



# SPRAWOZDANIE

## Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO W TYM INWESTYCYJNEGO SZPITALA POWIATOWEGO im. prof. R. Drewsa W CHODZIEŻY

**Na dzień 30.06.2021 rok**

### I. WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO NA DZIEŃ 30.06.2021 rok. Z UWZGLĘDNIENIEM PRZYCHODÓW I KOSZTÓW

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	30.06.2021		
		Plan	wykonanie	%
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>41 032 537,00</b>	<b>25 608 961,50</b>	<b>62,41%</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym :	41 032 537,00	25 521 846,76	62,20%
	przychody NFZ	36 991 354,00	22 654 068,60	61,24%
	przychody pozostałe	4 041 183,00	2 867 778,16	70,96%
II.	Zmiana stanu produktów	0,00	87 114,74	0,00%
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00%
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00%
<b>B.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 467 642,00</b>	<b>972 487,23</b>	<b>66,26%</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II.	Dotacje	1 457 642,00	670 825,50	46,02%
1.	z Ministerstwa Zdrowia -rezydentura	450 288,00	174 754,35	38,81%
2.	Urząd Marszałkowski - staż	168 345,00	91 708,18	54,48%
3.	Dotacja - zakup karetki	35 000,00	17 500,02	50,00%
4.	Dotacja - zakup karetki	51 132,00	25 565,70	50,00%
5.	Dotacja Gmin- USG, ZESTAW LUKAS	8 400,00	4 769,91	56,78%
6.	Dotacja z EOG /NMF	224 664,00	96 621,87	43,01%
7.	Dotacja Powiat Chodzieski- USG	14 100,00	7 050,00	50,00%
8.	Dotacja - zakup sprzętu ,docieplenie	402 234,00	201 116,76	50,00%
9.	Dotacja - sprzęt komputerowy	97 575,00	48 787,38	50,00%
10.	Dotacja - NFZ e-recepty	5 904,00	2 952,00	50,00%
III.	Inne przychody operacyjne	10 000,00	301 661,06	3016,62%
<b>C.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>7 000,00</b>	<b>3,68</b>	<b>0,05%</b>
<b>D.</b>	<b>Zyski nadzwyczajne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>E.</b>	<b>RAZEM PRZYCHODY</b>	<b>42 507 179,00</b>	<b>26 581 452,41</b>	<b>62,53%</b>
<b>F.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>42 104 350,00</b>	<b>24 423 562,29</b>	<b>58,01%</b>
I.	Amortyzacja	2 254 820,00	1 176 399,93	52,17%
II.	Zużycie materiałów i energii	6 238 007,00	3 639 481,15	58,34%
III.	Usługi obce	16 131 482,00	9 784 228,97	60,65%
IV.	Podatki i opłaty	56 569,00	26 813,50	47,40%
V.	Wynagrodzenia	14 743 912,00	8 254 016,35	55,98%
VI.	Składki naliczane od wynagrodzeń(ubezpieczenia społeczne,Fundusz pracy,FGŚP)	2 607 727,00	1 470 835,37	56,40%
VII.	Inne świadczenia na rzecz pracowników	14 889,00	15 526,72	104,28%
VIII.	Pozostałe koszty rodzajowe	56 944,00	56 260,30	98,80%
IX.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00%
<b>G.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>102 558,00</b>	<b>118 780,95</b>	<b>115,82%</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00%

II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	<b>0,00%</b>
III.	Inne koszty operacyjne	102 558,00	118 780,95	<b>115,82%</b>
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>67 227,00</b>	<b>35 115,39</b>	<b>52,23%</b>
I.	w tym : płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań :	67 227,00	35 115,39	<b>52,23%</b>
	kredytów, pożyczek	67 227,00	35 115,39	<b>52,23%</b>
	kara	0,00	0,00	<b>0,00%</b>
<b>I.</b>	<b>Straty nadzwyczajne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>J.</b>	<b>RAZEM KOSZTY</b>	<b>42 274 135,00</b>	<b>24 577 458,63</b>	<b>58,14%</b>
<b>K.</b>	<b>Wynik finansowy - Zysk/strata (brutto)</b>	<b>233 044,00</b>	<b>2 003 993,78</b>	<b>859,92%</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>Ł</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>M.</b>	<b>Wynik finansowy - Zysk/strata (netto)</b>	<b>233 044,00</b>	<b>2 003 993,78</b>	<b>859,92%</b>
<b>N.</b>	<b>Środki na wydatki majątkowe</b>	<b>2 474 487,78</b>	<b>1 003 931,72</b>	<b>40,57%</b>
1.	w tym : inwestycje i zakupy inwestycyjne	2 474 487,78	1 003 931,72	<b>40,57%</b>

## 1. PRZYCHODY

**Przychody ogółem wyniosły 26 581 452,41 zł i dzielą się na:**

- 1) **przychody ze sprzedaży : 25 608 961,50** Główną pozycję przychodów stanowią usługi zdrowotne świadczone na podstawie umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia. Wartość sprzedaży w tym zakresie wyniosła 22 654 068,60 zł tj 61,24% sprzedaży planowanej

W pozycji przychody wykazana jest również zmiana stanu produktów w wysokości 87 114,74 która służy do korekty kosztów o wartość wytworzonych wyrobów gotowych. Ma to na celu zachowanie współmierności przychodów i kosztów i występuje w rachunku zysków i strat sporządzanym w układzie porównawczym .

W pozostałych przychodach ze sprzedaży i pozostałych przychodach operacyjnych zostały wykazane między innymi :

- dotacje z Ministerstwa Zdrowia
  - dotacje z Urzędu Marszałkowskiego
  - odpisy amortyzacyjne od dotacji zrealizowanych przez Szpital Projektów jak również odpisy amortyzacyjne od przyznanych dotacji na zakup sprzętu od Organu Założycielskiego.
- Pozostała sprzedaż usług obejmująca , rozmowy telefoniczne, pranie, czynsz, wywóz nieczystości, użyczenie sprzętu – 6392,83 zł

### 2) **Pozostałe przychody ze sprzedaży zł to : 266 462,53 zł**

- a) dotacja z Ministerstwa Zdrowia – rezydentura - 174 754,35 zł
- b) dotacja Urząd Marszałkowski - staż – 91 708,18 zł

### 3) **Pozostałe przychody operacyjne : 706 024,70 zł to:**

- a) darowizny – 221 751,67 zł ,
- b) różnice wartości magazynowej a wartości brutto faktury (apteka) – 342,44 zł,
- c) czynsz dzierżawny – 4000,00 zł,
- d) korekty podatki i ZUS – 82,58 zł
- e) dofinansowanie – 404 363,64 zł w tym :
  - na zakup ambulans w kwocie amortyzacji –43 065,72 zł
  - zakup sprzętu, termomodernizacja w kwocie amortyzacji –201 116,76 zł
  - inwestycje w kwocie amortyzacji –7050,00 zł
  - komputery w kwocie amortyzacji – 48 787,38 zł
  - sprzęt w kwocie amortyzacji –4769,91 zł

- sprzęt reh plus budowa w kwocie amortyzacji –96 621,87 zł  
e recepty – 2 952,00 zł
- f) zwrot zaliczki –137,28 zł  
g) przychód NFZ – ponad limit za 2018 i 2019 r – 0,00 zł  
h) sprzęt – 0,00 zł  
i) zwrot prowizji – 0,00 zł  
j) złom – 3846,79 zł  
k) kasacja – 0,00 zł  
l) zwrot koszt egz – 0,00 zł  
m) odpłatność służebna gruntowa – 0,00 zł  
n) koszt lawety – 0,00 zł  
o) odszkodowanie ubezpieczenie – 0,00 zł  
p) zwrot składki OC – 71 500,30 zł
- 4) Przychody finansowe : 3,68 zł to :**  
a) wpływy z tytułu odsetek na rachunku bankowym – 3,68 zł  
b) Pozostałe – 0,0 zł

## 2. KOSZTY

**Koszty ogółem wyniosły: 24 577 458,63 zł i dzielą się na:**

1) **Koszty działalności - 24 423 562,29 zł .**

Wykonanie poszczególnych pozycji kosztów według rodzajów przedstawia poniższa tabela :

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie Na dzień 30-06-2021 r
<b>1.</b>	<b>Zużycie materiałów, w tym :</b>	<b>3 252 055,56</b>
a.	leki	603 174,35
b.	sprzęt jednorazowego użytku	109 057,87
c.	odczynniki	244 175,92
d.	paliwo	23 029,46
e.	osocza i płyny do wlewów	144 335,86
f.	materiały opatrunkowe	61 201,54
g.	nici chirurgiczne	21 435,74
h.	endoprotezy	769 231,66
i.	Pozostałe( opat, środki czystości, woda, bielizna, tlen, krew, klipsy do laparoskopu, siatki do przepuklin, art. biurowe, materiały do naprawy i konserwacji, błony rtg	1 276 413,16
<b>2.</b>	<b>Zużycie energii, w tym :</b>	<b>387 425,59</b>
a.	energia elektryczna	233 797,63
b.	energia cieplna (gaz)	153 627,96
<b>3.</b>	<b>Usługi obce, w tym :</b>	<b>9 784 228,97</b>
a.	remontowe	73 550,00
b.	Transportowe	122 411,40
c.	kontraktowe	6 051 661,54
d.	badania specjalistyczne	51 140,00

e.	żywienia	179 437,52
f.	pralnicze	84 307,20
g.	ekipa sprzątająca	0,00
h.	pozostałe usługi( telekomunikacyjne, wywóz nieczystości, pocztowe, naprawy i konserwacja, bankowe i inne)	3 221 721,31
<b>4.</b>	<b>Podatki i opłaty</b>	<b>26 813,50</b>
<b>5.</b>	<b>Wynagrodzenia</b>	<b>8 254 016,35</b>
<b>6.</b>	<b>Świadczenia na rzecz prac, w tym :</b>	<b>1 470 835,37</b>
a.	składki na ubezpieczenie społeczne	1 455 308,65
b.	inne świadczenia ( odzież, szkolenia, świadczenia związane z bhp)	15 526,72
<b>7.</b>	<b>Amortyzacja</b>	<b>1 176 399,93</b>
<b>8.</b>	<b>Pozostałe koszty</b>	<b>71 787,02</b>
<b>9.</b>	<b>Ogółem koszty rodzajowe</b>	<b>24 423 562,29</b>

**2) Pozostałe koszty operacyjne – 118 780,86 w tym :**

- a) korekta podatku, zus – 1,25 zł
- b) różnice wartości magazynowej a wartości brutto faktury (apteka) – 166,07 zł
- c) zwrot dotacji stażyści – 55 644,05 zł
- d) różnica inwentarzowa leku –0,00 zł
- e) korekta zus – 895,55 zł
- f) odpis trwałość Projektu – 0,00 zł
- g) koszt dotyczący roku 2020 – 37 455,81 zł
- h) opłata egzekucyjna – 2 190,00 zł
- i) NFZ kara – 1 143,86 zł
- j) Sprawy sądowe – 21 284,17 zł
- k) zwrot – 0,00 zł
- l) różnica wynikająca z korekt – 0,00 zł

**3) Koszty finansowe – 35 115,39 zł w tym :**

- a) prowizja – 0,00 zł
- b) odsetki od kredytu – 35 115,39 zł
- c) odsetki od zobowiązań – 0,00 zł
- d) odsetki od odszkodowania – 0,00 zł
- e) kara– 0,00 zł

**4) Wynik finansowy na dzień 30.06.2021r wynosi : 2. 003 993,78 (zysk)**

**II. KOSZTY W UKŁADZIE PODMIOTOWO-PRZEDMIOTOWYM PRZEDSTAWIA PONIŻSZA  
TABELA:**

	<b>Koszt Bezpośredni</b>	<b>Koszt Pośredni</b>	<b>Koszt Zarządu</b>	<b>Koszt Sprzedaży</b>
<b><u>Oddział wewnętrzny</u></b>	<b>2 918 899,54</b>	<b>714 912,36</b>	<b>169 560,51</b>	<b>3 803 372,41</b>
Zużycie materiałów i energii	471 153,67	149 053,28	5 864,82	626 071,77
Usługi obce	1 100 371,32	185 676,73	23 535,78	1 309 583,83
Podatki i opłaty	2 756,52	1 125,32	162,68	4 044,52
Wynagrodzenia	1 126 748,96	227 817,42	110 505,49	1 465 071,87
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	182 266,44	42 768,49	20 009,19	245 044,12
Amortyzacja	21 659,34	105 084,20	8 742,37	135 485,91
Pozostałe koszty	13 943,29	3 386,92	740,18	18 070,39
<b><u>Oddział dziecięcy</u></b>	<b>1 436 129,19</b>	<b>72 984,26</b>	<b>70 496,98</b>	<b>1 579 610,43</b>
Zużycie materiałów i energii	41 254,44	8 670,04	2 410,53	52 335,01
Usługi obce	334 047,10	3 164,11	9 876,38	347 087,59
Podatki i opłaty	1 747,63	247,04	67,95	2 062,62
Wynagrodzenia	854 416,88	47 416,18	45 792,41	947 625,47
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	166 267,09	8 827,32	8 272,36	183 366,77
Amortyzacja	30 917,52	4 203,01	3 772,44	38 892,97
Pozostałe koszty	7 478,53	456,56	304,91	8 240,00
<b><u>Oddział wieloprofilowy</u></b>	<b>1 422 440,08</b>	<b>838 006,56</b>	<b>107 358,15</b>	<b>2 367 804,79</b>
Zużycie materiałów i energii	148 823,22	171 048,39	3 619,27	323 490,88
Usługi obce	648 595,54	334 426,50	15 560,23	998 582,27
Podatki i opłaty	1 686,08	1 481,17	103,07	3 270,32
Wynagrodzenia	497 319,18	186 902,13	69 233,10	753 454,41
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	96 761,13	37 905,59	12 381,46	147 048,18
Amortyzacja	21 589,86	103 969,90	5 948,47	131 508,23
Pozostałe koszty	7 665,07	2 272,88	512,55	10 450,50
<b><u>Oddział urazowo – ortopedyczny</u></b>	<b>2 614 669,00</b>	<b>1 598 693,26</b>	<b>199 255,03</b>	<b>4 412 617,29</b>
Zużycie materiałów i energii	1 078 551,33	314 854,80	6 798,46	1 400 204,59
Usługi obce	613 501,44	664 927,07	28 122,42	1 306 550,93
Podatki i opłaty	2 008,26	2 892,40	190,65	5 091,31
Wynagrodzenia	726 652,70	344 202,16	129 205,58	1 200 060,44
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	139 656,75	70 184,94	23 213,34	233 055,03
Amortyzacja	43 839,08	196 844,22	10 771,27	251 454,57
Pozostałe koszty	10 459,44	4 787,67	953,31	16 200,42

<b><u>Oddział położniczy i neonatologia</u></b>	<b>1 653 990,28</b>	<b>232 545,55</b>	<b>88 840,62</b>	<b>1 975 376,45</b>
Zużycie materiałów i energii	77 841,34	48 746,52	3 027,13	129 614,99
Usługi obce	790 113,34	66 393,87	12 506,81	869 014,02
Podatki i opłaty	1 232,54	533,79	85,33	1 851,66
Wynagrodzenia	626 778,74	79 155,76	57 617,90	763 552,40
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	118 384,96	15 288,46	10 356,50	144 029,92
Amortyzacja	30 758,12	21 401,86	4 842,63	57 002,61
Pozostałe koszty	8 881,24	1 025,29	404,32	10 310,85
<b><u>OIOM</u></b>	<b>1 642 224,82</b>	<b>163 444,17</b>	<b>82 932,05</b>	<b>1 888 601,04</b>
Zużycie materiałów i energii	315 895,29	48 106,86	2 884,06	366 886,21
Usługi obce	1 296 261,27	17 809,17	11 362,44	1 325 432,88
Podatki i opłaty	650,43	375,98	80,20	1 106,61
Wynagrodzenia	4 570,62	73 690,15	54 210,06	132 470,83
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	691,09	13 540,92	9 881,32	24 113,33
Amortyzacja	24 071,68	8 583,60	4 180,17	36 835,45
Pozostałe koszty	84,44	1 337,49	333,80	1 755,73
<b><u>Centralna Izba przyjęć</u></b>	<b>1 873 853,30</b>	<b>313 599,04</b>	<b>101 994,84</b>	<b>2 289 447,18</b>
Zużycie materiałów i energii	135 979,33	56 868,90	3 506,78	196 355,01
Usługi obce	591 980,18	102 081,02	13 895,32	707 956,52
Podatki i opłaty	1 041,79	498,96	98,09	1 638,84
Wynagrodzenia	936 432,10	80 723,53	66 502,95	1 083 658,58
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	168 938,37	15 182,05	12 014,26	196 134,68
Amortyzacja	32 483,64	56 960,25	5 529,47	94 973,36
Pozostałe koszty	6 997,89	1 284,33	447,97	8 730,19
<b><u>Ratownictwo medyczne- wyjazdowa "P"</u></b>	<b>857 362,83</b>	<b>14 186,99</b>	<b>63 509,48</b>	<b>935 059,30</b>
Zużycie materiałów i energii	32 069,31	2 036,77	2 215,64	36 321,72
Usługi obce	724 524,39	548,25	8 504,09	733 576,73
Podatki i opłaty	105,31	107,98	61,22	274,51
Wynagrodzenia	43 284,00	8 373,30	41 636,88	93 294,18
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 970,19	1 582,61	7 588,58	11 141,38
Amortyzacja	53 772,21	1 309,96	3 250,93	58 333,10
Pozostałe koszty	1 637,42	228,12	252,14	2 117,68
<b><u>Ratownictwo medyczne -specjalistyczne "S"</u></b>	<b>1 357 781,75</b>	<b>21 559,01</b>	<b>63 491,63</b>	<b>1 442 832,39</b>
Zużycie materiałów i energii	46 940,97	3 097,31	2 215,64	52 253,92

Usługi obce	1 191 853,67	898,84	8 504,09	1 201 256,60
Podatki i opłaty	105,34	160,53	61,22	327,09
Wynagrodzenia	43 284,00	12 666,45	41 636,88	97 587,33
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	2 324,78	7 570,73	9 895,51
Amortyzacja	69 612,36	2 034,64	3 250,93	74 897,93
Pozostałe koszty	5 985,41	376,46	252,14	6 614,01
<b><u>Rehabilitacja</u></b>	<b>1 794 361,13</b>	<b>171 651,62</b>	<b>86 649,00</b>	<b>2 052 661,75</b>
Zużycie materiałów i energii	123 130,65	15 680,70	2 958,96	141 770,31
Usługi obce	442 747,32	6 302,63	12 243,54	461 293,49
Podatki i opłaty	4 750,85	445,86	83,00	5 279,71
Wynagrodzenia	879 625,46	119 574,50	56 199,61	1 055 399,57
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	169 224,54	22 238,49	10 100,30	201 563,33
Amortyzacja	152 168,54	6 835,38	4 661,52	163 665,44
Pozostałe koszty	22 713,77	574,06	402,07	23 689,90
<b><u>Transport sanitarny</u></b>	<b>367 394,12</b>	<b>3 072,30</b>	<b>0,00</b>	<b>370 466,42</b>
Zużycie materiałów i energii	24 821,26	466,65		25 287,91
Usługi obce	138 405,81	84,05		138 489,86
Podatki i opłaty	0,00	26,70		26,70
Wynagrodzenia	191 027,00	1 719,38		192 746,38
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	10 487,61	328,27		10 815,88
Amortyzacja	1 400,00	353,47		1 753,47
Pozostałe koszty	1 252,44	93,78		1 346,22
<b><u>Pozostałe Ośrodki Kosztów</u></b>	<b>71 850,23</b>	<b>1 039 513,57</b>	<b>107 234,30</b>	<b>1 218 598,10</b>
-				
Zużycie materiałów i energii	11 301,81	273 895,08	3 691,94	288 888,83
Usługi obce	49 586,69	320 949,41	14 868,15	385 404,25
Podatki i opłaty	663,41	1 074,34	102,86	1 840,61
Wynagrodzenia	993,96	270 447,91	69 824,81	341 266,68
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	151,70	51 869,84	12 605,70	64 627,24
Amortyzacja	9 068,34	116 880,66	5 647,89	131 596,89
Pozostałe koszty	84,32	4 396,33	492,95	4 973,60



W pozycji pozostałe ośrodki kosztów mieszczą się koszty sprzedaży usług i wynajmów na zewnątrz i są to :

Centralne lab med.	597 835,65
Pracownie radiodiagnostyczne	230 420,21
Punkt krwiodawstwa	25 462,40
Ekipa sprzątająca	
Sterylizatornia	140,32
Poradnie specj	78 556,81
Poradnia dla kobiet	
Mieszkania	0,00
Pracownia USG	997,04
Pracownia endoskopii	269 004,65
Pracownia tom komp	16 181,02
<b>Pozostałe koszty operacyjne w tym :</b>	<b>118 780,86</b>
Zwrot dotacji stażysty	55 644,05
różnice między wart mag a wart brutto faktury (apteka)	166,07
korekta podatku, zus	1,25
opłata hostingowa	0,00
należności nieściągalne	0,00
NFZ-kara	1 143,86
odpis trwałość projektu	0,00
różnica z korekt	895,65
zwrot wpłaty	2 190,00
utylicacja apteka	0,00
pozostałe ( koszty dotyczące 2020 )	37 455,81
Sprawy sądowe	21 284,17
pozostałe koszty	
<b>Koszty finansowe w tym :</b>	<b>35 115,39</b>
odsetki od kredytu	35 115,39
provizja	
kara	
odsetki od zobowiązań	
Zmiana stanu produktu	<b>87 114,74</b>

**1. ZESTAWIENIE KOSZTÓW I PRZYCHODÓW WEDŁUG OŚRODKÓW KOSZTOWYCH  
NA DZIEŃ 31.12.2020 r.**

Wyszczególnienie	koszt sprzedaży	Przychód	strata	zysk
Oddział wewnętrzny	3 803 372,41	4 918 163,21		1 114 790,80
Oddział dziecięcy	1 579 610,43	1 276 256,57	303 353,86	
Oddział wieloprofilowy	2 367 804,79	2 507 645,06		139 840,27
Oddział urazowo-ortopedyczny	4 412 617,29	4 639 934,48		227 317,19
Oddział położnictwo i neonatologia	1 975 376,45	821 300,22	1 154 076,23	
OIOM	1 888 601,04	2 387 776,09		499 175,05
Izba przyjęć	2 289 447,18	3 062 867,65		773 420,47
Ratownictwo medyczne - transport	370 466,42	555 484,17		185 017,75
Ratownictwo medyczne - wyjazdowa "P"	935 059,30	1 229 347,78		294 288,48
Ratownictwo medyczne - specjalistyczne "S"	1 442 832,39	1 411 750,63	31 081,76	
Zakład rehabilitacyjny	0,00	0,00	0,00	0,00
Oddział rehabilitacyjny	2 052 661,75	1 594 042,46	458 619,29	
Pozostałe ośrodki kosztów	1 305 712,84	1 435 741,48		130 028,64
Pozostałe koszty i przychody operacyjne	118 780,95	741 138,93		622 357,98
Koszty i przychody finansowe	35 115,39	3,68	35 111,71	
<b>RAZEM</b>	<b>24 577 458,63</b>	<b>26 581 452,41</b>	<b>1 982 242,85</b>	<b>3 986 236,63</b>

Koszty i przychody zostały przedstawione dla poszczególnych komórek organizacyjnych działających w Szpitalu. Zestawienie pokazuje które ośrodki kosztowe generują stratę, a które dają dodatni wynik finansowy. Komórki organizacyjne Szpitala wygenerowały stratę w wysokości 1 982 242,85 oraz zysk w wysokości 3 986 236,63zł. Oddział dziecięcy i 12 łóżkowy I poziom oddziału wewnętrznego oraz 2 stanowiska oddziału intensywnej opieki medycznej do dnia 31.05.2021 decyzją Wojewody Wielkopolskiego były oddziałami przeznaczonymi do walki z COVID 19. Od 01.06.2021 pozostały tylko 2 stanowiska obserwacyjne. Głównym czynnikiem mającym wpływ na zysk w połączonych oddziałach miały przychody związane z walką z pandemią.

## 2. ANALIZA WSKAŹNIKOWA

Wskaźniki finansowe Wariant rachunku zysków i strat: porównawczy	31.12.2020	30.06.2021
<b>RENTOWNOŚCI</b>		
rentowność sprzedaży (podstawowej działalności)	-2,1%	5,5%
rentowność działalności operacyjnej	1,0%	7,7%
Rentowność majątku (aktywów) (ROA)	1,1%	6,1%
<b>PŁYNNOŚCI</b>		
płynność bieżąca (CR)	1,99	2,60
płynność szybka (QR)	1,94	2,50
płynność gotówkowa	1,14	1,91
<b>ZADŁUŻENIA</b>		
zadłużenie ogółem	0,2	0,3
zadłużenie kapitału własnego	0,60	0,60
<b>SPRAWNOŚĆ DZIAŁANIA</b>		
rotacja należności	32,7	38,9
rotacja zobowiązań	40,8	65,90
obrotowość majątku	1,3	0,8
<b>STRUKTURA PRZYCHODÓW I KOSZTÓW</b>		
udział przychodów ze sprzedaży w całości przychodów	96,7%	97,2%
udział poz. przychodów operacyjnych w całości przychodów	3,3%	2,8%
udział przychodów finansowych w całości przychodów	0,0%	0,0%
udział kosztów operacyjnych w całości kosztów	99,6%	99,4%
udział poz. kosztów operacyjnych w całości kosztów	0,2%	0,5%
udział kosztów finansowych w całości kosztów	0,2%	0,1%
udział odsetek w kosztach finansowych	100,0%	100,0%

### Ocena wskaźników finansowych

#### 1. Wskaźniki rentowności:

Wskaźniki rentowności zwane inaczej wskaźnikami zyskowności informują przede wszystkim o możliwościach Szpitala w osiąganiu przychodów przewyższających koszty ich pochodzenia. Należy stwierdzić iż uległa poprawie rentowność wszystkich wskaźników z tego obszaru w porównaniu do roku 2020

#### 2. Wskaźniki płynności

Na dzień 30.06.2021 Szpital uzyskał bardzo dobre wskaźniki płynności. Wartość ich mieści się w wielkościach pożądanых. Pozwala to zatem terminowo regulować zobowiązania krótkoterminowe. Wzrost stanu środków pieniężnych wygenerowały bardzo korzystne wskaźniki płynności.

#### 3. Wskaźniki zadłużenia i sprawności działania

Wszystkie wskaźniki uzyskały korzystne wartości .

<b>Bilans – struktura</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>30.06.2021</b>
<b><u>Aktywa</u></b>		
A. Aktywa trwałe	68,9%	62,2%
I. Wartości niematerialne i prawne	0,6%	0,5%
II. Rzeczowe aktywa trwałe	99,4%	99,5%
III. Należności długoterminowe	0,0%	0,0%
IV. Inwestycje długoterminowe	0,0%	0,0%
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,0%	0,0%
B. Aktywa obrotowe	31,1%	37,8%
I. Zapasy	2,5%	3,7%
II. Należności krótkoterminowe	39,5%	22,6%
III. Inwestycje krótkoterminowe	55,9%	73,0%
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2,1%	0,8%
Aktywa razem	100%	100%
<b><u>Pasywa</u></b>		
A. Kapitał (fundusz) własny	36,3%	39,6%
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	18,1%	15,3%
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,0%	0,0%
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,0%	0,0%
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	78,7%	69,2%
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,0%	0,0%
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,0%	0,0%
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,0%	0,0%
VIII. Zysk (strata) netto	3,2%	15,5%
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,0%	0,0%
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	63,7%	60,4%
I. Rezerwy na zobowiązania	9,0%	7,8%
II. Zobowiązania długoterminowe	10,5%	10,2%
III. Zobowiązania krótkoterminowe	24,0%	23,9%
IV. Rozliczenia międzyokresowe	56,5%	58,1%
Pasywa razem	100,0%	100,0%

W powyższej strukturze bilansu przedstawiono procentowy udział poszczególnych aktywów jak również pasywów i odniesiono je do ogólnych wartości tych pozycji.

### III. STAN NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZAŃ

#### 1. NALEŻNOŚCI OGÓŁEM NA DZIEŃ : 31.12.2020 r

wynoszą 3 692 919,46 zł w tym wymagalne w kwocie 3 155,90 zł,

Wykaz należności wymagalnych przedstawia poniższa tabela :

Lp.	Tytuł	Kwota	Data wymagalności	Data zapłaty
1.	Badania diagnostyczne	225,00	19.10.2020	03.02.2021
2.	Badania diagnostyczne	0,20	19.10.2020	
3.	Badania diagnostyczne	157,70	19.11.2020	05.02.2021
4.	Badania diagnostyczne	7,00	20.11.2019	14.06.2021
5.	Badania diagnostyczne	7,00	19.12.2019	14.06.2021
6.	Badanie diagnostyczne	35,00	19.02.2020	
7.	Leczenie szpitalne	2 724,00	03.11.2020	
<b>RAZEM</b>		<b>3 155,90</b>		

Największą pozycję należności wymagalne stanowi kwota za leczenie szpitalne w wysokości 2 724,00 zł.

1) Należności niewymagalne dzielą się na :

a) należności z tytułu dostaw i usług – 3 327 113,33

gdzie główną pozycję stanowią należności z Narodowego Funduszu Zdrowia w kwocie 3 267 043,79 zł

b) pozostałe należności (fund specj) – 362 650,23 zł

#### 2. NALEŻNOŚCI OGÓŁEM NA DZIEŃ : 30.06.2021 r

wynoszą 2 786 002,39 zł w tym wymagalne w kwocie 21 729,45 zł,

Wykaz należności wymagalnych przedstawia poniższa tabela :

Lp.	Tytuł	Kwota	Data wymagalności	Data zapłaty
1	Wymazy	8 706,51	22.04.2021	

2	Wymazy	7 294,14	21.06.2021	
1.	Badania diagnostyczne	95,20	17.02.2021	
2.	Badania diagnostyczne	32,00	21.04.2021	
3.	Badania diagnostyczne	35,00	19.02.2020	
4.	Badania diagnostyczne	353,10	21.04.2021	
5.	Badania diagnostyczne	190,00	24.05.2021	
6.	Badanie diagnostyczne	2299,50	18.06.2021	
8.	Leczenie szpitalne	2 724,00	03.11.2020	
RAZEM		21 729,45		

1) Należności niewymagalne dzielą się na :

c) należności z tytułu dostaw i usług – 2 369 539,00 zł  
gdzie główną pozycję stanowią należności z Narodowego Funduszu Zdrowia w kwocie 2 040 354,24 zł

d) pozostałe należności (fund specj) – 394 733,94 zł

Stan należności na dzień 30.06.2021 spadły w stosunku do należności na 31.12.2020 o 24,55% co stanowi kwotę 906 917,07 zł

### 3. ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM NA DZIEŃ : 31.12.2020 r

wynoszą – 6 613 473,05 w tym wymagalne w kwocie - nie występują

1) Zobowiązania niewymagalne dzielą się na :

a) zobowiązania krótkoterminowe : 4 605 473,05

- kredyt i pożyczka – 384 467,40 zł
- z tytułu dostaw i usług – 2 191 739,22 zł
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń – 520 156,15 zł
- z tytułu wynagrodzeń – 876 540,42 zł
- inne ( potrącenia z list płac)– 64 309,35 zł
- fundusz specjalny – 568 260,51 zł (Zakładowy fundusz Świadczeń Socjalnych)

b) zobowiązania długoterminowe : 2 008 000,00 zł

- kredyt – 2 008 000,00 zł

### 4. ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM NA DZIEŃ : 30.06.2021 r

wynoszą – 6 724 645,29 zł w tym wymagalne w kwocie - nie występują

2) Zobowiązania niewymagalne dzielą się na :

c) zobowiązania krótkoterminowe : 4 716 645,29 zł

- kredyt i pożyczka – 192 258,30 zł

- z tytułu dostaw i usług – 1929 983,17 zł
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń – 1 129 891,58 zł
- z tytułu wynagrodzeń – 853 537,13 zł
- inne ( potrącenia z list płac)– 61 304,37 zł
- fundusz specjalny – 549 670,74 zł (Zakładowy fundusz Świadczeń Socjalnych)

d) zobowiązania długoterminowe : 2 008 000,00 zł

- kredyt – 2 008 000,00 zł

Stan zobowiązań na dzień 30.06.2021 wzrosły w stosunku do zobowiązań na 31.12.2020r o 1,68% co stanowi kwotę 111 172,24 zł.

#### IV STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach na dzień 31.12.2019 r wynoszą – 5 227 407,87 zł

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach na dzień 31.12.2020r wynoszą – 9 014 894,27 zł

Środki pieniężne na dzień 30.06.2021 w stosunku do 31.12.2020 r wzrosły o 72,45 % co stanowi kwotę 3 787 486,40 zł

#### V. WYKONANIE PLANU INWESTYCYJNEGO

	ZADANIA	PLAN	Wykonanie	Środki własne	Darowizna	Dotacja	Wykonanie %
1.	Modernizacja Szpitala , w tym:	2 361 153,78	0,00	382 234,78		1 978 919,00	0%
a	Modernizacja oddz.wewnetrznego	1 478 919,00	0,00			1 478 919,00	0%
b	Trafostacja- źródło zasilania	278 835,13	0,00	278 835,13			0%
c	Modernizacja klimatyzacji-BO	603 399,65	0,00	103 399,65		500 000,00	0%
2.	E-skierowania	13 500,00	0,00	13 500,00			0%
3.	Urządzenie do kompresji klatki piersiowej	55 598,40	55 598,40	0,00	44 200,00	11 398,40	100%
4.	Nóż harmoniczny do ciecicia i koagulacji tkanek	28 171,85	28 171,85	28 171,85			100%
5.	Nawilżacz wysokoprzepływow	33 480,00	33 480,00	33 480,00			100%
6.	Cyfrowy mobilny aparat RTG	489 931,53	489 931,53			489 931,53	100%
7.	Licencja systemu PACS dla aparatu RTG mobilnego	21 600,00	21 600,00	21 600,00			100%
8.	Maszyna sprzątająca- BO	19 307,31		19 307,31			100%
9.	Winda- Budynek główny Szpitala	158 670,00		158 670,00			0%

10.	Automatyczna strzykawka	100 000,00	0,00	100 000,00			0%
	<b>RAZEM</b>	<b>3 159 812,87</b>	<b>607 181,78</b>	<b>756 963,94</b>	<b>44 200,00</b>	<b>2 480 248,93</b>	

## **VI. UZASADNIENIE DO WYKONANIA PLANU INWESTYCYJNEGO NA DZIEŃ 30.06.2021 r**

Na dzień 30.06.2021 zakupiono następujące aktywa trwałe :

- Urządzenie do kompresji klatki piersiowej na potrzeby Ratownictwa medycznego w związku z pandemią COVID, środki 44 200 zł jest to darowizna od FUNDACJI ENEA, pozostała kwota to dotacje z jednostek samorządowych.
- Nóż harmoniczny na potrzeby Bloku Operacyjnego,
- Nawilżacz wysokoprzepływowy (2 szt) w związku z COVID
- Otrzymano z Ministerstwa Zdrowia Cyfrowy mobilny aparat RTG, dla którego dokupiliśmy ze środków własnych Licencje

## **VI. PRZEDSTAWIENIE OGÓLNEJ SYTUACJI FINANSOWEJ JEDNOSTKI Z PODANIEM EWENTUALNYCH ZAGROŻEŃ DO JEJ GOSPODARKI FINANSOWEJ.**

Sytuację finansową Szpitala można uznać za bardzo dobrą. Szpitalowi nie grozi utrata płynności finansowej na co wskazuje wysoki stan gotówki na kontach oraz wypracowanie dodatniego wyniku finansowego w wysokości 2 003 993,78 zł.

Chodzież dnia 30.07.2021 r



## **UZASADNIENIE**

do Uchwały Nr 320/2021 Zarządu Powiatu Chodzieskiego z dnia 30 sierpnia 2021 w sprawie informacji o przebiegu wykonania planu finansowego Szpitala Powiatowego im. prof. Romana Drewsa w Chodzieży za I półrocze 2021 r.

Zgodnie z zapisami art. 266 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych informację o przebiegu wykonania planu finansowego jednostki za pierwsze półrocze, uwzględniającą w szczególności stan należności i zobowiązań, w tym wymagalnych, zarząd jednostki samorządu terytorialnego przedstawia organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego i regionalnej izbie obrachunkowej, w terminie do dnia 31 sierpnia.

Z uwagi na powyższe zasadnym pozostaje wywołanie niniejszej uchwały, która dla budżetu Powiatu Chodzieskiego nie rodzi w 2021 r. skutków finansowych.