

Uchwała Nr 90/362/13  
Zarządu Powiatu Grajewskiego  
z dnia 29 marca 2013 r.

**w sprawie przedstawienia Radzie Powiatu Grajewskiego sprawozdania rocznego  
z wykonania planu finansowego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie  
za 2012 r.**

Na podstawie art. 267 ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

**§ 1**

Przedstawić Radzie Powiatu Grajewskiego sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie za 2012 r. stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszej Uchwały.

**§ 2**

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1, przedstawić Radzie Powiatu Grajewskiego.

**§ 3**

Wykonanie Uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu.

**§ 4**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Zarząd Powiatu Grajewskiego:**

**Członkowie Zarządu:**

Alicja Rutkowska

Waldemar Remfeld

Dariusz Latarowski

Hanna Kulesza



**Przewodniczący Zarządu:**

Jarosław Augustowski.....



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. Strazacka 6B  
19-200 GRAJEWO

Załącznik Nr 1  
do Uchwały Nr 90/362/13  
Zarządu Powiatu Grajewskiego  
z dnia 29 marca 2013 r.

# *Sprawozdanie roczne z wykonania*

## *planu finansowego*

*Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła  
w Grajewie*

*za 2012 rok*

W

**PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY USŁUG MEDYCZNYCH : KONTO 701**

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE na 31.12.12r.	% WYKONANIA	Wykonanie - plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Stacjonarne świadczenia zdrowotne	21 329 900,00	22 331 258,95	104,69%	1 001 358,95
	Specjalistyczne świadczenia ambulatoryjne	1 552 100,00	1 868 780,65	120,40%	316 680,65
	Dodatkowe środki z POW NFZ Białystok za nadlimity świadczeń zdrowotnych otrzymane na podstawie aneksów w trakcie roku	869 600,00		0,00%	-869 600,00
	Przychód z POW NFZ Białystok za nadlimity świadczeń zdrowotnych wykonanych w 2009r.; wyrok Sądu Apelacyjnego w Białymstoku Sygn.akt I A Ca 271/11 z dn. 27.09.2012r.	350 230,00		0,00%	-350 230,00
	Nočna i świąteczna ambulatoryjna i wyjazdowa opieka lek./piel.	636 000,00	636 450,00	100,07%	450,00
<b>1.</b>	<b>Ogółem kontrakty z Podlaskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia</b>	<b>24 737 830,00</b>	<b>24 836 489,60</b>	<b>100,40%</b>	<b>98 659,60</b>
	Zakłady opieki zdrowotnej	544 120,00	478 773,37	87,99%	-65 346,63
	Osoby fizyczne	220 360,00	256 745,43	116,51%	36 385,43
	Inne zakłady pracy	22 120,00	20 708,73	93,62%	-1 411,27
<b>2.</b>	<b>Ogółem sprzedaż usług medycznych na rzecz innych zakładów i osób fizycznych (nieubezpieczeni i bez skierowań)</b>	<b>786 600,00</b>	<b>756 227,53</b>	<b>96,14%</b>	<b>-30 372,47</b>
	Medycyna Pracy	89 400,00	100 244,70	112,13%	10 844,70
	a) pracodawcy	73 040,00	66 659,10	91,26%	-6 380,90
	b) osoby fizyczne	16 360,00	33 585,60	205,29%	17 225,60
	Pozostałe usługi medyczne	8 040,00	9 649,40	120,02%	1 609,40
	Refaktury usług medycznych	7 080,00	65,00	0,92%	-7 015,00
<b>3.</b>	<b>Ogółem pozostała sprzedaż usług medycznych na rzecz innych pracodawców i osób fizycznych</b>	<b>104 520,00</b>	<b>109 959,10</b>	<b>105,20%</b>	<b>5 439,10</b>
<b>4.</b>	<b>Ogółem przychody ze sprzedaży usług medycznych</b>	<b>25 628 950,00</b>	<b>25 702 676,23</b>	<b>100,29%</b>	<b>73 726,23</b>



**PRZYCHODY Z POZOSTALEJ SPRZEDAŻY WYROBÓW I USŁUG : KONTO 702**

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE na 31.12.12r.	% WYKONANIA	Wykonanie - plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Najem lokali	313 200,00	301 546,25	96,28%	-11 653,75
	Opłata za pranie	32 720,00	30 968,40	94,65%	-1 751,60
	Opłaty za parking	23 960,00	17 928,96	74,83%	-6 031,04
	Dzierżawa sprzętu i aparatury	14 240,00	14 155,02	99,40%	-84,98
	Rozmowy telefoniczne	600,00	494,45	82,41%	-105,55
	Sprzedaż surowców wtórnych	920,00	1 028,30	111,77%	108,30
	Sterylizacja	11 880,00	4 883,95	41,11%	-6 996,05
	Opłata za książeczki RUM	20 880,00	19 259,32	92,24%	-1 620,68
	Wynajem kaplicy	2 480,00	2 287,45	92,24%	-192,55
	Zaswiadczenia lekarskie	400,00	420,00	105,00%	20,00
	Inne usługi i sprzedaż	21 160,00	8 435,00	39,86%	-12 725,00
<b>5.</b>	<b>Ogółem przychody z pozostałej sprzedaży wyrobów i usług</b>	<b>442 440,00</b>	<b>401 407,10</b>	<b>90,73%</b>	<b>-41 032,90</b>



**PRZYCHODY FINANSOWE : KONTO 750**

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE na 31.12.12r.	% WYKONANIA	Wykonanie - plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Odsetki uzyskane	22 100,00	34 407,94	155,69%	12 307,94
	Odsetki od należności	81 400,00	89 787,93	110,30%	8 387,93
6.	<b>Ogółem przychody finansowe</b>	<b>103 500,00</b>	<b>124 195,87</b>	<b>120,00%</b>	<b>20 695,87</b>

**POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE : KONTO 760**

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE na 31.12.12r.	% WYKONANIA	Wykonanie - plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Likwidacja składników majątku i wart. niemater. i prawnych	500,00	250,00	50,00%	-250,00
	Nadwyżki inwentaryzacyjne		2,91		2,91
	Darowizny	8 700,00	6 547,63	75,26%	-2 152,37
	Otrzymane nieodpłatnie skł. mająt.trwał.		33 526,43		33 526,43
	Pozostałe przychody operacyjne	15 120,00	36 008,03	238,15%	20 888,03
	Dotacje	51 147,00	195 882,43	382,98%	144 735,43
7.	<b>Ogółem pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>75 467,00</b>	<b>272 217,43</b>	<b>360,71%</b>	<b>196 750,43</b>

ZYSKI NADZWYCZAJNE : KONTO 770

Lp.	Wyszczególnienie	PLAN	WYKONANIE na 31.12.12r.	% WYKONANIA	Wykonanie - plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Zyski nadzwyczajne		1 800,00		1 800,00
8.	Ogółem zyski nadzwyczajne	26 250 357,00	26 502 296,63	100,96%	251 939,63
<b>OGÓŁEM PRZYCHODY NA 31.12.2012r. (Lp. 4 + 5 + 6 + 7 + 8)</b>					

W  
P

**KOSZTY RODZAJOWE : KONTA 401 - 408**

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE na 31.12.12r.	% WYKONANIA	Wykonanie - plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Leki	960 000,00	909 369,45	94,73%	-50 630,55
	Środki opatrunkowe	36 400,00	54 937,42	150,93%	18 537,42
	Odczynniki	424 200,00	427 430,58	100,76%	3 230,58
	Błony rtg	2 880,00	3 657,36	126,99%	777,36
	Papier ekg	3 600,00	3 726,65	103,52%	126,65
	Tlen medyczny	19 800,00	17 110,83	86,42%	-2 689,17
	Składniki krwi	114 000,00	169 773,00	148,92%	55 773,00
	Sprzęt jednorazowego użytku	385 680,00	426 968,89	110,71%	41 288,89
	Pozostały sprzęt i materiały medyczne	71 400,00	53 820,25	75,38%	-17 579,75
	Olej opałowy	251 250,00	181 457,43	72,22%	-69 792,57
	Paliwo samochodowe i olej	4 400,00	5 551,91	126,18%	1 151,91
	Pozostałe paliwa	1 800,00	3 605,43	200,30%	1 805,43
	Materiały do napraw i remontów	37 200,00	33 744,88	90,71%	-3 455,12
	Środki czystościowe	40 200,00	39 220,62	97,56%	-979,38
	Materiały biurowe i druki	60 960,00	69 163,12	113,46%	8 203,12
	Bielizna i pościel	37 450,00	9 461,55	25,26%	-27 988,45
	Odzież ochronna i robocza	31 660,00	4 005,46	12,65%	-27 654,54
	Pozostałe materiały	108 240,00	99 605,23	92,02%	-8 634,77
	Środki czystościowe dezynfekcyjne	14 800,00	8 811,55	59,54%	-5 988,45
<b>1.</b>	<b>Ogółem materiały (konto : 401 )</b>	<b>2 605 920,00</b>	<b>2 521 421,61</b>	<b>96,76%</b>	<b>-84 498,39</b>
	Energia elektryczna	266 300,00	273 041,17	102,53%	6 741,17
	Energia ciepła (c.o. i ciepła woda)	352 890,00	395 134,18	111,97%	42 244,18
	Dostawa wody	63 780,00	83 324,22	130,64%	19 544,22
	Gaz	194,00	187,00	96,39%	-7,00
<b>2.</b>	<b>Ogółem energia (konto : 402 )</b>	<b>683 164,00</b>	<b>751 686,57</b>	<b>110,03%</b>	<b>68 522,57</b>



Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE na 31.12.12r.	% WYKONANIA	Wykonanie - plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Remonty pomieszczeń	30 000,00		0,00%	-30 000,00
	Konserwacja i naprawa sprzętu i urządzeń	129 120,00	157 197,67	121,75%	28 077,67
	Usługi żywienia pacjentów	958 764,00	957 388,68	99,86%	-1 375,32
	Pozostały transport	296 320,00	285 764,86	96,44%	-10 555,14
	Usługi telekomunikacyjne	45 240,00	40 736,76	90,05%	-4 503,24
	Usługi pocztowe	7 320,00	6 568,09	89,73%	-751,91
	Wywóz nieczystości	179 640,00	211 999,10	118,01%	32 359,10
	Usługi kominarskie	1 000,00	1 056,91	105,69%	56,91
	Pozostałe usługi materialne	25 760,00	26 684,52	103,59%	924,52
	Dzierżawa urządzeń	44 520,00	51 942,74	116,67%	7 422,74
	Prenumerata czasopism	1 000,00	1 147,49	114,75%	147,49
	Pozostałe usługi niematerialne	105 120,00	170 604,60	162,30%	65 484,60
	Usługi medyczne obce - badania i analizy	328 800,00	357 270,11	108,66%	28 470,11
	Usługi medyczne obce - sekcje zwłok	1 800,00	3 660,00	203,33%	1 860,00
	Usługi medyczne obce - kontrakty	3 350 460,00	3 316 301,94	98,98%	-34 158,06
<b>3.</b>	<b>Ogółem usługi obce (konto : 403 )</b>	<b>5 504 864,00</b>	<b>5 588 323,47</b>	<b>101,52%</b>	<b>83 459,47</b>
	Podatek od nieruchomości	128 636,00	128 636,00	100,00%	0,00
	Opłaty za zanieczyszczenia Środowiska	1 000,00		0,00%	-1 000,00
	Podatek VAT	576 110,00	597 393,33	103,69%	21 283,33
	Opłaty skarbowe, sądowe i notarialne	4 400,00	826,00	18,77%	-3 574,00
<b>4.</b>	<b>Ogółem podatki i opłaty (konto : 404 )</b>	<b>710 146,00</b>	<b>726 855,33</b>	<b>102,35%</b>	<b>16 709,33</b>
	Wynagrodzenia osobowe pracowników	11 780 880,00	11 763 667,80	99,85%	-17 212,20
	Wynagrodzenia z tytułu umów zleceń	58 680,00	128 494,36	218,97%	69 814,36
<b>5.</b>	<b>Ogółem wynagrodzenia (konto : 405 )</b>	<b>11 839 560,00</b>	<b>11 892 162,16</b>	<b>100,44%</b>	<b>52 602,16</b>
	Składki na ubezpieczenia emerytalne - wynagrodzenia	1 084 900,00	1 100 277,69	101,42%	15 377,69
	Składki na ubezpieczenia emerytalne - umowa zlecenie	2 094,00	10 080,67	481,41%	7 986,67
	Składki na ubezpieczenia rentowe - wynagrodzenia	716 190,00	732 767,90	102,31%	16 577,90
	Składki na ubezpieczenia rentowe - umowa zlecenie	1 358,00	6 713,56	494,37%	5 355,56

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE na 31.12.12r.	% WYKONANIA	Wykonanie - plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Składki na ubezpieczenia wypadkowe - wynagrodzenia	184 840,00	178 151,73	96,38%	-6 688,27
	Składki na ubezpieczenia wypadkowe - umowa zlecenie	347,00	1 614,85	465,37%	1 267,85
	Składki na Fundusz Pracy - wynagrodzenia	249 520,00	240 305,40	96,31%	-9 214,60
	Składki na Fundusz Pracy - umowa zlecenie		1 587,51		1 587,51
	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych - wynagrodzenia	29 690,00	28 433,32	95,77%	-1 256,68
	Odpis na Z.F.Ś.S	406 790,00	405 301,00	99,63%	-1 489,00
	Świadczenia związane z BHP	6 840,00	6 501,32	95,05%	-338,68
	Ekwiwalent BHP		60 003,37		60 003,37
<b>6.</b>	<b>Ogółem świadczenia dla pracowników (konto : 406 )</b>	<b>2 682 569,00</b>	<b>2 771 738,32</b>	<b>103,32%</b>	<b>89 169,32</b>
	Amortyzacja - budynki	130 670,00	130 666,32	100,00%	-3,68
	Amortyzacja - budowle	20 430,00	19 459,86	95,25%	-970,14
	Amortyzacja - sprzęt medyczny	284 160,00	287 445,49	101,16%	3 285,49
	Amortyzacja - sprzęt gospodarczy	22 240,00	28 542,28	128,34%	6 302,28
	Amortyzacja - środki transportu	490,00	489,36	99,87%	-0,64
	Amortyzacja - wartości niematerialne i prawne	2 670,00	1 555,31	58,25%	-1 114,69
<b>7.</b>	<b>Ogółem amortyzacja (konto : 407 )</b>	<b>460 660,00</b>	<b>468 158,62</b>	<b>101,63%</b>	<b>7 498,62</b>
	Podróże służbowe	6 000,00	15 612,82	260,21%	9 612,82
	Składki na PFRON	183 807,00	152 663,00	83,06%	-31 144,00
	Ubezpieczenia majątkowe	24 764,00	29 965,00	121,00%	5 201,00
	Ubezpieczenia OC zakładu	105 000,00	175 199,00	166,86%	70 199,00
	Koszty reprezentacji i reklamy	600,00	876,63	146,11%	276,63
	Provizje i opłaty bankowe	600,00		0,00%	-600,00
	Pozostałe koszty	295 000,00		0,00%	-295 000,00
<b>8.</b>	<b>Ogółem pozostałe koszty (konto : 408 )</b>	<b>615 771,00</b>	<b>374 316,45</b>	<b>60,79%</b>	<b>-241 454,55</b>
<b>9.</b>	<b>OGOŁEM KOSZTY RODZAJOWE (konta : 401 - 408 )</b>	<b>25 102 654,00</b>	<b>25 094 662,53</b>	<b>99,97%</b>	<b>-7 991,47</b>



**KOSZTY FINANSOWE : KONTO 751**

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE na 31.12.12r.	% WYKONANIA	Wykonanie - plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Provizje		35 449,00		35 449,00
	Odsetki od zobowiązań	115 000,00	131 058,88	113,96%	16 058,88
	Odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek	615 140,00	617 374,60	100,36%	2 234,60
	Pozostałe koszty finansowe	2 975,00	9 022,17	303,27%	6 047,17
<b>10.</b>	<b>Ogółem koszty finansowe</b>	<b>733 115,00</b>	<b>792 904,65</b>	<b>108,16%</b>	<b>59 789,65</b>

**POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE : KONTO 761**

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE na 31.12.12r.	% WYKONANIA	Wykonanie - plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Koszty związane z likwidacją śr. trw. i wart. niemater. i prawnych	1 000,00		0,00%	-1 000,00
	Kary i grzywny	1 000,00	98,32	9,83%	-901,68
	Odpis należności	8 630,00		0,00%	-8 630,00
	Pozostałe koszty operacyjne	45 940,00	95 668,15	208,25%	49 728,15
<b>11.</b>	<b>Ogółem pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>56 570,00</b>	<b>95 766,47</b>	<b>169,29%</b>	<b>39 196,47</b>
	<b>OGÓŁEM KOSZTY NA 31.12.2012 r. (Lp.9+10+11)</b>	<b>25 892 339,00</b>	<b>25 983 333,65</b>	<b>100,35%</b>	<b>90 994,65</b>



**WYNIK FINANSOWY**

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE na 31.12.12r.	% WYKONANIA	Wykonanie - plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Przychody ze sprzedaży usług medycznych (Konto : 701)	25 628 950,00	25 702 676,23	100,29%	73 726,23
	Przychody z pozostałej sprzedaży wyrobów i usług (Konto : 702)	442 440,00	401 407,10	90,73%	-41 032,90
	Przychody finansowe (Konto : 750)	103 500,00	124 195,87	120,00%	20 695,87
	Pozostałe przychody operacyjne (Konto : 760)	75 467,00	272 217,43	360,71%	196 750,43
	Zyski nadzwyczajne (Konto : 770)		1 800,00		1 800,00
<b>1.</b>	<b>Ogółem przychody na 31.12.2012r.</b>	<b>26 250 357,00</b>	<b>26 502 296,63</b>	<b>100,96%</b>	<b>251 939,63</b>
	Koszty rodzajowe (Konta : 401 - 408)	25 102 654,00	25 094 662,53	99,97%	-7 991,47
	Koszty finansowe (Konto : 751)	733 115,00	792 904,65	108,16%	59 789,65
	Pozostałe koszty operacyjne (Konto : 761)	56 570,00	95 766,47	169,29%	39 196,47
<b>2.</b>	<b>Ogółem koszty na 31.12.2012r.</b>	<b>25 892 339,00</b>	<b>25 983 333,65</b>	<b>100,35%</b>	<b>90 994,65</b>
	<b>WYNIK FINANSOWY NA 31.12.2012r. (Lp:1-2)</b>	<b>358 018,00</b>	<b>518 962,98</b>	<b>144,95%</b>	<b>160 944,98</b>

II Zestawienie dotacji z budżetów jednostek samorządu terytorialnego

w zł. i gr.

Lp.	Wyszczególnienie - nazwa zadania inwestycyjnego	Plan	Wykonanie na 31.12.2012r.	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 (PRRON)	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%

M

W

### III Zestawienie środków na wydatki majątkowe.

w zł. i gr.

Lp.	Wyszczególnienie-nazwa zadania inwestycyjnego	Plan	Wykonanie na 31.12.2012r.	% wykonania
1.	Raty kapitałowe zgodnie z Umową leasingu z dnia 03.06.2009r.	117 205,10	117 205,10	100,00%
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	9 650,76	7,88%
4.	Poprawa efektywności systemu grzewczego Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez wykorzystanie OZE - kolektory słoneczne	90 758,80	30 442,50	33,54%
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	-	13 845,60	-
8.	Zakup urządzenia do ogrzewania pacjenta na potrzeby Szpitalnego Oddziału Ratunkowego	-	5 972,40	-
9.	Zakup kardiomonitora anestetycznego na potrzeby Bloku Operacyjnego	-	29 663,50	-
10.	Zakup zgrzewarki rotacyjnej z panelem cyfrowym na potrzeby Sterylizatorni	-	6 765,00	-
<b>OGÓLEM :</b>		<b>807 752,60</b>	<b>222 594,45</b>	<b>27,56%</b>

12

Grajewo, dn. 28.02.2013r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Wojskałowicz

Szpital Ogólny im. dr Witolda Giniela 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

D Y R E K T O R

Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Giniela w Grajewie

lek. med. Grzegorz Dembski



*Część opisowa*

*do sprawozdania rocznego z wykonania*

*planu finansowego*

*Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie*

*za 2012 rok:*

- 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., wykonane zostały w kwocie 25.702.676,23zł., co stanowi 100,29% planu rocznego.**

**Przekroczenie wykonanie przychodów medycznych ponad normatywny wskaźnik 100,00% wynosi 0,29%, tj. 73.726,23zł.**

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

- przychody z POW NFZ Białystok 24.836.489,60zł. tj. 100,40% planu (23.518.000,00zł. – kontrakty + 869.600,00zł. nadlimity 2012r. + 350.230,00zł. nadlimity za 2009r. = 24.737.830,00zł. plan ogółem);  
przekroczenie wykonania o 98.659,60zł.,
- przychody ze sprzedaży usług medycznych na rzecz innych zakładów i osób fizycznych (nieubezpieczeni i bez skierowań) 756.227,53zł., tj. 96,14% planu (786.600,00zł. plan);  
niewykonanie o 30.372,47zł.,
- przychody z pozostałej sprzedaży usług medycznych na rzecz innych pracodawców i osób fizycznych 109.959,10zł., tj. 105,20% planu (104.520,00zł. plan);  
przekroczenie wykonania o 5.439,10zł.

Zawyżone w stosunku do planu, o kwotę ogółem 98.659,60zł., wykonanie przychodów medycznych z POW NFZ, w całości wynika z rozliczenia nadlimitów 2012r., zarówno w ramach przesunięć, jak i w ramach zwiększeń kontraktów.

Przychody z pozostałej sprzedaży medycznej, które odpowiednio w jednym tytule zostały nie wykonane o kwotę 30.372,47zł., a w drugim tytule zostały przekroczone o kwotę 5.439,10zł., łącznie nie zostały wykonane, w stosunku do 100,00% przyjętego planu, o kwotę 24.933,37zł.

**Przychody z pozostałej sprzedaży wyrobów i usług (tzw. przychody ze sprzedaży niemedycznej) zaplanowane na kwotę 442.440,00zł., za 2012r. wykonane zostały w kwocie 401.407,10zł., co stanowi 90,73% planu i daje kwotę ich niewykonania 41.032,90zł., tj. 9,27% planu rocznego.**

Najniższe procentowo wykonanie przychodów w tym tytule występuje w podziale inne usługi i sprzedaż: 39,86%, tj. nie wykonano 12.725,00zł. oraz w podziale sterylizacja: 41,11%, tj. nie wykonano 6.996,05zł.

Najwyższe procentowo wykonanie przychodów w tym tytule występuje w podziale sprzedaż surowców wtórnych: 111,77%, tj. wykonano dodatkowo 108,30zł. i w podziale zaświadczenia lekarskie: wykonano 105,00%, tj. więcej o 5,00%, tj. więcej o 20,00zł. Przychody z pozostałej sprzedaży wyrobów i usług zaplanowane zostały na podstawie wykonania roku 2011. Ich faktyczne wykonanie za 2012r. w każdej z podziałek okazało się nieco inne, z wyraźną tendencją spadkową.



**Przychody finansowe Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie zaplanowane na 2012r. na kwotę 103.500,00zł., wykonane zostały w kwocie 124.195,87zł., co stanowi 120,00% planu i daje kwotę przekroczenia ich wykonania w wysokości 20.695,87zł., tj. o 20,00% planu rocznego.**

Szczegółowo nadwykonanie przychodów finansowych odnosi się do:

- odsetek uzyskanych: wykonano 155,69%, tj. przekroczone o kwotę 12.307,94zł.,
- odsetek od należności: wykonano 110,30%, tj. przeroczono o kwotę 8.387,93zł.

Powyższe nadwykonanie w podziale odsetek uzyskanych związane jest z szybszym wpływem na rachunek bankowy tut. Szpitala należności od POW NFZ Białystok, a w podziale odsetek od należności wynika z faktu wpływu większej kwoty odsetek ustawowych od należności od POW NFZ objętych wyrokiem Sądu Apelacyjnego w Białymstoku sygn. akt I ACa 271/11 z dnia 27.09.2012r. Odsetki te zaplanowane były w kwocie 81.000,00zł., a ich faktyczny wpływ wyniósł 89.604,76zł.

**Pozostałe przychody operacyjne Szpitala zaplanowane zostały na 2012r. na kwotę 75.467,00zł., a ich wykonanie wyniosło 272.217,43zł., tj. 360,71% planu, co daje kwotę ich nadwykonania w wysokości 196.750,43zł., tj. o 260,71%.**

Nadwykonanie pozostałych przychodów operacyjnych w całości wynika z odpisów rozliczeń międzyokresowych przychodów równoległych do amortyzacji środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, dokonanych na podstawie ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2011r. Nr 112, poz. 654z późn. zm.) oraz na podstawie art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2012r. poz. 742). Z tego tytułu w podziale przychodów: otrzymane nieodpłatnie składniki majątku trwałego, bez planu w tym zakresie, wykonano 33.526,43zł., a w podziale dotacje, przy planie 51.147,00zł. na zatrudnienie lekarza rezydenta, wykonano 156.656,61zł. Dotację na zatrudnienie lekarza rezydenta wykonano w kwocie 39.225,82zł.

W pozostałych przychodach operacyjnych, w wysokim wskaźniku wykonania, pozostają też przychody wykonane w podziale pozostałe przychody operacyjne. Wykonano je we wskaźniku 238,15% planu rocznego, tj. przekroczone o 138,15%, tj. o kwotę 20.888,03zł. Do wysokości kwoty 20.649,02zł. nadwykonanie przychodów w tej podziale powstało w związku z nieplanowanym umorzeniem dla Szpitala odsetek ustawowych przez ZWiK w Grajewie.

**W 2012r. tutejszy Szpital odnotował operacje na zyskach nadzwyczajnych, związane ze zdarzeniem losowym, tj. awarią termy w oddziale szpitalnym. Przyznane 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 26.502.296,63zł., co stanowi 100,96% planu rocznego i daje kwotę przekroczenia ich wykonania w wysokości 251.939,63zł.**



Na wyżej wymienioną kwotę nadwykonania przychodów ogółem składają się omówione wyżej:

niewykonane:

- przychody z pozost. sprzed. wyr. i usług – wykonano 90,73%; nie wykonano 41.032,90zł.

---

razem nie wykonano: 41.032,90zł.

przekroczone:

- przychody ze sprzed. usług medycznych – wykonano 100,29%; przekroczone 73.726,23zł.

- przychody finansowe – wykonano 120,00%; przekroczone 20.695,87zł.

- pozostałe przychody operacyjne – wykonano 360,71%; przekroczone 196.750,43zł.

wykonano poza planem:

- zyski nadzwyczajne ; nadwyżka 1.800,00zł.

---

razem nadwyżka: 292.972,53zł.

---

ogółem różnica (nadwykonanie): 251.939,63zł.

**Koszty rodzajowe Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie zaplanowane na 2012r. w kwocie 25.102.654,00zł., na dzień 31.12.2012r. wykonane zostały w kwocie 25.094.662,53zł., tj. w 99,97% planu rocznego, co daje ich oszczędność do normatywnego wskaźnika 100,00% w wysokości 0,03%, tj. 7.991,47zł.**

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 110,03%; nadwyżka 68.522,57zł.

- świadcz. dla pracowników – wykonanie 103,32%; nadwyżka 89.169,32zł.

- podatki i opłaty – wykonanie 102,35%; nadwyżka 16.709,33zł.

- amortyzacja – wykonanie 101,63%; nadwyżka 7.498,62zł.

- usługi obce – wykonanie 101,52%; nadwyżka 83.459,47zł.

- wynagrodzenia – wykonanie 100,44%; nadwyżka 52.602,16zł.

---

razem nadwykonania: 317.961,47zł.

niewykonane:

- pozostałe koszty – wykonanie 60,79%; oszczędność 241.454,55zł.

- materiały – wykonanie 96,76%; oszczędność 84.498,39zł.

---

razem oszczędności: 325.952,94zł.

---

ogółem różnica (niewykonanie): 7.991,47zł.

Najwyższe procentowo nadwykonanie kosztów, w stosunku do normatywnego wskaźnika 100,00%, 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 występuje w podziale dostawa wody:

wykonano 130,64%, tj. przekroczone o 30,64%, tj. przekroczone o 19.544,22zł.

Do wysokości kwoty 6.505,00zł. przekroczenie to jest skutkiem awarii sieci wodociągowej Szpitala, która miała miejsce na przełomie miesięcy sierpnia i września 2012r. W pozostałym zakresie wynika ze wzrostu cen jednostkowych.

Drugą podziałką kosztów energii z najwyższym procentowym ich wykonaniem jest energia

ciepła: wykonano 111,97%, tj. przekroczone o 11,97% , tj. przekroczone o 42.244,18zł.

Przekroczenie powyższe spowodowane jest wzrostem cen jednostkowych energii cieplnej (1GJ od 01.01.2011r. = 28,62zł.; 1GJ od 01.08.2011r. = 31,48zł.), który w roku 2011 obciążał 5 miesięcy , a w roku 2012 obciążał już cały rok.

Również wzrostem cen jednostkowych spowodowane jest niewielkie przekroczenie kosztów energii elektrycznej (wykonano 102,53% planu rocznego, tj. więcej o 2,53%, tj. więcej o 6.741,17zł.

Drugim tytułem kosztów z ich najwyższym procentowym wykonaniem są koszty świadczeń dla pracowników zaplanowane na kwotę roczną 2.682.569,00zł., wykonane zostały za 2012r. w kwocie 2.771.738,32zł., co stanowi 103,32% planu rocznego, tj. wskazuje na przekroczenie wykonania o 3,32%, tj. o 89.169,32zł.

Do wysokości kwoty 60.003,37zł. przekroczenie to wynika z faktu naliczenia w miesiącu grudniu 2012r., bez planu w tym zakresie, ekwiwalentu BHP za 2012r. Wyplata ekwiwalentu nie była planowana, gdyż normą jest, że pracodawca ma obowiązek wyposażenia pracowników w odzież ochronną i roboczą.

W pozostałym zakresie, tj. w kwocie 29.165,95zł., przekroczenie wykonania kosztów świadczeń dla pracowników wynika z różnic w składkach na ubezpieczenie społeczne, w składkach na Fundusz Emerytur Pomostowych, w odpisie na ZFŚS oraz w świadczeniach BHP.

Wykonanie kosztów składek ZUS pracodawcy od wynagrodzeń osobowych ukształtowało się na poziomie od najwyższego 102,31% planu rocznego w składkach na ubezpieczenie rentowe (przekroczenie: 16.577,90zł.) do najniższego 96,31% w składkach na Fundusz Pracy (oszczędność: 9.214,60zł.).

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 2012r. 2.235.450,00zł., tj. 18,975% osobowego funduszu wynagrodzeń planowanego na ten sam okres.

Faktyczne wykonanie składek ZUS pracodawcy za 2012r. od wynagrodzeń osobowych wykonanych w 2012r. wyniosło 19,139% ich wielkości, tj. 2.251.502,72zł. Nastąpił więc wzrost wskaźnika ogółem wykonanego w stosunku do planowanego o 0,164%. Wzrost ten spowodował przekroczenie w wykonaniu składek ZUS (bez FEP) o łączną kwotę 19.346,76zł. (w stosunku do faktycznie wykonanych wynagrodzeń osobowych;



$11.763.667,80\text{zł.} \times 18,975\% = 2.232.155,97\text{zł.}$   
 $2.232.155,97\text{zł.} - 2.251.502,72\text{zł.} = -19.346,75\text{zł.}$

Przekroczenie niniejsze w kwocie 19.346,75zł. zostało zmniejszone oszczędnością składek w kwocie 3.266,01zł. z tytułu niewykonania wynagrodzeń osobowych w kwocie 17.212,20zł. ( $17.212,20\text{zł.} \times 18,975\% = 3.266,01\text{zł.}$ ).

Składki ZUS pracodawcy na wynagrodzenia z tytułu umów zleceń zaplanowane na 2012r. we wskaźniku ogółem 6,474% (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 15,562% 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 ( $15,562\% - 6,474\% = 9,088\%$ ;  $128.494,36\text{zł.} \times 9,088\% = 11.677,57\text{zł.}$ ), jak i z zawyżonego wykonania umów zleceń (więcej o 69.814,36zł.  $\times 6,474\% = 4.519,78\text{zł.}$ )

Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych zostały zaplanowane na 2012r. w wielkości 0,252% planowanych wynagrodzeń osobowych (według wykonania 2011r.). Ich wykonanie za 2012r. w kwocie 28.433,32zł. w stosunku do wykonanych wynagrodzeń osobowych w kwocie 11.763.667,80 daje wskaźnik 0,242% i oszczędność w kwocie 1.256,68zł.

W tytule kosztów świadczenia dla pracowników, mieszczą się także

- wykonany w 99,63% planu rocznego odpis na ZFŚS (pod datą 31.12.2012r wprowadzono korektę wynikającą z faktycznie wykonanego zatrudnienia i liczby osób przebywających w 2012r. na urloпах wychowawczych),
- wykonane w 95,05% świadczenia związane z BHP.

Kolejnym tytułem z najwyższym procentowo wykonaniem kosztów rodzajowych za 2012r. są podatki i opłaty.

Na cały 2012r. koszty te zaplanowane zostały w kwocie 710.146,00zł. Ich faktyczne wykonanie za 2012r. wyniosło 726.855,33zł., co stanowi 102,35% planu i wskazuje na przekroczenie o 2,35%, tj. o 16.709,33zł.

Szczegółowo, niniejsze koszty, w opłatach za zanieczyszczanie środowiska na dzień 31.12.2012r. pozostały bez wykonania, w zakresie podziałki podatku od nieruchomości wykonane zostały w 100,00% planu, a różnice wykonania w stosunku do planu występują w podziałkach:

- podatek VAT (wykonanie: 103,69% planu, przekroczenie o 21.283,33zł.),
- opłaty skarbowe, sądowe i notarialne (wykonanie: 18,77% planu, oszczędność o 3.574,00zł.).

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 od dnia 01.01.2011r.

Relacja przyjętych do planu wskaźników procentowych VAT-u do sumy kosztów materiałów i energii, a ich faktyczne wykonanie w poszczególnych 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%
  - wykonanie: 17,244%
- IV kwartał 2012r.
- plan: 17,601%
  - wykonanie 19,312%

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 zmniejszonych potrzeb w tym zakresie, jak również wynika z faktu wnioskowania Szpitala o zwolnienie z opłat sądowych, we wszystkich przypadkach wszczynania postępowania sądowego.

Kolejnym tytułem kosztów z ich wykonaniem za 2012r. powyżej normatywnego wskaźnika 100,00% jest amortyzacja.

Koszty te zaplanowane na 2012r. na roczną kwotę 460.660,00zł., wykonane zostały w kwocie 468.158,62zł., tj. w 101,63%, tj. więcej o 1,63%, tj. więcej o 7.498,62zł.

Szczegółowo, wykonanie tych kosztów w poszczególnych podziałkach wynosi od 128,34% w amortyzacji sprzętu gospodarczego, do 58,25% w amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych.

Amortyzacja sprzętu gospodarczego zaplanowana została na roczną kwotę 22.240,00zł. Jej wykonanie za 2012r. wynosi 28.542,28zł., co wskazuje na przekroczenie w tych kosztach o kwotę 6.302,28zł. 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 (8 miesięcy x 818,46zł. = 6.547,68zł.).

Niski wskaźnik wykonania amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych wynika z ich całkowitego umorzenia w miesiącu lipcu 2012r., w którym dokonano ostatniego odpisu amortyzacyjnego w kwocie 221,99zł. od wartości niematerialnych i prawnych.

Plan amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych przewidywał odpisy na 12 miesięcy 2012r.

Amortyzacja sprzętu medycznego wykonana została w 101,16% planu rocznego, tj. przekroczono ją o 1,16% planu, tj. o kwotę 3.285,49zł. 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 2012r. wynosi od 95,25% planu w budowlach do 100,00% planu w budynkach.

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

Kolejnym tytułem kosztów z ich wykonaniem przekraczającym 100,00% są usługi obce. Koszty te zaplanowane na roczną kwotę 5.504.864,00zł. wykonane zostały w kwocie 5.588.323,47zł., co stanowi 101,52% planu i daje kwotę ich przekroczenia o 1,52%, tj. o 83.459,47zł.

Bez żadnego wykonania w tym tytule kosztów na 31.12.2012r. pozostaje podziałka: remonty pomieszczeń.

Najwyższe procentowe wykonanie kosztów w tym tytule występuje w podziale usługi medyczne obce – sekcje zwłok; plan na rok 2012: 1.800,00zł., wykonano 3.660,00zł., tj. 203,33% planu rocznego, tj. więcej o 1.860,00zł.  
Przekroczenie to wynikało ze zwiększonych potrzeb w tym zakresie.

Drugą podziałką kosztów z ich najwyższym procentowym wykonaniem w tym tytule są pozostałe usługi niematerialne; plan na rok 2012: 105.120,00zł., wykonano 170.604,60zł., tj. 162,30% planu rocznego, tj. więcej o 65.484,60zł.  
Powyższe przekroczenie planowanych kosztów wynika z faktu konieczności poniesienia kosztów nie przewidzianych w planie:

- 12.000,00zł. za usługi przy opracowaniu i wdrożeniu systemu zarządzania jakością zgodnego z wymaganiami normy PN-EN ISO 9001 : 2009 (Umowa Zlecenie nr 01/02/2012 zawarta w dniu 03.02.2012r. z R&S Kompleksowe Zarządzanie Jakością Renata Szumlicz z siedzibą w Wągrowcu),
- 8.500,00zł. za przeprowadzenie procesu certyfikacji systemu zarządzania jakością na zgodność z wymaganiami normy PN-EN ISO 9001 : 2009 (Umowa nr CBCS/9/12/K/19/01 zawarta w dniu 09.11.2012r. z Centrum Badań i Certyfikacji Systemów z siedzibą w Poznaniu),
- 20.000,00zł. wynagrodzenie mecenasa, będącego pełnomocnikiem Szpitala w sprawie sądowej (apelacyjnej) rozstrzygniętej na korzyść Szpitala Sygn. akt I ACA 271/11 z dnia 27.09.2012r. (Umowa zawarta w dniu 26.02.2010r. z Kancelarią Prawną Michał Żemojda z siedzibą w Raszynie Rybie); wypłaty wynagrodzenia dokonano w dniu 04.10.2012r. z zastrzeżeniem zwrotu w przypadku zmiany wyroku w wyniku skargi kasacyjnej,
- 21.707,31zł. pozostałe zastępstwa prawne w prowadzonych sprawach sądowych,
- 9.769,22zł. koszty usług BHP, które w planie ujęte były błędnie w podziale usługi medyczne obce – kontrakty,

---

71.976,53zł. ogółem.

Poza wyżej wymienionymi podziałkami, wysokie procentowe wykonanie kosztów występuje w:

- konserwacja i naprawa sprzętu i urządzeń: 121,75%, przekroczone o 21,75%, tj. o 28.077,67zł.,
- wywóz nieczystości: 118,01%, przekroczone o 18,01%, tj. o 32.359,10zł.,
- dzierżawa urządzeń: 116,67%, przekroczone o 16,67%, tj. o 7.422,74zł.,
- prenumerata czasopism: 114,75%, przekroczone o 14,75%, tj. o 147,49zł.

Wysokie procentowe wykonanie kosztów w podziale konserwacja i naprawa sprzętu i urządzeń wynika ze stopnia wyeksploatowania posiadanej przez Szpital aparatury medycznej, jak również maszyn i urządzeń technicznych. Wg stanu na 31.12.2012r. nasza aparatura medyczna jest zamortyzowana w 76,33%, a maszyny i urządzenia techniczne w



59,37%. Przy czym od około 10 lat Szpital amortyzuje środki trwałe w stawkach stanowiących 50% ich wartości ustawowej.

W przypadku wywozu nieczystości przekroczenie planowanych kosztów spowodowane jest przede wszystkim awarią sieci wodno-kanalizacyjnej na przełomie sierpnia i września 2012r. (10.604,00zł.) oraz wzrostem ceny jednostkowej wywozu i utylizacji 1kg odpadu medycznego od dnia 05.11.2012r. o 0,30zł. (cena netto obowiązująca do 02.11.2012r.: 1,90zł.; cena netto obowiązująca od 05.11.2012r.: 2,20zł.).

Dzierżawa urządzeń na 2012r. zaplanowana była na podstawie wykonania roku poprzedniego na miesięczną kwotę 3.710,00zł. Faktyczne wykonanie tych kosztów w układzie miesięcznym za 2012r. wyniosło 4.328,56zł.

Wzrost kosztów dzierżawy urządzeń spowodowany został awaryjnym wyłączeniem z użytkowania własnej przestarzałej aparatury diagnostycznej i koniecznością zastąpienia jej aparaturą wdzierżawioną.

Przekroczenie planowanych kosztów prenumeraty czasopism procentowo dosyć wysokie, w układzie kwotowym jest małe i pozostaje bez praktycznie bez znaczenia dla wyniku finansowego.

W najniższym wskaźniku procentowym w tym tytule kosztów wykonane są koszty w podziale usługi pocztowe: wykonano 89,73%, tj. nie wykonano 10,27%, tj. nie wykonano 751,91zł.

Ich plan na 2012r. w kwocie 7.320,00zł. ustalony został na podstawie wykonania roku 2011 w kwocie 7.357,79zł. Rzeczywiste potrzeby w tym zakresie w roku 2012 okazały się mniejsze.

Drugą podziałką kosztów w tym tytule z ich najniższym procentowym wykonaniem są usługi telekomunikacyjne: wykonano 90,05%, tj. nie wykonano 9,95%, tj. nie wykonano 4.503,24zł. Zanizone wykonanie tych kosztów, podobnie jak w przypadku usług pocztowych spowodowane zostało zmniejszeniem potrzeb w tym przedmiocie, w stosunku do roku poprzedniego ( wykonanie 2011r.: 44.465,56zł., plan na 2012r.: 45.240,00zł.).

Ponadto, także poniżej wskaźnika 100,00%, wykonano koszty usług obcych w podziałkach, jak niżej:

- pozostały transport: wykonano 96,44%, tj. nie wykonano 3,56%, tj. 10.555,14zł.,
- usługi medyczne obce – kontrakty: wykonano 98,98%, tj. nie wykonano 1,02%, tj. 34.158,06zł.,
- usługi żywienia pacjentów: wykonano 99,86%, tj. nie wykonano 0,14%, tj. 1.375,32zł.

Wynagrodzenia zaplanowane na 2012r. na kwotę 11.839.560,00zł., za 2012r. wykonane zostały w kwocie 11.892.162,16zł., co stanowi 100,44% planu i wskazuje na kwotę nadwykonania tych kosztów w wysokości 52.602,16zł.

Szczegółowo, w poszczególnych podziałkach kosztów wynagrodzeń, ich wykonanie na 31.12.2012r. kształtuje się następująco:

- |                                                               |               |
|---------------------------------------------------------------|---------------|
| - wynagrodzenia osobowe pracowników: wykonano 99,85% planu;   |               |
| oszczędność:                                                  | 17.212,20zł., |
| - wynagrodzenia z tytułu umów zleceń: wykonano 218,97% planu; |               |
| przekroczenie:                                                | 69.814,36zł.  |



Jak wynika z powyższego zestawienia, przekroczenie kosztów wynagrodzeń z tytułu umów zleceń do wysokości kwoty 17.212,20zł. znajduje pokrycie w zaniżonym wykonaniu wynagrodzeń osobowych.

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie osobowe wykonane za 2012r., przy wykonanych 368,62 etatu przeliczeniowego wyniosło 2.659,39zł., co stanowi 100,73% przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia osobowego planowanego na cały 2012r. (2.640,08zł. przy planowanych na cały 2012r. na 371,86 etatu przeliczeniowego).

$11.763.667,80zł. : 12 \text{ miesięcy} : 368,62 \text{ etatu przeliczeniowego} = 2.659,39zł.$   
 $2.659,39zł. : 2.640,08zł. = 100,73\%$   
 $2.659,39zł. - 2.640,08zł. = 19,31zł.$

Jak wynika z powyższego przeciętne wynagrodzenie miesięczne wykonane za dwanaście miesięcy 2012r. jest wyższe od planowanego o kwotę 19,31zł., co daje łączną kwotę przekroczenia w wysokości 85.416,63zł. (dla 368,62 etatu za cały rok).

$19,31zł. \times 368,62 \text{ etatu} \times 12 \text{ m-cy} = 85.416,63zł.$

Przekroczenie wykonania przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego sfinansowane zostało zaniżonym o 3,24 etatu przeliczeniowego zatrudnieniem średniorocznym:

$371,86 \text{ etatu} - 368,62 \text{ etatu} = 3,24 \text{ etatu}$   
 $3,24 \text{ etatu} \times 2.640,08zł. \times 12 \text{ m-cy} = 102.646,31zł.$

$102.646,31zł. - 85.416,63zł. = 17.229,68zł.$

17.229,68zł. kwota oszczędności osobowego funduszu wynagrodzeń (jego niewykonanie) na 31.12.2012r., po sfinansowaniu zawyżonego wykonania przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego.

Różnica pomiędzy kwotą wyliczoną jak wyżej (17.229,68zł.), a kwotą oszczędności kosztów wyliczoną z tabeli niniejszego sprawozdania (17.212,20zł.) wynosi 17,48zł. i powstała z zaokrągleń.

Wynagrodzenia z tytułu umów zleceń zaplanowano na 2012r. w kwocie 58.680,00zł.

Wykonanie wynagrodzeń z tytułu umów zleceń za 2012r. wynosi 128.494,36zł., co stanowi 218,97% planu rocznego i tworzy przekroczenie o 118,97%, tj. o kwotę 69.814,36zł.

Przekroczenie niniejsze do wysokości kwoty 63.409,00zł. 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 2012r. zabezpieczono zastępstwo wypadkowego zwolnienia pracownika prosektorium (1.386,36zł.).

W pozostałym zakresie przekroczenie planu wynagrodzeń z tytułu umów zleceń wynika z bieżących zmian w formach zatrudnienia.

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 31.12.2012r. wyniosło 374.316,45zł., tj. 60,79%, tj. nie wykonano 39,21%, tj. nie wykonano kwoty 241.454,55zł.

Oszczędność w wykonaniu pozostałych kosztów w całości wynika z braku ich wykonania w podziale pozostałe koszty, w 100% dotyczącej ubezpieczenia z tytułu zdarzeń medycznych, które planowane było na roczną kwotę składek 295.000,00zł.

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 zerowym wykonaniem kosztów w tym tytule pozostają także koszty prowizji i opłat bankowych.

Ponadto, poniżej 100,00% wskaźnika wykonane także zostały koszty składek na PFRON: wykonano 83,06%, tj. kwotowo nie wykonano 31.144,00zł.

Oszczędność ta powstała w związku ze wzrostem zatrudnienia osób niepełnosprawnych, przy ogólnym spadku zatrudnienia w stosunku do roku poprzedniego:

- 2011r.: przeciętne zatrudnienie miesięczne 380,47 etatu przeliczeniowego, w tym niepełnosprawnych 7,5358 etatu przeliczeniowego,
- 2012r.: przeciętne zatrudnienie miesięczne 368,62 etatu przeliczeniowego, w tym niepełnosprawnych 8,7425 etatu.

Z powyższych oszczędności kosztów sfinansowane zostały przekroczenia kosztów w innych podziałkach w tym tytule, jak niżej:

- podróże służbowe; wykonano: 260,21% planu, tj. przekroczone o 160,21%, tj. o 9.612,82zł.,
- ubezpieczenie OC zakładu ; wykonano: 166,86% planu, tj. przekroczone o 66,86%, tj. o 70.199,00zł.
- koszty reprezentacji i reklamy; wykonano: 146,11% planu, tj. przekroczone o 46,11%, tj. o 276,63zł.
- ubezpieczenie majątkowe; wykonano: 121,00% planu, tj. przekroczone o 21,00%, tj. o 5.201,00zł.

Najwyższe przekroczenie w procentowym wskaźniku wykonania kosztów powstało w podróżach służbowych (wykonano 260,21%).

Plan podróży służbowych oparto na ich wykonaniu za 11 miesięcy 2011r. (4.965,50zł) i ustalono go na 2012r. na kwotę 6.000,00zł.

Konieczne do poniesienia w 2012r. w tym przedmiocie dodatkowe koszty w postaci kosztów podróży służbowych pielęgniarek odbywających szkolenia z zakresu zakażeń wewnątrzszpitalnych oraz koszty podróży służbowych związanych z prowadzonymi postępowaniami sądowymi przeciwko POW NFZ, spowodowały, że pierwotnie ustalony plan tych kosztów został przekroczony.

0  
12



Zarówno koszty ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej zakładu, jak i koszty ubezpieczeń majątkowych zaplanowano na 2012r. 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.

Przekroczenie kosztów reprezentacji i reklamy w ujęciu kwotowym jest niewielkie (276,63zł) i pozostaje praktycznie bez wpływu na wynik finansowy.

Koszty materiałów zaplanowane na kwotę 2.605.920,00zł., na 31.12.2012r. wykonane zostały w kwocie 2.521.421,61zł., tj. w 96,76% planu rocznego, tj. mniej o 3,24%, tj. mniej 84.498,39zł.

Oszczędność kosztów w tym tytule (3,35% 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:

- odzież ochronna i robocza: wykonanie 4.005,46zł., tj. 12,65% planu, tj. nie wykonano 87,35%, tj. nie wykonano 27.654,54zł.
- bielizna i pościel: wykonanie 9.461,55zł., tj. 25,26% planu, tj. nie wykonano 74,74%, tj. nie wykonano 27.988,45zł.,
- środki czystościowe dezynfekcyjne: wykonanie 8.811,55zł., tj. 59,54% planu, tj. nie wykonano 40,46%, tj. nie wykonano 5.988,45zł.

Zarówno zakupy odzieży ochronnej i roboczej, jak i zakupy bielizny i pościeli 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, tj. w 2012r.

Plan kosztów środków czystościowych i dezynfekcyjnych ustalony został na 2012r. na kwotę 14.800,00zł. na podstawie ich wykonania w 2011r., które wyniosło 14.226,71zł.

Zmniejszenie potrzeb w tym zakresie, jak również zmiana asortymentu i dostawców tych materiałów dały oszczędność w ich kosztach w kwocie 5.988,45zł.

Kwotowo, najwyższe niewykonanie kosztów materiałów występuje w podziałce olej opałowy: nie wykonano 69.792,57zł. i w podziałce leki: nie wykonano 50.630,55zł.

Zaniżone wykonanie kosztów oleju opałowego wynika ze zmniejszenia potrzeb w tym zakresie.

W planie na 2012r. zapotrzebowanie na olej opałowy oszacowano na 75.000 l, a w planie na 2013r. wg wykonania w 2012r. zapotrzebowanie oszacowano na 66.000 l. Ponadto na powstanie oszczędności w tych kosztach miały także wpływ zmiany w cenie jednostkowej 1 l



oleju opałowego, w tym także obniżka tych cen w stosunku do ceny netto przyjętej w planie na cały 2012r. w wysokości 3,35zł.

Plan leków ustalony został na kwotę 80.000,00zł. miesięcznie na podstawie ich przeciętnego wykonania za okres 11 miesięcy 2011r. (miesięcznie 77.026,60zł.). Niewykonanie tego planu w kwocie rocznej oszczędności 50.630,55zł. (miesięcznie oszczędność wynosi 4.219,21zł.) należy traktować jak zwyczajne zmiany (odchylenia) związane z leczonymi jednostkami chorobowymi, tym bardziej, że już od kilku lat przeciętne miesięczne koszty leków w tutejszym Szpitalu kształtują się na poziomie około 80 tys. zł.

Najwyższe procentowe wykonanie kosztów materiałów występuje w podziałkach:

- pozostałe paliwa: wykonanie 200,30% planu, przekroczone o 100,30%, tj. o kwotę 1.805,43zł.,
- środki opatrunkowe: wykonanie 150,93% planu, przekroczone o 50,93%, tj. o kwotę 18.537,42zł.,
- składniki krwi: wykonanie 148,92% planu, przekroczone o 48,92%, tj. o kwotę 55.773,00zł.,
- błony rtg: wykonanie 126,99% planu, przekroczone o 26,99%, tj. o kwotę 777,36zł.,
- paliwo samochodowe i olej: wykonanie 126,18%, przekroczone o 26,18%, tj. o kwotę 1.151,91zł.

Przekroczenia planowanych kosztów w wysokim wskaźniku procentowym pozostałych paliw, błon rtg oraz paliwa samochodowego i oleju kwotowo są niewielkie i praktycznie bez istotnego znaczenia dla wyniku finansowego.

Należy przy tym zaznaczyć, że zwiększone koszty paliwa samochodowego i oleju związane są z realizacją większości potrzeb transportowych administracji, w tym szczególnie zaopatrzenia, własnym, starym samochodem Szpitala.

Koszty środków opatrunkowych i składników krwi zaplanowane zostały na 2012r. zgodnie z ich wykonaniem za 11 miesięcy 2011r.:

- środki opatrunkowe 33.287,25zł. (cały rok 37.385,67zł.); plan na 2012r. 36.400,00zł.
- składniki krwi 104.475,00zł. (cały rok 116.461,00zł.); plan na 2012r. 114.000,00zł.

Faktyczne wykonanie kosztów tych podziałek wskazuje, iż potrzeby w tym zakresie w 2012r. wzrosły.

Kilkuletnie obserwacje wykonania kosztów w stosunku do pierwotnie zakładanego planu, wskazują, że im bardziej dane koszty są bezpośrednio związane z pacjentami, tym trudniej przewidzieć ich faktyczne wykonanie w roku. Występujące zmiany w strukturze epidemiologicznej hospitalizowanych pacjentów wywierają istotny wpływ na zmiany w ponoszonych kosztach ich leczenia.

Kwotowo, najwyższe przekroczenie planowanych kosztów materiałów występuje w podziale składniki krwi: przekroczone o 55.773,00zł. i w sprzęcie jednorazowego użytku: przekroczone o 41.288,89zł.

Oprócz przytoczonego wyżej argumentu, przekroczenia te można częściowo przypisać wzrostowi cen jednostkowych.

**Koszty finansowe Szpitala zaplanowane na 2012r. na kwotę ogółem 733.115,00zł. wykonane zostały w kwocie 792.904,65zł., co stanowi 108,16% i daje ich przekroczenie o 8,16%, tj. o kwotę 59.789,65zł.**

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

- prowizje: wykonano poza planem 35.449,00zł.,
- odsetki od zobowiązań: 113,96% tj. przekroczone o 13,96%, tj. przekroczone o 16.058,88zł.,
- odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek: 100,36%, tj. przekroczone 0,36%, tj. przekroczone o 2.234,60zł.,
- pozostałe koszty finansowe: 303,27%, tj. przekroczone o 203,27%, tj. przekroczone o 6.047,17zł.

Wykonanie bez planu w tym zakresie prowizji wynika z faktu konieczności zaciągnięcia w Magellan S. A. z siedzibą w Łodzi dwóch pożyczek krótkoterminowych, jak niżej:

- 1). wg Umowy pożyczki z 17.07.2012r. w kwocie 331.000,00zł. na spłatę zobowiązań wobec PEC Grajewo,
- 2). wg Umowy pożyczki z 20.07.2012r. w kwocie 119.000,00zł. na spłatę zobowiązań wobec ZWiK Grajewo.

Pożyczki te nie są oprocentowane, kosztem ich zaciągnięcia były naliczone i opłacone w 2012r. prowizje: odpowiednio 26.149,00zł. i 9.300,00zł.

Przekroczenie kosztów odsetek od zobowiązań związane jest z trudną sytuacją finansową Szpitala.

Bazą do wyliczenia planu odsetek od zobowiązań było ich wykonanie za 11 miesięcy 2011r. (85.727,54zł.), przeliczone na 12 miesięcy i podwyższone wskaźnikiem wzrostu kwoty zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług wg stanu na 30.11.2011r. w stosunku do stanu z 31.12.2010r.

Faktyczne wykonanie roku 2011 pokazało, że odsetki z racji dużego obciążenia w miesiącu grudniu 2011r. (73.921,20), za cały 2011r. wyniosły 159.648,74zł. (stan zgodny z bilansem) W związku z powyższym nieaktualne okazały się założenia przejęte do wyliczenia planu odsetek od zobowiązań na 2012r.

Należy przy tym zaznaczyć, że w odniesieniu do 2011r., odsetki od zobowiązań wykonane za 2012r. stanowią 82,09%.

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%, faktycznie w grudniu 2012r. 4,51%,
- 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%, faktycznie w grudniu 2012r. 4,64%,
- 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%, faktycznie w grudniu 2012r. 4,54%.



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

Przekroczenie pozostałych kosztów finansowych wynosi 6.047,17zł. i składa się z:

- 4.047,00zł. opłata prolongacyjna naliczona 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.,
- 2.000,00zł. wynagrodzenie pełnomocnika ustanowionego przez wierzyciela w Ugodzie zawartej dnia 28.09.2012r. (dot. spłaty zobowiązań z tyt. dostaw towarów i usług).

Planowe wykonanie pozostałych kosztów finansowych w kwocie 2.975,17zł. dotyczy kosztów obsługi leasingu 2 sztuk aparatów RTG (Umowa leasingu Nr 24764 z dnia 03.06.2009r.; wygasła z dniem 11.07.2012r.).

**Pozostałe koszty operacyjne zaplanowane na 2012r. na kwotę 56.570,00zł. wykonane zostały w kwocie 95.766,47zł., co stanowi 169,29% planu, a więc daje ich przekroczenie w wysokości 69,29%, tj. w kwocie 39.196,47zł.**

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 95.668,15zł., tj. 208,25%, tj. przekroczone o 108,25%, tj. przekroczone o 49.728,15zł.

Przekroczenie to wynika z faktu nasilenia się, szczególnie w I kwartale 2012r., wszczynania przeciwko Szpitalowi postępowań sądowych przez naszych wierzycieli wierzycielności z tytułu dostaw towarów i usług. Ponadto w 2012r. prowadzone były postępowania sądowe przeciwko POW NFZ Białystok.

W okresie sprawozdawczym Szpital opłacił koszty procesowe na kwotę ogółem 88.944,05zł., w tym także koszty upomnień i koszty postępowania sądowego prowadzonego przeciwko POW NFZ Białystok: 38.667,00zł. (sygn. akt I ACa 758/11 z 23.02.2012r., sygn. akt IV CSK 260/12 z dnia 28.08.2012r. i sygn. akt I ACa 271/11 z dnia 27.09.2012r.).

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

**Ogółem koszty Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie zaplanowane na 2012r. na kwotę 25.892.339,00zł., wykonane zostały w kwocie 25.983.333,65zł., tj. w 100,35% planu rocznego, co wskazuje na kwotę ich przekroczenia za rok obrotowy w wysokości 90.994,65zł.**

**Wynik finansowy na działalności Szpitala zaplanowany za cały 2012r. na kwotę zysku 358.018,00zł., wykonany został w kwocie zysku 518.962,98zł., co w stosunku do wyniku finansowego planowanego daje wskaźnik w wysokości 144,95%.**

**Na kwotę dodatniego wyniku finansowego wykonanego za 2012 rok składają się:**



✓ planowany dodatni wynik finansowy na działalności Szpitala na 2012 rok:	358.018,00zł. (+)
✓ przekroczenie wykonania planowanych przychodów medycznych:	73.726,23zł. (+)
✓ niewykonanie planowanych przychodów niemedycznych:	41.032,90zł. (-)
✓ przekroczenie wykonania planowanych przychodów finansowych:	20.695,87zł. (+)
✓ przekroczenie wykonania planowanych pozostałych przychodów operacyjnych:	196.750,43zł. (+)
✓ wystąpienie zysków nadzwyczajnych (bez planu)	1.800,00zł. (+)
<b>ogółem różnice w przychodach:</b>	<b>251.939,63zł. (+)</b>
✓ niewykonanie planowanych kosztów rodzajowych:	7.991,47zł. (+)
✓ przekroczenie wykonania planowanych kosztów finansowych:	59.789,65zł. (-)
✓ przekroczenie wykonania planowanych pozostałych kosztów operacyjnych:	39.196,47zł. (-)
<b>ogółem różnice w kosztach:</b>	<b>90.994,65zł. (-)</b>
<b>ogółem dodatni wynik finansowy wykonany za 2012 rok (zysk):</b>	<b>518.962,98zł. (+)</b>

## 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 2012 roku 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.

W 2012 roku nie nastąpiło otrzymanie i wykorzystanie dotacji na podniesienie poziomu świadczeń usług medycznych. Będzie ono możliwe po przyznaniu i otrzymaniu dotacji na finansowanie niniejszego zadania inwestycyjnego w części finansowanej ze środków Unii Europejskiej.

Uchwałą Nr XXX/157/12 Rady Powiatu Grajewskiego z dnia 28 grudnia 2012r. tutajszemu Szpitalowi przyznano na 2013r. dotację celową w kwocie 400.000,00zł. z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Podniesienie poziomu świadczeń usług medycznych Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie poprzez przebudowę i zakup sprzętu i aparatury medycznej”.

W 2012r., z powodu braku zaplanowanego finansowania, nie zrealizowano także zakupu laparoskopu.

Dnia 19.03.2012r. do tutajszego Szpitala wpłynęła odpowiedź Burmistrza Miasta Grajewo na nasze wnioski w sprawie przyznania dotacji celowej w kwocie 220.000,00zł. na zakup laparoskopu na potrzeby tutajszego 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 wynikało, iż przyznanie wnioskowanej dotacji możliwe będzie w drugiej połowie 2012r.

Dnia 29.11.2012r. ponownie pisemnie zwróciliśmy się do Burmistrza Miasta Grajewo z wnioskiem o przyznanie przedmiotowej dotacji celowej.

Dnia 26.12.2012r. do tut. Szpitala wpłynęła pisemna odpowiedź w niniejszej sprawie, informująca nas, iż z uwagi na kończący się rok budżetowy, z przyczyn technicznych nie jest możliwe przyznanie dotacji jeszcze w 2012r. W związku z tym, sprawę udzielenia niniejszej dotacji przesuwa się do rozpatrzenia w roku 2013.

### 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 pn. „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 pn. „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 rok obrotowy 2012 wykorzystane zostały na wydatki majątkowe własne środki finansowe Szpitala w kwocie **222.594,45zł.**, co stanowi 27,56% kwoty planowanej, w tym:

- ✓ **objęte planem: 166.347,95zł.**, z tego:
  - 117.205,10zł. na spłatę rat kapitałowych z tytułu leasingu aparatów RTG; 100,00% planu wydatków majątkowych na ten cel,
  - 30.442,50zł. na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Poprawa efektywności systemu grzewczego Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez wykorzystanie OZE – kolektory słoneczne”, 33,54% 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,
  - 9.650,76zł. na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Podlaski system informacyjny e-Zdrowie”, 7,88% planu wydatków majątkowych na ten cel,
- ✓ **poza planem: 56.246,50zł.**, 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,
  - 29.663,50zł. na zakup kardiomonitora anestetycznego na potrzeby Bloku Operacyjnego,
  - 6.765,00zł. na zakup zgrzewarki rotacyjnej na potrzeby Sterylizatorni.



Wydatki majątkowe zrealizowane poza planem w zakresie zakupu aparatury medycznej na potrzeby SOR 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.

Wydatki majątkowe zrealizowane poza planem w zakresie zakupu kardiomonitora anestetycznego i zgrzewarki dotyczyły sytuacji awaryjnych, tj. bezwzględnej konieczności wymiany aparatów zepsutych, nienadających się do dalszej eksploatacji.

W okresie sprawozdawczym nie wykonano żadnych wydatków majątkowych planowanych na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Podniesienie poziomu świadczeń usług medycznych Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez przebudowę i zakup sprzętu i aparatury medycznej”. Środki te zostaną wykorzystane po przyznaniu środków stanowiących zewnętrzne źródła finansowania przedmiotowego zadania inwestycyjnego (z funduszy europejskich oraz z Powiatu Grajewskiego).

Niskie wykorzystanie planowanych środków własnych na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Podlaski system informacyjny e-Zdrowie” wynika z niezależnego od Szpitala przesunięcia jego okresu realizacji. W przypadku zadania inwestycyjnego pn. „Poprawa efektywności systemu grzewczego Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez wykorzystanie OZE – kolektory słoneczne” niskie wykonanie planowanych wydatków majątkowych związane jest z ciągłym brakiem pozyskania zewnętrznego źródła finansowania. Wykazane wydatki na ten cel dotyczą przygotowania dokumentacji projektowej oraz sporządzenia wniosków aplikacyjnych do funduszy europejskich.

Grajewo, dn. 28.02.2013r.

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 Woźniak*  
mgr Elżbieta Woźniak

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

*Grzegorz Dembski*  
lek. med. Grzegorz Dembski

**Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie z tytułu kredytów, pożyczek i leasingu wg stanu na 31.12.2012r.**

w zł. i gr.

Lp.	Wierzyciel	Tytuł zobowiązania	Stan na 01.01.2012r.		Zwiększenie w ciągu roku		Zmniejszenie w ciągu roku		Stan na 31.12.2012r.	
			planowany	faktyczny	planowane	faktyczne	planowane	faktyczne	planowany	faktyczny
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	280 382,88	186 921,95	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 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	480 000,00	1 100 000,00	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	450 434,76	8 783 478,34	8 783 478,34
<b>Razem kredyty:</b>			<b>11 281 217,93</b>	<b>11 281 217,93</b>	-	-	<b>1 210 817,64</b>	<b>1 210 817,64</b>	<b>10 070 400,29</b>	<b>10 070 400,29</b>
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	26 400,00	52 200,00	52 200,00
5.	Powiat Grajewski 19 - 200 Grajewo ul. Strazacka 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. Strazacka 6B	pożyczka krótkoterminowa Umowa z 08.03.2012r.	-	-	-	700 000,00	-	700 000,00	-	-
7.	Magellan S.A. 90-330 Łódź al. Piłsudskiego 76	pożyczka krótkoterminowa Umowa z 17.07.2012r.	-	-	-	331 000,00	-	137 916,65	-	193 083,35
8.	Magellan S.A. 90-330 Łódź al. Piłsudskiego 76	pożyczka krótkoterminowa Umowa z 20.07.2012r.	-	-	-	119 000,00	-	49 583,35	-	69 416,65
<b>Razem pożyczki:</b>			<b>78 600,00</b>	<b>78 600,00</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>2 150 000,00</b>	<b>1 026 400,00</b>	<b>1 913 900,00</b>	<b>52 200,00</b>	<b>314 700,00</b>
9.	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	117 205,10	-	-
<b>Ogółem kredyty, pożyczki i leasing :</b>			<b>11 477 023,03</b>	<b>11 477 023,03</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>2 150 000,00</b>	<b>2 354 422,74</b>	<b>3 241 922,74</b>	<b>10 122 600,29</b>	<b>10 385 100,29</b>



*Część opisowa*

*do sprawozdania rocznego z wykonania*

*planu finansowego*

*Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie*

*za 2012 rok:*

*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<br>z tego:                                                     | 11.281.217,93zł. |
| - kredyt długoterminowy zaciągnięty w 2003 roku<br>w Nordea Bank Polska S. A. w Gdyni                       | 467.304,83zł.    |
| - kredyt długoterminowy zaciągnięty w 2006 roku<br>w konsorcjum bankowym reprezentowanym przez BS Szczuczyn | 1.580.000,00zł.  |
| - kredyt długoterminowy zaciągnięty w latach 2007 - 2009<br>w Nordea Bank Polska S. A. w Gdyni              | 9.233.913,10zł.  |
| • pożyczki<br>z tego:                                                                                       | 78.600,00zł.     |
| - pożyczka długoterminowa zaciągnięta w WFOŚiGW<br>w Białymstoku w 2009r.                                   | 78.600,00zł.     |
| • leasing finansowy<br>z tego:                                                                              | 117.205,10zł.    |
| - leasing aparatów RTG wg umowy zawartej w 2009r.<br>(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 o kwotę 2.150.000,00zł.:**

- z tytułu zaciągniętych w organie założycielskim (Powiecie Grajewskim) dwóch 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.
- z tytułu zaciągniętych w Magellan S. A. 90-330 Łódź Al. Marszałka Józefa Piłsudskiego 76 dwóch pożyczek krótkoterminowych w łącznej kwocie **450.000,00zł.**, w tym:
  - 331.000,00zł. na podstawie Umowy pożyczki z dnia 17 lipca 2012r. (na spłatę zobowiązań z tyt. dostaw towarów i usług wobec PEC Sp. z o. o. w Grajewie),
  - 119.000,00zł. na podstawie Umowy pożyczki z dnia 20 lipca 2012r. (na spłatę zobowiązań z tyt. dostaw towarów i usług wobec ZWiK w Grajewie).



W ciągu 2012r. z zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz z tytułu leasingu finansowego Szpital **splacił** kapitał na kwotę ogółem **3.241.922,74zł.**

Splaty niniejsze dotyczyły:

• kredytów zaciągniętych w bankach komercyjnych z tego:	1.210.817,64zł.
- kredyt długoterminowy zaciągnięty w 2003 roku w Nordea Bank Polska S. A. w Gdyni	280.382,88zł.
- kredyt długoterminowy zaciągnięty w 2006 roku w konsorcjum bankowym reprezentowanym przez BS Szczuczyn	480.000,00zł.
- kredyt długoterminowy zaciągnięty w latach 2007 - 2009 w Nordea Bank Polska S. A. w Gdyni	450.434,76zł.
• pożyczek z tego:	1.913.900,00zł.
- pożyczka długoterminowa zaciągnięta w 2009r. w WFOŚiGW w Białymstoku	26.400,00zł.
- pożyczka krótkoterminowa zaciągnięta w 2012r. w Powiecie Grajewskim (Umowa z 03.01.2012r.)	1.000.000,00zł.
- pożyczka krótkoterminowa zaciągnięta w 2012r. w Powiecie Grajewskim (Umowa z 08.03.2012r.)	700.000,00zł.
- pożyczka krótkoterminowa zaciągnięta w 2012r. w Magellan S. A. w Łodzi (Umowa z 17.07.2012r.)	137.916,65zł.
- pożyczka krótkoterminowa zaciągnięta w 2012r. w Magellan S. A. w Łodzi (Umowa z 20.07.2012r.)	49.583,35zł.
• leasingu finansowego z tego:	117.205,10zł.
- leasing aparatów RTG wg umowy zawartej w 2009r. (raty kapitałowe i opłata za przeniesienie własności)	117.205,10zł.

Na dzień **31.12.2012r.** tutejszy Szpital nie posiadał zobowiązań wymagalnych z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek i leasingu finansowego.

Zobowiązania niewymagalne z przedmiotowego tytułu na koniec okresu sprawozdawczego wynosiły **10.385.100,29zł.**, w tym:

• kredyty zaciągnięte w bankach komercyjnych z tego:	10.070.400,29zł.
- kredyt długoterminowy zaciągnięty w 2003 roku w Nordea Bank Polska S. A. w Gdyni	186.921,95zł.
- kredyt długoterminowy zaciągnięty w 2006 roku w konsorcjum bankowym reprezentowanym przez BS Szczuczyn	1.100.000,00zł.
- kredyt długoterminowy zaciągnięty w latach 2007 - 2009 w Nordea Bank Polska S. A. w Gdyni	8.783.478,34zł.

- |                                                                                                      |               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| • pożyczki                                                                                           | 314.700,00zł. |
| z tego:                                                                                              |               |
| - pożyczka długoterminowa zaciągnięta w 2009r.<br>w WFOŚiGW w Białymstoku                            | 52.200,00zł.  |
| - pożyczka krótkoterminowa zaciągnięta w 2012r.<br>w Magellan S. A. w Łodzi;<br>Umowa z 17.07.2012r. | 193.083,35zł. |
| - pożyczka krótkoterminowa zaciągnięta w 2012r.<br>w Magellan S. A. w Łodzi;<br>Umowa z 20.07.2012r. | 69.416,65zł   |
| • leasing finansowy                                                                                  | 0,00zł.       |
| z tego:                                                                                              |               |
| - leasing aparatów RTG wg umowy zawartej w 2009r.<br>(spłata rat kapitałowych)                       | 0,00zł        |

Na dzień 31.12.2012r., w tutejszym Szpitalu, zobowiązania odsetkowe od zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz leasingu finansowego nie istniały (dnia 11.07.2012r., na podstawie Umowy przeniesienia własności zawartej w dniu 11.07.2012r. oraz w związku z wykonaniem wszelkich zobowiązań wynikających z umowy leasingowej, nastąpiło przeniesienie prawa własności aparatów RTG na Szpital).

Pożyczka krótkoterminowa w kwocie **1.000.000,00zł.**, zaciągnięta w organie założycielskim (Powiecie Grajewskim) na podstawie Umowy z dnia 03 stycznia 2012r. zmienionej Anekssem Nr 1 zawartym w dniu 19 lipca 2012r. spłacona została jednorazowo w terminie określonym niniejszym Anekssem, tj. dnia 21.12.2012r.

Pożyczka krótkoterminowa w kwocie **700.000,00zł.**, zaciągnięta w organie założycielskim (Powiecie Grajewskim) na podstawie Umowy z dnia 08 marca 2012r. , spłacona została jednorazowo w terminie określonym w Umowie (do 31.10.2012r.), tj. dnia 25.10.2012r.

Obydwie wyżej wymienione pożyczki otrzymane z Powiatu Grajewskiego były nieoprocentowane.

Pożyczka krótkoterminowa w kwocie 331.000,00zł. zaciągnięta w Magellan S. A. w Łodzi na podstawie Umowy pożyczki z dnia 17 lipca 2012r. podlega spłacie ratalnej: 12 równych rat po 27.583,33zł. (jedna rata 27.583,37zł.) począwszy od sierpnia 2012r. do lipca 2013r. włącznie.

Pożyczka jest nieoprocentowana, a koszt jej otrzymania stanowi prowizja w kwocie 26.149,00zł. (opłacono w dwóch równych ratach w sierpniu i wrześniu 2012r.).

Pożyczka krótkoterminowa w kwocie 119.000,00zł. zaciągnięta w Magellan S. A. w Łodzi na podstawie Umowy pożyczki z dnia 20 lipca 2012r. podlega spłacie ratalnej: 12 równych rat po 9.916,67zł. (jedna rata 9.916,63zł.) począwszy od sierpnia 2012r. do lipca 2013r. włącznie. Pożyczka jest nieoprocentowana, a koszt jej otrzymania stanowi prowizja w kwocie 9.300,00zł. (opłacono w dwóch równych ratach w sierpniu i wrześniu 2012r.).

N  
W



Na dzień 31.12.2012r. w stosunku do BO 2012r. zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek i leasingu finansowego zmniejszyło się o kwotę **1.091.922,74zł.** (11.477.023,03zł. + 2.150.000,00zł. – 3.241.922,74zł. = 10.385.100,29zł.; 10.385.100,29zł. – 11.477.023,03zł. = - 1.091.922,74zł.).

Grajewo, dn. 28.02.2013r.

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. 00000010739

GLÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Elżbieta Woźniak*

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

*lek. med. Grzegorz Dembski*

**zobowiązania i należności** w z. i gr.

**Wzrost** w z. i gr. **Wzrost** w z. i gr. **Wzrost** w z. i gr.

Lp.	Tytuł należności	Stan na 01.01.2012r.		Stan na 31.12.2012r.		
		planowany	faktyczny ze sprawozdania z wykonania planu 2011r. z dn. 28.02.2012r.	planowany	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. Sprzedaż niemedyczna (w tym: czynsze lokalowe, rozmowy telefoniczne, surowce wtórne, sterylizacja, pranie, pozostałe należności)	2 316 155,78 2 267 567,00 48 588,78 50 069,39	2 315 057,75 2 266 250,27 48 807,48 34 032,83	2 180 960,00 2 106 700,00 74 260,00 36 790,00	2 684 058,76 2 636 226,82 47 831,94 19 518,21	7 006,34 - 7 006,34 10 951,14
3.	<b>Razem z tyt. rozrachunków z odbiorcami - należność główna (konto 200)</b> Zasądzone na rzecz Szpitala odsetki (SP ZOZ Mońki GNC 4348/11)	2 366 225,17	2 349 090,58	2 217 750,00	2 703 576,97	17 957,48
4.	<b>Razem z tyt. rozrachunków z odbiorcami - odsetki (konto 212)</b> Korekty podatku VAT za okres IV - XII 2011r.	-	560,85	-	-	-
5.	<b>Razem z tyt. rozrachunków publiczno-prawnych (konto 220)</b> Pozostałe rozrachunki z pracownikami - brak opłaty parkingowej	-	560,85	-	-	-
6.	<b>Razem z tyt. pozostałych rozrachunków z pracownikami (konto 234)</b> Rozliczenie między działalnościami (rozliczenia wewnątrzskładowe - należności działalności ZFSS od działalności podstawowej) w tym: - z tytułu odpisu na ZFSS - z tytułu potrąceń od wynagrodzeń - spłaty pożyczek z ZFSS (mieszkanie) 7. Pozostałe rozrachunki - noty obciążeniowe (Cichocki) 8. Inne rozliczenia (na 01.01.2012r. z PZU)	295 581,39 271 018,89 24 562,50 1 300,72 50,00	295 581,39 271 018,89 24 562,50 1 300,72 50,00	24 570,00 - 24 570,00 - 100,00	698 249,89 675 215,89 23 034,00 1 300,72 -	675 215,89 - - 1 300,72 -
9.	<b>Razem z tyt. pozostałych rozrachunków (konto 240)</b> Należności dochodzone na drodze sądowej (od SP ZOZ Mońki)	296 932,11 6 890,00	296 932,11 6 890,00	24 670,00	699 550,61	676 516,61
10.	<b>Razem z tyt. rozczeń spornych (konto 244)</b> Pożyczki mieszkaniowe z ZFSS	365 662,91 365 662,91	365 662,91 365 662,91	365 670,00 365 670,00	378 091,00	-
	<b>OGÓLEM NALEŻNOŚCI</b>	3 035 710,19	3 022 984,45	2 608 090,00	3 781 221,08	694 474,09

*[Handwritten signature]*



II ZOBOWIĄZANIA

w zł. i gr.

Lp.	Tytuł zobowiązania	Stan na 01.01.2012r.		Stan na 31.12.2012r.	
		planowany	faktyczny ze sprawozdania z wykonania planu 2011r. z dn. 28.02.2012r.	planowany	faktyczny 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	1 700 340,00	846 744,08 637 907,01
2.	Dostawy energii, wody i gazu	962 192,49	962 192,49	1 250 730,00	655 525,06 512 590,28
3.	Usługi obce	233 698,29	233 698,29	303 850,00	131 828,91 94 176,00
4.	Koszty usługi leasingu aparatów RTG (Umowa leasingu Nr 24764 z 03.06.2009r.)	112 181,77	112 181,77	145 760,00	59 390,11 31 140,73
		412 794,09	412 794,09	536 390,00	303 519,32 203 264,29
		2 310 687,58	2 294 779,72	3 003 192,00	2 388 315,13 1 932 673,96
		2 975,17	2 975,17	-	-
	<b>Razem z tyt. rozrachunków z dostawcami - należność główna (konto 201)</b>	<b>4 034 529,39</b>	<b>4 018 621,53</b>	<b>5 239 922,00</b>	<b>3 538 578,53</b> <b>2 773 845,26</b>
5.	Zakup aparatury medycznej	19 818,00	19 818,00	-	19 775,66
6.	Projekt do realizacji zadania „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 – realizacja zadania	-	-	234 128,00	-
8.	Wstępna dokumentacja pod budowę ładowiska dla śmigłowców ratunkowych SOR	-	-	-	5 940,90
	<b>Razem z tyt. rozrachunków inwestycyjnych z dostawcami - należność główna (konto 203)</b>	<b>44 110,50</b>	<b>44 110,50</b>	<b>277 685,00</b>	<b>25 716,56</b>
9.	Odsetki z tytułu nieterminowej opłaty zobowiązań (na 01.01.2012r naliczone w nakazach i przez wierzycieli wrotnych)	52 809,48	66 089,47	52 810,00	38 510,03 19 037,06
10.	Opłata prolongacyjna (na 01.01.2012r. od podatku od nieruchomości za 2011r.; na 31.12.2012r. za 2012r.)	4 284,00	4 284,00	-	4 047,00 4 047,00
	<b>Razem z tyt. rozrachunków z dostawcami - odsetki (konto 206)</b>	<b>57 093,48</b>	<b>70 373,47</b>	<b>52 810,00</b>	<b>42 557,03</b> <b>23 084,06</b>
11.	Koszty procesowe	9 457,00	9 457,00	-	1 360,00 1 360,00
12.	Koszty upomnień	8,80	8,80	-	8,80 8,80
	<b>Razem z tyt. rozrachunków z dostawcami - koszty procesowe (konto 208)</b>	<b>9 465,80</b>	<b>9 465,80</b>	<b>-</b>	<b>1 368,80</b> <b>1 368,80</b>
13.	Podatek dochodowy od osób fizycznych	143 271,00	143 271,00	141 290,00	147 574,00
14.	Podatek VAT	9 090,00	9 090,00	9 090,00	7 532,00
15.	Podatek od nieruchomości (na 01.01.2012r podatek od nieruchomości za 2011r.; na 31.12.2012r za 2012r.)	124 343,00	124 343,00	-	128 636,00 128 636,00
	<b>Razem z tyt. rozrachunków publiczno-prawnych (konto 220)</b>	<b>276 704,00</b>	<b>276 704,00</b>	<b>150 380,00</b>	<b>283 742,00</b> <b>128 636,00</b>
16.	Podatek VAT do rozliczenia	4 530,00	4 530,00	4 530,00	3 495,00
	<b>Razem z tyt. rozliczenia podatku VAT (konto 223)</b>	<b>4 530,00</b>	<b>4 530,00</b>	<b>4 530,00</b>	<b>3 495,00</b>
17.	Składki na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne, FP i FEP w tym: - składki na ubezpieczenie pracownika - składki na ubezpieczenie zdrowotne - składki na ubezpieczenie społeczne pracodawcy	705 786,93	705 792,97	736 950,00	806 852,99
		259 543,43	259 543,43	255 960,00	276 888,22
		150 645,86	150 645,86	148 570,00	160 281,06
		250 061,05	250 067,09	285 880,00	322 923,16

Lp.	Tytuł zobowiązania	Stan na 01.01.2012r.		Stan na 31.12.2012r.		
		planowany	faktyczny ze sprawozdania z wykonania planu 2011r. z dn. 28.02.2012r.	planowany	faktyczny ogółem	w tym: wymagalne
	- składki na Fundusz Pracy	40 885,30	40 885,30	41 590,00	41 824,09	-
	- składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	4 651,29	4 651,29	4 950,00	4 936,46	-
18.	Wpłaty na PERON	14 489,00	14 489,00	15 452,00	8 721,00	-
	<b>Razem z tyt. pozostałych rozrachunków publiczno-prawnych (konto 229)</b>	<b>720 275,93</b>	<b>720 281,97</b>	<b>752 402,00</b>	<b>815 573,99</b>	-
19.	Bieżące wynagrodzenia z tytułu plac, zasiłków - wypłaty gotówkowe (w stanie faktycznym na 31.12.2012r.) wypłaty ze wzrostu wartości kontraktów	903,52	903,52	900,00	2 973,44	-
	<b>Razem z tyt. wynagrodzeń pracowników (konto 230)</b>	<b>903,52</b>	<b>903,52</b>	<b>900,00</b>	<b>2 973,44</b>	-
20.	Oplacone przez pracownika koszty noclegu	159,99	159,99	-	-	-
	<b>Razem z tyt. pozostałych rozrachunków z pracownikami (konto 234)</b>	<b>159,99</b>	<b>159,99</b>	-	-	-
21.	Bieżące wynagrodzenia osobowe wraz z potrąceniami, zajęciami (w tym: ZFM, PZU itp.), dyżury, umowy zlecenia, umowy o dzieło przekazywane na konta osobowe (w stanie faktycznym na 31.12.2012r.) wypłaty ze wzrostu wartości kontraktów	743 882,13	743 882,13	736 030,00	770 675,06	-
22.	Rozliczenia między działalnościami Szpitala (rozliczenia wewnątrz zakładowe - zobowiązania działalności podstawowej wobec działalności ZFSS - nieprzekazane odpisy na ZFSS za 2009r. i 2012r.)	271 018,89	271 018,89	-	675 215,89	675 215,89
23.	Niewypłacony ekwiwalent za odzież BHP za lata 2009 - 2012r.	105 535,23	105 535,23	68 228,00	157 541,25	97 869,29
24.	Wadła złożone do przetargów (przeksięgowanie z wierzycelności)	50 000,00	50 000,00	-	-	-
25.	Wynagrodzenie Dogmatu System Sp. z o.o. za obsługę zobowiązań	-	-	-	500,00	-
	<b>Razem z tyt. pozostałych rozrachunków (konto 240)</b>	<b>1 170 436,25</b>	<b>1 170 436,25</b>	<b>804 258,00</b>	<b>1 603 932,20</b>	<b>773 085,18</b>
26.	Wadła złożone do przetargów (środki pieniężne)	34 796,04	34 796,04	-	-	-
	<b>Razem z tyt. rozrachunków sum depozytowych (konto 241)</b>	<b>34 796,04</b>	<b>34 796,04</b>	-	-	-
	<b>OGÓLEM ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>6 333 004,90</b>	<b>6 350 383,07</b>	<b>7 282 887,00</b>	<b>6 317 937,55</b>	<b>3 700 019,30</b>

Grajewo, dn. 28.02.2013r.

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Wojsławowicz

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

lek. med. Grzegorz Dembski

R



## *Część opisowa*

*do sprawozdania rocznego z wykonania*

*planu finansowego*

*Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie*

*za 2012 rok:*

- I pozostałe należności*
- II pozostałe zobowiązania*

## **I pozostałe należności**

**Należności Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.12.2012r. wynosiły ogółem 3.781.221,08zł., w tym wymagalne 694.474,09zł., tj. 18,37% 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 2.703.576,97zł. (71,50% ogółu), w tym:

- sprzedaż usług medycznych: 2.684.058,76zł., tj. 99,28% należności z tytułu sprzedaży usług i materiałów,
- sprzedaż niemedyczna: 19.518,21zł., tj. 0,72% należności z tytułu sprzedaży usług i materiałów.

Z należności z tytułu rozrachunków z odbiorcami – należności główne (z tytułu sprzedaży usług i materiałów) na 31.12.2012r. wymagalne były należności na kwotę 17.957,48zł., tj. 0,66% ogółu należności z tego tytułu, w tym:

- sprzedaż usług medycznych: 7.006,34zł.,
- sprzedaż niemedyczna: 10.951,14zł.

Drugą co do wielkości grupą należności są należności z tytułu pozostałych rozrachunków w kwocie ogółem 699.550,61zł. (18,50% ogółu), w tym:

- należności z tytułu rozliczeń wewnątrzzakładowych (należności ZFŚS od działalności podstawowej): 698.249,89zł., tj. 99,81% należności z tytułu pozostałych rozrachunków,
- nienależnie opłacone usługi transportowe (nota obciążeniowa): 1.300,72zł., tj. 0,19% należności z tytułu pozostałych rozrachunków,

Z należności z tytułu pozostałych rozrachunków na 31.12.2012r. wymagalne były należności na kwotę 676.516,61zł., tj. 96,71% ogółu należności z tego tytułu.

Należności wymagalne z tytułu rozliczeń wewnątrzzakładowych w kwocie 675.215,89zł. 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.,
- 404.197,00zł. 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 sprawozdawczym powrócono do tworzenia ZFŚS. Był on tak samo jak w 2009r., naliczany na zobowiązania działalności podstawowej wobec działalności ZFŚS i z powodu braku środków nie przekazano go na wydzielony rachunek bankowy. W związku z tym, w stosunku do BO 2012r. należności wymagalne z tego tytułu wzrosły o 149,14%.

Kolejną co do wielkości grupę należności z kwoty należności ogółem na 31.12.2012r., stanowią należności z tytułu pożyczek mieszkaniowych z ZFŚS w kwocie 378.091,00zł. (10,00% ogółu).

Należności niniejsze są należnościami bieżącymi. Na ostatni dzień okresu sprawozdawczego nie istniały należności wymagalne z tego tytułu.

Pozostałe należności Szpitala (z tytułu pozostałych rozrachunków z pracownikami – brak opłaty parkingowej) wynoszą 2,50zł. i nie były wymagalne na 31.12.2012r.



Z uwagi na bardzo niską kwotę, należności te pozostają poza wskaźnikiem procentowym w stosunku do należności ogółem na 31.12.2012r.

**Należności ogółem na 31.12.2012r. w kwocie ogółem 3.781.221,08zł. w stosunku do stanu faktycznego należności ogółem na 01.01.2012r. w kwocie 3.022.984,45zł., wzrosły się o kwotę 758.236,63zł. i stanowią ich 125,08%.**

W poszczególnych tytułach należności, ich największy wzrost w stosunku do BO 2012r. odnotowujemy w należnościach z tyt. pozostałych rozrachunków: 402.618,50zł. i w należnościach z tytułu rozrachunków z odbiorcami – należności główne: 354.486,39zł. Wzrost w należnościach z tyt. pozostałych rozrachunków związany jest z doksiegowaniem na należności działalności ZFŚS od działalności podstawowej Szpitala wartości odpisu na ZFŚS za 2012r. (na rachunek bankowy ZFŚS przekazano tylko kwotę odpisu na lekarza rezydenta: 1.104,00zł.).

Zwiększenie należności z tytułu rozrachunków z odbiorcami – należności główne wynika z faktu pozyskania dodatkowych przychodów medycznych z POW NFZ Białystok, w związku z podpisaniem w dniu 07.02.2013r., jeszcze do umów na 2012r., aneksów zwiększających na kwotę ogółem 412.361,31zł.

**Należności wymagalne na 31.12.2012r. w kwocie 694.474,09zł. w stosunku do ich faktycznej wartości z 01.01.2012r. w kwocie 314.137,69zł. wzrosły się o kwotę 380.336,40zł. i stanowią ich 221,07%.**

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

## II pozostałe zobowiązania

**Pozostałe zobowiązania (bez kredytów i pożyczek) Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.12.2012r. wyniosły ogółem 6.317.937,55zł., w tym wymagalne 3.700.019,30zł., tj. 58,56% 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 31.12.2012r. wynoszą 3.538.578,53zł., tj. 56,01% ogółu.

Z kwoty wyżej wymienionych zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług na ostatni dzień okresu sprawozdawczego wymagalna była kwota 2.773.845,26zł., tj. 78,39% 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 2.388.315,13zł., z czego na 31.12.2012r. wymagalna była kwota 1.932.673,96zł. (80,92% ogółu z tego tytułu).

Drugą co do wielkości grupę pozostałych zobowiązań w tutejszym Szpitalu na 31.12.2012r. stanowią zobowiązania z tytułu pozostałych rozrachunków: 1.603.932,20zł., tj. 25,39% ogółu.

Z kwoty zobowiązań z tytułu pozostałych rozrachunków, na ostatni dzień okresu sprawozdawczego, wymagalna była kwota 773.085,18zł., tj. 48,20% ogółu zobowiązań z tego tytułu.

Zobowiązania wymagalne z tytułu pozostałych rozrachunków do wysokości kwoty 675.215,89zł. dotyczą rozrachunków wewnątrzzakładowych, tj. nieprzekazanych, jak opisano w temacie należności, dotacji na ZFŚS za 2009r. i za 2012r. na wydzielony rachunek bankowy, a w kwocie 97.869,29zł. 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 815.573,99zł., tj. 12,91% ogółu zobowiązań.

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

Stan zobowiązań z tytułu rozrachunków publicznoprawnych na ostatni dzień okresu sprawozdawczego wynosił 283.742,00zł., tj. 4,49% ogółu zobowiązań.

Z zobowiązań tych, na dzień 31.12.2012r., wymagalne były zobowiązania na kwotę 128.636,00zł. W całości dotyczyły one podatku od nieruchomości za 2012r., którego termin płatności na podstawie Decyzji Burmistrza Miasta Grajewo WF 3120.1.2013.HB z dnia 02.01.2013r. odroczonej został do 30.06.2013r.

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 31.12.2012r. wyniosły 42.557,03zł., tj. 0,67% ogółu zobowiązań.

Z kwoty tych zobowiązań na ostatni dzień okresu sprawozdawczego wymagalna była kwota 23.084,06zł., tj. 54,24% 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.

Na 31.12.2012r. tut. Szpital posiadał zobowiązań z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych w kwocie ogółem 25.716,56zł., tj. 0,41% ogółu zobowiązań. Zobowiązania te nie były wymagalne na ostatni dzień okresu sprawozdawczego.

Inne tytuły zobowiązań w ramach pozostałych zobowiązań Szpitala (poza kredytami i pożyczkami) łącznie na 31.12.2012r. wynoszą 7.837,24zł., tj. 0,12% ogółu zobowiązań. Z kwoty tej na 31.12.2012r. wymagalne były zobowiązania na kwotę 1.368,80zł., tj. 17,47% ogółu tych zobowiązań.


**Pozostałe zobowiązania ogółem (bez kredytów i pożyczek) na 31.12.2012r. w kwocie ogółem 6.317.937,55zł. w stosunku do ich faktycznego stanu z 01.01.2012r. (6.350.383,07zł.) zmniejszyły się o kwotę 32.445,52zł. i stanowią ich 99,49%.**

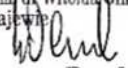
**Pozostałe zobowiązania wymagalne (bez kredytów i pożyczek) na 31.12.2012r. w kwocie 3.700.019,30zł. w stosunku do ich stanu z 01.01.2012r. (3.618.248,62zł.) zwiększyły się o kwotę 81.770,68zł. i stanowią ich 102,26%.**

Jak wynika z powyższego, w roku 2012 udało się zahamować wzrost zobowiązań. Ich stan w okresie sprawozdawczym ustabilizował się, co oznacza, iż tutejszy Szpital osiągnął przychody na bieżącą działalność oraz na opłatę odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek. Ciągłe jednak brakuje nam środków na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Grajewo, dn. 28.02.2013r.

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 0000021378 Nr Ks. Rej. 000000010739

GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
mgr Elżbieta Wojstawowicz

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

Szpital Ogólny im. dr. Witolda Gineła w Grajewie  
 Dział Finansowy - Księgowy  
 1-200 Grajewo, ul. Konstytucji 3 Maja 34  
 tel. centr. 86-272-32-71 do 8  
 P 719-13-61-728 REGON 450666822  
 S 0000021376 NIP 00000010739

**Zestawienie stanu środków pieniężnych Szpitala Ogólnego im. dr. Witolda Gineła w Grajewie wg stanu na 31.12.2012r.**

w zł. i gr.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2012r.		Stan na 31.12.2012r.	
		planowany	faktyczny	planowany	faktyczny
1.	Kasa (konto 100)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rachunek bankowy podstawowy (konto 130)	16 704,94	16 704,94	737 000,00	27 297,27
3.	Rachunek ZFŚS (konto 135)	5 614,25	5 614,25	5 620,00	2 930,22
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
6.	Rachunek środków wyodrębnionych na realizację projektu p.n. „Podlaski System Informatyczny e-Zdrowie” (konto 132)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ogółem środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych</b>		<b>57 115,23</b>	<b>57 115,23</b>	<b>742 620,00</b>	<b>30 227,49</b>

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

Grajewo, dn. 28.02.2013r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 mgr Elżbieta Wojtarowicz

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



## *Część opisowa*

*do sprawozdania rocznego z wykonania*

*planu finansowego*

*Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie*

*za 2012 rok:*

*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, znajdowało się na rachunku bankowym ZFŚS i miało dla Szpitala charakter ograniczonych możliwości dysponowania, gdyż były to środki Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych,
- 34.796,04zł., tj. 60,92% ogółu, znajdowało się na rachunku bankowym sum depozytowych i miało 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 31.12.2012r. stan środków pieniężnych Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie wynosił 30.227,49zł. i w całości znajdowały się one na rachunkach bankowych Szpitala, w tym:

- 27.297,27zł. na rachunku bankowym podstawowym, tj. 90,31% ogółu,
- 2.930,22zł. na rachunku bankowym ZFŚS, tj. 9,69% ogółu,

W stanie środków pieniężnych na dzień 31.12.2012r. nie było środków znajdujących się w kasie Szpitala ani na rachunkach bankowych jak niżej:

- na rachunku bankowym sum depozytowych,
- na rachunku bankowym do finansowania realizacji zadań inwestycyjnych,
- na rachunku bankowym środków wyodrębnionych na realizację projektu p.n. „Podlaski System Informacyjny e-Zdrowie”.

Kwota środków pieniężnych znajdujących się na BZ 2012r. na rachunku bankowym podstawowym Szpitala była w naszej pełnej dyspozycji, a kwota środków na rachunku ZFŚS na BZ 2012r. miała dla Szpitala charakter ograniczonych możliwości dysponowania nimi.

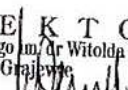
Środki pieniężne w kwocie 27.297,27zł., które na dzień 31.12.2012r. pozostawały na rachunku podstawowym Szpitala, w stosunku do ich wielkości planowanej na 31.12.2012r. na kwotę 737.000,00zł. stanowią 3,70%.

Sytuacja ta spowodowana została koniecznością spłaty w dniu 21.12.2012r. dla Powiatu Grajewskiego pożyczki krótkoterminowej w kwocie 1.000.000,00zł., zaciągniętej na podstawie Umowy z dnia 03.01.2012r., zmienionej Anekssem Nr 1 zawartym w dniu 19.07.2012r. Na podstawie niniejszego Aneksu, z uwagi na problemy finansowe Szpitala, uprzednio określoną formę spłaty pożyczki jako trzy raty płatne w terminach: do 31 lipca 2012r., do 31 października 2012r. i do 21 grudnia 2012r., zmieniono na spłatę jednorazową w terminie do 21 grudnia 2012r.

Grajewo, dn. 28.02.2013r.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
mgr Elżbieta Wojsławowicz

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. 00000010739

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