

SYTUACJA FINANSOWA
SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA GINEŁA w GRAJEWIE
na 31.07.2015r.

Za 7 miesięcy 2015 roku Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie wykonał przychody w kwocie ogółem **15.306.469,44zł.**, co stanowi **56,45%** planu rocznego, w tym:

1. sprzedaż usług działalności podstawowej:	14.710.916,65zł., tj. 55,93% planu
2. pozostała sprzedaż wyrobów i usług:	206.627,22zł., tj. 56,28% planu
3. przychody finansowe:	7.578,52zł., tj. 31,74% planu
4. pozostałe przychody operacyjne:	381.347,05zł., tj. 90,47% planu

Koszty ogółem za okres siedmiu miesięcy 2015r. wynoszą **16.093.793,06zł.**, co stanowi **59,44%** planu rocznego, w tym:

1. koszty rodzajowe:	15.885.633,71zł., tj. 59,57% planu
2. koszty finansowe:	189.956,84zł., tj. 57,71% planu
3. pozostałe koszty operacyjne:	18.202,51zł., tj. 23,28% planu

Wynik finansowy na działalności Szpitala za okres od 01.01.2015r. do 31.07.2015r. jest stratą w kwocie 787.323,62zł., co w stosunku do planowanego ujemnego wyniku finansowego za trzy kwartały 2015r. (strata: 100.113,00zł.) daje wskaźnik procentowy w wysokości: 786,43% (za cały 2015 rok planowany jest dodatni wynik finansowy – zysk w kwocie 40.565,00zł.).

Wynik finansowy wg stanu na 31.07.2015r. obciążony jest kwotą **198.061,84zł.**, tytułem kosztów obsługi długu okresów minionych, w tym:

1. koszty finansowe	189.956,84zł.
z tego:	
- prowizje	0,00zł.
- odsetki od zobowiązań	60.716,44zł.
- odsetki od kredytów i pożyczek	124.392,16zł.
- pozostałe koszty finansowe	4.848,24zł.
2. koszty procesowe i egzekucyjne	8.105,00zł.

Wynik finansowy (strata) za sam miesiąc lipiec 2015r. w kwocie 42.103,97zł. w porównaniu do wyniku finansowego za miesiąc czerwiec 2015r. (straty w kwocie 357.660,91zł.) poprawił się o kwotę 315.556,94zł.

Wynika to z następujących zmian w wykonaniu przychodów i kosztów w lipcu 2015r. w stosunku do czerwca 2015r.:

1) wzrost przychodów medycznych (konto 701) – zmniejsza stratę	+ 286.545,05zł.
2) wzrost przychodów niemedycznych (konto 702) – zmniejsza stratę	+ 1.020,03zł.
3) wzrost przychodów finansowych (konto 750) – zmniejsza stratę	+ 33,38zł.
4) wzrost pozostałych przychodów operacyjnych (konto 760) – zmniejsza stratę	+ 27.006,54zł.
5) wzrost kosztów rodzajowych (konta 401- 408) – zwiększa stratę	- 435,93zł.
6) wzrost kosztów finansowych (konto 751) – zwiększa stratę	- 2.150,68zł.
7) spadek pozostałych kosztów operacyjnych (konto 761) – zmniejsza stratę	+ 3.538,55zł.

Przychody medyczne wykonane w lipcu 2015r. na rzecz POW NFZ Białystok w kwocie 2.071.890,20zł. są niższe od 1/9 planowanych z tego tytułu na trzy kwartały 2015 roku o kwotę 27.236,02zł. (1/9 planu na trzy kwartały 2015 roku: 2.099.126,22zł.).

Narastająco, przychody medyczne wykonane na rzecz POW NFZ za siedem miesięcy 2015r. w kwocie 14.145.815,99zł., są niższe od planowanych z tego tytułu na ten sam okres 2015r. o kwotę 548.067,57zł. (7/9 z planu na trzy kwartały 2015 roku: 14.693.883,56zł.).

Koszty rodzajowe wykonane w lipcu 2015r. w wysokości 2.282.402,14zł. stanowią 102,93% przeciętnych miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na trzy kwartały 2015r. (2.217.398,67zł.), 102,71% kosztów rodzajowych planowanych na cały 2015r. (2.222.177,42zł.) oraz 100,02% kosztów rodzajowych wykonanych za miesiąc czerwiec 2015r. (2.281.966,21zł.).

Zobowiązania Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.07.2015r. wynoszą ogółem **17.734.688,49zł.** (w tym wewnątrzzakładowe 932.185,40zł. z tyt. rozliczenia działalności podstawowej z działalnością ZFŚS: z BO 2015r. 616.630,40zł. (za 2013r.: 200.000,00zł. i za 2014r.: 416.630,40zł.) oraz za 2015r.: 315.555,00zł.), w tym:

- | | |
|--|-----------------|
| 1. z tyt. kredytu w Nordea Bank Polska S. A. w Gdyni
(Umowa kredytowa z 26.07.2007r.) | 7.619.855,21zł. |
| z tego: | |
| - kapitał | 7.619.855,21zł. |
| 2. z tyt. pożyczek krótkoterminowych z Powiatu Grajewskiego
(Umowa z 02.01.2015r., Umowa z 06.05.2015r. i Umowa z 12.06.2015r.) | 1.500.000,00zł. |
| 3. z tyt. dostaw towarów i usług | 5.208.207,72zł. |
| z tego: | |
| - z tyt. realizacji zadań inwestycyjnych | 30.360,40zł. |
| 4. z tyt. podatków | 498.128,00zł. |
| 5. z tyt. ubezpieczeń społecznych i PFRON-u | 788.000,64zł. |
| 6. z tyt. wynagrodzeń (w tym potrącenia) | 805.153,03zł. |
| 7. z pozostałych tytułów (w tym: wewnątrzzakładowe 932.185,40zł.) | 1.315.343,89zł. |

Z kwoty zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług na 31.07.2015r. wymagalne były zobowiązania na kwotę **4.156.172,82zł.**, w tym z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych **0,00zł.**

Zobowiązania ogółem, w stosunku do ich stanu na 30.06.2015r. zmniejszyły się o kwotę **832.108,73zł.**

Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług ogółem, w stosunku do ich stanu na 30.06.2015r. zmniejszyły się o **810.923,42zł.** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych – zmniejszyły się o kwotę **1.084.115,78zł.**), natomiast wymagalne zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług wzrosły o kwotę **333.807,62zł.** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych – bez zmian, na 30.06.2015r. i na 31.07.2015r. wynosiły 0,00zł.).

Zmiany w wielkościach zobowiązań na dzień 31.07.2015r. jak wyżej, w stosunku do ich wielkości na dzień 30.06.2015r., wynikają z faktu spłaty w dniu 01.07.2015r. zobowiązań z tytułu realizacji projektu „Podlaski System Informacyjny e-Zdrowie” w kwocie ogółem 1.086.426,18zł., w tym:

- 921.259,97zł. to dofinansowanie ze środków EFRR i
- 165.166,21zł. środki własne Szpitala (162.575,31zł. wydatki kwalifikowalne wkład

własny + 2.590,90zł. wydatki niewalifikowalne).

Ponadto, w miesiącu lipcu Szpital dysponował niskimi środkami finansowymi z tytułu zaniżonych przychodów z usług medycznych wykonanych na rzecz NFZ w czerwcu br. (w miesiącu lipcu wzrost o 290.968,31zł.) i z konieczności zaangażowania ich w realizację projektu e-Zdrowie (jak wyżej opisano), nie dysponował wystarczającymi środkami na spłatę zobowiązań wymagalnych z tytułu dostaw towarów i usług.

W miesiącu lipcu br. Szpital został też obciążony zobowiązaniem w kwocie 217.084,42zł. z tytułu zrealizowania zadania inwestycyjnego pn. „Likwidacja barier architektonicznych w ciągach komunikacyjnych na terenie Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez wykonanie posadzki z wykładzin rulonowych (antypoślizgowej) i montaż odbojoporeczy w zakresie umożliwienia poruszania się osobom niepełnosprawnym”. Zobowiązanie to uregulowane zostało w dniu 23.07.2015r., w tym:

- 216.272,56zł. ze środków dotacji celowej z budżetu Powiatu Grajewskiego, z tego:
129.763,00zł. sfinansowano środkami PFRON,
86.509,56zł. sfinansowano środkami własnymi Powiatu Grajewskiego,
- 811,86zł. ze środków własnych Szpitala.

Zobowiązanie to nie wpłynęło na wielkość kwoty zobowiązań na koniec okresu sprawozdawczego.

W stanie zobowiązań na dzień 31.07.2015r. pozostaje natomiast zobowiązanie w kwocie 11.365,20zł. (niewymagalne) za rzeczowe uzupełnienie powyższego zadania inwestycyjnego, tj. modernizację ciągu komunikacyjnego przed Zakładem Rehabilitacji Leczniczej.

Zobowiązanie to opłacono w dniu 07.08.2015r. ze środków własnych Szpitala.

Należności Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.07.2015r. wynoszą ogółem **3.536.508,24zł.** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności; w tym wewnątrzzakładowe z tyt. rozliczenia ZFŚS z działalnością podstawową: 932.185,40zł.), w tym z tytułu dostaw towarów i usług **2.108.941,33zł.** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu dostaw towarów i usług).

Zobowiązania ogółem Szpitala na 31.07.2015r., bez pokrycia w należnościach ogółem Szpitala na ten sam dzień, wynoszą **14.198.180,25zł.**

Przeciętne osobowe wynagrodzenie miesięczne za siedem miesięcy 2015r., przy wykonanych **378,53** etatu przeliczeniowego wyniosło **2.793,29zł.**, co stanowi **102,52%** przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia osobowego planowanego na 2015r. (2.724,66zł. przy planowanych na cały 2015r. 384,61 etatu przeliczeniowego).

Osobowy fundusz wynagrodzeń wykonany za siedem miesięcy 2015r. w kwocie 7.401.416,62zł., w porównaniu do jego 7/12 planu rocznego w kwocie 7.335.510,00zł. stanowi 100,90%, tzn. jest wyższy o kwotę 65.906,62zł.


Przekroczenie osobowego funduszu wynagrodzeń wynika przede wszystkim z obciążenia okresu sprawozdawczego wypłatami spowodowanymi zdarzeniami niemożliwymi do przewidzenia w momencie sporządzania planu.

**ROZLICZENIE DZIAŁALNOŚCI SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA
GINELA W GRAJEWIE
ZA OKRES: OD 01.01.2015R. DO 31.07.2015R.**

WG RODZAJÓW DZIAŁALNOŚCI

				w zł.
Lp.	Rodzaj działalności	Przychody	Koszty	Wynik finansowy /+/ zysk; /-/ strata
1.	Działalność podstawowa (sprzedaż med. + sprzedaż pozostała – koszty rodzajowe)	14.917.543,87	15.885.633,71	- 968.089,84
2.	Działalność finansowa (przychody – koszty)	7.578,52	189.956,84	- 182.378,32
3.	Pozostała działalność operacyjna (przychody – koszty)	381.347,05	18.202,51	363.144,54
Ogółem działalność		15.306.469,44	16.093.793,06	- 787.323,62

Grajewo, dn. 21.08.2015r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Wojślawowicz

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

lek. med. Grzegorz Dembski

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

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

Nasz znak :
Sz.O. III - 34 / 130 / 15

Data :
2015.08.21

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

za okres od 1 stycznia do 31 lipca 2015r.

1 7

PRZYCHODY

701 - sprzedaż usług działalności podstawowej	14 710 916,65
702 - pozostała sprzedaż wyrobów i usług	206 627,22
750 - przychody finansowe	7 578,52
760 - pozostałe przychody operacyjne	381 347,05
<u>770 - zyski nadzwyczajne</u>	<u>-</u>
OGÓŁEM PRZYCHODY :	15 306 469,44

KOSZTY

401 - 408 - koszty rodzajowe	15 885 633,71
751 - koszty finansowe	189 956,84
761 - pozostałe koszty operacyjne	18 202,51
<u>771 - straty nadzwyczajne</u>	<u>-</u>
OGÓŁEM KOSZTY :	16 093 793,06

WYNIK FINANSOWY :

przychody ogółem	15 306 469,44
<u>koszty ogółem</u>	<u>16 093 793,06</u>
strata (wielkość ujemna)	- 787 323,62

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Wojsławowicz

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

lek. med. Grzegorz Dembski

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

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


Nasz znak :
Sz.O. III - 34 / 129 / 15

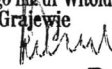
Data :
2015.08.21

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

za okres od 1 lipca do 31 lipca 2015r.

	7	7
PRZYCHODY		
701 - sprzedaż usług działalności podstawowej		2 154 432,36
702 - pozostała sprzedaż wyrobów i usług		28 969,98
750 - przychody finansowe		944,02
760 - pozostałe przychody operacyjne		87 237,36
<u>770 - zyski nadzwyczajne</u>		<u>-</u>
OGÓŁEM PRZYCHODY :		2 271 583,72
 KOSZTY		
401 - 408 - koszty rodzajowe		2 282 402,14
751 - koszty finansowe		28 010,76
761 - pozostałe koszty operacyjne		3 274,79
<u>771 - straty nadzwyczajne</u>		<u>-</u>
OGÓŁEM KOSZTY :		2 313 687,69
 <u>WYNIK FINANSOWY :</u>		
przychody ogółem		2 271 583,72
<u>koszty ogółem</u>		<u>2 313 687,69</u>
strata (wielkość ujemna)	-	42 103,97

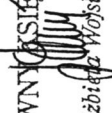
GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Wojstawowicz

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

lek. med. Grzegorz Dembski

ROZLICZENIE KOSZTÓW I PRZYCHODÓW Z DZIAŁALNOŚCI
STYCZEŃ - LIPIEC 2015 r.
W PODZIALE NA KOMÓRKI I RODZAJE DZIAŁALNOŚCI

L.P.	KOMÓRKA	KOSZT BEZP.	KOSZT POŚR.	KOSZT OGÓŁEM	PRZYCHÓD	WYNIK	% KOSZTU
1	Szpitalny Oddział Ratunkowy	1 153 082,61	475 226,77	1 628 309,38	1 652 637,83	24 328,45	1,49%
2	Oddział Wewnętrzny	1 768 985,00	982 190,10	2 751 175,10	2 698 273,80	52 901,30	-1,92%
3	Oddział Chirurgii Ogólnej	1 112 099,78	847 096,33	1 959 196,11	1 848 849,60	110 346,51	-5,63%
4	Oddział Dziecięcy	780 077,81	308 719,43	1 088 797,24	1 166 311,12	77 513,88	7,12%
5	Oddział Położniczo - Ginekologiczny	1 229 134,51	839 532,31	2 068 666,82	1 849 670,16	218 996,66	-10,59%
6	Oddział Obserwacyjno - Zakaźny	829 911,36	475 533,26	1 305 444,62	1 195 484,40	109 960,22	-8,42%
7	Oddział Intensywnej Terapii	1 046 702,16	199 330,91	1 246 033,07	914 538,28	331 494,79	-26,60%
8	Pododdział dla Przewlekłe Chorych	-	-	-	-	-	0,00%
9	Oddział Rehabilitacji	597 644,89	227 631,68	825 276,57	700 469,00	124 807,57	-15,12%
10	Stacja Dializ	-	-	-	-	-	0,00%
11	Oddział Psychiatryczny	725 358,15	209 078,91	934 437,06	650 160,55	284 276,51	-30,42%
12	Zespół Poradni Specjalistycznych	641 605,46	769 659,89	1 411 265,35	1 151 886,89	259 378,46	-18,38%
13	Pozostałe medyczne	60 385,40	606 646,99	667 032,39	910 315,18	243 282,79	36,47%
14	Pozostałe niemedyczne	-	-	-	178 967,06	178 967,06	0,00%
15	Działalność finansowa	189 956,84	-	189 956,84	7 578,52	182 378,32	-96,01%
16	Działalność operacyjna	18 202,51	-	18 202,51	381 347,05	363 144,54	1995,02%
17	Zyski i straty nadzwyczajne	-	-	-	-	-	0,00%
	RAZEM	10 153 146,48	5 940 646,58	16 093 793,06	15 306 469,44	787 323,62	-4,89%

Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie
Dział Finansowo - Księgowy
19-200 Grajewo, ul. Konstytucji 3 Maja 34
tel. centr. 96-272-32-71 do 8
NIP 719-13-61-728 REGON 450666822
KRS 0000021376 Nr Ks. Rej. 000000010739

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Wojsławowicz

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

lek. med. Grzegorz Dembski