

SYTUACJA FINANSOWA
SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA GINEŁA w GRAJEWIE
na 30.09.2013r.

Za 3 kwartały 2013r. Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie wykonał przychody w kwocie ogółem **19.215.969,33zł.**, co stanowi **72,94%** planu rocznego,
w tym:

1. sprzedaż usług działalności podstawowej:	18.694.355,29zł., tj. 72,86% planu
2. pozostała sprzedaż wyrobów i usług:	285.621,79zł., tj. 70,55% planu
3. przychody finansowe:	16.338,79zł., tj. 46,95% planu
4. pozostałe przychody operacyjne:	218.053,19zł., tj. 88,61% planu
5. zyski nadzwyczajne:	1.600,27zł., poza planem

Koszty ogółem za ten sam okres 2013r. wynoszą **19.610.701,49zł.**, co stanowi **74,74%** planu rocznego,

w tym:

1. koszty rodzajowe:	19.189.715,56zł., tj. 75,26% planu
2. koszty finansowe:	360.070,55zł., tj. 54,17% planu
3. pozostałe koszty operacyjne:	60.915,38zł., tj. 79,92% planu

Wynik finansowy na działalności Szpitala za okres od 01.01.2013r. do 30.09.2013r. jest stratą w kwocie **394.732,16zł.**, co w stosunku do planowanego dodatniego wyniku finansowego za 2013r. (zysk: 104.840,00zł.) daje wskaźnik procentowy w wysokości: - 376,51%.

Wynik finansowy wg stanu na 30.09.2013r. obciążony jest kwotą **393.781,55zł.**, tytułem kosztów obsługi długu okresów minionych, w tym:

1. koszty finansowe	360.070,55zł.
z tego:	
- prowizje	0,00zł.
- odsetki od zobowiązań	41.247,39zł.
- odsetki od kredytów i pożyczek	306.953,16zł.
- pozostałe koszty finansowe	11.870,00zł.
2. koszty procesowe i egzekucyjne	33.711,00zł.

Wynik finansowy (strata) za sam miesiąc wrzesień 2013r. w kwocie 114.447,54zł., w porównaniu do wyniku finansowego (straty w kwocie 114.898,90zł.) za sierpień 2013r., poprawił się o kwotę 451,36zł.

Wynika to z następujących zmian w wykonaniu przychodów i kosztów we wrześniu 2013r. w stosunku do sierpnia 2013r.:

1) wzrost przychodów medycznych (konto 701) – zmniejsza stratę	+	2.801,06zł.
2) spadek przychodów niemiedycznych (konto 702) – zwiększa stratę	-	1.859,47zł.
3) wzrost przychodów finansowych (konto 750) – zmniejsza stratę	+	272,83zł.
4) wzrost pozostałych przychodów operacyjnych (konto 760) – zmniejsza stratę	+	1.255,55zł.
5) spadek kosztów rodzajowych (konta 401- 408) – zmniejsza stratę	+	12.299,86zł.
6) spadek kosztów finansowych (konto 751) – zmniejsza stratę	+	3.650,45zł.
7) wzrost pozostałych kosztów operacyjnych (konto 761) – zwiększa stratę	-	17.968,92zł.

Przychody medyczne wykonane we wrześniu 2013r. na rzecz POW NFZ Białystok w kwocie 1.957.918,95zł. są niższe od 1/9 planowanych z tego tytułu na 3 kwartały br. (wraz z przychodami dodatkowymi za nadlimity) o kwotę 84.451,72zł. (1/9 planu na 3 kwartały 2013r.: 2.042.370,67zł.).

Narastająco przychody medyczne wykonane za 9 miesięcy 2013r. na rzecz POW NFZ Białystok w kwocie 18.026.088,40zł. są niższe od planowanych z tego tytułu na 9 miesięcy br. (z przychodami dodatkowymi za nadlimity) o kwotę 355.247,60zł. (plan na 9 miesięcy 2013r.; 9/9 wartości 3 kwartałów: 18.381.336,00zł.).

Koszty rodzajowe wykonane we wrześniu 2013r. w wysokości 2.128.533,36zł. stanowią 100,18% przeciętnych miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na cały 2013r. (2.124.774,00zł.), 100,39% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na 3 kwartały 2013r. (2.120.264,44zł.) oraz 99,43% kosztów rodzajowych wykonanych w sierpniu 2013r. (2.140.833,22zł.).

Zobowiązania Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 30.09.2013r. wynoszą ogółem **17.618.737,64zł.** (w tym wewnątrzzakładowe 810.697,23zł. z tyt. rozliczenia działalności podstawowej z działalnością ZFSS: z BO 2013r. za 2012r. 403.637,23zł., za 2013r. 407.060,00zł.), w tym:

1. z tyt. kredytu w Nordea Bank Polska S. A. w Gdyni (Umowa kredytowa z 18.11.2003r.)	0,00zł.
z tego:	
- kapitał	0,00zł.
2. z tyt. kredytu udzielonego przez konsorcjum bankowe (BS Szczuczyn – lider konsorcjum, bank inicjujący; Umowa o kredyt długoterminowy z 29.06.2006r.)	740.000,00zł.
z tego:	
- kapitał	740.000,00zł.
3. z tyt. kredytu w Nordea Bank Polska S. A. w Gdyni (Umowa kredytowa z 26.07.2007r.)	8.445.652,27zł.
z tego:	
- kapitał	8.445.652,27zł.
4. z tyt. pożyczki z WFOŚiGW w Białymstoku (Umowa Pożyczki Nr 019/09/B-OZ/PO-539/P z 28.10.2009r.)	32.400,00zł.
5. z tyt. pożyczki krótkoterminowej z Powiatu Grajewskiego (Umowa z 03.01.2013r.)	1.000.000,00zł.
6. z tyt. dostaw towarów i usług	4.274.084,65zł.
z tego:	
- z tyt. realizacji zadań inwestycyjnych	238.006,46zł.
7. z tyt. podatków	394.137,00zł.
8. z tyt. ubezpieczeń społecznych i PFRON-u	789.503,57zł.
9. z tyt. wynagrodzeń (w tym potrącenia)	786.601,75zł.
10. z pozostałych tytułów (w tym: wewnątrzzakładowe 810.697,23zł.)	1.156.358,40zł.

Z kwoty zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług na 30.09.2013r. wymagalne były zobowiązania na kwotę **3.283.695,68zł.**, w tym z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych **4.428,00zł.**

Zobowiązania ogółem, w stosunku do ich stanu na 31.08.2013r. zwiększyły się o kwotę **183.919,25zł.**

Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług ogółem, w stosunku do ich stanu na 31.08.2013r. wzrosły się o kwotę **132.967,81zł.** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych – wzrosły o kwotę **19.847,66zł.**), natomiast wymagalne zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług wzrosły o kwotę **164.076,84zł.** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych – wzrosły o kwotę **4.428,00zł.**).

Zwiększenia w wielkościach zobowiązań na dzień 30.09.2013r. jak wyżej, w stosunku do ich wielkości na dzień 31.08.2013r., wynika przede wszystkim z faktu dokończenia na zobowiązania działalności podstawowej pod datą 30.09.2013r. kwoty 101.765,00zł. tytułem realizacji ustawowego obowiązku przekazania na rachunek bankowy ZFŚS do dnia 30 września równowartości 100% planowanego na 2013r. odpisu na ZFŚS.

Ponadto w miesiącu wrześniu 2013r. w stosunku do miesiąca sierpnia 2013r. Szpital dysponował mniejszymi środkami finansowymi na spłatę zobowiązań oraz realizował wydatki, które nie były uprzednio księgowane na zobowiązania (np. opłata kosztów procesowych na rzecz NFZ w kwocie 33.711,00zł.).

Należności Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 30.09.2013r. wynoszą ogółem **3.293.927,29zł.** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności; w tym wewnątrzskładowe z tyt. rozliczenia ZFŚS z działalnością podstawową: 810.697,23zł.), w tym z tytułu dostaw towarów i usług **2.069.686,08zł.** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu dostaw towarów i usług).

Zobowiązania ogółem Szpitala na 30.09.2013r., bez pokrycia w należnościach ogółem Szpitala na ten sam dzień, wynoszą **14.324.810,35zł.**

Przeciętne osobowe wynagrodzenie miesięczne za 3 kwartały 2013r., przy wykonanych **375,24** etatu przeliczeniowego wyniosło **2.682,55zł.**, co stanowi **100,23%** przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia osobowego planowanego na 2013r. (2.676,39zł. przy planowanych na cały 2013r. 372,11 etatu przeliczeniowego).

Osobowy fundusz wynagrodzeń wykonany za 9 miesięcy 2013r. w kwocie 9.059.387,29zł., w porównaniu do jego 9/12 planu rocznego w kwocie 8.963.190,00zł., jest wyższy o kwotę 96.197,29zł., tj. o 1,07% (stanowi 101,07% planu na 9 miesięcy).

Przekroczenie to wynika z corocznego obciążenia miesięcy letnich wynagrodzeniami z tytułu średnich urlopowych. Zostanie ono rozliczone w kolejnych miesiącach roku obrotowego.

Ponadto, od dnia 01.06.2013r. podniesiono wynagrodzenie zasadnicze do stawki 2.116,00zł. miesięcznie dla 8 magistrów pielęgniarstwa, a od dnia 01.07.2013r. podniesiono wynagrodzenie zasadnicze o 50,00zł. miesięcznie dla 24 licencjatek pielęgniarstwa. Skutki finansowe tych zmian szacujemy na kwotę około 6.600zł. miesięcznie. Ponadto od dnia 01.09.2013r. wprowadzono gotowość do pracy w Oddziale Położniczo-Ginekologicznym tut. Szpitala.

**ROZLICZENIE DZIAŁALNOŚCI SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA
GINELA W GRAJEWIE
ZA OKRES: OD 01.01.2013R. DO 30.09.2013R.**

WG RODZAJÓW DZIAŁALNOŚCI

				w zł.
Lp.	Rodzaj działalności	Przychody	Koszty	Wynik finansowy /+/- zysk; /-/- strata
1.	Działalność podstawowa (sprzedaż med. + sprzedaż pozostała - koszty rodzajowe)	18.979.977,08	19.189.715,56	- 209.738,48
2.	Działalność finansowa (przychody - koszty)	16.338,79	360.070,55	- 343.731,76
3.	Pozostała działalność operacyjna (przychody - koszty)	218.053,19	60.915,38	157.137,81
4.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (zyski - straty)	1.600,27	0,00	1.600,27
Ogółem działalność		19.215.969,33	19.610.701,49	- 394.732,16

Grajewo, dn. 21.10.2013r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]
mgr Elżbieta Projsztrowicz

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

**ROZLICZENIE KOSZTÓW I PRZYCHODÓW Z DZIAŁALNOŚCI
STYCZEŃ - WRZESIEŃ 2013r.
W PODZIALE NA KOMÓRKI I RODZAJE DZIAŁALNOŚCI**

L.P.	KOMÓRKA	KOSZT BEZP.	KOSZT POŚR.	KOSZT OGÓLEM	PRZYCHÓD	WYNIK	% KOSZTU
1	Szpitalny Oddział Ratunkowy	1 470 258,31	496 665,05	1 966 923,36	2 004 960,20	38 036,84	1,93%
2	Oddział Wewnętrzny	2 218 629,44	1 020 723,74	3 239 353,18	3 516 261,84	276 908,66	8,55%
3	Oddział Chirurgii Ogólnej	1 364 809,96	1 041 895,03	2 406 704,99	2 770 181,96	363 476,97	15,10%
4	Oddział Dziecięcy	1 035 136,53	383 284,13	1 418 420,66	1 493 674,00	75 253,34	5,31%
5	Oddział Położniczo - Ginekologiczny	1 543 908,28	894 184,36	2 438 092,64	2 438 967,96	875,32	0,04%
6	Oddział Obserwacyjno - Zakaźny	1 033 842,33	483 999,31	1 517 841,64	1 383 843,76	- 133 997,88	-8,83%
7	Oddział Intensywnej Terapii	1 201 881,49	221 375,34	1 423 256,83	878 991,84	- 544 264,99	-38,24%
8	Pododział dla Przewlekłe Chorych	-	-	-	-	-	0,00%
9	Oddział Rehabilitacji	729 679,21	294 373,44	1 024 052,65	901 934,00	- 122 118,65	-11,93%
10	Stacja Dializ	-	-	-	-	-	0,00%
11	Oddział Psychiatryczny	904 221,99	228 439,45	1 132 661,44	839 357,29	- 293 304,15	-25,90%
12	Zespół Poradni Specjalistycznych	851 256,95	633 796,63	1 485 053,58	1 452 729,21	- 32 324,37	-2,18%
13	Pozostałe medyczne	80 023,20	1 057 331,39	1 137 354,59	1 048 343,56	- 89 011,03	-7,83%
14	Pozostałe niemedyczne	-	-	-	250 731,46	250 731,46	0,00%
15	Działalność finansowa	360 070,55	-	360 070,55	16 338,79	- 343 731,76	-95,46%
16	Działalność operacyjna	60 915,38	-	60 915,38	218 053,19	157 137,81	257,96%
17	Zyski i straty nadzwyczajne	-	-	-	1 600,27	1 600,27	0,00%
	RAZEM	12 854 633,62	6 756 067,87	19 610 701,49	19 215 969,33	- 394 732,16	-2,01%

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
[Podpis]
mgr Elżbieta Prokaj

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

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

ZARZĄD POWIATU GRAJEWSKIEGO
ul. Strażacka 6B
19-200 GRAJEW O

Nasz znak :
Sz.O. III - 34 / 37 / 113

Data :
2013.10.21

Dot. Informacja o wyniku finansowym Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie

za okres od 1 stycznia do 30 września 2013r.

	1	9
PRZYCHODY		
701 - sprzedaż usług działalności podstawowej		18 694 355,29
702 - pozostała sprzedaż wyrobów i usług		285 621,79
750 - przychody finansowe		16 338,79
760 - pozostałe przychody operacyjne		218 053,19
<u>770 - zyski nadzwyczajne</u>		<u>1 600,27</u>
OGÓŁEM PRZYCHODY :		19 215 969,33
KOSZTY		
401 - 408 - koszty rodzajowe		19 189 715,56
751 - koszty finansowe		360 070,55
761 - pozostałe koszty operacyjne		60 915,38
<u>771 - straty nadzwyczajne</u>		<u>-</u>
OGÓŁEM KOSZTY :		19 610 701,49
<u>WYNIK FINANSOWY :</u>		
przychody ogółem		19 215 969,33
<u>koszty ogółem</u>		<u>19 610 701,49</u>
strata (wielkość ujemna)	-	394 732,16

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Elżbieta Kwasniewicz

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 Finansowo - Księgowy
19-200 Grajewo, ul. Konstytucji 3 Maja 34
tel. centr. 86-272-32-71 do 8
NIP 719-13-61-728 REGON 450666822
KRS 0000021376 Nr Ks. Rej. 000000010739

ZARZĄD POWIATU GRAJEWSKIEGO
ul. Strażacka 6B
19-200 GRAJEW O

Nasz znak :
Sz.O. III - 34/136/13

Data :
2013.10.21

Dot. Informacja o wyniku finansowym Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie

za okres od 1 września do 30 września 2013r.

	9	9
PRZYCHODY		
701 - sprzedaż usług działalności podstawowej		2 030 650,71
702 - pozostała sprzedaż wyrobów i usług		29 279,91
750 - przychody finansowe		1 426,23
760 - pozostałe przychody operacyjne		15 038,36
<u>770 - zyski nadzwyczajne</u>		<u>-</u>
OGÓLEM PRZYCHODY :		2 076 395,21
KOSZTY		
401 - 408 - koszty rodzajowe		2 128 533,36
751 - koszty finansowe		28 331,09
761 - pozostałe koszty operacyjne		33 978,30
<u>771 - straty nadzwyczajne</u>		<u>-</u>
OGÓLEM KOSZTY :		2 190 842,75
<u>WYNIK FINANSOWY :</u>		
przychody ogółem		2 076 395,21
<u>koszty ogółem</u>		<u>2 190 842,75</u>
strata (wielkość ujemna)	-	114 447,54

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Elżbieta Winiarska

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