

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

ZARZĄD POWIATU GRAJEWSKIEGO
ul. Strażacka 6B
19-200 GRAJEWÓ

*Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr 63/262/12
Zarządu Powiatu Grajewskiego
z dn. 30.08.2012r.*

***Informacja
o przebiegu wykonania
planu finansowego***

***Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła
w Grajewie***

za I półrocze 2012 roku



Zestawienie danych o kosztach i kosztów, dotacji z budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz środków na wydatki majątkowe

I Przychody i koszty

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY USŁUG MEDYCZNYCH : KONTO 701

w zł. i gr.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie na 30.06.2012r.	% wykonania	Plan - wykonanie na 30.06.2012r. (kol. 3 - kol. 4)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Stacjonarne świadczenia zdrowotne	21 329 900,00	10 380 551,84	48,67%	10 949 348,16
	Specjalistyczne świadczenia ambulatoryjne	1 552 100,00	759 550,45	48,94%	792 549,55
	Świadczenia nocnej i świątecznej opieki medycznej	636 000,00	318 000,00	50,00%	318 000,00
1.	Ogółem kontrakty z Podlaskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia	23 518 000,00	11 458 102,29	48,72%	12 059 897,71
2.	Ogółem dodatkowe środki z POW NFZ w Białymstoku otrzymane na podstawie aneksów w trakcie roku, za wykonane nadlimity świadczeń zdrowotnych	869 600,00			869 600,00
3.	Przychód z POW NFZ w Białymstoku za nadlimity świadczeń zdrowotnych wykonanych w 2009r.; wyrok Sądu Okręgowego w Białymstoku Sygn. akt IC 422/10 z dn. 01.02.2011r. (sprawa w toku)	350 230,00			350 230,00
	Inne zakłady opieki zdrowotnej	544 120,00	246 627,52	45,33%	297 492,48
	Osoby fizyczne	220 360,00	127 828,22	58,01%	92 531,78
	Inne zakłady pracy	22 120,00	9 554,10	43,19%	12 565,90
4.	Ogółem sprzedaż usług medycznych na rzecz innych zakładów i osób fizycznych (nieubezpieczeni i bez skierowań oraz usługi na życzenie)	786 600,00	384 009,84	48,82%	402 590,16
	Medycyna Pracy	89 400,00	49 031,30	54,84%	40 368,70
	a) pracodawcy	73 040,00	37 394,30	51,20%	35 645,70
	b) osoby fizyczne	16 360,00	11 637,00	71,13%	4 723,00
	Pozostałe usługi medyczne	8 040,00	6 156,80	76,58%	1 883,20
	Refaktury usług medycznych	7 080,00	65,00	0,92%	7 015,00
5.	Ogółem pozostała sprzedaż usług medycznych na rzecz innych pracodawców i osób fizycznych	104 520,00	55 253,10	52,86%	49 266,90
6.	Ogółem przychody ze sprzedaży usług medycznych	25 628 950,00	11 897 365,23	46,42%	13 731 584,77

PRZYCHODY Z POZOSTALEJ SPRZEDAŻY WYROBÓW I USŁUG : KONTO 702

w zł. i gr.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie na 30.06.2012r.	% wykonania	Plan - wykonanie na 30.06.2012r. (kol. 3 - kol. 4)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Najem lokali	313 200,00	163 417,17	52,18%	149 782,83
	Opłata za pranie	32 720,00	13 326,95	40,73%	19 393,05
	Opłaty za parking	23 960,00	8 611,83	35,94%	15 348,17
	Dzierżawa sprzętu i aparatury	14 240,00	7 081,86	49,73%	7 158,14
	Rozmowy telefoniczne	600,00	294,35	49,06%	305,65
	Sprzedaż surowców wtórnych	920,00			920,00
	Sterylizacja	11 880,00	1 947,75	16,40%	9 932,25
	Opłata za książeczki RUM	20 880,00	10 309,64	49,38%	10 570,36
	Wynajem kaplicy	2 480,00	1 003,90	40,48%	1 476,10
	Zaświadczenia lekarskie	400,00	240,00	60,00%	160,00
	Inne usługi i sprzedaż	21 160,00	4 237,18	20,02%	16 922,82
7.	Ogółem przychody z pozostałej sprzedaży wyrobów i usług	442 440,00	210 470,63	47,57%	231 969,37

PRZYCHODY FINANSOWE : KONTO 750

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie na 30.06.2012r.	% wykonania	w zł. i gr.	
					Plan - wykonanie na 30.06.2012r. (kol. 3 - kol. 4)	6.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	
	Odsetki uzyskane	22 100,00	14 147,88	64,02%		7 952,12
	Odsetki od należności	81 400,00	147,23	0,18%		81 252,77
8.	Ogółem przychody finansowe	103 500,00	14 295,11	13,81%		89 204,89

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE : KONTO 760

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie na 30.06.2012r.	% wykonania	w zł. i gr.	
					Plan - wykonanie na 30.06.2012r. (kol. 3 - kol. 4)	6.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	
	Likwidacja składników majątku i wart. niemater. i prawnych	500,00	250,00	50,00%		250,00
	Darowizny	8 700,00	2 185,00	25,11%		6 515,00
	Otrzymane nieodpłatnie skl. mająt. trwałe.		349,98			-349,98
	Pozostałe przychody operacyjne	15 120,00	9 752,39	64,50%		5 367,61
	Dotacje	51 147,00	27 368,34	53,51%		23 778,66
9.	Ogółem pozostałe przychody operacyjne	75 467,00	39 905,71	52,88%		35 561,29

ZYSKI NADZWYCZAJNE : KONTO 770

Wzł. i gr.

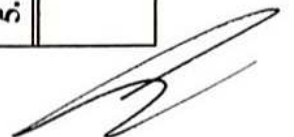
Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie na 30.06.2012r.	% wykonania	Plan - wykonanie na 30.06.2012r. (kol. 3 - kol. 4)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Zyski nadzwyczajne		1 800,00		-1 800,00
10.	Ogółem zyski nadzwyczajne		1 800,00		-1 800,00
	OGÓŁEM PRZYCHODY NA 30.06.2012r. (Lp. 6+7+8+9+10)	26 250 357,00	12 163 836,68	46,34%	14 086 520,32

KOSZTY RODZAJOWE : KONTA 401 - 408

w zł. i gr.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie na 30.06.2012r.	% wykonania	Plan - wykonanie na 30.06.2012r. (kol. 3 - kol. 4)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Leki	960 000,00	462 664,37	48,19%	497 335,63
	Środki opatrunkowe	36 400,00	26 671,26	73,27%	9 728,74
	Odczynniki	424 200,00	212 761,98	50,16%	211 438,02
	Błony rtg	2 880,00	1 703,20	59,14%	1 176,80
	Papier ekg	3 600,00	2 496,25	69,34%	1 103,75
	Tłen medyczny	19 800,00	9 036,28	45,64%	10 763,72
	Składniki krwi	114 000,00	86 931,00	76,26%	27 069,00
	Sprzęt jednorazowego użytku	385 680,00	223 344,77	57,91%	162 335,23
	Pozostały sprzęt i materiały medyczne	71 400,00	31 068,91	43,51%	40 331,09
	olej opałowy	251 250,00	86 097,78	34,27%	165 152,22
	Paliwo samochodowe i olej	4 400,00	2 888,64	65,65%	1 511,36
	Pozostałe paliwa	1 800,00	1 568,33	87,13%	231,67
	Materiały do napraw i remontów	37 200,00	13 897,75	37,36%	23 302,25
	Środki czystościowe	40 200,00	19 738,10	49,10%	20 461,90
	Materiały biurowe i druki	60 960,00	37 467,53	61,46%	23 492,47
	Bielizna i pościel	37 450,00	695,20	1,86%	36 754,80
	Odzież ochronna i robocza	31 660,00	2 038,35	6,44%	29 621,65
	Pozostałe materiały	108 240,00	48 578,35	44,88%	59 661,65
	Środki czystościowe dezynfekcyjne	14 800,00	3 602,05	24,34%	11 197,95
1.	Ogółem materiały (konto : 401)	2 605 920,00	1 273 250,10	48,86%	1 332 669,90
	Energia elektryczna	266 300,00	141 942,02	53,30%	124 357,98
	Energia ciepła (c.o. i ciepła woda)	352 890,00	224 861,93	63,72%	128 028,07
	Dostawa wody	63 780,00	34 849,22	54,64%	28 930,78
	Gaz	194,00	187,00	96,39%	7,00
2.	Ogółem energia (konto : 402)	683 164,00	401 840,17	58,82%	281 323,83

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie na 30.06.2012r.	% wykonania	Plan - wykonanie na 30.06.2012r. (kol. 3 - kol. 4)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Remonty pomieszczeń	30 000,00			30 000,00
	Konserwacja i naprawa sprzętu i urządzeń	129 120,00	58 185,82	45,06%	70 934,18
	Usługi żywienia pacjentów	958 764,00	470 961,33	49,12%	487 802,67
	Pozostały transport	296 320,00	141 843,83	47,87%	154 476,17
	Usługi telekomunikacyjne	45 240,00	21 291,83	47,06%	23 948,17
	Usługi pocztowe	7 320,00	3 552,88	48,54%	3 767,12
	Wywóz nieczystości	179 640,00	95 727,09	53,29%	83 912,91
	Usługi kominiarskie	1 000,00			1 000,00
	Pozostałe usługi materialne	25 760,00	12 821,20	49,77%	12 938,80
	Dzierżawa urządzeń	44 520,00	24 072,12	54,07%	20 447,88
	Prenumerata czasopism	1 000,00	542,05	54,21%	457,95
	Pozostałe usługi niematerialne	105 120,00	83 004,07	78,96%	22 115,93
	Usługi medyczne obce - badania i analizy	328 800,00	182 372,41	55,47%	146 427,59
	Usługi medyczne obce - sekcje zwłok	1 800,00	2 280,00	126,67%	-480,00
	Usługi medyczne obce - kontrakty	3 350 460,00	1 663 556,97	49,65%	1 686 903,03
3.	Ogółem usługi obce (konto : 403)	5 504 864,00	2 760 211,60	50,14%	2 744 652,40
	Podatek od nieruchomości	128 636,00	64 320,00	50,00%	64 316,00
	Opłaty za zanieczyszczenie środowiska	1 000,00			1 000,00
	Podatek VAT	576 110,00	303 603,23	52,70%	272 506,77
	Opłaty skarbowe, sądowe i notarialne	4 400,00	181,00	4,11%	4 219,00
4.	Ogółem podatki i opłaty (konto : 404)	710 146,00	368 104,23	51,84%	342 041,77
	Wynagrodzenia osobowe pracowników	11 780 880,00	5 877 562,00	49,89%	5 903 318,00
	Wynagrodzenia z tytułu umów zleceń	58 680,00	47 717,36	81,32%	10 962,64
5.	Ogółem wynagrodzenia (konto : 405)	11 839 560,00	5 925 279,36	50,05%	5 914 280,64
	Składki na ubezpieczenie emerytalne - wynagrodzenia	1 084 900,00	553 874,04	51,05%	531 025,96
	Składki na ubezpieczenie emerytalne - umowa zlecenie	2 094,00	3 626,57	173,19%	-1 532,57
	Składki na ubezpieczenie rentowe - wynagrodzenia	716 190,00	368 871,49	51,50%	347 318,51



Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie na 30.06.2012r.	% wykonania	Plan - wykonanie na 30.06.2012r. (kol. 3 - kol. 4)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Składki na ubezpieczenie rentowe - umowa zlecenie	1 358,00	2 415,23	177,85%	-1 057,23
	Składki na ubezpieczenie wypadkowe - wynagrodzenia	184 840,00	89 670,43	48,51%	95 169,57
	Składki na ubezpieczenie wypadkowe - umowa zlecenie	347,00	583,23	168,08%	-236,23
	Składki na Fundusz Pracy - wynagrodzenia	249 520,00	121 560,38	48,72%	127 959,62
	Składki na Fundusz Pracy - umowa zlecenie		451,71		-451,71
	Składki na Fun.Emeryt.Pomost - wynagrodzenia	29 690,00	14 425,09	48,59%	15 264,91
	Odpis na Z.F.Ś.S	406 790,00	203 394,00	50,00%	203 396,00
	Świadczenia związane z BHP	6 840,00	3 174,71	46,41%	3 665,29
6.	Ogółem świadczenia dla pracowników (konto : 406)	2 682 569,00	1 362 046,88	50,77%	1 320 522,12
	Amortyzacja - budynki	130 670,00	65 333,16	50,00%	65 336,84
	Amortyzacja - budowle	20 430,00	10 213,50	49,99%	10 216,50
	Amortyzacja - sprzęt medyczny	284 160,00	145 068,13	51,05%	139 091,87
	Amortyzacja - sprzęt gospodarczy	22 240,00	12 755,52	57,35%	9 484,48
	Amortyzacja - środki transportu	490,00	244,68	49,93%	245,32
	Amortyzacja - wartości niematerialne i prawne	2 670,00	1 333,32	49,94%	1 336,68
7.	Ogółem amortyzacja (konto : 407)	460 660,00	234 948,31	51,00%	225 711,69
	Podróże służbowe	6 000,00	8 485,72	141,43%	-2 485,72
	Składki na PFRON	183 807,00	94 047,00	51,17%	89 760,00
	Ubezpieczenia majątkowe	24 764,00	14 173,98	57,24%	10 590,02
	Ubezpieczenia OC zakładu	105 000,00	75 899,60	72,29%	29 100,40
	Koszty reprezentacji i reklamy	600,00	515,79	85,97%	84,21
	Prowizje i opłaty bankowe	600,00			600,00
	Ubezpieczenie z tyt. zdarzeń medycznych	295 000,00			295 000,00
8.	Ogółem pozostałe koszty (konto : 408)	615 771,00	193 122,09	31,36%	422 648,91
9.	OGÓLEM KOSZTY RODZAJOWE (konta : 401 - 408)	25 102 654,00	12 518 802,74	49,87%	12 583 851,26

KOSZTY FINANSOWE : KONTO 751

w zł. i gr.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie na 30.06.2012r.	% wykonania	Plan - wykonanie na 30.06.2012r. (kol. 3 - kol. 4)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Zapłacone odsetki	115 000,00	57 460,00	49,97%	57 540,00
	Odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek	615 140,00	313 368,58	50,94%	301 771,42
	Pozostałe koszty finansowe	2 975,00	6 976,55	234,51%	-4 001,55
10.	Ogółem koszty finansowe	733 115,00	377 805,13	51,53%	355 309,87

POZOSTALE KOSZTY OPERACYJNE : KONTO 761

w zł. i gr.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie na 30.06.2012r.	% wykonania	Plan - wykonanie na 30.06.2012r. (kol. 3 - kol. 4)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Koszty związane z likwidacją śr. trw. i wart. niemater. i prawnych	1 000,00			1 000,00
	Kary i grzywny	1 000,00	98,32	9,83%	901,68
	Odpis należności	8 630,00			8 630,00
	Pozostałe koszty operacyjne	45 940,00	42 138,41	91,72%	3 801,59
11.	Ogółem pozostałe koszty operacyjne	56 570,00	42 236,73	74,66%	14 333,27
	OGÓŁEM KOSZTY NA 30.06.2012r. (Lp. 9+10+11)	25 892 339,00	12 938 844,60	49,97%	12 953 494,40

WYNIK FINANSOWY

w zł. i gr.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie na 30.06.2012r.	% wykonania	Plan - wykonanie na 30.06.2012r. (kol. 3 - kol. 4)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Przychody ze sprzedaży usług medycznych (konto : 701)	25 628 950,00	11 897 365,23	46,42%	13 731 584,77
	Przychody z pozostałej sprzedaży wyrobów i usług (konto : 702)	442 440,00	210 470,63	47,57%	231 969,37
	Przychody finansowe (konto : 750)	103 500,00	14 295,11	13,81%	89 204,89
	Pozostałe przychody operacyjne (konto : 760)	75 467,00	39 905,71	52,88%	35 561,29
	Zyski nadzwyczajne (konto : 770)		1 800,00		-1 800,00
1.	Ogółem przychody na 30.06.2012r.	26 250 357,00	12 163 836,68	46,34%	14 086 520,32
	Koszty rodzajowe (konta : 401 - 408)	25 102 654,00	12 518 802,74	49,87%	12 583 851,26
	Koszty finansowe (konto : 751)	733 115,00	377 805,13	51,53%	355 309,87
	Pozostałe koszty operacyjne (konto : 761)	56 570,00	42 236,73	74,66%	14 333,27
2.	Ogółem koszty na 30.06.2012r.	25 892 339,00	12 938 844,60	49,97%	12 953 494,40
	WYNIK FINANSOWY NA 30.06.2012r. (Lp:1-2)	358 018,00	-775 007,92	-216,47%	1 133 025,92

II Zestawienie dotacji z budżetów jednostek samorządu terytorialnego

w zł. i gr.

Lp.	Wyszczególnienie - nazwa zadania inwestycyjnego	Plan	Wykonanie na 30.06.2012r.	Źródła finansowania wykonania		% wykonania
				środki własne powiatu	inne środki	
1.	Podniesienie poziomu świadczeń usług medycznych Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez przebudowę i zakup sprzętu i aparatury medycznej	400 000,00	-	-	-	0,00%
2.	Zniesienie barier dla osób niepełnosprawnych w zakresie korzystania z windy Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie	196 431,00	196 431,00	98 215,50	98 215,50 (PFRON)	100,00%
3.	Zakup laparoskopu na potrzeby Bloku Operacyjnego	220 000,00	-	-	-	0,00%
OGÓLEM:		816 431,00	196 431,00	98 215,50	98 215,50	24,06%

III Zestawienie środków na wydatki majątkowe

w zł. i gr.

Lp.	Wyszczególnienie-nazwa zadania inwestycyjnego	Plan	Wykonanie na 30.06.2012r.	% wykonania
1.	Raty kapitałowe zgodnie z Umową leasingu z dnia 03.06.2009r.	117 205,10	110 521,75	94,30%
2.	Podniesienie poziomu świadczeń usług medycznych Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez przebudowę i zakup sprzętu i aparatury medycznej	468 257,00	-	0,00%
3.	Podlaski system informacyjny e-Zdrowie	122 481,70	-	0,00%
4.	Poprawa efektywności systemu grzewczego Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez wykorzystanie OZE – kolektory słoneczne – projekt	90 758,80	24 292,50	26,77%
5.	Zakup aparatu EKG na potrzeby Oddziału Chirurgii Ogólnej z Pododdziałem Chirurgii Dziecięcej	4 950,00	4 950,00	100,00%
6.	Zakup wózka do przewożenia materiałów sterylnych na potrzeby Sterylizatorni	4 100,00	4 099,59	99,99%
7.	Zakup zestawu do trudnej intubacji na potrzeby Szpitalnego Oddziału Ratunkowego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie	-	13 845,60	-
8.	Zakup urządzenia do ogrzewania pacjenta na potrzeby Szpitalnego Oddziału Ratunkowego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie	-	5 972,40	-
OGÓLEM:		807 752,60	163 681,84	20,26%

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. 00000010739

Z-CA DYREKTORA Dł. Iecznictwa
 Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła
 w Grajewie

lek. *Stadimir Cymek*

Grajewo, dn. 30.07.2012r.

mgr Elżbieta Wójcik
 mgr Elżbieta Wójcik

Część opisowa
do informacji o przebiegu wykonania
planu finansowego
Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie
za I półrocze 2012 roku:

- I przychody i koszty,*
- II dotacje z budżetów jednostek samorządu terytorialnego,*
- III środki na wydatki majątkowe*

I przychody i koszty

Zaplanowane na 2012r. przychody Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie ze sprzedaży usług medycznych na kwotę 25.628.950,00zł., za I półrocze 2012r. wykonane zostały w kwocie 11.897.365,23zł., co stanowi 46,42% planu rocznego. Niewykonanie przychodów medycznych do normatywnego wskaźnika 50,00% wynosi 3,58%, tj. 917.109,77zł. (na 30.06.2012r.).

Szczegółowo, wykonanie przychodów medycznych za I półrocze 2012r. w poszczególnych ich tytułach przedstawia się następująco:

- przychody z POW NFZ Białystok 11.458.102,29zł. tj. 46,32% planu (23.518.000,00zł. – kontrakty + 869.600,00zł. nadlimity 2012r. + 350.230,00zł. nadlimity za 2009r. = 24.737.830,00zł. plan ogółem); niewykonanie o 910.812,71zł.,
- przychody ze sprzedaży usług medycznych na rzecz innych zakładów i osób fizycznych (nieubezpieczeni i bez skierowań, usługi na życzenie) 384.009,84zł., tj. 48,82% planu (786.600,00zł. plan); niewykonanie o 9.290,16zł.,
- przychody z pozostałej sprzedaży usług medycznych na rzecz innych pracodawców i osób fizycznych 55.253,10zł., tj. 52,86% planu (104.520,00zł. plan); nadwykonanie o 2.993,10zł.

Zaniżone w stosunku do planu, o kwotę ogółem 910.812,71zł., wykonanie przychodów medycznych z POW NFZ, do wysokości kwoty 300.897,71zł. wynika z niewykonania kontraktów zawartych z NFZ na 2012r., a do wysokości kwoty 609.915,00zł. wynika z braku rozliczania nadlimitów 2012r. i z przedłużającego się postępowania sądowego o nadlimity 2009r.

Przychody z pozostałej sprzedaży medycznej, które odpowiednio w jednym tytule zostały nie wykonane o kwotę 9.290,16zł., a w drugim tytule zostały przekroczone o kwotę 2.993,10zł., łącznie zostały niewykonane, w stosunku do 50,00% przyjętego planu, o kwotę 6.297,06zł.

Przychody z pozostałej sprzedaży wyrobów i usług (tzw. przychody ze sprzedaży niemedycznej) zaplanowane na kwotę 442.440,00zł., za I półrocze 2012r. wykonane zostały w kwocie 210.470,63zł., co stanowi 47,57% planu i daje kwotę ich niewykonania 10.749,37zł. (na 30.06.2012r.).

Całkowicie bez wykonania w tym tytule przychodów pozostaje sprzedaż surowców wtórnych. Najwyższe procentowo wykonanie przychodów w tym tytule występuje w podziale Zaświadczenia lekarskie: wykonano 60,00%, tj. więcej o 10,00%, tj. więcej o 40,00zł., a najniższe w podziale sterylizacja: wykonano 16,40%, tj. mniej o 33,60%, tj. mniej o 3.992,25zł.

Przychody finansowe Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie zaplanowane na kwotę 103.500,00zł., za 6 m-cy 2012r. wykonane zostały w kwocie 14.295,11zł., co stanowi 13,81% planu i daje kwotę ich niewykonania do normatywnego wskaźnika 50,00% w wysokości 36,19%, tj. 37.454,89zł.

Szczegółowo niewykonanie przychodów finansowych odnosi się do:

- odsetek od należności: wykonano 0,18%, tj. nie wykonano kwoty 40.552,77zł.

Powyższe niewykonanie wynika z faktu przyjęcia do Planu odsetek ustawowych od należności od POW NFZ w Białymstoku, objętych wyrokiem Sądu Okręgowego w Białymstoku sygn. akt I C 422/10 z dnia 01.02.2011r. Odsetki te w kwocie 81.000,00zł. zostały uwzględnione w Planie w III kwartale 2012r., a na dzień 30.06.2012r. przedmiotowa sprawa jest nadal objęta postępowaniem sądowym.

Pozostałe przychody operacyjne Szpitala zaplanowane zostały na kwotę 75.467,00zł., a ich wykonanie za I półrocze 2012r. wyniosło 39.905,71zł., tj. 52,88% planu, co daje kwotę ich nadwykonania w wysokości 2.172,21zł. (na 30.06.2012r.).

Wykonanie pozostałych przychodów operacyjnych w najwyższym wskaźniku odnosi się do podziałki pozostałych przychodów operacyjnych: wykonanie 64,50%, tj. przekroczone o 14,50%, tj. przekroczone o 2.192,39zł.

Przekroczenie to w całości wynika z faktu wpływu na rachunek Szpitala należności z tyt. sprzedaży medycznej i niemedycznej, które na 31.12.2011r. objęte były odpisem aktualizującym wartość należności.

W I połowie 2012r. tutejszy Szpital odnotował operacje na zyskach nadzwyczajnych, związane ze zdarzeniem losowym, tj. awarią termy w oddziale szpitalnym. Przysznane odszkodowanie z tyt. tego zdarzenia wyniosło 1.800,00zł.

Ogółem przychody Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie planowane na 2012 rok na kwotę 26.250.357,00zł. wykonane zostały w kwocie 12.163.836,68zł., co stanowi 46,34% planu rocznego i daje kwotę ich niewykonania w wysokości 961.341,82zł. (na 30.06.2012r.).

Na wyżej wymienioną kwotę niewykonania ogółem składają się omówione wyżej:

niewykonane:

- przychody ze sprzed. usług medycznych – wykonano 46,42%; nie wykonano 917.109,77zł.
- przychody z pozost. sprzed. wyr. i usług – wykonano 47,57%; nie wykonano 10.749,37zł.
- przychody finansowe – wykonano 13,81%; nie wykonano 37.454,89zł.

razem nie wykonano: 965.314,03zł.

przekroczone:

- pozostałe przychody operacyjne – wykonano 52,88%; nadwyżka 2.172,21zł.

wykonano poza planem:

- zyski nadzwyczajne ; nadwyżka 1.800,00zł.

razem nadwyżka: 3.972,21zł.

ogółem różnica (niewykonanie): 961.341,82zł.

Koszty rodzajowe Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie zaplanowane na 2012r. w kwocie 25.102.654,00zł., na dzień 30.06.2012r. wykonane zostały w kwocie 12.518.802,74zł., tj. w 49,87% planu rocznego, co daje ich oszczędność do normatywnego wskaźnika 50,00% w wysokości 0,13%, tj. 32.524,26zł.

Kwota niniejsza jest różnicą pomiędzy niewykonaniem planowanych kosztów rodzajowych w jednych tytułach, a ich nadwykonaniem w innych tytułach.

Szczegółowo, w poszczególnych tytułach, wykonanie kosztów rodzajowych przedstawia się następująco:

przekroczone:

- energia – wykonanie	58,82%; nadwyżka	60.258,17zł.
- podatki i opłaty – wykonanie	51,84%; nadwyżka	13.031,23zł.
- amortyzacja – wykonanie	51,00%; nadwyżka	4.618,31zł.
- świadcz. dla pracowników – wykonanie	50,77%; nadwyżka	20.762,38zł.
- usługi obce – wykonanie	50,14%; nadwyżka	7.779,60zł.
- wynagrodzenia – wykonanie	50,05%; nadwyżka	5.499,36zł.

razem nadwykonania: 111.949,05zł.

niewykonane:

- pozostałe koszty – wykonanie	31,36%; oszczędność	114.763,41zł.
- materiały – wykonanie	48,86%; oszczędność	29.709,90zł.

razem oszczędności: 144.473,31zł.

ogółem różnica (niewykonanie): 32.524,26zł.

Największe procentowo nadwykonanie kosztów, w stosunku do normatywnego wskaźnika 50,00%, występuje w tytule kosztów energia.

Plan kosztów energii na 2012r. ustalony był zgodnie z ich wykonaniem w 2011r., w różnych kwotach dla poszczególnych kwartałów.

Najwyższe przekroczenie wykonania energii (poza gazem - kwotowo bardzo nisko) występuje w podziale energia cieplna: wykonano 63,72%, tj. przekroczone o 13,72%, tj. przekroczone o 48.416,93zł.

Przekroczenie powyższe spowodowane jest wzrostem cen jednostkowych energii cieplnej (1GJ od 01.01.2011r. = 28,62zł.; 1GJ od 01.08.2011r. = 31,48zł.).

Również wzrostem cen jednostkowych spowodowane jest przekroczenie kosztów energii elektrycznej (wykonano 53,30% planu rocznego, tj. więcej o 3,30%, tj. więcej o 8.792,02zł. Wzrost cen energii elektrycznej wpłynął także na wzrost cen dostawy wody.

Drugim tytułem z najwyższym procentowo wykonaniem kosztów rodzajowych za I półrocze 2012r. są podatki i opłaty.

Na 2012r. koszty te zaplanowane zostały na roczną kwotę 710.146,00zł. Ich wykonanie za okres sprawozdawczy wynosi 368.104,23zł., co stanowi 51,84% planu i wskazuje na przekroczenie o 1,84%, tj. o 13.031,23zł.

Szczegółowo, niniejsze koszty, w opłatach za zanieczyszczanie środowiska na dzień 30.06.2012r. pozostają bez wykonania, w zakresie podziałki podatku od nieruchomości wykonane zostały w 50,00% planu, a różnice wykonania w stosunku do planu występują w podziałkach:

- podatek VAT (wykonanie: 52,70% planu, przekroczenie na 30.06.2012r. o 15.548,23zł.),
- opłaty skarbowe, sądowe i notarialne (wykonanie: 4,11% planu, oszczędność na 30.06.2012r. o 2.019,00zł.).

Przekroczenie w kosztach podatku VAT jest niewielkie i prawdopodobnie ma związek z dalszymi zmianami w przepisach o podatku VAT, będącymi skutkiem zmian stawek podatku VAT, wprowadzonymi w życie zarówno w roku poprzednim, jak i bieżącym (np. od 01.04.2011r. możliwość odliczania podatku naliczonego pomimo nie osiągnięcia 2,00% wskaźnika udziału sprzedaży opodatkowanej w ogólnym obrocie za poprzedni rok podatkowy).

Relacja przyjętych do planu wskaźników procentowych VAT-u do sumy kosztów materiałów i energii, a ich faktyczne wykonanie w dwóch pierwszych kwartałach 2012r. przedstawia się następująco:

I kwartał 2012r.

- plan: 18,083%
- wykonanie 18,409%

II kwartał 2012r.

- plan: 16,989%
- wykonanie: 17,798%

III kwartał 2012r.

- plan: 17,344%

IV kwartał 2012r.

- plan: 17,601%

Ponadto, wykonanie kosztów podatku VAT jest ściśle powiązane ze zwiększonym (per saldo) wykonaniem kosztów rodzajowych, od których jest on naliczany.

Oszczędność w opłatach skarbowych, sądowych i notarialnych jest efektem wnioskowania Szpitala o zwolnienie z opłat sądowych, we wszystkich przypadkach wszczynania postępowania sądowego.

Kolejnym tytułem kosztów z ich wykonaniem za I półrocze 2012r. powyżej normatywnego wskaźnika 50,00% jest amortyzacja.

Koszty te zaplanowane na 2012r. na roczną kwotę 460.660,00zł., wykonane zostały za I półrocze w kwocie 234.948,31zł., tj. w 51,00%, tj. więcej o 1,00%, tj. więcej o 4.618,31zł. Szczegółowo, wykonanie tych kosztów w poszczególnych podziałkach wynosi od 57,35% w amortyzacji sprzętu gospodarczego, do 49,93% w amortyzacji środków transportu. Amortyzacja sprzętu gospodarczego zaplanowana została na roczną kwotę 22.240,00zł. Jej wykonanie za I półrocze 2012r. wynosi 12.755,52zł., co wskazuje na przekroczenie w tych kosztach o kwotę 1.635,52zł. Powstało ono w związku z przyjęciem do ewidencji środków trwałych w miesiącu kwietniu 2012r. dźwigu osobowego szpitalnego o wartości brutto 196.431,00zł. Jest on amortyzowany w stawce rocznej 5%, tj. począwszy od miesiąca maja 2012r. po 818,46zł. miesięcznie.

Amortyzacja sprzętu medycznego wykonana została w 51,05% planu rocznego, tj. przekroczono ją o 1,05% planu, tj. o kwotę 2.988,13zł. Przekroczenie to jest różnicą wynikającą ze zmian ilościowych - ruchu w tej grupie środków trwałych (100,00% umorzenie, kasacja, zakup nowej aparatury, także w trybie awaryjnym).

Amortyzacja pozostałych środków trwałych za I półrocze 2012r. wynosi od 49,93% planu w środkach transportu do 50,00% planu w budynkach.

W tych podziałkach kosztów, różnice w wykonaniu amortyzacji są więc minimalne i wynikają z zaokrągleń kwot przyjętych w planie.

Koszty świadczeń dla pracowników zaplanowane na kwotę roczną 2.682.569,00zł., wykonane zostały za 6 miesięcy br. w kwocie 1.362.046,88zł., co stanowi 50,77% planu rocznego, tj. wskazuje na przekroczenie wykonania o 0,77%, tj. o 20.762,38zł.

Wykonanie kosztów składek ZUS pracodawcy od wynagrodzeń osobowych ukształtowało się na poziomie od najwyższego 51,50% planu rocznego w składkach na ubezpieczenie rentowe (przekroczenie: 10.776,49zł.) do najniższego 48,51% w składkach na ubezpieczenie wypadkowe (oszczędność: 2.749,57zł.).

Składki te były przyjęte do planu na 2012r. w wielkości 17,142% planu wynagrodzeń osobowych na styczeń 2012r. i 19,142% planu wynagrodzeń osobowych począwszy od lutego 2012r. tj. ogółem na I półrocze 2012r. 1.107.890,00zł., tj. 18,808% osobowego funduszu wynagrodzeń planowanego na ten sam okres.

Faktyczne wykonanie składek ZUS pracodawcy za I półrocze 2012r. od wynagrodzeń osobowych wykonanych również za I półrocze 2012r. wyniosło 19,293% ich wielkości, tj. 1.133.976,34zł. Nastąpił więc wzrost wskaźnika ogółem wykonanego w stosunku do planowanego o 0,485%. Wzrost ten spowodował przekroczenie w wykonaniu składek ZUS (bez FEP) o łączną kwotę 28.506,18zł. (w stosunku do faktycznie wykonanych wynagrodzeń osobowych; $1.133.976,34zł. - (5.877.562,00zł. \times 18,808\%) = 1.133.976,34zł. - 1.105.451,86zł. = 28.524,48zł.$).

Składki ZUS pracodawcy na wynagrodzenia z tytułu umów zleceń zaplanowane na I półrocze 2012r. we wskaźniku ogółem 6,414% (z uwzględnieniem wzrostu składki rentowej od 01.02.2012r. z 4,50% do 6,50% ; 5,805% na styczeń 2012r. i 6,536% od 01.02.2012r.) planowanych kosztów tych wynagrodzeń w tym samym okresie, wykonane zostały w wielkości 14,831% wynagrodzeń z tytułu umów zleceń wykonanych w okresie sprawozdawczym. Biorąc pod uwagę znaczne przekroczenie planowanego wykonania umów zleceń, należy stwierdzić, że przekroczenie wykonania składek ZUS z tego tytułu pochodzi zarówno ze wzrostu wskaźnika narzutu ($14,831\% - 6,414\% = 8,417\%$; $47.717,36zł. \times 8,417\% = 4.016,37zł.$), jak i z zawyżonego wykonania umów zleceń (więcej o $18.377,36zł. \times 6,414\% = 1.178,72zł.$)

Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych zostały zaplanowane na 2012r. w wielkości 0,252% planowanych wynagrodzeń osobowych (według wykonania 2011r.). Ich wykonanie za I półrocze 2012r. w kwocie 14.425,09zł. w stosunku do wykonanych wynagrodzeń osobowych w kwocie 5.877.562,00zł. daje wskaźnik 0,245%.

W tytule kosztów świadczenia dla pracowników, mieszczą się także

- wykonany w 50% planu rocznego odpis na ZFŚŚ (za 6 miesięcy 203.394,00zł.),
- wykonane w 46,41% świadczenia związane z BHP.

Kolejnym tytułem kosztów z ich wykonaniem przekraczającym 50,00% są usługi obce. Koszty te zaplanowane na roczną kwotę 5.504.864,00zł. wykonane zostały w kwocie 2.760.211,60zł., co stanowi 50,14% planu i daje kwotę ich przekroczenia o 0,14%, tj. o 7.779,60zł.

Bez żadnego wykonania w tym tytule kosztów na 30.06.2012r. pozostają podziałki: remonty pomieszczeń oraz usługi kominiarskie.

Najwyższe procentowe w tym tytule kosztów jest ich wykonanie w podziale usługi medyczne obce – sekcje zwłok; plan na rok 2012: 1.800,00zł., wykonano 2.280,00zł., tj. 126,67% planu rocznego, tj. więcej o 1.380,00zł.

Poza wyżej wymienioną podziałką, najwyższe procentowe wykonanie kosztów występuje w:

- pozostałe usługi niematerialne: 78,96%, przekroczone o 28,96%, tj. o 30.444,07zł.,
- usługi medyczne obce – badania i analizy: 55,47%, przekroczone o 5,47%, tj. o 17.972,41zł.,
- prenumerata czasopism: 54,21%, przekroczone o 4,21%, tj. o 42,05zł.,
- dzierżawa urządzeń: 54,07%, przekroczone o 4,07%, tj. o 1.812,12zł.

Plan pozostałych usług niematerialnych na 2012r. ustalony został na kwotę miesięczną w wysokości 8.760,00zł., na podstawie wykonania za okres 11 miesięcy 2011r. Przeciętne miesięczne wykonanie tych kosztów w okresie I półrocza 2012r. wyniosło 13.834,01zł. Przekroczenie planowanych kosztów w podziale pozostałe usługi niematerialne wynika między innymi z faktu zawarcia w dniu 03.02.2012r. Umowy Zlecenia z firmą R&S Kompleksowe Zarządzanie Jakością z siedzibą w Wągrowcu na usługi przy opracowaniu i wdrożeniu Systemu Zarządzania Jakością: PN-EN ISO 9001:2009 za wynagrodzeniem netto 12.000,00zł. (9.000,00zł. netto opłacono w okresie sprawozdawczym). Ponadto dnia 04.04.2012r. zawarto dwie umowy z Kancelarią Prawną Michał Żemojda Radca Prawny z siedzibą w Warszawie:

1. w sprawie skargi kasacyjnej od wyroku Sądu Apelacyjnego w Białymstoku z dnia 23.02.2012r. sygn. akt I Aca 758/11, dot. potrącenia za świadczenia przedawnione; wynagrodzenie 4.000,00zł. netto (całość opłacono w okresie sprawozdawczym),
2. w sprawie zwrotu sankcji pokontrolnych potrąconych Szpitalowi w 2012r. (razem z odsetkami 868.736,74zł.; wg pozwu wniesionego 20.07.2012r. w. p. s.: 840.173,00zł.); wynagrodzenie 10.000,00zł. netto (5.000,00zł opłacono w okresie sprawozdawczym).

W I półroczu br. zostały także wykonane usługi niematerialne odnoszące się do całego roku obrotowego, np. badanie bilansu (4.000,00zł.), przegląd techniczny aparatów RTG (3.100,00zł.), które w dalszych miesiącach roku obrotowego ulegną rozliczeniu.

Przekroczenie kosztów w podziale pozostałych usług obcych – badania i analizy, w stosunku do ponoszonych kosztów leczenia pacjentów jest niewielkie i niewątpliwie spowodowane zostało pilną potrzebą diagnostyczną.

Najniższe procentowe wykonanie kosztów w tym tytule występuje w podziale konserwacja i naprawa sprzętu i urządzeń: wykonano 58.185,82zł., tj. 45,06%, tj. mniej o 4,94%, tj. mniej o 6.374,18zł.

Z uwagi na stopień wyeksploatowania posiadanej przez Szpital aparatury medycznej, jak również maszyn i urządzeń technicznych, uważamy, iż jest to oszczędność „chwilowa”, która zostanie spożytkowana w następnym okresie sprawozdawczym. Wg stanu na 30.06.2012r. nasza aparatura medyczna jest zamortyzowana w 74,56%, a maszyny i urządzenia techniczne

w 58,61%. Przy czym od około 10 lat Szpital amortyzuje środki trwałe w stawkach stanowiących 50% ich wartości ustawowej.

Pozostałe podziałki kosztów w tym tytule wykonane zostały od 47,06% planu rocznego w usługach telekomunikacyjnych, przez 49,77% w pozostałych usługach materialnych do 53,29% planu na 2012r. w wywozie nieczystości.

Koszty usług medycznych obcych – kontraktów wykonane zostały w kwocie 1.663.556,97zł., tj. w 49,65% planu rocznego (oszczędność o 0,35% planu, tj. o 11.673,03zł.).

Ponadto, także poniżej wskaźnika 50,00%, wykonano koszty usług obcych w podziałkach, jak niżej:

- pozostały transport: wykonano 47,87%, tj. nie wykonano 2,13%, tj. 6.316,17zł.,
- usługi żywienia pacjentów: wykonano 49,12%, tj. nie wykonano 0,88%, tj. 8.420,67zł.

Wynagrodzenia zaplanowane na roczną kwotę 11.839.560,00zł., za I półrocze 2012r. wykonane zostały w kwocie 5.925.279,36zł., co stanowi 50,05% planu i wskazuje na kwotę nadwykonania tych kosztów w wysokości 5.499,36zł.

Szczegółowo, w poszczególnych podziałkach kosztów wynagrodzeń, ich wykonanie na 30.06.2012r. kształtuje się następująco:

- wynagrodzenia osobowe pracowników: wykonano 49,89% planu;
oszczędność: 12.878,00zł.,
- wynagrodzenia z tytułu umów zleceń: wykonano 81,32% planu;
przekroczenie: 18.377,36zł.

Jak wynika z powyższego zestawienia, przekroczenie kosztów wynagrodzeń z tytułu umów zleceń znajduje pokrycie w zaniżonym wykonaniu wynagrodzeń osobowych.

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie osobowe wykonane za I półrocze 2012r., przy wykonanych 369,03 etatu przeliczeniowego wyniosło 2.654,51zł., co stanowi 100,55% przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia osobowego planowanego na cały 2012r. (2.640,08zł. przy planowanych na cały 2012r. na 371,86 etatu przeliczeniowego).

$5.877.562,00zł. : 6 \text{ miesięcy} : 369,03 \text{ etatu przeliczeniowego} = 2.654,51zł.$

$2.654,51zł. : 2.640,08zł. = 100,55\%$

$2.654,51zł. - 2.640,08zł. = 14,43zł.$

Jak wynika z powyższego przeciętne wynagrodzenie miesięczne wykonane za sześć miesięcy 2012r. jest wyższe od planowanego o kwotę 14,43zł., co daje łączną kwotę przekroczenia w wysokości 31.950,62zł. (dla 369,03 etatu za pół roku).

$14,43zł. \times 369,03 \text{ etatu} \times 6 \text{ m-cy} = 31.950,62zł.$

Przekroczenie wykonania przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego sfinansowane zostało zaniżonym o 2,83 etatu przeliczeniowego zatrudnieniem średniorocznym:

$371,86 \text{ etatu} - 369,03 \text{ etatu} = 2,83 \text{ etatu}$

$2,83 \text{ etatu} \times 2.640,08zł. \times 6 \text{ m-cy} = 44.828,56zł.$

$44.828,56zł. - 31.950,62zł. = 12.877,94zł.$

12.877,94zł. kwota oszczędności osobowego funduszu wynagrodzeń pozostała na

30.06.2012r., po sfinansowaniu zawyżonego wykonania przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego,

Różnica pomiędzy kwotą wyliczoną jak wyżej (12.877,94zł.), a kwotą oszczędności kosztów wyliczoną z tabeli niniejszego sprawozdania (12.878,00zł.) wynosi 0,06zł. i powstała z zaokrągleń.

Wynagrodzenia z tytułu umów zleceń zaplanowano na 2012r. w kwocie 58.680,00zł. Wykonanie wynagrodzeń z tytułu umów zleceń za I półrocze 2012r. wynosi 47.717,36zł., co stanowi 81,32% planu rocznego i tworzy przekroczenie w wysokości 31,32%, tj. w kwocie 18.377,36zł.

Przekroczenie niniejsze do wysokości kwoty 17.051,00 powstało w związku z podpisaniem z POW NFZ Białystok dnia 10.04.2012r. kontraktu na świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze w ramach opieki długoterminowej. Kontrakt ten realizowany jest przez pielęgniarki zatrudnione na umowy zlecenia (podkontrakty).

Ponadto, w ramach umowy zlecenia w I półroczu br. zabezpieczono zastępstwo wypadkowego zwolnienia pracownika prosektorium (1.386,36zł.).

Najniższe procentowe wykonanie kosztów za okres sprawozdawczy wystąpiło w tytule pozostałe koszty.

Na cały 2012r. zostały one zaplanowane w kwocie 615.771,00zł., a ich wykonanie na 30.06.2012r. wyniosło 193.122,09zł., tj. 31,36%, tj. nie wykonano 18,64%, tj. nie wykonano kwoty 114.763,41zł.

Oszczędność w wykonaniu pozostałych kosztów w całości wynika z braku ich wykonania w podziale ubezpieczenie z tytułu zdarzeń medycznych, które planowane były na roczną kwotę 295.000,00zł. (1/2 = 147.500,00zł.).

Na podstawie nowelizacji ustawy o działalności leczniczej dokonanej w dniu 14 czerwca 2012r. posiadanie przez szpitale ubezpieczenia z tytułu zdarzeń medycznych będzie obowiązkowe od stycznia 2014r. W okresie do dnia 31 grudnia 2013r. podmiot leczniczy prowadzący szpital może zawrzeć umowę ubezpieczenia z tytułu zdarzeń medycznych określonych w przepisach o prawach pacjenta i Rzeczniku Praw Pacjenta.

Z powyższej oszczędności kosztów sfinansowane zostały koszty innych podziałek w tym tytule. Zostały one wszystkie wykonane we wskaźniku przekraczającym normatywne 50,00% planu rocznego (prowizje i opłaty bankowe bez wykonania).

Najwyższe przekroczenia w procentowym wskaźniku wykonania kosztów powstały w podróżach służbowych (wykonano 141,43%) oraz kosztach reprezentacji i reklamy (wykonano 85,97%).

Przekroczenie kosztów podróży służbowych związane jest z odbywanymi przez pielęgniarki szkoleniami z zakresu zakażeń wewnątrzszpitalnych.

Przekroczenie kosztów reprezentacji i reklamy w ujęciu kwotowym jest niewielkie (215,79zł) i pozostaje praktycznie bez wpływu na wynik finansowy.

Pozostałe istotne przekroczenia kosztów w tym tytule odnoszą się do podziałek:

- składki na PFRON; wykonano: 51,17% planu, tj. przekroczone o 1,17%, tj. o 2.143,50zł.,
- ubezpieczenie majątkowe; wykonano: 57,24% planu, tj. przekroczone o 7,24%, tj. o 1.791,98zł.

- ubezpieczenie OC zakładu ; wykonano: 72,29% planu, tj. przekroczone o 22,29%, tj. o 23.399,60zł.

Zarówno koszty ubezpieczeń majątkowych, jak i koszty ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej zakładu zaplanowano na poziomie składek określonych w polisach ubezpieczeniowych (umowach ubezpieczenia) zawartych w 2011r. i obowiązujących do 31.03.2012r.

Na następny okres ubezpieczeniowy, tj. od 01.04.2012r. do 31.03.2013r. (jedna polisa na samochód od 06.07.2012r. do 05.07.2013r.) ubezpieczyciel wybrany został w trybie przetargu nieograniczonego.

Koszty nowozawartych umów ubezpieczeniowych okazały się wyższe i wynoszą odpowiednio za rok:

- ubezpieczenia majątkowe: 31.579,00zł., tj. 127,52% planowanych (poprzednio obowiązujących), wzrost o 6.815,00zł.,
- ubezpieczenie OC zakładu: 198.598,00zł., tj. 189,14% planowanych (poprzednio obowiązujących), wzrost o 93.598,00zł.

Koszty materiałów zaplanowane na kwotę 2.605.920,00zł., na 30.06.2012r. wykonane zostały w kwocie 1.273.250,10zł., tj. w 48,86% planu rocznego, tj. mniej o 1,14%, tj. mniej 29.709,90zł.

Niewielka oszczędność kosztów w tym tytule (2,33% ich wykonania ogółem) jest dodatnią różnicą pomiędzy ich niewykonaniem w jednych podziałkach, a nadwykonaniem w innych.

Najniższe procentowo wykonanie kosztów w tym tytule występuje w podziałkach, jak niżej:

- bielizna i pościel: wykonanie 695,20zł., tj. 1,86% planu, tj. nie wykonano 48,14%, tj. nie wykonano 18.029,80zł.,
- odzież ochronna i robocza: wykonanie 2.038,35zł., tj. 6,44% planu, tj. nie wykonano 43,56%, tj. nie wykonano 13.791,65zł.
- środki czystościowe dezynfekcyjne: wykonanie 3.602,05zł., tj. 24,34% planu, tj. nie wykonano 25,66%, tj. nie wykonano 3.797,95zł.

Zarówno zakupy bielizny i pościeli, jak i odzieży ochronnej i roboczej począwszy od II połowy 2009r. są przesuwane w czasie, z uwagi na pogarszającą się sytuację finansową Szpitala. Z tych samych powodów nie zostały one, we właściwym wskaźniku, zrealizowane także w bieżącym okresie sprawozdawczym.

Najwyższe procentowe wykonanie kosztów materiałów występuje w podziałkach:

- pozostałe paliwa: wykonanie 87,13% planu, przekroczone o 37,13%, tj. o kwotę 668,33zł.,
- składniki krwi: wykonanie 76,26% planu, przekroczone o 26,26%, tj. o kwotę 29.931,00zł.,
- środki opatrunkowe: wykonanie 73,27% planu, przekroczone o 23,27%, tj. o kwotę 8.471,26zł.,

Przekroczenie planowanych kosztów pozostałych paliw w wysokim wskaźniku procentowym, kwotowo jest niewielkie i praktycznie bez znaczenia dla wyniku finansowego.

Zarówno składniki krwi, jak i środki opatrunkowe zaplanowane zostały na podstawie wykonania 11 miesięcy roku ubiegłego. Wielkości te jako przeciętne m-czne wykonanie do do przeciętne go miesięcznego wykonania roku 2012 przedstawiają się następująco:

składniki krwi:

2011r.: 9.497,73zł.

2012r.: 14.488,50zł., tj. 152,55% wartości z 2011r.

środki opatrunkowe:

2011r.: 3.026,11zł.

2012r.: 4.445,21zł., tj. 146,90% wartości z 2011r.

Wykonane koszty innych materiałów wynoszą od 34,27% planu rocznego w oleju opałowym (oszczędność 39.527,22zł.) do 69,34% w kosztach papieru EKG (przekroczenie o 696,25zł.).

Wykonanie najwyżej planowanych podziałek kosztów materiałów przedstawia się następująco:

- leki: plan 960.000,00zł., wykonanie 462.664,37zł., tj. 48,19% planu rocznego,
- odczynniki: plan 424.200,00zł., wykonanie 212.761,98zł., tj. 50,16% planu rocznego,
- sprzęt medyczny jednorazowego użytku: plan 385.680,00zł., wykonanie 223.344,77zł., tj. 57,91% planu rocznego.

Jak wynika z powyższego, dość istotne przekroczenie wystąpiło w kosztach sprzętu medycznego jednorazowego użytku: o 30.504,77zł., tj. miesięcznie o 5.084,13zł.

Przekroczenie to wskazuje na konieczność pogłębionej analizy zużycia sprzętu medycznego jednorazowego użytku.

Koszty finansowe Szpitala zaplanowane na kwotę ogółem 733.115,00zł. wykonane zostały w kwocie 377.805,13zł., co stanowi 51,53% i daje ich przekroczenie o 1,53%, tj. o kwotę 11.247,63zł.

Szczegółowo w poszczególnych podziałkach tego tytułu kosztów ich wykonanie za okres sprawozdawczy 2012r. ukształtowało się następująco:

- zapłacone odsetki: 49,97% tj. nie wykonano o 0,03%, tj. nie wykonano 40,0zł.,
- odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek: 50,94%, tj. przekroczone 0,94%, tj. przekroczone o 5.798,58zł.,
- pozostałe koszty finansowe: 234,51%, tj. przekroczone o 184,51%, tj. przekroczone o 5.489,05zł.

Przekroczenie w wykonaniu podziałki kosztów odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek jest efektem zmian, w okresie sprawozdawczym, stawki WIBOR, będącej zmiennym elementem odsetek, w stosunku do stawki przyjętej dla poszczególnych kredytów w planie:

- kredyt zaciągnięty w NORDEA BANK POLSKA S.A. na podstawie umowy z 18.11.2003r.: plan 4,77%, faktycznie w marcu 2012r. 4,74%, faktycznie w czerwcu 2012r. 4,91%,
- kredyt zaciągnięty w konsorcjum bankowym (BS Szczuczyn lider konsorcjum) na podstawie umowy kredytowej z 29.06.2006r.: plan 4,76%, faktycznie w marcu 2012r. 4,75%, faktycznie w czerwcu 2012r. 4,86%,
- kredyt zaciągnięty w NORDEA BANK POLSKA S.A. na podstawie umowy z 26.07.2007r.: plan 4,77%, faktycznie w marcu 2012r. 4,74%, faktycznie w czerwcu 2012r. 4,91%.

Odsetki od pożyczki zaciągniętej w WFOŚiGW w Białymstoku liczone są wg stałej stopy procentowej (4,00%).

Przekroczenie pozostałych kosztów finansowych faktycznie wynosi 4.047,00zł. i w całości odnosi się do opłaty prolongacyjnej naliczonej nam w związku z odroczeniem terminu płatności podatku od nieruchomości za 2012r. do 31.12.2012r. (Decyzja Burmistrza Miasta Grajewo Nr WF 3120.4.2012.HB z dnia 11.06.2012r.).

W pozostałym zakresie przekroczenie pozostałych kosztów operacyjnych jest jedynie „rachunkowe” i dotyczy kosztów obsługi leasingu 2 sztuk aparatów RTG (Umowa leasingu Nr 24764 z dnia 03.06.2009r.). Zgodnie z powołaną Umową koszty obsługi leasingu zaplanowane zostały na I połowę 2012r. w kwocie 2.930,00zł. i tak zostały wykonane (2.929.55zł.). Z kosztów niniejszych do zapłaty w miesiącu lipcu br. pozostała planowana kwota 45,00zł. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania kwota ta w wielkości 45,62zł. została opłacona wraz z ratą kapitałową leasingu w wysokości 6.683,35zł. w dniu 10.07.2012r.

W związku z tym, zgodnie z Umową przeniesienia własności zawartą w dniu 11.07.2012r., z dniem zawarcia niniejszej Umowy, dotychczas leasingowane aparaty RTG stały się własnością tutejszego Szpitala.

Pozostałe koszty operacyjne zaplanowane na 2012r. na kwotę 56.570,00zł. za I półrocze 2012r. zostały wykonane w kwocie 42.236,73zł., co stanowi 74,66% planu, a więc daje ich przekroczenie w wysokości 24,66%, tj. w kwocie 13.951,73zł.

W tym tytule kosztów z zerowym wykonaniem pozostają koszty związane z likwidacją składników majątku trwałego Szpitala oraz odpis należności.

Koszty kar i grzywien planowane na roczną kwotę 1.000,00zł., wykonane zostały w kwocie 98,32zł., tj. 9,83% planu.

Podziałka kosztów: pozostałe koszty operacyjne, zaplanowana na kwotę 45.940,00zł., wykonana została w kwocie 42.138,41zł., tj. 91,72%, tj. przekroczone o 41,72%, tj. przekroczone o 19.168,41zł.

Przekroczenie to wynika z faktu nasilenia się, szczególnie w I kwartale br., wszczynania przeciwko Szpitalowi postępowania sądowego przez naszych wierzycieli wierzytelności z tytułu dostaw towarów i usług. W okresie sprawozdawczym Szpital opłacił koszty procesowe w postępowaniu nakazowym na łączną kwotę 40.536,75zł. (w tym także koszty upomnień i koszty postępowania sądowego dla POW NFZ Białystok: 5.472,00zł. – wyrok z dnia 23.02.2012r. Sygn. akt I Aca 758/11).

W 2012r. tutejszy Szpital nie odnotował żadnych operacji na stratach nadzwyczajnych.

Ogółem koszty Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie zaplanowane na kwotę 25.892.339,00zł., za I półrocze 2012r. wykonane zostały w kwocie 12.938.844,60zł., tj. w 49,97% planu rocznego, co wskazuje na kwotę ich niewykonania za okres sprawozdawczy w wysokości 7.324,90zł.

Wynik finansowy na działalności Szpitala zaplanowany za cały 2012r. na kwotę zysku 358.018,00zł., wykonany został w kwocie straty 775.007,92zł., co w stosunku do dodatniego wyniku finansowego planowanego za cały 2012r. daje wskaźnik w wysokości - 216,47%.

Na kwotę ujemnego wyniku finansowego wykonanego za 2011 rok składają się:

✓ ½ planowanego dodatniego wyniku finansowego na działalności Szpitala na 2012 rok:	179.009,00zł. (+)
✓ niewykonanie planowanych przychodów medycznych:	917.109,77zł. (-)
✓ niewykonanie planowanych przychodów niemedyceńskich:	10.749,37zł. (-)
✓ niewykonanie planowanych przychodów finansowych:	37.454,89zł. (-)
✓ przekroczenie planowanych pozostałych przychodów operacyjnych:	2.172,21zł. (+)
✓ wystąpienie zysków nadzwyczajnych (bez planu)	1.800,00zł. (+)
<hr/>	
ogółem różnice w przychodach:	961.341,82zł. (-)
<hr/>	
✓ niewykonanie planowanych kosztów rodzajowych:	32.524,26zł. (+)
✓ przekroczenie planowanych kosztów finansowych:	11.247,63zł. (-)
✓ przekroczenie planowanych pozostałych kosztów operacyjnych:	13.951,73zł. (-)
<hr/>	
ogółem różnice w kosztach:	7.324,90zł. (+)
<hr/>	
ogółem ujemny wynik finansowy wykonany za I półrocze 2012 roku (strata):	775.007,92zł. (-)

II dotacje z budżetów jednostek samorządu terytorialnego

W Planie rzeczowo-finansowym Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 2012 rok z dnia 30.01.2012r. przewidziano dotacje celowe z budżetów jednostek samorządu terytorialnego na łączną kwotę 816.431,00zł., z przeznaczeniem na realizację zadań inwestycyjnych w 2012r., jak niżej:

1. Podniesienie poziomu świadczeń usług medycznych Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez przebudowę i zakup sprzętu i aparatury medycznej: 400.000,00zł.
2. Zniesienie barier dla osób niepełnosprawnych w zakresie korzystania z windy Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie 196.431,00zł.
3. Zakup laparoskopu na potrzeby Bloku Operacyjnego: 220.000,00zł.

Powyższe dotacje, zaplanowane w całości jako dotacje organu założycielskiego – Powiatu Grajewskiego, miały być sfinansowane z następujących źródeł:

- 498.215,50zł. ze środków własnych Powiatu Grajewskiego,
z tego:
 - 400.000,00zł. na podniesienie poziomu świadczeń usług medycznych Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez przebudowę i zakup sprzętu i aparatury medycznej,
 - 98.215,50zł. na zniesienie barier dla osób niepełnosprawnych w zakresie korzystania z windy Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie,
- 98.215,50zł. z dotacji celowej Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (w całości na zniesienie barier dla osób niepełnosprawnych w zakresie korzystania z windy Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie),
- 220.000,00zł. z dotacji celowej Miasta Grajewo (w całości na zakup laparoskopu).

W trakcie okresu sprawozdawczego, tj. w trakcie I półrocza 2012r. z zaplanowanych dotacji zrealizowano kwotę 196.431,00zł. (24,06% planu rocznego).

Zrealizowana dotacja otrzymana została z Powiatu Grajewskiego na podstawie Umowy w sprawie zasad przekazania i wykorzystania dotacji celowej z przeznaczeniem na dofinansowanie realizacji zadania inwestycyjnego pn. „Zniesienie barier dla osób niepełnosprawnych w zakresie korzystania z windy Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie” zawartej dnia 02.01.2012r.

Zgodnie z planem źródła finansowania tej dotacji stanowiły:

- środki własne Powiatu Grajewskiego: 98.215,50zł.,
- dotacja celowa z PFRON: 98.215,50zł.

Zadanie inwestycyjne zostało zrealizowane i zakończone pod datą 19.04.2012r. Pod tą samą datą do ewidencji księgowej środków trwałych Szpitala przyjęto dźwig osobowy szpitalny o wartości brutto 196.431,00zł.

Faktura VAT za realizację zadania inwestycyjnego została przez Szpital opłacona 26.04.2012r. (dwa przelewy, odpowiednio do źródeł finansowania dotacji).

Całkowitego rozliczenia dotacji, zgodnie z powołaną wyżej Umową z dnia 02.01.2012r., Szpital dokonał w dniu 10.05.2012r.

Otrzymanie i wykorzystanie dotacji na podniesienie poziomu świadczeń usług medycznych możliwe będzie po przyznaniu i otrzymaniu dotacji na finansowanie niniejszego zadania inwestycyjnego w części finansowanej ze środków Unii Europejskiej.

Dnia 19.03.2012r. do tutejszego Szpitala wpłynęła odpowiedź Burmistrza Miasta Grajewo na nasze wnioski w sprawie przyznania dotacji celowej w kwocie 220.000,00zł. na zakup laparoskopu na potrzeby tutejszego Bloku Operacyjnego (Nr Sz.O.III-34/72/11 z dnia 02.06.2011r. i Nr Sz.O.III-34/15/12 z dnia 30.01.2012r.). Z treści niniejszego pisma wynika, iż przyznanie wnioskowanej dotacji możliwe będzie w drugiej połowie br.

W związku z powyższym, przesunięciu w czasie ulega realizacja planowanego zakupu laparoskopu.

III środki na wydatki majątkowe

Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 2012 rok zaplanował środki własne na wydatki majątkowe w kwocie ogółem 807.752,60zł., w tym:

- 117.205,10zł. na spłatę rat kapitałowych z tytułu leasingu aparatów RTG, zgodnie z Umową leasingu Nr 24764 zawartą w dniu 03.06.2009r. (zmieniona aneksami: Nr 1 z dnia 03.06.2009r., Nr 2 z dnia 03.06.2009r. i Nr 3 z dnia 03.06.2009r.),
- 468.257,00zł. na realizację zadania inwestycyjnego p. n. „Podniesienie poziomu świadczeń usług medycznych Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez przebudowę i zakup sprzętu i aparatury medycznej”,
- 122.481,70zł. na realizację zadania inwestycyjnego pn. ”Podlaski system informacyjny e-Zdrowie”,
- 90.758,80zł. na realizację zadania inwestycyjnego „Poprawa efektywności systemu grzewczego Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez wykorzystanie OZE – kolektory słoneczne”,
- 4.950,00zł. na zakup aparatu EKG na potrzeby Oddziału Chirurgii Ogólnej z Pododdziałem Chirurgii Dziecięcej,
- 4.100,00zł. na zakup wózka do przewożenia materiałów sterylnych na potrzeby Sterylizatorni.

Za okres sprawozdawczy I półrocza 2012r. wykorzystane zostały na wydatki majątkowe własne środki finansowe Szpitala w kwocie **163.681,84zł.**, co stanowi 20,26% kwoty planowanej, w tym:

✓ **objęte planem: 143.863,84zł.**, z tego:

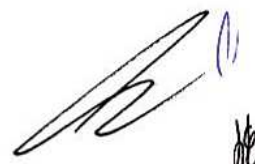
- 110.521,75zł. na spłatę rat kapitałowych z tytułu leasingu aparatów RTG; 94,30% planu wydatków majątkowych na ten cel,
- 24.292,50zł. na realizację zadania inwestycyjnego „Poprawa efektywności systemu grzewczego Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez wykorzystanie OZE – kolektory słoneczne”, 26,77% planu wydatków majątkowych na ten cel,
- 4.950,00zł. na zakup aparatu EKG na potrzeby Oddziału Chirurgii Ogólnej z Pododdziałem Chirurgii Dziecięcej, 100,00% planu wydatków majątkowych na ten cel,
- 4.099,59zł. na zakup wózka do przewożenia materiałów sterylnych na potrzeby Sterylizatorni, 99,99% planu wydatków majątkowych na ten cel,

✓ **poza planem: 19.818,00zł.**, z tego:

- 13.845,60zł. na zakup zestawu do trudnej intubacji na potrzeby Szpitalnego Oddziału Ratunkowego,
- 5.972,40zł. na zakup urządzenia do ogrzewania pacjenta na potrzeby Szpitalnego Oddziału Ratunkowego.

Wydatki majątkowe zrealizowane poza planem dotyczyły opłaty zobowiązań z listopada i grudnia 2011r. Powstały one w związku z koniecznością doposażenia SOR-u w aparaturę medyczną wymaganą przez POW NFZ Białystok, jako warunek zawarcia kontraktu na 2012r.

W okresie sprawozdawczym nie wykonano żadnych wydatków majątkowych planowanych na realizację zadań inwestycyjnych jak niżej:



- „Podniesienie poziomu świadczeń usług medycznych Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez przebudowę i zakup sprzętu i aparatury medycznej”,
- „Podlaski system informacyjny e-Zdrowie”.

Środki te zostaną wykorzystane po przyznaniu środków stanowiących zewnętrzne źródła finansowania przedmiotowych inwestycji (z funduszy europejskich oraz z Powiatu Grajewskiego - Podniesienie poziomu świadczeń usług medycznych Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez przebudowę i zakup sprzętu i aparatury medycznej) oraz po faktycznym uruchomieniu przedsięwzięć (Podlaski system informacyjny e-Zdrowie).

Grajewo, dn. 30.07.2012r.

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


mgr Elżbieta Wojsławowicz

Z-CA DYREKTORA ds. Lecznictwa
Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła
w Grajewie


lek. med. Sławomir Cymek

R

Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie z tytułu kredytów, pożyczek i leasingu wg stanu na 30.06.2012r.

wzł. i gr.

Lp.	Wierzyciel	Tytuł zobowiązania	Stan na 01.01.2012r.		Zwiększenie w ciągu roku		Zmniejszenie w ciągu roku		Stan na 30.06.2012r.		Planowany stan na 31.12.2012r.
			planowany	faktyczny	w tym: wymagalne	planowane	faktyczne na 30.06.2012r.	planowane	faktyczne na 30.06.2012r.	ogółem:	
1.	Nordea Bank Polska S. A. 81 - 303 Gdynia ul. Kielecka 2	kredyt długoterminowy Umowa z 18.11.2003r.	467 304,83	467 304,83	-	-	280 382,88	140 191,44	327 113,39	-	186 921,95
2.	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.	1 580 000,00	1 580 000,00	-	-	480 000,00	240 000,00	1 340 000,00	-	1 100 000,00
3.	Nordea Bank Polska S. A. 81 - 303 Gdynia ul. Kielecka 2	kredyt długoterminowy Umowa z 26.07.2007r.	9 233 913,10	9 233 913,10	-	-	450 434,76	225 217,38	9 008 695,72	-	8 783 478,34
Razem kredyty :			11 281 217,93	11 281 217,93	-	-	1 210 817,64	605 408,82	10 675 809,11	-	10 070 400,29
4.	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej 15 - 879 Białystok ul. Św. Rocha 5	pożyczka długoterminowa Umowa z 28.10.2009r.	78 600,00	78 600,00	-	-	26 400,00	13 200,00	65 400,00	-	52 200,00
5.	Powiat Grajewski 19 - 200 Grajewo ul. Strażacka 6B	pożyczka krótkoterminowa Umowa z 03.01.2012r.	-	-	-	1 000 000,00	1 000 000,00	-	1 000 000,00	-	-
6.	Powiat Grajewski 19 - 200 Grajewo ul. Strażacka 6B	pożyczka krótkoterminowa Umowa z 08.03.2012r.	-	-	-	-	700 000,00	-	700 000,00	-	-
Razem pożyczki :			78 600,00	78 600,00	-	1 000 000,00	1 026 400,00	13 200,00	1 765 400,00	-	52 200,00
7.	SG Equipment Leasing Polska Sp. z o.o. 00-102 Warszawa ul. Marszałkowska 111	leasing finansowy Umowa z 03.06.2009r.	117 205,10	117 205,10	-	-	117 205,10	110 521,75	6 683,35	-	-
Ogółem kredyty, pożyczki i leasing :			11 477 023,03	11 477 023,03	-	1 000 000,00	2 354 422,74	729 130,57	12 447 892,46	-	10 122 600,29

Grajewo, dn. 30.07.2012r.

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 000021376 Nr Ks. Rej. 000000010739

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Elżbieta Wojnarowicz

Z-CA DYREKTORA ds. Leasingu
 Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła
 w Grajewie

lek. med. Sławomir Cymek

Część opisowa

do informacji o przebiegu wykonania

planu finansowego

Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie

za I półrocze 2012 roku:

zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek
i leasingu finansowego

Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie **na 01.01.2012r.** posiadał zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek i leasingu finansowego na łączną kwotę **11.477.023,03zł.**, w tym:

- | | |
|---|------------------|
| • kredyty zaciągnięte w bankach komercyjnych
z tego: | 11.281.217,93zł. |
| - kredyt długoterminowy zaciągnięty w 2003 roku
w Nordea Bank Polska S. A. w Gdyni | 467.304,83zł. |
| - kredyt długoterminowy zaciągnięty w 2006 roku
w konsorcjum bankowym reprezentowanym przez BS Szczuczyn | 1.580.000,00zł. |
| - kredyt długoterminowy zaciągnięty w latach 2007 - 2009
w Nordea Bank Polska S. A. w Gdyni | 9.233.913,10zł. |
| • pożyczki
z tego: | 78.600,00zł. |
| - pożyczka długoterminowa zaciągnięta w WFOŚiGW
w Białymstoku w 2009r. | 78.600,00zł. |
| • leasing finansowy
z tego: | 117.205,10zł. |
| - leasing aparatów RTG wg umowy zawartej w 2009r.
(spłata rat kapitałowych) | 117.205,10zł. |

Z wyżej wymienionego zadłużenia, żadna z kwot nie była wymagalna, a zadłużenie w całości miało charakter długoterminowy.

W trakcie okresu sprawozdawczego nastąpiło **zwiększenie zadłużenia** z tytułu zaciągniętych w organie założycielskim (Powiecie Grajewskim) kolejnych pożyczek krótkoterminowych w łącznej kwocie **1.700.000,00zł.**, w tym:

- 1.000.000,00zł. na podstawie Umowy z dnia 03 stycznia 2012r. w sprawie udzielenia pożyczki krótkoterminowej na opłatę w roku 2012 zobowiązań z tytułu wydatków bieżących przez Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie,
- 700.000,00zł. na podstawie Umowy z dnia 08 marca 2012r. w sprawie pożyczki krótkoterminowej na uregulowanie w 2012 roku części pokontrolnych sankcji finansowych nałożonych na Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie przez Podlaski Oddział Wojewódzki Narodowego Funduszu Zdrowia w Białymstoku.

W ciągu I półrocza 2012r. z zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz z tytułu leasingu finansowego Szpital **spłacił** kapitał na kwotę ogółem **729.130,57zł.**
Spłaty niniejsze dotyczyły:

- | | |
|--|---------------|
| • kredytów zaciągniętych w bankach komercyjnych
z tego: | 605.408,82zł. |
|--|---------------|

- kredyt długoterminowy zaciągnięty w 2003 roku w Nordea Bank Polska S. A. w Gdyni	140.191,44zł.
- kredyt długoterminowy zaciągnięty w 2006 roku w konsorcjum bankowym reprezentowanym przez BS Szczuczyn	240.000,00zł.
- kredyt długoterminowy zaciągnięty w latach 2007 - 2009 w Nordea Bank Polska S. A. w Gdyni	225.217,38zł.
• pożyczek z tego:	13.200,00zł.
- pożyczka długoterminowa zaciągnięta w 2009r. w WFOŚiGW w Białymstoku	13.200,00zł.
• leasingu finansowego z tego:	110.521,75zł.
- leasing aparatów RTG wg umowy zawartej w 2009r. (spłata rat kapitałowych)	110.521,75zł

Na dzień **30.06.2012r.** tutejszy Szpital nie posiadał zobowiązań wymagalnych z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek i leasingu finansowego. Zobowiązania niewymagalne z przedmiotowego tytułu na koniec okresu sprawozdawczego wynosiły **12.447.892,46zł.**, w tym:

• kredyty zaciągnięte w bankach komercyjnych z tego:	10.675.809,11zł.
- kredyt długoterminowy zaciągnięty w 2003 roku w Nordea Bank Polska S. A. w Gdyni	327.113,39zł.
- kredyt długoterminowy zaciągnięty w 2006 roku w konsorcjum bankowym reprezentowanym przez BS Szczuczyn	1.340.000,00zł.
- kredyt długoterminowy zaciągnięty w latach 2007 - 2009 w Nordea Bank Polska S. A. w Gdyni	9.008.695,72zł.
• pożyczki z tego:	1.765.400,00zł.
- pożyczka długoterminowa zaciągnięta w 2009r. w WFOŚiGW w Białymstoku	65.400,00zł.
- pożyczka krótkoterminowa zaciągnięta w 2012r. w organie założycielskim (Powiecie Grajewskim); Umowa z dnia 03 stycznia 2012r.	1.000.000,00zł.
- pożyczka krótkoterminowa zaciągnięta w 2012r. w organie założycielskim (Powiecie Grajewskim); Umowa z dnia 08 marca 2012r.	700.000,00zł
• leasing finansowy z tego:	6.683,35zł.
- leasing aparatów RTG wg umowy zawartej w 2009r.	

(spłata rat kapitałowych)

6.683,35zł

Na dzień 30.06.2012r., w tutejszym Szpitalu, zobowiązania odsetkowe od zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz leasingu finansowego nie istniały (od leasingu naliczona była na zobowiązania kwota 45,62zł. tytułem kosztu leasingu – wynagrodzenia leasingodawcy).

Pożyczka krótkoterminowa w kwocie **1.000.000,00zł.**, zaciągnięta w organie założycielskim (Powiecie Grajewskim) na podstawie Umowy z dnia 03 stycznia 2012r. podlega spłacie ratalnej jak niżej:

- 260.000,00zł. do 31.07.2012r.,
- 370.000,00zł. do 31.10.2012r.,
- 370.000,00zł. do 21.12.2012r.).

Pożyczka krótkoterminowa w kwocie **700.000,00zł.**, zaciągnięta w organie założycielskim (Powiecie Grajewskim) na podstawie Umowy z dnia 08 marca 2012r. podlega jednorazowej spłacie w terminie do 31.10.2012r.

Obydwie wyżej wymienione pożyczki otrzymane z Powiatu Grajewskiego są nieoprocentowane.

Na dzień 30.06.2012r. w stosunku do BO 2012r. zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek i leasingu finansowego zwiększyło się o kwotę **970.869,43zł.** (11.477.023,03zł. + 1.700.000,00zł. – 729.130,57zł. = 12.447.892,46zł.; 12.447.892,46zł. – 11.477.023,03zł. = 970.869,43zł.).

Grajewo, dn. 30.07.2012r.

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

Z-CA DYREKTORA ds. lecznictwa
Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła
w Grajewie

lek. med. Sławomir Cymek

Zesłanie pozostałych należności i zobowiązań Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie wg stanu na 30.06.2012r.

w zł, i gr.

Lp.	Tytuł należności	Stan na 01.01.2012r.		Stan na 30.06.2012r.		Planowany stan na 31.12.2012r.
		planowany	faktyczny ze sprawozdania z wykonania planu 2011r. z dn. 28.02.2012r.	ogółem:	w tym: wymagalne	
1.	Sprzedaż usług medycznych w tym: - na rzecz POW NFZ Białystok - pozostałe usługi medyczne (w tym: bad.profilaktyczne, diagnostyczne, za pobyt w szpitalu)	2 316 155,78	2 315 057,75	1 971 590,00	1 512,40	2 180 960,00
2.	Sprzedaż niemedywna (w tym: czynsze lokalowe, rozmowy telefoniczne, surowce wtórne, sterylizacja, pranie, pozostałe należności)	2 267 567,00	2 266 250,27	1 919 528,44	-	2 106 700,00
		48 588,78	48 807,48	52 061,56	1 512,40	74 260,00
		50 069,39	34 032,83	51 491,82	29 150,07	36 790,00
	Razem z tyt. rozrachunków z odbiorcami - należność główna (konto 200)	2 366 225,17	2 349 090,58	2 023 081,82	30 662,47	2 217 750,00
3.	Należności za opakowania zwrotne	-	-	39,36	39,36	-
	Razem z tyt. rozrachunków z dostawcami - należność główna (konto 201)	-	-	39,36	39,36	-
4.	Zasądzone na rzecz Szpitala odsetki (SP ZOZ Moński GNe 4348/11)	-	560,85	-	-	-
	Razem z tyt. rozrachunków z odbiorcami - odsetki (konto 212)	-	560,85	-	-	-
5.	Korekty podatku VAT za okres IV - XII 2011r.	-	3 848,00	-	-	-
	Razem z tyt. rozrachunków publiczno - prawnych (konto 220)	-	3 848,00	-	-	-
6.	Udzielone pracownikom zaliczki	-	-	5 000,00	-	-
	Razem z tyt. pozostałych rozrachunków z pracownikami (konto 234)	-	-	5 000,00	-	-
7.	Rozliczenie między działalnościami (rozliczenia wewnątrzzakładowe - należności działalności ZFŚS od działalności podstawowej) w tym: - z tytułu odpisu na ZFŚS - z tytułu potrąceń od wynagrodzeń - spłaty pożyczek z ZFŚS (mieszkaniove)	295 581,39	295 581,39	599 041,39	576 111,39	24 570,00
		271 018,89	271 018,89	576 111,39	576 111,39	-
		24 562,50	24 562,50	22 930,00	-	24 570,00
		1 300,72	1 300,72	1 300,72	1 300,72	-
8.	Pozostałe rozrachunki - nota obciążeniowa (Cichocki)	-	-	-	-	-
9.	Inne rozliczenia (w stanie faktycznym na 01.01.2012r. zwrot nadpłaconej składki ubezpieczenia samochodu NNW)	50,00	50,00	-	-	100,00
	Razem z tyt. pozostałych rozrachunków (konto 240)	296 932,11	296 932,11	600 342,11	577 412,11	24 670,00

Lp.	Tytuł należności	Stan na 01.01.2012r.		Stan na 30.06.2012r.		Planowany stan na 31.12.2012r.
		planowany	faktyczny ze sprawozdania z wykonania planu 2011r. z dn. 28.02.2012r.	ogółem:	w tym: wymagalne	
10.	Należności dochodzone na drodze sądowej (w stanie faktycznym na 01.01.2012r. od SP ZOZ Mońki)	6 890,00	6 890,00	-	-	-
	<i>Razem z tyt. roszczeń spornych (konto 244)</i>	<i>6 890,00</i>	<i>6 890,00</i>	-	-	-
11.	Pożyczki mieszkaniowe z ZFSS	365 662,91	365 662,91	375 330,91	1 162,91	365 670,00
	<i>Razem z tyt. pożyczek mieszkaniowych (konto 249)</i>	<i>365 662,91</i>	<i>365 662,91</i>	<i>375 330,91</i>	<i>1 162,91</i>	<i>365 670,00</i>
	OGÓŁEM NALEŻNOŚCI	3 035 710,19	3 022 984,45	3 003 794,20	609 276,85	2 608 090,00

II ZOBOWIĄZANIA

w zł. i gr.

Lp.	Tytuł zobowiązania	Stan na 01.01.2012r.		Stan na 30.06.2012r.		Planowany stan na 31.12.2012r.
		planowany	faktyczny ze sprawozdania z wykonania planu 2011r. z dn. 28.02.2012r.	ogółem:	w tym: wymagalne	
1.	Dostawy materiałów w tym: - leki i materiały medyczne - sprzęt medyczny - pozostałe materiały	1 308 072,55	1 308 072,55	1 075 927,42	850 107,96	1 700 340,00
2.	Dostawy energii, wody i gazu	962 192,49	962 192,49	782 829,00	632 007,43	1 250 730,00
3.	Usługi obce	233 698,29	233 698,29	201 237,77	159 065,41	303 850,00
4.	Koszty usługi leasingu aparatów RTG (Umowa leasingu Nr 24764 z 03.06.2009r.)	112 181,77	112 181,77	91 860,65	59 035,12	145 760,00
	Razem z tyt. rozrachunków z dostawcami - należność główna (konto 201)	2 310 687,58	2 294 779,72	2 639 391,50	2 112 742,97	3 003 192,00
5.	Zakup aparatury medycznej (poza ratami kapitałowymi leasingu)	19 818,00	19 818,00	-	-	-
6.	Przygotowanie dokumentacji projektowej i wniosku do RPOWP - Poprawa efektywności systemu grzewczego Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez wykorzystanie OZE - kolektory słoneczne	24 292,50	24 292,50	-	-	43 557,00
7.	Podniesienie poziomu świadczeń usług medycznych Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez przebudowę i zakup sprzętu i aparatury medycznej	-	-	-	-	234 128,00
	Razem z tyt. rozrachunków z dostawcami - realizacja zadań inwestycyjnych - należność główna (konto 203)	44 110,50	44 110,50	-	-	277 685,00
8.	Odsetki z tyt. nieterminowej opłaty zobowiązań (w tym: naliczone w nakazach - w stanie faktycznym na 01.01.2012r., przez wierzycieli wtórnych, podatku od nieruchomości)	52 809,48	66 089,47	51 127,39	49 270,64	52 810,00
9.	Opłata prolongacyjna	4 284,00	4 284,00	4 047,00	-	-
	Razem z tyt. rozrachunków z dostawcami - odsetki (konto 206)	57 093,48	70 373,47	55 174,39	49 270,64	52 810,00
10.	Koszty procesowe	9 457,00	9 457,00	-	-	-
11.	Koszty upomnień	8,80	8,80	8,80	8,80	-
	Razem z tyt. rozrachunków z dostawcami - koszty procesowe (konto 208)	9 465,80	9 465,80	8,80	8,80	-
12.	Podatek dochodowy od osób fizycznych	143 271,00	143 271,00	139 443,00	-	141 290,00
13.	Podatek VAT	9 090,00	9 090,00	5 638,00	-	9 090,00
14.	Podatek od nieruchomości	124 343,00	124 343,00	64 320,00	-	-
	Razem z tyt. rozrachunków publiczno-prawnych (konto 220)	276 704,00	276 704,00	209 401,00	-	150 380,00
15.	Podatek VAT do rozliczenia	4 530,00	4 530,00	4 943,00	-	4 530,00
	Razem z tyt. rozliczenia podatku VAT (konto 223)	4 530,00	4 530,00	4 943,00	-	4 530,00
16.	Składki na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne, FP i FEP w tym: - składki na ubezpieczenie społeczne pracownika - składki na ubezpieczenie zdrowotne - składki na ubezpieczenie społeczne pracodawcy - składki na Fundusz Pracy - składki na Fundusz Emerytur Pomostowych Wpłaty na PFRON	705 786,93	705 792,97	740 353,09	-	736 950,00
17.	Razem z tyt. pozostałych rozrachunków publiczno-prawnych (konto 229)	720 275,93	720 281,97	758 118,09	-	752 402,00

Lp.	Tytuł zobowiązania	Stan na 01.01.2012r.		Stan na 30.06.2012r.		Planowany stan na 31.12.2012r.
		planowany	faktyczny ze sprawozdania z wykonania planu 2011r. z dn. 28.02.2012r.	ogółem:	w tym: wymagalne	
18.	Bieżące wynagrodzenia z tytułu plac, zasiłków - wypłaty gotówkowe	903,52	903,52	5 507,45	-	900,00
	Razem z tyt. wynagrodzeń pracowników (konto 230)	903,52	903,52	5 507,45	-	900,00
19.	Oplacone przez pracownika koszty noclegu	159,99	159,99	-	-	-
20.	Niewyplacone podróże służbowe	-	-	129,10	-	-
	Razem z tyt. pozostałych rozrachunków z pracownikami (konto 234)	159,99	159,99	129,10	-	-
21.	Bieżące wynagrodzenia osobowe wraz z potrąceniami, zajęciami (w tym: ZFM, PZU itp.), dyżury, umowy zlecenia, umowy o dzieło przekazywane na konta osobowe	743 882,13	743 882,13	732 790,88	-	736 030,00
22.	Niewyplacony ekwiwalent za odzież BHP	105 535,23	105 535,23	100 002,37	100 002,37	68 228,00
23.	Wadnia złożone do przetargów (przeksięgowanie z wierzycelności)	50 000,00	50 000,00	-	-	-
24.	Rozliczenia między działalnościami Szpitala (rozliczenia wewnątrzskładowe - zobowiązanie działalności podstawowej wobec działalności ZFSS - nieprzekazany odpis na ZFSS)	271 018,89	271 018,89	576 111,39	576 111,39	-
	Razem z tyt. pozostałych rozrachunków (konto 240)	1 170 436,25	1 170 436,25	1 408 904,64	676 113,76	804 258,00
25.	Wadnia złożone do przetargów (środki pieniężne)	34 796,04	34 796,04	-	-	-
	Razem rozrachunki z tyt. sum depozytowych (konto 241)	34 796,04	34 796,04	-	-	-
	OGÓLEM ZOBOWIĄZANIA	6 353 004,90	6 350 383,07	6 602 941,83	4 083 567,60	7 282 887,00

Grajewo, dn. 30.07.2012r.

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
Elżbieta Wojsławowicz
 mgr Elżbieta Wojsławowicz

Z-CA DYREKTORA ds. Pocznicztwa
 Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła
 w Grajewie

Szymon Cymek
 lek. med. Szymon Cymek

Część opisowa

do informacji o przebiegu wykonania

planu finansowego

Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie

za I półrocze 2012 roku:

- I pozostałe należności*
- II pozostałe zobowiązania*

I pozostałe należności

Należności Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 30.06.2012r. wynosiły ogółem 3.003.794,20zł., w tym wymagalne 609.276,85zł., tj. 20,28% ogółu.

Z kwoty należności ogółem największą pozycję stanowią należności z tytułu rozrachunków z odbiorcami – należności główne (z tytułu sprzedaży usług i materiałów) w kwocie ogółem 2.023.081,82zł. (67,35% ogółu), w tym:

- sprzedaż usług medycznych: 1.971.590,00zł., tj. 97,45% należności z tytułu sprzedaży usług i materiałów,
- sprzedaż niemedyczna: 51.491,82zł., tj. 2,55% należności z tytułu sprzedaży usług i materiałów.

Z należności z tytułu rozrachunków z odbiorcami – należności główne (z tytułu sprzedaży usług i materiałów) na 30.06.2012r. wymagalne były należności na kwotę 30.662,47zł., tj. 1,52% ogółu należności z tego tytułu, w tym:

- sprzedaż usług medycznych: 1.512,40zł.,
- sprzedaż niemedyczna: 29.150,07zł.

Drugą co do wielkości grupą należności są należności z tytułu pozostałych rozrachunków w kwocie ogółem 600.342,11zł. (19,99% ogółu), w tym:

- należności z tytułu rozliczeń wewnątrzzakładowych (należności ZFŚS od działalności podstawowej): 599.041,39zł, tj. 99,78% należności z tytułu pozostałych rozrachunków,
- nienależnie opłacone usługi transportowe (nota obciążeniowa): 1.300,72zł., tj. 0,22% należności z tytułu pozostałych rozrachunków,

Z należności z tytułu pozostałych rozrachunków na 30.06.2012r. wymagalne były należności na kwotę 577.412,11zł., tj. 96,18% ogółu należności z tego tytułu.

Należności wymagalne z tytułu rozliczeń wewnątrzzakładowych w kwocie 576.111,39zł. w całości są należnościami ZFŚS od działalności podstawowej z tytułu nieprzekazania w tej wysokości dotacji na ZFŚS na wydzielony rachunek bankowy, z tego:

- 271.018,89zł. za 2009r.,
- 305.092,50zł. za 2012r.

Z uwagi na bardzo trudną sytuację finansową w latach 2010 i 2011 w tutejszym Szpitalu nie tworzono Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych. W roku bieżącym powrócono do tworzenia ZFŚS. Jest on tak samo jak w 2009r., naliczany na zobowiązania działalności podstawowej wobec działalności ZFŚS i z powodu braku środków nie przekazuję się go na wydzielony rachunek bankowy. W związku z tym, w stosunku do BO 2012r. należności z tego tytułu wzrosły o 112,57%.

Kolejną co do wielkości grupę należności z kwoty należności ogółem na 30.06.2012r., stanowią należności z tytułu pożyczek mieszkaniowych z ZFŚS w kwocie 375.330,91zł. (12,49% ogółu).

Należności niniejsze są należnościami bieżącymi, gdyż ich kwota wymagalna na ostatni dzień okresu sprawozdawczego wynosiła 1.162,91zł., tj. 0,31% ogółu należności z tego tytułu.

Pozostałe należności Szpitala (z tytułu rozrachunków z dostawcami – opakowania zwrotne: 39,36zł.; z tytułu pozostałych rozrachunków z pracownikami: 5.000,00zł). w kwocie ogółem

5.039,36zł. stanowią 0,17% ogółu należności Szpitala na ostatni dzień okresu sprawozdawczego

Należności te na ostatni dzień I półrocza 2012r były wymagalne w kwocie 39,36zł., tj. 0,78% ogółu należności z tych tytułów

Należności ogółem na 30.06.2012r. w kwocie ogółem 3.003.794,20zł. w stosunku do stanu faktycznego należności ogółem na 01.01.2012r. w kwocie 3.022.984,45zł., zmniejszyły się o kwotę 19.190,25zł. i stanowią ich 99,37%.

W poszczególnych tytułach należności, ich największy spadek w stosunku do BO 2012r. odnotowujemy w należnościach z tytułu rozrachunków z odbiorcami – należności główne: 326.008,76zł., a wzrost w należnościach z tyt. pozostałych rozrachunków: 303.410,00zł.

Należności wymagalne na 30.06.2012r. w kwocie 609.276,85zł. w stosunku do ich faktycznej wartości z 01.01.2012r. w kwocie 314.137,69zł. wzrosły się o kwotę 295.139,16zł. i stanowią ich 193,95%.

Powyższy wzrost jest spowodowany opisanym wyżej powrotem do tworzenia w 2012r. ZFŚS i nieprzekazywaniem go na wydzielony rachunek bankowy.



II pozostałe zobowiązania

Pozostałe zobowiązania (bez kredytów i pożyczek oraz leasingu finansowego) Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 30.06.2012r. wynoszą ogółem 6.602.941,83zł., w tym wymagalne 4.083.567,60zł., tj. 61,84% ogółu.

Największą grupę zobowiązań, w kwocie pozostałych zobowiązań ogółem stanowią zobowiązania z tytułu rozrachunków z dostawcami – należności główne (zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług), które na 30.06.2012r. wynoszą 4.160.755,36zł., tj. 63,01% ogółu.

Z kwoty wyżej wymienionych zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług na ostatni dzień okresu sprawozdawczego wymagalna była kwota 3.358.174,40zł., tj. 80,71% ogółu zobowiązań z tego tytułu.

W kwocie zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług największą pozycję stanowią zobowiązania z tytułu usług obcych w kwocie ogółem 2.639.391,50zł., z czego na 30.06.2012r. wymagalna była kwota 2.112.742,97zł. (80,05% ogółu z tego tytułu).

Drugą co do wielkości grupę pozostałych zobowiązań w tutejszym Szpitalu na 30.06.2012r. stanowią zobowiązania z tytułu pozostałych rozrachunków: 1.408.904,64zł., tj. 21,34% ogółu.

Z kwoty zobowiązań z tytułu pozostałych rozrachunków, na ostatni dzień okresu sprawozdawczego, wymagalna była kwota 676.113,76zł., tj. 47,99% ogółu zobowiązań z tego tytułu.

Zobowiązania wymagalne z tytułu pozostałych rozrachunków do wysokości kwoty 576.111,39zł. dotyczą rozrachunków wewnątrzzakładowych, tj. nieprzekazanej, jak opisano w temacie należności, dotacji na ZFŚS na wydzielony rachunek bankowy, a w kwocie 100.002,37zł. są naliczonym i niewypłaconym ekwiwalentem BHP za lata 2009 - 2011.

Trzecią co do wielkości grupę zobowiązań stanowią zobowiązania z tytułu pozostałych rozrachunków publicznoprawnych, które na ostatni dzień okresu sprawozdawczego wynoszą ogółem 758.118,09zł., tj. 11,48% ogółu zobowiązań.

Z tej grupy zobowiązań, na ostatni dzień okresu sprawozdawczego, wymagalnych zobowiązań nie było (tak jak na BO 2012r.).

Podobnie przedstawia się stan zobowiązań z tytułu rozrachunków publicznoprawnych, które na ostatni dzień okresu sprawozdawczego wyniosły 209.401,00zł., tj. 3,17% ogółu zobowiązań.

Z zobowiązań tych, na dzień 30.06.2012r., nie były wymagalne żadne zobowiązania (tak jak na BO 2012r.).

Do wysokości kwoty 64.320,00 zobowiązania z tytułu rozrachunków publicznoprawnych są nieopłaconym przez Szpital podatkiem od nieruchomości za cały okres sprawozdawczy. Na podstawie Decyzji Nr WF 3120.4.2012.HB z dnia 11.06.2012r. Burmistrza Miasta Grajewo płatność zaległości z tego tytułu wraz z należnymi odsetkami za zwłokę została odroczone do dnia 31.12.2012r.

Kolejną co do wielkości grupą zobowiązań są zobowiązania z tytułu rozrachunków z dostawcami – odsetki (odsetki z tytułu nieterminowej opłaty zobowiązań).

Zobowiązania z tego tytułu na 30.06.2012r. wynoszą 55.174,39zł., tj. 0,84% ogółu zobowiązań.

Z kwoty tych zobowiązań na ostatni dzień okresu sprawozdawczego wymagalna była kwota 49.270,64zł., tj. 89,30% ogółu zobowiązań z tego tytułu.

Odsetki z tytułu nieterminowej opłaty zobowiązań są konsekwencją ogólnie trudnej sytuacji finansowej Szpitala. Dotyczy to również konieczności naliczenia i zapłaty opłaty prolongacyjnej w związku z odroczeniem terminu zapłaty podatku od nieruchomości.

Inne tytuły zobowiązań w ramach pozostałych zobowiązań Szpitala (poza kredytami i pożyczkami oraz leasingiem finansowym) łącznie wynoszą 10.588,35zł., tj. 0,16% ogółu zobowiązań.

Z kwoty tej na 30.06.2012r. wymagalne były zobowiązania na kwotę 8,80zł., tj. 0,08% ogółu zobowiązań z tych tytułów.

Na 30.06.2012r. tut. Szpital nie posiadał zobowiązań z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych oraz z tytułu rozrachunków z tytułu sum depozytowych. Na BO 2012r. zobowiązania z tych tytułów wynosiły odpowiednio 44.110,50zł. i 34.796,04zł.

Pozostałe zobowiązania ogółem (bez kredytów i pożyczek oraz bez leasingu finansowego) na 30.06.2012r. w kwocie ogółem 6.602.941,83zł. w stosunku do ich faktycznego stanu z 01.01.2012r. (6.350.383,07zł.) zwiększyły się o kwotę 252.558,76zł. i stanowią ich 103,98%.

Pozostałe zobowiązania wymagalne (bez kredytów i pożyczek oraz bez leasingu finansowego) na 30.06.2012r. w kwocie 4.083.567,60zł. w stosunku do ich stanu z 01.01.2012r. (3.618.248,62zł.) zwiększyły się o kwotę 465.318,98zł. i stanowią ich 112,86%.

Zarówno wzrost pozostałych zobowiązań ogółem, jak i wzrost wymagalnych pozostałych zobowiązań spowodowany został potrąceniem Szpitalowi w dniu 06.03.2012r. przez POW NFZ Białystok z naszych należności (w tym za nadlimity roku 2011: 698.457,60zł.) kwoty 868.736,74zł. tytułem sankcji pokontrolnych wraz z należnymi odsetkami, dotyczących kontroli leczenia szpitalnego i rehabilitacji leczniczej zrealizowanych w 2009r. (pismo Prezesa NFZ Nr NFZ/CF/DSOZ/2011/076/0739/W/04459/MGR z dnia 23.02.2012r. Ponadto w tym samym dniu POW NFZ Białystok potrącił także z naszych należności kwotę 12.689,00zł. tytułem kosztów procesowych naliczonych w wyrokach: Sądu Okręgowego w Białymstoku z dnia 13.09.2011r. Sygn. akt I C 566/11 i Sądu Apelacyjnego w Białymstoku z dnia 23.02.2012r. Sygn. akt I Aca 758/11 (dotyczą potrącenia za świadczenia przedawnione). Ogółem, dnia 06.03.2012r. POW NFZ Białystok potrącił tut. Szpitalowi kwotę 881.425,74zł. W stosunku do wykazanego wyżej wzrostu zobowiązań ogółem stanowi ona 349,00%, a do wzrostu zobowiązań wymagalnych 189,42%

Grajewo, dn. 30.07.2012r.

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

mgr Elżbieta Wajstlawowicz

Z-CA DYREKTORA ds. leczenia
Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła
w Grajewie

lek. med. Sławomir Cymek

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 0000010739

Zestawienie stanu środków pieniężnych Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie wg stanu na 30.06.2012r.

w zł. i gr.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2012r.		Faktyczny stan na 30.06.2012r.	Planowany stan na 31.12.2012r.
		planowany	faktyczny		
1.	Kasa (konto 100)	0,00	0,00	6 325,19	0,00
2.	Rachunek bankowy podstawowy (konto 130)	16 704,94	16 704,94	768 658,80	737 000,00
3.	Rachunek ZFŚS (konto 135)	5 614,25	5 614,25	1 003,33	5 620,00
4.	Rachunek sum depozytowych (konto 139)	34 796,04	34 796,04	0,00	0,00
5.	Rachunek do finansowania realizacji zadań inwestycyjnych (konto 132)	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych		57 115,23	57 115,23	775 987,32	742 620,00

Grajewo, dn. 30.07.2012r.

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

Z-CA DYREKTORA ds. Technictwa
 Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła
 w Grajewie

lek. med. Sławomir Cyfiek

Część opisowa

do informacji o przebiegu wykonania

planu finansowego

Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie

za I półrocze 2012 roku:

stan środków pieniężnych



Na początek 2012r. Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie dysponował środkami pieniężnymi zgromadzonymi na rachunkach bankowych w kwocie ogółem 57.115,23zł.

Z kwoty tej 16.704,94zł., tj. 29,25% ogółu znajdowało się na rachunku podstawowym Szpitala, a więc było w jego pełnej dyspozycji.

Z pozostałej kwoty środków pieniężnych:

- 5.614,25zł., tj. 9,83% ogółu, znajdowała się na rachunku bankowym ZFŚS i miała dla Szpitala charakter ograniczonych możliwości dysponowania, gdyż były to środki Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych,
- 34.796,04zł., tj. 60,92% ogółu, znajdowała się na rachunku bankowym sum depozytowych i miała dla Szpitala charakter ograniczonych możliwości dysponowania, gdyż były to wadła złożone przez kontrahentów na poczet zabezpieczenia procedur przetargowych w postępowaniach o udzielenie zamówienia publicznego.

W stanie środków pieniężnych na dzień 01.01.2012r. nie było środków znajdujących się:

- na rachunku bankowym do finansowania realizacji zadań inwestycyjnych,
- w kasie Szpitala.

Na dzień 30.06.2012r. stan środków pieniężnych Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie wynosił 775.987,32zł., w tym:

- na rachunkach bankowych Szpitala: 769.662,13zł., tj. 99,18% ogółu, z tego:
 - 768.658,80zł. na rachunku bankowym podstawowym, tj. 99,87% znajdujących się na rachunkach bankowych,
 - 1.003,33zł. na rachunku bankowym ZFŚS, tj. 0,13% znajdujących na rachunkach bankowych,
- w kasie Szpitala: 6.325,19zł., tj. 0,82% ogółu.

W stanie środków pieniężnych na dzień 30.06.2012r. nie było środków znajdujących się:

- na rachunku bankowym sum depozytowych,
- na rachunku bankowym do finansowania realizacji zadań inwestycyjnych.

Kwota środków pieniężnych znajdujących się na rachunku bankowym podstawowym Szpitala była w naszej pełnej dyspozycji, a kwota środków na rachunku ZFŚS miała dla Szpitala charakter ograniczonych możliwości dysponowania nimi.

Środki pieniężne w kwocie 768.658,80zł, które na dzień 30.06.2012r. pozostawały na rachunku podstawowym Szpitala, w stosunku do ich wielkości planowanej na 31.12.2012r. na kwotę 737.000,00zł. stanowią 104,30%.

Środki te przeznaczone były na wypłatę wynagrodzeń osobowych za miesiąc czerwiec br. i zgodnie z tym przeznaczeniem zostały wykorzystane w dniu 02.07.2012r.

Środki pieniężne w kwocie 6.325,19zł., które na dzień 30.06.2012r. pozostawały w kasie Szpitala, do wysokości kwoty 2.815,89zł. stanowiły niewykorzystane pogotowie kasowe, a do wysokości kwoty 3.509,30zł. stanowiły bieżące wpływy ze sprzedaży usług.

Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie
Dział Finansowo - Księgowy
19-200 Grajewo, ul. Konstytucji 3 Maja 34
tel. centr. 88-272-32-71 do 8
NIP 719-13-61-728 REGON 450666822
KRS 0000021376 Nr Ks. Rej. 000000010739

Grajewo, dn. 30.07.2012r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Wojsławowicz

Z-CA DYREKTORA ds. lecznictwa
Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła
w Grajewie

lek. med. Sławomir Cymek

Przewodniczący Zarządu

Jarosław Anuszkowski