

Uchwała Nr 19/98/19
Zarządu Powiatu Grajewskiego
z dnia 29 marca 2019 r.

**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 2018 r.**

Na podstawie art. 267 ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1

I. Przedstawić Radzie Powiatu Grajewskiego:

- 1) sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie za 2018 r. - stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszej Uchwały,
- 2) sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Grajewie za 2018 r. - stanowiące załącznik Nr 2 do niniejszej Uchwały,
- 3) sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Zakładu Opiekuńczo – Leczniczego w Szczuczynie za 2018 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:

Tomasz Cebeliński



Sławomir Jan Ginel



Maria Gwiazdowska



Waldemar Tadeusz Wieczorek



Przewodniczący Zarządu:

Waldemar Remfeld



POWIATU GRAJEWSKIEGO
ul. Strażacka 6B
19-200 GRAJEWO

Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie
Dział Finansowo - Księgowy
19-200 Grajewo, ul. Konstytucji 3 Maja 34
tel. centr. 63-272-32-71 do 8
NIP 719-13-61-728 REGON 450866822
KRS 0000021376 Nr Ks. Rej. 000000010739

Załącznik Nr. 1
do Uchwały Nr. 19/98/19
Zarządu Powiatu Grajewskiego
z dnia 29 marca 2019r.

Sprawozdanie roczne z wykonania

planu finansowego

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

za 2018 rok

1

1

1

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

I Przychody i koszty

Szpital Ogólny im. dr Witolda Gimpela w Grajewie
 Dział Finansowo - Księgowy
 19-200 Grajewo, ul. Konstytucji 3 Maja 34
 tel. centr. 65-272-32-71 do 8
 NIP 719-13-01-728 REGON 450666822
 KRS 0000021376 Nr Ks. Rej. 000000010739

PRZYCHODY

w zł. i gr.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan	Wykonanie na 31.12.2018r.	% Wykonania	Wykonanie – plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	- stacjonarne świadczenia zdrowotne - usługi	28 629 956,00	27 279 660,39	95,28%	-1 350 295,61
	- stacjonarne świadczenia zdrowotne - wzrost wynagrodzeń	2 978 560,00	2 827 420,45	94,93%	-151 139,55
	razem:	31 608 516,00	30 107 080,84	95,25%	-1 501 435,16
	- specjalistyczne świadczenia ambulatoryjne - usługi	1 292 363,00	3 866 835,86	299,21%	2 574 472,86
	- specjalistyczne świadczenia ambulatoryjne - wzrost wynagrodzeń	9 760,00	657 833,55	6740,10%	648 073,55
	razem:	1 302 123,00	4 524 669,41	347,48%	3 222 546,41
	Ogółem kontrakty z POW NFZ – usługi	29 922 319,00	31 146 496,25	104,09%	1 224 177,25
1.	Ogółem kontrakty z POW NFZ – wzrost wynagrodzeń	2 988 320,00	3 485 254,00	116,63%	496 934,00
	razem:	32 910 639,00	34 631 750,25	105,23%	1 721 111,25
2.	Ogółem dodatkowe środki z POW NFZ otrzymywane na podstawie aneksów, w trakcie i po zakończeniu roku, z tytułu podwyższenia ryczałtu na zabezpieczenie świadczeń opieki zdrowotnej oraz za wykonane nadlimity świadczeń zdrowotnych	2 183 750,00		0,00%	-2 183 750,00
3.	Przychody z Ministerstwa Zdrowia – realizacja (prowadzenie) staży poddyplomowych i rezydenckich	21 452,00	21 524,96	100,34%	72,96
4.	Pozostałe przychody ze sprzedaży usług medycznych	1 043 760,00	1 189 497,05	113,96%	145 737,05
5.	Ogółem przychody ze sprzedaży usług medycznych (konto: 700)	36 159 601,00	35 842 772,26	99,12%	-316 828,74
6.	Przychody ze sprzedaży usług niemedycznych (konto: 703)	442 440,00	428 062,05	96,75%	-14 377,95

WYSZCZEGÓLNIENIE					
Lp.	Plan	Wykonanie na 31.12.2018r.	% Wykonania	Wykonanie – plan (kol. 4 - kol. 3)	
	3.	4.	5.	6.	
1.	15 720,00	19 287,47	122,69%	3 567,47	
		12 262,60		12 262,60	
	15 720,00	31 550,07	200,70%	15 830,07	
7.	12 640,00	13 659,08	108,06%	1 019,08	
	26 160,00	127 130,37	485,97%	100 970,37	
	845 040,00	925 536,75	109,53%	80 496,75	
	1 000,00	3 891,12	389,11%	2 891,12	
	17 400,00	7 191,62	41,33%	-10 208,38	
	902 240,00	1 077 408,94	119,41%	175 168,94	
8.	37 520 001,00	37 379 793,32	99,63%	-140 207,68	
					OGÓLEM PRZYCHODY (Lp. 5 + 6 + 7 + 8)

KOSZTY RODZAJOWE : KONTA 410 - 470

w zł. i gr.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan	Wykonanie na 31.12.2018r.	% Wykonania	Wykonanie - plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Leki	1 280 040,00	1 231 345,80	96,20%	-48 694,20
	Środki opatrunkowe	72 480,00	114 932,86	158,57%	42 452,86
	Odczynniki chemiczne i materiały diagnostyczne	676 440,00	719 892,37	106,42%	43 452,37
	Tlen medyczny	18 120,00	19 118,09	105,51%	998,09
	Składniki krwi	180 600,00	191 303,20	105,93%	10 703,20
	Sprzęt medyczny jednorazowego użytku	723 960,00	745 161,74	102,93%	21 201,74
	Pozostały sprzęt i materiały medyczne	383 640,00	597 570,41	155,76%	213 930,41
	Olej opałowy	137 390,00	117 892,73	85,81%	-19 497,27
	Paliwo samochodowe i olej	1 920,00	2 401,34	125,07%	481,34
	Pozostałe paliwa	3 480,00	5 336,68	153,35%	1 856,68
	Środki czystościowe i dezynfekcyjne	143 400,00	182 313,49	127,14%	38 913,49
	Materiały do napraw i remontów	62 640,00	90 236,26	144,06%	27 596,26
	Bielizna i pościel	24 670,00	19 155,58	77,65%	-5 514,42
	Odzież ochronna i robocza	78 000,00	6 009,15	7,70%	-71 990,85
	Materiały biurowe i druki	101 640,00	106 856,92	105,13%	5 216,92
	Pozostałe materiały	202 200,00	345 606,12	170,92%	143 406,12
	Razem materiały (konto: 420)	4 090 620,00	4 495 132,74	109,89%	404 512,74
	Energia elektryczna	324 170,00	311 337,44	96,04%	-12 832,56
	Energia ciepła	593 980,00	576 788,76	97,11%	-17 191,24
	Dostawa wody	86 820,00	69 825,01	80,43%	-16 994,99
	Pozostała energia (gaz i inne)	200,00	49,81	24,91%	-150,19
	Razem energia (konto: 421)	1 005 170,00	958 001,02	95,31%	-47 168,98
1.	Ogółem zużycie materiałów i energii	5 095 790,00	5 453 133,76	107,01%	357 343,76
	Remonty pomieszczeń	20 000,00	30 000,00	150,00%	10 000,00
	Konserwacja i naprawa sprzętu medycznego	197 400,00	166 317,59	84,25%	-31 082,41
	Transport sanitarny	364 600,00	363 312,64	99,65%	-1 287,36
	Transport pozostały	13 320,00	15 841,41	118,93%	2 521,41

(Handwritten marks and signatures)

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan	Wykonanie na 31.12.2018r.	% Wykonania	Wykonanie – plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Wywóz nieczystości	272 520,00	260 315,25	95,52%	-12 204,75
	Dezynfekcja, dezynsekcja, deratyzacja	22 080,00	22 057,20	99,90%	-22,80
	Żywienie pacjentów	1 044 050,00	966 422,00	92,56%	-77 628,00
	Usługi telekomunikacyjne	39 000,00	40 822,87	104,67%	1 822,87
	Usługi pocztowe	14 400,00	13 497,03	93,73%	-902,97
	Usługi pocztowe	79 080,00	84 236,75	106,52%	5 156,75
	Dzierżawa urządzeń	600,00	406,95	67,83%	-193,05
	Prenumerata czasopism	125 280,00	145 902,66	116,46%	20 622,66
	Pozostałe usługi materialne	77 940,00	84 600,41	108,55%	6 660,41
	Usługi prawnicze	47 880,00	213 196,98	445,27%	165 316,98
	Pozostałe usługi niematerialne				
2.	Razem usługi obce (konto: 430)	2 318 150,00	2 406 929,74	103,83%	88 779,74
3.	Usługi medyczne obce – badania i analizy (konto: 430)	669 960,00	672 522,41	100,38%	2 562,41
4.	Usługi medyczne obce – kontrakty (konto: 430)	4 613 360,00	5 878 965,33	127,43%	1 265 605,33
5.	Usługi medyczne obce – pozostałe procedury (konto: 430)	2 135 390,00	2 349 128,71	110,01%	213 738,71
	Podatek od nieruchomości	137 231,00	137 231,00	100,00%	0,00
	Opłaty skarbowe, sądowe i notarialne	500,00	752,00	150,40%	252,00
6.	Ogółem podatki i opłaty (konto: 440)	137 731,00	137 983,00	100,18%	252,00
	Wynagrodzenia osobowe	16 538 250,00	17 278 022,12	104,47%	739 772,12
	Wynagrodzenia: umowy zlecenia i o dzieło	276 730,00	399 226,39	144,27%	122 496,39
7.	Ogółem wynagrodzenia (konto: 450)	16 814 980,00	17 677 248,51	105,13%	862 268,51
	Składki na ubezpieczenie emerytalne – wynagrodzenia	1 507 410,00	1 589 531,64	105,45%	82 121,64
	Składki na ubezpieczenie emerytalne – umowy zlecenia	10 770,00	12 354,72	114,71%	1 584,72
	Składki na ubezpieczenie emerytalne – umowy zlecenia	1 003 900,00	1 058 602,62	105,45%	54 702,62
	Składki na ubezpieczenie rentowe – wynagrodzenia	7 170,00	8 228,06	114,76%	1 058,06
	Składki na ubezpieczenie rentowe – umowy zlecenia	223 450,00	235 737,22	105,50%	12 287,22
	Składki na ubezpieczenie wypadkowe – wynagrodzenia	1 590,00	1 822,81	114,64%	232,81
	Składki na ubezpieczenie wypadkowe – umowy zlecenia	238 000,00	246 704,47	103,66%	8 704,47

w zł. i gr.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan	Wykonanie na 31.12.2018r.	% Wykonania	Wykonanie – plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Składki na Fundusz Pracy – umowy zlecenia	1 550,00	1 859,89	119,99%	309,89
	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych – wynagrodzenia	36 860,00	35 394,10	96,02%	-1 465,90
	Odpis na Z.F.S.S	450 550,00	449 033,00	99,66%	-1 517,00
	Ekwiwalent BHP		63 620,52		63 620,52
	Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	18 720,00	19 272,30	102,95%	552,30
8.	Ogółem ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia (konto: 460)	3 499 970,00	3 722 161,35	106,35%	222 191,35
9.	Amortyzacja (konto: 410)	1 295 160,00	1 357 570,49	104,82%	62 410,49
	Podróże służbowe	26 400,00	29 630,84	112,24%	3 230,84
	Ubezpieczenia majątkowe	30 980,00	33 619,14	108,52%	2 639,14
	Ubezpieczenia OC Szpitala	180 000,00	180 000,00	100,00%	0,00
	Koszty reprezentacji i reklamy	1 080,00	1 058,58	98,02%	-21,42
	Pozostałe koszty	2 040,00	1 825,00	89,46%	-215,00
10.	Ogółem pozostałe koszty rodzajowe (konto: 470)	240 500,00	246 133,56	102,34%	5 633,56
11.	Ogółem koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) (Lp.1+2+3+4+5+6+7+8+9+10)	36 820 991,00	39 901 776,86	108,37%	3 080 785,86

KOSZTY FINANSOWE : KONTO 755

w zł. i gr.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan	Wykonanie na 31.12.2018r.	% Wykonania	Wykonanie – plan (kol. 4 - kol. 3)
		3.	4.	5.	6.
1.	2.	444 760,00	1 016 536,40	228,56%	571 776,40
	Odsetki zapłacone	37 200,00	133 836,70	359,78%	96 636,70
	Pozostałe koszty finansowe				
12.	Ogółem koszty finansowe	481 960,00	1 150 373,10	238,69%	668 413,10

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE : KONTO 765

w zł. i gr.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan	Wykonanie na 31.12.2018r.	% Wykonania	Wykonanie – plan (kol. 4 - kol. 3)
		3.	4.	5.	6.
1.	2.		19 641,83		19 641,83
	Nieplanowane odpisy amortyzacyjne	2 520,00	8 873,31	352,12%	6 353,31
	Zapłacone kary i grzywny	9 960,00	6 322,60	63,48%	-3 637,40
	Pozostałe koszty operacyjne				
13.	Ogółem pozostałe koszty operacyjne	12 480,00	34 837,74	279,15%	22 357,74
	OGÓŁEM KOSZTY (Lp. II+12+13)	37 315 431,00	41 086 987,70	110,11%	3 771 556,70

[Handwritten marks]

WYNIK FINANSOWY

w zł. i gr.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan	Wykonanie na 31.12.2018r.	% Wykonania	Wykonanie – plan (kol. 4 - kol. 3)
		3.	4.	5.	6.
1.	2.				
	Przychody ze sprzedaży usług medycznych (konto: 700)	36 159 601,00	35 842 772,26	99,12%	-316 828,74
	Przychody ze sprzedaży usług niemedyycznych (konto: 703)	442 440,00	428 062,05	96,75%	-14 377,95
	Przychody finansowe (konto: 750)	15 720,00	31 550,07	200,70%	15 830,07
	Pozostałe przychody operacyjne (konto: 760)	902 240,00	1 077 408,94	119,41%	175 168,94
1.	Ogółem przychody na 31.12.2018r.	37 520 001,00	37 379 793,32	99,63%	-140 207,68
	Koszty rodzajowe (konto: 410 - 470)	36 820 991,00	39 901 776,86	108,37%	3 080 785,86
	Koszty finansowe (konto: 755)	481 960,00	1 150 373,10	238,69%	668 413,10
	Pozostałe koszty operacyjne (konto: 765)	12 480,00	34 837,74	279,15%	22 357,74
2.	Ogółem koszty na 31.12.2018r.	37 315 431,00	41 086 987,70	110,11%	3 771 556,70
3.	WYNIK FINANSOWY (BRUTTO) NA 31.12.2018r. (Lp:1-2)	204 570,00	-3 707 194,38	-1812,19%	-3 911 764,38
4.	Podatek dochodowy od osób prawnych	8 627,00	8 628,00	100,01%	1,00
5.	WYNIK FINANSOWY (NETTO) NA 31.12.2018r. (Lp:3-4)	195 943,00	-3 715 822,38	-1896,38%	-3 911 765,38




II Zestawienie dotacji z budżetu jednostek samorządu terytorialnego

w zł. i gr.

Lp.	Wyszczególnienie - nazwa zadania inwestycyjnego	Plan	Wykonanie na 31.12.2018r.	Źródła finansowania wykonania		% wykonania
				środki własne powiatu	inne środki	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Podniesienie jakości usług medycznych oraz bezpieczeństwa zdrowotnego pacjentów Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez przebudowę Centralnej Sterylizatorni oraz budowę ładowiska dla śmigłowców ratunkowych; realizacja zadania w lp. 3	2 058 500,00	-	-	-	0,00%
2.	Podniesienie jakości usług medycznych w Szpitalu Ogólnym w Grajewie poprzez budowę Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego	1 672 500,00	-	-	-	0,00%
3.	Podniesienie jakości usług medycznych oraz bezpieczeństwa zdrowotnego pacjentów Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez budowę ładowiska dla śmigłowców ratunkowych	-	922 936,64	327 437,00	595 499,64 (Budżet Państwa)	-
4.	Wykonanie pracowni zabiegowej z montażem angiografu w części pomieszczeń Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie	-	105 000,00	-	105 000,00 (Budżety Gmin)	-
OGÓLEM:		3 731 000,00	1 027 936,64	327 437,00	700 499,64	27,55%

III Zestawienie środków na wydatki majątkowe

w zł. i gr.

Lp.	Wyszczególnienie-nazwa zadania inwestycyjnego	Plan	Wykonanie na 31.12.2018r.	% wykonania
1.	2.	3.	4.	5.
1.	Wykonanie pracowni zabiegowej z montażem angiografu w części pomieszczeń Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie	599 960,02	635 784,62	105,97%
2.	Modernizacja Oddziału Internistyczno-Kardiologicznego celem dostosowania ich do wymagań określonych w ustawie z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (t. j. Dz. U. z 2016r., poz. 1638 z późn. zm.); realizacja zadania w lp. 6	326 000,00	-	0,00%
3.	Podniesienie jakości usług medycznych oraz bezpieczeństwa zdrowotnego pacjentów Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez przebudowę Centralnej Sterylizatorni oraz budowę ładowiska dla śmigłowców ratunkowych; częściowa realizacja zadania w lp. 7	686 167,02	-	0,00%
4.	Podniesienie jakości usług medycznych w Szpitalu Ogólnym w Grajewie poprzez budowę Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego	557 500,00	-	0,00%
5.	Modernizacja i przebudowa istniejących pomieszczeń Szpitala Ogólnego w Grajewie w zakresie Oddziału Położniczo-Ginekologicznego oraz zespołu porodowego i neonatologii; realizacja zadania w lp. 8	21 771,00	-	0,00%
6.	Przebudowa (modernizacja) Oddziału Internistyczno-Kardiologicznego Szpitala Ogólnego w Grajewie, w tym przebudowa (modernizacja) sali intensywnego nadzoru kardiologicznego wraz z jej doposażeniem	-	163 590,00	-
7.	Podniesienie jakości usług medycznych oraz bezpieczeństwa zdrowotnego pacjentów Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez budowę ładowiska dla śmigłowców ratunkowych	-	120 351,24	-
8.	Przebudowa wraz z doposażeniem Oddziału Położniczo-Ginekologicznego oraz Poradni Ginekologicznej w Szpitalu Ogólnym w Grajewie	-	66 625,00	-
9.	Dofinansowanie zakupu sprzętu medycznego dla SOR w Szpitalu Ogólnym im. dr Witolda Gineła w Grajewie	-	28 121,18	-
10.	Termomodernizacja 5 budynków Szpitala Ogólnego w Grajewie	-	74 760,00	-
11.	Zakup defibrylatora przenośnego na potrzeby Oddziału Internistyczno-Kardiologicznego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie 1 szt.	33 458,40	33 458,40	100,00%

Lp.	Wyszczególnienie-nazwa zadania inwestycyjnego	Plan	Wykonanie na 31.12.2018r.	% wykonania
1.	2.			
12.	Zakup aparatu KTG na potrzeby Oddziału Położniczo-Ginekologicznego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie 1 szt.	12 906,00	12 906,00	100,00%
13.	Doposażenie w aparaturę medyczną Pododdziału Noworodkowego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie: - lampa do fototerapii LED 1 szt. - skaner naczyń krwionośnych 1 szt.	41 364,00 w tym: 16 740,00 24 624,00	- w tym: -	0,00%
14.	Doposażenie w aparaturę medyczną Poradni Okulistycznej Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie: - tonometr bezdotykowy z pachymetrem optycznym 1 szt. - polomierz komputerowy 1 szt. - cyfrowa lampa szczylinowa 1 szt.	113 605,00 w tym: 37 584,00 37 665,00 38 356,00	- w tym: -	0,00%
15.	Zakup sterylizatora parowego z wyposażeniem na potrzeby Sterylizatorni Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie 1 szt. (faktura VAT Nr 6/10/2017/FS z 30.10.2017r.; płatność ratałna do 30.04.2019r.)	150 257,88	150 257,88	100,00%
16.	Zakup aparatury medycznej na potrzeby Zakładu Rehabilitacji Leczniczej Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie (faktura VAT Nr FV/15/3218/2017 z dnia 14.12.2017r.): - aparat do terapii krótkofalowej 1 szt. - aparat do elektroterapii 1 szt.	19 989,00 w tym: 15 890,00 4 099,00	19 989,00 w tym: 15 890,00 4 099,00	100,00%
17.	Zakup aparatury medycznej na potrzeby komórek organizacyjnych Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie (faktura VAT Nr 50/12/17 z dnia 28.12.2017r.): - kardiomonitor 2 szt.; Oddział Chirurgii Ogólnej - aparat EKG z wózkiem 1 szt.; Oddział Internistyczno-Kardiologiczny - wózek do transportu chorych 1 szt.; Oddział Położniczo-Ginekologiczny	38 545,20 w tym: 20 995,20 10 530,00 7 020,00	38 545,20 w tym: 20 995,20 10 530,00 7 020,00	100,00%
18.	Zakup zamrażarki Simple Freez U80 na potrzeby Oddziału Urazowo-Ortopedycznego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie (faktura VAT Nr FA/59/12/2017 z dnia 18.12.2017r.) 1 szt.	-	18 999,99	-
19.	Zakup głowicy do aparatu MONODA SHORTWAVE SW 100 na potrzeby Zakładu Rehabilitacji Leczniczej Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie 1 szt.	-	3 672,00	-

Lp.	Wyszczególnienie-nazwa zadania inwestycyjnego	Plan	Wykonanie na 31.12.2018r.	% wykonania
1.	2.	3.	4.	5.
20.	Wykonanie systemu telewizji przemysłowej na potrzeby Szpitalnego Oddziału Ratunkowego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie	-	14 132,33	-
21.	Wykonanie podjazdu dla niepełnosprawnych w Szpitalu Ogólnym im. dr Witolda Gineła w Grajewie	-	40 590,00	-
OGÓLEM :		2 601 523,52	1 421 782,84	54,65%


w zł. i gr.

Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie
 Dział Finansowy - Księgowy
 19-200 Grajewo, ul. Konstytucji 3 Maja 34
 tel. centr. 85-272-32-71 do 8
 NIP 719-13-61-723 REGON 450666822
 KRS 0000021376 Nr Ks. Rej. 000000010739

Grajewo, dn. 28.02.2019r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Elżbieta Gajdałowicz

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. 66-272-32-71 do 8
NIP 719-13-61-728 REGON 450666822
KRS 0000021376 Nr Ks. Raj. 000000010739

Część opisowa

do sprawozdania rocznego z wykonania

planu finansowego

Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie

za 2018 rok:

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

1

lw

x

I przychody i koszty

PRZYCHODY

Zaplanowane na 2018r. przychody Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie ze sprzedaży usług medycznych na kwotę 36.159.601,00zł., wykonane zostały w kwocie 35.842.772,26zł., co stanowi 99,12% planu rocznego.

Niewykonanie przychodów medycznych na 31.12.2018r. do normatywnego wskaźnika 100,00% wynosi 0,88%, tj. 316.828,74zł.

Szczegółowo, wykonanie przychodów medycznych za 2018r. w poszczególnych ich tytułach przedstawia się następująco:

- przychody z POW NFZ Białystok 34.631.750,25zł., tj. 98,68% planu rocznego 32.910.639,00zł. – kontrakty + 2.183.750,00zł. podwyższenie ryczału i nadlimity 2018r. = 35.094.389,00zł. plan ogółem; niewykonanie o 462.638,75zł.,
- pozostałe przychody ze sprzedaży usług medycznych (na rzecz innych zakładów i osób fizycznych, pozostała sprzedaż usług medycznych na rzecz innych pracodawców i osób fizycznych oraz z Ministerstwa Zdrowia) 1.211.022,01zł. tj. 113,69% planu rocznego 1.043.760,00zł. usługi + 21.452,00zł. realizacja staży podyplomowych i rezydenckich = 1.065.212,00zł. plan ogółem; nadwykonanie o 145.810,01zł.

Niewykonanie przychodów z POW NFZ wynika ze znacznie niższej niż zakładano zapłaty za wykonane nadlimity usług medycznych.

Szczegółowo wykonanie przychodów na rzecz POW NFZ w tutejszym Szpitalu za okres całego 2018r. przedstawia się następująco:

- kontrakty - usługi medyczne: plan 32.106.069,00zł., wykonanie 31.146.496,25zł., tj. 97,01% planu rocznego,
- kontrakty - wzrost wynagrodzeń: plan 2.988.320,00zł., wykonanie 3.485.254,00zł., tj. 116,63% planu rocznego.

Przychody ze sprzedaży usług niemedycezych zaplanowane na kwotę 442.440,00zł., za 2018r. wykonane zostały w kwocie 428.062,05zł., co stanowi 96,75% planu rocznego i daje kwotę ich niewykonania do normatywnego wskaźnika 100,00% w wysokości 14.377,95zł., tj. 3,25%.

Przychody finansowe Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie zaplanowane na 2018r. na kwotę 15.720,00zł., wykonane zostały w kwocie 31.550,07zł., co stanowi 200,70% planu rocznego i daje kwotę ich nadwykonania do normatywnego wskaźnika 100,00% w wysokości 15.830,07zł., tj. więcej o 100,70% planu rocznego.

W przychodach finansowych, bez planu w tym zakresie, wykonane zostały pozostałe przychody finansowe na kwotę ogółem 12.262,60zł., szczególowo pochodzące z odsetek naliczonych przez kontrahentów a będących przedawnionymi i z odsetek umorzonych oraz z

odsetek wpłaconych przez odbiorców, dla których wcześniej utworzono odpis aktualizujący należności.

Pozostałe przychody operacyjne Szpitala zaplanowane zostały na 2018r. na kwotę 902.240,00zł., a ich wykonanie za 2018r. wyniosło 1.077.408,94zł., tj. 119,41% planu, co daje kwotę ich nadwykonania w stosunku do normatywnego wskaźnika 100,00% w wysokości 175.168,94zł., tj. o 19,41%.

Najwyższe kwotowo wykonanie pozostałych przychodów operacyjnych 925.536,75zł. odnosi się do podziałki dotacje i w całości dotyczy przebiegowań międzyokresowych przychodów z tytułu dotacji otrzymanych na sfinansowanie realizacji zadań inwestycyjnych (modernizacji budynków, zakupów środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, wyposażenia i materiałów oraz szkoleń użytkowników - odpis równoległy do amortyzacji lub do wartości odpisywanej w koszty rodzajowe).

Pozostałe przychody operacyjne w podziale: przychody z tytułu zbycia składników majątku trwałego to otrzymane nieodpłatnie składniki majątku trwałego, zaprzynowane w okresie 2018r. na kwotę 13.659,08zł. W całości dotyczą one przebiegowań z rozliczeń międzyokresowych przychodów z tytułu środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie w formie darowizn rzeczowych (odpis równoległy do amortyzacji).

W układzie procentowym, najwyższe wykonanie pozostałych przychodów operacyjnych występuje w podziale darowizny: wykonano 127.130,37zł., tj. 485,97% planu rocznego. Tak wysokie wykonanie tej podziałki zostało osiągnięte dzięki darowiznom wyposażenia medycznego otrzymanego w okresie sprawozdawczym z WOŚP na kwotę ogółem 113.710,20zł.

Ogółem przychody Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie planowane na 2018r. na kwotę 37.520.001,00zł., wykonane zostały w kwocie 37.379.793,32zł., co stanowi 99,63% planu rocznego i na dzień 31.12.2018r. daje kwotę ich niewykonania w wysokości 140.207,68zł. tj. mniej o 0,37% w stosunku do normatywnego wskaźnika 100,00%.

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

przekroczone:

- przychody finansowe – wykonano	200,70%; przekroczone o	15.830,07zł.
- pozostałe przychody operacyjne – wykonano	119,41%; przekroczone o	175.168,94zł.

razem nadwyżka:

190.999,01zł.

niewykonane:

- przychody ze sprzed. usł. niemed. – wykonano	96,75%; nie wykonano	14.377,95zł.
- przychody ze sprzed. usług med. – wykonano	99,12%; nie wykonano	316.828,74zł.

razem nie wykonano:

331.206,69zł.

ogółem różnica (niewykonanie):

140.207,68zł.

KOSZTY

Koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie zaplanowane na 2018r. w kwocie 36.820.991,00zł., na dzień 31.12.2018r. wykonane zostały w kwocie 39.901.776,86zł., tj. w 108,37% planu rocznego, co daje ich przekroczenie do normatywnego wskaźnika 100,00% w wysokości 8,37%, tj. 3.080.785,86zł.

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	116,13%; nadwyżka	1.570.686,19zł.
- materiały – wykonanie	109,89%; nadwyżka	404.512,74zł.
- ubezpiec. społ. i inne świad. – wykonanie	106,35%; nadwyżka	222.191,35zł.
- wynagrodzenia – wykonanie	105,13%; nadwyżka	862.268,51zł.
- amortyzacja – wykonanie	104,82%; nadwyżka	62.410,49zł.
- pozostałe koszty rodzajowe – wykonanie	102,34%; nadwyżka	5.633,56zł.
- podatki i opłaty – wykonanie	100,18%; nadwyżka	252,00zł.

razem nadwykonania:

3.127.954,84zł.

niewykonane:

- energia – wykonanie	95,31%; nie wykonano	47.168,98zł.
-----------------------	----------------------	--------------

razem niewykonania:

47.168,98zł.

ogółem różnica (nadwykonanie):

3.080.785,86zł.

Tytułem kosztów z ich najwyższym procentowym wykonaniem w stosunku do normatywnego wskaźnika 100,00%, są usługi obce (ogółem).

Koszty usług obcych (ogółem) zaplanowane na kwotę roczną 9.736.860,00zł., na 31.12.2018r. wykonane zostały w kwocie 11.307.546,19zł., tj. w 116,13% planu rocznego, tj. więcej o 16,13%, tj. więcej o 1.570.686,19zł.

Szczegółowo, najwyższe procentowe wykonanie kosztów usług obcych występuje w podziałkach:

- pozostałe usługi niematerialne: wykonano 445,27% planu, przekroczone o 345,27%, tj. o kwotę 165.316,98zł.,

Handwritten signature and initials in blue ink.

- remonty pomieszczeń: wykonano 150,00% planu, przekroczone o 50,00%, tj. o kwotę 10.000,00zł.,
- usługi medyczne obce-kontrakty: wykonano 127,43% planu, przekroczone o 27,43%, tj. o kwotę 1.265.605,33zł.,
- transport pozostały: wykonano 118,93% planu, przekroczone o 18,93%, tj. o kwotę 2.521,41zł.,
- pozostałe usługi materialne: wykonano 116,46% planu, przekroczone o 16,46%, tj. o kwotę 20.622,66zł.,
- usługi medyczne obce-pozostałe procedury: wykonano 110,01% planu, przekroczone o 10,01%, tj. o kwotę 213.738,71zł.

Jak wynika z powyższego wyliczenia, najwyższe kwotowe przekroczenie wykonania usług obcych nastąpiło w podziałkach:

- usługi medyczne obce-kontrakty: o kwotę 1.265.605,33zł.,
- usługi medyczne obce-pozostałe procedury: o kwotę 213.738,71zł.,
- pozostałe usługi niematerialne: o kwotę 165.316,98zł.

Plan usług medycznych obcych - kontraktów ustalony został na podstawie ich wykonania za okres wrzesień-listopad 2017r., w których pielęgniarkom i położnym świadczącym pracę w ramach umów cywilno-prawnych należny już był wzrost wynagrodzeń na podstawie rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 14 października 2015r., liczony od dodatku miesięcznie na etat w wysokości 1.200,00zł. Tak ustaloną miesięczną kwotę w wysokości 383.488,74zł., na miesiące od września do grudnia 2018r. podwyższono o kwotę 2.872,13zł., tytułem należnego od września 2018r. kolejnego wzrostu wartości dodatku o 400,00zł. miesięcznie na 1 etat przeliczeniowy.

W układzie miesięcznym ogółem, plan kosztów usług obcych-kontraktów ustalono na wysokość:

- od stycznia do sierpnia 2018r.: po 383.490,00zł. miesięcznie,
- od września do grudnia 2018r.: po 386.360,00zł. miesięcznie,
- tj. przeciętnie miesięcznie w skali całego roku 2018: 384.446,67zł.

Przeciętne miesięczne wykonanie usług medycznych obcych - kontraktów za 2018r. wyniosło 489.913,78zł., tj. więcej miesięcznie o 105.467,11zł.

Kwota miesięcznego przekroczenia wykonania kosztów usług medycznych obcych - kontraktów wynika przede wszystkim z wprowadzenia, bez planu w tym zakresie, podwyżki wynagrodzeń godzinowych i ryczałtowych za pracę świadczoną w ramach umów cywilno-prawnych.

W ramach wynagrodzeń godzinowych za pełnienie dyżurów od dnia 01.02.2018r. wprowadzono następujące podwyżki wynagrodzeń:

1. godzina zwykła - wynagrodzenie wynosiło 40,00zł. , po podwyżce 50,00zł.,
2. godzina świąteczna - wynagrodzenie wynosiło 50,00zł., po podwyżce 60,00zł.,
3. dyżury w OAiIT:
 - godzina zwykła - wynagrodzenie wynosiło 62,00zł. , po podwyżce 72,00zł.,
 - godzina świąteczna - wynagrodzenie wynosiło 67,00zł., po podwyżce 77,00zł.,
4. dodatkowo 20,00zł. do każdej godziny dyżurowej zwykłej i świątecznej, w przypadku braku obsady w NPL,
5. każda godzina dyżuru (zwykła i świąteczna) po 80,00zł. w przypadku braku obsady dyżurowej w Oddziale Internistyczno-Kardiologicznym.

Ponadto, w trakcie roku nastąpiły kolejne zmiany zarówno w formach świadczenia pracy, jak i w wysokości wynagrodzeń za pracę w ramach umów cywilno-prawnych, powodujące wzrost kosztów z tego tytułu:

1. zatrudnienie na podstawie umów cywilnoprawnych (stopniowo od dnia 01.07.2018r.) lekarzy i psychologów w Centrum Zdrowia Psychicznego, w ramach realizacji programu pilotażowego,
2. ustalenie zabezpieczenia Oddziału Psychiatrycznego w trakcie pełnienia dyżuru w Oddziale Obserwacyjno-Zakaźnym od dnia 01.10.2018r. - plus 20,00zł. do każdej godziny dyżurowej,
3. zatrudnienie od dnia 01.10.2018r. na podstawie umów cywilno-prawnych lekarza i pielęgniarki do pracowni zabiegowej angiografii,
3. zmiana stawek dyżurowych w Oddziale Internistyczno-Kardiologicznym od dnia 01.11.2018r.:
 - godzina zwykła - wynagrodzenie wynosiło 50,00zł. , po podwyżce 65,00zł.,
 - godzina świąteczna - wynagrodzenie wynosiło 60,00zł., obecnie 75,00zł.

Na przekroczenie kosztów usług medycznych obcych - kontraktów mają także wpływ normalne zmiany w formach świadczenia pracy w tut. Szpitalu, w tym także personelu średniego.

Przekroczenie kosztów usług medycznych obcych - pozostałe procedury jest w części efektem podwyższenia (w odniesieniu do planu) wynagrodzenia dla podmiotu udzielającego świadczeń zdrowotnych z zakresu położnictwa i ginekologii w ramach leczenia szpitalnego oraz w ramach ambulatoryjnej opieki specjalistycznej (Umowa Nr KO/06/16 zawarta w dniu 01.09.2016r. zmieniona Aneksami: Nr 1 z dnia 20 lutego 2017r., Nr 2 z dnia 30 czerwca 2017r., Nr 3 z dnia 05 października 2017r., Nr 4 z dnia 28 grudnia 2017r., Nr 5 z dnia 04 stycznia 2018r. i Nr 6 z dnia 20 lipca 2018r.).

Wynagrodzenie to przyjęte w planie oraz ustalone (zmienione) Aneksem Nr 5 z dnia 04 stycznia 2018r. jako 30% wartości uzgodnionych między stronami limitów w ramach ryczału otrzymywanego z NFZ na świadczenia z zakresu położnictwa i ginekologii w ramach leczenia szpitalnego (190.000,00zł.) i w ramach ambulatoryjnej opieki specjalistycznej (31.311,54zł.) oraz 30% kwoty objętej fakturą wystawioną dla NFZ w ramach limitu określonego w kontrakcie zawartym z NFZ za porody i 30% kwoty przekazanej przez NFZ Szpitalowi za porody wykonane ponad limit, na podstawie Aneksu Nr 6 z dnia 20 lipca 2018r. zostało zmienione na okres od 01.07.2018r. do 31.12.2018r. na wskaźnik 32%, z jednoczesnym zmniejszeniem uzgodnionego limitu w zakresie hospitalizacji nie związanych z porodami do kwoty 185.000,00zł.

W niewielkim zakresie przekroczenie niniejsze wynika także ze zwiększonego wykonania usług medycznych na rzecz NFZ w Oddziale Urazowo-Ortopedycznym tutejszego Szpitala. Usługi te częściowo zostały opłacone przez POW NFZ w Białymstoku, co spowodowało konieczność opłaty dodatkowego wynagrodzenia dla podmiotu świadczącego usługi zdrowotne w Oddziale Urazowo-Ortopedycznym Szpitala. Wynagrodzenie ustalone Umową Nr KO/01/16 zawartą w dniu 26.02.2016r. zmienioną Aneksem Nr 1 z dnia 13 lutego 2017r. wynoszące 47,17% kwoty przekazanej Szpitalowi przez NFZ za dany miesiąc kalendarzowy i w tej wysokości przyjęte do planu na 2018r., zostało utrzymane przez cały 2018r.

Ponadto, w koszty usług medycznych obcych - pozostałe procedury, bez planu w tym zakresie naliczono wynagrodzenie podmiotu wykonującego ambulatoryjne świadczenia zdrowotne w specjalności otolaryngologia (od kwietnia 2018r.: 63.622,32zł.) oraz wynagrodzenie

podmiotu będącego podwykonawcą Szpitala w zakresie usług medycznych objętych programem pilotażowym CZP (od lipca 2018r.: 75.000,00zł.).

Przekroczenie kosztów usług obcych w podziale pozostałe usługi niematerialne wynika przede wszystkim z konieczności ponoszenia nie ujętych w Planie:

- kosztów przygotowawczych (opinia o celowości inwestycji, wniosek do IOWISZ, wnioski o dofinansowanie wraz z przekazaniem autorskich praw majątkowych) w związku z planowanymi do realizacji zadaniami inwestycyjnymi (21.798,82zł.) oraz innych usług doradczych (6.150,00zł.),
- kosztów związanych z przygotowaniem wdrożenia od dnia 01.07.2018r. programu pilotażowego w zakresie psychiatrii (5.500,00zł.),
- kosztów asysty technicznej firmy COMARCH - twórcy systemu komputerowego Szpitala (od czerwca 2018r.: 64.979,55zł.),
- kosztów opracowania i wdrożenia zasad ochrony danych osobowych zgodnych z RODO (od połowy czerwca 2018r.: 66.171,60zł.).

Ponadto w roku bieżącym, w związku z rozległymi zmianami w obowiązujących przepisach prawnych znacznie wzrosły wydatki na szkolenie pracowników (planowane przeciętnie miesięcznie: 1.420,00zł., wykonane przeciętnie miesięcznie: 2.283,92zł.).

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

- usługi żywienia pacjentów (plan: 1.044.050,00zł.); wykonano 92,56% planu rocznego, tj. nie wykonano 7,44%, tj. nie wykonano kwoty 77.628,00zł.,
- usługi medyczne obce-badania i analizy (plan: 669.960.00zł.); wykonano 100,38% planu rocznego, tj. przekroczone o 0,38%, tj. przekroczone o kwotę 2.562,41zł.,
- transport sanitarny (plan: 364.600,00zł.); wykonano 99,65% planu rocznego, tj. nie wykonano 0,35%, tj. nie wykonano kwoty 1.287,36zł.,
- wywóz nieczystości (plan: 272.520,00zł.); wykonano 95,52% planu rocznego, tj. nie wykonano 4,48%, tj. nie wykonano kwoty 12.204,75zł.

W kosztach usług obcych z najniższym wykonaniem procentowym (67,83%) za okres sprawozdawczy pozostają koszty prenumeraty czasopism. Kwotowo, koszty te zarówno po stronie planu, jak i po stronie wykonania są bardzo małe, tak że praktycznie nie wywierają wpływu na wynik finansowy.

Drugim tytułem kosztów z ich najwyższym procentowym wykonaniem w stosunku do normatywnego wskaźnika 100,00%, są materiały: wykonano 109,89%, tj. przekroczone o 9,89%, tj. o 404.512,74zł.

Najwyższe procentowe wykonanie kosztów materiałów występuje w podziałkach:

- pozostałe materiały: wykonanie 170,92% planu, przekroczone o 70,92%, tj. o kwotę 143.406,12zł.,
- środki opatrunkowe: wykonanie 158,57% planu, przekroczone o 58,57%, tj. o kwotę 42.452,86zł.,
- pozostały sprzęt i materiały medyczne: wykonanie 155,76% planu, przekroczone o 55,76%, tj. o kwotę 213.930,41zł.,

- pozostałe paliwa: wykonanie 153,35% planu, przekroczone o 53,35%, tj. o kwotę 1.856,68zł.
- materiały do napraw i remontów: wykonanie 144,06% planu, przekroczone o 44,06%, tj. o kwotę 27.596,26zł.

Plan na 2018r. wyżej wymienionych podziałek kosztów materiałów ustalony został na podstawie ich przeciętnego wykonania za 11 miesięcy 2017r.

Przekroczenie kosztów w podziale pozostałe materiały wynika przede wszystkim z kosztów przygotowawczych (koszty wyposażenia pomieszczeń) do realizacji programu pilotażowego CZP oraz z prowadzonych zadań inwestycyjnych, które także zawsze powodują konieczność zakupu dodatkowego wyposażenia nie objętego projektem. Przekroczenie kosztów materiałów do napraw i remontów po części wynika także z konieczności przygotowania pomieszczeń do realizacji programu pilotażowego CZP i z prowadzonych zadań inwestycyjnych, a po części spowodowane jest występującymi awariami technicznymi. Przekroczenie wykonania kosztów w podziale: pozostały sprzęt i materiały medyczne w około 53% wartości jest spowodowane otrzymaniem darowizn wyposażenia medycznego z WOŚP na kwotę ogółem 113.710,20zł., które podlegają księgowaniu zarówno na przychody, jak i w koszty Szpitala.

W pozostałym zakresie przekroczenie wykonania kosztów w podziale: pozostały sprzęt i materiały medyczne oraz w podziale: środki opatrunkowe ma związek ze zwiększoną ilością inwazyjnych procedur medycznych wykonywanych przez oddziały zabiegowe, a przede wszystkim przez Oddział Urazowo-Ortopedyczny. Od II kwartału 2017r. poza wykonywaniem zabiegów w zakresie endoprotez stawów, w Oddziale Urazowo-Ortopedycznym wykonuje się także wszczepy dokregosłupowe.

Zarówno w przypadku kosztów pozostałego sprzętu i materiałów medycznych, jak i w przypadku kosztów materiałów opatrunkowych, komórką organizacyjną Szpitala o ich największej wartości wykonania za 2018r. jest Blok Operacyjny:

- 135.415,47zł. pozostały sprzęt i materiały medyczne, tj. 22,66% ogółu tych kosztów,
- 80.189,58zł. środki opatrunkowe, tj. 69,77% ogółu tych kosztów.

Przekroczenie kwotowe kosztów pozostałego paliwa w porównaniu do wyżej omówionych przekroczeń kosztów materiałów jest niewielkie i praktycznie nie decyduje o wyniku finansowym Szpitala.

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

- odczynniki chem. i mat. diagnostyczne: wykonano 106,42% planu, przekroczone o 6,42%, tj. o kwotę 43.452,37zł.,
- składniki krwi: wykonano 105,93% planu, przekroczone o 5,93%, tj. o kwotę 10.703,20zł.,
- sprzęt medyczny jednorazowego użytku: wykonano 102,93% planu, przekroczone o 2,93%, tj. o kwotę 21.201.74zł.,
- leki: wykonano 96,20% planu, nie wykonano 3,80%, tj. nie wykonano kwoty 48.694,20zł.
- środki czystościowe i dezynfekcyjne: wykonano 127,14% planu, przekroczone o 27,14%, tj. o kwotę 38.913,49zł.,

Powyższe przekroczenia wykonania kosztów materiałowych mają bezpośredni związek z rodzajem i ilością hospitalizacji wykonanych w 2018r., czyli uzależnione są od rodzaju wykonanych zabiegów i jednostek chorobowych poddawanych leczeniu.

Kolejnym tytułem kosztów z ich wykonaniem powyżej normatywnego wskaźnika 100% są koszty ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń zaplanowane na kwotę roczną 3.499.970,00zł., a wykonane za 2018r. w kwocie 3.722.161,35zł., co stanowi 106,35% planu rocznego, tj. wskazuje na ich przekroczenie o 6,35%, tj. o kwotę 222.191,35zł.

Do wysokości kwoty 63.620,52zł. przekroczenie to powstało z tytułu ekwiwalentu BHP naliczonego pracownikom za 2018r., bez planu w tym zakresie (na etapie planowania ujmuje się zakup odzieży ochronnej i roboczej, a nie ujmuje się ekwiwalentu BHP).

W pozostałym zakresie przekroczenie niniejszych kosztów w większości odnosi do składek pracodawcy na ubezpieczenie społeczne oraz na FEP zarówno od wynagrodzeń osobowych, jak i od wynagrodzeń z tytułu umów zleceń i o dzieło.

Składki pracodawcy na ubezpieczenie społeczne (dot. ubezpieczeń emerytalnych, rentowych, wypadkowych i FP) od wynagrodzeń osobowych zaplanowane zostały na 2018r. w łącznej wysokości 17,9751% tych wynagrodzeń, tj. w kwocie 2.972.760,00zł. Ich wykonanie za 2018r. wynosi ogółem 3.130.575,95zł., co stanowi 18,1188% wynagrodzeń osobowych wykonanych za 2018r. oraz 105,31% rocznej kwoty planowanych składek, tj. wskazuje na przekroczenie wykonania o 157.815,95zł.

Wyliczenie powyższe wskazuje, że składki ZUS zostały wykonane w stosunku do wynagrodzeń osobowych we wskaźniku wyższym niż planowano o 0,1437%, co w odniesieniu do kwoty wykonania osobowego funduszu wynagrodzeń daje kwotę ich przekroczenia o 24.828,52zł. Przekroczenie niniejsze zostało zwiększone o kwotę 132.974,78zł. w związku z przekroczeniem planowanych kosztów wynagrodzeń osobowych o kwotę 739.772,12zł. ($739.772,12zł. \times 17,9751\% = 132.974,78zł.$) i łącznie wynosi 157.803,30zł. (różnica w wyliczeniu w wysokości 12,65zł. pochodzi z zaokrągleń).

Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych zostały zaplanowane na 2018r. w wielkości 0,2229% planowanych wynagrodzeń osobowych, tj. w kwocie 36.860,00zł. Ich wykonanie za 2018r. w kwocie 35.394,10zł. w stosunku do wykonanych wynagrodzeń osobowych w kwocie 17.278.022,12zł. daje wskaźnik 0,2049%. Za okres sprawozdawczy zostały więc one wykonane w 96,02% planu rocznego, co wskazuje na ich oszczędność w kwocie 1.465,90zł. (oszczędność pochodzi z zaniżenia wykonanego wskaźnika: 2.976,89zł. i została pomniejszona w związku z przekroczeniem wykonania wynagrodzeń osobowych: 1.515,79zł., ($2.976,89zł. - 1.515,79zł. = 1.461,10zł.$; różnica 4,80zł. z zaokrągleń).

Składki ZUS pracodawcy na wynagrodzenia z tytułu umów zleceń zaplanowane na 2018r. we wskaźniku ogółem 7,6206% planowanych kosztów tych wynagrodzeń, tj. w kwocie ogółem 21.080,00zł., wykonane zostały we wskaźniku ogółem 6,0781% wartości wykonanych wynagrodzeń z tytułu umów zleceń, tj. w kwocie 24.265,48zł. Wykonane składki ZUS pracodawcy od wynagrodzeń z tytułu umów zleceń w kwocie 24.265,48zł. stanowią ogółem 115,11% wartości planu na 2018r. Daje to przekroczenie tych kosztów w wysokości 3.185,48zł. Przekroczenie to wynika z przekroczenia wykonania wynagrodzeń z tytułu umów zleceń i o dzieło, pomimo obniżenia się wykonania wskaźnika narzutu składek ZUS na wynagrodzenia z tytułu umów zleceń i o dzieło.

Przekroczenie wykonania składek ZUS od wynagrodzeń z tytułu umów zleceń można rozliczyć jako oszczędność wynikającą z obniżenia o 1,5425% wskaźnika narzutu składek ogółem w wysokości 4.268,56zł., która została pomniejszona naliczeniem składek w kwocie 7.445,45zł. od przekroczenia wykonania umów zleceń o kwotę 122.496,39zł. ($4.268,56zł. - 7.445,45zł. = - 3.176,89zł.$; różnica 8,59zł. z zaokrągleń).

Pozostałe podziałki kosztów w tytule ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia przedstawiają się następująco:

- wykonany w 99,66% planu rocznego odpis na ZFŚS; nie wykonano 1.517,00zł.; pod datą 31.12.2018r. dokonano korekty zatrudnienia planowanego do faktycznie wykonanego,
- wykonane w 102,95% pozostałe świadczenia na rzecz pracowników; przekroczone o kwotę 552,30zł.

dla działania: plan minus wykonanie:

- 63.620,52zł. + (-)157.803,30zł. + 1.461,10zł + (-) 3.176,89zł + 1.517,00 + (-) 552,30 =
 - 222.174,91zł.
 - 222.191,35zł. - (- 222.174,91zł.) = - 16,44zł. - różnica z zaokrągłeń

Następnym tytułem kosztów z ich procentowym wykonaniem powyżej normatywnego wskaźnika 100% są wynagrodzenia. Na 2018r. zostały one zaplanowane na kwotę 16.814.980,00zł., a ich wykonanie na 31.12.2018r. wynosi 17.677.248,51zł., co stanowi 105,13% planu i wskazuje na przekroczenie wykonania tych kosztów w wysokości 5,13%, tj. w kwocie 862.268,51zł.

Szczegółowo, w poszczególnych podziałkach kosztów wynagrodzeń, ich wykonanie na 31.12.2018r. kształtuje się następująco:

- wynagrodzenia osobowe pracowników: wykonano 104,47% planu;	
przekroczenie:	739.772,12zł.,
- wynagrodzenia: umowy zlecenia i o dzieło: wykonano 144,27% planu;	
przekroczenie:	122.496,39zł.

Jak wynika z powyższego zestawienia, zarówno w wykonaniu kosztów wynagrodzeń osobowych pracowników, jak i w wykonaniu wynagrodzeń z tytułu umów zleceń i o dzieło za 2018r. wystąpiło przekroczenie.

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie osobowe wykonane za 2018r., przy wykonanych 377,54 etatu przeliczeniowego wyniosło 3.813,73zł., co stanowi 105,15% przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia osobowego planowanego na cały 2018r. (3.626,81zł. przy planowanych na cały 2018r. 380 etatach przeliczeniowych).

$17.278.022,12zł. : 12 \text{ miesięcy} : 377,54 \text{ etatu przeliczeniowego} = 3.813,73zł.$
 $3.813,73zł. : 3.626,81zł. = 105,15\%$
 $3.813,73zł. - 3.626,81zł. = 186,92zł. \text{ (miesięczne przekroczenie na 1 etat przeliczeniowy)}$

$380,00 \text{ etatów} - 377,54 \text{ etatu} = 2,46 \text{ etatu}$
 $2,46 \text{ etatu} \times 3.626,81zł. \times 12 \text{ m-cy} = 107.063,43zł.$

Jak wynika z powyższego wyliczenia, za 2018r. Szpital wykonał zatrudnienie niższe od planowanego o 2,46 etatu przeliczeniowego. Powinno to dać oszczędność w wykonaniu osobowego funduszu wynagrodzeń za 2018r. w kwocie 107.063,43zł. Oszczędność ta nie występuje, ponieważ częściowo pokryła wzrost przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego wykonanego za 2018r.

$377,54 \text{ etatu przeliczeniowego} \times 186,92zł. \times 12 \text{ m-cy} = 846.837,32zł.$

846.837,32zł. faktyczne przekroczenie osobowego funduszu wynagrodzeń za 2018r. dla

wykonanych 377,54 etatu przeliczeniowego
107.063,43zł. oszczędność z tytułu niewykonania etatów

739.773,89zł. przekroczenie osobowego funduszu wynagrodzeń wykazane w tabeli

Różnica w wysokości 1,77zł. między wyliczoną wprost kwotą przekroczenia osobowego funduszu wynagrodzeń w odniesieniu do planu na 2018r. (739.772,12zł.), a kwotą oszczędności wyliczoną na podstawie wykonanego przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego za 2018r. (739.773,89zł.) wynika z zaokrągleń, powstałych przy dzieleniu i mnożeniu wynagrodzeń przez miesiące i etaty.

Przekroczenie wykonania przeciętnego wynagrodzenia na 1 etat przeliczeniowy za 2018r. oraz przekroczenie wykonania osobowego funduszu wynagrodzeń za 2018r. wynikają przede wszystkim ze zmian mających miejsce w wynagrodzeniach osobowych w różnym czasie 2018r. w tym na podstawie przepisów:

- ustawy z dnia 08 czerwca 2017r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych - Dz. U. z 2017r., poz. 1473 z późn. zm.; ujęto w planie na 2018r.
- ustawy z dnia 05 lipca 2018r. o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych oraz niektórych innych ustaw - Dz. U. z 2018r., poz. 1532; nie ujęto w planie na 2018r.,
- rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 12 lipca 2018r. zmieniające rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej - Dz. U. z 2018r., poz. 1373; nie ujęto w planie na 2018r.,
- rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 29 sierpnia 2018r. w sprawie zmiany rozporządzenia zmieniającego rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej - Dz. U. z 2018r., poz. 1681; nie ujęto w planie na 2018r.; w planie na 2018r. ujęto wzrost dodatków z kwoty "1.200,00zł" wraz ze składkami ZUS pracodawcy do kwoty "1.600,00zł".

Ponadto od dnia 01.12.2018r. pracownicy Szpitala z wyjątkiem pielęgniarek i położnych, otrzymali podwyżkę wynagrodzeń osobowych (zwiększenie wynagrodzeń zasadniczych) w kwocie 1.000,00zł. na 1 etat przeliczeniowy, z uwzględnieniem rozliczenia jej z otrzymywanym dodatkiem wyrównawczym do najniższego wynagrodzenia ustawowego oraz z uwzględnieniem rozliczenia jej z zakładowym dodatkiem wyrównawczym.

Ponadto, w trakcie roku obrotowego miały też miejsce inne wzrosty wynagrodzeń osobowych, np. związane z rozpoczęciem funkcjonowania programu pilotażowego CZP.

W pozostałym zakresie, przekroczenie wykonania wynagrodzeń osobowych za 2018r. jest też efektem konieczności sfinansowania pojawiających się braków w zatrudnieniu (np. godziny nadliczbowe, zwiększone wypłaty za dyżury zakładowe, nieliczne podwyżki wynagrodzeń i premie) oraz zmian w formach świadczenia pracy.

Wartość wypłat jednorazowych (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe i pośmiertne oraz ekwiwalenty za urlopy wypoczynkowe) wykonanych za 2018r. wynosi 716.919,06zł. a wartość ujętych do planu wynagrodzeń osobowych na 2018r. wynosi 686.480,00zł.

Wynagrodzenia z tytułu umów zleceń i o dzieło zaplanowano na 2018r. w kwocie 276.730,00zł. Wykonanie wynagrodzeń z tytułu umów zleceń i o dzieło za okres całego 2018r. wyniosło 399.226,39zł., co stanowi 144,27% planu i tworzy przekroczenie tych kosztów o 44,27%, tj. o kwotę 122.496,39zł.

Plan wynagrodzeń z tytułu umów zleceń i o dzieło na 2018r. ustalony został na podstawie ich wykonania z okresu od 01.09.2017r. do 30.11.2017r., który uznano za ustabilizowany na określonym poziomie i miarodajny dla celów planowania.

Miesięczną, przeciętną wartość wynagrodzeń z tytułu umów zleceń i o dzieło na 2018r. ustalono na kwotę 23.060,83zł. Wykonanie tych wynagrodzeń wg stanu na 31.12.2018r. ukształtowało się na przeciętnym poziomie miesięcznym 33.268,87zł., tj. więcej o 10.208,04zł.

Przekroczenie planowanych kosztów wynagrodzeń z tytułu umów zleceń i o dzieło za 2018r. w kwocie ogółem 122.496,39zł., do wysokości kwoty 16.373,52zł. jest efektem poniesienia nieplanowanych kosztów na wynagrodzenia za jednorazowe umowy zlecenia i o dzieło, a w pozostałym zakresie wynika z bieżących zmian w formach zatrudnienia etatowego i pełnienia dyżurów lekarskich, w tym także związanych z realizacją programu pilotażowego w CZP od dnia 01.07.2018r.

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

Koszty te zaplanowane na 2018r. na kwotę 1.295.160,00zł., wykonane zostały w kwocie 1.357.570,49zł., tj. w 104,82%, tj. więcej w stosunku do normatywnego wskaźnika 100,00% o 4,82%, tj. więcej o 62.410,49zł.

Plan amortyzacji na 2018r. ustalony został na poziomie jej wykonania za miesiąc grudzień 2017r., które wynosiło 107.928,11zł. Przeciętne miesięczne wykonanie amortyzacji za 2018r. wyniosło 113.130,87zł., tj. jest wyższe od planowanego o 5.200,87zł. Jest to różnica pomiędzy wartością amortyzacji naliczonej od środków trwałych przyjętych do ewidencji w trakcie 2018r. (w tym z zakończonego zadania inwestycyjnego: Wykonanie pracowni zabiegowej z montażem angiografu w części pomieszczeń Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie - wartość przyjętych w październiku 2018r. środków trwałych: 4.161.889,32zł.), a wartością amortyzacji środków trwałych dla których w 2018r. nastąpiło zrównanie odpisów umorzeniowych z ich wartością początkową.

Pozostałe koszty rodzajowe zaplanowane na 2018r. w kwocie 240.500,00zł. za 2018r. wykonane zostały w kwocie 246.133,56zł. co stanowi 102,34% planu, tj. więcej o 2,34% planu, tj. więcej o kwotę 5.633,56zł.

Najwyższe procentowe wykonanie tych kosztów występuje w podziale podróże służbowe; wykonano 112,24% planu rocznego, tj. przekroczone o 12,24%, tj. przekroczone o kwotę 3.230,84zł.

Koszty podróży służbowych zaplanowane zostały na podstawie ich wykonania za okres 11 miesięcy 2017r. (miesięcznie 2.202,22zł.). Ich przeciętne miesięczne wykonanie za 2018r. wyniosło 2.469,24zł. Wskazuje to na niewielki wzrost potrzeb w tym zakresie w stosunku do planu. Przekroczenie w wykonaniu kosztów podróży służbowych związane jest z wyżej opisanym przekroczeniem kosztów szkoleń pracowników (tytuł kosztów: Usługi obce, podziałka kosztów: pozostałe usługi niematerialne).

Koszty ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej zakładu, jak i koszty ubezpieczeń majątkowych zaplanowano na 2018r. na poziomie składek określonych w polisach ubezpieczeniowych (umowach ubezpieczenia) zawartych w 2017r. i obowiązujących do 31.03.2018r. Ich wykonanie za 2018r. ukształtowało się we wskaźnikach (odpowiednio) 100,00% i 108,52%.

Koszty nowozawartych umów ubezpieczeniowych na następny okres ubezpieczeniowy, tj. od 01.04.2018r. do 31.03.2019r. (jedna polisa na samochód obowiązywała do 20.10.2018r. - nowa obowiązuje od 21.10.2018r.) wynoszą za rok ogółem 213.269,64zł., w tym:

- ubezpieczenia majątkowe: 33.269,64zł., wzrost do planu o 2.289,64zł.
- ubezpieczenie OC zakładu: 180.000,00zł., bez zmian do planu.

Wykonanie kosztów ubezpieczeń majątkowych w kwocie przekroczonej o 2.639,14zł., do wysokości kwoty 920,50zł. jest efektem doubezpieczenia środków trwałych przyjętych do użytku w 2018r. (przede wszystkim z projektu pracowni zabiegowej angiografii), na podstawie Aneksu nr 1 do polisy nr 436000153554 z dnia 30.11.2018r. na okres od 01.12.2018r. do 31.03.2019r., a w pozostałym zakresie wynika z różnic pomiędzy składkami określonymi w polisach zawartych w 2017r. a składkami określonymi w polisach zawartych w 2018r.

Ostatnim tytułem kosztów z ich wykonaniem za okres sprawozdawczy powyżej normatywnego wskaźnika 100,00% są podatki i opłaty.

Na cały 2018r. zostały one zaplanowane w kwocie 137.731,00zł., a ich wykonanie na 31.12.2018r. wyniosło 137.983,00zł., tj. 100,18%%, tj. przekroczone o 0,18%, tj. przekroczone o 252,00zł.

Jak wynika z powyższego wyliczenia, przekroczenie wykonania tych kosztów jest niewielkie i w całości dotyczy kosztów opłat skarbowych, sądowych i notarialnych.

Plan kosztów energii na 2018r. ustalony był zgodnie z ich wykonaniem w 2017r., w różnych kwotach dla poszczególnych kwartałów.

Ogółem koszty energii zaplanowano na kwotę 1.005.170,00zł. Wykonanie tych kosztów za 2018r. wynosi 958.001,02zł., tj. 95,31% planu rocznego, co daje kwotę ich niewykonania do normatywnego wskaźnika 100,00% o 4,69%, tj. o kwotę 47.168,98zł.

Zaniżenie wykonania kosztów energii dotyczy wszystkich jej rodzajów, przy czym największa kwota niewykonania wystąpiła w podziale energia cieplna: 17.191,24zł., następnie w podziale dostawa wody: 16.994,99zł. i w podziale energia elektryczna: 12.832,56zł.

W zakresie oszczędności energii cieplnej oraz energii elektrycznej, należy sądzić, że wystąpiły one z uwagi na późną i łagodną zimę. Natomiast zmniejszenie kosztów dostawy wody wynika ze zmniejszonego zapotrzebowania w tym zakresie w 2018r. w odniesieniu do 2017r.

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.
2017r.:	594.000,00	593.966,06	2016r.
2018r.:	593.980,00	594.029,40	2017r.
2019r.:	576.750,00	576.788,76	2018r.

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 100 tys. wzrost 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.

Należy zaznaczyć, że oszczędność w kosztach energii cieplnej za 2018r., z uwagi na korzystne warunki atmosferyczne byłaby jeszcze wyższa, jednak jej część została spożytkowana na pokrycie kosztów zmian cen jednostkowych wprowadzonych od dnia 01.02.2018r.:

- energia z licznika na cele COCW za 1 GJ - spadek ceny o 3,30%,
- przesył własny energii na cele COCW za 1 GJ - spadek ceny o 4,41%,
- zamówiona moc cieplna ogólna za 1 MW - wzrost ceny o 0,40%,
- przesył własny mocy cieplnej za 1 MW - wzrost ceny o 5,97%,

Ponadto, część oszczędności kosztów we wszystkich rodzajach energii została na pewno częściowo spożytkowana na pokrycie kosztów eksploatacji (zasilania i użytkowania) środków trwałych przyjętych do użytku w 2018r.

Koszty finansowe Szpitala zaplanowane na 2018r. na kwotę ogółem 481.960,00zł. wykonane zostały w kwocie 1.150.373,10zł., co stanowi 238.69% planu i daje ich przekroczenie w stosunku do normatywnego wskaźnika 100,00% o 138,69%, tj. o kwotę 668.413,10zł.

Szczegółowo, wykonanie kosztów finansowych przedstawia się następująco:

- odsetki od zobowiązań: 506.962,18zł., tj. 259,34% planu rocznego (195.480,00zł.),
- odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek: 509.574,22zł., tj. 204,42% planu rocznego (249.280,00zł.),

razem: 1.016.536,40zł., tj. 228,56% planu rocznego (444.760,00zł.),

- pozostałe koszty finansowe: 133.836,70zł., tj. 359,78% planu rocznego (37.200,00zł.).

Koszty odsetek od zobowiązań oraz odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek razem, zostały wykonane powyżej normatywnego wskaźnika 100,00% wartości planu rocznego o 128,56% ,tj. o kwotę 571.776,40zł.

Szczegółowo, zarówno zawyżone wykonanie odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz zawyżone wykonanie pozostałych kosztów finansowych, wynikają z zawarcia w dniu 26.03.2018r. Aneksu Nr 3 do Umowy pożyczki Nr 211000085170515 z dn. 20.11.2015r. na pożyczkę odnawialną zaciągniętą w BFF Polska S. A. z siedzibą w Łodzi (zmiana nazwy Spółki z dniem 22.03.2018r. z Magellan S. A.).

W Planie na 2018r. zakładano spłatę niniejszej pożyczki w terminie do 31.12.2018r., a więc planowane od niniejszej pożyczki odsetki miały ulegać stopniowemu zmniejszeniu.

Na podstawie Aneksu Nr 3 podpisanego w dniu 26.03.2018r. nastąpiło zwiększenie limitu pożyczki odnawialnej z kwoty 2.000.000,00zł. do kwoty 8.150.000,00zł.

Ponadto w dniu 26.03.2018r. , z tytułu zawarcia Aneksu Nr 3 do Umowy pożyczki Nr 211000085170515 z dn. 20.11.2015r., Szpital opłacił jednorazową prowizję w kwocie 55.350,00zł. Zapłacona prowizja obciążyła pozostałe koszty finansowe w tytule kosztów: koszty finansowe.

Stan zadłużenia kapitałowego z tytułu pożyczki odnawialnej na 31.12.2018r. wynosił 7.035.400,11zł. (na BO 2018r.: 1.982.901,03zł.).

Ponadto, w dniu 23.11.2018r. Szpital zawarł z BFF Polska S. A. z siedzibą w Łodzi kolejną, nową Umowę pożyczki Nr 211000850531118 na pożyczkę odnawialną z limitem do maksymalnej kwoty 5.610.000,00zł. Z tytułu zawarcia niniejszej Umowy pożyczki Szpital w dniu 23.11.2018r. opłacił jednorazową prowizję w kwocie 50.490,00zł. Zapłacona prowizja obciążyła pozostałe koszty finansowe w tytule kosztów: koszty finansowe.

Stan zadłużenia kapitałowego z tytułu nowej, wyżej opisanej, pożyczki odnawialnej na 31.12.2018r. wynosił 1.589.528,34zł. (na BO 2018r.: nie dotyczyło).

Zaciągnięcie pożyczki odnawialnej wg Umowy pożyczki Nr 211000850531118 z dn. 23.11.2018r. nie było objęte planem na 2018r., a więc nie były też planowane naliczone od niej odsetki.

Jak wyżej opisano, koszty prowizji opłaconych od obydwu pożyczek odnawialnych wyniosły ogółem 105.840,00zł. i w całości stworzyły przekroczenie wykonania planowanych pozostałych kosztów finansowych.

Pozostałe koszty operacyjne zaplanowane na 2018r. na kwotę 12.480,00zł., za 2018r. wykonane zostały w kwocie 34.837,74zł., co stanowi 279,15% planu, a więc daje ich przekroczenie w stosunku do normatywnego wskaźnika 100,00% w wysokości 179,15%, tj. w kwocie 22.357,74zł.

Do wysokości kwoty 19.641,83zł. przekroczenie wykonania pozostałych kosztów operacyjnych odnosi się do nieplanowanego odpisu amortyzacyjnego dokonanego od zlikwidowanego reutilizatora - dialister futura, wcześniej użytkowanego w zamkniętej od szeregu lat stacji dializ. Pochodzący z 2003r. aparat medyczny był nieużywany od sierpnia 2007r. Próby jego upłynnienia, z uwagi na przestarzałość technologiczną i stopień zużycia nie przyniosły pozytywnego rezultatu.

W pozostałym zakresie przekroczenie wykonania pozostałych kosztów operacyjnych odnosi się do kosztów zapłaconych kar i grzywien. Zostały one wykonane w kwocie 8.873,31zł. i w całości stanowią karę umowną nałożoną na tutejszy Szpital przez POW NFZ w Białymstoku w związku z kontrolą świadczeń medycznych wykonanych w 2018r. w zakresie rehabilitacji ogólnoustrojowej w warunkach stacjonarnych (pismo NFZ POW w Białymstoku znak: WEFR.4300.397.2018 PDL.WEFR.1.TB z dnia 23.10.2018r.).

Ogółem koszty Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie zaplanowane na 2018r. na kwotę 37.315.431,00zł., wykonane zostały w kwocie 41.086.987,70zł., tj. w 110,11% planu rocznego, co wskazuje na kwotę ich przekroczenia w stosunku do normatywnego wskaźnika 100,00% o 10,11%, tj. o kwotę 3.771.556,70zł.

Wynik finansowy na działalności Szpitala zaplanowany za cały 2018r. na kwotę zysku netto 195.943,00zł., wykonany został w kwocie straty netto 3.715.822,38zł., co w stosunku do wyniku finansowego planowanego daje ujemny wskaźnik w wysokości: - 1896,38%.

Na kwotę ujemnego wyniku finansowego wykonanego za 2018 rok składają się:

✓ planowany dodatni wynik finansowy na działalności Szpitala na 2018 rok brutto:	204.570,00zł. (+)
✓ niewykonanie planowanych przychodów medycznych:	316.828,74zł. (-)
✓ niewykonanie planowanych przychodów niemedycznych:	14.377,95zł. (-)
✓ przekroczenie planowanych przychodów finansowych:	15.830,07zł. (+)
✓ przekroczenie planowanych pozostałych przychodów operacyjnych:	175.168,94zł. (+)
<hr/>	
ogółem różnice w przychodach:	140.207,68zł. (-)
<hr/>	
✓ przekroczenie planowanych kosztów rodzajowych:	3.080.785,86zł. (-)
✓ przekroczenie planowanych kosztów finansowych:	668.413,10zł. (-)
✓ przekroczenie planowanych pozostałych kosztów operacyjnych:	22.357,74zł. (-)
<hr/>	
ogółem różnice w kosztach:	3.771.556,70zł. (-)

**ogółem ujemny wynik finansowy (brutto) wykonany
za 2018 rok (strata brutto):** 3.707.194,38zł. (-)

**obciążenie podatkiem dochodowym od osób prawnych
(zaliczka)** 8.628,00zł. (-)

**ogółem ujemny wynik finansowy (netto) wykonany
za 2018 rok (strata netto):** 3.715.822,38zł. (-)



II dotacje z budżetów jednostek samorządu terytorialnego

W Planie rzeczowo-finansowym Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 2018 rok z dnia 31.01.2018r. przewidziano dotacje celowe z budżetów jednostek samorządu terytorialnego na łączną kwotę 3.731.000,00zł., z przeznaczeniem na realizację zadań inwestycyjnych w 2018r., jak niżej:

1. "Podniesienie jakości usług medycznych oraz bezpieczeństwa zdrowotnego pacjentów Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez przebudowę centralnej sterylizatorni oraz budowę lądowiska dla śmigłowców ratunkowych"
2.058.500,00zł.
2. "Podniesienie jakości usług medycznych w Szpitalu Ogólnym w Grajewie poprzez budowę Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego"
1.672.500,00zł.

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

- przebudowa centralnej sterylizatorni oraz budowa lądowiska dla śmigłowców ratunkowych:
 - 1.372.334,00zł. środki budżetu państwa,
 - 686.166,00zł. środki własne powiatu grajewskiego.
- budowa Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego:
 - 1.115.000,00zł. środki budżetu państwa,
 - 557.500,00zł. środki własne powiatu grajewskiego.

W trakcie 2018r., w związku z następującymi zmianami w merytorycznych rozstrzygnięciach dotyczących możliwości finansowania zadań inwestycyjnych ze środków budżetu państwa, nie wystąpiła ani realizacja rzeczowa powyższych zadań, ani otrzymanie na nie zaplanowanych dotacji celowych.

Jednocześnie w dniu 26.04.2018r. przez Powiat Grajewski do Wojewody Podlaskiego został złożony nowy wniosek o dofinansowanie ze środków rezerwy ogólnej budżetu państwa nowego (zmienionego - ograniczonego) zadania inwestycyjnego pn. "Podniesienie jakości usług medycznych oraz bezpieczeństwa zdrowotnego pacjentów Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez budowę lądowiska dla śmigłowców ratunkowych".

Zadanie to zostało przyjęte do realizacji i w dniu 05.09.2018r. pomiędzy Wojewodą Podlaskim a Powiatem Grajewskim zawarta została Umowa nr 2/2018 o dofinansowanie Zadania "Podniesienie jakości usług medycznych oraz bezpieczeństwa zdrowotnego pacjentów Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez budowę lądowiska dla śmigłowców ratunkowych" ze środków pochodzących z budżetu państwa.

Zgodnie z niniejszą umową całkowity koszt zadania został określony na kwotę 744.374,56zł., w tym:

- 595.499,64zł. dotacja z budżetu państwa,
- 74.437,00zł. wkład własny JST (dotacja celowa powiatu grajewskiego),
- 74.437,92zł. inne źródła (środki własne Szpitala Ogólnego w Grajewie).

Wyżej wymienione środki finansowe budżetu państwa oraz środki finansowe JST zostały wcześniej objęte Umową z dnia 30 sierpnia 2018r. w sprawie zasad wykorzystania dotacji celowej przekazanej przez Powiat Grajewski z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego p. n.: "Podniesienie jakości usług medycznych oraz bezpieczeństwa zdrowotnego pacjentów Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez budowę lądowiska dla śmigłowców ratunkowych", jako dotacja celowa powiatu grajewskiego w kwocie ogółem 669.936,64zł., finansowana z następujących źródeł:

- 595.499,64zł. dotacja celowa z budżetu państwa,
- 74.437,00zł. środki własne powiatu.

Po przeprowadzeniu procedury przetargowej na realizację niniejszego zadania oraz w trakcie jego faktycznej realizacji, w związku z koniecznością wykonania dodatkowych prac, nastąpiła zmiana pierwotnie określonego kosztu wykonania całego zadania z kwoty 744.374,56zł. na kwotę 1.183.957,51zł., a więc wzrost o kwotę 439.582,95zł.

W związku z powyższym do Umowy z dnia 30 sierpnia 2018r. zawarty został w dniu 18 października 2018r. Aneks Nr 1, zwiększający dotację celową powiatu grajewskiego w części finansowanej środkami własnymi powiatu z kwoty 74.437,00zł. na kwotę 327.437,00zł., tj. o kwotę 253.000,00zł.

W pozostałym zakresie wzrost kosztu realizacji przedmiotowego zadania inwestycyjnego obciążył środki własne Szpitala (186.582,95zł. z tego: 8.989,32zł. opłacono w 2018r., 177.593,63zł. opłacono 08.02.2019r.).

Wykorzystanie całej otrzymanej w dniu 19.12.2018r. nieplanowanej dotacji celowej powiatu grajewskiego w kwocie 922.936,64zł. na realizację zadania inwestycyjnego p. n.: "Podniesienie jakości usług medycznych oraz bezpieczeństwa zdrowotnego pacjentów Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez budowę lądowiska dla śmigłowców ratunkowych" nastąpiło w dniu 20.12.2018r., jak niżej:

- 595.499,64zł. dotacja celowa powiatu grajewskiego sfinansowana z dotacją celową z budżetu państwa,
- 327.437,00zł. dotacja celowa powiatu grajewskiego sfinansowana środkami własnymi powiatu.

Rozliczenie niniejszej dotacji celowej, stosownie do zapisów Umowy z dnia 30 sierpnia 2018r. zmienionej Aneksem Nr 1 zawartym w dniu 18 października 2018r., nastąpiło pismem Szpitala Nr Sz.O.III-34/4/19 z dnia 08.01.2019r., przekazanym Zarządowi Powiatu Grajewskiego w dniu 08.01.2019r.

Po zmianach w trakcie okresu sprawozdawczego, dotacja celowa powiatu grajewskiego na realizację zadania inwestycyjnego p. n. "Podniesienie jakości usług medycznych w Szpitalu Ogólnym w Grajewie poprzez budowę Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego" na 2018r. ustalona została na kwotę 250.000,00zł. w zakresie finansowanym środkami własnymi powiatu. W tej kwocie dotacja została objęta Umową z dnia 11 października 2018r. w sprawie zasad wykorzystania dotacji celowej przekazanej przez Powiat Grajewski z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego p. n.: "Podniesienie jakości usług medycznych w Szpitalu Ogólnym w Grajewie poprzez budowę Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego".



W pozostałej kwocie, tj. w kwocie 1.422.500,00zł. (1.115.000,00zł. środki finansowe z innych źródeł - pozostałe + 307.500,00zł. środki własne powiatu - podstawowe) dotacja na niniejsze zadanie inwestycyjne na 2018r. została zmniejszona.

W związku z tym, że w efekcie końcowym okazało się, że w 2018r. nie nastąpi również wykorzystanie kwoty dotacji celowej w wysokości 250.000,00zł., na podstawie wniosku Szpitala Nr Sz.O.III-34/158/18 z dnia 28.12.2018r. przedłożonego w Starostwie Powiatowym w Grajewie w dniu 31.12.2018r., Aneksem Nr 1 zawartym w dniu 31 grudnia 2018r. do Umowy z dnia 11 października 2018r., umowa ta została rozwiązana.

W roku 2018 nie nastąpiło wykorzystanie dotacji celowej planowanej na kwotę 1.672.500,00zł. na realizację zadania inwestycyjnego pn. "Podniesienie jakości usług medycznych w Szpitalu Ogólnym w Grajewie poprzez budowę Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego".

Na mocy Uchwał Rady Powiatu Grajewskiego Nr V/25/18 z dnia 28 grudnia 2018r. i Nr VI/31/19 z dnia 23 stycznia 2019r. dotację na realizację przedmiotowego zadania inwestycyjnego w całości przyznano na 2019r., w kwocie ogółem 4.691.075,00zł., z tego:

- środki finansowe z innych źródeł - pozostałe : 3.127.384,00zł.,
- środki własne powiatu grajewskiego - podstawowe: 1.563.691,00zł.

Wyżej opisana dotacja celowa objęta została Umową z dnia 23 stycznia 2019r. w sprawie zasad wykorzystania dotacji celowej przekazanej przez Powiat Grajewski z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego p. n.: "Podniesienie jakości usług medycznych w Szpitalu Ogólnym w Grajewie poprzez budowę Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego" (kwota 4.691.074,12zł. - bez zaokrągleń).

W 2018r., bez planu w tym zakresie, nastąpiło otrzymanie i wykorzystanie dotacji celowej w kwocie 105.000,00zł. z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego p. n. "Wykonanie pracowni zabiegowej z montażem angiografu w części pomieszczeń Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie".
Dotacja ta w całości sfinansowana została dotacjami celowymi z tytułu pomocy finansowej z budżetów gmin, jak niżej:

- 25.000,00zł. z Gminy Szczuczyn,
- 30.000,00zł. z Gminy Wąsosz,
- 20.000,00zł. z Gminy Rajgród,
- 15.000,00zł. z Gminy Grajewo,
- 15.000,00zł. z Gminy Radziłów.

Stosownie do zapisów Umowy z dnia 29 czerwca 2018r. w sprawie zasad wykorzystania dotacji celowej przekazanej przez Powiat Grajewski z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego p. n.: "Wykonanie pracowni zabiegowej z montażem angiografu w części pomieszczeń Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie" zmienionej Aneksem Nr 1 zawartym w dniu 28 sierpnia 2018r. oraz Aneksem Nr 2 zawartym w dniu 17 września 2018r., rozliczenie niniejszej dotacji celowej nastąpiło pismem Szpitala Nr Sz.O.III-34/131/18 z dnia 29.10.2018r., przekazanym Zarządowi Powiatu Grajewskiego w dniu 30.10.2018r.

III środki na wydatki majątkowe

Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 2018 rok zaplanował środki własne na wydatki majątkowe w kwocie ogółem **2.601.523,52zł.**, w tym:

- 2.392.731,44zł. na koszty 2018r.,
- 208.792,08zł. na zobowiązania 2017r.

Za cały 2018r. wykorzystane zostały na wydatki majątkowe własne środki finansowe Szpitala w kwocie ogółem **1.421.782,84zł.**, co stanowi 54,65% kwoty planowanej, w tym:

- 1.193.990,77zł. na koszty 2018r.,
- 227.792,07zł. na zobowiązania 2017r.

Z kwoty wydatkowanej na koszty 2018r. 682.149,02zł. przeznaczono na tytuły wydatków objęte planem na 2018r., z tego:

- 635.784,62zł. na realizację zadania inwestycyjnego pn. "Wykonanie pracowni zabiegowej z montażem angiografu w części pomieszczeń Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie",
- 46.364,40zł. na zakup aparatury medycznej (defibrylator przenośny i aparat KTG),

a kwotę 511.841,75zł. wydatkowano na koszty 2018r. nie ujęte w planie rzeczowo-finansowym na 2018r., z tego:

- 66.625,00zł. na realizację zadania inwestycyjnego pn. "Przebudowa wraz z doposażeniem Oddziału Położniczo-Ginekologicznego oraz Poradni ginekologicznej w Szpitalu Ogólnym w Grajewie",
- 163.590,00zł. na realizację zadania inwestycyjnego pn. "Przebudowa (modernizacja) Oddziału Internistyczno-Kardiologicznego Szpitala Ogólnego w Grajewie, w tym przebudowa (modernizacja) sali intensywnego nadzoru kardiologicznego wraz z jej doposażeniem",
- 120.351,24zł. na realizację zadania inwestycyjnego pn. "Podniesienie jakości usług medycznych oraz bezpieczeństwa zdrowotnego pacjentów Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez budowę lądowiska dla śmigłowców ratunkowych",
- 28.121,18zł. na realizację zadania inwestycyjnego pn. "Dofinansowanie zakupu sprzętu medycznego dla SOR w Szpitalu Ogólnym im. dr Witolda Gineła w Grajewie",
- 74.760,00zł. na realizację zadania inwestycyjnego pn. "Termomodernizacja 5 budynków Szpitala Ogólnego w Grajewie",
- 40.590,00zł. na wykonanie podjazdu dla niepełnosprawnych,
- 3.672,00zł. na zakup aparatury medycznej (zwiększenie wartości),
- 14.132,33zł. na zakup urządzenia technicznego; system telewizji przemysłowej na SOR.

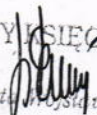
Brak wykonania wydatków majątkowych w innych planowanych na 2018r. zadaniach inwestycyjnych (koszty 2018r.) wynika z braku merytorycznego postępu prac w tym zakresie, podyktowanego ograniczonymi możliwościami finansowymi Szpitala lub innymi obiektywnymi przyczynami, powodującymi przynajmniej czasowe odstępianie od realizacji zadań. W okresie sprawozdawczym mamy też do czynienia ze zmianami merytorycznymi w

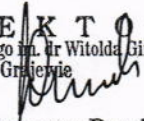
zakresach planowanych zadań inwestycyjnych, powodującymi konieczność zmiany także ich nazw i zasad finansowania.

Z kwoty wydatkowanej na koszty 2017r. (zobowiązania 2017r.) 208.792,08zł. przeznaczono na tytuły wydatków objęte planem na 2018r., a kwotę 18.999,99zł. wydatkowano na tytuł nie objęty planem na 2018r. (opóźniony wpływ dokumentów zakupu).

Grajewo, dn. 28.02.2019r.

Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie
Dział Finansowo - Księgowy
19-200 Grajewo, ul. Konstytucji 3 Maja 34
tel. centr. 83-272-32-71 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
 19-200 Grajewo, ul. Konstytucji 3 Maja 34
 tel. centr. 88-272-32-71 do 8
 NIP 719-13-61-728 REGON 450666822
 KRS 0000021376 Nr Ks. Rej. 00000010739

Wykaz zobowiązań Szpitala Ogólnego im. dr. Witolda Gineła w Grajewie z tytułu kredytów i pożyczek wg stanu na 31.12.2018r.

w zł, i gr.

Lp.	Wierzyciel	Tytuł zobowiązania	Stan na 01.01.2018r.		Zwiększenie w ciągu roku		Zmniejszenie w ciągu roku		Stan na 31.12.2018r.	
			planowany	faktyczny	planowane	faktyczne	planowane	faktyczne	planowany	faktyczny
1.	2. Nordea Bank Polska S. A. PKO Bank Polski S.A. 02 - 515 Warszawa ul. Puławska 15	3. kredyt długoterminowy Umowa z 26.07.2007r.	4. 6 531 304,54	5. 6 531 304,54	6. 0,00	7. 0,00	8. 450 434,76	9. 450 434,76	10. 6 080 869,78	11. 6 080 869,78
Razem kredyty :			6 531 304,54	6 531 304,54	0,00	0,00	450 434,76	450 434,76	6 080 869,78	6 080 869,78
2	BFF Polska S.A. (Magellan S.A.) 90-330 Łódź ul. Al. Marszałka Józefa Piłsudskiego 76	pożyczka odnawialna długoterminowa z limitem do maksymalnej kwoty 8.150.000,00 zł. zgodnie z Anekssem Nr 3 do Umowy z 20.11.2015r	1 982 901,03	1 982 901,03	0,00	5 357 499,08	1 982 901,03	305 000,00	0,00	7 035 400,11
3.	IBFF Polska S.A. (Magellan S.A.) 90-330 Łódź ul. Al. Marszałka Józefa Piłsudskiego 76	pożyczka długoterminowa Umowa z 29.01.2016r.	102 090,70	102 090,70	0,00	0,00	94 237,80	94 237,80	7 852,90	7 852,90
4.	Powiat Grajewski 19-200 Grajewo ul. Strazacka 6B	pożyczka krótkoterminowa Umowa z 04.01.2018r.	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00
5.	IBFF Polska S.A. (Magellan S.A.) 90-330 Łódź ul. Al. Marszałka Józefa Piłsudskiego 76	pożyczka odnawialna długoterminowa z limitem do maksymalnej kwoty 5.610.000,00zł Umowa z 23.11.2018r.	0,00	0,00	0,00	1 600 528,34	0,00	11 000,00	0,00	1 589 528,34
Razem pożyczki :			2 084 991,73	2 084 991,73	1 000 000,00	7 958 027,42	3 077 138,83	1 410 237,80	7 852,90	8 632 781,35
OGÓLEM KREDYTY I POŻYCZKI:			8 616 296,27	8 616 296,27	1 000 000,00	7 958 027,42	3 527 573,59	1 860 672,56	6 088 722,68	14 713 651,13
w tym:			8 616 296,27	8 616 296,27	0,00	6 958 027,42	2 527 573,59	860 672,56	6 088 722,68	14 713 651,13
- 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										

Grajewo, dn. 28.02.2019r.

Szpital Ogólny im. dr. Witolda Gineła w Grajewie
 Dział Finansowo - Księgowy
 19-200 Grajewo, ul. Konstytucji 3 Maja 34
 tel. centr. 88-272-32-71 do 8
 NIP 719-13-61-728 REGON 450666822
 KRS 0000021376 Nr Ks. Rej. 00000010739

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

lek. med. Grzegorz Dembski

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Dąbrowska

Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie
Dział Finansowo - Księgowy
19-200 Grajewo, ul. Konstytucji 3 Maja 34
tel. centr. 66-272-32-71 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 2018 rok:

zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie na **01.01.2018r.** posiadał zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na łączną kwotę **8.616.296,27zł.**, w tym:

- kredyty zaciągnięte w bankach komercyjnych 6.531.304,54zł.
- pożyczki 2.084.991,73zł.

Z wyżej wymienionego zadłużenia ogółem (8.616.296,27zł.), żadna z kwot nie była wymagalna, a zadłużenie w całości miało charakter długoterminowy.

W trakcie okresu sprawozdawczego nastąpiło **zwiększenie zadłużenia o kwotę 7.958.027,42zł.**

Zwiększenie to odnosi się w całości do pożyczek, w tym:

- do pożyczki długoterminowej odnawialnej z limitem do maksymalnej kwoty 8.150.000,00zł. zaciągniętej w BFF Polska S. A. w Łodzi na podstawie Umowy Pożyczki Nr 211000085170515 zawartej w dniu 20 listopada 2015r.; zwiększenie pożyczki długoterminowej o kwotę **5.357.499,08zł.** na podstawie Aneksu Nr 3 do Umowy pożyczki Nr 211000085170515 z dnia 20.11.2015r. zawartego w dniu 26 marca 2018r., zwiększającego limit pożyczki odnawialnej do maksymalnej kwoty 8.150.000,00zł. na okres do dnia 31.03.2020r.,
- do pożyczki krótkoterminowej zaciągniętej w organie założycielskim (Powiecie Grajewskim) na podstawie Umowa z dnia 04 stycznia 2018r. w sprawie udzielenia pożyczki krótkoterminowej na opłatę w roku 2018 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 odnawialnej z limitem do maksymalnej kwoty 5.610.000,00zł. zaciągniętej w BFF Polska S. A. w Łodzi na podstawie Umowy Pożyczki Nr 211000850531118 zawartej w dniu 23 listopada 2018r.; zaciągnięcie pożyczki długoterminowej w kwocie **1.600.528,34zł.** (wykorzystanie limitu na dzień 31.12.2018r.: 1.589.528,34zł.); limit udostępniony na okres do dnia 30.11.2020r.

Zawarty w dniu 26.03.2018r. Aneks Nr 3 do Umowy pożyczki Nr 211000085170515 z dnia 20.11.2015r. zwiększył dotychczasową maksymalną kwotę limitu pożyczki odnawialnej w wysokości 2.000.000,00zł. do kwoty 8.150.000,00zł. Z tytułu zawarcia niniejszego Aneksu Szpital opłacił prowizję w wysokości 55.350,00zł. Oprocentowanie kwoty wykorzystanego limitu pożyczki odnawialnej zostało obniżone poprzez zmniejszenie marży z dotychczas obowiązującej wysokości 4,65% do 4,55%, tj. na dzień 31.12.2018r.: 4,55% marża + 1,79% WIBOR 6M = 6,34%. Okres finansowania pożyczki odnawialnej, tj. okres jej udostępnienia upływa z dniem 31 marca 2020r., a więc utrzymany został długoterminowy charakter pożyczki (poprzedni okres udostępnienia: 31.12.2018r.).

Pożyczka krótkoterminowa zaciągnięta w 2018r. w organie założycielskim była nieoprocenowana, a termin jej spłaty wyznaczony na 21 grudnia 2018r. został dochowany - pożyczka została spłacona 20.12.2018r.

Umowa Pożyczki Nr 211000850531118 z dnia 23.11.2018r. przyznaje Szpitalowi pożyczkę odnawialną z limitem do maksymalnej kwoty 5.610.000,00zł. Z tytułu zawarcia niniejszej Umowy Pożyczki Szpital opłacił prowizję w wysokości 50.490,00zł. Oprocentowanie kwoty wykorzystanego limitu pożyczki odnawialnej zostało ustalone jako suma stałej marży w wysokości 4,41% + zmienny WIBOR 6M, tj. na dzień 31.12.2018r.: 4,41% marża + 1,79% WIBOR 6M = 6,20%. Okres finansowania pożyczki odnawialnej, tj. okres jej udostępnienia upływa z dniem 30 listopada 2020r., a więc pożyczka ma charakter długoterminowy.

W ciągu 2018r. z zaciągniętych kredytów i pożyczek Szpital **splacił** kapitał na kwotę ogółem **1.860.672,56zł.**

Splaty niniejsze dotyczyły:

- | | |
|---|-----------------|
| • kredytów zaciągniętych w bankach komercyjnych | 450.434,76zł. |
| z tego: | |
| - kredyt długoterminowy zaciągnięty w latach 2007 - 2009
w Nordea Bank Polska S. A. w Gdyni (obecnie PKO BP SA) | 450.434,76zł. |
| • pożyczek | 1.410.237,80zł. |
| z tego: | |
| - pożyczka długoterminowa odnawialna zaciągnięta
w latach 2015 - 2018 w BFF Polska S. A. w Łodzi
(umowa z 20.11.2015r.) | 305.000,00zł. |
| - pożyczka długoterminowa zaciągnięta w 2016r.
w BFF Polska S. A. w Łodzi (umowa z 29.01.2016r.) | 94.237,80zł. |
| - pożyczka krótkoterminowa zaciągnięta w 2018r.
w organie założycielskim (powiecie Grajewskim) | 1.000.000,00zł. |
| - pożyczka długoterminowa odnawialna zaciągnięta
w 2018r. w BFF Polska S. A. w Łodzi
(umowa z 23.11.2018r.) | 11.000,00zł. |

Na dzień **31.12.2018r.** tutejszy Szpital nie posiadał zobowiązań wymagalnych z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Zobowiązania niewymagalne z przedmiotowego tytułu na koniec okresu sprawozdawczego wynosiły **14.713.651,13zł.**, w tym:

- | | |
|---|-----------------|
| • kredyty zaciągnięte w bankach komercyjnych | 6.080.869,78zł. |
| z tego: | |
| - kredyt długoterminowy zaciągnięty w latach 2007 - 2009
w Nordea Bank Polska S. A. w Gdyni (obecnie PKO BP SA) | 6.080.869,78zł. |
| • pożyczki | 8.632.781,35zł. |
| z tego: | |
| - pożyczka długoterminowa odnawialna zaciągnięta w latach
2015 - 2018 w BFF Polska S. A. w Łodzi
(umowa z 20.11.2015r.) | 7.035.400,11zł. |

- pożyczka długoterminowa zaciągnięta w 2016r.
w BFF Polska S. A. w Łodzi (umowa z 29.01.2016r.) 7.852,90zł.
- pożyczka krótkoterminowa zaciągnięta w 2018r.
w organie założycielskim (Powiecie Grajewskim) 0,00zł.
- pożyczka długoterminowa odnawialna zaciągnięta w
2018r. w BFF Polska S. A. w Łodzi
(umowa z 23.11.2018r.) 1.589.528,34zł.


Na dzień 31.12.2018r., w tutejszym Szpitalu, zobowiązania odsetkowe od zaciągniętych kredytów i pożyczek nie istniały.

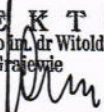
Na dzień 31.12.2018r. w stosunku do BO 2018r. zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wzrosło o kwotę 6.097.354,86zł. (8.616.296,27zł. + 7.958.027,42zł. - 1.860.672,56zł. = 14.713.651,13zł.;
14.713.651,13zł. - 8.616.296,27zł. = 6.097.354,86zł.).

UWAGA: Dnia 12.04.2018r. Szpital zawarł Aneks Nr 4 do Umowy pożyczki Nr 211000085170515 z dnia 20.11.2015r. dotyczący zmiany nazwy Spółki z Magellan S. A. na BFF Polska S. A.
Pozostałe dane Spółki pozostały niezmienione.
Zmiana nazwy Spółki nie wpłynęła na ważność zawartych wcześniej umów.

Grajewo, dn. 28.02.2019r.

Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie
Dział Finansowo - Księgowy
19-200 Grajewo, ul. Konstytucji 3 Maja 34
tel. centr. 69-272-32-71 do 8
NIP 719-13-61-728 REGON 450866822
KRS 000021376 Nr Ks. Raj. 00000010739

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Wójcik

DYREKTOR
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 31.12.2018r.

I NALEŻNOŚCI

Lp.	Tytuł należności	Stan na 01.01.2018r.		Stan na 31.12.2018r.		
		planowany ze wstępnego sprawozdania z dn. 23.01.2018r.	faktyczny ze sprawozdania z wykonania planu 2017r. z dn. 28.02.2018r.	planowany	faktyczny	
					ogółem:	w tym: wymagalne
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Rozrachunki z NFZ z tyt. sprzedaży usług medycznych (konto 200) należność główna; dostawy i usługi	3 147 117,83	3 152 138,53	3 156 315,00	3 088 010,25	-
2.	Rozrachunki z odbiorcami usług medycznych (konto 202) należność główna; dostawy i usługi	94 225,95	97 365,95	86 980,00	61 958,99	14 824,00
	Razem z tyt. sprzedaży usług medycznych (konta: 200 + 202) należność główna; dostawy i usługi	3 241 343,78	3 249 504,48	3 243 295,00	3 149 969,24	14 824,00
3.	Rozrachunki z odbiorcami usług niemedyycznych (konto 203) w tym: - należność główna; dostawy i usługi - należność główna; pozostałe - odsetki	37 749,49	22 664,87	36 870,00	28 849,58	13 468,56
4.	Rozrachunki z krajowymi dostawcami towarów i usług – Centrum Zdrowia Psychicznego – program pilotażowy (konto 208) należność główna; pozostałe	37 749,49	22 664,87	36 870,00	26 042,31	10 661,29
5.	Rozrachunki z krajowymi dostawcami towarów i usług – Centrum Zdrowia Psychicznego – program pilotażowy (konto 208) należność główna; pozostałe	-	-	-	1 279,50	1 279,50
6.	Rozrachunki z Urzędem Skarbowym z tyt. podatku VAT (konto 223) należność główna; pozostałe	-	-	-	1 527,77	1 527,77
7.	Rozrachunki z Urzędem Skarbowym z tyt. podatku VAT (konto 223) należność główna; pozostałe	376,25	386,00	376,00	466,55	-
8.	Rozrachunki z tyt. pożyczek udzielonych pracownikom z ZFSS (konto 235) należność główna; pozostałe	435 344,44	435 344,44	435 344,00	427 535,69	-
	Rozrachunki wewnątrzzakładowe (konto 245) należność główna; pozostałe	881 299,13	881 299,13	924 113,00	478 370,90	449 033,00
	w tym: - odpisy na ZFSS; z tego: 2016r. 2017r. 2018r.	852 806,99 407 736,48 445 070,51	852 806,99 407 736,48 445 070,51	895 621,00 445 071,00 450 550,00	449 033,00 - 449 033,00	449 033,00 - 449 033,00
	- potrącenia pożyczek z ZFSS	28 492,14	28 492,14	28 492,00	29 337,90	-
	Pozostałe rozrachunki (konto 247)	-	-	-	203,23	203,23
	w tym: - należność główna; pozostałe - odsetki	-	-	-	-	-
		-	-	-	203,23	203,23

Lp.	Tytuł należności	Stan na 01.01.2018r.		Stan na 31.12.2018r.		
		planowany ze wstępnego sprawozdania z dn. 23.01.2018r.	faktyczny ze sprawozdania z wykonania planu 2017r. z dn. 28.02.2018r.	planowany	faktyczny	
					ogółem:	w tym: wymagalne
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	OGÓLEM NALEŻNOŚCI:	4 596 113,09	4 589 198,92	4 639 998,00	4 086 383,19	477 528,79
w tym:		4 596 113,09	4 589 198,92	4 639 998,00	4 084 652,19	475 797,79
- należności główne						
z tego:						
- dostawy i usługi		3 279 093,27	3 272 169,35	3 280 165,00	3 176 011,55	25 485,29
- pozostałe tytuły		1 317 019,82	1 317 029,57	1 359 833,00	908 640,64	450 312,50
- odsetki		-	-	-	1 731,00	1 731,00
z tego:						
- od kwot głównych należności z tyt. dostaw i usług		-	-	-	1 527,77	1 527,77
- od kwot głównych należności z pozostałych tytułów		-	-	-	203,23	203,23

II ZOBOWIĄZANIA

w zł. i gr.

Lp.	Tytuł zobowiązania	Stan na 01.01.2018r.		Stan na 31.12.2018r.		
		planowany ze wstępnego sprawozdania z dn. 23.01.2018r.	faktyczny ze sprawozdania z wykonania planu 2017r. z dn. 28.02.2018r.	planowany	faktyczny	
					ogółem:	w tym: wymagalne
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Rozrachunki z odbiorcami usług medycznych (konto 202) kwota główna; pozostałe	-	-	-	118,40	-
2.	Rozrachunki z krajowymi dostawcami towarów i usług (konto 205) w tym: - kwota główna; dostawy i usługi z tego: - leki i materiały medyczne - sprzęt medyczny - energia, gaz, woda - usługi obce - pozostałe - kwota główna; pozostałe - odsetki	5 016 359,15 4 926 320,35 928 258,20 303 984,66 209 065,81 3 344 303,40 140 708,28 456,00 89 582,80 270 981,22	5 018 005,22 4 926 034,75 928 258,20 306 676,02 209 065,81 3 339 049,18 142 985,54 456,00 91 514,47 289 981,21	9 475 594,00 9 382 997,00 1 768 019,00 578 987,00 398 205,00 6 369 779,00 268 007,00 - 92 597,00 -	3 549 947,75 3 435 226,76 857 595,96 300 843,76 254 125,89 1 879 934,61 142 726,54 168,22 114 552,77 51 585,94	1 751 257,30 1 744 364,45 416 352,84 154 459,82 149 618,56 986 332,87 37 600,36 - 6 892,85 1 500,00
3.	Rozrachunki z tyt. realizacji zadań inwestycyjnych (konto 207) kwota główna; dostawy i usługi w tym: - realizacja zadań inwestycyjnych o charakterze zakupu gotowych dóbr majątku trwałego - realizacja zadań inwestycyjnych o charakterze budowy, przebudowy, modernizacji	270 981,22	277 878,01 12 103,20	-	50 085,94 1 500,00	- 1 500,00
4.	Rozrachunki z krajowymi dostawcami towarów i usług – Centrum Zdrowia Psychicznego – program pilotażowy (konto 208) w tym: - kwota główna; dostawy i usługi z tego: - energia, gaz, woda - usługi obce - pozostałe	-	-	-	145 556,40	19 452,09
5.	Rozrachunki z tyt. realizacji projektów UE (konto 213) kwota główna; dostawy i usługi	-	-	-	145 556,40	19 452,09
6.	Rozrachunki publicznoprawne (konto 221) kwota główna; pozostałe w tym: - podatek dochodowy osoby fizyczne - podatek dochodowy osoby prawne	228 887,00 227 299,00 1 588,00	229 045,00 227 457,00 1 588,00	240 938,00 240 220,00 718,00	268 006,00 267 287,00 719,00	- - - 4 395,65 14 983,99 72,45
7.	Rozrachunki z Urzędem Skarbowym z tyt. podatku VAT (konto 223) kwota główna; pozostałe	8 598,48	8 598,48	9 001,00	9 430,52	-
8.	Rozrachunki z ZUS (konto 225) kwota główna; pozostałe w tym: - składki na ubezpieczenie emerytalne - składki na ubezpieczenie rentowe - składki na ubezpieczenie chorobowe	940 489,67 406 672,70 197 587,21 60 713,49	939 275,90 405 527,64 197 587,21 60 713,49	993 952,00 429 790,00 208 819,00 64 165,00	1 168 387,25 499 157,78 246 862,27 76 104,91	- - - -

Lp.	Tytuł zobowiązania	Stan na 01.01.2018r.		Stan na 31.12.2018r.		
		planowany ze wstępnego sprawozdania z dn. 23.01.2018r.	faktyczny ze sprawozdania z wykonania planu 2017r. z dn. 28.02.2018r.	planowany	faktyczny	
					ogółem:	w tym: wymagalne
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	- składki na ubezpieczenie wypadkowe	35 799,59	35 799,59	37 835,00	44 854,74	-
	- składki na ubezpieczenie zdrowotne	196 697,03	196 628,32	207 878,00	248 141,83	-
	- składki na Fundusz Pracy	37 398,29	37 398,29	39 524,00	46 469,10	-
	- składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	5 621,36	5 621,36	5 941,00	6 796,62	-
	Rozrachunki dotyczące wynagrodzeń (konto 231) kwota główna; pozostałe	1 085 230,16	1 085 522,51	1 084 010,00	1 304 822,52	-
	Pozostałe rozrachunki z pracownikami (konto 234) kwota główna; pozostałe	190,70	190,70	191,00	-	-
	Rozrachunki wewnątrzskładowe (konto 245) kwota główna; pozostałe	853 206,99	853 206,99	896 021,00	449 033,00	449 033,00
	w tym:	852 806,99	852 806,99	895 621,00	449 033,00	449 033,00
	- odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	400,00	400,00	400,00	-	-
	- koszty działalności socjalnej	121 597,60	121 597,60	52 349,00	156 257,66	-
	Pozostałe rozrachunki (konto 247) kwota główna; pozostałe	8 528,47	8 528,47	-	40 224,02	-
	w tym:	113 069,13	113 069,13	52 349,00	116 033,64	-
	- depozyty					
	- pozostałe (w tym: składki na ubezpieczenie OC i majątkowe, ekwiwalent BHP)					
	OGÓLEM ZOBOWIĄZANIA:	8 525 540,97	8 545 423,61	12 752 056,00	7 219 380,44	2 221 242,39
	w tym:	8 435 958,17	8 453 909,14	12 659 459,00	7 104 827,67	2 214 349,54
	- kwota główna					
	z tego:	5 197 301,57	5 216 015,96	9 382 997,00	3 748 604,10	1 765 316,54
	- dostawy i usługi	3 238 656,60	3 237 893,18	3 276 462,00	3 356 223,57	449 033,00
	- pozostałe tytuły					
	- odsetki	89 582,80	91 514,47	92 597,00	114 552,77	6 892,85
	z tego:	89 582,80	91 514,47	92 597,00	114 552,77	6 892,85
	- od kwot głównych zobowiązań z tyt. dostaw i usług					

Szpital Ogólny im. dr. Witolda Gineła w Grajewie
 Dział Finansowo - Księgowy
 19-200 Grajewo, ul. Konstytucji 3 Maja 34
 tel. centr. 65-272-32-71 do 8
 NIP 719-13-61-728 REGON 450666822
 KRS 0000021376 Nr Ks. Rej. 000000010739

Grajewo, dn. 28.02.2019r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Elżbieta Wójcik

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. 03-272-32-71 do 8
NIP 719-13-61-728 REGON 450666822
KRS 0000021376 Nr Ks. Raj. 000000010739

Część opisowa

do sprawozdania rocznego z wykonania

planu finansowego

Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie

za 2018 rok:

I pozostałe należności

II pozostałe zobowiązania

1
b

I pozostałe należności

Należności Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.12.2018r. wyniosły ogółem 4.086.383,19zł., w tym:

- należności z tytułu kwot głównych: 4.084.652,19zł., tj. 99,96% ogółu,
z tego:
 - z tytułu dostaw i usług: 3.176.011,55zł.,
 - z pozostałych tytułów: 908.640,64zł.

- należności z tytułu odsetek: 1.731,00zł., tj. 0,04% ogółu,
z tego:
 - od kwot głównych z tytułu dostaw i usług: 1.527,77zł.,
 - od kwot głównych z pozostałych tytułów: 203,23zł.

W kwocie należności ogółem największą pozycję stanowią należności z tytułu sprzedaży usług medycznych w kwocie ogółem 3.149.969,24zł. (całość należności główne; całość dostawy i usługi), w tym:

- na rzecz NFZ: 3.088.010,25zł.,
- na rzecz innych odbiorców: 61.958,99zł.

Drugą co do wielkości grupą należności są należności z tytułu rozrachunków wewnątrzzakładowych w kwocie ogółem 478.370,90zł. (całość należności główne; całość pozostałe tytuły). Do wysokości kwoty 449.033,00zł. dotyczą one nieprzekazanego odpisu na ZFŚS na wydzielony rachunek bankowy za 2018r. (należności ZFŚS od działalności podstawowej).

Kolejną co do wielkości grupę należności na ostatni dzień okresu sprawozdawczego stanowią należności z tytułu pożyczek udzielonych pracownikom z ZFŚS, w kwocie 427.535,69zł. Należności te w całości są kwotami głównymi i dotyczą pozostałych tytułów, a w ich kwocie nie było należności wymagalnych na 31.12.2018r.

Należności ogółem na 31.12.2018r. w kwocie ogółem 4.086.383,19zł. w stosunku do stanu faktycznego należności ogółem na 01.01.2018r. w kwocie 4.589.198,92zł., zmniejszyły się o kwotę 502.815,73zł. i stanowią ich 89,04%.

W odniesieniu do poszczególnych tytułów należności, spadek należności jak wyżej można przypisać ich spadkowi w dwóch tytułach:

- rozrachunki z tytułu sprzedaży usług medycznych - spadek o 99.535,24zł. (całość należności główne; całość dostawy i usługi);
obniżenie stanu należności z tytułu rozrachunków z NFZ w ramach stanu należności z tytułu usług medycznych świadczy o braku pełnego rozliczenia za usługi ponadlimitowe za 2018r.,
- rozrachunki wewnątrzzakładowe - spadek o 402.928,23zł.;
w zakresie odpisów na ZFŚS, w stanie należności jest na 31.12.2018r. jest tylko odpis za 2018r., należności ZFŚS z tytułu nieprzekazanego odpisów za 2016r. i za 2017r. zostały rozliczone (uregulowane) 28.03.2018r.

Różnice w stanie należności na 31.12.2018r. w pozostałych tytułach w odniesieniu do stanu faktycznego tych należności na 01.01.2018r. nie są aż tak znaczące.

Z należności ogółem Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.12.2018r. , należności wymagalne na ten sam dzień wynosiły 477.528,79zł., tj. 11,69% ogółu, w tym:

- należności z tytułu kwot głównych: 475.797,79zł., tj. 99,64% ogółu wymagalnych, z tego:
 - z tytułu dostaw i usług: 25.485,29zł.,
 - z pozostałych tytułów: 450.312,50zł.,
- należności z tytułu odsetek: 1.731,00zł., tj. 0,36% ogółu wymagalnych, z tego:
 - od kwot główn. z tytułu dostaw i usług: 1.527,77zł.,
 - od kwot główn. z pozostałych tytułów: 203,23zł.

Największą grupę należności wymagalnych stanowią należności z tytułu rozrachunków wewnątrzzakładowych, które na 31.12.2018r. wynosiły 449.033,00zł.

W całości są to należności ZFŚS od działalności podstawowej z tytułu nieprzekazanego w tej samej wysokości odpisu na ZFŚS na wydzielony rachunek bankowy za 2018r.

Z uwagi na trudną sytuację finansową tutejszego Szpitala, w 2018r. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych , podobnie jak w poprzednich latach obrotowych, naliczany był na zobowiązania działalności podstawowej wobec działalności ZFŚS, a z powodu braku środków nie przekazano go na wydzielony rachunek bankowy.

Należności wymagalne na 31.12.2018r. w kwocie 477.528,79zł. w stosunku do ich faktycznej wartości z 01.01.2018r. w kwocie 873.920,02zł. zmniejszyły się o 396.391,23zł. i stanowią ich 54,64%.

Powyższy spadek w całości wynika z opisanego wyżej przekazania (rozliczenia) na wydzielony rachunek bankowy odpisu na ZFŚS za 2016r. i za 2017r. (B.O. 2018r.: 852.806,99zł. - B.Z. 2018r.: 449.033,00zł. = 403.773,99zł.).

II pozostałe zobowiązania

Pozostałe zobowiązania (bez kredytów i pożyczek) Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.12.2018r. wyniosły ogółem 7.219.380,44zł., w tym:

- zobowiązania z tytułu kwot głównych: 7.104.827,67zł., tj. 98,41% ogółu,
z tego:
 - z tytułu dostaw i usług: 3.748.604,10zł.,
 - z pozostałych tytułów: 3.356.223,57zł.,

- zobowiązania z tytułu odsetek: 114.552,77zł., tj. 1,59% ogółu,
(w całości dotyczą kwot główn. z tyt.
dostaw 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 31.12.2018r. wynoszą 3.549.947,75zł., tj. 49,17% ogółu, z tego:

- 3.435.226,76zł. to zobowiązania w kwotach głównych - dostawy i usługi,
- 168,22zł. to zobowiązania w kwotach głównych - pozostałe,
- 114.552,77zł. to zobowiązania odsetkowe.

W kwocie pozostałych zobowiązań ogółem wykazane zostały także zobowiązania z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych, które na 31.12.2018r. wynoszą 51.585,94zł., tj. 0,72% ogółu i w kwocie 1.500,00zł. były zobowiązaniami wymagalnymi na 31.12.2018r. Powyższe zobowiązania do wysokości kwoty 50.085,94zł. podlegają spłacie ratalnej.

Poza wyżej opisanymi zobowiązaniami "zwykłymi" z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych, na ostatni dzień okresu sprawozdawczego, Szpital posiadał także zobowiązanie w kwocie 116.235,00zł. (1,61% ogółu) z tytułu realizacji projektów unijnych. Zobowiązanie to na 31.12.2018r. było niewymagalne i pozostawało w całości do pokrycia z własnych środków finansowych Szpitala.

Ponadto, w kwocie pozostałych zobowiązań ogółem wykazane zostały także odrębnie rozliczane zobowiązania z tytułu dostaw i usług, zaciągnięte w związku z realizacją programu pilotażowego Centrum Zdrowia Psychicznego.

Na dzień 31.12.2018r. wynosiły one 145.556,40zł. (2,02% ogółu; całość kwoty główne), z czego na ten sam dzień wymagalna była kwota 19.452,09zł.

Kolejną istotną i dużą grupę pozostałych zobowiązań w tutejszym Szpitalu na 31.12.2018r., stanowią zobowiązania z tytułu rozrachunków wewnątrzzakładowych: 449.033,00zł. (w kwotach głównych), tj. 6,22% ogółu.

Zobowiązania jak wyżej, w całości dotyczą nieprzekazanego, jak opisano w temacie należności, odpisu na ZFŚS za 2018r. na wydzielony rachunek bankowy.

Następną "faktyczną" grupę zobowiązań Szpitala na ostatni dzień okresu sprawozdawczego stanowią zobowiązania z tytułu pozostałych rozrachunków w kwocie 156.257,66zł., tj. 2,16% ogółu zobowiązań. Z kwoty tej 52.919,75zł. to zobowiązania z tytułu ubezpieczeń OC

Zakładu i majątkowych, 63.113,89zł. to zobowiązania z tytułu ekwiwalentu BHP za 2018r. oraz inne, a 40.224,02zł. to zobowiązania z tytułu depozytów.

Ponadto, w kwocie pozostałych zobowiązań ogółem mieści się zobowiązanie z tytułu rozrachunków z odbiorcami usług medycznych w kwocie 118,40zł., będące nadpłatą (0,00% ogółu).

W pozostałym zakresie, tj. poza wyżej opisanymi grupami zobowiązań, pozostałe zobowiązania Szpitala na 31.12.2018r. w kwocie ogółem 2.750.646,29zł., tj. 38,10% ogółu, dotyczą bieżących miesięcznych rozliczeń Szpitala, tj. rozrachunków dotyczących wynagrodzeń (1.304.822,52zł.), rozrachunków z ZUS (1.168.387,25zł.) i rozrachunków publicznoprawnych oraz z Urzędem Skarbowym z tytułu VAT (277.436,52zł.). Wszystkie te zobowiązania są zobowiązaniami w kwotach głównych i żadne z nich nie były wymagalne na 31.12.2018r.

Pozostałe zobowiązania ogółem (bez kredytów i pożyczek) na 31.12.2018r. w kwocie ogółem 7.219.380,44zł. w stosunku do ich faktycznego stanu z 01.01.2018r. (8.545.423,61zł.) zmniejszyły się o kwotę 1.326.043,17zł. i stanowią ich 84,48%.

Wyliczone zmniejszenie jest efektem spłaty zobowiązań (w tym także z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych "zwykłych" i współfinansowanych środkami pomocowymi z budżetu państwa i z EFRR) w okresie sprawozdawczym, środkami finansowymi z pożyczek odnawialnych:

- z Umowy pożyczki Nr 211000085170515 z dnia 20.11.2015r. (zwiększenie maksymalnej kwoty limitu do 8.150.000,00zł. na podstawie Aneksu Nr 3 z dnia 26.03.2018r.); wzrost zadłużenia w trakcie roku obrotowego 2018 o kwotę 5.052.499,08zł. (per saldo),
- z Umowy pożyczki Nr 211000850531118 z dnia 23.11.2018r. (umowa nowozawarta; maksymalna kwota limitu 5.610.000,00zł.); powstanie zadłużenia w trakcie roku obrotowego 2018 w kwocie 1.589.528,34zł. (per saldo).

Wysokość różnicy pomiędzy kwotą spłat zobowiązań dokonanych z pożyczek odnawialnych, a kwotą spadku kwoty zobowiązań ogółem na 31.12.2018r. w odniesieniu do 01.01.2018r., świadczy o faktycznym przyroście zobowiązań i braku wystarczających środków własnych na ich bieżącą spłatę. W odniesieniu do ponoszonych wydatków na niezbędne koszty Szpital osiąga zbyt niskie przychody ze sprzedaży działalności podstawowej.

Z kwoty pozostałych zobowiązań (bez kredytów i pożyczek) Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.12.2018r. wymagalne były zobowiązania na kwotę ogółem 2.221.242,39zł., tj. 30,77% wartości ogółem, w tym:

- zobowiązania z tytułu kwot głównych: 2.214.349,54zł., tj. 99,69% ogółu wymagalnych, z tego:
 - z tytułu dostaw i usług: 1.765.316,54zł.,
 - z pozostałych tytułów: 449.033,00zł.,
- zobowiązania z tytułu odsetek: 6.892,85zł., tj. 0,31% ogółu wymagalnych, (w całości dotyczą kwot główn. z tyt. dostaw i usług)

Największą grupę zobowiązań, w kwocie pozostałych zobowiązań wymagalnych ogółem stanowią zobowiązania z tytułu rozrachunków z krajowymi dostawcami towarów i usług (bez realizacji zadań inwestycyjnych), które na 31.12.2018r. wynoszą 1.751.257,30zł., tj. 78,84% ogółu wymagalnych, z tego:

- 1.744.364,45zł. to zobowiązania w kwotach głównych,
- 6.892,85zł. 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 986.332,87zł., tj. 52,47% ogółu z tego tytułu (w kwotach głównych: 1.879.934,61zł.).

Drugą co do wielkości grupę zobowiązań wymagalnych stanowią zobowiązania z tytułu rozrachunków wewnątrzzakładowych, które na ostatni dzień okresu sprawozdawczego wynosiły 449.033,00zł., tj. 100,00% ogółu zobowiązań z tego tytułu (w kwotach głównych: 449.033,00zł.) i 20,22% ogółu zobowiązań wymagalnych.

Pozostałe zobowiązania wymagalne (bez kredytów i pożyczek) na 31.12.2018r. w kwocie 2.221.242,39zł. w stosunku do ich stanu z 01.01.2018r. (4.147.709,41zł.) zmniejszyły się o kwotę 1.926.467,02zł. i stanowią ich 53,55%.

Kwota zmniejszenia, podobnie jak w zobowiązaniach ogółem, jest efektem spłaty zobowiązań (w tym wymagalnych) w okresie sprawozdawczym, środkami finansowymi z pożyczek odnawialnych (jak opisano wyżej).

Kwoty zmniejszenia zobowiązań wymagalnych należy odnieść do zobowiązań z tytułu dostaw i usług (rozrachunki z krajowymi dostawcami towarów i usług; bez inwestycyjnych; zmniejszenie o 1.543.645,12zł.) oraz do rozrachunków wewnątrzzakładowych (zobowiązania działalności podstawowej wobec działalności ZFŚS; zmniejszenie o 403.773,99zł.).

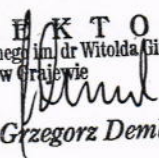
Grajewo, dn. 28.02.2019r.

Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie
Dział Finansowo - Księgowy
19-200 Grajewo, ul. Konstytucji 3 Maja 34
tel. centr. 66-272-32-71 do 8
NIP 719-13-61-728 REGON 450666822
KRS 0000021376 Nr Ka. Rej. 000000010739

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

stanu na 31.12.2018r.

w zł. i gr.

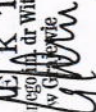
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2018r.		Stan na 31.12.2018r.	
		planowany	faktyczny	planowany	faktyczny
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Kasa (konto 100)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rachunek bankowy podstawowy (konto 130)	142 849,23	142 849,23	1 091 540,00	321 872,67
3.	Rachunek bankowy podstawowy – wyodrębniony do obsługi realizacji programu pilotażowego w Centrum Zdrowia Psychicznego w Szpitalu Ogólnym im. dr Witolda Gineła w Grajewie (konto 130)	-	-	-	92 933,76
4.	Rachunek bankowy środków wyodrębnionych służący do obsługi realizacji projektu p.n. „Wykonanie pracowni zabiegowej z montażem angiografu w części pomieszczeń Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie” (konto 131)	-	-	-	0,00
5.	Rachunek bankowy do finansowania realizacji zadań inwestycyjnych (konto 132)	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Rachunek bankowy środków wyodrębnionych służący do obsługi realizacji projektu p.n. „Podniesienie jakości usług medycznych oraz bezpieczeństwa zdrowotnego pacjentów Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez budowę ładowiska dla śmigłowców ratunkowych” (konto 132)	-	-	-	0,00
7.	Rachunek bankowy Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych (konto 135)	22 821,16	22 821,16	22 820,00	24 381,49
8.	Rachunek bankowy sum depozytowych (konto 139)	8 528,47	8 528,47	0,00	40 224,02
OGÓŁEM ŚRODKI PIENIĘŻNE W KASIE I NA RACHUNKACH BANKOWYCH		174 198,86	174 198,86	1 114 360,00	479 411,94

Grajewo, dn. 28.02.2019r.

Uwaga: sprawozdanie dotyczy kont bankowych aktywnych w roku 2018.

Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie
 Dział Finansowy - Księgowy
 19-200 Grajewo, ul. Konstytucji 3 Maja 34
 tel. centr. 69-272-32-71 do 8
 NIP 719-13-61-728 REGON 450666822
 KRS 000021376 Nr Ks. Rej. 000000010739

GLÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Elżbieta  Sleszyńska

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

 ok. med. Grzegorz Dembski

Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie
Dział Finansowo - Księgowy
19-200 Grajewo, ul. Konstytucji 3 Maja 34
tel. centr. 66-272-32-71 do 8
NIP 719-13-61-728 REGON 450866822
KRS 0000021376 Nr Ks. Rej. 000000010739

Część opisowa

do sprawozdania rocznego z wykonania

planu finansowego

Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie

za 2018 rok:

stan środków pieniężnych

Na BO 2018r. Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie dysponował środkami pieniężnymi zgromadzonymi na rachunkach bankowych w kwocie ogółem 174.198,86zł.

Z kwoty tej 142.849,23zł., tj. 82,00% ogółu było w pełnej dyspozycji Szpitala i znajdowało się na rachunku podstawowym Szpitala.

Pozostała kwota środków pieniężnych, tj. kwota 31.349,63zł., tj. 18,00% ogółu, miała dla Szpitala charakter ograniczonych możliwości dysponowania nimi i znajdowała się na:

- rachunku bankowym ZFŚS: 22.821,16zł.,
- na rachunku bankowym sum depozytowych: 8.528,47zł.

W stanie środków pieniężnych na dzień 01.01.2018r. nie było środków znajdujących się w kasie Szpitala.

Na dzień 31.12.2018r. stan środków pieniężnych Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie wynosił 479.411,94zł., w tym:

- na rachunkach bankowych Szpitala: 479.411,94zł., tj. 100,00% ogółu, z tego:
 - 414.806,43zł. na rachunku bankowym podstawowym, z tego:
 - 321.872,67zł. rachunek podstawowy,
 - 92.933,76zł. rachunek podstawowy - wyodrębniony CZP
 - 24.381,49zł. na rachunku bankowym ZFŚS,
 - 40.224,02zł. na rachunku bankowym sum depozytowych,
- w kasie Szpitala: 0,00zł., tj. 0,00% ogółu.

Środki znajdujące się na rachunku podstawowym Szpitala (podstawowym i podstawowym - wyodrębnionym) w kwocie ogółem 414.806,43zł. były w pełnej dyspozycji Szpitala, a środki na rachunku ZFŚS i na rachunku sum depozytowych na kwotę ogółem 64.605,51zł. miały dla Szpitala charakter ograniczonych możliwości dysponowania nimi.

Środki znajdujące się na rachunku podstawowym przeznaczone były przede wszystkim na wypłatę wynagrodzeń osobowych pracowników i pozostałych wynagrodzeń za miesiąc grudzień 2018r. oraz na podjęcie pogotowia kasowego w 2019r. i zgodnie z tym przeznaczeniem zostały wykorzystane w styczniu 2019r.

W stanie środków pieniężnych na dzień 01.01.2018r. oraz na dzień 31.12.2018r. nie było środków znajdujących się na rachunku bankowym do finansowania realizacji zadań inwestycyjnych.

W trakcie roku obrotowego 2018 w tutejszym Szpitalu miały miejsce operacje finansowe prowadzone na rachunkach bankowych środków wyodrębnionych służących do realizacji zadań inwestycyjnych współfinansowanych ze środków unii europejskiej lub ze środków budżetu państwa:

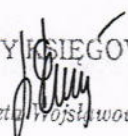
1. Wykonanie pracowni zabiegowej z montażem angiografu w części pomieszczeń Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie,
2. Podniesienie jakości usług medycznych oraz bezpieczeństwa zdrowotnego pacjentów Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez budowę lądowiska dla śmigłowców ratunkowych.

Niniejsze rachunki środków wyodrębnionych zostały otwarte w trakcie roku obrotowego, a na dzień 31.12.2018r. nie pozostawały na nich żadne środki finansowe.

Grajewo, dn. 28.02.2019r.

Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie
Dział Finansowo - Księgowy
19-200 Grajewo, ul. Konstytucji 3 Maja 34
tel. centr. 66-272-32-71 do 8
NIP 719-13-61-728 REGON 450666822
KRS 0000021376 Nr Ks. Rej. 000000010739

GLÓWNY KSIĘGOWY


mgr Elżbieta Wojtkiewicz

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


lek. med. Grzegorz Dembski

A

Załącznik Nr. 2
do Uchwały Nr. 19/98/19
Zarządu Powiatu Grajewskiego
z dnia 29 marca 2019r.

Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej
19-200 Grajewo, ul. Kolejowa 8
NIP 719-13-61-734 REGON 450666839
tel. 86-272-25-18

Roczne sprawozdanie z wykonania planu finansowego za rok 2018 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 31.12.2018	
				Kwota w zł	%
I.	Usługi medyczne	4.895.500	4.997.800	5.035.933,62	100,76
	1. Wpływy z NFZ	4.892.000	4.991.700	5.029.197,62	100,75
	-um. główna POZ	4.520.000	4.603.000	4.636.341,71	100,72
	-um. ginekologiczna	360.000	375.700	377.567,91	100,50
	-programy profilaktyczne	12.000	13.000	15.288,00	117,60
	2. Pozostałe przychody medyczne	3.500	6.100	6.736,00	110,43
	-wpływ od osób nie ubezpiecz.	3.500	2.600	3.052,00	117,38
	-inne zakłady	0	3.500	3.684,00	105,26
II.	Przychody ze sprzedaży	202.704	198.704	199.165,01	100,23
	-najem lokali	152.000	154.000	154.641,16	100,42
	-czynsze mieszk.	48.000	42.000	41.744,14	99,39
	-dzierżawa sprzętu	904	904	903,12	99,90
	-zaświadczenia(orzecz. lekarskie)	0	0	0	0
	-rozmowy telef.	0	0	0	0
	-energia	1.700	1.700	1.795,29	105,61
	-pozostałe(xero dok.med)	100	100	81,30	81,30
III	Przychody finansowe	40.000	40.000	41.925,06	104,81
	-odsetki zgrom. na rach. bank.	40.000	40.000	41.925,06	104,81
	-odsetki od należności	0	0	0	0
IV	Pozostałe przychody operacyjne	21.000	21.500	41.775,10	194,30
	-rabat diagnost.(usługi obce)	15.000	15.000	15.279,98	101,87
	-pozostałe wpływy	6.000	6.500	26.495,12	407,62
V.	Ogółem :	5.159.204	5.258.004	5.318.798,79	101,16

2. Zestawienie kosztów

Lp	Tytuł rozchodu	Plan w zł	Plan po zmianach w zł	Wykonanie na 31.12.2018	
				Kwota zł	%
I.	Fundusz płac (bez narzutów ZUS)	3.343.000	3.470.080	3.338.574,16	96,21
	a)wynagrodzenia osob.	3.228.000	3.355.080	3.242.074,35	96,63
	-wynagrodzenia	2.823.000	2.969.880	2.839.045,72	95,59
	-nagroda jubileuszowa	88.000	58.200	77.101,78	132,48
	-premia	220.000	245.000	244.475,10	99,79
	-odprawy emerytalne	97.000	82.000	81.451,75	99,33
	b)um. zlec. i o dzieło	115.000	115.000	96.499,81	83,91
II.	Świadczenia na rzecz pracowników	652.528	676.628	643.297,63	95,07
	- ZFSS	56.428	56.428	55.716,14	98,74
	- ZUS (pracodawcy)	595.600	620.000	587.450,81	94,75
	- pozostałe(świadcz.bhp	500	200	130,68	65,34
III	Koszty rzeczowe	1.123.473	1.071.093	932.726,16	87,08
1.	Materiały	336.000	266.500	208.995,50	78,42
	-materiały opatr.,leki	10.000	12.000	9.976,97	83,14
	-sprzęt med.(jednoraz. i pozost. mat. med)	12.000	13.500	11.105,76	82,26
	-węgiel	75.000	85.000	66.084,71	77,75
	-paliwo	13.000	13.000	9.773,93	75,18
	-mat. do napr. i remont.	25.000	10.000	4.623,22	46,23
	-śr..czystości	10.000	8.000	7.251,07	90,64
	-mat. biurowe i druki	10.000	16.000	12.314,75	76,97
	-odzież ochr. i rob.	1.500	1.500	332,81	22,19
	-pozost. materiały	3.000	3.000	1.819,36	60,65
	-sp. med. wyposażenie	7.000	7.000	4.438,68	63,41
	-obuwie profilakt.	2.500	2.500	972,64	38,91
	-śr. dezynfekcyjne	7.000	9.000	6.728,33	74,76
	-sprzęt techn. wyposaż.	150.000	80.000	69.549,70	86,94
	-sprzęt gosp. wyposaż.	10.000	6.000	4.023,57	67,06
2.	Energia	40.000	40.000	37.993,23	94,98
	-energia elektryczna	35.000	35.000	34.839,68	99,54
	-energia cieplna(cw,co)	0	0	0	0
	-woda	5.000	5.000	3.153,55	63,07
3.	Usługi obce	700.400	723.700	649.697,21	89,77
	-remont pomieszczeń	15.000	2.000	0	0
	-konserwac. i napr.sprz	10.000	10.000	5.298,95	52,99
	-pozostały transport	0	0	0	0
	-usł. telekomunikac. (łącznie z internetem)	13.000	13.000	10.366,49	79,74
	-usł. pocztowe	5.000	5.000	4.489,20	89,78
	-wywóz nieczystości	8.000	8.000	5.376,11	67,20
	-usł. kominiarskie	900	1.200	937,00	81,08
	-wywóz odpadów medycznych	3.500	3.500	2.657,88	75,94

	-prenumerata	3.000	2.000	958,02	47,90
	-pozost. usługi	25.000	16.000	12.559,14	78,49
	-szkolenia pracowników	7.000	3.000	690,00	23,00
	-badania i analizy	280.000	310.000	285.271,70	92,02
	-usł. obce (świadcz.usł.medycz.)	330.000	350.000	321.056,72	91,73
4.	Podatki i opłaty	20.893	20.893	20.642,50	98,80
	-od nieruchomości	17.423	17.423	17.423,00	100,00
	-trwały zarząd	70	70	64,00	91,43
	-opłaty skarb. i sądowe	500	500	266,50	53,30
	-za zanieczysz. środow.	2.900	2.900	2.889,00	99,62
5.	Pozostałe koszty	26.180	20.000	15.397,72	76,99
	-podróże służbowe	5.000	3.000	1.786,68	59,56
	-pozostałe(opł.bank.i in.	15.180	12.000	9.213,61	76,78
	-ubezpz.zakładu,samoch.	6.000	5.000	4.397,43	87,95
IV	Amortyzacja	40.200	40.200	42.961,02	106,87
V.	Koszty finansowe	0	0	0	0
	w tym płatności odsetkowe od zaciągniętych kredytów	0	0	0	0
VI	Pozostałe koszty operacyjne	3	3	1,54	51,33
	-zaokrągl. pod. Vat	3	3	1,54	51,33
VII	Ogółem :	5.159.204	5.258.004	4.957.560,51	94,29

3. Zestawienie dotacji jednostek samorządu terytorialnego b/z

Lp	Tytuł dotacji	Plan w zł	Plan po zmianach w zł	Wykonanie na 31.12.2018	
				Kwota zł	%
-	-	0	0	0	0

4. Zestawienie środków na wydatki majątkowe

Lp	Tytuł	Plan w zł	Plan po zmianach w zł	Wykonanie na 31.12.2017	
				Kwota zł	%
1.	Zakup aparatu EKG	10.000	10.000	0	0
	Ogółem :	10.000	10.000	0	0

5. Zestawienie środków przyznanych innym podmiotom b/z

Lp	Tytuł	Plan w zł	Plan po zmianach w zł	Wykonanie na 31.12.2018	
				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 2018r. wynoszą : 5.318.798,79

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 : 5.035.933,62. 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 : 41.925,06.

Pozostałe przychody operacyjne obejmują rabat za badania diagnostyczne, inne drobne wpływy (uzysk z prawidłowego i terminowego rozliczenia podatku z r.2017 – 781,00zł) oraz rozliczenie dotacji celowej do wysokości zapisów amortyzacyjnych.

2. Koszty Zespołu „4” za okres 12 m-cy 2018r. wynoszą : 4.957.558,97.

Najwyższy udział procentowy w kosztach stanowią koszty osobowe 80,32 , w tym : wynagrodzenia – 67,34%, świadczenia na rzecz pracowników (składki ZUS pracodawcy, ZFŚS, BHP) – 12,98%

Następną znaczną pozycją są usługi obce („403”) 649.697,21, w tym : badania diagnostyczne na rzecz pacjentów : 285.271,70 oraz świadczenie usług (umowy z lek. med. zatrudnionymi w GOZ Wąsosz, WOZ Białaszewo i GOZ Radziłów, Przychodni w Grajewie i specjalisty d/s BHP) – 321.056,72.

Z materiałów „401” – 208.995,50 największe grupy to: węgiel – 66.084,71, leki, materiały opatrunkowe – 9.976,97, sprzęt jednorazowy i mat. med. – 11.105,76, paliwo – 9.773,93, środki czystości – 7.251,07, druki i mat. biurowe – 12.314,75, mat. do napraw i remontów – 4.623,22, sprz. med. wyposaż. – 4.438,68, śr. dezynfek. – 6.728,33, sprz. techniczny – 69.549,70.

W grupie kosztów „402” energia to : koszty energii elektrycznej – 34.839,68 i dostawa wody – 3.153,55.

W grupie kosztów „404” – znaczną pozycją są podatki od nieruchomości 17.423,00, opłata za wprowadzanie gazów lub pyłów do powietrza – 2.889,00, trwałe zarząd 64,00, opłaty skarbowe i sądowe : 266,50.

Koszty pozostałe wg konta „408” – 15.397,72, w tym : podróże służbowe : 1.786,68, ubezpieczenia OC zakładu i samochodów – 4.397,43, opłaty bankowe i inne – 9.213,61.

Koszty finansowe „751” wynoszą : 0

Pozostałe koszty operacyjne „761” – 1,54 dot. zaokrąglenia z tyt. podatku Vat do pełnych złotych.

Wynik finansowy brutto za 12 m-cy jest dodatni i wynosi : 361.238,28

Podatek dochodowy od osób prawnych wynosi : 0

Wynik finansowy netto za 12 m-cy jest dodatni i wynosi : 361.238,28

3. Dotacje z jednostek samorządu terytorialnego w 2018r. – nie wystąpiły.

4. Środki na wydatki majątkowe w 2018r. – 0.

5. Środki przyznane innym podmiotom w 2018r. – nie wystąpiły.

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

Grażyna Świdarska

DYREKTOR
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 Świdorska

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

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 31.12.2018r. w zł		Faktyczny stan na 31.12.2018r. w zł	
		Ogółem	Wymagal	Ogółem	Wymagal	Ogółem	Wymagal	Ogółem	Wymagal
1.	Z tyt. usług medycznych	400.000,00	-	399.497,38	-	435.000	-	329.461,69	-
	-NFZ	400.000,00	-	399.497,38	-	435.000	-	329.461,69	-
	-inne zakłady	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Z tyt. najmu lokali	-	-	934,30	934,30	-	-	347,98	-
3.	Z tyt. czynszu mieszk.	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Z tyt. dzierżawy sprzętu	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	Pozostałe(roz tel.,energia elektr.,inne)	-	-	-	-	-	-	-	-
6.	Z tyt. dostaw i towarów	-	-	-	-	-	-	-	-
7.	Należności od Urzędu Skarb.	-	-	-	-	-	-	-	-
8.	Ogółem poz. 1-8	400.00,00	-	400.431,68	934,30	435.000	-	329.809,67	-
9.	Nal. z tyt. pożyczek mieszk..	11.450,00	-	11.445,00	-	10.500	-	9.505,00	-
	Ogółem należności:	411.450,00	-	411.876,68	934,30	445.500	-	339.314,67	-

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 31.12.2018r. w zł		Faktyczny stan na 31.12.2018r. w zł	
		Ogółem	Wymagal	Ogółem	Wymagal	Ogółem	Wymagal	Ogółem	Wymagal
1.	Z tyt. zakupu towarów i usług	52.000	-	48.381,12	-	70.000	-	47.922,43	-
2.	Z tyt. podatków, ubez. i ceł	45.000	-	39.449,00	-	42.000	-	51.029,00	-
3.	Z tyt. wynagrodzeń	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Pozostałe	12.287	-	12.065,84	-	14.600	-	14.557,37	-
	Ogółem :	109.287	-	99.895,96	-	126.600	-	113.508,80	-

3. Część opisowa.

Ad.1. Dot. Należności

Należności za świadczenia zdrowotne wynoszą 329.461,69 (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 – 347,98 .

Należności z tyt. pożyczek mieszkaniowych „249”- 9.505,00 (poz. 9)

Ogółem należności : 339.314,67. Należności wymagalne nie wystąpiły.

Ad. 2. Dot. Zobowiązań

Zobowiązania z tyt. zakupu towarów i usług (poz. 1) 47.922,43

Zobowiązania z tyt. podatków wynoszą 51.029,00 (poz. 2) , w tym podatek dochodowy od osób fizycznych od wynagrodzeń i umów zlecenia 47.930,00 płatny do 20.01.2019r. i podatek Vat – 3.099,00 płatny do 25.01.2019r.

Pozostałe zobowiązania (poz. 4) 14.557,37 to kaucje mieszkaniowe : 6.059,91 i kaucje gwarancyjne : 8.497,46.

Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

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 Choroż

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 31.12.2018r. w zł	Faktyczny stan na 31.12.2018r. w zł
		planowany	faktyczny		
1.	Kasa „100”	0	0	0	0
2.	rachunek rozliczeniowy „130”	1.000.000,00	878.743,81	800.000,00	851.772,98
3.	rachunek lokat bankowych „132”	2.000.000,00	2.000.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00
4.	rachunek śr. ZFŚS „135”	32.458,00	34.968,51	15.000,00	15.488,85
5.	rachunek sum depozytowych „139”	12.197,00	11.962,51	14.600,00	14.557,37

2. Część opisowa

- Stan środków pieniężnych na początek roku 2018
 - w kasie zgodny stan planowany ze stanem faktycznym
 - na rachunku rozliczeniowym jest niższy od planowanego, bo większość zobowiązań dot. 2017r. została opłacona w 2018r.
 - na rachunku lokat bankowych stan planowany zgodny ze stanem faktycznym
 - na rachunku ZFŚS stan faktyczny jest wyższy od planowanego o kwotę 2.510,51

- Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2018r.
 - w kasie - 0,00 (pogotowie kasowe)
 - na rachunku rozliczeniowym - 851.772,98
 - na rachunku lokat bankowych - 2.500.000,00
 - na rachunku ZFŚS - 15.488,85
 - na rachunku sum depozytowych - 14.557,37

Ogółem stan środków w kasie i na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2018r. wynosi : 3.381.819,20

Faktyczny stan środków na rachunku bieżącym jest wyższy niż planowany, ponieważ nie zostały opłacone zobowiązania za m-c XII/18 z tyt. dostaw towarów i usług, podatków .

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

Faktyczny stan środków na rachunku ZFŚS jest wyższy o kwotę 448,85 od stanu planowanego.

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

Grażyna Świdorska

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

mgr Bogdan Chorocz

ZAKŁAD OPIEKUNICZO-LECZNICZY
 w Szczuczynie
 19-230 Szczuczyn, ul. Szpitalna 1
 tel. 86 272-59-29, 86 272-51-10
 NIP 719-14-02-539 REGON 450718950

Roczne sprawozdanie z wykonania planu finansowego Zakładu Opiekuńczo - Leczniczego w Szczuczynie za 2018r.

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 2018.

Lp.	Nazwa	Plan po zmianach na 2018r. (zł)	Wykonanie na dzień 30 czerwca 2018r. (zł)	% wykonania planu	Plan po korekcie na 2018r.	Wykonanie na dzień 31 grudnia 2018r. (zł)	% wykonania planu
1.	Przychody ze świadczonych usług	1.895.440,00	973.057,91	51,34	1.964.800,00	1 990 999,18	101,33
	• NFZ – ZOL	1.274.240,00	666.043,20	51,49	1.325.500,00	1.338.524,48	100,98
	• Opłata pacjentów	416.000,00	214.182,71	52,27	430.000,00	431.601,18	100,37
	• Świadczenia na wzrost wynagrodzeń	205.200,00	92.832,00	45,24	209.300,00	220.873,52	105,53
2.	Przychody pośrednie	98.540,00	53.875,94	54,98	102.940,00	107 153,52	104,09
	• przychody finansowe	540,00	0,00	0,00	540,00	740,72	137,17
	• przychody pozaoperacyjne	98.000,00	53.875,94	54,98	102.400,00	106.412,80	103,92
	Razem	1.993.980,00	1.026.933,85	51,50	2.067.740,00	2 098 152,70	101,47

2. Zestawienie kosztów prowadzonej działalności za rok 2018r.

Lp.	Nazwa	Plan po zmianach na 2018r. (zł)	Wykonanie na dzień 30 czerwca 2018r. (zł)	% wykonania planu	Plan po korekcie na 2018r.	Wykonanie na dzień 31 grudnia 2018r. (zł)	% wykonania planu
1.	Koszty bezpośrednie	2.092.480,00	1.067.557,41	51,02	2.166.240,00	2 162 163,85	99,69
	• zużycie materiałów	269.000,00	141.020,80	52,42	273.680,00	266.582,88	97,41
	• energia	48.250,00	20.679,06	42,86	46.900,00	51.178,64	109,12
	• usługi obce	64.060,00	38.171,07	59,59	77.005,00	79.958,27	103,84
	• podatki i opłaty	23.070,00	11.176,41	48,45	23.010,00	22.984,41	99,89
	• wynagrodzenia	1.326.700,00	666.864,76	50,26	1.372.310,00	1.371.929,16	99,97
	• świadczenia pracownicze	264.560,00	140.151,95	52,98	274.475,00	270.113,87	98,41
	• amortyzacja	90.610,00	46.866,36	51,72	93.540,00	94 313,97	100,83
	• pozostałe koszty	6.230,00	2.627,00	42,17	5.320,00	5.102,65	95,91
2.	Koszty pośrednie	1.500,00	742,86	49,52	1.500,00	1.485,77	99,05
	• koszty finansowe	-	-	0,00	-	-	0,00
	• koszty pozaope- racyjne	1.500,00	742,86	49,52	1.500,00	1.485,77	99,05
	RAZEM	2.093.980,00	1.068.300,27	51,02	2.167.740,00	2 163 649,62	99,81

3. Zestawienie dotacji z budżetów jednostek samorządu terytorialnego.

Dotacja celowa	Plan po zmianach na 2018r. (zł)	Wykonanie na dzień 30 czerwca 2018. (zł)	% wykonania planu	Plan po zmianach na 2018r. (zł)	Wykonanie na dzień 31 grudnia 2018r. (zł)	% wykonania planu
Umowa z dnia 28 czerwca 2018r. w sprawie zasad wykorzystania dotacji celowej przekazanej dla Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie przez Powiat Grajewski z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego p.n.: „Przebudowa pomieszczeń zaplecza kuchni Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie”. Źródła finansowania: - środki własne powiatu grajewskiego – 80.000,00zł, - dotacja celowa z tytułu pomocy finansowej z budżetu Gminy Szczuczyn – 20.000,00zł.	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	100,00
Umowa z dnia 30 maja 2018r. w sprawie zasad wykorzystania dotacji celowej przekazanej przez Powiat Grajewski z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego p.n.: „Wykonanie wentylacji wymuszonej w pomieszczeniu izolatki Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie”. Źródła finansowania: Środki własne powiatu – 20.000,00zł (słownie złotych: dwadzieścia tysięcy 00/100).	0,00	0,00	0,00	20.000,00	19.725,74	98,63
Umowa z dnia 30 maja 2018r. w sprawie zasad wykorzystania dotacji celowej przekazanej przez Powiat Grajewski z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego p.n.: „Wykonanie zadaszania podjazdu od tylnej strony budynku głównego Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie”. Zmieniona aneksem nr 1 zawartym w dniu 12 grudnia 2018r. Źródła finansowania: Środki własne powiatu – 25.859,00zł (słownie złotych: dwadzieścia pięć tysięcy osiemset pięćdziesiąt dziewięć 00/100).				28.000,00	24.787,56	88,53
Umowa z dnia 11 października 2018r. oraz aneks nr 1 z dnia 12 grudnia 2018r. w sprawie zasad wykorzystania dotacji celowej przekazanej dla Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie przez Powiat Grajewski z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego p.n.: „Częściowa przebudowa pokrycia dachowego na budynku głównym Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie”. Źródła finansowania: Środki własne powiatu – 14 141,00zł (słownie złotych: czternaście tysięcy sto czterdzieści jeden 00/100).				14.141,00	14.140,87	99,99
Razem	100.000,00	0,00	0,00	162 141,00	158.654,17	97,85

Częściowa przebudowa pokrycia dachowego na budynku głównym Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie

Źródła Finansowania	Plan (zł)	Wykonanie na dzień 30 czerwca 2018r. (zł)	% wykonania planu	Plan po zmianach (zł)	Wykonanie na dzień 31 grudnia 2018r. (zł)	% wykonania planu
Umowa z dnia 11 października 2018r. oraz aneks nr 1 z dnia 12 grudnia 2018r. w sprawie zasad wykorzystania dotacji celowej przekazanej dla Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie przez Powiat Grajewski z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego p.n.: „Częściowa przebudowa pokrycia dachowego na budynku głównym Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie”. Źródła finansowania: Środki własne powiatu – 14.141,00zł (słownie złotych: czternaście tysięcy sto czterdzieści jeden 00/100).	0,00	0,00	0,00	14.141,00	14.140,87	99,99

W roku 2018 Zakład nie przyznawał środków innym podmiotom.

Część opisowa do punktów 1-4.

Zakład Opiekuńczo-Leczniczy w Szczuczynie w roku 2018 planował stratę w wysokości 100.000,00zł. Na dzień 31.12.2018r. Zakład osiągnął stratę w wysokości 65.496,92zł.

Przychody za 2018r. wyniosły 2.098.152,70zł, co stanowi 101,47% założeń planu finansowego.

1. Najwyższy udział w przychodach stanowią wpływy za usługi medyczne zgodnie z umową z NFZ w Białymstoku, które wyniosły - 1.338.524,48zł (100,98%). Zakład na dzień 31.12.2018r. posiadał nadwykonania w stosunku do kontraktu na kwotę 19 963,18zł, które mimo złożonego przez nas wniosku do NFZ nie zostały zapłacone.
2. Drugim znaczącym wpływem są opłaty pacjentów za pobyt w Zakładzie. Na dzień 31.12.2018r. wyniosły one 431.601,18zł, co stanowi 100,37% planu.
3. Przychód na wzrost wynagrodzeń zgodnie z rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 16 października 2015r. – 220 873,52zł (105,53%).
3. Wpływy z tytułu odsetek bankowych od założonych lokat – 740,72zł, co stanowi 137,17% planu.
4. Pozostałe przychody wyniosły 106.412,80zł, co stanowi 103,92% planu. Na uzyskanie takiego wyniku wpłynęły:
 - darowizny - 10.079,74zł,
 - pozostałe przychody - 96.333,06zł.

Koszt przebudowy wg faktury nr 09/2018 – 100.039,87zł (słownie złotych: sto tysięcy trzydzieści dziewięć 87/100).

Źródła finansowania:

Środki własne powiatu – 80.000,00zł (słownie: osiemdziesiąt tysięcy 00/100).

Dotacja celowa z tytułu pomocy finansowej z budżetu Gminy Szczuczyn – 20.000,00zł (słownie: dwadzieścia tysięcy 00/100).

Środki własne ZOL w Szczuczynie - 39,87zł (słownie: trzydzieści dziewięć 87/100).

W ramach zadania dokonano między innymi: przebudowy korytarza przy wejściu do kuchni, pomieszczenia obróbki wstępnej z wymianą posadzki, drzwi, elektryki oraz malowanie przebudowanych pomieszczeń. Przebudowa zaplecza kuchni wraz z zapleczem socjalnym, przebudowa wejścia na strych z wykonaniem wjazdu. Wymiana we wszystkich przebudowanych pomieszczeniach stolarki drzwiowej, ułożenie glazury, terakoty, przebudowa instalacji elektrycznej oraz malowanie farbą zmywalną antygrzybiczną. Inwestycja została wykonana przez firmę „Fach Bud” Jan Borchert i zakończona dnia 23.10.2018r.

Drugą co do wielkości dotacją z budżetu samorządu terytorialnego była dotacja celowa wg umowy z dnia 30 maja 2018r. zawartej z Powiatem Grajewskim, zmieniona aneksem nr 1 zawartym w dniu 12 grudnia 2018r., która została przeznaczona na realizację zadania p.n.: „Wykonanie zadania podjazdu od tylnej strony budynku głównego Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie” w wysokości 25.859,00zł (słownie: dwadzieścia pięć tysięcy osiemset pięćdziesiąt dziewięć 00/100).

Wykonanie zadania podjazdu od tylnej strony budynku głównego ZOL w Szczuczynie o wartości 24.787,56zł. Koszt przebudowy wg faktury nr 011/2018 – 24.785,56zł (słownie złotych: dwadzieścia cztery tysiące siedemset osiemdziesiąt pięć 56/100).

Źródła finansowania:

Środki własne powiatu – 25.859,00zł (słownie: dwadzieścia pięć tysięcy osiemset pięćdziesiąt dziewięć 00/100).

Kwota wykorzystana to 24.787,56zł (słownie: dwadzieścia cztery tysiące siedemset osiemdziesiąt siedem 56/100).

Kwota niewykorzystana – 1.071,44zł (słownie: jeden tysiąc siedemdziesiąt jeden 44/100).

W ramach inwestycji wykonano zadanie podjazdu oraz ułożono kostkę brukową pod zadaniem. Inwestycja została wykonana przez firmę „Fach-Bud” Jan Borchert i zakończona dnia 28.11.2018r.

Trzecią dotacją otrzymaną od jednostek samorządu terytorialnego była dotacja celowa, którą wykorzystano zgodnie z umową z dnia 30 maja 2018r. zawartą z Powiatem Grajewskim z przeznaczeniem na realizację zadania p.n. „Wykonanie wentylacji wymuszonej w pomieszczeniu izo-

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 2018	Planowane zwiększenia w ciągu roku 2018	Faktyczne zwiększenie w ciągu pierwszego półrocza 2018r.	Planowane zmniejszenia w ciągu roku 2018	Faktyczne zmniejszenia w ciągu pierwszego półrocza 2018r.	Faktyczny stan na 30 czerwca 2018r.	Planowany stan na koniec roku 2018
1	Kredyty	0	0	0	0	0	0	0
2	Pożyczki	0	0	0	0	0	0	0

Zakład Opiekuńczo-Leczniczy w roku 2018 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 2018	Planowane zwiększenia w ciągu roku 2018	Faktyczne zwiększenie w ciągu pierwszego półrocza 2018r.	Planowane zmniejszenia w ciągu roku 2018	Faktyczne zmniejszenia w ciągu pierwszego półrocza 2018r.	Faktyczny stan na 30 czerwca 2018r.	Planowany stan na koniec roku 2018
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 2018 nie udzielał poręczeń i nie ponosił zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń.

Część opisowa punktów 1-2.

Należności na dzień 31.12.2018r. wyniosły 150.058,29zł.

Na należności składają się:

- należności z NFZ z zakresu świadczonych usług w ramach umowy obejmującej działalność Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego - 148.596,56zł,
- pozostałe należności - 1.461,73zł.

Zobowiązania na dzień 31.12.2018r. wyniosły 16.772,55zł, natomiast zobowiązania wymagalne wyniosły 1.255,61zł. Na zobowiązania składają się:

- zobowiązania publiczno-prawne - 1.678,00zł,
- z tytułu leków i materiałów medycznych - 2.925,89zł,
- z tytułu zużycia energii elektrycznej - 8.090,75zł,
- z tyt. zakupu usług obcych - 563,68zł,
- pozostałe zobowiązania - 3.514,23zł.

Na zobowiązania wymagalne składają się:

- z tyt. leków i materiałów medycznych - 218,16zł,
- pozostałe zobowiązania - 1.037,45zł.

IV. Zestawienie stanu środków pieniężnych.

Lp.	Środki pieniężne	Planowany i faktyczny stan na początek roku 2018	Faktyczny stan na 30 czerwca 2018r.	Planowany stan na koniec roku 2018	Faktyczny stan na 31 grudnia 2018r.
1.	Gotówka	X	X	X	X
2.	Depozyty na żądanie	170.527,97	72.688,51	70.000,00	2.062,86
	Rachunek bieżący	170.527,97	72.688,51	70.000,00	2.062,86
3.	Depozyty terminowe	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00
	Rachunek lokat bankowych	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00
	Ogółem	170.527,97	172.688,51	70.000,00	102.062,86

Zakład na dzień 31.12.2018r. posiadał 102.062,86zł na rachunkach bankowych, z czego na:

- rachunku bieżącym

- 2.042,18zł,

19-230 Szczecin, ul. Szpitalna 1
tel 86 272 55 29 86 272-51-10
NIP 719-14-02-530 REGON 450718950

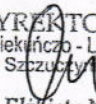
KONTO w Szczecinie		NAZWA	PLAN PO ZMIANACH NA 2018	Wykonanie planu na dzień 30.06.2018r.	% wykonania	KOREKTA PLANU NA 2018	Wykonanie planu na dzień 31.12.2018r.	% wykonania
1	101	LEKI	60000,00	31098,95	51,83	58500,00	51105,48	87,36
2	102	ŚRODKI OPATRUNKOWE	3000,00	541,87	18,06	3050,00	3302,25	108,27
3	103	PIELUCHOMAJTKI	26500,00	12468,80	47,05	26000,00	25565,88	98,33
4	104	ODCZYNNIKI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	105	BLONY RTG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	106	PAPIER EKG	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00
7	107	TLEN MEDYCZNY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	110	ZYWNOSĆ	81000,00	41129,30	50,78	85000,00	85861,60	101,01
9	111	ŚRODKI ŻYWNOŚCIOWE SPEC. PRZEZNACZ.	11400,00	5065,36	44,43	7100,00	7569,61	106,61
10	120	SPRZĘT JEDNORAZOWEGO UŻYTKU	6400,00	3389,55	52,96	6500,00	5798,05	89,20
11	121	POZOSTAŁY SPRZĘT I MAT.MEDYCZNE	400,00	178,20	44,55	400,00	655,70	163,93
12	130	OLEJ OPAŁOWY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	131	WĘGIEL I KOKS	38000,00	24917,50	65,57	44000,00	41031,05	93,25
14	132	PALIWO SAMOCHODOWE I OLEJ	700,00	375,61	53,66	800,00	741,53	92,69
15	133	POZOSTAŁE PALIWA	500,00	120,00	24,00	330,00	341,01	103,34
16	140	MATERIAŁY DO NAPAW I REMONTÓW	5000,00	3093,19	61,86	5100,00	7136,66	139,93
17	141	OPAKOWANIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	142	ŚRODKI CZYSTOŚCIOWE	16300,00	6938,58	42,57	15500,00	15137,95	97,66
19	143	MATERIAŁY BIUROWE I DRUKI	3900,00	2355,14	60,39	3800,00	4491,52	118,20
20	144	BIELIZNA I POŚCIEL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/OI
21	145	ODZIEŻ OCHRONNA I ROBOCZA	10500,00	5841,72	55,64	10800,00	10494,63	97,17
22	146	POZOSTAŁE MATERIAŁY	5300,00	3507,23	66,17	6700,00	7349,96	109,70
OGÓŁEM MATERIAŁY (401)			269000,00	141020,80	52,42	273680,00	266582,88	97,41
23	201	ENERGIA ELEKTRYCZNA	42000,00	18433,90	43,89	42000,00	46733,04	111,27
24	202	ENERGIA CIEPLNA (C.O I WODA)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	203	DOSTAWA WODY	6250,00	2245,16	35,92	4900,00	4445,60	90,73
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)			48250,00	20679,06	42,86	46900,00	51178,64	109,12
28	301	REMONTY POMIESZCZEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	302	KONSERWACJA I NAPRAWA SPRZĘTU I URZADZE	2500,00	1916,61	76,66	5000,00	7398,58	147,97
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	0,00	0,00	0,00
32	311	POZOSTAŁY TRANSPORT	0,00	19,90	0,00	20,00	19,90	99,50
33	318	USŁUGI TELEKOMUNIKACYJNE- KOMÓRKA	1150,00	349,18	30,36	490,00	546,19	111,47
34	319	USŁUGI INTERNETOWE	600,00	414,19	69,03	580,00	576,00	99,31
35	320	USŁUGI TELEKOMUNIKACYJNE	2900,00	735,58	25,36	1620,00	1586,67	97,94
36	321	USŁUGI POCZTOWE	250,00	245,14	98,06	250,00	245,14	98,06
37	322	WYWÓZ NIECZYSTOŚCI	20100,00	8561,69	42,60	17880,00	17443,32	97,56
38	323	USŁUGI KOMINIARSKIE	460,00	0,00	0,00	500,00	340,00	68,00
39	324	POZOSTAŁE USŁUGI MATERIALNE	200,00	3201,07	1600,54	6700,00	6924,75	103,35
40	330	CZYNsze 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., DEZYNs., DERATYZ.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	333	PRENUMERATA CZASOPISM	1000,00	318,00	31,80	640,00	688,80	107,63
44	334	BADANIA I ANALIZY (SANEPID)	0,00	521,00	0,00	525,00	978,00	186,29
45	335	POZOSTAŁE USŁUGI NIEMATERIALNE	30000,00	19344,41	64,48	38100,00	38528,22	101,12
46	340	USŁUGI MED. OBCE - BADANIA I ANALIZY	3500,00	1904,70	54,42	3700,00	3517,00	95,05
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	1400,00	639,60	45,69	1000,00	1165,70	116,57
OGÓŁEM USŁUGI OBCE (403)			64060,00	38171,07	59,59	77005,00	79958,27	103,84
50	401	OPŁATY ZA WIECZYSTE UŻYTKOWANIE GRUNTU	1010,00	1008,41	99,84	1010,00	1008,41	99,84
51	402	PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI	20260,00	10128,00	49,99	20260,00	20258,00	99,99
52	403	OPŁATY ZA ZANIECZYSZCZENIE ŚRODOWISKA	1700,00	0,00	0,00	1700,00	1678,00	98,71
53	404	PODATEK VAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	405	OPŁATY SKARBOWE, SĄDOWE I NOTARIALNE	100,00	40,00	40,00	40,00	40,00	100,00
OGÓŁEM PODATKI I OPŁATY (404)			23070,00	11176,41	48,45	23010,00	22984,41	99,89
55	501	WYNAGRODZENIA OSOBOWE PRACOWNIKÓW	1140000,00	568204,15	49,84	1150000,00	1129525,19	98,22
56	502	NAGRODY JUBILEUSZOWE	2000,00	12629,78	63,15	21270,00	21265,47	99,98
57	503	WYNAGRODZENIE ZA CZAS CHOROBY	2000,00	2812,91	140,65	7900,00	12602,90	159,53
58	504	WYNAGRODZENIA Z TYT. UMÓW ZLECEŃ	151700,00	83217,92	54,86	180300,00	195725,60	108,56
59	505	ODPRawy EMERYTALNE I RENTOWE	13000,00	0,00	0,00	12840,00	12810,00	99,77
OGÓŁEM WYNAGRODZENIA (405)			1326700,00	666864,76	50,26	1372310,00	1371929,16	99,97
60	601	SKŁADKI NA UBEZP. EMERYTALNE - WYNAGR.	111000,00	55456,76	49,96	112800,00	110241,71	97,73
61	602	SKŁADKI NA UBEZP. EMERYTALNE - UM.ZLEC.	500,00	1381,05	276,21	3000,00	3975,57	132,52
62	603	SKŁADKI NA UBEZP. RENTOWE - WYNAGR.	74000,00	36933,28	49,91	75000,00	73419,15	97,89
63	604	SKŁADKI NA UBEZP. RENTOWE - UM.ZLEC.	350,00	919,76	262,79	2000,00	2647,69	132,38
64	605	SKŁADKI NA UBEZP. WYPADKOWE - WYNAGR.	10900,00	5454,78	50,04	11070,00	10843,52	97,95
65	606	SKŁADKI NA UBEZP. WYPADKOWE - UM.ZLEC.	60,00	135,83	226,38	400,00	391,03	97,76
66	607	SKŁADKI NA FUNDUSZ PRACY - WYNAGR.	18000,00	8972,26	49,85	18100,00	17098,63	94,47
67	608	SKŁADKI NA FUNDUSZ PRACY - UM.ZLEC.	150,00	121,85	81,23	170,00	270,89	159,35
68	610	ODPISY NA Z.F.Ś.S	42300,00	21150,00	50,00	42300,00	41399,30	97,87
69	620	BEZPŁATNE WYŻYWIENIE PERSONELU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70	621	ŚWIADCZENIA ZWIĄZANE Z BHP	6300,00	6481,38	102,88	6485,00	6681,38	103,03
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	3145,00	314,50	3150,00	3145,00	99,84
74	633	SKŁADKI NA FGŚP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM ŚWIADCZENIA DLA PRAC. (406)			264560,00	140151,95	52,98	274475,00	270113,87	98,41
75	701	AMORT. - BUDYNKI (1)	340,00	170,04	50,01	340,00	340,04	100,01
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	0,00	0,00	0,00
78	704	AMORT. - SPRZĘT GOSPODARCZY	200,00	213,48	106,74	310,00	306,95	99,02
79	705	AMORT. - SPRZĘT TECHNICZNY	0,00	318,57	0,00	320,00	318,57	99,55
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	0,00	0,00	0,00
82	708	AMORT. - WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83	709	AMORT. - NIE STANOWIĄCA KOSZTU PODATK.	90000,00	46130,67	51,26	92500,00	93281,21	100,84
OGÓŁEM AMORTYZACJA (407)			90610,00	46866,36	51,72	93540,00	94313,97	100,83

KOSZTY POŚREDNIE

Poz.	NAZWA	PLAN PO ZMIANACH NA 2018	Wykonanie planu na dzień 30.06.2018r.	% wykonania	KOREKTA PLANU NA 2018	Wykonanie planu na dzień 31.12.2018r.	% wykonania
	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
	POZOSTAŁE KOSZTY POZAOPERACYJNE (761)	1500,00	742,86	49,52	1500,00	1485,77	99,05
1	KOSZTY ZWIĄZ. Z LIKW.ŚR.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	742,86	49,52	1500,00	1485,77	99,05
11	STRATY NADZWYCZAJNE						
	KWOTA KONTROLNA	1500,00	742,86	49,52	1500,00	1485,77	99,05

GŁÓWNY KASJER

mgr Małgorzata Zembiewicz

DYREKTOR
Zakładu Opiekuńczo - Leczniczego
w Szczuczynie

lek. med. Elżbieta Niklińska

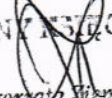
1

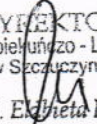
WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO ZA 2018R.

Tabela nr 3

PRZYCHODY

Poz.	NAZWA	PLAN PO ZMIANACH NA 2018	Wykonanie planu na dzień 30.06.2018r.	% wykonania	KOREKTA PLANU NA 2018	Wykonanie planu na dzień 31.12.2018r.	% wykonania
	PRZYCHODY ZA ŚWIADCZONE USŁUGI	1895440,00	973057,91	51,34	1964800,00	1990999,18	101,33
1	PRZYCHÓD ZE ŚWIADCZENIA EMERYT.	416000,00	214182,71	51,49	430000,00	431601,18	100,37
2	DOFINANSOWANIE Z NFZ	1274240,00	666043,20	52,27	1325500,00	1338524,48	100,98
3	POZOSTAŁA SPRZEDAŻ						
4	ŚWIADCZENIE NA WZROST WYNAGRODZEN	205200,00	92832,00	45,24	209300,00	220873,52	105,53
750	PRZYCHODY FINANSOWE	540,00	0,00	0,00	540,00	740,72	137,17
1	DEWIDENDY Z TYT.UDZIAŁÓW						
2	ODSETKI UZYSKANE	540,00	0,00	0,00	540,00	740,72	137,17
3	DODATNIE RÓŻNICE KURSOWE						
4	POZOSTAŁE PRZYCHODY FINANSOWE						
760	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	98000,00	53875,94	54,98	102400,00	106412,80	103,92
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	6000,00	6600,00	110,00	7400,00	10079,74	136,21
7	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	92000,00	47275,94	51,39	95000,00	96333,06	101,40
	KWOTA KONTROLNA	1993980,00	1026933,85	51,50	2067740,00	2098152,70	101,47

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Malgorzata Niemkiewicz

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


h
1