za sam miesiąc grudzień 2011r. w kwocie 236.226,05zł., w porównaniu do wyniku finansowego (straty w kwocie 163.057,48zł.) wykonanego za listopad 2011r. poprawił się o kwotę 399.283,53zł.

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

1) wzrost przychodów medycznych (konto 701) – zmniejsza stratę	+	447.940,40zł.
2) wzrost przychodów niemedyceńskich (konto 702) – zmniejsza stratę	+	1.108,30zł.
3) spadek przychodów finansowych (konto 750) – zwiększa stratę	-	901,59zł.
4) wzrost pozostałych przychodów operacyjnych (konto 760) – zmniejsza stratę	+	24.471,76zł.
5) wzrost kosztów rodzajowych (konta 401-408) – zwiększa stratę	-	61.781,86zł.
6) wzrost kosztów finansowych (konto 751) – zwiększa stratę	-	6.252,81zł.
7) wzrost pozostałych kosztów operacyjnych (konto 761) – zwiększa		

stratę

- 5.300,67zł.

Przychody medyczne wykonane w grudniu 2011r. na rzecz POW NFZ Białystok w kwocie 2.267.567,00zł. są wyższe od 1/12 planowanych z tego tytułu na 2011r., bez uwzględniania planowanych dodatkowych środków z NFZ, o kwotę 378.449,42zł. (1/12 planu na 2011r.: 1.889.117,58zł.) oraz wyższe od 1/12 planowanych z tego tytułu na 2011r., z uwzględnieniem planowanych dodatkowych środków z NFZ, o kwotę 320.116,08zł. (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 2011r.: 23.215.404,28zł. są niższe od planu na cały 2011r., z uwzględnieniem planowanych dodatkowych środków (23.369.411,00zł. – razem wszystkie tytuły), o 154.006,72zł.

Koszty rodzajowe wykonane w grudniu 2011r. w wysokości 2.088.076,75zł. stanowią 104,61% przeciętnych miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na cały 2011r. (1.996.084,67zł.), 104,62% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na IV kwartał 2011r. (1.995.943,00zł.) oraz 103,05% kosztów rodzajowych wykonanych w listopadzie 2011r. (2.026.294,89zł.).

Zobowiązania Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.12.2011r. wynoszą ogółem **17.830.027,93zł.** (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.)	467.304,83zł.
z tego:	
- kapitał	467.304,83zł.
2. z tyt. kredytu udzielonego przez konsorcjum bankowe (BS Szczuczyn – lider konsorcjum, bank inicjujący; Umowa o kredyt długoterminowy z 29.06.2006r.)	1.580.000,00zł.
z tego:	
- kapitał	1.580.000,00zł.
3. z tyt. kredytu w Nordea Bank Polska S. A. w Gdyni (Umowa kredytowa z 26.07.2007r.)	9.233.913,10zł.
z tego:	
- kapitał	9.233.913,10zł.
- odsetki	0,00zł.
4. z tyt. leasingu aparatów RTG (Umowa leasingu Nr 24764 z 03.06.2009r.)	120.180,27zł.
5. z tyt. dwóch pożyczek krótkoterminowych z Powiatu Grajewskiego (Umowa z 04.01.2010r.: 500tyś.zł.; Umowa z 19.04.2011r.: 300tyś.zł.)	0,00zł.
6. z tyt. pożyczki z WFOŚiGW w Białymstoku (Umowa Pożyczki Nr 019/09/B-OZ/PO-539/P z 28.10.2009r.)	78.600,00zł.
7. z tyt. dostaw towarów i usług	4.075.664,72zł.
z tego:	
- z tyt. realizacji zadań inwestycyjnych (poza leasingiem)	44.110,50zł.
8. z tyt. podatków	281.234,00zł.
9. z tyt. ubezpieczeń społecznych i PFRON-u	720.275,93zł.
10. z tyt. wynagrodzeń (w tym potrącenia)	744.785,65zł.
11. z pozostałych tytułów (w tym: wewnątrzzakładowe 271.018,89zł.)	528.069,43zł.

Z kwoty zobowiązań z tyt. dostaw towarów i usług na 31.12.2011r. wymagalne były zobowiązania na kwotę **3.236.882,83zł.**, w tym z tyt. realizacji zadań inwestycyjnych **19.818,00zł.**

Zobowiązania ogółem, w stosunku do ich stanu na 30.11.2011r. zmniejszyły się o kwotę **503.298,93zł.**

Jest to efekt dokonanej w dniu 20.12.2011r. spłaty, dla Powiatu Grajewskiego, dwóch pożyczek krótkoterminowych w łącznej kwocie 800.000,00zł.

Na powyższą kwotę spłaty nakłada się ujemna różnica pomiędzy kwotą pozostałych zobowiązań spłaconych w XII.2011r., a kwotą ich zaciągnięcia także w XII.2011r.

Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług ogółem, w stosunku do ich stanu na 30.11.2011r., zwiększyły się o kwotę **284.034,97zł.** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych (poza leasingiem): wzrosły o 38.138,10zł.), natomiast wymagalne zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług wzrosły się o kwotę **308.377,92zł.** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych (poza leasingiem) – wzrosły o 19.818,00zł.).

Powyższe zmiany w wielkościach zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług spowodowane są przyczynami opisanymi jak wyżej (zaangażowanie środków w spłatę pożyczek – brak środków na większe spłaty zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług – zwiększenie zobowiązań z tego tytułu), jak również prześięgowaniem zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług na wadium do przetargu (zmiana tytułu zobowiązań – zmniejszenie zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług).

Należności Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.12.2011r. wynoszą ogółem **3.035.710,19zł.** (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 **2.374.098,94zł.** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności z tyt. dostaw towarów i usług).

Zobowiązania ogółem Szpitala na 31.12.2011r., bez pokrycia w należnościach ogółem Szpitala na ten sam dzień, wynoszą **14.794.317,74zł.**

Przeciętne osobowe wynagrodzenie miesięczne za cały 2011r., przy wykonanych **380,47** etatu przeliczeniowego wyniosło **2.659,36zł.**, co stanowi **100,54%** przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia osobowego planowanego na 2011r. (2.645,09zł. przy planowanych na cały 2011r. 382,32 etatu przeliczeniowego).

Osobowy fundusz wynagrodzeń wykonany za 2011r. w kwocie 12.141.699,20zł., w porównaniu do jego planu rocznego w kwocie 12.135.260,00zł., jest wyższy o kwotę 6.439,20zł., tj. o 0,05%.

Przekroczenie przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego o 14,27zł. na 1 etacie przeliczeniowym daje łączną kwotę roczną w wysokości 65.151,68zł. (14,27zł. x 380,47 etatu x 12 m-cy = 65.151,68zł.).

Przekroczenie to zostało sfinansowane niewykonaniem 1,85 etatu przeliczeniowego w roku (382,32 etatu – 380,47 etatu = 1,85 etatu):

1,85 etatu x 2.645,09zł. x 12 m-cy = 58.721,00zł.

oraz przekroczeniem wykonania rocznej kwoty wynagrodzeń osobowych o 6.439,20zł.  
(58.721,00zł. + 6.439,20zł. = 65.160,20zł.; różnica do kwoty 65.151,68zł. wynosi 8,52zł. i powstała z zaokrąglenia).

**ROZLICZENIE DZIAŁALNOŚCI SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA  
GINELA W GRAJEWIE  
ZA OKRES: OD 01.01.2011R. DO 31.12.2011R.**

**WG RODZAJÓW DZIAŁALNOŚCI**

Lp.	Rodzaj działalności	Przychody	Koszty	w zł.
				Wynik finansowy +/zysk; -/strata
1.	Działalność podstawowa (sprzedaż med. + sprzedaż pozostała – koszty rodzajowe)	24.477.128,93	24.122.221,59	354.907,34
2.	Działalność finansowa (przychody – koszty)	22.221,75	767.944,68	- 745.722,93
3.	Pozostała działalność operacyjna (przychody – koszty)	144.760,43	73.699,41	71.061,02
4.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (zyski – straty)	3.473,35	1.630,80	1.842,55
<b>Ogółem działalność</b>		<b>24.647.584,46</b>	<b>24.965.496,48</b>	<b>- 317.912,02</b>

Grajewo, dn. 20.01.2012r.

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

*[Signature]*

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