

**w sprawie przedstawienia Radzie Powiatu Grajewskiego sprawozdań rocznych z wykonania planów finansowych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, dla których organem założycielskim jest powiat grajewski, za 2016 r.**

Na podstawie art. 267 ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r., poz. 1870 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

**§ 1**

1. Przedstawić Radzie Powiatu Grajewskiego:

- 1) sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie za 2016 r. - stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszej Uchwały,
- 2) sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Grajewie za 2016 r. - stanowiące załącznik Nr 2 do niniejszej Uchwały,
- 3) sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Zakładu Opiekuńczo – Leczniczego w Szczuczynie za 2016 r. - stanowiące załącznik Nr 3 do niniejszej Uchwały.

**§ 2**

Wykonanie Uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu.

**§ 3**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Zarząd Powiatu Grajewskiego:**

**Członkowie Zarządu:**

Alicja Rutkowska

Leszek Czyżewski

Janusz Marian Marcinkiewicz

Jan Zawadzki

**Przewodniczący Zarządu:**

Zygmunt Kruszyński

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 GRAJEWO

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr 127/490/17  
Zarządu Powiatu Grajewskiego  
z dnia 30 marca 2017 r.

***Sprawozdanie roczne  
z wykonania  
planu finansowego***

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

***za 2016 rok***

# Zestawienie przychodów i kosztów, dotacji z budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz środków na wydatki majątkowe

**I Przychody i koszty**  
 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  
**PRZYCHODY**  
 NIP 719-13-61-728 REGON 450666822  
 KRS 0000021376 Nr Ks. Rej. 000000010739

w zł. i gr.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan	Wykonanie na 31.12.2016r.	% Wykonania	Wykonanie - plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	- stacjonarne świadczenia zdrowotne - usługi	24 140 336,00	26 866 776,02	111,29%	2 726 440,02
	- stacjonarne świadczenia zdrowotne - wzrost wynagrodzeń	1 075 840,00	1 066 274,80	99,11%	-9 565,20
	razem:	25 216 176,00	27 933 050,82	110,77%	2 716 874,82
	- specjalistyczne świadczenia ambulatoryjne - usługi	2 508 896,00	2 729 330,64	108,79%	220 434,64
	- specjalistyczne świadczenia ambulatoryjne - wzrost wynagrodzeń	57 600,00	60 211,55	104,53%	2 611,55
	razem:	2 566 496,00	2 789 542,19	108,69%	223 046,19
	- świadczenia nocnej i świątecznej opieki medycznej	636 000,00	637 400,00	100,22%	1 400,00
	- opieka długoterminowa - usługi	112 997,00	114 934,80	101,71%	1 937,80
	- opieka długoterminowa - wzrost wynagrodzeń	32 000,00	25 364,58	79,26%	-6 635,42
	razem:	144 997,00	140 299,38	96,76%	-4 697,62
	<b>Ogółem kontrakty z POW NFZ - usługi</b>	<b>27 398 229,00</b>	<b>30 348 441,46</b>	<b>110,77%</b>	<b>2 950 212,46</b>
1.	<b>Ogółem kontrakty z POW NFZ - wzrost wynagrodzeń</b>	<b>1 165 440,00</b>	<b>1 151 850,93</b>	<b>98,83%</b>	<b>-13 589,07</b>
	razem:	28 563 669,00	31 500 292,39	110,28%	2 936 623,39
2.	Ogółem dodatkowe środki z POW NFZ otrzymywane na podstawie aneksów w trakcie i po zakończeniu roku, za wykonane nadlimity świadczeń zdrowotnych	434 743,00		0,00%	-434 743,00
3.	Pozostałe przychody ze sprzedaży usług medycznych	948 437,00	949 488,02	100,11%	1 051,02
4.	Przychody z Ministerstwa Zdrowia	170 813,00	157 468,20	92,19%	-13 344,80
5.	Ogółem przychody ze sprzedaży usług medycznych (konto: 700)	30 117 662,00	32 607 248,61	108,27%	2 489 586,61
6.	Przychody ze sprzedaży usług niemedyycznych (konto: 703)	338 040,00	334 018,34	98,81%	-4 021,66

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan	Wykonanie na 31.12.2016r.	% Wykonania	Wykonanie – plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.				
7.	Przychody finansowe (odsetki uzyskane) (konto: 750)	12 840,00	14 856,23	115,70%	2 016,23
	Przychody z tyt. zbycia składników majątku trwałego	20 692,00	23 251,89	112,37%	2 559,89
	Darowizny	34 640,00	28 080,91	81,06%	-6 559,09
	Dotacje	884 142,00	875 826,75	99,06%	-8 315,25
	Wpłaty należności odpisanych	5 090,00	6 320,75	124,18%	1 230,75
	Pozostałe przychody operacyjne	35 160,00	13 514,34	38,44%	-21 645,66
8.	Ogółem pozostałe przychody operacyjne (konto: 760)	979 724,00	946 994,64	96,66%	-32 729,36
	<b>OGÓŁEM PRZYCHODY (Lp. 5 + 6 + 7 + 8)</b>	<b>31 448 266,00</b>	<b>33 903 117,82</b>	<b>107,81%</b>	<b>2 454 851,82</b>

**KOSZTY RODZAJOWE : KONTA 410 - 470**

w zł. i gr.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan	Wykonanie na 31.12.2016r.	% Wykonania	Wykonanie - plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Leki	1 141 200,00	1 259 584,40	110,37%	118 384,40
	Środki opatrunkowe	19 200,00	53 174,13	276,95%	33 974,13
	Odczynniki chemiczne i materiały diagnostyczne	570 000,00	606 697,00	106,44%	36 697,00
	Tlen medyczny	15 600,00	15 251,42	97,77%	-348,58
	Składniki krwi	171 600,00	172 321,80	100,42%	721,80
	Sprzęt medyczny jednorazowego użytku	528 000,00	666 301,97	126,19%	138 301,97
	Pozostały sprzęt i materiały medyczne	158 400,00	197 030,08	124,39%	38 630,08
	Olej opałowy	154 240,00	115 426,24	74,84%	-38 813,76
	Paliwo samochodowe i olej	2 400,00	1 821,45	75,89%	-578,55
	Pozostałe paliwa	3 120,00	2 917,34	93,50%	-202,66
	Środki czystościowe i dezynfekcyjne	118 800,00	130 866,88	110,16%	12 066,88
	Materiały do napraw i remontów	51 600,00	81 095,35	157,16%	29 495,35
	Bielizna i pościel	25 240,00	8 855,85	35,09%	-16 384,15
	Odzież ochronna i robocza	63 320,00	6 514,76	10,29%	-56 805,24
	Materiały biurowe i druki	83 880,00	94 445,96	112,60%	10 565,96
	Pozostałe materiały	226 920,00	195 879,37	86,32%	-31 040,63
	Materiały wycofane i części z odzysku		0,82		0,82
	<b>Razem materiały (konto: 420)</b>	<b>3 333 520,00</b>	<b>3 608 184,82</b>	<b>108,24%</b>	<b>274 664,82</b>
	Energia elektryczna	331 650,00	326 656,92	98,49%	-4 993,08
	Energia ciepła	523 030,00	593 966,06	113,56%	70 936,06
	Dostawa wody	69 480,00	75 536,29	108,72%	6 056,29
	Pozostała energia (gaz i inne)	200,00	50,00	25,00%	-150,00
	<b>Razem energia (konto: 421)</b>	<b>924 360,00</b>	<b>996 209,27</b>	<b>107,77%</b>	<b>71 849,27</b>
<b>1.</b>	<b>Ogółem zużycie materiałów i energii</b>	<b>4 257 880,00</b>	<b>4 604 394,09</b>	<b>108,14%</b>	<b>346 514,09</b>

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan	Wykonanie na 31.12.2016r.	% Wykonania	Wykonanie – plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.				
	Remonty pomieszczeń	20 000,00	14 797,02	73,99%	-5 202,98
	Konserwacja i naprawa sprzętu medycznego	134 400,00	180 249,25	134,11%	45 849,25
	Transport sanitarny	265 600,00	307 781,25	115,88%	42 181,25
	Transport pozostały	19 680,00	17 800,38	90,45%	-1 879,62
	Wywóz nieczystości	208 800,00	231 800,01	111,02%	23 000,01
	Dezynfekcja, dezynsekcja, deratyzacja	22 060,00	22 057,20	99,99%	-2,80
	Żywnienie pacjentów	991 040,00	1 023 782,69	103,30%	32 742,69
	Usługi telekomunikacyjne	38 640,00	41 190,49	106,60%	2 550,49
	Usługi pocztowe	10 940,00	10 335,21	94,47%	-604,79
	Dzierżawa urządzeń	47 180,00	62 527,89	132,53%	15 347,89
	Prenumerata czasopism	1 600,00	486,03	30,38%	-1 113,97
	Pozostałe usługi materialne	122 800,00	96 044,28	78,21%	-26 755,72
	Usługi prawnicze	77 935,00	84 655,71	108,62%	6 720,71
	Pozostałe usługi niematerialne	148 920,00	83 459,72	56,04%	-65 460,28
2.	<b>Razem usługi obce (konto: 430)</b>	<b>2 109 595,00</b>	<b>2 176 967,13</b>	<b>103,19%</b>	<b>67 372,13</b>
3.	<b>Usługi medyczne obce – badania i analizy (konto: 430)</b>	<b>470 640,00</b>	<b>453 595,85</b>	<b>96,38%</b>	<b>-17 044,15</b>
4.	<b>Usługi medyczne obce – kontrakty (konto: 430)</b>	<b>3 631 200,00</b>	<b>3 875 247,19</b>	<b>106,72%</b>	<b>244 047,19</b>
5.	<b>Usługi medyczne obce – pozostałe procedury (konto: 430)</b>	<b>1 208 770,00</b>	<b>1 702 369,77</b>	<b>140,83%</b>	<b>493 599,77</b>
	Podatek od nieruchomości	137 895,00	137 895,00	100,00%	0,00
	Podatek VAT	800,00	0,01	0,00%	-799,99
	Oplaty skarbowe, sądowe i notarialne	11 560,00	500,10	4,33%	-11 059,90
	Pozostałe podatki i opłaty	800,00		0,00%	-800,00
6.	<b>Ogółem podatki i opłaty (konto: 440)</b>	<b>151 055,00</b>	<b>138 395,11</b>	<b>91,62%</b>	<b>-12 659,89</b>
	Wynagrodzenia osobowe	13 934 280,00	14 217 891,92	102,04%	283 611,92
	Wynagrodzenia: umowy zlecenia i o dzieło	363 000,00	371 510,70	102,34%	8 510,70
7.	<b>Ogółem wynagrodzenia (konto: 450)</b>	<b>14 297 280,00</b>	<b>14 589 402,62</b>	<b>102,04%</b>	<b>292 122,62</b>

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan	Wykonanie na 31.12.2016r.	% Wykonania	Wykonanie – plan
					(kol. 4 - kol. 3)
		3.	4.	5.	6.
1.	2.	1 297 460,00	1 308 450,01	100,85%	10 990,01
	Składki na ubezpieczenie emerytalne – wynagrodzenia	18 850,00	17 763,07	94,23%	-1 086,93
	Składki na ubezpieczenie emerytalne – umowy zlecenia	864 070,00	871 406,72	100,85%	7 336,72
	Składki na ubezpieczenie rentowe – wynagrodzenia	12 550,00	11 829,92	94,26%	-720,08
	Składki na ubezpieczenie rentowe – umowy zlecenia	195 550,00	194 072,19	99,24%	-1 477,81
	Składki na ubezpieczenie wypadkowe – wynagrodzenia	2 780,00	2 620,68	94,27%	-159,32
	Składki na ubezpieczenie wypadkowe – umowy zlecenia	234 690,00	225 082,10	95,91%	-9 607,90
	Składki na Fundusz Pracy – wynagrodzenia	3 740,00	3 371,83	90,16%	-368,17
	Składki na Fundusz Pracy – umowy zlecenia	33 190,00	32 874,56	99,05%	-315,44
	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych – wynagrodzenia	416 250,00	409 742,00	98,44%	-6 508,00
	Odpis na Z.F.Ś.S		63 632,26		63 632,26
	Ekwiwalent BHP		13 187,62	104,66%	587,62
	Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników				
8.	Ogółem świadczenia społeczne i inne świadczenia (konto: 460)	3 091 730,00	3 154 032,96	102,02%	62 302,96
9.	Amortyzacja (konto: 410)	1 248 480,00	1 266 698,35	101,46%	18 218,35
	Podróże służbowe	37 440,00	35 573,92	95,02%	-1 866,08
	Ubezpieczenia majątkowe	37 275,00	32 443,20	87,04%	-4 831,80
	Ubezpieczenia OC Szpitala	254 865,00	198 715,00	77,97%	-56 150,00
	Koszty reprezentacji i reklamy	2 600,00	1 224,90	47,11%	-1 375,10
	Pozostałe koszty		454,95		454,95
10.	Ogółem pozostałe koszty rodzajowe (konto: 470)	332 180,00	268 411,97	80,80%	-63 768,03
11.	Ogółem koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) (Lp.1+2+3+4+5+6+7+8+9+10)	30 798 810,00	32 229 515,04	104,65%	1 430 705,04

**KOSZTY FINANSOWE : KONTO 755**

w zł. i gr.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan	Wykonanie na 31.12.2016r.	% Wykonania	Wykonanie – plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Odsetki zapłacone	361 300,00	330 092,40	91,36%	-31 207,60
	Pozostałe koszty finansowe	15 120,00	26 580,66	175,80%	11 460,66
<b>12.</b>	<b>Ogółem koszty finansowe</b>	<b>376 420,00</b>	<b>356 673,06</b>	<b>94,75%</b>	<b>-19 746,94</b>

**POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE : KONTO 765**

w zł. i gr.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan	Wykonanie na 31.12.2016r.	% Wykonania	Wykonanie – plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Nieplanowane odpisy amortyzacyjne		10 397,87		10 397,87
	Zapłacone kary i grzywny	32 100,00	21 641,42	67,42%	-10 458,58
	Koszty z projektów unijnych		3 844,88		3 844,88
	Pozostałe koszty operacyjne	38 880,00	20 747,35	53,36%	-18 132,65
<b>13.</b>	<b>Ogółem pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>70 980,00</b>	<b>56 631,52</b>	<b>79,79%</b>	<b>-14 348,48</b>
	<b>OGÓŁEM KOSZTY (Lp.11+12+13)</b>	<b>31 246 210,00</b>	<b>32 642 819,62</b>	<b>104,47%</b>	<b>1 396 609,62</b>



# WYNIK FINANSOWY


w zł. i gr.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan	Wykonanie na 31.12.2016r.	% Wykonania	Wykonanie – plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Przychody ze sprzedaży usług medycznych (konto: 700)	30 117 662,00	32 607 248,61	108,27%	2 489 586,61
	Przychody ze sprzedaży usług niemedyycznych (konto: 703)	338 040,00	334 018,34	98,81%	-4 021,66
	Przychody finansowe (konto: 750)	12 840,00	14 856,23	115,70%	2 016,23
	Pozostałe przychody operacyjne (konto: 760)	979 724,00	946 994,64	96,66%	-32 729,36
<b>1.</b>	<b>Ogółem przychody na 31.12.2016r.</b>	<b>31 448 266,00</b>	<b>33 903 117,82</b>	<b>107,81%</b>	<b>2 454 851,82</b>
	Koszty rodzajowe (konto: 410 - 470)	30 798 810,00	32 229 515,04	104,65%	1 430 705,04
	Koszty finansowe (konto: 755)	376 420,00	356 673,06	94,75%	-19 746,94
	Pozostałe koszty operacyjne (konto: 765)	70 980,00	56 631,52	79,79%	-14 348,48
<b>2.</b>	<b>Ogółem koszty na 31.12.2016r.</b>	<b>31 246 210,00</b>	<b>32 642 819,62</b>	<b>104,47%</b>	<b>1 396 609,62</b>
<b>3.</b>	<b>WYNIK FINANSOWY (BRUTTO) NA 31.12.2016r. (Lp:1-2)</b>	<b>202 056,00</b>	<b>1 260 298,20</b>	<b>623,74%</b>	<b>1 058 242,20</b>
<b>4.</b>	<b>Podatek dochodowy od osób prawnych</b>	<b>15 735,00</b>	<b>15 732,00</b>	<b>99,98%</b>	<b>-3,00</b>
<b>5.</b>	<b>WYNIK FINANSOWY (NETTO) NA 31.12.2016r. (Lp:3-4)</b>	<b>186 321,00</b>	<b>1 244 566,20</b>	<b>667,97%</b>	<b>1 058 245,20</b>

II Zestawienie dotacji z budżetu jednostek samorządu terytorialnego

w zł. i gr.

Lp.	Wyszczególnienie - nazwa zadania inwestycyjnego	Plan	Wykonanie na 31.12.2016r.	Źródła finansowania wykonania		% wykonania
				środki własne powiatu	inne środki	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Budowa ławiska dla śmigłowców ratunkowych SOR Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie wraz z doposażeniem SOR w aparaturę i sprzęt medyczny	171 656,18	-	-	-	0,00%
2.	Adaptacja części budynków C i D Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na Oddział Obserwacyjno-Zakaźny	1 981 195,20	-	-	-	0,00%
3.	Modernizacja i przebudowa Pododdziału Noworodkowego z Blokiem Porodowym w ramach Oddziału Położniczo-Ginekologicznego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie	1 636 042,07	431 469,00	-	431 469,00 (Miasto Grajewo)	26,37%
4.	Zakup urządzenia do zamykania naczyń BiClamp laparoskopowego typu Meryland na potrzeby Bloku Operacyjnego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie	10 500,00	10 500,00	-	10 500,00 (Gminy: Szczuczyn, Wąsosz, Radzilów)	100,00%
<b>OGÓLEM:</b>		<b>3 799 393,45</b>	<b>441 969,00</b>	<b>-</b>	<b>441 969,00</b>	<b>11,63%</b>



### III Zestawienie środków na wydatki majątkowe

w zł. i gr.

Lp.	Wyszczególnienie-nazwa zadania inwestycyjnego	Plan	Wykonanie na 31.12.2016r.	% wykonania
1.	2.			
1.	Budowa ładowiska dla śmigłowców ratunkowych SOR Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie wraz z doposażeniem SOR w aparaturę i sprzęt medyczny - studium wykonalności i przekazanie autorskich praw majątkowych - przyłóżkowy aparat rentgenowski z ramieniem C	41 229,00	353 580,00 w tym: 78 720,00 274 860,00	857,60%
2.	Adaptacja części budynków C i D Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na Oddział Obserwacyjno - Zakazny	90 000,00	-	0,00%
3.	Modernizacja i przebudowa Pododdziału Noworodkowego z Blokiem Porodowym w ramach Oddziału Położniczo - Ginekologicznego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie	50 000,00	4 920,00	9,84%
4.	Instalacja sygnalizacji pożarowej w budynku Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie	121 766,74	-	0,00%
5.	Doposażenie w aparaturę medyczną Poradni Okulistycznej Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie: - tonometr bezdotkowy z pachymetrem optycznym 1 szt. - polomierz komputerowy 1 szt. - cyfrowa lampa szczelinowa z przystawką 1 szt. - rzutnik testów 1 szt.	120 300,00 w tym: 37 600,00 37 700,00 38 400,00 6 600,00	- w tym: - - -	0,00%
6.	Doposażenie w aparaturę medyczną Apteki Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie: - komora laminarna - mikser recepturowy	9 200,00 w tym: 5 300,00 3 900,00	8 734,23 w tym: 4 649,40 4 084,83	94,94%
7.	Doposażenie Oddziału Obserwacyjno - Zakaźnego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie: - aparatura medyczna: defibrylator z wyposażeniem (w postaci drukarki) - sprzęt gospodarczy: sterylizator przelotowy do mycia i dezynfekcji naczyń 1 szt.	120 000,00 w tym: 20 000,00 100 000,00	23 760,00 w tym: 23 760,00 -	19,80%

Lp.	Wyszczególnienie-nazwa zadania inwestycyjnego	Plan	Wykonanie na 31.12.2016r.	% wykonania
1.	2.	3.	4.	5.
8.	Zakup automatycznej myjni endoskopowej na potrzeby Pracowni Endoskopii Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie 1 szt.	45 000,00	-	0,00%
9.	Zakup urządzenia do zamykania naczyń BiClamp laparoskopowego typu Meryland na potrzeby Bloku Operacyjnego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie	3 500,00	3 540,00	101,14%
10.	Zakup samochodu osobowego DACIA SD LOGAN MCV (faktura z 21.10.2014r.); w wykonaniu 2.104,48zł. to koszty odsetek i opłaty przygotowawczej	18 700,00	20 804,48	111,25%
11.	Zakup myjni ultradźwiękowej na potrzeby Pracowni Endoskopii Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie (faktura z 30.10.2015r.)	3 690,00	3 690,00	100,00%
12.	Zakup oprzyrządowania ortopedycznego do stołu operacyjnego na potrzeby Bloku Operacyjnego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie (faktura z 29.12.2015r.)	18 665,51	18 665,51	100,00%
13.	Zakup manipulatora macicznego z wyposażeniem – SECUFIX na potrzeby Bloku Operacyjnego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie (faktura z 31.12.2015r.)	10 528,98	10 528,98	100,00%
14.	Zakup densytometru GE Lunar DPX Pro z lampą na potrzeby RTG Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie	-	32 400,00	-
15.	Zakup wózka stołu zabiegowego hydraulicznego z wyposażeniem na potrzeby Oddziału Urazowo-Ortopedycznego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie	-	6 912,00	-
16.	Zakup zabudowy medycznej na potrzeby Oddziału Położniczo-Ginekologicznego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie	-	3 874,50	-
17.	Zakup fotela ginekologicznego z wyposażeniem na potrzeby Poradni Ginekologicznej Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie	-	4 104,00	-
18.	Zakup kardiokografu „Bistos” Fetal Monitor BT-350 LCD-KTG na potrzeby Poradni Ginekologicznej Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie	-	4 276,80	-

Lp.	Wyszczególnienie-nazwa zadania inwestycyjnego	Plan	Wykonanie na 31.12.2016r.	% wykonania
1.	2.	3.	4.	5.
19.	Zakup hydraulicznego stołu zabiegowego na potrzeby Oddziału Chirurgii Ogólnej Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie	-	7 452,00	-
20.	Zakup ssaka elektrycznego jezdnego Hospivac FS2 na potrzeby Oddziału Chirurgii Ogólnej Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie	-	3 780,00	-
21.	Dostosowanie układu pomiarowego energii do celów zmiany dostawcy (zamówień publicznych) Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie; w wykonaniu 79,12 zł. to odliczony podatek VAT	-	21 156,00	-
22.	Zakup zestawu USG Sono Ace R7 na potrzeby Oddziału Północno-Ginekologicznego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie	-	75 999,00	-
23.	Zakup napędu ortopedycznego na potrzeby Bloku Operacyjnego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie (faktura z 20.09.2016r.; płatność ratałna do 19.03.2017r.)	-	31 500,00	-
	<b>OGÓLEM :</b>	<b>652 580,23</b>	<b>639 677,50</b>	<b>98,02%</b>

Grajewo, dn. 28.02.2017r.

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 Hojstawowicz

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 2016 rok:***

***I przychody i koszty,***

***II dotacje z budżetów jednostek samorządu  
terytorialnego,***

***III środki na wydatki majątkowe***

## I przychody i koszty

### PRZYCHODY

Zaplanowane na 2016r. przychody Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie ze sprzedaży usług medycznych na kwotę 30.117.662,00zł., wykonane zostały w kwocie 32.607.248,61zł., co stanowi 108,27% planu rocznego.

Nadwykonanie przychodów medycznych za 2016r. do normatywnego wskaźnika 100,00% wynosi 8,27%, tj. 2.489.586,61zł.

Szczegółowo, wykonanie przychodów medycznych za 2016r. w poszczególnych ich tytułach przedstawia się następująco:

- przychody z POW NFZ Białystok 31.500.292,39zł. tj. 108,63% planu rocznego (28.563.669,00zł. – kontrakty + 434.743,00zł. nadlimity 2016r. = 28.998.412,00zł. plan ogółem);  
nadwykonanie o 2.501.880,39zł.,
- pozostałe przychody ze sprzedaży usług medycznych (na rzecz innych zakładów, innych pracodawców i osób fizycznych oraz z Ministerstwa Zdrowia) 1.106.956,22zł. tj. 98,90% planu rocznego (948.437,00zł. usługi + 170.813,00zł. realizacja staży podyplomowych i rezydenckich = 1.119.250,00zł. plan ogółem);  
niewykonanie o 12.293,78zł.

Nadwykonanie przychodów z POW NFZ pochodzi z faktycznych usług ponadlimitowych opłaconych ponad pierwotnie zatwierdzony plan.

Przychody ze sprzedaży usług niemedycezych zaplanowane na kwotę 338.040,00zł., za 2016r. wykonane zostały w kwocie 334.018,34zł., co stanowi 98,81% planu rocznego i daje kwotę ich niewykonania do normatywnego wskaźnika 100% w wysokości 4.021,66zł., tj. 1,19%.

Przychody finansowe Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie zaplanowane na 2016r. na kwotę 12.840,00zł., wykonane zostały w kwocie 14.856,23zł., co stanowi 115,70% planu rocznego i daje kwotę ich nadwykonania do normatywnego wskaźnika 100,00% w wysokości 2.016,23zł., tj. o 15,70% planu rocznego.

Wykonanie przychodów finansowych w całości odnosi się do odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym oraz do odsetek od należności.

Pozostałe przychody operacyjne Szpitala zaplanowane zostały na 2016r. na kwotę 979.724,00zł., a ich wykonanie za 2016r. wyniosło 946.994,64zł., tj. 96,66% planu, co daje kwotę ich niewykonania w stosunku do normatywnego wskaźnika 100,00% w wysokości 32.729,36zł., tj. o 3,34%.

Najwyższe kwotowo wykonanie pozostałych przychodów operacyjnych 875.826,75zł. odnosi się do podziałki dotacje i w całości dotyczy przebiegowań międzyokresowych przychodów z tytułu dotacji otrzymanych na sfinansowanie realizacji zadań inwestycyjnych (zakupów środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, wyposażenia i materiałów oraz szkoleń użytkowników (odpis równoległy do amortyzacji lub do wartości odpisywanej w koszty rodzajowe).

Większość wyżej opisanych przychodów pochodzi z zakończonych w 2015r. dwóch projektów z udziałem środków pomocowych (budżet państwa oraz EFRR) oraz dotacji celowej z budżetu Powiatu Grajewskiego:

- "Podlaski System Informacyjny e-Zdrowie",
- "Podniesienie poziomu świadczeń usług medycznych Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez przebudowę i zakup sprzętu i aparatury medycznej".

Projekty te zostały zweryfikowane i rozliczone w okresie sprawozdawczym 2016r., efektem czego było nałożenie na Szpital korekt finansowych i uznanie części wydatków za niekwalifikowalne, a więc zmniejszenie uprzednio przyznanego dofinansowania. Przede wszystkim ta sytuacja spowodowała niewielkie obniżenie wykonania w 2016r. pozostałych przychodów operacyjnych z tytułu dotacji.

W planie na 2016r. przyjęto miesięczną wartość dotacji w wysokości 73.678,50zł., a jej przeciętne miesięczne wykonanie w okresie sprawozdawczym wyniosło 72.985,56zł., tj. mniej o 692,94zł. miesięcznie.

Pozostałe przychody operacyjne w podziale: przychody z tytułu zbycia składników majątku trwałego to otrzymane nieodpłatnie składniki majątku trwałego, zaprzysiężone za okres 2016r. na kwotę 23.251,89zł.

Do wysokości kwoty 16.645,18zł. dotyczą one przebiegowań z rozliczeń międzyokresowych przychodów z tytułu środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie w formie darowizn rzeczowych jako odpis równoległy do amortyzacji, a w kwocie 6.606,71zł. dotyczą przebiegowań z rozliczeń międzyokresowych przychodów w związku z likwidacją środków trwałych częściowo nieumorzonych a sfinansowanych z dotacji (nieumorzona wartość środka trwałego księgowana jest w pozostałe koszty operacyjne jako nieplanowany odpis amortyzacyjny).

Plan przychodów z tyt. zbycia składników majątku trwałego ustalony został wg wartości za listopad 2015r. na miesięczną kwotę 1.724,30zł., a wykonanie wyniosło 1.937,66zł. miesięcznie, tj. więcej o 213,36zł.

**Ogółem przychody Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie planowane na 2016r. na kwotę 31.448.266,00zł., wykonane zostały w kwocie 33.903.117,82zł., co stanowi 107,81% planu rocznego i na dzień 31.12.2016r. daje kwotę ich nadwykonania w wysokości 2.454.851,82zł., tj. więcej o 7,81% w stosunku do normatywnego wskaźnika 100,00%.**

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

przekroczone:

- |  |                       |                 |
|--|-----------------------|-----------------|
| - przychody finansowe – wykonano             | 115,70%; przekroczone | 2.016,23zł.     |
| - przychody ze sprzed. usług med. – wykonano | 108,27%; przekroczone | 2.489.586,61zł. |



razem nadwyżka:		2.491.602,84zł.
niewykonane:		
- pozostałe przychody operacyjne – wykonano	96,66%; nie wykonano	32.729,36zł.
- przychody ze sprzed. usł. niemed. – wykonano	98,81%; nie wykonano	4.021,66zł.
razem nie wykonano:		36.751,02zł.
ogółem różnica (nadwykonanie):		2.454.851,82zł.

## KOSZTY

**Koszty rodzajowe Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie zaplanowane na 2016r. w kwocie 30.798.810,00zł., na dzień 31.12.2016r. wykonane zostały w kwocie 32.229.515,04zł., tj. w 104,65% planu rocznego, co daje ich przekroczenie do normatywnego wskaźnik 100,00% w wysokości 4,65%, tj. 1.430.705,04zł.**

Kwota niniejsza jest sumą nadwykonań planowanych kosztów rodzajowych w określonych tytułach kosztów rodzajowych, po zmniejszeniu jej o niewykonanie planowanych kosztów w innych tytułach tych kosztów.

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

przekroczone:		
- usługi obce (ogółem)– wykonanie	110,62%; nadwyżka	787.974,94zł.
- materiały – wykonanie	108,24%; nadwyżka	274.664,82zł.
- energia – wykonanie	107,77%; nadwyżka	71.849,27zł.
- wynagrodzenia – wykonanie	102,04%; nadwyżka	292.122,62zł.
- świadc. społ. i inne świad. – wykonanie	102,02%; nadwyżka	62.302,96zł.
- amortyzacja – wykonanie	101,46%; nadwyżka	18.218,35zł.
razem nadwykonania:		1.507.132,96zł.
niewykonane:		
- pozostałe koszty rodzajowe – wykonanie	80,80%; nie wykonano	63.768,03zł.
- podatki i opłaty – wykonanie	91,62%; nie wykonano	12.659,89zł.
razem niewykonania:		76.427,92zł.
ogółem różnica (nadwykonanie):		1.430.705,04zł.

Tytułem kosztów z ich najwyższym procentowym wykonaniem są koszty usług obcych zaplanowane ogółem na kwotę roczną 7.420.205,00zł. Za dwanaście miesięcy 2016r. wykonane zostały one w kwocie 8.208.179,94zł., tj. w 110,62% planu rocznego, tj. więcej o 10,62%, tj. więcej o 787.974,94zł.

Najwyższe procentowe (o 40,83%) i kwotowe (o 493.599,77zł.) przekroczenie wykonania kosztów w tym tytule występuje w podziale usługi medyczne obce - pozostałe procedury. Plan tych kosztów ustalony został jako suma 52,40% wartości kontraktu zawartego z POW NFZ Białystok na Oddział Urazowo-Ortopedyczny i 4.000,00zł. jako innych, dotychczasowych pozostałych procedur medycznych. Wskaźnikiem 52,40%, zgodnie z Umową o udzielanie świadczeń zdrowotnych zawartą w dniu 30.10.2015r., obliczono kwotę 1.204.770,00zł. jako roczne planowane wynagrodzenie podmiotu świadczącego usługi zdrowotne w Oddziale Urazowo-Ortopedycznym tut. Szpitala. Wykonanie niniejszego wynagrodzenia, adekwatnie do opłaconych Szpitalowi przez NFZ usług medycznych wykonanych w tym Oddziale za 2016r., wyniosło 1.316.999,05zł., co oznacza jego nadwykonanie wg niniejszego sprawozdania w stosunku do planu o kwotę 112.229,05zł.

Ponadto, w tej podziale kosztów zaksięgowane jest bez planu w tym zakresie wynagrodzenie podmiotu świadczącego od dnia 01.07.2016r. usługi zdrowotne z zakresu położnictwa i ginekologii w Oddziale Położniczo-Ginekologicznym i w ambulatoryjnej opiece specjalistycznej Szpitala. Wynagrodzenie to ustalone zostało jako 26,00% wartości kontraktu z NFZ w tym zakresie i kategoriach (Umowa na udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie położnictwa i ginekologii zawarta w dniu 01.07.2016r. i Umowa Nr KO/06/16 na udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie położnictwa i ginekologii zawarta w dniu 01.09.2016r.).

Nadwykonanie kosztów z powyższego tytułu w podziale usługi medyczne obce - pozostałe procedury wynosi 382.920,72zł.

Ogółem wyliczone jak wyżej przekroczenie kosztów w podziale usługi medyczne obce - pozostałe procedury wynosi 495.149,77zł. Kwota wykazana w tabeli w tej podziale jest niższa o 1.550,00zł., gdyż pomniejszona ona została o niewykonanie planu tych kosztów w pozostałym ich zakresie (plan 4.000,00zł. jak wyżej opisano - wykonanie 2.450,00zł.).

W pozostałych podziałkach kosztów usług obcych ich najwyższe wykonanie występuje jak niżej:

- konserwacja i naprawa sprzętu medycznego: wykonano 134,11% planu, przekroczone o 34,11%, tj. o kwotę 45.849,25zł.,
- dzierżawa urządzeń: wykonano 132,53% planu, przekroczone o 32,53%, tj. o kwotę 15.347,89zł.,
- transport sanitarny: wykonano 115,88% planu, przekroczone o 15,88%, tj. o kwotę 42.181,25zł.,
- wywóz nieczystości: wykonano 111,02% planu, przekroczone o 11,02%, tj. o kwotę 23.000,01zł.

Plan konserwacji i napraw sprzętu medycznego ustalony został na podstawie wykonania za okres kwiecień - listopad 2015r. (11.200,00zł. miesięcznie). Z uwagi na techniczne zużycie aparatury medycznej, potrzeby w tym zakresie w 2016r. okazały się większe i miesięcznie wyniosły 15.020,77zł., tj. więcej od miesięcznego planu o 3.820,77zł.

Wartość aparatury medycznej pozostającej na stanie Szpitala na 31.12.2016r. wynosi:

- 9.610.098,43zł., brutto,

- 5.648.551,48zł., umorzenie na 31.12.2016r.,
- 3.961.546,95zł., netto,

co oznacza jej umorzenie w 58,78%.

Dzierżawę urządzeń ustalono w planie na 2016r. na miesięczną kwotę 3.931,03zł., zgodnie z ponoszonymi w momencie sporządzania planu kosztami. Z miesięcznej kwoty planowanych czynszów za dzierżawę urządzeń, 1.722,00zł. zaplanowano na dzierżawę aparatury medycznej. Według stanu na 30.11.2016r. miesięczny koszt planowanej dzierżawy aparatury medycznej wynosił 2.214,00zł., a więc więcej o 492,00zł. miesięcznie.

Ponadto, bez planu w tym zakresie od 04.07.2016r. do 30.11.2016r. tut. Szpital wynajmował aparat medyczny - densytometr umieszczony w samochodzie. Miesięczny czynsz za wynajem tych rzeczy wynosił 1.845,00zł. Densytometr został przez Szpital zakupiony w dniu 30.11.2016r. za kwotę 32.400,00zł., a samochód został zwrócony wynajmującemu.

Przekroczenie wykonania kosztów transportu sanitarnego częściowo jest efektem zwiększenia jego wykonania w stosunku do założeń przyjętych w planie na 2016r. na podstawie wykonania 2015r.: planowano 53.939 km przewozu (bez transportu świadczonego przez taxi), a wykonano za 2016r. 59.903 km. Ponadto, od 09.06.2016r. nastąpił wzrost opłaty za 1 dobę zabezpieczenia karetki z kwoty 345,00zł. do kwoty 512,00zł.

Wykonanie kosztów wywozu nieczystości z przekroczeniem w stosunku do planu o 23.000,01zł. wynika ze wzrostu w 2016r. ilości wykonywanych w Szpitalu usług medycznych, co pociąga za sobą wytworzenie większej ilości odpadów medycznych i komunalnych.

Wykonanie innych kosztochłonnych podziałek kosztów w kosztach usług obcych ukształtowało się następująco:

- usługi żywienia pacjentów (plan: 991.040,00zł.); wykonano 103,30% planu rocznego, tj. przekroczone o 3,30%, tj. przekroczone o kwotę 32.742,69zł.,
- usługi medyczne obce - badania i analizy (plan: 470.640,00zł.); wykonano 96,38% planu rocznego, tj. nie wykonano 3,62%, tj. nie wykonano kwoty 17.044,15zł.,
- usługi medyczne obce - kontrakty (plan: 3.631.200,00zł.); wykonano 106,72% planu rocznego, tj. przekroczone o 6,72%, tj. przekroczone o 244.047,19zł.

Przekroczenie kosztów wykonania usług medycznych obcych - kontraktów wynika przede wszystkim z podwyżki stawki za 1 godzinę świąteczną dyżuru kontraktowego o 5,00zł. od dnia 01.02.2016r. (z 45,00zł. na 50,00zł.). W planie usług medycznych obcych - kontraktów na 2016r. uwzględniona była jedynie podwyżka stawki godzinowej o 5 zł. za 1 godzinę zwykłą dyżuru kontraktowego (z 35,00zł. na 40,00zł.) wprowadzona od dnia 01.09.2015r. Ponadto koszty kontraktów, w niewielkim zakresie (około 21.700,00zł.), ale obciążone są też wzrostem wynagrodzeń na podstawie rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 14 października 2015r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej (Dz. U. z 2015r., poz. 1628), tytułem świadczenia pracy przez pielęgniarki i położne w ramach umów cywilnoprawnych. Na przekroczenie planowanych kwot na usługi medyczne obce - kontrakty mają także niewątpliwie wpływ ciągłe zmiany w formach świadczenia pracy.

Drugim w kolejności wielkości wykonania tytułem kosztów są materiały: wykonano 108,24%, tj. przekroczone o 8,24%, tj. o 274.664,82zł.

Najwyższe procentowe wykonanie kosztów materiałów występuje w podziałkach:

- środki opatrunkowe: wykonanie 276,95% planu, przekroczone o 176,95%, tj. o kwotę 33.974,13zł.,
- materiały do napraw i remontów: wykonanie 157,16% planu, przekroczone o 57,16%, tj. o kwotę 29.495,35zł.,
- sprzęt medyczny jednorazowego użytku: wykonanie 126,19% planu, przekroczone o 26,19%, tj. o kwotę 138.301,97zł.,
- pozostały sprzęt i materiały medyczne: wykonanie 124,39% planu, przekroczone o 24,39%, tj. o kwotę 38.630,08zł.,
- materiały biurowe i druki: wykonanie 112,60% planu, przekroczone o 12,60%, tj. o kwotę 10.565,96zł.,
- leki: wykonanie 110,37% planu, przekroczone o 10,37%, tj. o kwotę 118.384,40zł.
- środki czystościowe i dezynfekcyjne: wykonanie 110,16% planu, przekroczone o 10,16%, tj. o kwotę 12.066,88zł.

Przekroczenie wykonania kosztów w podziałkach: środki opatrunkowe, sprzęt medyczny jednorazowego użytku, pozostały sprzęt i materiały medyczne, leki oraz środki czystościowe i dezynfekcyjne ma związek z działalnością uruchomionego od dnia 01.11.2015r. Oddziału Urazowo-Ortopedycznego.

Plan na 2016r. w zakresie wydatków materiałowych ustalany był na podstawie ich przeciętnego wykonania z okresu od kwietnia do listopada 2015r. włącznie, czyli tylko z jednym miesiącem funkcjonowania nowoutworzonego oddziału, którego dodatkowo jednomiesięczne koszty zostały rozliczone na 8 miesięcy. Sporządzenie planu w inny sposób było niemożliwe z uwagi na brak danych odnośnie Oddziału Urazowo-Ortopedycznego, a sprawę dodatkowo komplikowała zmiana systemu komputerowego.

Ponadto przekroczenie kosztów w wyżej wymienionych ich podziałkach ma także niewątpliwy związek z wykonaniem ponadlimitowych usług medycznych na rzecz POW NFZ Białystok. Wykonanie dodatkowych usług medycznych odbywa się w tych samych lokalach, przy tych samych kosztach osobowych, jednak koszty materiałowe pozostające w bezpośrednim związku z pacjentami muszą wzrosnąć.

Przekroczenie kosztów materiałów w podziałkach materiały do napraw i remontów oraz materiały biurowe i druki wynika ze zwiększonych potrzeb w tym zakresie.

Najwyższe koszty materiałów do napraw i remontów wystąpiły w Oddziale Zakaźnym (15.627,82zł.) oraz w Pralni (10.425,30zł.).

Wysokie koszty materiałów do napraw i remontów w Pralni szpitalnej wynikają z konieczności częstych napraw starych i wyeksploatowanych urządzeń pralniczych. W okresie sprawozdawczym w oddziałach Zakaźnym i Dziecięcym tutejszego Szpitala wykonano remonty łazienek.

Inne niż wyżej wykazano, najbardziej kosztochłonne pozycje materiałów bezpośrednio związanych z leczeniem pacjentów wykonane zostały jak niżej:

- odczynniki chem. i mat. diagnostyczne: wykonano 106,44% planu, przekroczone o 6,44%, tj. o kwotę 36.697,00zł.

- składniki krwi: wykonano 100,42% planu, przekroczone o 0,42%, tj. o kwotę 721,80zł.

Najniższe procentowe wykonanie kosztów materiałów występuje w podziale odzież ochronna i robocza: wykonano 10,29%, tj. nie wykonano 89,71%, tj. nie wykonano 56.805,24zł.

Oszczędność w wykonaniu tych kosztów "wyzerowana" została poprzez zaksięgowanie w koszty świadczeń społecznych i innych świadczeń ekwiwalentu BHP na kwotę ogółem 63.632,26zł.

Kolejnym tytułem kosztów z ich najwyższym procentowym wykonaniem w stosunku do normatywnego wskaźnika 100,00%, jest energia: przekroczone o 7,77%, tj. o 71.849,27zł. Plan kosztów energii na 2016r. ustalony był zgodnie z ich wykonaniem w 2015r., w różnych kwotach dla poszczególnych kwartałów.

Najwyższe procentowe przekroczenie wykonania kosztów energii występuje w podziale energia ciepła: wykonano 113,56%, tj. przekroczone o 13,56%, tj. przekroczone o 70.936,06zł.

Od kilku lat plan energii cieplnej ustalany jest na podstawie wykonania roku poprzedniego, jak niżej:

	plan	wykonanie	
2012r.:	352.890,00	352.889,66	2011r.
2013r.:	395.140,00	395.134,18	2012r.
2014r.:	409.200,00	409.093,08	2013r. (zamontowano kolektory słoneczne)
2015r.:	405.160,00	405.149,77	2014r.
2016r.:	523.030,00	523.021,23	2015r.

wykonano za 2016r. 593.966,06zł.

Jak wynika z przeprowadzonej wyżej analizy koszty energii cieplnej systematycznie rosną. Symboliczna oszczędność powstała w 2014r. po zamontowaniu kolektorów słonecznych w 2013r. została całkowicie zniwelowana w 2015r. Ponad 100tys. wzrostu kosztów energii cieplnej w wykonaniu 2015r. w stosunku do 2014r., do wysokości kwoty około 90tys. zł. odnosi się do włączonego w 2015r. w koszty energii podatku VAT, a w pozostałym zakresie (około 28tys. zł.) jest efektem uruchomienia nowego węzła cieplnego oraz wprowadzenia do użytkowania w 2015r. w wyniku zakończenia realizacji zadań inwestycyjnych, przede wszystkim inwestycji Bloku Operacyjnego i OIOM-u, nowych urządzeń technicznych (np. agregaty próżniowe, centrale wentylacyjne, serwery i zestawy komputerowe) oraz nowoczesnej, dużej liczby, aparatury medycznej.

Plan energii cieplnej na 2016r., ustalony na podstawie rzeczywistego wykonania 2015r., został przekroczony w wykonaniu o 70.936,06zł. Jest to efekt wyżej opisanych czynników, tyle, że w 2015r. były one rozłożone w czasie, a w 2016r. skutkują w całości od początku roku.

W pozostałych podziałkach kosztów energii różnice wykonania do planu są niewielkie i wzajemnie się kompensują.

Wynagrodzenia zaplanowane na 2016r. na kwotę 14.297.280,00zł., wykonane zostały w kwocie 14.589.402,62zł., co stanowi 102,04% planu i wskazuje na kwotę przekroczenia tych kosztów w wysokości 292.122,62zł.

Szczegółowo, w poszczególnych podziałkach kosztów wynagrodzeń, ich wykonanie za 2016r. kształtuje się następująco:

- wynagrodzenia osobowe pracowników: wykonano 102,04% planu;  
przekroczenie: 283.611,92zł.,
- wynagrodzenia: umowy zlecenia i o dzieło: wykonano 102,34% planu;  
przekroczenie: 8.510,70zł.

Jak wynika z powyższego zestawienia, przekroczenie kosztów wynagrodzeń nastąpiło w obydwu ich podziałkach.

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie osobowe wykonane za 2016r., przy wykonanych 374,17 etatu przeliczeniowego wyniosło 3.166,54zł., co stanowi 103,76% przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia osobowego planowanego na 2016 rok (3.051,67zł. przy planowanych na cały 2016r. 380,51 etatu przeliczeniowego).

$14.217.891,92zł. : 12 \text{ miesięcy} : 374,17 \text{ etatu przeliczeniowego} = 3.166,54zł.$   
 $3.166,54zł. : 3.051,67zł. = 103,76\%$   
 $3.166,54zł. - 3.051,67zł. = 114,87zł.$

Jak wynika z powyższego przeciętne wynagrodzenie miesięczne wykonane za 2016r. jest wyższe od planowanego o kwotę 114,87zł., co daje łączną kwotę przekroczenia w wysokości 515.770,89zł. (dla 374,17 etatu przeliczeniowego wykonanych za 2016r.).

Do wysokości kwoty 232.171,05zł. przekroczenie przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego znalazło pokrycie w planie ogółem wynagrodzeń osobowych, w związku z niewykonaniem przeciętnego planowanego zatrudnienia.

$380,51 \text{ etatu przeliczeniowego} - 374,17 \text{ etatu przeliczeniowego} = 6,34 \text{ etatu przeliczeniowego}$   
 $6,34 \text{ etatu} \times 3.051,67zł. \times 12 \text{ m-cy} = 232.171,05zł.$

W pozostałym zakresie, tj. w kwocie 283.599,84zł. (515.770,89zł. – 232.171,05zł.), stało się faktycznym przekroczeniem planowanego funduszu wynagrodzeń osobowych.

$232.171,05zł. + 283.599,84zł. = 515.770,89zł.$

$14.217.891,92zł. (\text{wykonanie}) - 13.934.280,00zł. (\text{plan}) = 283.611,92zł. (\text{przekroczenie ogółem, wyliczone w stosunku do planu na 2016r.})$

Różnica 12,08zł. między wyliczoną wyżej kwotą przekroczenia osobowego funduszu wynagrodzeń, a kwotą przekroczenia wyliczoną na podstawie wykonanego przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego wynika z zaokrągleń, powstałych przy dzieleniu i mnożeniu wynagrodzeń przez miesiące i etaty.

Przekroczenie osobowego funduszu wynagrodzeń w stosunku do planu na 2016r. (kwota 283.611,92zł.) jest efektem dokonanych, w kwotach zwiększonych w stosunku do planu, wypłat jednorazowych (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe, ekwiwalenty za

urlop i odprawy pośmiertne) w kwocie ogółem za 2016r. 638.591,77zł. Kwota ta stanowi 152,45% wypłat z tych samych tytułów dokonanych za cały 2015r. (418.892,55zł.). Wypłaty z powyższych tytułów zostały zabezpieczone w planie wynagrodzeń osobowych na 2016r. w kwocie 418.892,55zł. (wg wykonania 2015r.), a w kwocie 219.699,22zł. stały się jego przekroczeniem.

Ponadto, na podstawie Aneksu Nr 28 z dnia 29 kwietnia 2016r. do Regulaminu wynagradzania pracowników Szpitala, bez planu w tym zakresie, od miesiąca czerwca 2016r. wypłacano Zakładowy dodatek wyrównawczy, którego koszt ogółem brutto do dnia 31.12.2016r. wyniósł 196.380,43zł. Zakładowy dodatek wyrównawczy przysługuje pracownikom Szpitala z wyjątkiem lekarzy oraz pielęgniarek i położnych, w maksymalnej wysokości 200,00zł. miesięcznie lub w wysokości ustalonej w powiązaniu z wysokością dodatków wyrównawczych otrzymywanych przez pracowników na podstawie powszechnie obowiązujących przepisów.

Na przekroczenie wykonania osobowego funduszu wynagrodzeń za 2016r. wpłynęła także zwiększona liczba dyżurów medycznych pielęgniarek na Bloku Operacyjnym, w OAiIT, w Oddziale Urazowo-Ortopedycznym i w Oddziale Położniczo-Ginekologicznym oraz analityków medycznych w Laboratorium Analitycznym, jak również pojedyncze podwyżki wynagrodzeń dokonane w trakcie 2016r.

Ogółem wszystkie wyżej wymienione tytuły przekroczeń osobowego funduszu wynagrodzeń wpłynęły na wzrost wykonanego przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego za 2016 rok, a w konsekwencji na przekroczenie wykonania osobowego funduszu wynagrodzeń w stosunku do jego planu. Do wysokości kwoty 232.171,05zł. wyżej opisane przekroczenie znalazło pokrycie w oszczędności osobowego funduszu wynagrodzeń z powodu niewykonania etatów planowanego zatrudnienia, a w kwocie 283.611,92zł. stało się jego faktycznym przekroczeniem.

Wynagrodzenia z tytułu umów zleceń i o dzieło zaplanowano na 2016r. w kwocie 363.000,00zł. Wykonanie wynagrodzeń z tytułu umów zleceń i o dzieło za okres 2016r. wynosi 371.510,70zł., co stanowi 102,34% planu rocznego i tworzy przekroczenie kosztów o 2,34%, tj. o kwotę 8.510,70zł.

Plan wynagrodzeń z tytułu umów zleceń i o dzieło na 2016r. ustalony został na podstawie ich wykonania z okresu od września do grudnia 2015r., z uwzględnieniem kolejnego wzrostu wynagrodzeń pielęgniarek i położnych od dnia 01.09.2016r., na przeciętną miesięczną kwotę 30.250,00zł. Wykonanie wynagrodzeń z tytułu umów zleceń wg stanu na 31.12.2016r. ukształtowało się na przeciętnym poziomie miesięcznym 30.959,23zł., tj. z przekroczeniem o 709,23zł. miesięcznie.

Przekroczenie to częściowo spowodowane zostało bieżącymi zmianami w formach zatrudnienia etatowego i pełnienia dyżurów lekarskich. Ponadto w II półroczu 2016r. NFZ podwyższył kontrakt na opiekę długoterminową, co spowodowało też wzrost wynagrodzeń z tytułu umów zleceń na realizację opieki długoterminowej.

Kolejnym tytułem kosztów z ich wykonaniem powyżej normatywnego wskaźnika 100% są koszty świadczeń społecznych i innych świadczeń zaplanowane na kwotę roczną 3.091.730,00zł., a wykonane za 2016r. w kwocie 3.154.032,96zł., co stanowi 102,02% planu rocznego, tj. wskazuje na ich przekroczenie o 2,02%, tj. o 62.302,96zł.

Przekroczenie to praktycznie w całości można przypisać naliczonemu i zaksięgowanemu pod datą 31.12.2016r. w kwocie 63.632,26zł. ekwiwalentowi BHP.

Składki pracodawcy na ubezpieczenie społeczne (dot. ubezpieczeń emerytalnych, rentowych, wypadkowych i FP) od wynagrodzeń osobowych zaplanowane zostały na 2016r. w łącznej wysokości 18,6001% tych wynagrodzeń, tj. w kwocie 2.591.770,00zł. Ich wykonanie za 2016r. wynosi ogółem 2.599.011,02zł., co stanowi 18,2799% wynagrodzeń osobowych wykonanych za 2016r. oraz 100,28% rocznej kwoty planowanych składek. Wyliczenie powyższe wskazuje, że składki ZUS zostały wykonane w stosunku do wynagrodzeń osobowych we wskaźniku niższym niż planowano (wysokie wykonanie wypłat jednorazowych niepodlegających oskładkowaniu, z wyjątkiem ekwiwalentów za urlopy), a całość przekroczenia ich wykonania, tj. 7.241,02zł. jest skutkiem wyżej opisanego, pozostałego (poza wypłatami jednorazowymi niepodlegającymi oskładkowaniu), przekroczenia wykonania wynagrodzeń osobowych za 2016r.

Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych zostały zaplanowane na 2016r. w wielkości 0,2382% planowanych wynagrodzeń osobowych, tj. w kwocie 33.190,00zł. Ich wykonanie za 2016r. w kwocie 32.874,56zł. w stosunku do wykonanych wynagrodzeń osobowych 14.217.891,92zł. daje wskaźnik 0,2312%. Za okres sprawozdawczy zostały więc one wykonane w 99,05% planu rocznego, co wskazuje na oszczędność w kwocie 315,44zł.

Składki ZUS pracodawcy na wynagrodzenia z tytułu umów zleceń zaplanowane na 2016r. we wskaźniku ogółem 10,4453% planowanych kosztów tych wynagrodzeń, tj. w kwocie ogółem 37.920,00zł., wykonane zostały we wskaźniku ogółem 9,5786% wartości wykonanych wynagrodzeń z tytułu umów zleceń, tj. w kwocie 35.585,50zł. Wykonane składki ZUS pracodawcy od wynagrodzeń z tytułu umów zleceń stanowią ogółem 93,84% wartości planu na 2016r. Daje to oszczędność tych kosztów w wysokości 2.334,50zł. Oszczędność ta świadczy o przewadze wypłat z tytułu umów zleceń zawartych z pracownikami obcymi, tj. z poza Szpitala.

Pozostałe podziałki kosztów w tytule świadczenia dla pracowników przedstawiają się następująco:

- wykonany w 98,44% planu rocznego odpis na ZFŚS; skorygowano pod datą 31.12.2016r. do faktycznego zatrudnienia (374,17 etatu przeliczeniowego z zatrudnienia + 0,39 etatu przeliczeniowego z osób przebywających na urloпах wychowawczych = 374,56 etatu; planowano dla 380,51 etatu - oszczędność 6.508,00zł.),
- wykonane w 104,66% pozostałe świadczenia na rzecz pracowników; przekroczenie o 587,62zł.

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

Koszty te zaplanowane na 2016r. na kwotę 1.248.480,00zł., wykonane zostały w kwocie 1266.698,35zł., tj. w 101,46%, tj. więcej w stosunku do normatywnego wskaźnika 100,00% o 1,46%, tj. więcej o 18.218,35zł.

Plan amortyzacji na 2016r. ustalony został na poziomie jej wykonania za miesiąc listopad 2015r. z uwzględnieniem zwiększenia z tytułu amortyzacji środków trwałych przyjętych do ewidencji w listopadzie i w grudniu 2015r.



Przekroczenie wykonania amortyzacji jest więc efektem naliczenia amortyzacji od środków trwałych przyjętych do ewidencji w trakcie 2016r., pomniejszonym o amortyzację środków trwałych dla których w 2016r. nastąpiło zrównanie odpisów umorzeniowych z ich wartością początkową lub które zostały skasowane.

Tytułem kosztów z ich najniższym wykonaniem w stosunku do planu są pozostałe koszty rodzajowe. Zostały one zaplanowane na 2016r. w kwocie 332.180,00zł., a ich wykonanie za 2016r. wyniosło 268.411,97zł., co stanowi 80,80% planu, tj. mniej o 19,20% planu, tj. mniej o 63.768,03zł.

Oszczędność w wykonaniu pozostałych kosztów rodzajowych można prawie w całości przypisać oszczędnościom uzyskanym w ubezpieczeniach majątkowych i oc Szpitala.

Koszty ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej zakładu, jak i koszty ubezpieczeń majątkowych zaplanowano na 2016r. na poziomie składek określonych w polisach ubezpieczeniowych (umowach ubezpieczenia) zawartych w 2015r. i obowiązujących do 31.03.2016r.

Koszty nowozawartych umów ubezpieczeniowych na następny okres ubezpieczeniowy, tj. od 01.04.2016r. do 31.03.2017r. (jedna polisa na samochód obowiązuje do 20.10.2017r.) wynoszą za rok ogółem 210.251,00zł., w tym:

- ubezpieczenia majątkowe: 30.251,00zł., tj. 81,16% planowanych (poprzednio obowiązujących 37.275,00zł.), zmniejszenie o 7.024,00zł.,
- ubezpieczenie OC zakładu: 180.000,00zł., tj. 70,63% planowanych (poprzednio obowiązujących 254.865,00zł.), zmniejszenie o 74.865,00zł.

Koszty ubezpieczenia majątkowego w 2016r., w odniesieniu do majątku trwałego uzyskanego w wyniku realizacji zadań inwestycyjnych: „Podniesienie poziomu świadczeń ...” i „Podlaski System Informacyjny e-Zdrowie”, rozszerzone zostały na okres 5 miesięcy z I półrocza 2016r. (polisa zawarta w 2015r. obejmowała ubezpieczenie na okres od 01.06.2015r. do 31.12.2015r.).

Obniżenie kosztów ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej Szpitala jest przede wszystkim efektem obniżenia składki ubezpieczeniowej, ale także ograniczeniem ubezpieczenia jedynie do obowiązkowego (zrezygnowano z dobrowolnego oraz z obejmującego działalność niemedyyczną).

Kolejnym tytułem kosztów z ich wykonaniem poniżej normatywnego wskaźnika 100% są podatki i opłaty. Na cały 2016r. zostały one zaplanowane w kwocie 151.055,00zł., a ich wykonanie na 31.12.2016r. wyniosło 138.395,11zł., tj. 91,62%, tj. nie wykonano 8,38%, tj. nie wykonano kwoty 12.659,89zł.

Oszczędność w tym tytule kosztów tworzą pozostające z zerowym wykonaniem: podatek VAT (wykonanie procentowe: 0,00%, wykonanie kwotowe: 0,01zł.) i pozostałe podatki i opłaty oraz wykazane z niskim wykonaniem koszty opłat skarbowych, sądowych i notarialnych. Ich plan na 2016r. ustalony został na podstawie wykonania z okresu kwiecień - listopad 2015r. na kwotę 11.560,00zł., a wykonanie wynosi 500,10zł., co stanowi 4,33% planu i daje oszczędność w wysokości 95,67% planu, tj. w wysokości 11.059,90zł. Podatek od nieruchomości wykonany został w 100,00%.

**Koszty finansowe Szpitala zaplanowane na 2016r. na kwotę ogółem 376.420,00zł., wykonane zostały w kwocie 356.673,06zł., co stanowi 94,75% planu i daje ich oszczędność w stosunku do normatywnego wskaźnika 100,00% o 5,25%, tj. o kwotę 19.746,94zł.**

Szczegółowo, wykonanie kosztów finansowych przedstawia się następująco:

- odsetki od zobowiązań: 85.960,41zł., tj. 65,90% planu rocznego (130.440,00zł.),
- odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek: 244.131,99zł., tj. 105,75% planu rocznego (230.860,00zł.),

---

razem: 330.092,40zł., tj. 91,36% planu rocznego (361.300,00zł.),

- pozostałe koszty finansowe: 26.580,66zł. 175,80% planu rocznego (15.120,00zł.).

Koszty odsetek od zobowiązań zostały wykonane poniżej normatywnego wskaźnika 100,00%.

Odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek zostały wykonane powyżej normatywnego wskaźnika 100,00% wartości planu rocznego. Wynika to z faktu zmiany Anekssem Nr 1 z dnia 11.08.2016r. Umowy pożyczki 211000085170515 z dnia 20.11.2015r. w zakresie zwiększenia limitu pożyczki odnawialnej z maksymalnej kwoty 500.000,00zł. do maksymalnej kwoty 1.345.000,00zł. Wykorzystany w dniu 07.09.2016r. dodatkowy limit pożyczki odnawialnej w kwocie 1.000.000,00zł. stworzył dodatkowe obciążenia odsetkowe bez planu w tym zakresie.

Ogółem odsetki zapłacone wykonane w rocznej kwocie o 31.207,60zł. poniżej ustalonego planu, tą oszczędnością, pokryły w całości zawyżone wykonanie pozostałych kosztów finansowych (w tym 12.673,74zł. - prowizje od pożyczek zaciągniętych w Magellan S. A. , 11.334,43zł. - prowizje dla pełnomocników wierzycieli wierzytelności cywilno-prawnych, 1.500,49zł. koszty ratalnego zakupu samochodu i 1.072,00zł. inne koszty finansowe).

Analogicznie jak w przypadku odsetek od kredytów i pożyczek, w pozostałych kosztach finansowych zaksięgowana jest kwota 10.200,00zł. tytułem prowizji naliczonej od nieplanowanego zwiększonego limitu pożyczki odnawialnej.

**Pozostałe koszty operacyjne zaplanowane na 2016r. na kwotę 70.980,00zł., wykonane zostały w kwocie 56.631,52zł., co stanowi 79,79% planu, a więc daje ich niewykonanie w stosunku do normatywnego wskaźnika 100,00% w wysokości 20,21%, tj. w kwocie 14.348,48zł.**

W tym tytule kosztów, koszty kar i grzywien wykonane zostały w kwocie 21.641,42zł. (67,42% planu rocznego) i w kwocie 21.341,42zł. jest to opłacona w dniu 18.07.2016r. na rzecz POW NFZ Białystok, dotycząca 2016r., kara umowna (wystąpienie pokontrolne znak: WDKRU.7310.13.2016 z dnia 06.06.2016r.; karę umowną w kwocie 5.420,56zł. jako dotyczącą poprzednich lat obrotowych zaksięgowano bezpośrednio na rozliczenie wyniku finansowego z lat ubiegłych), a w kwocie 300,00zł. jest to kara umowna dotycząca 2016r. opłacona w dniu 19.01.2017r. także na rzecz POW NFZ Białystok, tytułem nieterminowego przekazania informacji (Zawiadomienie o nałożeniu kary umownej wraz z wezwaniem do

zapłaty znak: WSOZS.425.819.2016 PDL.ZDM.1.KK z dnia 02.01.2017r.; 6 sztuk x 50,00zł.).

Drugą co do wielkości kwotą kosztów w tym tytule są pozostałe koszty operacyjne. Ich plan na 2016r. ustalony został na kwotę 38.880,00zł., a wykonanie wyniosło 20.747,35zł., tj. 53,36% planu rocznego. Koszty te dotyczyły kosztów ponoszonych a dotyczących lat ubiegłych (18.307,58zł. wyrównanie wynagrodzeń pracownikom za okres wrzesień 2013r. do lipiec 2016r. wraz ze składkami ZUS pracodawcy - kontrola PIP), odpisywanych różnic z zaokrągleń oraz innych kosztów pozostających poza normalną bieżącą działalnością Szpitala.

Poza wyżej opisanymi kosztami kar i grzywien oraz pozostałych kosztów operacyjnych, w tytule kosztów pozostałe koszty operacyjne, bez planu w tym zakresie, wykonane zostały:

- koszty nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych na kwotę 10.397,87zł.;  
koszty te powstały w wyniku likwidacji zużytych, a nie w pełni umorzonych środków trwałych jak niżej:
  - 1) aparatura medyczna wartość niemorzona: 7.439,74zł.
  - 2) wyposażenie techniczne do prac biurowych wartość niemorzona: 2.958,13zł.
- koszty z projektów unijnych na kwotę 3.844,88zł.;  
koszty te są skutkiem nałożonej na Szpital pismem z dnia 09.03.2016r. Nr RPO-V.433.10.2.2.5.2014 korekty finansowej dot. projektu "Podniesienie poziomu świadczeń usług medycznych ...";  
uznanie określonych kosztów za niekwalifikowalne spowodowało konieczność zaksięgowania w koszty 2016r. kwot, które w 2015r., równoległe do amortyzacji, jako pochodzące z EFRR i budżetu państwa, przeksięgowane zostały z rozliczeń międzyokresowych przychodów na pozostałe przychody operacyjne.

Wyżej wymienione nieplanowane odpisy amortyzacyjne dotyczyły środków trwałych o ponad pięcioletnim okresie użytkowania. Zgodnie z aktualnymi przepisami obowiązuje dla nich pięcioletni okres amortyzacji. Nie zostały one natomiast w pełni umorzone, ponieważ w tutejszym Szpitalu, od szeregu lat, na podstawie corocznych decyzji Dyrektora, obowiązuje 50% obniżenie stawek amortyzacyjnych podanych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

**Ogółem koszty Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie zaplanowane na 2016r. na kwotę 31.246.210,00zł., wykonane zostały w kwocie 32.642.819,62zł., tj. w 104,47% planu rocznego, co wskazuje na kwotę ich przekroczenia w stosunku do normatywnego wskaźnika 100,00% o 4,47%, tj. o kwotę 1.396.609,62zł.**

**Wynik finansowy na działalności Szpitala zaplanowany za cały 2016r. na kwotę zysku netto 186.321,00zł., wykonany został w kwocie zysku netto 1.244.566,20zł., co w stosunku do wyniku finansowego planowanego daje wskaźnik w wysokości 667,97%.**

**Na kwotę dodatniego wyniku finansowego wykonanego za 2016 rok składają się:**

✓ planowany dodatni wynik finansowy na działalności Szpitala na 2016 rok brutto:	202.056,00zł. (+)
✓ przekroczenie planowanych przychodów medycznych:	2.489.586,61zł. (+)
✓ niewykonanie planowanych przychodów niemedyycznych:	4.021,66zł. (-)
✓ przekroczenie planowanych przychodów finansowych:	2.016,23zł. (+)
✓ niewykonanie planowanych pozostałych przychodów operacyjnych:	32.729,36zł. (-)
<hr/>	
ogółem różnice w przychodach:	2.454.851,82zł. (+)
✓ przekroczenie planowanych kosztów rodzajowych:	1.430.705,04zł. (-)
✓ niewykonanie planowanych kosztów finansowych:	19.746,94zł. (+)
✓ niewykonanie planowanych pozostałych kosztów operacyjnych:	14.348,48zł. (+)
<hr/>	
ogółem różnice w kosztach:	1.396.609,62zł. (-)
<hr/>	
ogółem dodatni wynik finansowy (brutto) wykonany za 2016 rok (zysk brutto):	1.260.298,20zł. (+)
obciążenie podatkiem dochodowym od osób prawnych (zaliczka)	15.732,00zł. (-)
<hr/>	
ogółem dodatni wynik finansowy (netto) wykonany za 2016 rok (zysk netto):	1.244.566,20zł. (+)

## II dotacje z budżetów jednostek samorządu terytorialnego

W Planie rzeczowo-finansowym Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 2016 rok z dnia 02.02.2016r. przewidziano dotacje celowe z budżetów jednostek samorządu terytorialnego na łączną kwotę 3.799.393,45zł., z przeznaczeniem na realizację zadań inwestycyjnych w 2016r., jak niżej:

- |   |                 |
|---|-----------------|
| 1. Budowa lądowiska dla śmigłowców ratunkowych wraz z doposażeniem SOR Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie   | 171.656,18zł.   |
| 2. Adaptacja części budynków C i D Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na Oddział Obserwacyjno-Zakaźny:  | 1.981.195,20zł. |
| 3. Modernizacja i przebudowa Pododdziału Noworodkowego z Blokiem Porodowym w ramach Oddziału Położniczo-Ginekologicznego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie | 1.636.042,07zł. |
| 4. Zakup urządzenia do zamykania naczyń BiClamp laparoskopowego typu Meryland na potrzeby Bloku Operacyjnego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie (2 sztuki)  | 10.500,00zł.    |

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

- 171.656,18zł. ze środków własnych Powiatu Grajewskiego,
- 1.981.195,20zł. ze środków własnych Powiatu Grajewskiego,
- 1.136.042,07zł. ze środków własnych Powiatu Grajewskiego; na "Modernizację i przebudowę Pododdziału Noworodkowego ...",
- 500.000,00zł. pomoc finansowa z budżetu Miasta Grajewo; na "Modernizację i przebudowę Pododdziału Noworodkowego ...",
- 3.500,00zł. pomoc finansowa z budżetu Gminy Wąsosz; na zakup urządzeń BiClamp,
- 3.500,00zł. pomoc finansowa z budżetu Gminy Radziłów; na zakup urządzeń BiClamp,
- 3.500,00zł. pomoc finansowa z budżetu Gminy Szczuczyn; na zakup urządzeń BiClamp.

W trakcie okresu sprawozdawczego, tj. w trakcie 2016r. z zaplanowanych dotacji zrealizowano kwotę 441.969,00zł., co stanowi 11,63% planu rocznego dotacji ogółem. Zrealizowana kwota dotacji dotyczyła:

- 10.500,00zł. zakupionych w dniu 03.06.2016r. 2 sztuk urządzeń do zamykania naczyń BiClamp laparoskopowych typu Meryland na potrzeby Bloku Operacyjnego tutejszego Szpitala; dotacja celowa przyznana Uchwałą Nr XVI/77/16 Rady Powiatu Grajewskiego z dnia 20.01.2016r.
- 431.469,00zł. rozpoczęcia realizacji projektu "Modernizacja i przebudowa Pododdziału Noworodkowego ...": wykonano dokumentację projektową i zakupiono do montażu medyczne systemy zasilania, dotacja celowa przyznana Uchwałą Nr XXIII/118/16 Rady Powiatu Grajewskiego z dnia 13.09.2016r.

Koszt ogółem zakupu 2 sztuk urządzeń BiClamp wynosił 14.040,00zł., z czego 10.500,00zł. opłacono środkami z dotacji celowej z budżetu powiatu Grajewskiego, a 3.540,00zł. opłacono ze środków własnych Szpitala.

Dotacja w kwocie 10.500,00zł. sfinansowana została zgodnie z planem po 3.500,00zł. z gmin: Wąsosz, Radziłów i Szczuczyn.

Dotacja w kwocie 431.469,00zł. sfinansowana została środkami z Miasta Grajewo, ale w kwocie niższej niż to zakładano w planie.

W okresie sprawozdawczym nie podjęto realizacji zadania inwestycyjnego dot. adaptacji części budynków na Oddział Obserwacyjno-Zakaźny, a więc nie nastąpiło też otrzymanie i wykorzystanie dotacji planowanej na ten cel.

W zakresie projektu budowy lądowiska zakupiono ze środków własnych Szpitala przyłóżkowy aparat RTG z ramieniem C oraz wykonano studium wykonalności projektu. Właściwa realizacja projektu została wstrzymana do czasu uzyskania dofinansowania ze środków pomocowych UE.



### III środki na wydatki majątkowe

Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 2016 rok zaplanował środki własne na wydatki majątkowe w kwocie ogółem 652.580,23zł., w tym:

- 600.995,74zł. na koszty 2016r.,
- 51.584,49zł. na zobowiązania 2015r.

Za 2016r. wykorzystane zostały na wydatki majątkowe własne środki finansowe Szpitala w kwocie ogółem **639.677,50zł.**, co stanowi 98,02% kwoty planowanej, w tym:

- 585.988,53zł. na koszty 2016r.,
- 53.688,97zł. na zobowiązania 2015r.

Z kwoty wydatkowanej na koszty 2016r. przeznaczono:

- na tytuły wydatków objęte planem na 2016r.: 394.534,23zł., z tego:
  - 310.894,23zł. na zakup aparatury medycznej (w tym przyłóżkowy aparat RTG z ramieniem C),
  - 78.720,00zł. na realizację zadania inwestycyjnego pn. "Budowa ładowiska dla śmigłowców ratunkowych wraz z wyposażeniem SOR Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie; studium wykonalności,
  - 4.920,00zł. na realizację zadania inwestycyjnego "Modernizacja i przebudowa Pododdziału Noworodkowego z Blokiem Porodowym w ramach Oddziału Położniczo-Ginekologicznego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie"; program funkcjonalno-użytkowy,
- na tytuły wydatków nie objęte planem na 2016r.: 191.454,30zł., z tego:
  - 170.298,30zł. na zakup aparatury medycznej,
  - 21.156,00 zł. na dostosowanie układu pomiarowego energii elektrycznej.

Z kwoty wydatkowanej na koszty 2016r. 79,12zł. to koszt odliczonego VAT-u, nie tworzący wartości środka trwałego.


Brak wykonania wydatków majątkowych w innych planowanych na 2016r. zadaniach inwestycyjnych (koszty 2016r.) wynika z braku merytorycznego postępu prac w tym zakresie, jak również z ograniczonych możliwości finansowych Szpitala.

Z kwoty wydatkowanej na koszty 2015r. (zobowiązania 2015r.) w wysokości 53.688,97zł., całość przeznaczono na tytuły wydatków objęte planem na 2016r., z tego:

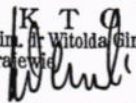
- 20.804,48zł. na ratalną spłatę zakupionego w październiku 2014r. samochodu osobowego DACIA,
- 3.690,00zł. na zakup myjni ultradźwiękowej na potrzeby Pracowni Endoskopii,
- 18.665,51zł. na zakup oprzyrządowania ortopedycznego do stołu operacyjnego na potrzeby Bloku Operacyjnego,
- 10.528,98zł. na zakup manipulatora macicznego na potrzeby Bloku Operacyjnego.

Z kwoty wydatkowanej na koszty 2015r. (zobowiązania 2015r.) 2.104,48zł. to koszty ratalnego zakupu środka trwałego, nie tworzące jego wartości.

Grajewo, dn. 28.02.2017r.

GŁÓWNY 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 0000021376 Nr Ks. Rej. 00000010739

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

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

**Wykaz zobowiązań Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie z tytułu kredytów i pożyczek wg stanu na 31.12.2016r.**

wzł. i gr.

Lp.	Wierzyciel	Tytuł zobowiązania	Stan na 01.01.2016r.		Zwiększenie w ciągu roku			Zmniejszenie w ciągu roku			Stan na 31.12.2016r.	
			planowany	faktyczny	planowane	faktyczne	planowane	faktyczne	planowany	faktyczny		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.		
1.	Nordea Bank Polska S. A. PKO Bank Polski S.A. 02 - 515 Warszawa ul. Puławska 15	kredyt długoterminowy Umowa z 26.07.2007r.	7 432 174,06	7 432 174,06	-	-	450 434,76	450 434,76	6 981 739,30	6 981 739,30		
<b>Razem kredyty :</b>			7 432 174,06	7 432 174,06	-	-	450 434,76	450 434,76	6 981 739,30	6 981 739,30		
2	Magellan S.A. 90-330 Łódź ul. Al. Marszałka Józefa Piłsudskiego 76	pożyczka odnawialna z limitem do maksymalnej kwoty 1.345 000,00 zł.; długoterminowa Umowa z 20.11.2015r. zmieniona Aneksem z 11.08.2016r.	497 478,10	497 478,10	-	845 000,00	497 478,10	77 366,28	0,00	1 265 111,82		
3.	Powiat Grajewski 19-200 Grajewo ul. Stróżnicka 6B	pożyczka krótkoterminowa Umowa z 04.01.2016r.	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00		
4.	Magellan S.A. 90-330 Łódź ul. Al. Marszałka Józefa Piłsudskiego 76	pożyczka długoterminowa Umowa z 29.01.2016r.	0,00	0,00	275 000,00	274 860,00	78 571,50	78 531,50	196 428,50	196 328,50		
<b>Razem pożyczki :</b>			497 478,10	497 478,10	1 275 000,00	2 119 860,00	1 576 049,60	1 155 897,78	196 428,50	1 461 440,32		
<b>OGÓLEM KREDYTY I POŻYCZKI:</b>			7 929 652,16	7 929 652,16	1 275 000,00	2 119 860,00	2 026 484,36	1 606 332,54	7 178 167,80	8 443 179,62		
<b>w tym:</b>			7 929 652,16	7 929 652,16	275 000,00	1 119 860,00	1 026 484,36	606 332,54	7 178 167,80	8 443 179,62		
- długoterminowe			0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00		
- krótkoterminowe			7 929 652,16	7 929 652,16	275 000,00	1 119 860,00	1 026 484,36	606 332,54	7 178 167,80	8 443 179,62		

Grajewo, dn. 28.02.2017r.

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

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 mgr Elżbieta  Kosińska

**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

## ***Część opisowa***

***do sprawozdania rocznego z wykonania***

***planu finansowego***

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

***za 2016 rok:***

***zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek***

Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 01.01.2016r. posiadał zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na łączną kwotę 7.929.652,16zł., w tym:

- kredyty zaciągnięte w bankach komercyjnych 7.432.174,06zł.
- pożyczki 497.478,10zł.

Z wyżej wymienionego zadłużenia ogółem (7.929.652,16zł.), żadna z kwot nie była wymagalna, zadłużenie w zakresie kredytu miało charakter długoterminowy, a w zakresie pożyczki krótkoterminowy.

W trakcie roku 2016 nastąpiło **zwiększenie zadłużenia o kwotę 2.119.860,00zł.**  
Zwiększenie to odnosi się w całości do pożyczek, w tym:

- do pożyczki krótkoterminowej odnawialnej z limitem do maksymalnej kwoty 500.000,00zł. zaciągniętej w Magellan S. A. w Łodzi na podstawie Umowy Pożyczki 211000085170515 zawartej w dniu 20 listopada 2015r.; zmienionej Anekssem Nr 1 zawartym w dniu 11 sierpnia 2016r. zwiększającym limit pożyczki odnawialnej do maksymalnej kwoty 1.345.000,00zł., pożyczka długoterminowa (wraz z zawarciem aneksu nastąpiła zmiana charakteru zadłużenia) - zwiększenie zadłużenia o kwotę **845.000,00zł.**,
- do pożyczki krótkoterminowej zaciągniętej w organie założycielskim (Powiecie Grajewskim) na podstawie Umowa z dnia 04 stycznia 2016r. w sprawie udzielenia pożyczki krótkoterminowej na opłatę w roku 2016 zobowiązań z tytułu wydatków bieżących przez Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie; pożyczka krótkoterminowa w kwocie **1.000.000,00zł.**,
- do pożyczki długoterminowej zaciągniętej w Magellan S. A. w Łodzi na podstawie Umowy Pożyczki 211000085001516 zawartej w dniu 29 stycznia 2016r.; pożyczka długoterminowa w kwocie **274.860,00zł.**

Ze zwiększonej pożyczki długoterminowej odnawialnej z limitem do maksymalnej kwoty 1.345.000,00zł. w dniu 07.09.2016r. Szpital spłacił 1.000.000,00zł. dla Spółki EKOLEX tytułem wymagalnych zobowiązań wobec tej Spółki z tytułu dostaw towarów i usług (155tys. zł. ze spłaconego poprzedniego maksymalnego limitu 500tys. zł. + 845tys. zł. ze zwiększenia maksymalnego limitu).

Oprocentowanie pożyczki długoterminowej odnawialnej z limitem do maksymalnej kwoty 1.345.000,00zł. na ostatni dzień 2016r. wynosiło 6,45% w stosunku rocznym.

Pożyczkę krótkoterminową zaciągniętą w organie założycielskim wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem, tj. na spłatę zobowiązań Szpitala z tytułu wydatków bieżących. Pożyczka krótkoterminowa zaciągnięta w organie założycielskim w całym okresie jej wykorzystywania była nieoprocentowana.

Pożyczka długoterminowa w kwocie 274.860,00zł. zaciągnięta została z przeznaczeniem na zakup aparatury medycznej, tj. przyłóżkowego aparatu RTG z ramieniem C za kwotę równą kwocie zaciągniętej pożyczki, tj. za kwotę 274.860,00zł. Pożyczkę wykorzystano zgodnie z jej przeznaczeniem.

Pożyczka ma zostać spłacona w 36 ratach. Pierwszą ratę opłacono 18.03.2016r., a termin spłaty ostatniej raty przypada na 31.01.2019r. Wysokość miesięcznej spłaty kapitału wynosi

7.853,15zł. Oprocentowanie pożyczki na ostatni dzień okresu sprawozdawczego wynosiło 6,47% w stosunku rocznym.

W ciągu 2016r. z zaciągniętych kredytów i pożyczek Szpital **splacił** kapitał na kwotę ogółem **1.606.332,54zł.**

Spląty niniejsze dotyczyły:

- |   |                 |
|---|-----------------|
| • kredytów zaciągniętych w bankach komercyjnych<br>z tego:  | 450.434,76zł.   |
| - kredyt długoterminowy zaciągnięty w latach 2007 - 2009<br>w Nordea Bank Polska S. A. w Gdyni    | 450.434,76zł.   |
| • pożyczek<br>z tego:   | 1.155.897,78zł. |
| - pożyczka długoterminowa odnawialna zaciągnięta<br>w latach 2015 - 2016 w Magellan S. A. w Łodzi | 77.366,28zł.    |
| - pożyczka krótkoterminowa zaciągnięta w 2016r.<br>w organie założycielskim (Powiecie Grajewskim) | 1.000.000,00zł. |
| - pożyczka długoterminowa zaciągnięta w 2016r.<br>w Magellan S. A. w Łodzi                        | 78.531,50zł.    |

Na dzień **31.12.2016r.** tutejszy Szpital nie posiadał zobowiązań wymagalnych z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Zobowiązania niewymagalne z przedmiotowego tytułu na koniec okresu sprawozdawczego wynosiły **8.443.179,62zł.**, w tym:

- |   |                 |
|---|-----------------|
| • kredyty zaciągnięte w bankach komercyjnych<br>z tego:   | 6.981.739,30zł. |
| - kredyt długoterminowy zaciągnięty w latach 2007 - 2009<br>w Nordea Bank Polska S. A. w Gdyni    | 6.981.739,30zł. |
| • pożyczki<br>z tego:   | 1.461.440,32zł. |
| - pożyczka długoterminowa odnawialna zaciągnięta w latach<br>2015 - 2016 w Magellan S. A. w Łodzi | 1.265.111,82zł. |
| - pożyczka krótkoterminowa zaciągnięta w 2016r.<br>w organie założycielskim (Powiecie Grajewskim) | 0,00zł.         |
| - pożyczka długoterminowa zaciągnięta w 2016r.<br>w Magellan S. A. w Łodzi                        | 196.328,50zł.   |

Na dzień 31.12.2016r., w tutejszym Szpitalu, zobowiązania odsetkowe od zaciągniętych kredytów i pożyczek nie istniały.

Na dzień 31.12.2016r. w stosunku do BO 2016r. zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wzrosło o kwotę 513.527,46zł. (7.929.652,16zł. + 2.119.860,00zł. - 1.606.332,54zł. = 8.443.179,62zł.; 8.443.179,62zł. - 7.929.652,16zł. = 513.527,46zł.).

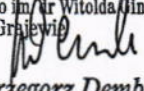
Grajewo, dn. 28.02.2017r.

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

  
lek. med. Grzegorz Dembski

**Zestawienie pozostałych należności i zobowiązań Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie wg stanu na 31.12.2016r.**

**I NALEŻNOŚCI**

w zł. i gr.

Lp.	Tytuł należności	Stan na 01.01.2016r.		planowany	Stan na 31.12.2016r.	
		planowany ze wstępnego sprawozdania z dn. 18.01.2016r.	faktyczny ze sprawozdania z wykonania planu 2015r. z dn. 26.02.2016r.		ogółem:	faktyczny
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Rozrachunki z NFZ z tyt. sprzedaży usług medycznych (konto 200) należność główna; tow. i usługi	2 514 937,17	3 422 353,22	2 501 323,00	3 759 980,50	-
2.	Rozrachunki z odbiorcami usług medycznych (konto 202) należność główna; tow. i usługi	59 650,49	58 994,29	87 356,00	53 778,92	2 973,00
	<b>Razem z tyt. sprzedaży usług medycznych (konta: 200 + 202) należność główna; tow. i usługi</b>	<b>2 574 587,66</b>	<b>3 481 347,51</b>	<b>2 588 679,00</b>	<b>3 813 759,42</b>	<b>2 973,00</b>
3.	Rozrachunki z odbiorcami usług niemedyycznych (konto 203)	55 901,74	19 352,15	28 170,00	35 746,11	15 362,72
	w tym:					
	- należność główna; tow. i usługi	55 901,74	19 352,15	28 170,00	33 441,42	13 058,03
	- odsetki; pozostałe	-	-	-	413,19	413,19
	- pozostałe; pozostałe	-	-	-	1 891,50	1 891,50
4.	Rozrachunki z krajowymi dostawcami tow. i usług (konto 205) należność główna; pozostałe	630,72	630,72	-	-	-
5.	Rozrachunki z Urzędem Skarbowym z tyt. VAT (konto 223) należność główna; pozostałe	373,64	382,32	374,00	407,67	-
6.	Rozrachunki z tyt. pożyczek udzielonych pracownikom z ZFSS (konto 235) należność główna; pozostałe	446 724,81	446 724,81	446 725,00	435 163,89	-
7.	Rozrachunki wewnętrzne (konto 245) należność główna; pozostałe	1 058 561,10	1 058 561,10	858 181,00	850 780,95	822 510,52
	w tym:					
	- odpisy na ZFSS; z tego:					
	2013r.	1 031 404,44	1 031 404,44	831 024,00	822 510,52	822 510,52
	2014r.	200 000,00	200 000,00	-	-	-
	2015r.	416 630,40	416 630,40	-	-	-
	2016r.	414 774,04	414 774,04	414 774,00	414 774,04	414 774,04
8.	Należności dochodzone na drodze sądowej (konto 246) należność główna; tow. i usługi	5 284,08	5 284,08	-	-	-
9.	Pozostałe rozrachunki (konto 247)	1 201,89	1 201,89	-	3 946,86	3 946,86
	w tym:					
	- należność główna; pozostałe	1 201,89	1 201,89	-	3 807,80	3 807,80
	z tego:					
	- z tyt. rozliczenia środków na realizację staży lekarzy rezydentów	870,59	870,59	-	-	-

Lp.	Tytuł należności	Stan na 01.01.2016r.		Stan na 31.12.2016r.		
		planowany ze wstępnego sprawozdania z dn. 18.01.2016r.	faktyczny ze sprawozdania z wykonania planu 2015r. z dn. 26.02.2016r.	planowany	faktyczny	
					ogółem:	w tym: wymagalne
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	- z tyt. należności orzeczonej wyrokiem sądowym za kradzież w Pralni - z tyt. kosztów zastępstwa procesowego od NAFIBUD-u - z tyt. należności orzeczonej nakazem zapłaty omyłkowo zapłaconego zobowiązania  - odsetki; pozostałe	331,30 - - -	331,30 - - -	- - - -	331,30 2 417,00 1 059,50 139,06	331,30 2 417,00 1 059,50 139,06
	<b>OGÓŁEM NALEŻNOŚCI</b>	<b>4 143 265,64</b>	<b>5 013 484,58</b>	<b>3 922 129,00</b>	<b>5 139 804,90</b>	<b>844 793,10</b>
	w tym:	<b>4 143 265,64</b>	<b>5 013 484,58</b>	<b>3 922 129,00</b>	<b>5 137 361,15</b>	<b>842 349,35</b>
	- należności główne	<b>2 635 773,48</b>	<b>3 505 983,74</b>	<b>2 616 849,00</b>	<b>3 847 200,84</b>	<b>16 031,03</b>
	z tego:	<b>1 507 492,16</b>	<b>1 507 500,84</b>	<b>1 305 280,00</b>	<b>1 290 160,31</b>	<b>826 318,32</b>
	- z tyt. dostaw towarów i usług	-	-	-	<b>552,25</b>	<b>552,25</b>
	- z tyt. pozostałych	-	-	-	<b>413,19</b>	<b>413,19</b>
	- należności z tyt. odsetek	-	-	-	<b>139,06</b>	<b>139,06</b>
	z tego:	-	-	-	<b>1 891,50</b>	<b>1 891,50</b>
	- odsetki od należności z tyt. dostaw towarów i usług	-	-	-	-	-
	- odsetki od należności z pozostałych tytułów	-	-	-	-	-
	- pozostałe należności od należności z tyt. dostaw towarów i usług	-	-	-	-	-

## II ZOBOWIĄZANIA

w zł. i gr.

Lp.	Tytuł zobowiązania	Stan na 01.01.2016r.		Stan na 31.12.2016r.		
		planowany ze wstępnego sprawozdania z dn. 18.01.2016r.	faktyczny ze sprawozdania z wykonania planu z 2015r. z dn. 26.02.2016r.	planowany	faktyczny	
					ogółem:	w tym: wymagalne
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Rozrachunki z NFZ z tyt. sprzedaży usług medycznych (konto 200) pozostałe; pozostałe	-	-	-	300,00	-
2.	Rozrachunki z krajowymi dostawcami towarów i usług (konto 205)	5 725 281,28	5 696 018,39	5 482 121,45	4 614 837,17	3 168 497,16
	w tym:	5 586 770,05	5 552 411,88	5 383 399,45	4 505 704,30	3 079 522,98
	- należności główne; tow. i usługi					
	z tego:	914 818,88	902 944,88	881 516,00	922 528,64	579 222,28
	- leki i materiały medyczne	251 605,69	256 357,69	242 441,00	318 656,37	172 857,18
	- sprzęt i aparatura medyczna	3 855 874,65	3 803 609,12	3 715 525,45	2 825 281,69	2 060 801,72
	- usługi obce	404 769,85	432 259,21	390 033,00	325 570,00	221 256,47
	- energia, gaz, woda	159 700,98	157 240,98	153 884,00	113 667,60	45 385,33
	- pozostałe cywilnoprawne	138 511,23	143 606,51	98 722,00	109 132,87	88 974,18
	- odsetki; pozostałe	53 688,97	53 688,97	-	38 278,88	-
3.	Rozrachunki z tyt. realizacji zadań inwestycyjnych (konto 207)	51 584,49	51 584,49	-	38 278,88	-
	w tym:					
	- należności główne; tow. i usługi	51 584,49	51 584,49	-	38 278,88	-
	z tego:	603,99	603,99	-	-	-
	- realizacja zadań inwestycyjnych o charakterze zakupu gotowych dóbr inwestycyjnych	1 500,49	1 500,49	-	-	-
	- odsetki; pozostałe	-	-	-	-	-
	- pozostałe; pozostałe	173 216,00	173 216,00	178 771,00	226 293,00	-
4.	Rozrachunki z tyt. realizacji projektów UE (konto 213) należność główna; pozostałe	-	23 829,75	-	-	-
5.	Rozrachunki publicznoprawne (konto 221)	173 216,00	173 216,00	178 771,00	226 293,00	-
	w tym:					
	- należności główne; pozostałe	173 216,00	173 216,00	178 771,00	226 293,00	-
	z tego:	169 975,00	169 975,00	177 460,00	224 982,00	-
	- podatek dochodowy osoby fizyczne	3 241,00	3 241,00	1 311,00	1 311,00	-
	- podatek dochodowy osoby prawne	9 620,83	9 621,83	6 480,00	8 499,65	-
6.	Rozrachunki z Urzędem Skarbowym z tyt. podatku VAT (konto 223) należność główna; pozostałe	844 020,59	844 020,59	881 197,00	873 431,97	-
7.	Rozrachunki z ZUS (konto 225)	844 020,59	844 020,59	881 197,00	873 431,97	-
	w tym:					
	- należności główne; pozostałe	844 020,59	844 020,59	881 197,00	873 431,97	-

Lp.	Tytuł zobowiązania	Stan na 01.01.2016r.		Stan na 31.12.2016r.		
		planowany ze wstępnego sprawozdania z dn. 18.01.2016r.	faktyczny ze sprawozdania z wykonania planu 2015r. z dn. 26.02.2016r.	planowany	faktyczny	
					ogółem:	w tym: wymagalne
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	z tego:	370 148,57	370 148,57	386 456,00	374 326,90	-
	- składki na ubezpieczenie emerytalne	172 240,89	172 240,89	179 828,00	182 356,74	-
	- składki na ubezpieczenie rentowe	53 584,79	53 584,79	55 944,00	56 233,81	-
	- składki na ubezpieczenie chorobowe	31 494,35	31 494,35	32 882,00	33 051,31	-
	- składki na ubezpieczenie wypadkowe	173 502,56	173 502,56	181 145,00	184 621,44	-
	- składki na ubezpieczenie zdrowotne	37 927,05	37 927,05	39 596,00	37 551,42	-
	- składki na Fundusz Pracy	5 122,38	5 122,38	5 346,00	5 290,35	-
	- składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	100 512,00	100 556,00	-	-	-
8.	Inne rozrachunki publicznoprawne (konto 228)	85 552,00	85 552,00	-	-	-
	w tym:	85 552,00	85 552,00	-	-	-
	- należności główne; pozostałe	85 552,00	85 552,00	-	-	-
	z tego:	13 881,00	13 925,00	-	-	-
	- podatek od nieruchomości	1 079,00	1 079,00	-	-	-
	- odsetki; pozostałe	844 824,46	844 824,46	905 777,00	894 315,09	-
	- pozostałe; pozostałe	95,94	95,94	-	405,00	-
9.	Rozrachunki dotyczące wynagrodzeń (konto 231) należność główna; pozostałe	1 031 404,44	1 031 404,44	831 024,00	822 510,52	822 510,52
10.	Pozostałe rozrachunki z pracownikami (konto 234) należność główna; pozostałe	152 994,14	152 994,14	82 674,05	131 018,25	-
11.	Rozrachunki wewnątrzzakładowe (konto 245) należność główna; pozostałe	152 994,14	152 994,14	82 674,05	131 018,25	-
12.	Pozostałe rozrachunki (konto 247)	23 700,99	23 700,99	9 970,05	16 514,64	-
	w tym:	129 293,15	129 293,15	72 704,00	114 503,61	-
	- należności główne; pozostałe	8 935 658,65	8 930 270,51	8 368 044,50	7 609 889,53	3 991 007,68
	z tego:	8 780 082,94	8 769 555,52	8 269 322,50	7 500 456,66	3 902 033,50
	- depozyty	5 638 354,54	5 603 996,37	5 383 399,45	4 543 983,18	3 079 522,98
	- inne rozrachunki (składki na ubezpiecz.: OC i majątkowe, ekwiwalent BHP)	3 141 728,40	3 165 559,15	2 885 923,05	2 956 473,48	822 510,52
	<b>OGÓLEM ZOBOWIĄZANIA</b>					
	w tym:					
	- należności główne zobowiązań					
	z tego:					
	- z tyt. dostaw towarów i usług					
	- z tyt. pozostałych					




Lp.	Tytuł zobowiązania	Stan na 01.01.2016r.		Stan na 31.12.2016r.		
		planowany ze wstępnego sprawozdania z dn. 18.01.2016r.	faktyczny ze sprawozdania z wykonania planu 2015r. z dn. 26.02.2016r.	planowany	faktyczny	
					ogółem:	w tym: wymagalne
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
- odsetki z tego:		152 996,22	158 135,50	98 722,00	109 132,87	88 974,18
- od należności głównych zobowiązań z tyt. dostaw towarów i usług		139 115,22	144 210,50	98 722,00	109 132,87	88 974,18
- od należności głównych zobowiązań z tyt. pozostałych		13 881,00	13 925,00	-	-	-
- pozostałe		2 579,49	2 579,49	-	300,00	-
z tego:		1 500,49	1 500,49	-	300,00	-
- od należności głównych zobowiązań z tyt. dostaw towarów i usług		1 079,00	1 079,00	-	-	-
- od należności głównych zobowiązań z tyt. pozostałych		-	-	-	-	-

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. 28.02.2017r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 mgr Elżbieta  Powiatowicz

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. 85-272-32-71 do 8  
NIP 719-13-61-728 REGON 450666822  
KRS 0000021376 Nr Ks. Rej. 000000010739

## *Część opisowa*

*do sprawozdania rocznego z wykonania*

*planu finansowego*

*Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie*

*za 2016 rok:*

*I pozostałe należności*  
*II pozostałe zobowiązania*



## I pozostałe należności

**Należności Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.12.2016r. wynosiły ogółem 5.139.804,90zł., w tym:**

- należności z tytułu kwot głównych: 5.137.361,15zł., tj. 99,95% ogółu,  
z tego:
  - z tytułu dostaw towarów i usług: 3.847.200,84zł.,
  - z pozostałych tytułów: 1.290.160,31zł.,
  
- należności z tytułu odsetek: 552,25zł., tj. 0,01% ogółu,  
z tego:
  - odsetki od nal. z tyt. dost. tow. i usł.: 413,19zł.,
  - odsetki od nal. z pozost. tyt.: 139,06zł.,
  
- pozostałe należności od należności  
z tytułu dostaw towarów i usług: 1.891,50zł., tj. 0,04% ogółu.

W kwocie należności ogółem największą pozycję stanowią należności z tytułu sprzedaży usług medycznych w kwocie ogółem 3.813.759,42zł. (całość należności główne; całość towary i usługi), w tym:

- na rzecz NFZ: 3.759.980,50zł.,
- na rzecz innych odbiorców: 53.778,92zł.

Drugą co do wielkości grupą należności są należności z tytułu rozrachunków wewnątrzzakładowych w kwocie ogółem 850.780,95zł. (całość należności główne; całość pozostałe tytuły). Do wysokości kwoty 822.510,52zł. dotyczą one nieprzekazanych środków - odpisów na ZFŚS na wydzielony rachunek bankowy ZFŚS (należności ZFŚS od działalności podstawowej).

**Należności ogółem na 31.12.2016r. w kwocie ogółem 5.139.804,90zł. w stosunku do stanu faktycznego należności ogółem na 01.01.2016r. w kwocie 5.013.484,58zł., wzrosły o kwotę 126.320,32zł. i stanowią ich 102,52%.**

W odniesieniu do poszczególnych tytułów należności, wzrost należności jak wyżej wynika z jednej strony ze wzrostu należności z tyt. sprzedaży usług medycznych na rzecz NFZ (całość należności główne; całość towary i usługi), które wg stanu na ostatni dzień okresu sprawozdawczego w stosunku do podanego wyżej BO 2016r. wzrosły o 337.627,28zł., a z drugiej strony ze zmniejszenia się rozrachunków wewnątrzzakładowych o kwotę 207.780,15zł. w związku z przekazaniem na wydzielony rachunek bankowy odpisów na ZFŚS za 2013r. i za 2014r.

W stanie należności z tyt. sprzedaży usług medycznych na rzecz NFZ na 31.12.2016r. jest rozliczenie nadlimitów i przeniesień zafakturowanych do momentu sporządzenia niniejszego sprawozdania na kwotę około 824 tys. zł.

**Z należności ogółem Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.12.2016r. , należności wymagalne na ten sam dzień wynosiły 844.793,10zł., tj. 16,44% ogółu, w tym:**

- należności z tytułu kwot głównych: 842.349,35zł., tj. 99,71% ogółu wymagalnych,

z tego:

- z tytułu dostaw towarów i usług: 16.031,03zł.,
- z pozostałych tytułów: 826.318,32zł.,

- należności z tytułu odsetek: 552,25zł., tj. 0,07% ogółu wymagalnych,  
z tego:

- odsetki od nal. z tyt. dost. tow. i usł.: 413,19zł.,
- odsetki od nal. z pozost. tyt.: 139,06zł.,

- pozostałe należności od należności  
z tytułu dostaw towarów i usług: 1.891,50zł., tj. 0,22% ogółu wymagalnych.

Największą grupę należności wymagalnych stanowią należności z tytułu rozrachunków wewnątrzzakładowych, które na 31.12.2016r. wynosiły 822.510,52zł.

W całości są to należności ZFŚS od działalności podstawowej z tytułu nieprzekazania w tej samej wysokości odpisu na ZFŚS na wydzielony rachunek bankowy, z tego:

- 414.774,04zł. za 2015r.
- 407.736,48zł. za 2016r.

Z uwagi na trudną sytuację finansową tutejszego Szpitala, w 2016r. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, podobnie jak w poprzednich latach obrotowych, naliczany był na zobowiązania działalności podstawowej wobec działalności ZFŚS, a z powodu braku środków pieniężnych nie przekazano go na wydzielony rachunek bankowy.

Na wydzielony rachunek bankowy ZFŚS przekazano natomiast zaległe odpisy za 2013r. i za 2014r. na kwotę ogółem 616.630,40zł.

**Należności wymagalne na 31.12.2016r. w kwocie 844.793,10zł. w stosunku do ich faktycznej wartości z 01.01.2016r. w kwocie 1.059,702,21zł. zmniejszyły się o kwotę 214.909,11zł. i stanowią ich 79,72%.**

Powyższe zmniejszenie do wysokości kwoty 208.893,92zł. jest różnicą pomiędzy wartością przekazanych na wydzielony rachunek bankowy zaległych odpisów na ZFŚS za 2013r. i za 2014r., a ich wartością naliczoną i nieprzekazaną za 2016r. (616.630,40zł. - 407.736,48zł.).

## II pozostałe zobowiązania

**Pozostałe zobowiązania (bez kredytów i pożyczek) Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.12.2016r. wyniosły ogółem 7.609.889,53zł., w tym:**

- zobowiązania z tytułu kwot głównych: 7.500.456,66zł., tj. 98,56% ogółu,  
z tego:
  - z tytułu dostaw towarów i usług: 4.543.983,18zł.,
  - z pozostałych tytułów: 2.956.473,48zł.,
  
- zobowiązania z tytułu odsetek: 109.132,87zł., tj. 1,43% ogółu,  
(w całości dotyczą kwot główn. z tyt. dostaw towarów i usług)
  
- pozostałe zobowiązania: 300,00zł., tj. 0,01% ogółu.  
(w całości dotyczą kwot główn. z tyt. dostaw towarów i usług)

Największą grupę zobowiązań, w kwocie pozostałych zobowiązań ogółem stanowią zobowiązania z tytułu rozrachunków z krajowymi dostawcami towarów i usług (bez realizacji zadań inwestycyjnych), które na 31.12.2016r. wynoszą 4.614.837,17zł., tj. 60,64% ogółu, z tego:

- 4.505.704,30zł. to zobowiązania w kwotach głównych,
- 109.132,87zł. to zobowiązania odsetkowe.

W kwocie zobowiązań z tytułu rozrachunków z krajowymi dostawcami towarów i usług (w kwotach głównych) największą pozycję stanowią zobowiązania z tytułu usług obcych w kwocie ogółem 2.825.281,69zł., tj. 62,70% ogółu z tego tytułu (w kwotach głównych).

Kolejne co do wielkości grupy pozostałych zobowiązań (w kwotach głównych) w tutniejszym Szpitalu na 31.12.2016r. stanowią:

- zobowiązania z tyt. rozrachunków dotyczących wynagrodzeń: 894.315,09zł.,  
tj. 11,75% ogółu (bieżące rozliczenie za m-c grudzień 2016r.),
- zobowiązania z tyt. rozrachunków z ZUS: 873.431,97zł.,  
tj. 11,48% ogółu (bieżące rozliczenie składek należnych od wynagrodzeń za m-ce listopad i grudzień 2016r.),
- zobowiązania z tytułu rozrachunków wewnątrzzakładowych: 822.510,52zł.,  
tj. 10,81% ogółu (zobowiązania wymagalne; nieprzekazane, jak opisano w temacie należności, dotacje na ZFŚS za lata 2015 - 2016 na wydzielony rachunek bankowy).

**Pozostałe zobowiązania ogółem (bez kredytów i pożyczek) na 31.12.2016r. w kwocie ogółem 7.609.889,53zł. w stosunku do ich faktycznego stanu z 01.01.2016r. (8.930.270,51zł.) zmniejszyły się o kwotę 1.320.380,98zł. i stanowią ich 85,21%.**

Kwotę zmniejszenia ogółem w przeważającej części należy odnieść do następujących grup zobowiązań:

- zobowiązania z tytułu rozrachunków z krajowymi dostawcami towarów i usług (bez realizacji zadań inwestycyjnych), zmniejszenie o 1.081.181,22zł., w tym zmniejszenie zobowiązań z tytułu usług obcych o 978.327,43zł.; wynika z faktu spłaty zobowiązań

wobec Spółki EKOLEX w dniu 07.09.2016r. w kwocie 1.000.000,00zł. środkami finansowymi z pożyczki odnawialnej z limitem do maksymalnej kwoty 1.345.000,00zł. (wzrost zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek, zamiana zobowiązań wymagalnych na niewymagalne),

- zobowiązania z tytułu rozrachunków wewnątrzzakładowych, zmniejszenie o 208.893,92zł., wynika z faktu spłaty w trakcie roku sprawozdawczego, jak opisano w temacie należności, odpisu na ZFŚS za lata 2013 - 2014 na wydzielony rachunek bankowy na kwotę ogółem 616.630,40zł. z jednoczesnym zaksięgowaniem na zobowiązania kwoty 407.736,48zł. tytułem odpisu na ZFŚS za 2016r.

W pozostałym zakresie kwota zmniejszenia zobowiązań jest różnicą różnic pomiędzy ich zwiększeniem w jednych grupach zobowiązań i zmniejszeniem w innych grupach zobowiązań.

**Z kwoty pozostałych zobowiązań (bez kredytów i pożyczek) Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.12.2016r. wymagalne były zobowiązania na kwotę ogółem 3.991.007,68zł., tj. 52,45% wartości ogółem, w tym:**

- zobowiązania z tytułu kwot głównych: 3.902.033,50zł., tj. 97,77% ogółu wymagalnych, z tego:
  - z tytułu dostaw towarów i usług: 3.079.522,98zł.,
  - z pozostałych tytułów: 822.510,52zł.,
- zobowiązania z tytułu odsetek: 88.974,18zł., tj. 2,23% ogółu wymagalnych, (w całości dotyczą kwot główn. z tyt. dostaw towarów i usług)
- pozostałe zobowiązania: 0,00zł., tj. 0,00% ogółu wymagalnych.

Zobowiązania wymagalne z tyt. dostaw towarów i usług w całości odnoszą się do zobowiązań z tytułu rozrachunków z krajowymi dostawcami towarów i usług (bez realizacji zadań inwestycyjnych) i na 31.12.2016r. wynoszą 3.168.497,16zł., tj. 79,39% ogółu wymagalnych, z tego:

- 3.079.522,98zł. to zobowiązania w kwotach głównych,
- 88.974,18zł. to zobowiązania odsetkowe.

W kwocie zobowiązań wymagalnych z tytułu rozrachunków z krajowymi dostawcami towarów i usług (w kwotach głównych) największą pozycję stanowią zobowiązania wymagalne z tytułu usług obcych w kwocie ogółem 2.060.801,72zł., tj. 66,92% ogółu z tego tytułu (w kwotach głównych).

Grupę zobowiązań wymagalnych z pozostałych tytułów w 100% stanowią zobowiązania z tytułu rozrachunków wewnątrzzakładowych, które na ostatni dzień okresu sprawozdawczego wynosiły 822.510,52zł. (w kwotach głównych).


**Pozostałe zobowiązania wymagalne (bez kredytów i pożyczek) na 31.12.2016r. w kwocie 3.991.007,68zł. w stosunku do ich stanu z 01.01.2016r. (5.300.775,39zł.) zmniejszyły się o kwotę 1.309.767,71zł. i stanowią ich 75,29%.**

Kwotę zmniejszenia w odniesieniu do poszczególnych grup zobowiązań należy rozpatrywać analogicznie jak w zobowiązaniach ogółem. Opisanie tam spłaty zobowiązań dotyczyło zobowiązań wymagalnych.

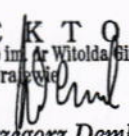
Grajewo, dn. 28.02.2017r.

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 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**  
 3-200 Grajewo, ul. Konstytucji 3 Maja 34  
 tel. centr. 85-272-32-71 do 8  
 P 719-13-61-728 REGON 450666822  
 S 0000021376 Nr Ks. Rej. 000000010739

**Zestawienie stanu środków pieniężnych Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie wg stanu na 31.12.2016r.**

w zł. i gr.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2016r.		Stan na 31.12.2016r.	
		planowany	faktyczny	planowany	faktyczny
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Kasa (konto 100)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rachunek bankowy podstawowy (konto 130)	74 716,93	74 716,93	912 777,21	96 324,05
3.	Rachunek bankowy środków na projekty współfinansowane przez UE (konto 131)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Rachunek bankowy do finansowania realizacji zadań inwestycyjnych (konto 132)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Rachunek bankowy Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych (konto 135)	2 703,31	2 703,31	2 703,31	61 109,61
6.	Rachunek bankowy sum depozytowych (konto 139)	23 700,99	23 700,99	9 970,05	16 514,64
7.	Rachunek bankowy środków wyodrębnionych na realizację projektu p.n. „Modernizacja i przebudowa Pododdziału Noworodkowego z Blokiem Porodowym w ramach Oddziału Położniczo-Ginekologicznego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie” (konto 132)	-	-	-	0,00
<b>OGÓŁEM ŚRODKI PIENIĘŻNE W KASIE I NA RACHUNKACH BANKOWYCH</b>		<b>101 121,23</b>	<b>101 121,23</b>	<b>925 450,57</b>	<b>173 948,30</b>

54

Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie  
**Dział Finansowo - Księgowy**  
 19-200 Grajewo, ul. Konstytucji 3 Maja 34  
 tel. centr. 85-272-32-71 do 8  
 NIP 719-13-61-728 REGON 450666822  
 KRS 0000021376 Nr Ks. Rej. 000000010739

Grajewo, dn. 28.02.2017r.

GŁÓWNY 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 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

## *Część opisowa*

*do sprawozdania rocznego z wykonania*

*planu finansowego*

*Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie*

*za 2016 rok:*

*stan środków pieniężnych*

*AS/14*

*1/10*

Na BO 2016r. Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie dysponował środkami pieniężnymi zgromadzonymi na rachunkach bankowych w kwocie ogółem 101.121,23zł.

Z kwoty tej 74.722,94zł., tj. 73,89% ogółu było w pełnej dyspozycji Szpitala i znajdowało się:

- na rachunku podstawowym Szpitala: 74.716,93zł.,
- na rachunku bankowym sum depozytowych: 6,01zł.

Pozostała kwota środków pieniężnych, tj. 26.398,29zł., tj. 26,11% ogółu miała dla Szpitala charakter ograniczonych możliwości dysponowania nimi i znajdowała się na:

- rachunku bankowym ZFŚS: 2.703,31zł.,
- na rachunku bankowym sum depozytowych: 23.694,98zł.

W stanie środków pieniężnych na dzień 01.01.2016r. nie było środków znajdujących się w kasie Szpitala.

Na dzień 31.12.2016r. stan środków pieniężnych Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie wynosił 173.948,30zł., w tym:

- na rachunkach bankowych Szpitala: 173.948,30zł., tj. 100,00% ogółu, z tego:
  - 96.324,05zł. na rachunku bankowym podstawowym,
  - 61.109,61zł. na rachunku bankowym ZFŚS,
  - 16.514,64zł. na rachunku bankowym sum depozytowych,
- w kasie Szpitala: 0,00zł., tj. 0,00% ogółu.

Środki znajdujące się na rachunku podstawowym Szpitala były w pełnej dyspozycji Szpitala, a na rachunku ZFŚS i na rachunku sum depozytowych miały dla Szpitala charakter ograniczonych możliwości dysponowania nimi.

Środki znajdujące się na 31.12.2016r. na rachunku podstawowym przeznaczone były przede wszystkim na najpilniejsze wydatki nowego 2017 roku i zgodnie z tym przeznaczeniem zostały wykorzystane (np. podjęcie w dniu 03.01.2017r. pogotowia kasowego).

W trakcie 2016r., pod datą 15.11.2016r., tut. Szpital zamknął wyodrębnione rachunki bankowe środków na realizację projektów współfinansowanych przez UE, jak niżej:

- „Podlaski System Informacyjny e-Zdrowie” oraz
- „Podniesienie poziomu świadczeń usług medycznych Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez przebudowę i zakup sprzętu i aparatury medycznej”.

Rzeczowa i finansowa realizacja wyżej wymienionych projektów została zakończona i rozliczona.

Jednocześnie, pod tą samą datą, Szpital otworzył nowy nieoprocentowany rachunek środków wyodrębnionych służący do realizacji projektu pn. "Modernizacja i przebudowa Pododdziału Noworodkowego z Blokiem Porodowym w ramach Oddziału Położniczo-Ginekologicznego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie".

Realizacja niniejszego zadania inwestycyjnego finansowana jest z udziałem dotacji celowej organu założycielskiego.

Na dzień 31.12.2016r. na wyżej opisanym rachunku bankowym nie było żadnych środków pieniężnych.

Grajewo, dn. 28.02.2017r.

GŁÓWNY 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. 36-272-32-71 do 8  
NIP 719-13-61-728 REGON 450666822  
KRS 0000021376 Nr Ks. Rej. 000000010739

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

lek. med. Grzegorz Dembski

Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej  
19-200 Grajewo, ul. Kolejowa 3  
NIP 719-13-61-734 REGON 450666039  
tel. 86-272-25-18

## Roczne sprawozdanie z wykonania planu finansowego za rok 2016 Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Grajewie

### Część I.

Przychody z prowadzonej działalności i koszty oraz dotacje z budżetów jednostek samorządu terytorialnego, a także środki na wydatki majątkowe i środki przyznane innym podmiotom.

#### 1. Zestawienie przychodów

Lp	Tytuł przychodu	Plan w zł	Plan po zmianach w zł	Wykonanie na 31.12.2016	
				Kwota w zł	%
I.	Usługi medyczne	4.207.030	4.280.100	4.297.548,84	100,41
	1. Wpływy z NFZ	4.203.530	4.277.500	4.294.867,84	100,41
	-um. główna POZ	3.856.000	3.938.000	3.954.961,34	100,43
	-um. ginekologiczna	338.530	330.000	330.000,50	100,00
	-programy profilaktyczne	9.000	9.500	9.906,00	104,27
	2. Pozostałe przychody medyczne	3.500	2.600	2.681,00	103,12
	-wpływ od osób nie ubezpiecz.	3.500	2.600	2.681,00	103,12
	-inne zakłady	0	0	0	0
II.	Przychody ze sprzedaży	203.620	198.038	197.831,46	99,90
	-najem lokali	158.385	152.584	153.174,60	100,39
	-czynsze mieszk.	41.700	42.400	41.823,81	98,64
	-dzierżawa sprzętu	904	904	903,12	99,90
	-zaświadczenia(orzecz. lekarskie)	400	250	110,00	44,00
	-rozmowy telef.	0	0	0	0
	-energia	2.100	1.800	1.704,61	94,70
	-pozostałe(xero dok.med)	131	100	115,32	115,32
III	Przychody finansowe	28.100	28.500	30.294,73	106,30
	-odsetki zgrom. na rach. bank.	28.100	28.500	30.294,73	106,30
	-odsetki od należności	0	0	0	0
IV	Pozostałe przychody operacyjne	18.540	23.200	25.636,30	110,50
	-rabat diagnost.(usługi obce)	10.000	11.200	11.917,79	106,41
	-pozostałe wpływy	8.540	12.000	13.718,51	114,32
V.	<b>Ogółem :</b>	<b>4.457.290</b>	<b>4.529.838</b>	<b>4.551.311,33</b>	<b>100,47</b>

## 2. Zestawienie kosztów

Lp	Tytuł rozchodu	Plan w zł	Plan po zmianach w zł	Wykonanie na 31.12.2016	
				Kwota zł	%
I.	Fundusz płac (bez narzutów ZUS)	2.825.000	2.859.521	2.699.149,30	94,39
	a) wynagrodzenia osob.	2.705.000	2.754.521	2.596.205,06	94,25
	-wynagrodzenia	2.450.000	2.479.521	2.325.367,21	93,78
	-nagroda jubileuszowa	55.000	55.000	54.618,73	99,31
	-premia	200.000	220.000	216.219,12	98,28
	-odprawy emerytalne	0	0	0	0
	b) um. zlec. i o dzieło	120.000	105.000	102.944,24	98,04
II.	Świadczenia na rzecz pracowników	602.216	602.337	539.089,64	89,50
	* ZFŚS	52.016	52.137	52.136,66	100,00
	* ZUS (pracodawcy)	550.000	550.000	486.824,84	88,51
	* pozostałe (świadc. bhp)	200	200	128,14	64,07
III	Koszty rzeczowe	990.071	1.024.012	771.557,64	75,35
1.	Materiały	218.800	228.800	123.715,60	54,07
	-materiały opatr., leki	11.000	11.000	7.230,88	65,74
	-sprzęt med. (jednoraz. i pozost. mat. med)	11.400	11.400	7.842,83	68,80
	-węgiel	75.000	85.000	55.041,49	64,75
	-paliwo	11.500	11.500	10.890,51	94,70
	-mat. do napr. i remont.	45.000	45.000	10.892,99	24,21
	-śr. czystości	10.000	10.000	7.381,23	73,81
	-mat. biurowe i druki	12.000	12.000	8.697,23	72,48
	-odzież ochr. i rob.	1.000	1.000	1.184,95	118,50
	-pozost. materiały	3.000	3.000	748,66	24,96
	-sp. med. wyposażenie	1.500	1.500	95,00	6,33
	-obuwie profilakt.	1.400	1.400	1.304,44	93,17
	-śr. dezynfekcyjne	8.000	8.000	4.675,09	58,44
	-sprzęt techn. wyposaż.	8.000	8.000	4.004,97	50,06
	-sprzęt gosp. wyposaż.	20.000	20.000	3.725,33	18,63
2.	Energia	45.700	46.790	40.156,20	85,82
	-energia elektryczna	40.000	40.000	34.708,13	86,77
	-energia cieplna (cw, co)	1.700	2.790	2.789,86	99,99
	-woda	4.000	4.000	2.658,21	66,46
3.	Usługi obce	694.100	703.600	567.077,14	80,60
	-remont pomieszczeń	30.000	30.000	526,00	1,75
	-konserwac. i napr. sprz	10.000	10.000	2.946,00	29,46
	-pozostały transport	100	100	0	0
	-usł. telekomunikac. (łącznie z internetem)	11.000	11.000	10.365,15	94,23
	-usł. pocztowe	3.000	3.500	3.202,30	91,49
	-wywóz nieczystości	8.000	8.000	6.234,78	77,93
	-usł. kominiarskie	600	600	600,00	100,00
	-wywóz odpadów medycznych	3.000	3.000	1.963,02	65,43
	-czynsze lokalowe	5.400	5.400	5.400,00	100,00
	-prenumerata	3.000	2.000	1.047,70	52,39

	-pozost. usługi	25.000	25.000	9.595,30	38,38
	-szkolenia pracowników	15.000	15.000	2.190,00	14,60
	-badania i analizy	265.000	270.000	249.253,20	92,32
	-usł. obce (świadcz.usł.medycz.)	315.000	320.000	273.753,69	85,55
4.	Podatki i opłaty	17.954	32.322	32.316,54	99,98
	-od nieruchomości	17.644	16.893	16.893,00	100,00
	-trwały zarząd	70	70	65,04	92,91
	-opłaty skarb. i sądowe	240	247	246,50	99,80
	-za zanieczysz. środow.	0	15.112	15.112,00	100,00
5.	Pozostałe koszty	13.517	12.500	8.292,16	66,34
	-podróże służbowe	7.000	7.000	4.022,20	57,46
	-pozostałe(opł.bank.i in.	2.517	2.000	1.103,39	55,17
	-ubezpz.zakładu,samoch.	4.000	3.500	3.166,57	90,47
IV	Amortyzacja	40.000	40.000	39.146,98	97,87
V.	Koszty finansowe	0	3.965	3.965,00	100,00
	w tym płatności odsetkowe od zaciągniętych kredytów	0	0	0	0
VI	Pozostałe koszty operacyjne	3	3	1,83	61,00
	-zaokrągl. pod. Vat	3	3	1,83	61,00
VII	<b>Ogółem :</b>	<b>4.457.290</b>	<b>4.529.838</b>	<b>4.052.910,39</b>	<b>89,47</b>

### 3. Zestawienie dotacji jednostek samorządu terytorialnego b/z

Lp	Tytuł dotacji	Plan w zł	Plan po zmianach w zł	Wykonanie na 31.12.2016	
				Kwota zł	%
-	-	0	0	0	0

### 4. Zestawienie środków na wydatki majątkowe

Lp	Tytuł	Plan w zł	Plan po zmianach w zł	Wykonanie na 31.12.2016	
				Kwota zł	%
1.	Komputeryzacja sieci do dokumentacji med.	200.000	200.000	0,00	0
2.	Zakup pieca c.o. do GOZ Wąsosz	0	7.700	7.700,00	100,00
	<b>Ogółem :</b>	<b>200.000</b>	<b>207.700</b>	<b>7.700,00</b>	<b>100,00</b>

5. Zestawienie środków przyznanych innym podmiotom b/z

Lp	Tytuł	Plan w zł	Plan po zmianach w zł	Wykonanie na 31.12.2016	
				Kwota zł	%
-	-	0	0	0	0

6. Część opisowa do punktów 1-5 oraz informacje mające istotne znaczenie dla oceny sytuacji finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.

1. Przychody za okres 12 m-cy 2016r. wynoszą : 4.551.311,33

Najwyższy udział w przychodach stanowią wpływy za usługi medyczne z NFZ w Białymstoku, głównie z działalności podstawowej opieki zdrowotnej i specjalistyki. Inne wpływy to m.in. usługi dla osób nieubezpieczonych. Wpływy z tyt. usług medycznych wynoszą : 4.297.548,84. Wpływy własne : najem gabinetów, czynsze mieszkaniowe, dzierżawa sprzętu medycznego. Jest to głównie refundacja poniesionych kosztów rzeczowych. Zysk na tej działalności jest minimalny i stanowi ok. 20% wpływów.

Znaczną pozycją są wpływy z tyt. odsetek od lokat bankowych : 30.294,73

Pozostałe przychody operacyjne obejmują rabat za badania diagnostyczne, inne drobne wpływy (uzysk z prawidłowego i terminowego rozliczenia podatku z r.2015 – 597,00zł) oraz rozliczenie dotacji celowej do wysokości zapisów amortyzacyjnych.

2. Koszty Zespołu „4” za okres 12 m-cy 2016r. wynoszą : 4.048.943,56

Najwyższy udział procentowy w kosztach stanowią koszty osobowe 79,98 , w tym : wynagrodzenia – 66,66%, świadczenia na rzecz pracowników (składki ZUS pracodawcy, ZFŚS, BHP) – 13,32%

Następną znaczną pozycją są usługi obce („403”) 567.077,14, w tym : badania diagnostyczne na rzecz pacjentów : 249.253,20 oraz świadczenie usług (umowy z lek. med. zatrudnionymi w GOZ Wąsosz, WOZ Białaszewo i GOZ Radziłów, Przychodni w Grajewie i specjalisty d/s BHP) – 273.753,69.

Z materiałów „401” – 123.715,60 największe grupy to: węgiel – 55.041,49, leki, materiały opatrunkowe – 7.230,88, sprzęt jednorazowy i mat. med. – 7.842,83, paliwo – 10.890,51, środki czystości – 7.381,23, druki i mat. biurowe – 8.697,23, mat. do napraw i remontów – 10.892,99.

W grupie kosztów „402” energia to : koszty energii elektrycznej – 34.708,13, energii cieplnej – 2.789,86 i dostawa wody – 2.658,21.

W grupie kosztów „404” – znaczną pozycją są podatki od nieruchomości 16.893,00, opłata za wprowadzanie gazów lub pyłów do powietrza za lata 2010-2015 – 15.112,00, trwałe zarząd 65,04, opłaty skarbowe i sądowe : 246,50.

Koszty pozostałe wg konta „408” – 8.292,16, w tym : podróże służbowe : 4.022,20, ubezpieczenia OC zakładu i samochodów – 3.166,57, opłaty bankowe i inne – 1.103,39.

Koszty finansowe „751” wynoszą : 3.965,00, dotyczą zapłaconych odsetek.

Pozostałe koszty operacyjne „761” – 1,83 dot. zaokrąglenia z tyt. podatku Vat do pełnych złotych.

Wynik finansowy brutto za 12 m-cy jest dodatni i wynosi 498.400,94

Podatek dochodowy od osób prawnych wynosi 753,00

Wynik finansowy netto za 12 m-cy jest dodatni i wynosi 497.647,94

3. Dotacje z jednostek samorządu terytorialnego w 2016r. – nie wystąpiły.

4. Środki na wydatki majątkowe w 2016r. – 7.700,00 – zakup pieca c.o. do GOZ Wąsosz. Komputeryzacja sieci została przełożona na rok 2017.

5. Środki przyznane innym podmiotom w 2016r. – nie wystąpiły.

P.O. Główny Księgowy  
Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej  
w Grajewie

Stanisława Świdorska

D Y R E K T O R  
Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej  
w Grajewie

mgr Bogdan Choroż

**Część II.**

Należności i zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek oraz udzielonych poręczeń na początek i koniec roku, w tym wymagalne

1. Zestawienie należności wg poszczególnych tytułów b/z

Lp	Rodzaj należności	Stan na początek roku		Planow. zwiększ. w ciągu roku	Faktycz. zwiększ. w ciągu roku	Planow. zmniejsz. w ciągu roku	Faktycz. zmniejsz. w ciągu roku	Planow. stan na koniec roku	Faktycz. stan na koniec roku
		Planowany	Faktyczny						
	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Zestawienie zobowiązań wg poszczególnych tytułów b/z

Lp	Rodzaj należności	Stan na początek roku		Planow. zwiększ. w ciągu roku	Faktycz. zwiększ. w ciągu roku	Planow. zmniejsz. w ciągu roku	Faktycz. zmniejsz. w ciągu roku	Planow. stan na koniec roku	Faktycz. stan na koniec roku
		Planowany	Faktyczny						
	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. Część opisowa

Zarówno należności jak i zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek oraz udzielonych poręczeń nie występują.

P.O. Główny Księgowy  
 Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej  
 w Grajewie

*Grażyna Swiderska*

**D Y R E K T O R**  
 Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej  
 w Grajewie

*mgr Bogdan Chorosz*

### Część III.

Należności i zobowiązania na początek i koniec roku, w tym wymagalne

#### 1. Zestawienie należności wg poszczególnych tytułów.

Lp	Rodzaj należności	Planowany stan na początek roku w zł		Faktyczny stan na początek roku w zł		Planowany stan na 31.12.2016r. w zł		Faktyczny stan na 31.12.2016r. w zł	
		Ogółem	Wymagal	Ogółem	Wymagal	Ogółem	Wymagal	Ogółem	Wymagal
1.	Z tyt. usług medycznych	330.000,00	-	336.894,06	-	367.000	-	385.028,17	-
	-NFZ	330.000,00	-	336.894,06	-	367.000	-	385.028,17	-
	-inne zakłady	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Z tyt. najmu lokali	-	-	-	-	-	-	1.981,32	1.981,32
3.	Z tyt. czynszu mieszkań.	-	-	406,45	406,45	-	-	401,52	401,52
4.	Z tyt. dzierżawy sprzętu	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	Pozostałe(roz tel.,energia elektr.,inne)	200,00	-	80,32	80,32	-	-	-	-
6.	Z tyt. dostaw i towarów	-	-	-	-	-	-	-	-
7.	Należności od Urzędu Skarb.	-	-	-	-	-	-	-	-
8.	Należności od PUP G-wo	-	-	-	-	0	-	938,72	-
9.	Ogółem poz. 1-8	330.200,00	-	337.380,83	486,77	367.000	-	388.349,73	2.382,84
10.	Nal. z tyt. pożyczek mieszkań..	23.000,00	-	22.181,00	-	19.500	-	19.485,00	-
	Ogółem należności:	353.200,00	-	359.565,83	486,77	386.500	-	407.834,73	2.382,84

#### 2. Zestawienie zobowiązań wg poszczególnych tytułów.

Lp	Rodzaj zobowiązania	Planowany stan na początek roku w zł		Faktyczny stan na początek roku w zł		Planowany stan na 31.12.2016r. w zł		Faktyczny stan na 31.12.2016 w zł	
		Ogółem	Wymagal	Ogółem	Wymagal	Ogółem	Wymagal	Ogółem	Wymagal
1.	Z tyt. zakupu towarów i usług	45.000,00	-	43.945,27	-	45.000	-	46.337,97	-
2.	Z tyt. podatków, ubezp. i ceł	25.000,00	-	32.327,00	-	37.000	-	39.834,00	-
3.	Z tyt. wynagrodzeń	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Pozostałe	11.968,00	-	11.968,00	-	12.215	-	12.215,25	-
	Ogółem :	81.968,00	-	88.240,27	-	94.215	-	98.387,22	-



### 3. Część opisowa.

#### Ad.1. Dot. Należności

Należności za świadczenia zdrowotne wynoszą 385.028,17 (poz. 1) od NFZ w Białymstoku. Faktury wystawiane są po zakończeniu m-ca, a termin płatności to 14 dni od daty przekazania niezbędnej dokumentacji statystycznej i faktur za miniony miesiąc.

Należności z tyt. najmu lokali 1.981,32: A Perkowski – 1.101,87, B. Kossakowska-Grzesiak – 879,45 – należności wymagalne.

Należności z tyt. opłaty czynszu mieszkaniowego (poz. 3) 401,52 należności wymagalne W. Głowacki Białaszewo.

Należności z tyt. zatrudnienia pracownika PUP G-wo – 938,72

Należności z tyt. pożyczek mieszkaniowych „249”- 19.485,00 (poz. 10)

Ogółem należności : 407.834,73, w tym wymagalne : 2.382,84

#### Ad. 2. Dot. Zobowiązań

Zobowiązania z tyt. zakupu towarów i usług (poz. 1) 46.337,97

Zobowiązania z tyt. podatków wynoszą 39.834,00 (poz. 2) , w tym podatek dochodowy od osób fizycznych od wynagrodzeń i umów zlecenia 36.065,00 płatny do 20.01.2017r., podatek Vat – 3.016,00 płatny do 25.01.2017r. oraz podatek dochodowy od osób prawnych – 753,00 płatny do 31.03.2017r.

Pozostałe zobowiązania (poz. 4) 12.215,25 to kaucje mieszkaniowe : 7.624,51, kaucje gwarancyjne 4.500,74 i skł. PZU za styczeń 2017r. – 90,00.

Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

P.O. Główny Księgowy  
Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej  
w Grajewie

*Grażyna Swiderska*

D I R E K T O R  
Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej  
w Grajewie

*mgr Bogdan Chorosz*

#### Część IV.

Stan środków pieniężnych na początek i koniec roku.

1. Zestawienie środków pieniężnych na początek i koniec roku wg poszczególnych rachunków bankowych

Lp	Tytuł	Stan na początek roku w zł		Planowany stan na 31.12.2016r. w zł	Faktyczny stan na 31.12.2016r. w zł
		planowany	faktyczny		
1.	Kasa „100”	0	0	0	0
2.	rachunek rozliczeniowy „130”	700.000,00	883.897,01	1.000.000	1.071.738,69
3.	rachunek lokat bankowych „132”	1.100.000,00	1.100.000,00	1.400.000	1.400.000,00
4.	rachunek śr. ZFŚS „135”	12.000,00	11.670,31	17.000	15.514,18
5.	rachunek sum depozytowych „139”	11.923,00	11.923,00	12.125	12.125,25

#### 2. Część opisowa

- o Stan środków pieniężnych na początek roku 2016
  - w kasie zgodny stan planowany ze stanem faktycznym
  - na rachunku rozliczeniowym jest wyższy od planowanego, bo większość zobowiązań dot. 2015r. została opłacona w 2016r.
  - na rachunku lokat bankowych stan planowany zgodny ze stanem faktycznym
  - na rachunku ZFŚS różnica jest minimalna. Stan faktyczny jest niższy od planowanego o kwotę 329,69.
- o Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2016r.
  - w kasie 0 (pogotowie kasowe)
  - na rachunku rozliczeniowym 1.071.738,69
  - na rachunku lokat bankowych 1.400.000,00
  - na rachunku ZFŚS 15.514,18
  - na rachunku sum depozytowych 12.125,25

Ogółem stan środków w kasie i na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2016r. wynosi : 2.499.378,12

Faktyczny stan środków na rachunku bieżącym jest wyższy niż planowany ponieważ nie zostały opłacone zobowiązania za m-c XII/16 z tyt. dostaw towarów i usług, podatków oraz wypracowany zysk za 2016r.

Faktyczny stan środków na rachunku lokat bankowych jest zgodny z planowanym.

Faktyczny stan środków na rachunku ZFŚS jest niższy o kwotę 1.485,82 od stanu planowanego, ponieważ przyznano zapomogę bezzwrotną dla pracownicy.

P.O. Główny Księgowy  
 Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej  
 w Grajewie

Grażyna Świdorska

D I R E K T O R  
 Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej  
 w Grajewie

mgr Bogdan Chorosz

Przewodniczący Zarządu  
 Bogdan Chorosz

ZAKŁAD OPIEKIŃCZO-LECZNICZY  
w Szczuczynie  
19-200 Szczuczyn, ul. Szpitalna 1  
tel. (0-88) 272-50-29, 272-51-10  
NIP 719-14-02-899 REGON 450718999

## Roczne sprawozdanie z wykonania planu finansowego Zakładu Opiekuńczo - Leczniczego w Szczuczynie za 2016r.

### I. Przychody z prowadzonej działalności i koszty oraz dotacje z budżetów jednostek samorządu terytorialnego, a także środki na wydatki majątkowe i środki przyznane innym podmiotom.

#### 1. Zestawienie przychodów z prowadzonej działalności za rok 2016.

Lp.	Nazwa	Plan po zmianach na 2016r. (zł)	Wykona- nie na dzień 30 czerw- ca 2016r. (zł)	% wyko- nania planu	Plan po korekcie na 2016r	Wykonanie na dzień 31 grudnia 2016r. (zł)	% wykona- nia planu
1.	Przychody ze świad- czonych usług	1.741.870,00	888.943,73	51,03	1.802.142,00	1.828.008,10	101,10
	• NFZ – ZOL	1.276.040,00	642.758,60	50,37	1.305.310,00	1.323.051,60	100,53
	• Opłata pacjentów	391.000,00	208.769,13	53,39	402.000,00	404.124,50	100,36
	• Świadczenia na wzrost wynagrodzeń	74.830,00	37.416,00	50,00	100 832,00	100 832,00	100,00
2.	Przychody pośrednie	128.000,00	65.592,28	51,24	126.400,00	148.221,75	117,26
	• przychody finansowe	1.600,00	910,03	56,88	2.100,00	2.113,49	100,64
	• przychody pozaope- racyjne	126.400,00	64.682,25	51,17	138.000,00	146.108,26	105,88
	<b>Razem</b>	<b>1.869.870,00</b>	<b>954.536,01</b>	<b>51,05</b>	<b>1.948.242,00</b>	<b>1.976.229,85</b>	<b>101,44</b>

## 2. Zestawienie kosztów prowadzonej działalności za rok 2016r.

Lp	Nazwa	Plan po zmianach na 2016r. (zł)	Wykonanie na dzień 30 czerwca 2016r. (zł)	% wykonania planu	Plan po korekcie na 2016r	Wykonanie na dzień 31 grudnia 2016 (zł)	% wykonania planu
1.	<b>Koszty bezpośrednie</b>	<b>1.868.370,00</b>	<b>943.776,28</b>	<b>50,51</b>	<b>1.946.742,00</b>	<b>1.944.681,34</b>	<b>99,89</b>
	• zużycie materiałów	257.500,00	143.513,18	55,73	267.180,00	259.627,97	97,17
	• energia	48.800,00	24.646,28	50,50	47.200,00	49.483,73	104,84
	• usługi obce	63.930,00	32.781,81	51,28	64.490,00	65.259,92	101,19
	• podatki i opłaty	22.420,00	10.221,15	45,59	22.430,00	21.919,15	97,72
	• wynagrodzenia	1.126.090,00	553.105,22	49,12	1.170.100,00	1.172.164,13	100,18
	• świadczenia pracownicze	233.310,00	120.007,85	51,44	239.360,00	238.616,56	99,69
	• amortyzacja	107.370,00	56.326,14	52,46	130.420,00	132.228,44	101,39
	• pozostałe koszty	8.950,00	3.174,65	35,47	5.562,00	5.381,44	96,75
2.	<b>Koszty pośrednie</b>	<b>1.500,00</b>	<b>754,86</b>	<b>50,32</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.497,77</b>	<b>99,85</b>
	• koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• koszty pozaoperacyjne	1.500,00	754,86	50,32	1.500,00	1.497,77	99,85
	<b>RAZEM</b>	<b>1.869.870,00</b>	<b>944.531,14</b>	<b>50,51</b>	<b>1.948.242,00</b>	<b>1.946.179,11</b>	<b>99,89</b>

### 3. Zestawienie dotacji z budżetów jednostek samorządu terytorialnego

Dotacja celowa przyznana przez	Plan po zmianach na 2016 (zł)	Wykonanie na dzień 30 czerwca 2016r. (zł)	% wykonania planu	Plan po zmianach na 2016 (zł)	Wykonanie na dzień 31 grudnia 2016 (zł)	% wykonania planu
Umowa z dnia 28 stycznia 2016r. w sprawie zasad wykorzystania dotacji celowej przekazanej przez Powiat Grajewski z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego p.n.: „Termomodernizacja budynku kuchenneo-administracyjnego Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie” oraz Aneks nr 1 do umowy z dnia 28 stycznia 2016r.	106.000,00	0,00	0,00	99.985,00	99.984,50	100,00
Umowa z dnia 30 maja 2016r. w sprawie zasad wykorzystania dotacji celowej przekazanej dla Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie przez Powiat Grajewski z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego p.n. „Modernizacja pomieszczeń księgowości Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie”.	0,00	0,00	0,00	31.500,00	30.001,81	95,24
Umowa z dnia 14 września 2016 w sprawie zasad wykorzystania dotacji celowej przekazanej dla Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie przez Powiat Grajewski z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego p.n.: „Zakup przemysłowej pralnicowirówki na potrzeby Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie” - 22.015,00. Aneks nr 1 do umowy zawarty 30 września 2016r. zwiększający dotację do kwoty 28515,00.				28.515,00	28.515,00	100
Wniosek nr ZOL/84/2016 z dnia 20.09.2016r. na realizację zadania p.n. „Przebudowa kanału dymowego komina kotłowni usytuowanej w budynku głównym Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie”.				6.000,00	5.919,36	98,66
<b>Razem</b>	106.000,00	0,00	0,00	166.000	164.420,67	99,05

#### 4. Zestawienie środków na wydatki majątkowe w 2016r.

Termomodernizacja budynku kuchenneo-administracyjnego Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie”

Źródła Finansowania	Plan po zmianach (zł)	Wykonanie na dzień 30 czerwca 2016r. (zł)	% wykonania planu	Plan po zmianach (zł)	Wykonanie na dzień 31 grudnia 2016r. (zł)	% wykonania planu
Umowa z dnia 28 stycznia 2016r. w sprawie zasad wykorzystania dotacji celowej przekazanej przez Powiat Grajewski z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego p. n.: „Termomodernizacja budynku kuchenneo-administracyjnego Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie” oraz Aneks nr 1 do umowy z dnia 28 stycznia 2016r.	109 000	0,00	0,00	99.985,00	99.984,50	99,99

Modernizacja pomieszczeń księgowości Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie

Źródła Finansowania	Plan (zł)	Wykonanie na dzień 30 czerwca 2016r. (zł)	% wykonania planu	Plan po zmianach (zł)	Wykonanie na dzień 31 grudnia 2016r. (zł)	% wykonania planu
Umowa z dnia 30 maja 2016r. w sprawie zasad wykorzystania dotacji celowej przekazanej dla Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie przez Powiat Grajewski z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego p.n. „Modernizacja pomieszczeń księgowości Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie”.	0,00	0,00	0,00	31.500,00	30.001,81	95,24

Zakup przemysłowej pralnicowirówki na potrzeby pralni ZOL

Źródła Finansowania	Plan (zł)	Wykonanie na dzień 30 czerwca 2016r. (zł)	% wykonania planu	Plan po zmianach (zł)	Wykonanie na dzień 31 grudnia 2016r. (zł)	% wykonania planu
Umowa z dnia 14 września 2016 w sprawie zasad wykorzystania dotacji celowej przekazanej dla Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie przez Powiat Grajewski z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego p.n.: „Zakup przemysłowej pralnicowirówki na potrzeby Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie”. Aneks nr 1 do umowy zawarty 30 września 2016r. zwiększający dotację do kwoty 28515,00.	0,00	0,00	0,00	30.515,00	30.499,08	99,95

Przebudowa kanału dymowego komina kotłowni usytuowanej w budynku głównym Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie

Źródła Finansowania	Plan (zł)	Wykonanie na dzień 30 czerwca 2016r. (zł)	% wykonania planu	Plan po zmianach (zł)	Wykonanie na dzień 31 grudnia 2016r. (zł)	% wykonania planu
Wniosek nr ZOL/84/2016 z dnia 20.09.2016r. na realizację zadania p.n. "Przebudowa kanału dymowego komina kotłowni usytuowanej w budynku głównym Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie".	0	0,00	0	6.000,00	5.919,36	98,66

W roku 2016 Zakład nie przyznawał środków innym podmiotom.

**Część opisowa do punktów 1-4**

Zakład Opiekuńczo-Leczniczny w Szczuczynie w roku 2016 planował zrównać koszty z przychodami, „zbilansować działalność”. Na dzień 31.12.2016r. osiągnęliśmy zysk w wysokości 30.050,74zł.

**Przychody** za 2016r. wyniosły 1.976.229,85zł, co stanowi 101,44% założenia planu finansowego.

1. Najwyższy udział w przychodach stanowią wpływy za usługi medyczne zgodnie z umowa z NFZ w Białymstoku, które wyniosły - 1.323.051,60zł (101,36%).
2. Drugim znaczącym wpływem są opłaty pacjentów za pobyt w Zakładzie. Na dzień 31.12.2016r. wyniosły 404.124,50zł, co stanowi 100,53% planu.
3. Przychód na wzrost wynagrodzeń zgodnie z rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 16 października 2015r. – 100.832,00zł (100,00%).
3. Wpływy z tytułu odsetek bankowych od założonych lokat – 2.113,49zł, co stanowi 100,64% planu.
4. Pozostałe przychody wyniosły 146.108,26zł, co stanowi 105,88% planu. Na uzyskanie takiego wyniku wpłynęły:
  - darowizny - 16.960,00zł
  - pozostałe przychody - 129.148,26zł.

**Koszty** za rok 2016r. wyniosły 1.946.179,11zł., jest to 99,89% założeń planu finansowego. W poszczególnych grupach kosztów wykonanie planu przedstawia się następująco:

1. Zużycie materiałów – 259.627,97zł – 97,17%. Z powodu stanu zdrowia pacjentów przebywających w Zakładzie nastąpiły przekroczenia w stosunku do planu na 2016r. m.in. w grupach: środki opatrunkowe, środki jednorazowe, sprzęt i materiały medyczne oraz odzież ochronna i robocza.
2. Zużycie energii i dostawy wody – 49.483,73zł – 104,84% wykonania planu.
3. Usługi obce - 65.259,92zł – 101,19%. Największe przekroczenie wystąpiło w grupie konserwacja i naprawa sprzętu i urządzeń.
4. Podatki i opłaty – 21.919,15zł – 97,72% wykonania planu.
5. Wynagrodzenia – 1.172.164,13zł – 100,18%. Niewielkie przekroczenie w stosunku do zakładanego planu wystąpiło z powodu wypłaty nagrody jednorazowej natomiast znaczne przekroczenie nastąpiło w grupie wynagrodzenie za czas choroby, które powstało z przyczyn niezależnych.
6. Świadczenia dla pracowników – 238.616,56zł – 99,69%. Znaczne przekroczenie nastąpiło w grupie składki na fundusz pracy.
7. Amortyzacja – 132.228,44zł – 99,27% wykonania planu.
8. Pozostałe koszty – 5.381,44zł – 96,75% wykonania planu.
9. Kosztów finansowych nie ponieśliśmy.
10. Koszty pozaoperacyjne – 1.497,77 – 99,85% wykonania planu.

### **Opis dotacji z budżetów jednostek samorządu terytorialnego**

W dniu 19 lipca 2016 zgodnie z protokołem odebrano roboty związane z termomodernizacją budynku kuchenno-administracyjnego ZOL w Szczuczynie, na które Zakład otrzymał dotację celową wg umowy z dnia 28 stycznia 2016r. zawartej z Powiatem Grajewskim w wysokości – 106 000,00zł (słownie: sto sześć tysięcy 00/100) zmieniona 14 września 2016 aneksem nr 1 do umowy, który zmniejsza dotację do kwoty **99 985,00zł** (słownie: dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy dziewięćset osiemdziesiąt pięć 00/100).

Koszt termomodernizacji wg faktury nr 07/2016 – **99 984,50zł** (słownie złotych: dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy dziewięćset osiemdziesiąt cztery 50/100) środki własne powiatu.

Dzięki dotacji celowej w kwocie **31 500,00zł** wg umowy z dnia 30 maja 2016r. zawartej z Powiatem Grajewskim, wykonano modernizację pomieszczeń księgowości ZOL w Szczuczynie – o wartości **30 001,81zł**. Źródłem finansowania zadania była pomoc finansowa z budżetu Gminy Szczuczyn.

Zakład zakupił pralnicowo-wirówkę na potrzeby ZOL w Szczuczynie o wartości **30 499,08zł**. Na sfinansowanie zakupu Zakład otrzymał dotację celową zgodnie z umową z dnia 14 września 2016r.



zawartą z Powiatem Grajewskim na kwotę 22 015,00 (słownie: dwadzieścia dwa tysiące piętnaście 00/100) zmieniona aneksem z dnia 30 września 2016r. do kwoty – **28 515,00zł** (słownie: dwadzieścia osiem tysięcy pięćset piętnaście 00/100).

Źródłami finansowania zakupu pralnico-wirówki są:

- pomoc finansowa z budżetu Gminy Radziłów 4 000,00 (słownie złotych: cztery tysiące 00/100),
- pomoc finansowa z budżetu Gminy Wąsosz 7 000,00 (słownie złotych: siedem tysięcy 00/100),
- pomoc finansowa z budżetu Miasta Grajewo 5 000,00 (słownie złotych: pięć tysięcy 00/100),
- pomoc finansowa z budżetu Gminy Grajewo 3 000,00 (słownie złotych: trzy tysiące 00/100),
- środki własne powiatu grajewskiego 9 515,00zł (słownie złotych: dziewięć tysięcy pięćset piętnaście 00/100)
- pomoc finansowa z Banku Spółdzielczego w Szczuczynie 2 000,00zł (słownie złotych: dwa tysiące 00/100).

Kolejna dotacja została przekazana Zakładowi Opiekuńczo-Leczniczemu w Szczuczynie na podstawie umowy zawartej w dniu 04 października 2016r. z przeznaczeniem na przebudowę kotłowni węglowej w budynku głównym Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie w wysokości – **6 000,00zł** (słownie: sześć tysięcy 00/100). Koszt przebudowy wg faktury nr 36/2016 – **5 919,36zł** (słownie złotych: pięć tysięcy dziewięćset dziewiętnaście 36/100) środki własne powiatu.

## **II. Zestawienie należności i zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz udzielonych poręczeń, w tym wymagalne**

### **1. Zestawienie należności, w tym wymagalnych, z tytułu kredytów i pożyczek**

Lp.	Tytuł	Planowany i faktyczny stan na początek roku	Planowane zwiększenia w ciągu roku	Faktyczne zwiększenie w ciągu pierwszego półrocza	Planowane zmniejszenia w ciągu roku	Faktyczne zmniejszenia w ciągu pierwszego półrocza	Faktyczny stan na 30 czerwca	Planowany stan na koniec roku
1	Kredyty	0	0	0	0	0	0	0
2	Pożyczki	0	0	0	0	0	0	0

Zakład Opiekuńczo-Leczniczny w roku 2016 nie udzielał kredytów i pożyczek, w związku z tym nie wystąpiły należności wymagalne z w/w tytułów.

## 2. Zestawienie zobowiązań, w tym wymagalnych, z tytułu kredytów i pożyczek oraz udzielonych poręczeń

Lp.	Tytuł	Planowany i faktyczny stan na początek roku	Planowane zwiększenia w ciągu roku	Faktyczne zwiększenie w ciągu pierwszego półroczia	Planowane zmniejszenia w ciągu roku	Faktyczne zmniejszenia w ciągu pierwszego półroczia	Faktyczny stan na 30 czerwca	Planowany stan na koniec roku
1	Kredyty	0	0	0	0	0	0	0
2	Pożyczki	0	0	0	0	0	0	0
3	Poręczenia	0	0	0	0	0	0	0

Zakład Opiekuńczo-Leczniczy w roku 2016 nie udzielał poręczeń i nie ponosił zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń.

## III. Zestawienie pozostałych należności i zobowiązań, w tym wymagalne

### 1. Zestawienie należności, w tym wymagalnych

Lp	Tytuł	Planowany i faktyczny stan na początek roku	Faktyczny stan na 30 czerwca 2016	Planowany stan na koniec roku	Faktyczny stan na 31 grudnia 2016	w tym wymagalne		
						Stan na początek roku	Stan na 30 czerwca 2016	Faktyczny stan na 31 grudnia 2016
1	Należności z NFZ	116.546,20	119.172,00	110.000	131.693,80	0,00	0,00	0,00
2	Refundacja z PUP	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Z tyt. podatków i składek na ubezpieczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Nie opłacony pobyt	0,00	0,00	0,00	56,90	0	0,00	0,00
5	Pozostałe należności	23,31	0,00	200	8,48	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>		<b>116.569,51</b>	<b>119.172,00</b>	<b>110.200</b>	<b>131.759,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 2. Zestawienie zobowiązań, w tym wymagalnych

Lp	Tytuł zobowiązań	Planowany i faktyczny stan na początek roku	Faktyczny stan na 30 czerwca 2016	Planowany stan na koniec roku	Faktyczny stan na 31 grudnia 2016	w tym wymagalne		
						Stan na początek roku	Stan na 30 czerwca	Faktyczny stan na koniec roku
1	Publiczno-prawne	1.809,00	41.368,83	2.000	1.610,00	0,00	0,00	0,00
2	Z tyt. leków i mat. medycz.	474,42	1.774,62	2.000	982,92	0,00	0,00	0,00
3.	Z tyt. zakupu sprzęt. i aparat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Z tyt. zużycia energii i wody	4.861,99	550,80	5.000	3.311,68	0,00	0,00	0,00
5.	Z tyt. zakupu usług obcych	2.145,52	3.586,05	3.000	1.351,66	0,00	0,00	0,00
6.	Rozrach. z pracownikami	0,00	9.989,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Pozostałe zobowiązania	526,39	3.355,94	2.000	943,74	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>		<b>9.817,32</b>	<b>60.625,90</b>	<b>14.000</b>	<b>8.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Część opisowa punktów 1-2

**Należności na dzień 31.12.2016r.** wyniosły **131.759,18zł.**

Na należności składają się:

- należności z NFZ z zakresu świadczonych usług w ramach umowy obejmującej działalność Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego - 131.693,80zł,
- pozostałe należności to kwota - 65,38zł.

**Zobowiązania na dzień 31.12.2016r.** wyniosły **8.200,00zł**, zobowiązania wymagalne nie wystąpiły. Na zobowiązania składają się:

- zobowiązania publiczno-prawne - 1.610,00zł,
- z tytułu leków i materiałów medycznych - 982,92zł,
- z tytułu zużycia energii elektrycznej - 3.311,68zł,
- z tyt. zakupu usług obcych - 1.351,66zł,
- pozostałe zobowiązania - 943,74zł.

## IV. Zestawienie stanu środków pieniężnych

Lp.	Środki pieniężne	Planowany i faktyczny stan na początek roku	Faktyczny stan na 30 czerwca 2016	Planowany stan na koniec roku	Faktyczny stan na 31 grudnia 2016
1.	Gotówka	X	X	X	X
2.	Depozyty na żądanie	92.019,14	105.681,80	70.000	226.663,24
	Rachunek bieżący	92.019,14	105.681,80	70.000	226.663,24
3.	Depozyty terminowe	120.000,00	150.000,00	100.000	0,00
	Rachunek lokat bankowych	120.000,00	150.000,00	100.000	0,00
	<b>Ogółem</b>	<b>212.019,14</b>	<b>255.681,80</b>	<b>170.000</b>	<b>226.663,24</b>

Zakład na dzień 31.12.2016r. posiadał 226.663,24zł na rachunkach bankowych z czego na:

- rachunku bieżącym - 226.642,71zł,
- rachunku inwestycyjnym - 20,53zł.

Na dzień 31.12.2016r. Zakład posiadał środki na pozostałych rachunkach bankowych:

- rachunek depozytowy - 369,92zł,
- rachunek depozytowy pacjentów - 40.430,12zł,
- rachunek ZFŚS - 3.399,85zł.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

**mgr Małgorzata Ziembkiewicz**

Zakład Opiekuńczo Leczniczy  
w Szczuczynie

Isk. med. Elżbieta Markowska

Szczegółowe wykonanie planu rzeczowo finansowego przedstawiają załączone tabele:

Tabela nr 1 – Koszty bezpośrednie

Tabela nr 2 – Koszty pośrednie

Tabela nr 3 – Przychody

Szczuczyn, dnia 14.02.2017r.

Lp	KONTO GRUPY KOSZTÓW	NAZWA	PLAN NA 2016R.	Wykonanie planu na dzień 30.06.2016r.	% wykonania	KOREKTA PLANU NA 2016	Wykonanie planu na dzień 31.12.2016r.	% wykonania
1	101	LEKI	62000,00	37435,84	60,38	64000,00	60335,98	94,27
2	102	ŚRODKI OPATRUNKOWE	2300,00	1326,79	57,69	2800,00	2992,40	106,87
3	103	PIELUCHOMAJTKI	27000,00	13541,83	50,15	28000,00	25719,67	91,85
4	104	ODCZYNNIKI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	105	BŁONY RTG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	106	PAPIER EKG	130,00	0,00	0,00	80,00	0,00	0,00
7	107	TLEN MEDYCZNY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	110	ZYWNOSĆ	76000,00	39564,19	52,06	80000,00	79931,85	99,91
9	111	ŚRODKI ŻYWNOSCIOWE SPEC. PRZEZNACZ.	6000,00	2205,00	36,75	4200,00	4662,00	111,00
10	120	SPRZĘT JEDNORAZOWEGO UŻYTKU	6000,00	4276,77	71,28	6800,00	7695,66	113,17
11	121	POZOSTAŁY SPRZĘT I MAT.MEDYCZNE	500,00	0,00	0,00	890,00	953,00	107,08
12	130	OLEJ OPAŁOWY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	131	WĘGIEL I KOKS	39000,00	20316,28	52,09	39000,00	35545,15	91,14
14	132	PALIWO SAMOCHODOWE I OLEJ	800,00	0,00	0,00	800,00	535,32	66,92
15	133	POZOSTAŁE PALIWA	400,00	335,09	83,77	500,00	567,09	113,42
16	140	MATERIAŁY DO NAPAW I REMONTÓW	5170,00	5921,32	114,53	10000,00	8826,87	88,27
17	141	OPAKOWANIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	142	ŚRODKI CZYSTOŚCIOWE	12000,00	7110,27	59,25	14000,00	13838,48	98,85
19	143	MATERIAŁY BIUROWE I DRUKI	5000,00	1920,38	38,41	4000,00	4152,41	103,81
20	144	BIELIŻNA I POŚCIEL	0,00	1,00	0,00	10,00	1,00	0,00
21	145	ODZIEŻ OCHRONNA I ROBOCZA	11000,00	7346,75	66,79	9100,00	9262,75	101,79
22	146	POZOSTAŁE MATERIAŁY	4200,00	2211,87	52,66	5000,00	4608,54	92,17
OGÓŁEM MATERIAŁY (401)			257500,00	143813,18	55,73	267180,00	269627,97	97,17
23	201	ENERGIA ELEKTRYCZNA	42000,00	21597,98	51,42	41000,00	43829,93	106,90
24	202	ENERGIA CIEPLNA (C.O I WODA)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	203	DOSTAWA WODY	6800,00	3048,30	44,83	6200,00	5653,80	91,19
26	204	GAZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	205	ENERGIA POZOSTAŁA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM ENERGIA (402)			48800,00	24646,28	50,50	47200,00	49483,73	104,84
28	301	REMONTY POMIESZCZEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	302	KONSERWACJA I NAPRAWA SPRZĘTU I URZĄDZE	3000,00	3548,71	118,29	5500,00	8757,97	159,24
30	304	USŁUGI ŻYWIENIA PACJENTÓW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	310	USŁUGI TRANSPORTOWE POGOTOWIA	0,00	0,00	0,00	500,00	270,00	0,00
32	311	POZOSTAŁY TRANSPORT	100,00	155,22	155,22	380,00	288,06	75,81
33	318	USŁUGI TELEKOMUNIKACYJNE- KOMÓRKA	900,00	470,23	52,25	1100,00	1007,05	91,56
34	319	USŁUGI INTERNETOWE	590,00	294,00	49,83	700,00	637,00	91,00
35	320	USŁUGI TELEKOMUNIKACYJNE	2900,00	1437,05	49,55	3070,00	3031,56	98,75
36	321	USŁUGI POCZTOWE	240,00	261,50	108,96	270,00	261,50	96,85
37	322	WYWÓZ NIECZYSTOŚCI	22000,00	10545,43	47,93	20000,00	19821,84	99,11
38	323	USŁUGI KOMINIARSKIE	400,00	80,00	20,00	400,00	120,00	30,00
39	324	POZOSTAŁE USŁUGI MATERIALNE	500,00	381,43	76,29	700,00	489,06	69,87
40	330	CZYSZYSZE LOKALOWE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	331	DZIERŻAWA URZĄDZEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	332	USŁUGI DEZYNF., DEZYNŚ. DERATYZ.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	333	PRENUMERATA CZASOPISM	1100,00	599,46	54,49	1120,00	1119,72	99,98
44	334	BADANIA I ANALIZY (SANEPID)	0,00	247,68	0,00	250,00	701,71	0,00
45	335	POZOSTAŁE USŁUGI NIEMATERIALNE	27000,00	11400,00	42,22	24800,00	23367,75	94,22
46	340	USŁUGI MED. OBCE - BADANIA I ANALIZY	4000,00	2671,10	66,78	4500,00	4396,90	97,49
47	341	USŁUGI MED. OBCE - SEKCJE ZWŁOK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	342	USŁUGI MED. OBCE - KONTRAKTY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
49	343	USŁUGI MED. OBCE - POZOST. PROCEDURY	1200,00	730,00	60,83	1200,00	1000,00	83,33
OGÓŁEM USŁUGI OBCE (403)			63930,00	32781,81	51,28	64490,00	65259,92	101,19
50	401	OPLATY ZA WIECZYSTE UŻYTKOWANIE GRUNTU	90,00	89,15	99,06	90,00	89,15	99,06
51	402	PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI	20180,00	10092,00	50,01	20190,00	20180,00	99,95
52	403	OPLATY ZA ZANIECZYSZCZENIE ŚRODOWISKA	2000,00	0,00	0,00	2000,00	1610,00	0,00
53	404	PODATEK VAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	405	OPLATY SKARBOWE, SĄDOWE I NOTARIALNE	150,00	40,00	26,67	150,00	40,00	26,67
OGÓŁEM PODATKI I OPLATY (404)			22420,00	10221,15	45,59	22430,00	21919,15	97,72
55	501	WYNAGRODZENIA OSOBOWE PRACOWNIKÓW	943200,00	468269,15	49,76	965000,00	969747,84	100,49
56	502	NAGRODY JUBILEUSZOWE	20000,00	1387,50	6,94	23400,00	20869,80	89,19
57	503	WYNAGRODZENIE ZA CZAS CHOROBY	1000,00	2734,97	273,50	3500,00	5461,95	156,06
58	504	WYNAGRODZENIA Z TYT. UMÓW ZLECEN	161890,00	80713,60	49,86	170000,00	168296,84	99,00
59	505	ODPRawy EMERYTALNE I RENTOWE	0,00	0,00	0,00	8200,00	7788,10	0,00
OGÓŁEM WYNAGRODZENIA (405)			1126090,00	563105,22	49,12	1170100,00	1172164,13	100,18
60	601	SKŁADKI NA UBEZP. EMERYTALNE - WYNAGR.	92100,00	45703,14	49,73	94300,00	94647,43	100,37
61	602	SKŁADKI NA UBEZP. EMERYTALNE - UM.ZLEC.	6200,00	3076,16	49,61	5850,00	5638,78	96,39
62	603	SKŁADKI NA UBEZP. RENTOWE - WYNAGR.	61400,00	30437,53	49,57	62800,00	63033,62	100,37
63	604	SKŁADKI NA UBEZP. RENTOWE - UM.ZLEC.	4100,00	1978,93	48,27	4100,00	3685,61	89,89
64	605	SKŁADKI NA UBEZP. WYPADKOWE - WYNAGR.	9060,00	4495,41	49,62	10100,00	9309,59	92,17
65	606	SKŁADKI NA UBEZP. WYPADKOWE - UM.ZLEC.	650,00	292,27	44,96	560,00	544,35	97,21
66	607	SKŁADKI NA FUNDUSZ PRACY - WYNAGR.	15000,00	7624,43	50,83	16300,00	15886,66	97,46
67	608	SKŁADKI NA FUNDUSZ PRACY - UM.ZLEC.	100,00	45,86	45,86	50,00	97,90	195,80
68	610	ODPISY NA Z.F.Ś.S	37500,00	19416,00	51,78	38000,00	38834,50	102,20
69	620	BEZPŁATNE WYŻYWIENIE PERSONELU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70	621	ŚWIADCZENIA ZWIĄZANE Z BHP	6200,00	6398,12	103,20	6400,00	6398,12	99,97
71	622	ODSZKOD. Z TYT.WYP. PRZY PRACY I CH. ZAW.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	623	POZOSTAŁE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	624	SZKOLENIA PRACOWNIKÓW	1000,00	540,00	54,00	900,00	540,00	60,00
74	633	SKŁADKI NA FGŚP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM ŚWIADCZENIA DLA PRAC. (406)			233310,00	120007,85	51,44	239360,00	238616,56	99,69
75	701	AMORT. - BUDYNKI (1)	180,00	170,04	94,47	350,00	340,04	97,15
76	702	AMORT. - BUDOWLE (2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	703	AMORT. - SPRZĘT MEDYCZNY	0,00	0,00	0,00	600,00	620,00	0,00
78	704	AMORT. - SPRZĘT GOSPODARCZY	500,00	93,48	18,70	1800,00	1760,01	97,78
79	705	AMORT. - SPRZĘT TECHNICZNY	640,00	0,00	0,00	600,00	599,99	100,00
80	706	AMORT. - ŚRODKI TRANSPORTU	70,00	33,60	48,00	70,00	67,20	96,00
81	707	AMORT. - POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	0,00	0,00	0,00	2500,00	2230,00	0,00
82	708	AMORT. - WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	1000,00	0,00	0,00	1000,00	0,00	0,00
83	709	AMORT. - NIE STANOWIĄCA KOSZTU PODATK.	105000,00	56029,02	53,36	123500,00	126611,20	102,52
OGÓŁEM AMORTYZACJA (407)			107370,00	56326,14	52,46	130420,00	132228,44	101,39

84	801	PODRÓŻE SŁUŻBOWE	300,00	77,80	25,87	300,00	175,80	58,53
85	802	RYCZAŁTY SAMOCHODOWE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
86	810	SKŁADKI NA PEFRON	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
87	820	UBEZPIECZENIA MAJĄTKOWE	1000,00	618,75	61,88	1400,00	1326,75	94,77
88	821	UBEZPIECZENIA OC ZAKŁADU	7000,00	2069,00	29,56	3080,00	3115,00	101,14
89	822	UBEZPIECZENIA OC SAMOCHODU	500,00	256,50	61,30	550,00	540,49	98,27
90	830	KONTRAKTY NA ZARZĄDZANIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
91	840	KOSZTY REPREZENTACJI I REKLAMY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	841	PROWIZJE I OPŁATY BANKOWE	150,00	70,80	47,20	150,00	141,80	94,40
93	850	POZOSTAŁE KOSZTY	0,00	82,00	0,00	82,00	82,00	0,00
OGÓŁEM POZOSTAŁE KOSZTY (408)			8950,00	3174,85	35,47	5662,00	5381,44	96,75
OGÓŁEM KOSZTY (401-408)			1868370,00	943776,28	50,51	1946742,00	1944681,34	99,89
KWOTA KONTROLNA			1868370,00	943776,28	50,51	1946742,00	1944681,34	99,89

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Małgorzata Ziembkiewicz*

11Y: 1111111111  
Zakładu Opiekuńczego - Lecznicy  
w Głogowie  
lek. med. Ewelina Nikińska

*[Handwritten signature]*

WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO ZA 2016R.

Tabela nr 2  
KOSZTY POŚREDNIE

Poz.	NAZWA	PLAN NA 2016R.	Wykonanie planu na dzień 30.06.2016r.	% wykonan ia	PLAN PO ZMIANACH NA 2016R.	Wykonanie planu na dzień 31.12.2016r.	% wykona nia
	KOSZTY FINANSOWE (751)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	ODSETKI ZAPŁACONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	ODSETKI OD ZOBOW.PODATKOW.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	INNE ODSETKI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>POZOSTAŁE KOSZTY POZAOPERACYJNE (761)</b>	<b>1500,00</b>	<b>754,86</b>	<b>50,32</b>	<b>1500,00</b>	<b>1497,77</b>	<b>99,85</b>
1	KOSZTY ZWIĄZ. Z LIKW.SR.RTW.I WART.NIEM.						
2	NIEDOBORY INWENTARYZACYJNE						
3	KOSZTY DAWOWIZN NA RZECZ OS.FIZ.I PRAW.						
4	ZAPŁACONE ODSZKODOWANIA						
5	KARY I GRZYWNY						
6	ODPIS.NALEŻNOŚCI						
7	KOSZTY POSTĘPOWANIA SPORNEGO						
8	ODPISANIE INWEST.BEZ EFEKTU GOSP.						
9	NIEPLANOWANE ODPISY AMORTYZACYJNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	1500,00	754,86	50,32	1500,00	1497,77	99,85
11	STRATY NADZWYCZAJNE						
	<b>KWOTA KONTROLNA</b>	<b>1500,00</b>	<b>754,86</b>	<b>50,32</b>	<b>1500,00</b>	<b>1497,77</b>	<b>99,85</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Małgorzata Ziembkiewicz*

DYREKTOR  
Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego  
w Szczuczynie  
lek. med. Ewelina Niklińska

WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO ZA 2016R.

Tabela nr 3

PRZYCHODY

Poz.	NAZWA	PLAN NA 2016R.	Wykonanie planu na dzień 30.06.2016r.	% wykonania	KOREKTA PLANU NA 2016	Wykonanie planu na dzień 31.12.2016r.	% wykonania
	<b>PRZYCHODY ZA ŚWIADCZONE USŁUGI</b>	<b>1741870,00</b>	<b>888943,73</b>	<b>51,03</b>	<b>1808142,00</b>	<b>1828008,10</b>	<b>101,10</b>
1	PRZYCHÓD ZE ŚWIADCZENIA EMERYT.	391000,00	208769,13	53,39	402000,00	404124,50	100,53
2	DOFINANSOWANIE Z NFZ	1276040,00	642758,60	50,37	1305310,00	1323051,60	101,36
3	POZOSTAŁA SPRZEDAŻ						
4	ŚWIADCZENIE NA WZROST WYNAGRODZEN	74830,00	37416,00	50,00	100832,00	100832,00	100,00
750	<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>1600,00</b>	<b>910,03</b>	<b>56,88</b>	<b>2100,00</b>	<b>2113,49</b>	<b>100,64</b>
1	DEWIDENDY Z TYT. UDZIAŁÓW						
2	ODSETKI UZYSKANE	1600,00	910,03	56,88	2100,00	2113,49	100,64
3	DODATNIE RÓŻNICE KURSOWE						
4	POZOSTAŁE PRZYCHODY FINANSOWE						
760	<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>126400,00</b>	<b>64682,25</b>	<b>51,17</b>	<b>138000,00</b>	<b>146108,26</b>	<b>105,88</b>
1	PRZYCH. ZE SPRZED. MAJ. TRWAŁEGO						
2	OTRZYMANE ODSZK. KARY I GRZYWNY						
3	DOTACJE						
4	ODPISY PRZED. ZOBOWIĄZAŃ						
5	ODPISY UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY						
6	DAROWIZNY	9000,00	7460,00	82,89	11900,00	16960,00	142,52
7	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	117400,00	57222,25	48,74	126100,00	129148,26	102,42
	<b>KWOTA KONTROLNA</b>	<b>1869870,00</b>	<b>954536,01</b>	<b>51,05</b>	<b>1948242,00</b>	<b>1976229,85</b>	<b>101,44</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Małgorzata Ziembkiewicz*

Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego  
w Szczuczynie

*lek. med. Ewelina Nikińska*

*Przewodniczący Komisji  
Kontrolnej*