

Uchwała Nr 14/69/15
Zarządu Powiatu Grajewskiego
z dnia 31 marca 2015 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 2014 r.**

Na podstawie art. 267 ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1

1. Przedstawić Radzie Powiatu Grajewskiego:

- 1) sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie za 2014 r. - stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszej Uchwały,
- 2) sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Grajewie za 2014 r. - stanowiące załącznik Nr 2 do niniejszej Uchwały,
- 3) sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Zakładu Opiekuńczo – Leczniczego w Szczuczynie za 2014 r. - stanowiące załącznik Nr 3 do niniejszej Uchwały.

§ 2

Wykonanie Uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zarząd Powiatu Grajewskiego:

Członkowie Zarządu:

Alicja Rutkowska

Leszek Czyżewski

Jan Zawadzki

Zygmunt Kruszyński

Przewodniczący Zarządu:

Jarosław Augustowski

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

Załącznik nr 1
do Uchwały nr 14/69/15
Zarządu Powiatu Grajeńskiego
z dn. 31 marca 2015r

Sprawozdanie roczne z wykonania

planu finansowego

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

za 2014 rok

1



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

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 450868822
KRS 0000021376 Nr Ks. Rej. 000000010739

I Przychody i koszty

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY USŁUG MEDYCZNYCH : KONTO 701

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE na 31.12.14r.	% WYKONANIA	Wykonanie - plan (kol. 4 - kol. 3)
		3.	4.	5.	6.
1.	2.				
	Stacjonarne świadczenia zdrowotne	20 643 004,00	21 298 638,86	103,18%	655 634,86
	Specjalistyczne świadczenia ambulatoryjne	2 325 298,00	2 489 076,50	107,04%	163 778,50
	Dodatkowe środki z POW NFZ Białystok otrzymywane na podstawie aneksów w trakcie roku, za wykonane nadlimity świadczeń zdrowotnych	1 190 960,00		0,00%	-1 190 960,00
	Świadczenia nocnej i świątecznej opieki medycznej	636 000,00	637 792,80	100,28%	1 792,80
	Opieka długoterminowa	112 997,00	112 358,40	99,43%	-638,60
1.	Ogółem kontrakty z Podlaskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia	24 908 259,00	24 537 866,56	98,51%	-370 392,44
	Inne zakłady opieki zdrowotnej	530 040,00	520 062,55	98,12%	-9 977,45
	Osoby fizyczne	212 040,00	234 439,87	110,56%	22 399,87
	Inne zakłady pracy	21 000,00	22 799,53	108,57%	1 799,53
2.	Ogółem sprzedaż usług medycznych na rzecz innych zakładów i osób fizycznych (nieubezpieczeni i bez skierowań oraz usługi na „życzenie”)	763 080,00	777 301,95	101,86%	14 221,95
	Medycyna Pracy	105 600,00	81 926,20	77,58%	-23 673,80
	a) pracodawcy	60 840,00	46 269,10	76,05%	-14 570,90
	b) osoby fizyczne	44 760,00	35 657,10	79,66%	-9 102,90
	Pozostałe usługi medyczne	9 720,00	8 994,00	92,53%	-726,00
	Refakture usług medycznych	960,00	226,00	23,54%	-734,00
3.	Ogółem pozostała sprzedaż usług medycznych na rzecz innych pracodawców i osób fizycznych	116 280,00	91 146,20	78,39%	-25 133,80
4.	Ogółem przychody ze sprzedaży usług medycznych	25 787 619,00	25 406 314,71	98,52%	-381 304,29

w zł, i gr.

PRZYCHODY Z POZOSTALEJ SPRZEDAŻY WYROBÓW I USŁUG : KONTO 702

w zł. i gr.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE na 31.12.14r.	% WYKONANIA	Wykonanie - plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Najem lokali	275 760,00	270 971,49	98,26%	-4 788,51
	Opłata za pranie	27 360,00	18 541,85	67,77%	-8 818,15
	Opłaty za parking	22 200,00	19 193,18	86,46%	-3 006,82
	Dzierżawa sprzętu i aparatury	14 760,00	14 844,48	100,57%	84,48
	Rozmowy telefoniczne	280,00	147,90	52,82%	-132,10
	Sprzedaż surowców wtórnych	600,00	5 606,90	934,48%	5 006,90
	Sterylizacja	4 920,00	4 258,30	86,55%	-661,70
	Opłata za książeczki RUM	19 800,00	19 181,56	96,88%	-618,44
	Wynajem kaplicy	2 000,00	1 407,66	70,38%	-592,34
	Zaświadczenia lekarskie	440,00	290,00	65,91%	-150,00
	Inne usługi i sprzedaż	9 480,00	12 020,20	126,80%	2 540,20
5.	Ogółem przychody z pozostałej sprzedaży wyrobów i usług	377 600,00	366 463,52	97,05%	-11 136,48

W A

PRZYCHODY FINANSOWE : KONTO 750

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE na 31.12.14r.	% WYKONANIA	Wykonanie - plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Odsetki uzyskane	20 940,00	22 860,02	109,17%	1 920,02
	Odsetki od należności	400,00	536,74	134,19%	136,74
6.	Ogółem przychody finansowe	21 340,00	23 396,76	109,64%	2 056,76

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE : KONTO 760

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE na 31.12.14r.	% WYKONANIA	Wykonanie - plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Likwidacja składników majątku i wart. niemater. i prawnych	500,00		0,00%	-500,00
	Darowizny	24 000,00	15 400,23	64,17%	-8 599,77
	Otrzymane nieodpłatnie skł. mająt.trwał.	23 340,00	22 856,36	97,93%	-483,64
	Wyegzekwowane kary i grzywny		3 850,61		3 850,61
	Pozostałe przychody operacyjne	16 800,00	23 438,63	139,52%	6 638,63
	Dotacje	334 060,00	343 524,91	102,83%	9 464,91
7.	Ogółem pozostałe przychody operacyjne	398 700,00	409 070,74	102,60%	10 370,74

ZYSKI NADZWYCZAJNE : KONTO 770

w zł i gr.

Lp.	Wyszczególnienie	PLAN	WYKONANIE na 31.12.14r.	% WYKONANIA	Wykonanie - plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Zyski nadzwyczajne		5 448,45		5 448,45
8.	Ogółem zyski nadzwyczajne		5 448,45		5 448,45
OGÓŁEM PRZYCHODY NA 31.12.2014r. (Lp. 4 + 5 + 6 + 7 + 8)		26 585 259,00	26 210 694,18	98,59%	-374 564,82

KOSZTY RODZAJOWE : KONTA 401 - 408

w zł. i gr.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE na 31.12.14r.	% WYKONANIA	Wykonanie - plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Leki	1 044 000,00	1 042 234,11	99,83%	-1 765,89
	Środki opatrunkowe	61 200,00	49 091,79	80,22%	-12 108,21
	Odczynniki	456 000,00	469 395,80	102,94%	13 395,80
	Błony rlg	9 600,00	5 103,28	53,16%	-4 496,72
	Papier ekg	3 240,00	2 832,71	87,43%	-407,29
	Tlen medyczny	20 400,00	18 707,46	91,70%	-1 692,54
	Składniki krwi	150 000,00	117 402,00	78,27%	-32 598,00
	Sprzęt medyczny jednorazowego użytku	420 000,00	462 219,75	110,05%	42 219,75
	Pozostały sprzęt i materiały medyczne	102 000,00	82 118,10	80,51%	-19 881,90
	Olej opałowy	139 050,00	112 776,58	81,11%	-26 273,42
	Paliwo samochodowe i olej	6 000,00	4 964,87	82,75%	-1 035,13
	Pozostałe paliwa	2 400,00	4 031,53	167,98%	1 631,53
	Materiały do napraw i remontów	43 200,00	50 503,32	116,91%	7 303,32
	Środki czystościowe	36 000,00	42 692,65	118,59%	6 692,65
	Materiały biurowe i druki	60 600,00	68 519,14	113,07%	7 919,14
	Bielizna i pościel	40 030,00	20 339,50	50,81%	-19 690,50
	Odzież ochronna i robocza	69 900,00	8 391,55	12,01%	-61 508,45
	Pozostałe materiały	107 400,00	107 558,54	100,15%	158,54
	Środki czystościowe dezynfekcyjne	12 120,00	16 590,20	136,88%	4 470,20
1.	Ogółem materiały (konto : 401)	2 783 140,00	2 685 472,88	96,49%	-97 667,12
	Energia elektryczna	266 300,00	242 092,02	90,91%	-24 207,98
	Energia ciepła (c.o. i ciepła woda)	409 200,00	405 149,77	99,01%	-4 050,23
	Dostawa wody	63 700,00	73 323,56	115,11%	9 623,56
	Gaz	480,00		0,00%	-480,00
2.	Ogółem energia (konto : 402)	739 680,00	720 565,35	97,42%	-19 114,65

w zł. i gr.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE na 31.12.14r.	% WYKONANIA	Wykonanie - plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Remonty pomieszczeń	30 000,00	23 000,00	76,67%	-7 000,00
	Konserwacja i naprawa sprzętu i urządzeń	137 160,00	130 360,71	95,04%	-6 799,29
	Usługi żywienia pacjentów	997 300,00	976 931,40	97,96%	-20 368,60
	Pozostały transport	285 600,00	274 607,02	96,15%	-10 992,98
	Usługi telekomunikacyjne	42 600,00	37 827,15	88,80%	-4 772,85
	Usługi pocztowe	9 240,00	9 808,54	106,15%	568,54
	Wywóz nieczystości	197 400,00	218 410,43	110,64%	21 010,43
	Usługi kominarskie	1 200,00	1 219,51	101,63%	19,51
	Pozostałe usługi materialne	28 200,00	30 279,45	107,37%	2 079,45
	Dzierżawa urządzeń	53 160,00	49 789,64	93,66%	-3 370,36
	Prenumerata czasopism	1 620,00	1 851,34	114,28%	231,34
	Pozostałe usługi niematerialne	212 400,00	202 171,49	95,18%	-10 228,51
	Usługi medyczne obce - badania i analizy	362 400,00	440 794,35	121,63%	78 394,35
	Usługi medyczne obce - sekcje zwłok	1 840,00	1 050,00	57,07%	-790,00
	Usługi medyczne obce - kontrakty	3 233 500,00	3 283 966,51	101,56%	50 466,51
3.	Ogółem usługi obce (konto : 403)	5 593 620,00	5 682 067,54	101,58%	88 447,54
	Podatek od nieruchomości	135 082,00	135 082,00	100,00%	0,00
	Opłaty za korzystanie ze środowiska	1 000,00		0,00%	-1 000,00
	Podatek VAT	626 800,00	601 777,92	96,01%	-25 022,08
	Opłaty skarbowe, sądowe i notarialne	8 000,00	212,00	2,65%	-7 788,00
4.	Ogółem podatki i opłaty (konto : 404)	770 882,00	737 071,92	95,61%	-33 810,08
	Wynagrodzenia osobowe pracowników	12 163 440,00	12 327 165,00	101,35%	163 725,00
	Wynagrodzenia z tytułu umów zleceń	306 240,00	278 578,40	90,97%	-27 661,60
5.	Ogółem wynagrodzenia (konto : 405)	12 469 680,00	12 605 743,40	101,09%	136 063,40
	Składki na ubezpieczenie emerytalne - wynagrodzenia	1 147 340,00	1 155 064,71	100,67%	7 724,71
	Składki na ubezpieczenie emerytalne - umowa zlecenie	18 000,00	15 747,81	87,49%	-2 252,19
	Składki na ubezpieczenie rentowe - wynagrodzenia	764 110,00	769 253,45	100,67%	5 143,45

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE na 31.12.14r.	% WYKONANIA	Wykonanie - plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Składki na ubezpieczenie rentowe - umowa zlecenie	11 980,00	10 487,74	87,54%	-1 492,26
	Składki na ubezpieczenie wypadkowe - wynagrodzenia	184 600,00	185 764,38	100,63%	1 164,38
	Składki na ubezpieczenie wypadkowe - umowa zlecenie	2 880,00	2 517,04	87,40%	-362,96
	Składki na Fundusz Pracy - wynagrodzenia	234 220,00	223 418,29	95,39%	-10 801,71
	Składki na Fundusz Pracy - umowa zlecenie	4 200,00	3 814,77	90,83%	-385,23
	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych - wynagrodzenia	29 360,00	29 288,48	99,76%	-71,52
	Odpis na Z.F.Ś.S	409 930,00	417 542,00	101,86%	7 612,00
	Świadczenia związane z BHP	7 600,00	8 415,26	110,73%	815,26
	Ekwiwalent BHP		60 500,38		60 500,38
6.	Ogółem świadczenia dla pracowników (konto : 406)	2 814 220,00	2 881 814,31	102,40%	67 594,31
	Amortyzacja - budynki	130 670,00	131 128,95	100,35%	458,95
	Amortyzacja - budowle	16 080,00	16 846,73	104,77%	766,73
	Amortyzacja - sprzęt medyczny	271 360,00	254 902,77	93,94%	-16 457,23
	Amortyzacja - sprzęt gospodarczy	92 530,00	119 967,99	129,65%	27 437,99
	Amortyzacja - środki transportu	490,00	1 110,36	226,60%	620,36
	Amortyzacja - wartości niematerialne i prawne		16 137,45		16 137,45
7.	Ogółem amortyzacja (konto : 407)	511 130,00	540 094,25	105,67%	28 964,25
	Podróże służbowe	18 000,00	32 287,98	179,38%	14 287,98
	Składki na PFRON	103 610,00	20 108,00	19,41%	-83 502,00
	Ubezpieczenia majątkowe	32 710,00	28 852,26	88,21%	-3 857,74
	Ubezpieczenia OC zakładu	232 530,00	249 282,00	107,20%	16 752,00
	Koszty reprezentacji i reklamy	4 800,00	1 065,53	22,20%	-3 734,47
	Prowizje i opłaty bankowe	1 000,00	10,00	1,00%	-990,00
8.	Ogółem pozostałe koszty (konto : 408)	392 650,00	331 605,77	84,45%	-61 044,23
9.	OGÓŁEM KOSZTY RODZAJOWE (konto : 401 - 408)	26 075 002,00	26 184 435,42	100,42%	109 433,42

KOSZTY FINANSOWE : KONTO 751

w zł, i gr.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE na 31.12.14r.	% WYKONANIA	Wykonanie - plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Prowizje	35 460,00		0,00%	-35 460,00
	Odsetki od zobowiązań	76 320,00	81 856,36	107,25%	5 536,36
	Odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek	302 140,00	292 739,20	96,89%	-9 400,80
	Pozostałe koszty finansowe	15 000,00	17 391,85	115,95%	2 391,85
10.	Ogółem koszty finansowe	428 920,00	391 987,41	91,39%	-36 932,59

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE : KONTO 761

w zł, i gr.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE na 31.12.14r.	% WYKONANIA	Wykonanie - plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Koszty związane z likwidacją śr. trw. i wart. niemater.i prawnych	1 000,00		0,00%	-1 000,00
	Kary i grzywny	23 600,00	50 813,74	215,31%	27 213,74
	Odpis należności	5 000,00		0,00%	-5 000,00
	Pozostałe koszty operacyjne	48 000,00	25 373,44	52,86%	-22 626,56
11.	Ogółem pozostałe koszty operacyjne	77 600,00	76 187,18	98,18%	-1 412,82
	OGÓŁEM KOSZTY NA 31.12.2014 r. (Lp.9+10+11)	26 581 522,00	26 652 610,01	100,27%	71 088,01

WYNIK FINANSOWY

w zł, i gr.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE na 31.12.14r.	% WYKONANIA	Wykonanie - plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Przychody ze sprzedaży usług medycznych (konto : 701)	25 787 619,00	25 406 314,71	98,52%	-381 304,29
	Przychody z pozostałej sprzedaży wyrobów i usług (konto : 702)	377 600,00	366 463,52	97,05%	-11 136,48
	Przychody finansowe (konto : 750)	21 340,00	23 396,76	109,64%	2 056,76
	Pozostałe przychody operacyjne (konto : 760)	398 700,00	409 070,74	102,60%	10 370,74
	Zyski nadzwyczajne (konto : 770)		5 448,45		5 448,45
1.	Ogółem przychody na 31.12.2014r.	26 585 259,00	26 210 694,18	98,59%	-374 564,82
	Koszty rodzajowe (konta : 401 - 408)	26 075 002,00	26 184 435,42	100,42%	109 433,42
	Koszty finansowe (konto : 751)	428 920,00	391 987,41	91,39%	-36 932,59
	Pozostałe koszty operacyjne (konto : 761)	77 600,00	76 187,18	98,18%	-1 412,82
2.	Ogółem koszty na 31.12.2014r.	26 581 522,00	26 652 610,01	100,27%	71 088,01
3.	WYNIK FINANSOWY NA 31.12.2014r. (Lp:1-2)	3 737,00	-441 915,83	-11 825,42%	-445 652,83

II Zestawienie dotacji z budżetów jednostek samorządu terytorialnego

w zł. i gr.

Lp.	Wyszczególnienie - nazwa zadania inwestycyjnego	Plan	Wykonanie na 31.12.2014r.	Źródła finansowania wykonania		% wykonania
				środki własne powiatu	inne środki	
1.	Podniesienie poziomu świadczeń usług medycznych Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez przebudowę i zakup sprzętu i aparatury medycznej	859 377,94	658 468,61	658 468,61	-	76,62%
2.	Zakup łóżka porodowego na potrzeby Oddziału Położniczo-Ginekologicznego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie	31 000,00	-	-	-	0,00%
3.	Zakup aparatury medycznej - aparatury endoskopowej na potrzeby Pracowni Endoskopii Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie	-	165 000,00	-	165 000,00 (Miasto Grajewo)	-
OGÓŁEM:		890 377,94	823 468,61	658 468,61	165 000,00	92,49%

III Zestawienie środków na wydatki majątkowe

w zł. i gr.

Lp.	Wyszczególnienie-nazwa zadania inwestycyjnego	Plan	Wykonanie na 31.12.2014r.	% wykonania
1.	Podniesienie poziomu świadczeń usług medycznych Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez przebudowę i zakup sprzętu i aparatury medycznej	1 683,49	12 946,01	769,00%
2.	Podlaski system informacyjny e-Zdrowie	346 249,43	135 951,16	39,26%
3.	Adaptacja części budynków C i D Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na Oddział Obserwacyjno – Zakaźny	90 000,00	-	0,00%
4.	Zakup pompy infuzyjnej dwustrzykawkowej na potrzeby Oddziału Położniczo-Ginekologicznego (Pododdział Noworodkowy)	4 800,00	4 720,00	98,33%
5.	Zakup wózka do transportu pacjentów na potrzeby Oddziału Internistyczno- Kardiologicznego	6 500,00	6 450,00	99,23%
6.	Zakup przenośnego monitora pacjenta z wyposażeniem na potrzeby Oddziału Internistyczno-Kardiologicznego (2 sztuki)	19 800,00	-	0,00%
7.	Zakup łóżka wielofunkcyjnego kardiologicznego z wyposażeniem na potrzeby Oddziału Internistyczno-Kardiologicznego (4 sztuki)	36 000,00	8 900,00	24,72%
8.	Poprawa efektywności systemu grzewczego Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez wykorzystanie OZE – kolektory słoneczne	36 910,97	47 369,08	128,33%
9.	Wykonanie kosztorysu inwestorskiego oraz przedmiaru robót i specyfikacji technicznej wykonania robót na potrzeby zadania p.n. Likwidacja barier architektonicznych w ciągach komunikacyjnych na terenie Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez wykonanie posadzki z wykładzin rulonowych i montaż odbojoporeczy	-	3 000,00	-
10.	Zakup pomp infuzyjnych dwustrzykawkowych na potrzeby Oddziału Internistyczno-Kardiologicznego (2 sztuki)	-	9 440,00	-
11.	Modernizacja sieci komputerowej (instalacja elektryczna i logiczna sieci)	-	4 222,73	-

W

Lp.	Wyszczególnienie-nazwa zadania inwestycyjnego	Plan	Wykonanie na 31.12.2014r.	% wykonania
12.	Zakup 4 sztuk drzwi przeciwpożarowych AL, EI 30 1300 x 2100 z montażem (wyjście na klatki schodowe z oddziałów szpitalnych: Oddziału Chirurgii Ogólnej, Oddziału Rehabilitacji, Oddziału Internistyczno-Kardiologicznego i Oddziału Położniczo-Ginekologicznego)	-	20 395,60	-
13.	Zakup systemu diagnostycznego (stanowisko diagnostyczne z oprogramowaniem, holter ciśnienia rejestrator, holtery EKG rejestratory, holcard 24 W i oprogramowanie v) na potrzeby Pracowni Diagnostyki Kardiologicznej	-	30 894,48	-
14.	Zakup wózka do przewożenia chorych Mobilo Duo na potrzeby Szpitalnego Oddziału Ratunkowego	-	5 089,35	-
15.	Zakup manekina szkoleniowego Ambu Man W na potrzeby Szpitalnego Oddziału Ratunkowego	-	5 071,59	-
16.	Zakup klimatyzatorów MIDEA 3,5 KW na potrzeby Apteki Szpitalnej	-	9 348,00	-
17.	Zakup klimatyzacji 12 BTV HISENSE na potrzeby Laboratorium Analitycznego	-	3 700,00	-
18.	Zakup samochodu Dacia SD Logan MCV (opłata I raty)	-	9 210,13	-
19.	Zakup aparatury endoskopowej na potrzeby Pracowni Endoskopii	-	13 008,00	-
20.	Zakup wózka do przewożenia chorych na potrzeby Oddziału Chirurgicznego	-	6 450,00	-
OGÓŁEM :			541 943,89	62,03%

Grajewo, dn. 27.02.2015r.

Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie
Dział Finansowo - Księgowy
19-200 Grajewo, ul. Konstytucji 3 Maja 34
tel. centr. 86-272-32-71 do 8
NIP 719-13-61-728 REGON 450666822
KRS 0000021376 Nr Ka. Rei. 00000010739

[Signature]

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

Część opisowa
do sprawozdania rocznego z wykonania
planu finansowego
Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie
za 2014 rok:

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

I przychody i koszty

Zaplanowane na 2014r. przychody Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie ze sprzedaży usług medycznych na kwotę 25.787.619,00zł., wykonane zostały w kwocie 25.406.314,71zł., co stanowi 98,52% planu rocznego.

Niewykonanie przychodów medycznych na 31.12.2014r. do normatywnego wskaźnika 100,00% wynosi 1,48%, tj. 381.304,29zł.

Szczegółowo, wykonanie przychodów medycznych za 2014 rok w poszczególnych ich tytułach przedstawia się następująco:

- przychody z POW NFZ Białystok 24.537.866,56zł. tj. 98,51% planu rocznego (23.717.299,00zł. – kontrakty + 1.190.960,00zł. nadlimity 2014r. = 24.908.259,00zł. plan ogółem);
niewykonanie o 370.392,44zł.,
- przychody ze sprzedaży usług medycznych na rzecz innych zakładów i osób fizycznych (nieubezpieczeni i bez skierowań) 777.301,95zł., tj. 101,86% planu (763.080,00zł. plan);
nadwykonanie o 14.221,95zł.,
- przychody z pozostałej sprzedaży usług medycznych na rzecz innych pracodawców i osób fizycznych 91.146,20zł., tj. 78,39% planu (116.280,00zł. plan);
niewykonanie o 25.133,80zł.

Niewykonanie w stosunku do wartości 100% planu (kontrakty + nadlimity) o 1,49% tj. o kwotę ogółem 370.392,44zł. przychodów medycznych z POW NFZ w całości wynika z częściowego nie rozliczenia, na dzień zamknięcia księgowania do niniejszego sprawozdania, nadlimitów 2014r., zarówno w ramach przesunięć, jak i w ramach zwiększeń kontraktów.

Przychody z pozostałej sprzedaży medycznej, które odpowiednio w jednym tytule zostały przekroczone o kwotę 14.221,95zł., a w drugim tytule zostały nie wykonane w kwocie 25.133,80zł., łącznie zostały nie wykonane, w stosunku do 100,00% wartości przyjętego planu, o kwotę 10.911,85zł.

Przychody z pozostałej sprzedaży wyrobów i usług (tzw. przychody ze sprzedaży niemedycznej) zaplanowane na kwotę 377.600,00zł., za 2014r. wykonane zostały w kwocie 366.463,52zł., co stanowi 97,05% planu rocznego i daje kwotę ich niewykonania do normatywnego wskaźnika 100% w wysokości 11.136,48zł., tj. 2,95%.

Najwyższe procentowo wykonanie przychodów w tym tytule występuje w podziale sprzedaży surowców wtórnych: wykonano 934,48% planu rocznego, tj. przekroczone o 834,48%, tj. przekroczone o 5.006,90zł.

Wykonanie tych przychodów ma bezpośredni związek z realizowaną inwestycją modernizacji Bloku Operacyjnego i OIOM-u tutejszego Szpitala.

Wykonanie przychodów z pozostałej sprzedaży wyrobów i usług w pozostałych podziałkach kształtuje się od 52,82% planu rocznego w rozmowach telefonicznych do 126,80% w innych usługach i sprzedaży.

Przychody z pozostałej sprzedaży wyrobów i usług zaplanowane zostały na podstawie przewidywanego wykonania 2013r. Ich faktyczne wykonanie za 2014r. w stosunku do

faktycznego wykonania za 2013r. (wg wartości zgodnej z bilansem: 376.336,11zł.) stanowi 97,38%.

Przychody finansowe Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie zaplanowane na 2014r. na kwotę 21.340,00zł., wykonane zostały w kwocie 23.396,76zł., co stanowi 109,64% planu rocznego i daje kwotę ich nadwykonania do normatywnego wskaźnika 100,00% w wysokości 2.056,76zł., tj. o 9,64% planu rocznego.

Szczegółowo wykonanie przychodów finansowych kształtuje się następująco:

- odsetki uzyskane: wykonano 109,17%, tj. przekroczone o kwotę 1.920,02zł.,
- odsetki od należności: wykonano 134,19%, tj. przekroczone o kwotę 136,74zł.

Pozostałe przychody operacyjne Szpitala zaplanowane zostały na 2014r. na kwotę 398.700,00zł., a ich wykonanie wyniosło 409.070,74zł., tj. 102,60% planu, co daje kwotę ich nadwykonania w stosunku do normatywnego wskaźnika 100% w wysokości 10.370,74zł., tj. o 2,60%.

Najwyższe procentowe wykonanie pozostałych przychodów operacyjnych występuje w podziale: pozostałe przychody operacyjne: wykonano 139,52%, tj. przekroczone o 39,52%, tj. przekroczone o 6.638,63zł.

W wartości pozostałych przychodów operacyjnych wykonanych za 2014r., tj. w kwocie 23.438,63zł., 10.745,57zł. (45,85%) to wartość rozliczonych odpisów aktualizujących należności – ustały przyczyny dla których był utworzony odpis.

Pozostałe przychody operacyjne w podziale: otrzymane nieodpłatnie składniki majątku trwałego, wykonane w kwocie 22.856,36zł., w całości dotyczą przebiegowań z rozliczeń międzyokresowych przychodów z tytułu środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie w formie darowizn rzeczowych (odpis równoległy do amortyzacji).

Pozostałe przychody operacyjne w podziale: dotacje, wykonane w kwocie 343.524,91zł., dotyczą:

- 89.101,87zł. to dotacja na zatrudnienie dwóch lekarzy rezydentów (Umowa Rn 23/140 zawarta w dniu 16.03.2012r. z Ministrem Zdrowia i Umowa Nr Rn 26/69 zawarta w dniu 08.07.2013r. z Ministrem Zdrowia),
- 33.511,99zł. to dotacja na zatrudnienie lekarza stażysty (Umowa LEK/X/03/2013 zawarta w dniu 30.10.2013r.),
- 220.911,05zł. to przebiegowania z rozliczeń międzyokresowych przychodów z tytułu dotacji otrzymanych na sfinansowanie zakupów środków trwałych (odpis równoległy do amortyzacji).

W 2014r. tutejszy Szpital odnotował operacje na zyskach nadzwyczajnych, związane ze zdarzeniem losowym, tj. zniszczeniami spowodowanymi w Oddziale Psychiatrycznym przez pacjenta tego Oddziału.

Przyznane przez ubezpieczyciela odszkodowanie z tyt. tego zdarzenia wyniosło 5.448,45zł.

Ogółem przychody Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie planowane na 2014r. na kwotę 26.585.259,00zł., za cały 2014 rok wykonane zostały w kwocie 26.210.694,18zł., co stanowi 98,59% planu rocznego i na dzień 31.12.2014r. daje kwotę ich niewykonania w wysokości 374.564,82zł., tj. mniej o 1,41% w stosunku do normatywnego wskaźnika 100,00%.

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

niewykonane:

- przychody ze sprzed. usług medycznych – wykonano 98,52%; nie wykonano 381.304,29zł.
- przychody z pozost. sprzed. wyr. i usług – wykonano 97,05%; nie wykonano 11.136,48zł.

razem nie wykonano: 392.440,77zł.

przekroczone:

- przychody finansowe – wykonano 109,64%; przekroczone 2.056,76zł.
- pozostałe przychody operacyjne – wykonano 102,60%; przekroczone 10.370,74zł.

wykonano poza planem:

- zyski nadzwyczajne ; nadwyżka 5.448,45zł.

razem nadwyżka: 17.875,95zł.

ogółem różnica (niewykonanie): 374.564,82zł.

Koszty rodzajowe Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie zaplanowane na 2014r. w kwocie 26.075.002,00zł., wykonane zostały w kwocie 26.184.435,42zł., tj. w 100,42% planu rocznego, co daje ich przekroczenie do normatywnego wskaźnika 100,00% w wysokości 0,42%, tj. 109.433,42zł.

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

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

przekroczone:

- amortyzacja – wykonanie 105,67%; nadwyżka 28.964,25zł.
- świadc. dla pracowników – wykonanie 102,40%; nadwyżka 67.594,31zł.
- usługi obce – wykonanie 101,58%; nadwyżka 88.447,54zł.
- wynagrodzenia – wykonanie 101,09%; nadwyżka 136.063,40zł.

razem nadwykonania: 321.069,50zł.

niewykonane:

- pozostałe koszty – wykonanie	84,45%; oszczędność	61.044,23zł.
- podatki i opłaty – wykonanie	95,61%; oszczędność	33.810,08zł
- materiały – wykonanie	96,49%; oszczędność	97.667,12zł.
- energia – wykonanie	97,42%; oszczędność	19.114,65zł.

razem oszczędności:	211.636,08zł.
---------------------	---------------

ogółem różnica (nadwykonanie):	109.433,42zł.
--------------------------------	---------------

Najwyższe procentowo nadwykonanie kosztów rodzajowych, w stosunku do normatywnego wskaźnika 100,00%, występuje w tytule kosztów amortyzacja: przekroczono o 5,67%, tj. o 28.964,25zł.

Koszty te zaplanowane na 2014r. na kwotę 511.130,00zł., wykonane zostały w kwocie 540.094,25zł., tj. w 105,67%.

Szczegółowo, wykonanie tych kosztów w poszczególnych podziałkach wynosi od 93,94% w amortyzacji sprzętu medycznego, przez 100,35% w amortyzacji budynków, 104,77%, w amortyzacji budowli, 129,65% w amortyzacji sprzętu gospodarczego do 226,60% w amortyzacji środków transportu.

Różnice w wykonaniu amortyzacji powyżej 100% planu rocznego spowodowane są zwiększeniem wartości majątku Szpitala w II kwartale 2014r. w ramach realizacji projektu „Podlaski System Informacyjny e-Zdrowie” o kwotę 533.143,65zł. (bez uzupełnień projektu z własnych środków), w tym:

- 440.929,85zł. to środki trwałe, z tego:
 - 14.923,98zł. budynki,
 - 113.219,33zł. budowle
 - 312.786,54zł. sprzęt gospodarczy
- 92.213,80zł. to wartości niematerialne i prawne.

W związku z powyższym, w wykonaniu amortyzacji pojawiły się też odpisy od wartości niematerialnych i prawnych.

W IV kwartale 2014r. dokonano też nieplanowanego, a niezbędnego zakupu samochodu osobowego za kwotę 37.260,13zł. (przyjęto do ewidencji w X.2014r.).

Amortyzacja sprzętu medycznego wykonana została w 93,94%, tj. nie wykonano 6,06%, tj. nie wykonano 16.457,23zł.

Takie wykonanie amortyzacji sprzętu medycznego wskazuje na jej zbyt niskie zakupy odtworzeniowe.

Kolejnym tytułem kosztów z ich wykonaniem powyżej 100% są koszty świadczeń dla pracowników zaplanowane na kwotę roczną 2.814.220,00zł., a wykonane za 2014r. w kwocie 2.881.814,31zł., co stanowi 102,40% planu rocznego, tj. wskazuje na ich przekroczenie o 2,40%, tj. o 67.594,31zł.

Składki pracodawcy na ubezpieczenie społeczne od wynagrodzeń osobowych zaplanowane zostały na 2014r. w łącznej wysokości 19,1579% tych wynagrodzeń, tj. w kwocie 2.330.270,00zł. Ich wykonanie za 2014r. wynosi ogółem 2.333.500,83zł., co stanowi 18,9297% wynagrodzeń osobowych wykonanych za 2014r. oraz 100,14% rocznej kwoty planowanych składek. Wyliczenie powyższe wskazuje na kwotę ogółem przekroczenia

składek pracodawcy na ubezpieczenie społeczne od wynagrodzeń osobowych w wysokości 3.230,83zł. (ubezpieczenie emerytalne, rentowe, wypadkowe i FP).

Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych zostały zaplanowane na 2014r. w wielkości 0,2413% planowanych wynagrodzeń osobowych. Ich wykonanie za 2014r. w kwocie 29.288,48zł. w stosunku do wykonanych wynagrodzeń osobowych w kwocie 12.327.165,00zł. daje wskaźnik 0,2376%. Za okres sprawozdawczy zostały więc one wykonane w 99,76% planu rocznego, co wskazuje na oszczędność w kwocie 71,52zł.

Składki ZUS pracodawcy na wynagrodzenia z tytułu umów zleceń zaplanowane na 2014r. we wskaźniku ogółem 12,0968% planowanych kosztów tych wynagrodzeń, tj. w kwocie ogółem 37.060,00zł., wykonane zostały we wskaźniku ogółem 11,6906% wartości wykonanych wynagrodzeń z tytułu umów zleceń, tj. w kwocie 32.567,36zł. Wykonane składki ZUS pracodawcy od wynagrodzeń z tytułu umów zleceń stanowią ogółem 87,88% wartości planu rocznego. Daje to oszczędność w wykonaniu tych kosztów w wysokości 4.492,64zł.

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

- wykonany w 101,86% planu rocznego odpis na ZFŚS; przeliczono stosownie do faktycznego wykonania zatrudnienia za 2014r.,
- wykonane w 110,73% świadczenia związane z BHP;
- wykonany bez planu ekwiwalent BHP w kwocie 60.500,38zł.

Jak wynika z powyższego, kwotę przekroczenia ogółem kosztów świadczeń dla pracowników prawie w całości (89,51%) stanowi wykonany bez planu w tym zakresie ekwiwalent BHP za 2014r.

Kolejnym tytułem kosztów z ich najwyższym procentowym wykonaniem są koszty usług obcych zaplanowane na kwotę roczną 5.593.620,00zł., a na 31.12.2014r. wykonane w kwocie 5.682.067,54zł., tj. w 101,58% planu rocznego, tj. więcej o 1,58%, tj. więcej o 88.447,54zł.

Najwyższe procentowe (121,63%) i kwotowe (o 78.394,35zł.) przekroczenie wykonania kosztów w tym tytule występuje w podziale usługi medyczne obce – badania i analizy. Plan tych kosztów ustalony został na podstawie wykonania roku poprzedniego (364.638,43zł. koszty zgodne z bilansem). Potrzeby w tym zakresie w roku 2014 okazały się wyższe, a wykonane koszty usług medycznych obcych – badań i analiz w kwocie 440.794,35zł. stanowią 120,89% wyżej wskazanych kosztów 2013r.

Kolejne podziałki kosztów z dużym kwotowym przekroczeniem w stosunku do planu to:

- usługi medyczne obce – kontrakty: przekroczone o 50.466,51zł., tj. o 1,56%,
- wywóz nieczystości: przekroczone o 21.010,43zł., tj. przekroczone o 10,64%.

Usługi medyczne obce kontrakty zaplanowano na 2014r. na kwotę 3.233.500,00zł. na podstawie ich wykonania za 2013r. w kwocie 3.238.799,54zł. Ich wykonanie za 2014r. wynosi 3.283.966,51zł. i zostało przekroczone w stosunku do wartości planu o 50.466,51zł. Przekroczenie to w większości spowodowane jest zmianami w sposobie zatrudniania lekarzy, zarówno w godzinach normalnej ordynacji, jak i na pełnienie dyżurów. Ponadto nie bez znaczenia jest liczba godzin świątecznych w danym roku kalendarzowym.

Wywóz nieczystości zaplanowany został na kwotę ogółem 197.400,00zł., co w stosunku do wykonania za 2013r. w kwocie 195.312,99zł. stanowi 101,07%. Wykonanie tych kosztów za 2014r. w stosunku do planu jest zawyżone o 10,64%, tj. o kwotę 21.010,43zł.

W większości jest to przede wszystkim efekt zmiany cen jednostkowych:

- wzrostu ceny odprowadzenia 1m³ ścieku od września 2013r. z 4,12zł. do 4,30zł.,
- spadek ceny wywozu i utylizacji 1 kg odpadu medycznego od listopada 2014r. z 2,20zł. na 1,90zł.

oraz przejęcia od dnia 01.08.2014r. przez Miasto Grajewo obowiązku gospodarowania odpadami komunalnymi (opłata 1.080,00zł. miesięcznie).

W kosztach wywozu nieczystości ceny usług MPO pozostały niezmienione.

Najniższe procentowanie wykonanie usług obcych jest w podziale kosztów usługi medyczne obce- sekcje zwłok: wykonano 57,07% planu rocznego, tj. nie wykonano 42,93% planu, tj. nie wykonano 790,00zł.

Kwotowo, najwyższe niewykonanie planu kosztów usług obcych występuje w podziale usługi żywienia pacjentów: nie wykonano 20.368,60zł.

Spowodowane to jest zmniejszeniem o 1.267 ilości osobodni żywieniowych wykonanych w 2014r. w liczbie 60.868, w stosunku do przyjętych w planie 62.135 według wykonania roku 2013 (1.267 x 16,05zł. netto = 20.335,35zł.).

Ostatnim tytułem kosztów z ich wykonaniem za 2014r. powyżej normatywnego wskaźnika 100,00% są wynagrodzenia.

Wynagrodzenia zaplanowane na 2014r. na kwotę 12.469.680,00zł., wykonane zostały w kwocie 12.605.743,40zł., co stanowi 101,09% planu i wskazuje na kwotę przekroczenia tych kosztów w wysokości 136.063,40zł.

Szczegółowo, w poszczególnych podziałkach kosztów wynagrodzeń, ich wykonanie za 2014r. kształtuje się następująco:

- | | |
|--|----------------|
| - wynagrodzenia osobowe pracowników: wykonano 101,35% planu; | |
| przekroczenie: | 163.725,00zł., |
| - wynagrodzenia z tytułu umów zleceń: wykonano 90,97% planu; | |
| oszczędność: | 27.661,60zł. |

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

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie osobowe wykonane za 2014r., przy wykonanych 380,70 etatu przeliczeniowego wyniosło 2.698,36zł., co stanowi 99,76% przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia osobowego planowanego na cały 2014r. (2.704,93zł. przy planowanych na cały 2014r. na 374,73 etatu przeliczeniowego).

$12.327.165,00zł. : 12 \text{ miesięcy} : 380,70 \text{ etatu przeliczeniowego} = 2.698,36zł.$

$2.698,36zł. : 2.704,93zł. = 99,76\%$

$2.704,93zł. - 2.698,36zł. = 6,57zł.$

Jak wynika z powyższego przeciętne wynagrodzenie miesięczne wykonane za 2014r. jest niższe od planowanego o kwotę 6,57zł., co daje łączną kwotę oszczędności w wysokości 29.543,71zł. (dla 374,73 etatu przeliczeniowego planowanych na cały 2014r.).

$$6,57\text{zł.} \times 374,73 \text{ etatu} \times 12 \text{ m-cy} = 29.543,71\text{zł.}$$

Oszczędność z tytułu zaniżonego wykonania przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego została w 100% spożytkowana na zawyżone w stosunku do planu wykonanie zatrudnienia w liczbie 3,01 etatu przeliczeniowego:

$$380,70 \text{ etatu} - 374,73 \text{ etatu} = 5,97 \text{ etatu}$$

$$5,97 \text{ etatu} \times 2.698,36\text{zł.} \times 12 \text{ m-cy} = 193.310,51\text{zł.}$$

$$193.310,51\text{zł.} - 29.543,71\text{zł.} = 163.766,80\text{zł.}$$

163.766,80zł. kwota przekroczenia osobowego funduszu wynagrodzeń (jego nadwykonanie) na 31.12.2014r., po częściowym sfinansowaniu zawyżonego wykonania przeciętnego zatrudnienia oszczędnością uzyskaną z niewykonania przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego.

Różnica pomiędzy kwotą wyliczoną jak wyżej (163.766,80zł.), a kwotą przekroczenia kosztów wyliczoną z tabeli niniejszego sprawozdania (163.725,00zł.) wynosi 41,80zł. i powstała z zaokrągleń.

Wynagrodzenia z tytułu umów zleceń zaplanowano na 2014r. w kwocie 306.240,00zł.

Wykonanie wynagrodzeń z tytułu umów zleceń za 2014r. wynosi 278.578,40zł., co stanowi 90,97% planu rocznego i tworzy oszczędność o 9,03%, tj. o kwotę 27.661,60zł.

Oszczędność w wykonaniu wynagrodzeń z tytułu umów zleceń wynika z bieżących zmian w formach zatrudnienia etatowego i pełnienia dyżurów lekarskich.

Wykonane wynagrodzenia z tytułu umów zleceń do wysokości kwoty 84.252,00zł. dotyczą świadczeń pielęgnacyjnych i opiekuńczych opieki długoterminowej. Przeciętne miesięczne koszty tych umów zleceń ukształtowały się na poziomie 7.021,00zł.

Najniższe wykonanie kosztów rodzajowych za 2014r. występuje w podziale pozostałe koszty: 84,45%, tj. mniej do normatywnego wskaźnika 100% o 15,55%, tj. mniej o 61.044,23zł.

Najniższe wykonanie kosztów w tym tytule występuje w podziale prowizje i opłaty bankowe: wykonano 1,00%, tj. mniej o 99,00%, tj. mniej o 990,00zł.

Kolejna podziałka kosztów w tym tytule z najniższym procentowym wykonaniem, to składki na PFRON: wykonano 19,41%, tj. mniej o 80,59%, tj. mniej o 83.502,00zł.

Oszczędność ta wynika z faktu zatrudnienia w tutejszym Szpitalu osób niepełnosprawnych w liczbie, która pozwoliła nam na osiągnięcie ustawowego wskaźnika zatrudnienie osób niepełnosprawnych (6% ogólnego zatrudnienia) i w efekcie na zaprzestania od miesiąca kwietnia 2014r. realizacji należnych wpłat na PFRON.

Ostatnia wpłata na PFRON została przez nas dokonana w kwocie 3.661,00zł. i dotyczyła miesiąca marca 2014r. Wg stanu na 31.12.2014r. w tutejszym Szpitalu zatrudnionych jest 15 osób niepełnosprawnych tworzących 14,62 etatów przeliczeniowych.

Najwyższe procentowe wykonanie pozostałych kosztów występuje w podziale podróże służbowe: wykonano 179,38% planu, tj. przekroczone o 79,38% planu, tj. o kwotę 14.287,98zł.

Plan podróży służbowych opracowany został na podstawie ich przeciętnego miesięcznego wykonania za 11 miesięcy 2013r. (1.263,44zł.) z uwzględnieniem zwiększonych potrzeb w tym zakresie na kwotę miesięczną 1.500,00zł. Wykonanie kosztów podróży służbowych za 2014r. wynosi 2.690,67zł. miesięcznie. Ich znaczne zwiększenie związane jest ze szkoleniem i doksztalcanie się personelu medycznego, przede wszystkim pielęgniarek i położnych. Koszty podróży służbowych administracji za 2014r. wyniosły 4.830,00zł., tj. 14,96%.

Koszty ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej zakładu, jak i koszty ubezpieczeń majątkowych zaplanowano na 2014r. na poziomie składek określonych w polisach ubezpieczeniowych (umowach ubezpieczenia) zawartych w 2013r. i obowiązujących do 31.03.2014r.

Na następny okres ubezpieczeniowy, tj. od 01.04.2014r. do 31.03.2015r. ubezpieczyciel wybrany został w trybie przetargu nieograniczonego (bez ubezpieczenia samochodu; w październiku 2014r. zakupiono nowy samochód wraz z nowym ubezpieczeniem; w listopadzie 2014r. zezłomowano stary samochód i fakt ten zgłoszono do ubezpieczyciela celem rozliczenia składki ubezpieczeniowej).

Koszty nowo zawartych umów ubezpieczeniowych okazały się wyższe i wynoszą odpowiednio za rok ogółem 281.640,00zł., w tym:

- ubezpieczenia majątkowe: 26.775,00zł., tj. 83,38% planowanych (poprzednio obowiązujących; bez samochodu: 32.112,00), zmniejszenie o 5.337,00zł.,
- ubezpieczenie OC zakładu: 254.865,00zł., tj. 109,61% planowanych (poprzednio obowiązujących: 232.530,00zł.), wzrost o 22.335,00zł.

Kolejnym tytułem kosztów z ich wykonaniem poniżej 100% są podatki i opłaty. Na cały 2014r. zostały one zaplanowane w kwocie 770.882,00zł., a ich wykonanie wyniosło 737.071,92zł., tj. 95,61%, tj. niewykonano o 4,39%, tj. niewykonano kwoty 33.810,08zł. Szczegółowo, niniejsze koszty, w opłatach za zanieczyszczanie środowiska na dzień 31.12.2014r. pozostają bez wykonania, w zakresie podziałki podatku od nieruchomości wykonane zostały w 100,00% planu, a różnice wykonania w stosunku do normatywnego wskaźnika 100,00% planu występują w podziałkach:

- podatek VAT (wykonanie: 96,01% planu, oszczędność o 25.022,08zł.),
- opłaty skarbowe, sądowe i notarialne (wykonanie: 2,65% planu, oszczędność o 7.788,00zł.).

Oszczędności w wykonaniu kosztów podatku VAT wynikają z różnicy pomiędzy niewykonaniem kosztów materiałów, a przekroczeniem wykonania usług obcych, gdyż plan kosztów VAT-u ustalony został wskaźnikami procentowymi jego wykonania za 2013r. do sumy planowanych na 2014r. kosztów materiałów i energii.

Następnym tytułem kosztów z ich najniższym procentowym wykonaniem są materiały: wykonano 96,49%, tj. oszczędność wynosi 3,51%, tj. 97.667,12zł.

Najwyższe procentowe wykonanie kosztów materiałów występuje w podziałkach:

- pozostałe paliwa: wykonanie 167,98% planu, przekroczone o 67,98%, tj. o kwotę 1.631,53zł.,
- środki czystościowe dezynfekcyjne: wykonanie 136,88% planu, przekroczone o 36,88%, tj. o kwotę 4.470,20zł.,

- środki czystościowe: wykonanie 118,59% planu, przekroczone o 18,59%, tj. o kwotę 6.692,65zł.,
- materiały do napraw i remontów: wykonanie 116,91% planu, przekroczone o 16,91%, tj. o kwotę 7.303,32zł.

Jak wynika z powyższego najwyższe procentowe przekroczenia w wykonaniu kosztów materiałów dotyczą materiałów niemedyceńskich. Przekroczenie wykonania kosztów pozostałych paliw oraz materiałów do napraw i remontów jest związane z przeprowadzeniem w okresie sprawozdawczym niezbędnych przeglądów, napraw i drobnych remontów, związanych z sytuacjami awaryjnymi lub wynikających z nakazów organów kontroli. Pozostałe przekroczenia wynikają ze zwiększonych potrzeb, jak również związane są z podniesieniem dotychczas obowiązujących standardów sanitarnych.

Najbardziej kosztochłonne pozycje materiałów, bezpośrednio związanych z pacjentami, wykonane zostały, jak niżej:

- sprzęt jednorazowego użytku: wykonanie 110,05% planu, przekroczone o 10,05%, tj. o kwotę 42.219,75zł.,
- odczynniki: wykonanie 102,94% planu, przekroczone o 2,94%, tj. o kwotę 13.395,80zł.,
- leki: wykonanie 99,83% planu, oszczędność o 0,17%, tj. o kwotę 1.765,89zł.,
- składniki krwi: wykonanie 78,27% planu, oszczędność o 21,73%, tj. o kwotę 32.598,00zł.

Jak widać wykonanie kosztów medycznych bezpośrednio związanych z leczeniem pacjentów przebiega stosownie do potrzeb w tym zakresie. Dane historyczne wskazują, że bardzo trudno jest na etapie planu przewidzieć ich faktyczne wykonanie.

Najniższe procentowo wykonanie kosztów w tytule materiały występuje w podziale odzież ochronna i robocza: wykonanie 12,01% planu, tj. nie wykonano 87,99%, tj. nie wykonano 61.508,45zł.

Podobnie jak w latach poprzednich, z powodu braku środków finansowych, planowane zakupy odzieży ochronnej i roboczej były przesuwane w czasie. W efekcie na 31.12.2014r. na zobowiązania Szpitala zaksięgowano kwotę 59.960,33zł. tytułem ekwiwalentu BHP za 2014r.

Plan kosztów energii na 2014r. ustalony był zgodnie z ich wykonaniem w 2013r., w różnych kwotach dla poszczególnych kwartałów.

Przekroczenie wykonania kosztów energii występuje w podziale dostawa wody: wykonano 115,11%, tj. przekroczone o 15,11%, tj. przekroczone o 9.623,56zł., co jest efektem wzrostu ceny jednostkowej 1m³ wody od września 2013r. z 2,52zł. do 2,67zł. W 2013r. ten wzrost ceny obciążył 4 miesiące roku, a w 2014 cały rok.

W pozostałych podziałkach kosztów energii ich wykonanie wyniosło:

- 90,91% w energii elektrycznej, tj. nie wykonano 24.207,98zł.,
- 99,01% w energii cieplnej, tj. nie wykonano 4.050,23zł.

Koszty finansowe Szpitala zaplanowane na 2014r. na kwotę ogółem 428.920,00zł. wykonane zostały w kwocie 391.987,41zł., co stanowi 91,39% i daje ich niewykonanie w stosunku do planu o 8,61%, tj. o kwotę 36.932,59zł.

Szczegółowo, oszczędność w wykonaniu kosztów finansowych pochodzi z:

- prowizje: bez wykonania, tj. nie wykonano 100%, tj. nie wykonano 35.460,00zł.,
- odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek: 96,89%, tj. nie wykonano 3,11%, tj. nie wykonano kwoty 9.400,80zł.

Koszty podziałek: odsetki od zobowiązań oraz pozostałe koszty finansowe zostały wykonane odpowiednio w 107,25% planu i w 115,95% planu rocznego.

Plan kosztów prowizji ustalony został na wypadek zaistnienia konieczności zaciągnięcia pożyczki w innej instytucji finansowej niż bank. Jego wielkość oszacowano na podstawie wykonania tych kosztów w 2012r.

Pozostałe koszty finansowe, podobnie jak odsetki od zobowiązań, także mają związek z obsługą zadłużenia. Zgodnie z planem obejmują one opłaty prolongacyjne i wynagrodzenie pełnomocników wierzycieli.

Wykonanie kosztów finansowych za 2014r. w kwocie ogółem 391.987,41zł. stanowi 77,17% ich wykonania za 2013r. (zgodnie z bilansem 507.923,00zł.).

Pozostałe koszty operacyjne zaplanowane na 2014r. na kwotę 77.600,00zł. wykonane zostały w kwocie 76.187,18zł., co stanowi 98,18% planu, a więc daje ich niewykonanie w stosunku do planu w wysokości 1,82%, tj. w kwocie 1.412,82zł.

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

Koszty kar i grzywien zaplanowane na roczną kwotę 23.600,00zł. wykonane zostały w kwocie 50.813,74zł., tj. 215,31% planu, tj. zostały przekroczone o kwotę 27.213,74zł. Opłacona kara to w całości kary umowne naliczona przez POW NFZ Białystok:

- w Wystąpieniu pokontrolnym nr 10-WSOZK-0940-026-08/2014 i utrzymana w mocy pismem z dnia 16.06.2014r. nr 10-WSOZK-0940-026-09/2014. Kara niniejsza w kwocie ogółem 33.668,14zł. (w tym: 15.708,59zł. dot. 2013r.; 17.959,55zł. dotyczy 2014r.) została przez nas opłacona 04.07.2014r.
- w Wystąpieniu pokontrolnym nr 10-WSOZK-0943-088-4/2014 z dnia 16.12.2014r. Kara niniejsza w kwocie ogółem 17.145,60zł. (w całości dotyczy 2014r.) została przez nas opłacona 05.01.2015r.

Podziałka kosztów: pozostałe koszty operacyjne, zaplanowana na kwotę 48.000,00zł., za okres sprawozdawczy wykonana została w kwocie 25.373,44zł., tj. 52,86% planu rocznego. Poniesione w 2014r. koszty podziałki: pozostałe koszty operacyjne do wysokości kwoty 9.183,76zł. dotyczą kosztów procesowych, a do wysokości kwoty 13.607,88zł. dotyczą zakwestionowanych przez POW NFZ Białystok należności za usługi medyczne za 2013r. (odpowiednio – pierwsze z postępowań kontrolnych NFZ jak wyżej). W pozostałym zakresie niniejsze koszty dotyczą opłat kontroli SANEPID-u oraz innych niewielkich kosztów dotyczących lat ubiegłych lub wynikających z zaokrągleń.

W 2014r. tutejszy Szpital nie odnotował żadnych operacji na stratach nadzwyczajnych.

Ogółem koszty Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie zaplanowane na 2014r. na kwotę 26.581.522,00zł., wykonane zostały w kwocie 26.652.610,01zł., tj. w 100,27% planu rocznego, co wskazuje na kwotę ich przekroczenia w stosunku do planu o 0,27% tj. o kwotę 71.088,01zł.

Wynik finansowy na działalności Szpitala zaplanowany za cały 2014r. na kwotę zysku 3.737,00zł., wykonany został w kwocie straty 441.915,83zł., co w stosunku do wyniku finansowego planowanego daje wskaźnik w wysokości: – 11.825,42%.

Na kwotę ujemnego wyniku finansowego wykonanego za 2014 rok składają się:

✓ planowany dodatni wynik finansowy na działalności Szpitala na 2014 rok:	3.737,00zł. (+)
✓ niewykonanie planowanych przychodów medycznych:	381.304,29zł. (-)
✓ niewykonanie planowanych przychodów niemedycznych:	11.136,48zł. (-)
✓ przekroczenie wykonania planowanych przychodów finansowych:	2.056,76zł. (+)
✓ przekroczenie wykonania planowanych pozostałych przychodów operacyjnych:	10.370,74zł. (+)
✓ wystąpienie zysków nadzwyczajnych (bez planu)	5.448,45zł. (+)
<hr/>	
ogółem różnice w przychodach:	374.564,82zł. (-)
<hr/>	
✓ przekroczenie planowanych kosztów rodzajowych:	109.433,42zł. (-)
✓ niewykonanie planowanych kosztów finansowych:	36.932,59zł. (+)
✓ niewykonanie planowanych pozostałych kosztów operacyjnych:	1.412,82zł. (+)
<hr/>	
ogółem różnice w kosztach:	71.088,01zł. (-)
<hr/>	
ogółem ujemny wynik finansowy wykonany za 2014 rok (strata):	441.915,83zł. (-)

II dotacje z budżetów jednostek samorządu terytorialnego

W Planie rzeczowo-finansowym Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 2014 rok z dnia 31.01.2014r. przewidziano dotacje celowe z budżetów jednostek samorządu terytorialnego na łączną kwotę 890.377,94zł., z przeznaczeniem na realizację zadań inwestycyjnych w 2014r., jak niżej:

1. „Podniesienie poziomu świadczeń usług medycznych Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez przebudowę i zakup sprzętu i aparatury medycznej”: 859.377,94zł.
2. Zakup łóżka porodowego na potrzeby Oddziału Położniczo-Ginekologicznego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie: 31.000,00zł.

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

- 859.377,94zł. ze środków własnych Powiatu Grajewskiego (w całości na „Podniesienie poziomu świadczeń usług medycznych Szpitala ...”),
- 31.000,00zł. z dotacji celowej Miasta Grajewo (w całości na zakup łóżka porodowego).

W trakcie okresu sprawozdawczego, tj. w trakcie całego 2014 roku z zaplanowanych dotacji zrealizowano kwotę 658.468,61zł., co stanowi 73,95% planu rocznego.

Zrealizowana kwota dotacji w całości dotyczyła projektu „Podniesienie poziomu świadczeń usług medycznych Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez przebudowę i zakup sprzętu i aparatury medycznej” i została sfinansowana ze środków własnych Powiatu. Z niniejszej dotacji opłacono około 15% wartości brutto faktur wystawionych w 2014r. i tworzących koszty niniejszego projektu.

Dotację celową w kwocie 400.000,00zł. z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Podniesienie poziomu świadczeń usług medycznych Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez przebudowę i zakup sprzętu i aparatury medycznej” przyznano Uchwałą Nr XLII/215/13 Rady Powiatu Grajewskiego z dnia 30 grudnia 2013r., a Uchwałą Nr XLV/226/14 Rady Powiatu Grajewskiego z dnia 27 marca 2014r. zwiększono ją o kwotę 459.378,00zł.

Rozliczenia niniejszej dotacji Szpital dokonał pismem Nr Sz.O.III-34/5/15 z dnia 09.01.2015r.

W 2014 roku nie nastąpiło otrzymanie i wykorzystanie dotacji na zakup łóżka porodowego na potrzeby Oddziału Położniczo-Ginekologicznego tut. Szpitala.

Ponadto w 2014r. Szpital otrzymał bez planu w tym zakresie dotację celową z Powiatu Grajewskiego finansowaną dotacją celową z tytułu pomocy finansowej z budżetu Miasta Grajewo w kwocie 165.000,00zł. z przeznaczeniem na zakup aparatury medycznej – aparatury endoskopowej na potrzeby Pracowni Endoskopii Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie (Uchwała Nr XLIX/241/14 Rady Powiatu Grajewskiego z dnia 10 lipca 2014r.).

Aparatura niniejsza wraz z wyposażeniem została zakupiona w listopadzie 2014r. za kwotę ogółem 178.008,00zł., z czego 165.000,00zł. opłacono z przyznanej na ten cel dotacji celowej, a 13.008,00zł. opłacono ze środków własnych Szpitala.

Dotacja została rozliczona pismem Szpitala Nr Sz.O.III-34/3/15 z dnia 05.01.2015r.

III środki na wydatki majątkowe

Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 2014 rok zaplanował środki własne na wydatki majątkowe w kwocie ogółem 541.943,89zł., w tym:

- 505.032,92zł. na koszty 2014r.,
- 36.910,97zł. na zobowiązania 2013r.

Za 2014r. wykorzystane zostały na wydatki majątkowe własne środki finansowe Szpitala w kwocie ogółem 336.166,13zł., co stanowi 62,03% wartości kwoty planowanej, w tym:

- 288.797,05zł. na koszty 2014r.,
- 47.369,08zł. na zobowiązania 2013r.

Z kwoty wydatkowanej na koszty 2014r. przeznaczono:

- ✓ **na wydatki objęte planem na 2014r. (zobowiązania z 2014r.): 168.967,17zł., z tego:**
 - 12.946,01zł. na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Podniesienie poziomu świadczeń usług medycznych Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez przebudowę i zakup sprzętu i aparatury medycznej” (w trakcie realizacji na budynki),
 - 135.951,16zł. na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Podlaski System Informacyjny e-Zdrowie” (w trakcie realizacji maszyny i urządzenia techniczne),
 - 4.720,00zł. na zakup aparatury medycznej na potrzeby Oddziału Położniczo-Ginekologicznego,
 - 15.350,00zł. na zakup aparatury medycznej na potrzeby Oddziału Internistyczno-Kardiologicznego,
- ✓ **na wydatki poza planem na 2014r. (zobowiązania z 2014r.): 119.829,88zł., z tego:**
 - 69.953,42zł. na zakup aparatury medycznej, z tego:
 - 9.440,00zł. na potrzeby Oddziału Internistyczno-Kardiologicznego,
 - 6.450,00zł. na potrzeby Oddziału Chirurgicznego,
 - 10.160,94zł. na potrzeby Szpitalnego Oddziału Ratunkowego,
 - 30.894,48zł. na potrzeby Pracowni Diagnostyki Kardiologicznej,
 - 13.008,00zł. na potrzeby Pracowni Endoskopii,
 - 20.395,60zł. na zakup 4 sztuk drzwi przeciwpożarowych (budynki),
 - 3.000,00zł. na dokumentację (kosztorys, przedmiar i specyfikacja techniczna) na potrzeby zadania inwestycyjnego pn. „Likwidacja barier architektonicznych w ciągach komunikacyjnych na terenie Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez wykonanie posadzki z wykładzin rulonowych i montaż odbojoporeczy” (budynki),
 - 4.222,73zł. na modernizację istniejącej sieci komputerowej (budowle),
 - 13.048,00zł. na zakup i montaż klimatyzatorów (maszyny i urządzenia techniczne),
 - 9.210,13zł. na zakup samochodu osobowego Dacia SD Logan (środki transportowe).

Z kwoty wydatkowanej na koszty 2013r. (zobowiązania 2013r.) przeznaczono:

- ✓ **na wydatki objęte planem na 2014r. (zobowiązania z 2013r.): 47.369,08zł., z tego:**

- 47.369,08zł. na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Poprawa efektywności systemu grzewczego Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez wykorzystanie OZE – kolektory słoneczne”.

Wydatki majątkowe na realizację projektów z udziałem środków europejskich, tj. na „Podniesienie poziomu świadczeń usług medycznych Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez przebudowę i zakup sprzętu i aparatury medycznej” oraz na „Podlaski System Informacyjny e-Zdrowie”, realizowane były stosownie do stopnia rzeczowej realizacji projektu.

Zrealizowane poza planem na 2014r. wydatki majątkowe na zakup aparatury medycznej w prawie w całości dotyczyły sytuacji awaryjnych.

Wózek do przewożenia chorych Mobilo i manekin szkoleniowy Ambu Man zostały zakupione w związku z przyznaniem dofinansowania tych zakupów ze środków funduszu prewencyjnego PZU Życie S. A. w kwocie 6.000,00zł.

Zrealizowany poza planem zakup 4 sztuk drzwi przeciwpożarowych, także uzyskał dofinansowanie ze środków prewencyjnych PZU S. A. w kwocie 26.000,00zł.

W przypadku zadania inwestycyjnego pn. „Poprawa efektywności systemu grzewczego Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez wykorzystanie OZE – kolektory słoneczne” planowane wydatki majątkowe na zobowiązania 2013r., zostały zrealizowane w kwocie wyższej o 10.458,11zł., w związku z nałożeniem na tutejszy Szpital 5% korekty finansowej za naruszenie przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych (kwota korekty wyniosła 10.458,11zł.).

Na 31.12.2014r. bez realizacji pozostają wydatki planowane za zakup aparatury medycznej na kwotę ogółem 19.800,00zł. na potrzeby Oddziału Internistyczno-Kardiologicznego oraz wydatki planowane na prace projektowe w zakresie realizacji zadania inwestycyjnego pn. „Adaptacja części budynków C i D Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na Oddział Obserwacyjno-Zakaźny” (90.000,00zł.).

Wyżej wymieniona aparatura medyczna została faktycznie zakupiona 09.12.2014r. i koszty jej zakupu na 31.12.2014r. są niewymagalnymi zobowiązaniami Szpitala. Realizacja zadania inwestycyjnego w zakresie przeniesienia Oddziału Obserwacyjno - Zakaźnego do budynków głównych Szpitala została przesunięta na 2015r.

Grajewo, dn. 27.02.2015r.

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

[Podpis]
mgr. Sławomir Wójcik

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

Szpital Ogólny im. dr. Witolda Gineła w Grajewie
Dział Finansowo - Księgowy
19-200 Grajewo, ul. Konstytucji 3 Maja 34
tel. centr. 86-272-32-71 do 8
NIP 719-13-61-728 REGON 450666822
KRS 0000021376 Nr KRS 0000009910739

Wzrost i rozwój finansowy Szpitala Ogólnego im. dr. Witolda Gineła w Grajewie z tytułu kredytów i pożyczek wg stanu na 31.12.2014r.

Lp.	Wierzyciel	Tytuł zobowiązania	Stan na 01.01.2014r.		Zwiększenie w ciągu roku		Zmniejszenie w ciągu roku		Stan na 31.12.2014r.	
			planowany	faktyczny	planowane	faktyczne	planowane	faktyczne	planowany	faktyczny
1.	Konsorcjum bankowe: - Bank Spółdzielczy w Szczuczynie - lider konsorcjum bank inicjujący - Bank Spółdzielczy w Kolnie - bank uczestniczący - Bank Spółdzielczy w Jedwabnym - bank uczestniczący reprezentowane przez Bank Spółdzielczy w Szczuczynie 19 - 230 Szczuczyn Plac Tysiąclecia 27	kredyt długoterminowy Umowa z 29.06.2006r.	620 000,00	620 000,00	-	-	480 000,00	480 000,00	140 000,00	140 000,00
2.	Nordea Bank Polska S. A. PKO Bank Polski S. A. 81 - 303 Gdynia ul. Kielecka 2	kredyt długoterminowy Umowa z 26.07.2007r.	8 333 043,58	8 333 043,58	-	-	450 434,76	450 434,76	7 882 608,82	7 882 608,82
Razem kredyty :			8 953 043,58	8 953 043,58	-	-	930 434,76	930 434,76	8 022 608,82	8 022 608,82
3.	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej 15 - 879 Białystok ul. Św. Rocha 5	pożyczka długoterminowa Umowa z 28.10.2009r.	25 800,00	25 800,00	-	-	25 800,00	25 800,00	0,00	0,00
4.	Powiat Grajewski 19-200 Grajewo ul. Strażacka 6B	pożyczka krótkoterminowa Umowa z 03.01.2014r.	-	-	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00
5.	Powiat Grajewski 19-200 Grajewo ul. Strażacka 6B	pożyczka krótkoterminowa Umowa z 30.04.2014r.	-	-	-	500 000,00	-	500 000,00	-	0,00
Razem pożyczki :			25 800,00	25 800,00	1 000 000,00	1 500 000,00	1 025 800,00	1 525 800,00	0,00	0,00
Ogółem kredyty i pożyczki:			8 978 843,58	8 978 843,58	1 000 000,00	1 500 000,00	1 956 234,76	2 456 234,76	8 022 608,82	8 022 608,82

Grajewo, dn. 27.02.2015r.

Szpital Ogólny im. dr. Witolda Gineła w Grajewie
Dział Finansowo - Księgowy
19-200 Grajewo, ul. Konstytucji 3 Maja 34
tel. centr. 86-272-32-71 do 8
NIP 719-13-61-728 REGON 450666822
KRS 0000021376 Nr KRS 0000009910739

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

Część opisowa

do sprawozdania rocznego z wykonania

planu finansowego

Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie

za 2014 rok:

zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 01.01.2014r. posiadał zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na łączną kwotę **8.978.843,58zł.**, w tym:

- kredyty zaciągnięte w bankach komercyjnych 8.953.043,58zł.
z tego:
 - kredyt długoterminowy zaciągnięty w 2006 roku
w konsorcjum bankowym reprezentowanym przez BS Szczuczyn 620.000,00zł.
 - kredyt długoterminowy zaciągnięty w latach 2007 - 2009
w Nordea Bank Polska S. A. w Gdyni 8.333.043,58zł.
- pożyczki 25.800,00zł.
z tego:
 - pożyczka długoterminowa zaciągnięta w WFOŚiGW
w Białymstoku w 2009r. 25.800,00zł.

Z wyżej wymienionego zadłużenia ogółem (8.978.843,58zł.), żadna z kwot nie była wymagalna, a zadłużenie miało charakter długoterminowy.

W trakcie okresu sprawozdawczego nastąpiło **zwiększenie zadłużenia o kwotę 1.500.000,00zł.**

Zwiększenie to w całości odnosi się do dwóch pożyczek krótkoterminowych zaciągniętych w organie założycielskim (Powiecie Grajewskim) na podstawie umów jak niżej:

- Umowa z dnia 03 stycznia 2014r. w sprawie udzielenia pożyczki krótkoterminowej na opłatę w roku 2014 zobowiązań z tytułu wydatków bieżących przez Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie; pożyczka krótkoterminowa w kwocie **1.000.000,00zł.**
- Umowa z dnia 30 kwietnia 2014r. w sprawie udzielenia pożyczki krótkoterminowej na opłatę w roku 2014 zobowiązań z tytułu wydatków bieżących przez Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie; pożyczka krótkoterminowa w kwocie **500.000,00zł.**

W ciągu 2014r. z zaciągniętych kredytów i pożyczek Szpital **splacił** kapitał na kwotę ogółem **2.456.234,76zł.**

Spląty niniejsze dotyczyły:

- kredytów zaciągniętych w bankach komercyjnych 930.434,76zł.
z tego:
 - kredyt długoterminowy zaciągnięty w 2006 roku
w konsorcjum bankowym reprezentowanym przez BS Szczuczyn 480.000,00zł.
 - kredyt długoterminowy zaciągnięty w latach 2007 - 2009
w Nordea Bank Polska S. A. w Gdyni 450.434,76zł.
- pożyczek 1.525.800,00zł.
z tego:
 - pożyczka długoterminowa zaciągnięta w 2009r.

W

w WFOŚiGW w Białymstoku	25.800,00zł.
- pożyczka krótkoterminowa zaciągnięta w 2014r. w organie założycielskim (Powiecie Grajewskim; Umowa z 03.01.2014r.)	1.000.000,00zł.
- pożyczka krótkoterminowa zaciągnięta w 2014r. w organie założycielskim (Powiecie Grajewskim; Umowa z 30.04.2014r.)	500.000,00zł.

Na dzień **31.12.2014r.** tutejszy Szpital nie posiadał zobowiązań wymagalnych z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Zobowiązania niewymagalne z przedmiotowego tytułu na koniec okresu sprawozdawczego wynosiły **8.022.608,82zł.**, w tym:

- kredyty zaciągnięte w bankach komercyjnych 8.022.608,82zł.
z tego:
 - kredyt długoterminowy zaciągnięty w 2006 roku
w konsorcjum bankowym reprezentowanym przez BS Szczuczyn 140.000,00zł.
 - kredyt długoterminowy zaciągnięty w latach 2007 - 2009
w Nordea Bank Polska S. A. w Gdyni 7.882.608,82zł.
- pożyczki 0,00zł.

Na dzień 31.12.2014r., w tutejszym Szpitalu, zobowiązania odsetkowe od zaciągniętych kredytów i pożyczek nie istniały.

Pożyczka krótkoterminowa w kwocie **1.000.000,00zł.**, zaciągnięta w organie założycielskim (Powiecie Grajewskim) na podstawie Umowy z dnia 03 stycznia 2014r. była nieoprocentowana i została spłacona jednorazowo w dniu 19.12.2014r.

Pożyczka krótkoterminowa w kwocie **500.000,00zł.**, zaciągnięta w organie założycielskim (Powiecie Grajewskim) na podstawie Umowy z dnia 30 kwietnia 2014r. była nieoprocentowana i została spłacona jednorazowo w dniu 24.11.2014r.

Na dzień 31.12.2014r. w stosunku do BO 2014r. zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek zmniejszyło się o kwotę **956.234,76zł.** ($8.978.843,58zł. + 1.500.000,00zł. - 2.456.234,76zł. = 8.022.608,82zł.; 8.978.843,58zł. - 8.022.608,82zł. = 956.234,76zł.$

Grajewo, dn. 27.02.2015r.

Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie
Dział Finansowo - Księgowy
19-200 Grajewo, ul. Konstytucji 3 Maja 34
tel. centr. 86-272-32-71 do 8
NIP 719-13-61-728 REGON 450666822
KRS 0000021378 Nr Ks. Rej. 000000010739



DYREKTOR
Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła
w Grajewie
lek. med. Grzegorz Dąbalski

NIP 719-13-61-728 REGON 1450688622

w zł. i gr.

lv n

II ZOBOWIĄZANIA

Lp.	Tytuł zobowiązania	Stan na 01.01.2014r.		Stan na 31.12.2014r.		w zł. i gr.	
		planowany ze wstępnego sprawozdania z dn. 20.01.2014r.	faktyczny ze sprawozdania z wykonania planu 2013r. z dn. 28.02.2014r.	planowany	faktyczny		
					ogółem:		w tym: wymagalne
1.	Pozostałe zobowiązania (nadpłata z konta 200-rozrachunki z odbiorcami-należności główne)	4,40	4,40	-	30,00	-	
	Razem z tyt. rozrachunków z odbiorcami - należność główna (konto 200)	4,40	4,40	-	30,00	-	
2.	Dostawa materiałów	1 090 609,93	1 090 927,45	1 443 110,00	1 241 806,03	919 059,84	
	w tym:						
	- leki i materiały medyczne	842 676,21	842 676,21	1 115 040,00	897 110,08	680 112,37	
	- sprzęt medyczny	169 848,33	170 165,85	224 750,00	256 423,51	186 744,04	
	- pozostałe materiały	78 085,39	78 085,39	103 320,00	88 272,44	52 203,43	
3.	Dostawa energii, wody i gazu	454 470,98	454 137,48	601 360,00	527 399,43	432 364,60	
4.	Usługi obce	2 861 417,86	2 832 077,86	3 786 285,00	2 981 863,17	2 514 565,79	
5.	Pozostałe zobowiązania (niewypłacona podróż służbowa)	-	-	-	345,00	-	
	Razem z tyt. rozrachunków z dostawcami - należność główna (konto 201)	4 406 498,77	4 377 142,79	5 830 755,00	4 751 413,63	3 865 990,23	
6.	Zakup aparatury medycznej; kardiomonitory	-	-	-	19 728,00	-	
7.	Poprawa efektywności systemu grzewczego Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez wykorzystanie OZE - kolektory słoneczne	246 073,08	246 073,08	-	-	-	
8.	Zakup samochodu osobowego DACIA SD LOGAN MCV	-	-	-	28 050,00	-	
9.	Instalacja gazów medycznych w SOR	-	-	-	4 870,80	-	
	Razem z tyt. rozrachunków z dostawcami - realizacja zadań inwestycyjnych - należność główna (konto 203)	246 073,08	246 073,08	-	52 648,80	-	
10.	Odsetki z tytułu nieterminowej opłaty zobowiązań	37 117,73	73 239,99	38 160,00	63 358,84	46 613,65	
11.	Opłata prolongacyjna	12 917,00	12 917,00	10 000,00	15 390,00	-	
12.	Opłata przygotowawcza i ubezpieczenie kredytu za samochód osobowy DACIA SD LOGAN MCV	-	-	-	2 250,73	-	
	Razem z tyt. rozrachunków z dostawcami - odsetki (konto 206)	50 034,73	86 156,99	48 160,00	80 999,57	46 613,65	
13.	Koszty procesowe	2 643,75	2 643,75	-	-	-	
	Razem z tyt. rozrachunków z dostawcami - koszty procesowe (konto 208)	2 643,75	2 643,75	-	-	-	
14.	Podatek dochodowy od osób fizycznych	161 612,00	161 612,00	164 260,00	147 804,00	-	
15.	Podatek VAT	7 561,00	7 561,00	7 560,00	5 910,00	-	
16.	Podatek od nieruchomości	262 452,00	262 452,00	268 898,00	293 075,00	-	
17.	Zaliczka na podatek dochodowy od osób prawnych	-	-	-	3 386,00	-	
	Razem z tyt. rozrachunków publiczno-prawnych (konto 220)	431 625,00	431 625,00	440 718,00	450 175,00	-	
18.	Podatek VAT do rozliczenia	3 810,00	3 810,00	3 810,00	377,00	-	
	Razem z tyt. rozliczenia podatku VAT (konto 223)	3 810,00	3 810,00	3 810,00	377,00	-	

Lp.	Tytuł zobowiązania	Stan na 01.01.2014r.		Stan na 31.12.2014r.	
		planowany ze wstępnego sprawozdania z dn. 20.01.2014r.	faktyczny ze sprawozdania z wykonania planu 2013r. z dn. 28.02.2014r.	planowany	faktyczny w tym: wymagalne
19.	Składki na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne, FP i FEP w tym: - składki na ubezpieczenie społeczne pracownika - składki na ubezpieczenie zdrowotne - składki na ubezpieczenie społeczne pracodawcy - składki na Fundusz Pracy - składki na Fundusz Emerytur Pomostowych Wpłaty na PFRON	884 392,85 302 629,64 175 586,13 357 178,25 43 588,09 5 410,74 8 140,00	884 392,85 302 629,64 175 586,13 357 178,25 43 588,09 5 410,74 8 140,00	793 990,00 272 990,00 158 800,00 318 070,00 39 310,00 4 820,00 8 640,00	784 442,86 274 848,11 160 790,79 306 538,30 37 438,88 4 826,78 -
20.	Razem z tyt. pozostałych rozrachunków publiczno-prawnych (konto 229)	892 532,85	892 532,85	802 630,00	784 442,86
21.	Bieżące wynagrodzenia z tytułu plac, zasiłków - wypłaty gotówkowe	1 975,99	1 975,99	1 985,00	2 334,25
22.	Razem z tyt. wynagrodzeń pracowników (konto 230)	1 975,99	1 975,99	1 985,00	2 334,25
22.	Niewypłacone podróże służbowe	-	1 152,00	-	796,50
23.	Razem z tyt. pozostałych rozrachunków z pracownikami (konto 234)	-	1 152,00	-	796,50
23.	Bieżące wynagrodzenia osobowe wraz z potrąceniami i zajęciami, dyżury, umowy zlecenia przekazywane na konta osobiste	746 435,07	746 435,07	749 835,00	758 805,44
24.	Niewypłacony ekwiwalent BHP	165 269,50	165 269,50	116 780,00	174 404,25
25.	Rozliczenia między działalnościami Szpitala (rozliczenia wewnętrzne) - zobowiązanie działalności podstawowej wobec działalności ZFŚS - nieprzekazane odpisy na ZFŚS	813 948,75	813 948,75	820 240,00	826 941,92
26.	Składki na ubezpieczenie Szpitala OC i majątkowe	66 158,00	66 158,00	66 160,00	70 408,00
27.	Rozliczenia z NFZ POW w Białymstoku (sankcje pokontrolne - kara umowna)	-	-	-	17 145,60
28.	Pozostałe rozrachunki (obsługa zadłużenia i kapitalizacja odsetek od rachunku środków wyodrębnionych)	1 525,09	1 525,09	-	-
29.	Razem z tyt. pozostałych rozrachunków (konto 240)	1 793 336,41	1 793 336,41	1 753 015,00	1 847 705,21
29.	Wadła złożone do procedur przetargowych (z naliczonymi odsetkami)	25 526,37	25 526,37	-	37,33
30.	Niepodjęte należności pracownicze (z ZFŚS, ekwiwalent BHP; z naliczonymi odsetkami)	887,18	887,18	-	906,74
31.	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy (z naliczonymi odsetkami)	12 369,22	12 369,22	-	21 791,64
	Razem z tyt. rozrachunków sum depozytowych (konto 241)	38 782,77	38 782,77	-	22 735,71
	OGÓŁEM ZOBOWIĄZANIA	7 867 317,75	7 875 236,03	8 881 073,00	7 993 658,53
					4 853 982,72

Grajewo, dn. 27.02.2015r.

Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie
Dział Finansowy - Księgowy
19-200 Grajewo, ul. Konstytucji 3 Maja 34
tel. centr. 86-272-32-71 do 8
NIP 719-13-81-728 REGON 450868822
KRS 0000021376 Nr Ks. Rej. 000000010739

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

lek. med. Grzegorz Dombek

Część opisowa
do sprawozdania rocznego z wykonania
planu finansowego
Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie
za 2014 rok:

I pozostałe należności
II pozostałe zobowiązania

I pozostałe należności

Należności Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.12.2014r. wynosiły ogółem 3.265.521,29zł., w tym wymagalne 836.874,58zł., tj. 25,63% ogółu.

Z kwoty należności ogółem największą pozycję stanowią należności z tytułu rozrachunków z odbiorcami – należności główne (z tytułu sprzedaży usług i materiałów) w kwocie ogółem 2.006.035,56zł. (61,43% ogółu), w tym:

- sprzedaż usług medycznych: 1.973.746,67zł., tj. 98,39% należności z tytułu sprzedaży usług i materiałów,
- sprzedaż niemedyczna: 32.288,89zł., tj. 1,61% należności z tytułu sprzedaży usług i materiałów.

Z należności z tytułu rozrachunków z odbiorcami – należności główne (z tytułu sprzedaży usług i materiałów) na 31.12.2014r. wymagalne były należności na kwotę 9.932,66zł., tj. 0,50% ogółu należności z tego tytułu, w tym:

- sprzedaż usług medycznych: 1.297,80zł.,
- sprzedaż niemedyczna: 8.634,86zł.

Drugą co do wielkości grupą należności są należności z tytułu pozostałych rozrachunków w kwocie ogółem 852.267,92zł. (26,10% ogółu), w tym:

- należności z tytułu rozliczeń wewnątrzzakładowych (należności ZFŚS od działalności podstawowej): 852.267,92zł., tj. 100,00% należności z tytułu pozostałych rozrachunków,

Z należności z tytułu pozostałych rozrachunków na 31.12.2014r. wymagalne były należności na kwotę 826.941,92zł., tj. 97,03% ogółu należności z tego tytułu.

Należności wymagalne z tytułu rozliczeń wewnątrzzakładowych w kwocie 826.941,92zł. w całości są należnościami ZFŚS od działalności podstawowej z tytułu nieprzekazania w tej wysokości dotacji na ZFŚS na wydzielony rachunek bankowy, z tego:

- 410.311,52zł. za 2013r.,
- 416.630,40zł. za 2014r.

Z uwagi na trudną sytuację finansową tutejszego Szpitala, Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, podobnie jak w 2013r., naliczany był na zobowiązania działalności podstawowej wobec działalności ZFŚS i z powodu braku środków nie przekazano go na wydzielony rachunek bankowy.

Kolejną co do wielkości grupę należności z kwoty należności ogółem na 31.12.2014r., stanowią należności z tytułu pożyczek mieszkaniowych z ZFŚS w kwocie 407.084,45zł. (12,47% ogółu).

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

Pozostałe należności Szpitala (z tytułu rozrachunków z dostawcami – należności główne) wynoszą 133,36zł. i nie były wymagalne na 31.12.2014r. (0,00% ogółu, tj. 0,004084% ogółu).

W całości jest to obciążenie dostawcy nadwyżką ceny leku ponad cenę przetargową.

Należności ogółem na 31.12.2014r. w kwocie ogółem 3.265.521,29zł. w stosunku do stanu faktycznego należności ogółem na 01.01.2014r. w kwocie 4.248.473,42zł., zmniejszyły się o kwotę 982.952,13zł. i stanowią ich 76,86%.

W poszczególnych tytułach należności, ich największy spadek w stosunku do BO 2014r. odnotowujemy w należnościach z tytułu rozrachunków z odbiorcami – należności główne: 1.015.142,76zł.

Zmniejszenie należności z tytułu rozrachunków z odbiorcami – należności główne wynika z faktu rozliczenia w miesiącu lutym 2014r. dodatkowych przychodów medycznych z POW NFZ Białystok należnych jeszcze na podstawie umów na 2013r. (księgowano do przychodów 2013r., na BO 2014r. należności Szpitala).

Należności wymagalne na 31.12.2014r. w kwocie 836.874,58zł. w stosunku do ich faktycznej wartości z 01.01.2014r. w kwocie 839.910,07zł. zmniejszyły się o kwotę 3.035,49zł. i stanowią ich 99,64%.

Powyższy spadek jest minimalny i pozwala stwierdzić, że należności wymagalne na BZ 2014r. w relacji do BO 2014r. pozostały na tym samym poziomie.

II pozostałe zobowiązania

Pozostałe zobowiązania (bez kredytów i pożyczek) Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.12.2014r. wyniosły ogółem 7.993.658,53zł., w tym wymagalne 4.853.982,72zł., tj. 60,72% ogółu.

Największą grupę zobowiązań, w kwocie pozostałych zobowiązań ogółem stanowią zobowiązania z tytułu rozrachunków z dostawcami – należności główne (zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług), które na 31.12.2014r. wynoszą 4.751.413,63zł., tj. 59,44% ogółu.

Z kwoty wyżej wymienionych zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług na ostatni dzień okresu sprawozdawczego wymagalna była kwota 3.865.990,23zł., tj. 81,37% ogółu zobowiązań z tego tytułu.

W kwocie zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług największą pozycję stanowią zobowiązania z tytułu usług obcych w kwocie ogółem 2.981.863,17zł., z czego na 31.12.2014r. wymagalna była kwota 2.514.565,79zł. (84,33% ogółu z tego tytułu).

Drugą co do wielkości grupę pozostałych zobowiązań w tutejszym Szpitalu na 31.12.2014r. stanowią zobowiązania z tytułu pozostałych rozrachunków: 1.847.705,21zł., tj. 23,12% ogółu.

Z kwoty zobowiązań z tytułu pozostałych rozrachunków, na ostatni dzień okresu sprawozdawczego, wymagalna była kwota 941.378,84zł., tj. 50,95% ogółu zobowiązań z tego tytułu.

Zobowiązania wymagalne z tytułu pozostałych rozrachunków do wysokości kwoty 826.941,92zł. dotyczą rozrachunków wewnątrzzakładowych, tj. nieprzekazanych, jak opisano w temacie należności, dotacji na ZFŚS za 2013r. i za 2014r. na wydzielony rachunek bankowy, a w kwocie 114.436,92zł. są naliczonym i niewypłaconym ekwiwalentem BHP za lata 2012 – 2013.

Trzecią co do wielkości grupę zobowiązań stanowią zobowiązania z tytułu pozostałych rozrachunków publicznoprawnych, które na ostatni dzień okresu sprawozdawczego wynoszą ogółem 784.442,86zł., tj. 9,81% ogółu zobowiązań.

Z tej grupy zobowiązań, na ostatni dzień okresu sprawozdawczego, wymagalnych zobowiązań nie było (tak jak na BO 2014r.).

Stan zobowiązań z tytułu rozrachunków publicznoprawnych na ostatni dzień okresu sprawozdawczego wynosił 450.175,00zł., tj. 5,63% ogółu zobowiązań.

Z zobowiązań tych, na dzień 31.12.2014r., wymagalnych zobowiązań nie było. Płatności podatku od nieruchomości, zarówno za 2012r., za 2013r. oraz za 2014r., na podstawie decyzji Nr WF 3120.19.2014 z dnia 29.09.2014r. (dot. lat 2012 i 2013) i decyzji Nr WF 3120.23.2014 z dnia 16.12.2014r. (dot. 2014r.) Burmistrza Miasta Grajewo, zostały odroczone, w tym za 2012r. i za 2013r. do 31.03.2015r., a za 2014r. do dnia 30.06.2015r.

Kolejna co do wielkości grupa zobowiązań to zobowiązania z tytułu rozrachunków z dostawcami – odsetki, które na 31.12.2014r. wynosiły 80.999,57zł., tj. 1,01% ogółu zobowiązań.

Z zobowiązań tych na ostatni dzień okresu sprawozdawczego wymagalne były zobowiązania na kwotę 46.613,65zł., tj. 57,55% ogółu z tego tytułu.

Zobowiązania z tytułu odsetek są konsekwencją zadłużenia Szpitala, przede wszystkim z tytułu dostaw towarów i usług. W wykazanej kwocie odsetek mieszczą się także naliczone

opłaty prolongacyjne z tytułu odroczonego terminu zapłaty podatków od nieruchomości za lata 2012-2014 oraz dodatkowe koszty związane z ratą płatnością za zakupiony w X.2014r. samochód osobowy.

Na 31.12.2014r. tut. Szpital posiadał zobowiązania z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych w kwocie ogółem 52.648,80zł., tj. 0,66% ogółu zobowiązań.

Zobowiązania z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych w całości nie były wymagalne na ostatni dzień okresu sprawozdawczego.

Inne tytuły zobowiązań w ramach pozostałych zobowiązań Szpitala (poza kredytami i pożyczkami) na 31.12.2014r. łącznie wynoszą 26.273,46zł., tj. 0,33% ogółu zobowiązań. Z kwoty tej na 31.12.2014r. nie były wymagalne żadne zobowiązania.

Pozostałe zobowiązania ogółem (bez kredytów i pożyczek) na 31.12.2014r. w kwocie ogółem 7.993.658,53zł. w stosunku do ich faktycznego stanu z 01.01.2014r. (7.875.236,03zł.) zwiększyły się o kwotę 118.422,50zł. i stanowią ich 101,50%.

Pozostałe zobowiązania wymagalne (bez kredytów i pożyczek) na 31.12.2014r. w kwocie 4.853.982,72zł. w stosunku do ich stanu z 01.01.2014r. (4.766.802,74zł.) zwiększyły się o kwotę 87.179,98zł. i stanowią ich 101,83%.

Wyliczony wyżej wzrost zobowiązań w stosunku do ich stanu z BO 2014r. spowodowany został przede wszystkim koniecznością zaangażowania własnych środków finansowych w prowadzoną realizację projektów inwestycyjnych z udziałem środków unijnych.

Grajewo, dn. 27.02.2015r.

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

[Podpis]
mgr [imię] [nazwisko]

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

Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie
Dział Finansowy - Księgowy
 19-200 Grajewo, ul. Konstytucji 3 Maja 34
 tel. centr. 86-272-32-71 do 8
 NIP 719-13-61-728 REGON 450868822
 KRS 0000021376 Nr Ks. Rej. 00000010739

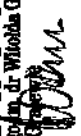
Zestawienie stanu środków pieniężnych Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie wg stanu na 31.12.2014r.

w zł. i gr.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2014r.		Stan na 31.12.2014r.	
		planowany	faktyczny	planowany	faktyczny
1.	Kasa (konto 100)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rachunek bankowy podstawowy (konto 130)	213 530,57	213 530,57	758 820,00	27 717,54
3.	Rachunek bankowy ZFSS (konto 135)	2 056,54	2 056,54	2 060,00	3 456,89
4.	Rachunek bankowy sum depozytowych (konto 139)	38 782,77	38 782,77	0,00	22 735,71
5.	Rachunek bankowy do finansowania realizacji zadań inwestycyjnych (konto 132)	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Rachunek środków wyodrębnionych na realizację projektu p.n. „Podlaski System Informacyjny e-Zdrowie” (konto 132)	0,24	0,24	0,00	0,00
7.	Rachunek środków wyodrębnionych na realizację projektu p.n. „Poprawa efektywności systemu grzewczego Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez wykorzystanie OZE – kolektory słoneczne” (konto 132)	64 725,72	64 725,72	0,00	0,00
8.	Rachunek środków wyodrębnionych na realizację projektu p.n. „Podniesienie poziomu świadczeń usług medycznych Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez przebudowę i zakup sprzętu i aparatury medycznej” (konto 131)	-	-	-	547 709,01
Ogółem środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych		319 095,84	319 095,84	760 880,00	601 619,15

Grajewo, dn. 27.02.2015r.

Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie
Dział Finansowy - Księgowy
 19-200 Grajewo, ul. Konstytucji 3 Maja 34
 tel. centr. 86-272-32-71 do 8
 NIP 719-13-61-728 REGON 450868822
 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

Część opisowa

do sprawozdania rocznego z wykonania

planu finansowego

Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie

za 2014 rok:

stan środków pieniężnych

Na początek 2014r. Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie dysponował środkami pieniężnymi zgromadzonymi na rachunkach bankowych w kwocie ogółem 319.095,84zł.

Z kwoty tej 213.565,17zł., tj. 66,93% ogółu było w pełnej dyspozycji Szpitala i znajdowało się na:

- na rachunku podstawowym Szpitala: 213.530,57zł.,
- na rachunku bankowym sum depozytowych: 34,36zł.,
- na rachunku bankowym środków wyodrębnionych na realizację projektu p. n. „Podlaski System Informacyjny e-Zdrowie”: 0,24zł.

Pozostała kwota środków pieniężnych, tj. 105.530,67zł., tj. 33,07% ogółu miała dla Szpitala charakter ograniczonych możliwości dysponowania nimi i znajdowała się na:

- rachunku bankowym ZFŚS: 2.056,54zł.,
- na rachunku bankowym sum depozytowych: 38.748,41zł.,
- na rachunku bankowym środków wyodrębnionych na realizację projektu p. n. „Poprawa efektywności systemu grzewczego Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez wykorzystanie OZE – kolektory słoneczne”: 64.725,72zł.

W stanie środków pieniężnych na dzień 01.01.2014r. nie było środków znajdujących się w kasie i na rachunku bankowym do finansowania realizacji zadań inwestycyjnych.

W miesiącu kwietniu 2014r. został otwarty nowy rachunek środków wyodrębnionych na realizację projektu z udziałem środków unijnych p. n. „Podniesienie poziomu świadczeń usług medycznych Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez przebudowę i zakup sprzętu i aparatury medycznej” o numerze WND-RPPD.06.02.00-20-004/14.

W lipcu 2014r., w związku z zakończeniem i rozliczeniem projektu p. n. „Poprawa efektywności systemu grzewczego Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez wykorzystanie OZE – kolektory słoneczne”, został zamknięty rachunek środków wyodrębnionych na realizację tego projektu.

Na dzień 31.12.2014r. stan środków pieniężnych Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie wynosił 601.619,15zł. w tym:

- na rachunkach bankowych Szpitala: 601.619,15zł., tj. 100,00% ogółu, z tego:
 - 27.717,54zł. na rachunku bankowym podstawowym, tj. 4,61% znajdujących się na rachunkach bankowych,
 - 3.456,89zł. na rachunku bankowym ZFŚS, tj. 0,57% znajdujących się na rachunkach bankowych,
 - 22.735,71zł. na rachunku bankowym sum depozytowych, tj. 3,78% znajdujących się na rachunkach bankowych,
 - 547.709,01zł. na rachunku bankowym środków wyodrębnionych na realizację projektu p. n. „Podniesienie poziomu świadczeń usług medycznych Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez przebudowę i zakup sprzętu i aparatury Medycznej”, tj. 91,04% znajdujących się na rachunkach bankowych,
- w kasie Szpitala: 0,00zł., tj. 0,00% ogółu.

Środki znajdujące się na rachunku bankowym podstawowym Szpitala były w naszej pełnej dyspozycji, a kwoty środków na rachunku ZFŚS, na rachunku sum depozytowych (z wyjątkiem kwoty 37,33zł. – należna refundacja odsetek bankowych na rachunek bieżący

Szpitala – pełna dyspozycja Szpitala) i na rachunku środków wyodrębnionych na realizację projektu p. n. „Podniesienie poziomu świadczeń usług medycznych Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez przebudowę i zakup sprzętu i aparatury medycznej” miały dla Szpitala charakter ograniczonych możliwości dysponowania nimi.

Stan środków na rachunku „Podniesienie poziomu świadczeń usług medycznych Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez przebudowę i zakup sprzętu i aparatury medycznej” w całości odnosił się do zaliczki otrzymanej w dniu 19.12.2014r. z budżetu środków europejskich (Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego) na realizację niniejszego projektu. Zaliczka ta została rozliczona dnia 05.02.2015r. (opłata faktur i zwrot kwoty niewykorzystanej na konto Ministra Finansów).

Ponadto w stanie środków pieniężnych Szpitala na ostatni dzień 2014r. nie było żadnych środków pieniężnych na rachunku bankowym do finansowania realizacji zadań inwestycyjnych oraz na rachunku bankowym środków wyodrębnionych na realizację projektu p. n. „Podlaski System Informacyjny e-Zdrowie”.

Grajewo, dn. 27.02.2015r.

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


mgr inż. Jolanta Wójcikowska


DZIAŁ FINANSOWO - KSIĘGOWY
Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła
w Grajewie
lek. med. Grzegorz Dembski

Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej
19-200 Grajewo, ul. Kolejowa 3
NIP 719-13-61-734 REGON 45066839
tel. 85-272-25-18

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr 14/69/15
Zarządu Powiatu Grajewskiego
z dn. 31 marca 2015 r.

Sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego za rok 2014 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	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2014	
				Kwota	%
I.	Usługi medyczne	3257.203	3286.000	3296.698,80	100,33
	1. Wpływy z NFZ	3252.000	3282.000	3293.783,10	100,36
	-um. główna POZ	2944.304	2971.804	2986.050,60	100,48
	-um. ginekologiczna	299.696	299.696	298.624,50	99,64
	-progr. profilaktyczne	8000	10.500	9108,00	86,74
	2. Pozostałe przychody medyczne	5203	4.000	2915,70	72,89
	-wpływ od os.nieubezpiecz.	4800	3.800	2860,00	75,26
	-inne zakłady	403	200	55,70	27,85
II.	Przychody ze sprzedaży	190.300	181.050	179.890,49	99,36
	-najem lokali	142.367	138.067	137.547,60	99,62
	-czynsze mieszk.	43.500	39.000	38.782,16	99,44
	-dzierżawa sprzętu	903	903	903,12	100,01
	-zaświadczenia(orzecz.lek	1000	500	330,00	66,00
	-rozmowy telef.	80	80	66,07	82,59
	-energia	2400	2400	2205,91	91,91
	-pozostałe(xero dok.med)	50	100	55,63	55,63
III	Przychody finansowe	50.000	38.953	39.130,14	100,45
	-odsetki zgrom. na rach. bank.	49.800	38.353	38.525,50	100,45
	-odsetki od należności	200	600	604,64	100,77
IV	Pozostałe przychody operacyjne	20.000	18.500	17.218,41	93,07
	-rabat diagnost.(usł. obce	8000	8500	7965,25	93,71
	-pozostałe wpływy	12.000	10.000	9253,16	92,53
V.	Ogółem :	3517.503	3524.503	3532.937,84	100,24

wypl 14.2

2. Zestawienie kosztów

Lp	Tytuł rozchodu	Plan	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12. 2014	
				Kwota	%
I.	Fundusz płac (bez narzutów ZUS)	2224.600	2224.600	2209.338,99	99,31
	a) wynagrodzenia osob.	2144.350	2135.640	2120.992,99	99,31
	-wynagrodzenia	2010.500	1994.740	1980.177,72	99,27
	-nagroda jubileuszowa	36.000	34.600	34.561,71	99,89
	-premia	75.300	75.300	75.299,18	100
	-odprawy emerytalne	22.550	31.000	30.954,38	99,85
	b) um. zlec. i o dzieło	80.250	88.960	88.346,00	99,31
II.	Świadczenia na rzecz pracowników	481.500	481.500	453.167,41	94,12
	* ZFŚS	54.000	54.000	53.219,67	98,55
	* ZUS (pracodawcy)	427.000	427.000	399.781,74	93,63
	* pozostałe (świadc. bhp)	500	500	166,00	33,20
III	Koszty rzeczowe	774.400	781.400	727.727,19	93,13
1.	Materiały	143.000	148.500	121.699,95	81,95
	-materiały opatr., leki	6000	7000	7033,11	100,47
	-sprzęt med. (jednoraz. i pozost. mat. med)	8500	10.000	8762,86	87,63
	-węgiel	80.000	87.000	66.456,21	76,39
	-paliwo	13.000	13.000	11.801,71	90,78
	-mat. do napr. i remont.	7000	4000	3882,44	97,06
	-śr. czystości	6000	5000	4878,51	97,57
	-mat. biurowe i druki	13.000	10.000	7782,82	77,83
	-odzież ochr. i rob.	900	700	738,44	105,49
	-pozost. materiały	1200	1000	802,01	80,20
	-sp. med. wyposażenie	500	500	273,00	54,60
	-obuwie profilakt.	800	400	335,72	83,93
	-śr. dezynfekcyjne	4500	4500	3567,17	79,27
	-sprzęt techn. wyposaż.	1100	4100	4089,60	99,75
	-sprzęt gosp. wyposaż.	500	1300	1296,35	99,72
2.	Energia	48.000	47.200	44.039,50	93,30
	-energia elektryczna	40.000	39.200	36.816,15	93,92
	-energia cieplna (cw, co)	3800	4000	3708,46	92,71
	-woda	4200	4000	3514,89	87,87
3.	Usługi obce	557.200	561.000	536.613,82	95,65
	-remont pomieszczeń	4000	500	295,20	59,04
	-konserwac. i napr. sprz.	7000	3800	3670,09	96,58
	-pozostały transport	100	-	-	-
	-usł. telekomunikac. (łącznie z internetem)	11.000	11.000	10.864,71	98,77
	-usł. pocztowe	4000	3800	2832,60	74,54
	-wywóz nieczystości	8500	8000	7280,07	91
	-usł. kominiarskie	300	600	600,00	100
	-wywóz odpadów medycznych	1500	2000	1951,16	97,56
	-czynsze lokalowe	12.500	12.500	12.329,00	98,63
	-dzierżawa urządz. (kontenery)	-	-	-	-
	-prenumerata	2300	2300	2107,36	91,62

	-pozost. usługi	12.000	12.000	11.593,82	96,62
	-szkolenia pracowników	4000	6500	6400,00	98,46
	-badania i analizy	200.000	218.000	208.069,70	95,44
	-usł. obce (świadczeni. medycz.)	290.000	280.000	268.620,11	95,94
4.	Podatki i opłaty	16.700	16.700	18.075,44	108,24
	-od nieruchomości	16.246	16.396	16.378,00	99,89
	-trwały zarząd	70	70	65,04	92,91
	-opłaty skarb. i sądowe	384	234	1632,40	697,61
5.	Pozostałe koszty	9500	8000	7298,48	91,23
	-podróże służbowe	3500	2500	2014,92	80,60
	-pozostałe(opł. bank. i in	1500	1500	1466,99	97,80
	-ubezpiecz. zakładu	4500	4000	3816,57	95,41
IV	Amortyzacja	37.000	37.000	36.875,36	99,66
V.	Koszty finansowe	0	0	0	0
	w tym płatności odsetkowe od zaciągniętych kredytów	0	0	0	0
VI	Pozostałe koszty operacyjne	3	3	1,57	52,33
	-zaokrągl. pod. Vat	3	3	1,57	52,33
VII	Ogółem :	3517.503	3524.503	3427.110,52	97,24

3. Zestawienie dotacji jednostek samorządu terytorialnego

Lp	Tytuł dotacji	Plan	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2014r.	
				Kwota	%
-	-	-	-	-	-

4. Zestawienie środków na wydatki majątkowe

Lp	Tytuł	Plan	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2014r.	
				Kwota	%
1.	Komputeryzacja sieci do dokumentacji med. (programy komputerowe)	100.000		1506,75	1,51
	Ogółem :	100.000		1506,75	1,51

wypl14.4

5. Zestawienie środków przyznanych innym podmiotom

Lp	Tytuł	Plan	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2014r	
				Kwota	%
	0	0	0	0	0

wypl14.5

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 r.2014 wynoszą : 3532.937,84

Najwyższy udział w przychodach stanowią wpływy za usługi medyczne z NFZ w Białymstoku, głównie z działalności podstawowej opieki zdrowotnej i specjalisty. Inne wpływy to m.in. usługi dla osób nieubezpieczonych. Wpływy z tyt. usług medycznych wynoszą : 3296.698,80 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 : 38.525,50

Pozostałe przychody operacyjne obejmują rabat za badania diagnostyczne, inne drobne wpływy (uzysk z prawidłowego i terminowego rozliczenia podatku z r.2013 - 517,00zł) oraz rozliczenie dotacji celowej do wysokości zapisów amortyzacyjnych.

2. Koszty Zespołu „4” za okres 12 m-cy 2014r. wynoszą : 3427.108,95

Najwyższy udział procentowy w kosztach stanowią koszty osobowe 77,69, w tym wynagrodzenia - 64,47%, świadczenia na rzecz pracowników (składki ZUS pracodawcy, ZFŚS, BHP) - 13,22%

Następną znaczną pozycją są usługi obce („403”) 536.613,82 w tym : badania diagnostyczne na rzecz pacjentów : 208.069,70 oraz świadczenie usług (umowy z lek. med. zatrudnionymi w GOZ Wąsosz, WOZ Białaszewo i GOZ Radziłów, Przychodni w Grajewie i specjalisty d/s BHP) - 268.620,11

Z materiałów „401” - 121.699,95 , największe grupy to węgiel - 66.456,21 , leki, materiały opatrunkowe - 7033,11 , sprzęt jednorazowy i mat. med. - 8762,86 , paliwo - 11.801,71 , środki czystości - 4878,51 , druki i mat. biurowe - 7782,82 .

W grupie kosztów „402” energia : to koszty energii elektrycznej - 36.816,15 , energii cieplej - 3708,46 i dostawa wody - 3514,89.

W grupie kosztów „404” - znaczną pozycją są podatki od nieruchomości 16.378,00 , trwałe zarząd 65,04 , opłaty skarbowe, sądowe i notarialne : 1632,40 (opł. za przyjęcie rocznego sprawozdania do KRS i zmiany w rejestrze).

Przekroczenie wykonania planu wynika z opłaty notarialnej poniesionej 31.12.2014r., która nie była planowana.

Koszty pozostałe wg konta „408” - 7298,48 w tym : podróże służbowe : 2014,92 , ubezpieczenia OC Zakładu i samochodów - 3816,57 , opłaty bankowe i inne : 1466,99.

Pozostałe koszty operacyjne „761” - 1,57 dot. zaokrąglenia z tyt. podatku Vat do pełnych złotych.

Wynik finansowy brutto za 12 m-cy jest dodatni i wynosi 105.827,32.

3. Dotacje z jednostek samorządu terytorialnego w r.2014 - nie wystąpiły.

4. Środki na wydatki majątkowe wynoszą 1506,75 są to środki własne i pochodzą z zysku wypracowanego w latach ubiegłych. Komputeryzacja została przeniesiona na rok 2015.

5. Środki przyznane innym podmiotom w roku 2014 - nie wystąpiły.

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

Grażyna Świdłowska

4.

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

mgr Bogdan Choroś

12

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.

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

2. Zestawienie zobowiązań wg poszczególnych tytułów

Lp	Rodzaj zobowiązań	Stan na początek roku		Plan. zwiększ. w ciągu roku	Fakt. zwiększ. w ciągu roku	Plan. zmniejsz. w ciągu roku	Fakt. zmniejsz. w ciągu roku	Planow. stan na koniec roku	Faktycz. stan na koniec roku
		Planowany	Faktyczny						

wypl14.6

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 Świdzka

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

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		Faktyczny stan na początek roku		Planowany stan na 31.12.2014r.		Faktyczny stan na 31.12.2014r.	
		Ogółem	Wymagal	Ogółem	Wymagal	Ogółem	Wymagal	Ogółem	Wymagal
1.	Z tyt. usług medycznych	270.000	-	267.372,85	-	272.000	-	272.835,29	-
	-NFZ	270.000	-	267.372,85	-	272.000	-	272.835,29	-
	-inne zakłady	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Z tyt. najmu lokali	-	-	-	-	-	-	1507,65	1507,65
3.	Z tyt. czynszu mieszkań.	-	-	1027,35	1027,35	-	-	394,93	394,93
4.	Z tyt. dzierżawy sprzętu	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	Pozostałe(roz tel.,energia elektr.,inne)	250	-	6,29	-	250	-	98,93	-
6.	Z tyt. dostaw i towarów	500	-	-	-	-	-	-	-
7.	Należności od Urzędu Skarbowego	-	-	-	-	-	-	-	-
8.	Ogółem poz. 1-7	270.750	-	268.496,49	1027,35	272.250	-	274.836,80	1902,58
9.	Nal. z tyt. pożyczek mieszkań.	24.000	-	19.644	-	23.540	-	23,645,00	-
	Ogółem należności:	294.750	-	288.050,49	1027,35	295.790	-	298.481,80	1902,58

wypl14.7

2. Zestawienie zobowiązań wg poszczególnych tytułów.

Lp	Rodzaj zobowiązania	Planowany stan na początek roku		Faktyczny stan na początek roku		Planowany stan na 31.12.2014r.		Faktyczny stan na 31.12.2014r.	
		Ogółem	Wymagal	Ogółem	Wymagal	Ogółem	Wymagal	Ogółem	Wymagal
1.	Z tyt. zakupu towarów i usług	40.000	-	51.086,05	-	52.935	-	39.805,50	-
2.	Z tyt. podatków, ubezp. i cel	22.000	-	20.377,00	-	21.000	-	120.294,78	-
3.	Z tyt. wynagrodzenia	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Pozostałe	5970	-	5959,21	-	5865	-	7214,38	-
	Ogółem :	67.970	-	77.422,26	-	79.800	-	167.314,66	-

3. Część opisowa.

Ad. 1. Dot. Należności

Znaczną pozycję wśród należności stanowią należne kwoty za świadczenia zdrowotne 272.835,29 (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. opłaty czynszu mieszkaniowego (poz. 3) 394,93 należności wymagalne W. Głowacki Białaszewo.

Należności z tyt. najmu gabinetu : 1507,65 należność wymagalna A. Siwik - Karwowska

Należności z tyt. energii elektrycznej , rozmów telef. i inne (poz. 5) 98,93 należności niewymagalne : energia elektr. A. Zadrozna - 79,13 , rozm. telef. i inne - 19,80

Należności z tyt. pożyczek mieszkaniowych „249” - 23.645,00 (poz. 9)

Ogółem należności : 298.481,80, w tym wymagalne : 1902,58.

Ad. 2. Dot. zobowiązań

Znaczną pozycją są zobowiązania z tyt. podatków, ubezpieczeń i cel (poz. 2) 120.294,78 w tym składki ZUS 97.361,78 płatne do 15.01.2015r., podatek dochodowy od osób fizycznych od wynagrodzeń i umów zlecenia 20.241,00 płatne do 20.01.2015r. oraz podatek Vat - 2692,00 płatny do 25.01.2015r.

Zobowiązania z tyt. zakupu towarów i usług (poz. 1) 39.805,50.

Pozostałe zobowiązania (poz. 4) 7214,38 to kaucje mieszkaniowe : 4666,24 i kaucja gwarancyjna 2503,14 i skł. PZU za styczeń 2015 - 45,00.

Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

wypl14.8

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

Grażyna Świdarska

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

mgr Bogdan Choroś

Część IV.

Stan środków pieniężnych na początek i koniec roku.

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

Lp	Tytuł	Stan na początek roku planowany	faktyczny	Planowany stan na 31.12.2014r	Faktyczny stan na 31.12.2014r
1.	Kasa „100”	0	0	0	0
2.	rachunek rozliczeniowy „130”	150.000,00	277.377,46	200.000,00	513.049,92
3.	rachunek lokat bankowych „132”	1100.000,00	1100.000,00	1100.000,00	1100.000,00
4.	rachunek śr. ZFŚS „135”	24.000,00	23.874,52	19.200,00	18.422,56
5.	rachunek sum depozytowych „139”	5930,00	5919,21	5820,00	7169,38
6.	środki pieniężne w drodze „149”	0	1640,20	0	0

wyp14.9

2. Część opisowa

- Stan środków pieniężnych na początek roku 2014
 - w kasie zgodny stan planowany ze stanem faktycznym
 - na rachunku rozliczeniowym jest wyższy od planowanego, bo większość zobowiązań dot. r.2013 została opłacona w 2014r.
 - na rachunku lokat bankowych stan planowany zgodny ze stanem faktycznym
 - na rachunku ZFŚS różnica jest minimalna. Stan faktyczny jest niższy od planowanego o kwotę 125,48 zł
 - na rachunku sum depozytowych różnica jest śladowa. Stan faktyczny jest niższy o kwotę 10,79
 - środki pieniężne w drodze nie były planowane.
- Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2014r.
 - w kasie 0 (pogotowie kasowe)
 - na rachunku rozliczeniowym 513.049,92
 - na rachunku lokat bankowych 1100.000,00
 - na rachunku ZFŚS 18.422,56
 - na rachunku sum depozytowych 7.169,38

Ogółem stan środków w kasie i na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2014r. wynosi : 1638.641,86

Faktyczny stan środków na rachunku bieżącym jest wyższy niż planowany ponieważ nie zostały opłacone zobowiązania za m-c XII/14 z tyt. ubezpieczeń, dostaw towarów i usług oraz wypracowany zysk za r. 2014.

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

Faktyczny stan środków na rachunku ZFŚS różni się o niewielką kwotę - 777,44 od stanu planowanego.

Faktyczny stan środków na rachunku sum depozytowych jest wyższy od planowanego o kaucję mieszkaniową wpłaconą 31.12.2014r. Kontrahent wynajął mieszkanie w GOZ Wąsosz od m-ca I/2015r.

Środki pieniężne w drodze, jak i saldo kasy na 31.12.2014r. nie występują.

wyp14.(1-9)

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

Grażyna Świderska

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

mgr Bogdan Choroś

Roczne sprawozdanie z wykonania planu finansowego Zakładu Opiekuńczo - Leczniczego w Szczuczynie za 2014r

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 2014r.

Lp.	Nazwa	Plan na 2014r	Wykona- nie na dzień 30 czerw- ca 2014	% wyko- nania planu	Plan po zmia- nach na 2014r	Wykonanie na dzień 31 grudnia 2014	% wyko- nania planu
1.	Przychody ze świadc- zonych usług	1.645.040	820.611,36	49,88	1.669.208	1.668.870,41	99,99
	• NFZ – ZOL	1.276.040	638.078,90	50,00	1.300.208	1.300.133,90	99,99
	• Opłata pacjentów	369.000	182.532,46	49,47	369.000	368.736,51	99,93
2.	Przychody pośrednie	56.600	40.841,83	48,33	81.800	82.049,85	100,31
	• przychody finansowe	1.500	433,97	28,93	1.800	1.908,75	106,04
	• przychody pozaope- racyjne	83.000	40.407,86	48,68	80.000	80.141,10	100,18
	Razem	1.645.040	861.453,19	49,81	1.751.008	1.750.920,26	99,99

2. Zestawienie kosztów prowadzonej działalności za rok 2014r.

Lp	Nazwa	Plan na 2014r	Wyko- nanie na dzień 30 czerwca 2014	% wyko- nania planu	Plan po zmia- nach na 2014r	Wykona- nie na dzień 31 grud- nia 2014	% wyko- nania planu
1.	Koszty bezpośrednie	1.728.040	823.426,85	47,65	1.729.508	1.696.614,47	98,10
	<ul style="list-style-type: none"> • zużycie materiałów • energia • usługi obce • podatki i opłaty • wynagrodzenia • świadczenia pracownicze • amortyzacja • pozostałe koszty 	279.000 52.300 81.310 22.420 986.000 217.480 78.560 10.970	132.636,33 21.903,38 39.428,75 10.245,15 468.771,25 105.071,99 40.692,63 4.677,37	47,54 41,88 48,49 45,70 47,54 48,31 51,80 42,64	280.813 46.250 97.865 23.020 973.690 207.760 90.670 9.440	266.573,20 47.522,14 93.372,14 22.569,15 965.337,62 204.176,96 87.711,81 9.351,45	94,93 102,75 95,41 98,04 99,14 98,28 96,74 99,06
2.	Koszty pośrednie	1.500	742,86	49,52	1.500	1.486,41	99,09
	<ul style="list-style-type: none"> • koszty finansowe • koszty pozaoperacyjne 	0 1.500	0,00 742,86	0 49,52	0 1.500	0,00 1.486,41	0,00 99,09
	RAZEM	1.729.540	824.169,71	47,65	1.731.008	1.698.100,88	98,10

3. Zestawienie dotacji z budżetów jednostek samorządu terytorialnego

Dotacja celowa przyznana przez	Plan na 2014	Wyko- nanie na dzień 30 czerwca 2014	% wyko- niania planu	Plan po zmia- nach na 2014	Wykona- nie na dzień 31 gru- dzień 2014	% wyko- niania planu
Umowa z dnia 09 stycznia 2014r. w sprawie zasad wykorzystania dotacji celowej przekazanej przez Powiat Grajewski z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego p. n.: „Cyfryzacja w Zakładzie Opiekuńczo – Leczniczym w Szczuczynie” - środki własne powiatu 80.000,00 (osiemdziesiąt tysięcy złotych)	80.000	80.000,00	0,00	80.000	69.864,00	87,33
Umowa z dnia 18 kwietnia 2014r. w sprawie zasad wykorzystania dotacji celowej przekazanej przez Powiat Grajewski z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego p. n.: „Zakup pionizatora na potrzeby Zakładu Opiekuńczo – Leczniczego w Szczuczynie” -środki własne powiatu 1.000,00(jeden tysiąc złotych) -dotacja celowa z tytułu pomocy finansowej z budżetu Gminy Wąsosz 5.000,00(pięć tysięcy złotych)	0,00	0,00	0,00	6.000	6.000,00	100,00
Umowa z dnia 14 listopada 2014r. w sprawie zasad wykorzystania dotacji celowej przekazanej przez Powiat Grajewski z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego p. n.: „Zakup podnośnika do przemieszczania pacjentów leżących i 2 wózków do transportu bielizny oraz wózka inwalidzkiego na potrzeby Zakładu Opiekuńczo – Leczniczego w Szczuczynie” • - dotacja celowa z tytułu pomocy finansowej z budżetu Gminy Szczuczyn-20.200,00 dwadzieścia tysięcy dwieście złotych)	0,00	0,00	0,00	20.200	20.200,00	100
Razem	80.000	0,00	0,00	106.200	96.064,00	90,46

4. Zestawienie środków na wydatki majątkowe w 2014

1. Cyfryzacja w Zakładzie Opiekuńczo – Leczniczym w Szczuczynie

Źródła Finansowania	Plan po zmianach	Wykonanie na dzień 30 czerwca 2014	% wykonania planu	Plan po zmianach	Wykonanie na dzień 31 grudnia 2014	% wykonania planu
Umowa z dnia 09 stycznia 2014r. w sprawie zasad wykorzystania dotacji celowej przekazanej przez Powiat Grajewski z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego p. n.: „Cyfryzacja w Zakładzie Opiekuńczo – Leczniczym w Szczuczynie” - środki własne powiatu 80.000,00 (osiemdziesiąt tysięcy złotych)”	80 000	0,00	0,00	80.000	69.864,00	87,33

2. Zakup sprzętu medycznego

Źródła Finansowania	Plan	Wykonanie na dzień 30 czerwca 2014	% wykonania planu	Plan po zmianach	Wykonanie na dzień 31 grudnia 2014	% wykonania planu
Umowa z dnia 18 kwietnia 2014r. w sprawie zasad wykorzystania dotacji celowej przekazanej przez Powiat Grajewski z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego p. n.: „Zakup pionizatora na potrzeby Zakładu Opiekuńczo – Leczniczego w Szczuczynie” -środki własne powiatu 1.000,00(jeden tysiąc złotych) • -dotacja celowa z tytułu pomocy finansowej z budżetu Gminy Wąsosz 5.000,00(pięć tysięcy złotych)	0	0,00	0	6.000	6.000,00	100

3. Zakup podnośnika do przemieszczania pacjentów leżących i 2 wózków do transportu bielizny oraz wózka inwalidzkiego

Źródła Finansowania	Plan	Wykonanie na dzień 30 czerwca 2014	% wykonania planu	Plan po zmianach	Wykonanie na dzień 31 grudnia 2014	% wykonania planu
Umowa z dnia 14 listopada 2014r. w sprawie zasad wykorzystania dotacji celowej przekazanej przez Powiat Grajewski z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego p. n.: „Zakup podnośnika do przemieszczania pacjentów leżących i 2 wózków do transportu bielizny oraz wózka inwalidzkiego na potrzeby Zakładu Opiekuńczo – Leczniczego w Szczuczynie” • - dotacja celowa z tytułu pomocy finansowej z budżetu Gminy Szczuczyn-20.200,00 (dwadzieścia tysięcy dwieście złotych)	0	0,00	0	20.200	20.200,00	100

W roku 2014 Zakład nie przyznawał środków innym podmiotom.

Część opisowa do punktów 1-4

Zakład Opiekuńczo-Lecznicy w Szczuczynie rok 2014 planował zamknąć zyskiem w wysokości 20.000zł. Na dzień 31.12.2014r osiągnęliśmy zysk w wysokości 52.819,38zł.

Przychody za 2014r. wyniosły 1.750.920,26zł, co stanowi 99,99% założenia planu finansowego. Najwyższy udział w przychodach stanowią wpływy za usługi medyczne z NFZ w Białymstoku:

1. ZOL - 1.300.133,90zł (99,99%)
2. Drugim znaczącym wpływem są opłaty pacjentów za pobyt w zakładzie, które na dzień 31.12.2014r. wyniosły 368.736,51zł, co stanowi 99,93% planu.
3. Wpływy z tytułu odsetek bankowych od założonych lokat – 1.908,75zł, co stanowi 106,04% planu
4. Pozostałe przychody wyniosły 80.141,10zł, co stanowi 100,18% planu. Na uzyskanie takiego wyniku wpłynęły:
 - darowizny - 2.000,00zł
 - pozostałe przychody - 78.141,10zł

Koszty za rok 2014r. wyniosły 1.698.100,88zł. co stanowi 98,10% założeń planu finansowego. W poszczególnych grupach kosztów wykonanie planu przedstawia się następująco:

1. Zużycie materiałów – 266.573,20zł –94,93%. Niewielkie przekroczenie w stosunku do planu na 2014r. wystąpiło w grupach: sprzęt jednorazowego użytku, odzież ochronna i robocza oraz pozostałe materiały.
2. Zużycie energii i dostawy wody – 47.522,14zł – 102,75% wykonania planu.
3. Usługi obce- 93.372,14zł – 95,41%. Przekroczenie wystąpiło w grupie usługi medyczne pozostałe procedury.
4. Podatki i opłaty – 22.569,15zł – 98,04% wykonania planu.
5. Wynagrodzenia – 965.337,62zł – 99,14%. Niewielkie przekroczenie w stosunku do zakładanego planu wystąpiło w grupie wynagrodzeń za czas choroby.
6. Świadczenia dla pracowników – 204.176,96zł – 98,28%.
7. Amortyzacja – 87.711,81zł – 96,74% wykonania planu.
8. Pozostałe koszty – 9.351,45zł – 99,06% wykonania planu.
9. Kosztów finansowych nie ponieśliśmy.
10. Koszty pozaoperacyjne – 1.486,41 – 99,09% wykonania planu.

Opis dotacji z budżetów jednostek samorządu terytorialnego

W dniu 02.07.2014 zakupiliśmy i przyjęliśmy na stan Pionizator paramobil o wartości 6 000,00 (sześć tysięcy 00/100), sfinansowany dotacją przyznaną przez Powiat Grajewski zgodnie z umową z dnia 18 kwietnia 20014 na realizację zadania inwestycyjnego p.n. "Zakup pionizatora na potrzeby Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie". Źródła finansowania dotacji:

- 5.000,00 (słownie złotych: pięć tysięcy 00/100) dotacja celowa z tytułu pomocy finansowej z budżetu Gminy Wąsosz
- 1.000,00 (słownie: jeden tysiąc 00/100) środki własne powiatu

Zakład Opiekuńczo-Leczniczy w Szczuczynie otrzymał dotację i zakupił środki trwałe zgodnie z umową z dnia 14 listopada 2014r w sprawie zasad wykorzystania dotacji celowej dla Zakładu Opiekuńczo – Leczniczego w Szczuczynie na realizację zadania inwestycyjnego p.n. „Zakup podnośnika do przemieszczania pacjentów leżących i 2 wózków do transportu bielizny oraz wózka inwalidzkiego na potrzeby Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie”.

Wysokość dotacji – 20 200,00zł (słownie złotych: dwadzieścia tysięcy dwieście 00/100)

Zakład przyjął i wpisano do księgi środków trwałych:

- | | |
|---|--------------------------|
| • Podnośnik pacjenta elektryczny | – o wartości 4 650,00zł |
| • Wózek inwalidzki INOVYS II | - o wartości 4 850,00zł |
| • Wózek na brudną bieliznę z wyposaż. 2szt. | - o wartości 11 180,00zł |

Koszt zakupu – 20 680,00 (słownie złotych: dwadzieścia tysięcy sześćset osiemdziesiąt 00/100).

Źródła finansowania dotacji:

- 20.200,00 (słownie złotych: dwadzieścia tysięcy dwieście 00/100) dotacja celowa z tytułu pomocy finansowej z budżetu Gminy Szczuczyn
- 480,00 (słownie: czterysta osiemdziesiąt 00/100) środki własne

Kolejna dotacja została przekazana Zakładowi Opiekuńczo-Leczniczemu w Szczuczynie na podstawie umowy zawartej w dniu 09 stycznia 2014r na realizację zadania inwestycyjnego p.n.: „Cyfryzacja w Zakładzie Opiekuńczo-Lecznicznym w Szczuczynie” - kwota dotacji 80 000,00zł której źródłem finansowania były środki własne powiatu.

Zakupione oprogramowanie o wartości 69864,00zł wpisano do rejestru wartości niematerialnych i prawnych

- oprogramowanie z instalacją – o łącznej wartości 69 864,00zł

Kwota niewykorzystana to 10 136,00 (słownie: dziesięć tysięcy sto trzydzieści sześć 00/100).

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

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

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

Zakład Opiekuńczo-Lecznicy w roku 2014 nie udzielał kredytów i pożyczek, w związku z tym nie wystąpiły należności wymagalne z w/w tytułów.

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

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

Zakład Opiekuńczo-Lecznicy w roku 2014 nie udzielał poręczeń i nie ponosił zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń.

III. Zestawienie pozostałych należności i zobowiązań, w tym wymagalne

1. Zestawienie należności, w tym wymagalnych

Lp	Tytuł	Planowany i faktyczny stan na początek roku	Faktyczny stan na 30 czerwca 2014	Planowany stan na koniec roku	Faktyczny stan na 31 grudnia 2014	w tym wymagalne		
						Stan na początek roku	Stan na 30 czerwca 2014	Faktyczny stan na 31 grudnia 2014
1	Należności z NFZ	115.845,00	106.381,00	100.000	107.513,40	0,00	0,00	0,00
2	Refundacja z PUP	0	3.938,60	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Z tyt. podatków i składek na ubezpieczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Nie opłacony pobyt	129,72	0,00	0,00	408,35	0	0,00	0,00
5	Pozostałe należności	17,42	0,00	200	22,20	0,00	0,00	0,00
Razem		115.992,14	110.319,60	100.200	107.943,95	0,00	0,00	0,00

2. Zestawienie zobowiązań, w tym wymagalnych

Lp	Tytuł zobowiązań	Planowany i faktyczny stan na początek roku	Faktyczny stan na 30 czerwca 2014	Planowany stan na koniec roku	Faktyczny stan na 31 grudnia 2014	w tym wymagalne		
						Stan na początek roku	Stan na 30 czerwca	Faktyczny stan na koniec roku
1	Publiczno-prawne	1.870,00	29.931,79	2.000	1829,00	0,00	0,00	0,00
2	Z tyt. leków i mat. medycz.	0,00	2.082,51	2.000	628,25	0,00	0,00	0,00
3.	Z tyt. zakupu sprzęt. i aparatury	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Z tyt. zużycia energii i wody	4.473,39	0,00	5.000	4377,3	0,00	0,00	0,00
5.	Z tyt. zakupu usług obcych	2.580,25	3.477,24	3.000	2462,53	0,00	0,00	0,00
6.	Rozrach. z pracownikami	0,00	7.818,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Pozostałe zobowiązania	860,06	3.602,32	11.000	481,57	0,00	0,00	0,00
Razem		9.783,70	46.912,32	23.000	9.778,65	0,00	0,00	0,00

Część opisowa punktów 1-2

Należności na dzień 31.12.2014r. wyniosły 107.943,95zł

Na należności składają się:

- należności z NFZ z zakresu świadczonych usług w ramach umowy obejmującej działalność zakładu opiekuńczo-leczniczego - 107.513,40zł
- należności za pobyt w zakładzie i pozostałe należności to kwota - 430,55zł

Zobowiązania na dzień 31.12.2014r. wyniosły 9.778,65zł, zobowiązania wymagalne nie wystąpiły. Na zobowiązania składają się:

- zobowiązania publiczno-prawne - 1.829,00zł
- z tytułu leków i materiałów medycznych - 628,25zł
- z tytułu zużycia energii elektrycznej - 4.377,30zł
- z tyt. zakupu usług obcych - 2.462,53zł
- pozostałe zobowiązania - 481,57zł

IV. Zestawienie stanu środków pieniężnych

Lp.	Środki pieniężne	Planowany i faktyczny stan na początek roku	Faktyczny stan na 30 czerwca 2014	Planowany stan na koniec roku	Faktyczny stan na 31 grudnia 2014
1.	Gotówka	X	X	X	X
2.	Depozyty na żądanie	134.425,58	88.116,39	70.000	94.871,31
	Rachunek bieżący	134.425,58	88.116,39	70.000	94.871,31
3.	Depozyty terminowe	X	100.000,00	X	100.000,00
	Rachunek lokat bankowych	X	100.000,00	X	100.000,00
	Ogółem	134.425,58	188.116,39	70.000	194.871,31

Zakład na dzień 31.12.2014r. posiadał 94.871,31zł na rachunkach bankowych z czego na:

- rachunku bieżącym - 94.850,96zł
- rachunku inwestycyjnym - 20,35zł

Na dzień 31.12.2014r Zakład posiadał środki na pozostałych rachunkach bankowych:

- rachunek depozytowy - 1.210,33zł
- rachunek depozytowy pacjentów - 44.050,58zł
- rachunek ZFŚS - 1.741,52zł

GŁÓWNY KSIĘZ
Zdzisław Ziemkiewicz

UWAGA
Ciepłota Opiekuńczo-Lecznicza
Zakład Opiekuńczo-Leczniczy
Jednostka Zabiegowa

V

Szczegółowe wykonanie planu rzeczowo finansowego przedstawiają załączone tabele:

Tabela nr 1 – Koszty bezpośrednie

Tabela nr 2 – Koszty pośrednie

Tabela nr 3 – Przychody

Szczuczyn, dnia 11.02.2015r.

Lp	KONTO GRUPY KOSZTÓW	NAZWA	PLAN 2014	Wykonanie planu na dzień 30.06.2014	% wykonania	KOREKTA PLANOWA 2014	Wykonanie na dzień 31.12.2014	Wykonanie na dzień 31.12.2014
1	101	LEKI	85000,00	30257,48	46,55	60000,00	54704,81	81,17
2	102	ŚRODKI OPATRUNKOWE	5000,00	2022,78	40,48	4500,00	4346,78	96,59
3	103	PIELUCHOMAJTKI	27000,00	12287,36	45,51	27000,00	26636,36	98,66
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	71,08	71,08	150,00	115,88	77,25
7	107	TLEN MEDYCZNY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	110	ZYWNOSĆ	91000,00	42750,28	46,98	85000,00	84224,10	99,09
9	120	SPRZĘT JEDNORAZOWEGO UŻYTKU	5000,00	2435,02	48,70	5500,00	5878,84	106,88
10	121	POZOSTAŁY SPRZĘT I MAT.MEDYCZNE	500,00	85,00	17,00	2150,00	1836,74	78,13
11	130	OLEJ OPALOWY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	131	WĘGIEL I KOKS	43000,00	21875,82	50,87	44000,00	39681,51	90,19
13	132	PALIWO SAMOCHODOWE I OLEJ	2000,00	844,47	42,22	2000,00	1408,85	70,43
14	133	POZOSTAŁE PALIWA	700,00	239,00	34,14	550,00	403,00	73,27
15	140	MATERIAŁY DO NAPAW I REMONTÓW	3300,00	2977,76	90,24	12500,00	11234,00	89,87
16	141	OPAKOWANIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	142	ŚRODKI CZYSTOŚCIOWE	15000,00	6380,80	42,41	14700,00	12596,32	85,70
18	143	MATERIAŁY BIUROWE I DRUKI	4000,00	2455,58	61,39	5500,00	5153,39	93,70
19	144	BIELIŻNA I POŚCIEL	0,00	0,00	0,00	2668,00	2668,00	100,00
20	145	ODZIEŻ OCHRONNA I ROBOCZA	13200,00	5868,97	44,45	10500,00	11688,78	111,13
21	146	POZOSTAŁE MATERIAŁY	4200,00	2008,97	47,79	4095,00	4211,28	102,84
OGÓŁEM MATERIAŁY (401)			278000,00	132836,33	47,84	280613,00	266873,20	94,93
22	201	ENERGIA ELEKTRYCZNA	44500,00	18103,21	40,68	38200,00	39904,17	104,46
23	202	ENERGIA CIEPŁA (C.O I WODA)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	203	DOSTAWA WODY	7800,00	3800,17	48,72	8050,00	7817,87	94,83
25	204	GAZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	205	ENERGIA POZOSTAŁA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM ENERGIA (402)			62300,00	21903,38	41,88	46250,00	47622,14	102,78
27	301	REMONTY POMIESZCZEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	302	KONSERWACJA I NAPRAWA SPRZĘTU I URZĄDZE	3600,00	1091,60	31,18	4970,00	4941,30	99,42
29	304	USŁUGI ŻYWIENIA PACJENTÓW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	310	USŁUGI TRANSPORTOWE POGOTOWIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	311	POZOSTAŁY TRANSPORT	180,00	18,45	10,25	200,00	81,05	40,53
32	318	USŁUGI TELEKOMUNIKACYJNE - KOMÓRKA	800,00	295,45	37,06	850,00	654,38	78,16
33	319	USŁUGI INTERNETOWE	890,00	294,00	33,03	590,00	589,00	99,83
34	320	USŁUGI TELEKOMUNIKACYJNE	3000,00	1494,02	49,80	3000,00	2942,21	98,07
35	321	USŁUGI POCZTOWE	230,00	222,35	96,67	235,00	222,35	94,61
36	322	WYWOZ NIECZYSTOŚCI	17000,00	9218,02	54,21	22000,00	21352,68	97,06
37	323	USŁUGI KOMINIARSKIE	460,00	380,00	82,61	460,00	420,00	91,30
38	324	POZOSTAŁE USŁUGI MATERIALNE	800,00	187,59	23,45	12800,00	10841,72	84,69
39	330	CZYSZYSZ LOKALOWE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	331	DZIERŻAWA URZĄDZEN	300,00	277,32	92,44	300,00	277,32	92,44
41	332	USŁUGI DEŻYNF., DEŻYNS., DERATYZ.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	333	PRENUMERATA CZASOPISM	580,00	365,49	63,02	660,00	653,49	99,01
43	334	BADANIA I ANALIZY (SANEPID)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44	335	POZOSTAŁE USŁUGI NIEMATERIALNE	49200,00	22583,80	45,88	46300,00	45063,80	97,33
45	340	USŁUGI MED. OBCE - BADANIA I ANALIZY	4400,00	1931,10	43,89	4400,00	3808,30	86,51
46	341	USŁUGI MED. OBCE - SEKCJE ZWŁOK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47	342	USŁUGI MED. OBCE - KONTRAKTY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	343	USŁUGI MED. OBCE - POZOST. PROCEDURY	800,00	1091,56	136,46	1500,00	1527,56	101,84
OGÓŁEM USŁUGI OBCE (403)			81310,00	39428,78	48,48	97866,00	93372,14	94,41
49	401	OPŁATY ZA WIECZYSTY UŻYTKOWANIE GRUNTU	90,00	89,15	99,06	90,00	89,15	99,06
50	402	PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI	20230,00	10118,00	50,00	20230,00	20227,00	99,99
51	403	OPŁATY ZA ZANIECZYSZCZENIE ŚRODOWISKA	2000,00	0,00	0,00	2300,00	1829,00	79,50
52	404	PODATEK VAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM PODATKI I OPŁATY (404)			190,00	40,00	21,05	600,00	424,00	70,53
53	501	WYNAGRODZENIA OSOBOWE PRACOWNIKÓW	22420,00	10248,15	45,70	22620,00	22669,15	99,04
54	502	NAGRODY JUBILEUSZOWE	833000,00	393175,98	47,20	802000,00	782889,87	97,61
55	503	WYNAGRODZENIE ZA CZAS CHOROBY	31000,00	9683,69	31,24	29460,00	29801,67	101,15
56	504	WYNAGRODZENIA Z TYT. UMÓW ZLECEN	3000,00	7088,58	236,29	9000,00	9704,19	107,82
57	505	ODPRawy EMERYTALNE I RENTOWE	114000,00	58823,00	51,42	128000,00	128101,69	100,08
OGÓŁEM WYNAGRODZENIA (405)			986000,00	488771,28	49,57	973690,00	965337,82	98,14
58	601	SKŁADKI NA UBEZP. EMERYTALNE - WYNAGR.	81300,00	38374,02	47,20	78300,00	77388,14	98,83
59	602	SKŁADKI NA UBEZP. EMERYTALNE - UM.ZLEC.	4400,00	2036,33	46,28	4700,00	4583,38	97,52
60	603	SKŁADKI NA UBEZP. RENTOWE - WYNAGR.	84150,00	25556,47	30,38	82200,00	51537,94	62,70
61	604	SKŁADKI NA UBEZP. RENTOWE - UM.ZLEC.	2900,00	1356,16	46,76	3100,00	3052,45	98,47
62	605	SKŁADKI NA UBEZP. WYPADKOWE - WYNAGR.	10000,00	4251,89	42,52	8600,00	8088,97	94,18
63	606	SKŁADKI NA UBEZP. WYPADKOWE - UM.ZLEC.	530,00	217,68	41,07	470,00	468,20	99,62
64	607	SKŁADKI NA FUNDUSZ PRACY - WYNAGR.	17600,00	7373,81	41,89	18200,00	14742,29	81,00
65	608	SKŁADKI NA FUNDUSZ PRACY - UM.ZLEC.	1090,00	440,80	40,42	980,00	997,65	101,80
66	610	ODPISY NA Z.F.Ś.S	38900,00	19484,00	50,04	38000,00	37058,69	97,52
67	620	BEZPŁATNE WYŻYWIENIE PERSONELU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68	621	ŚWIADCZENIA ZWIĄZANE Z BHP	5210,00	5201,25	99,83	5210,00	5201,25	99,83
69	622	ODSZKOD. Z TYT.WYP. PRZY PRACY I CH. ZAW.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70	623	POZOSTAŁE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	624	SZKOLENIA PRACOWNIKÓW	1600,00	800,00	50,00	1100,00	1060,00	96,36
72	633	SKŁADKI NA FGŚP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM ŚWIADCZENIA DLA PRAC. (406)			217480,00	105071,99	48,31	207760,00	204178,96	98,28
73	701	AMORT. - BUDYNKI (1)	80,00	28,69	35,88	110,00	104,74	95,22
74	702	AMORT. - BUDOWLE (2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	703	AMORT. - SPRZĘT MEDYCZNY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76	704	AMORT. - SPRZĘT GOSPODARCZY	600,00	1214,19	202,36	3800,00	3826,78	99,36
77	705	AMORT. - SPRZĘT TECHNICZNY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78	706	AMORT. - ŚRODKI TRANSPORTU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
79	707	AMORT. - POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
80	708	AMORT. - WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	7000,00	678,50	9,69	4800,00	4775,88	99,50
81	709	AMORT. - NIE STANOWIĄCA KOSZTU PODATK.	71000,00	36873,25	51,93	74400,00	74217,56	99,75
OGÓŁEM AMORTYZACJA (407)			78660,00	40692,83	51,80	90670,00	87711,81	96,74

82	801	PODRÓŻE SŁUŻBOWE	500,00	0,00	0,00	199,00	199,00	104,74
83	802	RYCZALTY SAMOCHODOWE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
84	810	SKŁADKI NA PEFRON	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85	820	UBEZPIECZENIA MAJĄTKOWE	800,00	401,25	50,16	920,00	911,25	99,05
86	821	UBEZPIECZENIA OG ZAKŁADU	9000,00	3958,65	43,96	7800,00	7544,05	99,26
87	822	UBEZPIECZENIA OG SAMOCHODU	620,00	257,07	49,44	510,00	508,85	99,38
88	830	KONTRAKTY NA ZARZĄDZANIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
89	840	KOSZTY REPREZENTACJI I REKLAMY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90	841	PROWIZJE I OPŁATY BANKOWE	150,00	62,40	41,60	150,00	129,30	99,20
91	850	POZOSTAŁE KOSZTY	0,00	0,00	0,00	70,00	61,00	67,14
OGÓŁEM POZOSTAŁE KOSZTY (408)			10970,00	4877,37	42,84	9440,00	9351,45	99,06
OGÓŁEM KOSZTY (401-408)			1728040,00	823428,86	47,68	1728508,00	1698614,47	98,10
KWOTA KONTROLNA			1728040,00	823428,86	47,68	1728508,00	1698614,47	98,10

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Ziembkiewicz

DYREKTOR
Zakładu Opiekuńczego i Lecznicy
i Szpitala
lek. med. Elżbieta Półka

WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO ZA ROK 2014

ZAKŁAD OPIEKUNICZO-LECZNICZY
w Szczecinie
19-230 Szczecin, ul. Szpitalna 1
tel. (0-86) 272-50-29, 272-51-10
NIP 719-14-02-529 REGON 450718950

Tabela nr 2
KOSZTY POŚREDNIE

Poz.	NAZWA	PLAN NA 2014	Wykonanie planu na dzień 30.06.2014	% wykonania	KOREKTA PLANU NA 2014	Wykonanie planu na dzień 31.12.2014	% wykonania
	KOSZTY FINANSOWE (751)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,
1	ODSETKI ZAPŁACONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,
2	ODSETKI OD ZOBOW. PODATKOW.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,
3	INNE ODSETKI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,
	POZOSTAŁE KOSZTY POZAOPERACYJNE (761)	1500,00	742,86	49,52	1500,00	1486,41	99,
1	KOSZTY ZWIĄZ. Z LIKW. SR. RTW. I WART. NIEM.						
2	NIEDOBORY INWENTARYZACYJNE						
3	KOSZTY DAWOWIZN NA RZECZ OS. FIZ. I PRAW.						
4	ZAPŁACONE ODSZKODOWANIA						
5	KARY I GRZYWNY						
6	ODPIS. NALEŻNOŚCI						
7	KOSZTY POSTĘPOWANIA SPORNEGO						
8	ODPISANIE INWEST. BEZ EFEKTU GOSP.						
9	NIEPLANOWANE ODPISY AMORTYZACYJNE	0,00		0,00	0,00	0,00	0,
10	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	1500,00	742,86	49,52	1500,00	1486,41	99,
11	STRATY NADZWYCZAJNE						
	KWOTA KONTROLNA	1500,00	742,86	49,52	1500,00	1486,41	99,

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Ziembkiewicz

DYREKTOR
Zakładu Opiekuńczo - Leczniczego
w Szczecinie

lek. med. Kłobiasz Nikołaj

WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO ZA ROK 2014

Tabela nr 3

PRZYCHODY

Poz.	NAZWA	PLAN NA 2014	Wykonanie planu na dzień 30.06.2014	% wykonania	KOREKTA PLANU NA 2014	Wykonanie planu na dzień 31.12.2014	% wykonania
	PRZYCHODY ZA ŚWIADCZONE USŁUGI	1645040,00	820611,36	49,88	1669208,00	1668870,41	99,98
1	PRZYCHÓD ZE ŚWIADCZENIA EMERYT.	369000,00	182532,46	49,47	369000,00	368736,51	99,93
2	DOFINANSOWANIE Z NFZ	1276040,00	638078,90	50,00	1300208,00	1300133,90	99,99
3	POZOSTAŁA SPRZEDAŻ						
4	ŚWIADCZENIE NA WZROST WYNAGRODZEN						
750	PRZYCHODY FINANSOWE	1500,00	433,97	28,93	1800,00	1908,75	106,04
1	DEWIDENDY Z TYT. UDZIAŁÓW						
2	ODSETKI UZYSKANE	1500,00	433,97	28,93	1800,00	1908,75	106,04
3	DODATNIE RÓŻNICE KURSOWE						
4	POZOSTAŁE PRZYCHODY FINANSOWE						
760	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	83000,00	40407,86	48,68	80000,00	80141,10	100,18
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	2000,00	2000,00	100,00	2000,00	2000,00	100,00
7	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	81000,00	38407,86	47,42	78000,00	78141,1	100,18
	KWOTA KONTROLNA	1729540,00	861453,19	49,81	1751008,00	1750920,26	99,99

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Ziembiewicz

DYREKTOR
Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego
w Szczecinie
lek. med. Elżbieta Nikińska

*Przewidywany Zarząd
Złoty Anielski*