



**SYTUACJA FINANSOWA
SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA GINEŁA w GRAJEWIE
na 31.05.2022r.**

Za pięć miesięcy 2022 roku Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie wykonał przychody w kwocie ogółem **31.274.889,73zł**, co stanowi **46,21%** planu rocznego, w tym:

1. sprzedaż usług działalności podstawowej:	29.334.252,97zł, tj. 45,13% planu
2. pozostała sprzedaż wyrobów i usług:	297.795,35zł, tj. 42,54% planu
3. pozostałe przychody operacyjne:	1.571.968,90zł, tj. 82,66% planu
4. przychody finansowe:	70.872,51zł, tj. 84,61% planu

Koszty ogółem za pięć miesięcy 2022r. wyniosły **28.927.714,48zł**, co stanowi **42,97%** planu rocznego, w tym:

1. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe):	28.393.778,49zł, tj. 42,90% planu
2. pozostałe koszty operacyjne:	7.186,01zł, tj. 108,88% planu
3. koszty finansowe:	526.749,98zł, tj. 46,66% planu

Wynik finansowy na działalności Szpitala za okres od 01.01.2022r. do 31.05.2022r. jest zyskiem w kwocie brutto **2.347.175,25zł**. W kwocie netto (po obciążeniu podatkiem dochodowym od osób prawnych) zysk wynosi **2.346.443,25zł**, co w stosunku do planowanego wyniku finansowego netto na 2022r. (zysk netto: 339.107,48zł) daje wskaźnik procentowy w wysokości: 691,95%.

Wynik finansowy wg stanu na 31.05.2022r. obciążony jest kwotą **526.749,98zł**, tytułem kosztów obsługi długu okresów minionych, w tym:

1. koszty finansowe	526.749,98zł
- odsetki od zobowiązań	7.137,93zł
- odsetki od kredytów i pożyczek	517.309,38zł
- pozostałe koszty finansowe	2.302,67zł
2. koszty procesowe i egzekucyjne	0,00zł

Wynik finansowy netto za maj 2022r., tj. strata w kwocie 15.809,62zł, jest gorszy od wyniku finansowego netto miesiąc kwiecień 2022r. (zysk w kwocie 89.872,91zł) o kwotę 105.682,53zł. Wynika to z następujących różnic w wykonaniu przychodów i kosztów za miesiąc maj 2022r. w odniesieniu do ich wartości wykonanych w miesiącu kwietniu 2022r:

1. przychody ze sprzedaży usług medycznych	- 204.419,40zł
2. przychody ze sprzedaży usług niemedyceńskich	+ 7.882,43zł
3. pozostałe przychody operacyjne	- 19.110,64zł
4. przychody finansowe	+ 3.924,27zł

ogółem różnica do przychodów (dla wyniku: -)	- 211.723,34zł

5. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe)	- 111.891,86zł
6. pozostałe koszty operacyjne	+ 1.213,48zł
7. koszty finansowe	+ 4.723,57zł

ogółem różnica do kosztów (dla wyniku: +)	- 105.954,81zł
ogółem różnica do podatku dochodowego (dla wyniku: +)	- 86,00zł
ogółem różnica do wyniku (dla wyniku: -)	105.682,53zł

Przychody ze sprzedaży usług medycznych wykonane w maju 2022r. na rzecz POW NFZ Białystok w kwocie 4.913.173,20zł są wyższe od 1/6 planowanych z tego tytułu na I półrocze 2022 o kwotę 459.601,74zł (1/6 z planu na I półrocze 2022: 4.453.571,46zł), niższe od 1/12 planowanych z tego tytułu na cały 2022r. o kwotę 357.064,92zł (5.270.238,12zł) oraz niższe o kwotę 172.165,95zł od przychodów ze sprzedaży usług medycznych na rzecz POW NFZ Białystok wykonanych w miesiącu kwietniu 2022r. (5.085.339,15zł).

Koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) wykonane w maju 2022r. w wysokości 5.251.188,32zł stanowią 100,57% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na I półrocze 2022r. (5.221.590,42zł), 95,20% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na cały 2022r. (5.515.888,58zł) oraz 97,91% miesięcznych kosztów rodzajowych wykonanych w kwietniu 2022r. (5.363.080,18zł).

Zobowiązania Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.05.2022r. wynoszą ogółem **25.745.402,78zł** (w tym wewnątrzzakładowe 0,00zł z tyt. rozliczenia działalności podstawowej z działalnością ZFSS za 2022r.). Szczegółową informację dotyczącą zobowiązań przedstawia poniższa tabela.

Zobowiązania na dzień: 31.05.2022r.					
<i>kredyty i pożyczki</i>			<i>zobowiązania umowne, fakturowane, terminowe, regulowane okresowo</i>		
Nordea Bank Polska S. A. w Gdyni – obecnie PKO BP S. A. Umowa kredytowa z 26.07.2007r.	4.541.884,35zł pozostało do spłaty na dzień 31.05.2022r.	5.818.115,65zł spłacone na dzień 31.05.2022r.	2.642.689,79zł	z tytułu dostaw i usług (faktury za usługi kontraktowe lekarzy, dostawy leków, sprzętu i aparatury medycznej itp.)	do zapłacenia w terminie umownym
BFF Polska S. A. Umowa pożyczki 21100085082062 0 z 26.06.2020r.	14.672.618,96zł pożyczka z limitem odnawialnym	2.327.381,04zł spłacone na dzień 31.05.2022r.	19.041,48zł	z tytułu realizowanych inwestycji	zapłacone w terminie określonym w Fa VAT lub umowie
Razem pozostało do spłaty: 19.214.503,31zł			305.710,71zł	z tytułu podatków (PIT, CIT, VAT)	zapłacone do 20 dnia (PIT, CIT) i 25 dnia (VAT) miesiąca za m-c poprzedni
			1.586.050,21zł	z tytułu ubezpieczeń społecznych (ZUS)	zapłacone do 15 dnia miesiąca za m-c poprzedni
			10.763,86zł	z tytułu Pracowniczych Planów Kapitałowych	zapłacone do 15 dnia miesiąca za m-c poprzedni



	1.663.039,69zł	z tytułu wynagrodzeń pracowników	co do zasady płacone do 10 dnia miesiąca za m-c poprzedni
	303.603,73zł	z pozostałych tytułów (w tym: wewnątrzzakładowe)	regulowane w okresach występowania
	Razem: 6.530.899,47zł		

Z kwoty zobowiązań ogółem na 31.05.2022r. wymagalne były wyłącznie zobowiązania z tytułu dostaw i usług na kwotę **669,03zł**, natomiast z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych **0,00zł**.

Zobowiązania ogółem, w stosunku do ich stanu na 30.04.2022r. zmniejszyły się o kwotę **2.350.050,97zł**.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem, w stosunku do ich stanu na 30.04.2022r. zmniejszyły się o **17.549,83zł**, natomiast z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych zmniejszyły się o **2.002.808,52zł**. Zobowiązania wymagalne z tytułu dostaw i usług zmniejszyły się o kwotę **48.033,39zł**, natomiast z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych – **0,00zł**; na 30.04.2022r. wynosiły 0,00zł.

Spadek zobowiązań z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych wynika z zapłaty tych zobowiązań na kwotę ogółem 2.021.850,00zł (Poprawa sytuacji epidemiologicznej: 2.021.850,00zł) i z zaksięgowania nowych zobowiązań w kwocie ogółem 19.041,48zł (zestaw narzędzi na potrzeby Bloku Operacyjnego Ortopedycznego: 19.041,48zł).

Należności Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.05.2022r. wynoszą ogółem **5.566.613,96zł** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności; w tym wewnątrzzakładowe z tyt. rozliczenia działalności podstawowej z działalnością ZFŚS: 0,00zł), w tym z tytułu dostaw i usług **5.080.425,16zł** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu dostaw i usług).

W stosunku do stanu z 30.04.2022r. nastąpiło zmniejszenie wartości należności ogółem o kwotę **3.119.688,20zł**, w tym należności z tytułu dostaw i usług zmniejszyły się o kwotę **2.898.687,14zł**.

Zobowiązania ogółem Szpitala na 31.05.2022r., bez pokrycia w należnościach ogółem Szpitala na ten sam dzień, wynoszą **20.178.788,82zł**.

Przeciętne osobowe wynagrodzenie miesięczne za pięć miesięcy 2022r., przy wykonanych **345,83** etatu przeliczeniowego wyniosło **6.358,57zł**, co stanowi **111,25%** przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia osobowego planowanego na I półrocze 2022r. (5.715,38zł przy planowanych na I półrocze 2022r. 350,00 etatach przeliczeniowych).

Osobowy fundusz wynagrodzeń wykonany za pięć miesięcy 2022r. w kwocie 10.994.929,05zł, w porównaniu do jego 5/6 planu I półrocze 2022r. w kwocie 10.001.920,00zł stanowi 109,93%, tzn. jest wyższy o 9,93%, tj. o kwotę 993.009,05zł.

Zawyżone wykonanie osobowego funduszu wynagrodzeń spowodowane jest głównie dokonanymi za I kwartał 2022r. wypłatami dodatkowych świadczeń pieniężnych przysługującym osobom wykonującym zawód medyczny uczestniczącym w udzielaniu świadczeń zdrowotnych i mających bezpośredni kontakt z pacjentami z podejrzeniem lub

zakażeniem wirusem SARS-CoV-2 w kwocie 727.283,32zł: (styczeń.: 293.265,82zł, luty: 246.787,86zł, marzec: 187.229,64zł)

W okresie od stycznia do maja 2022r. Szpital dokonał wypłat jednorazowych w kwocie ogółem 256.328,48zł (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe i ekwiwalenty za urlop wypoczynkowy; styczeń: 46.263,50zł, luty: 85.931,16zł, marzec: 60.910,86zł, kwiecień: 24.327,92zł, maj: 38.895,04zł). Jednomiesięczne zabezpieczenie tych wypłat w planie na 2022r. wynosi 99.631,28zł.

Według stanu na dzień 31.05.2022r. zatrudnienie personelu medycznego w ramach umów cywilnoprawnych, tj. tzw. kontaktów, wynosi 91 osób, z czego 71 osób to lekarze i psychologowie.

**ROZLICZENIE DZIAŁALNOŚCI SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA GINEŁA W GRAJEWIE
ZA OKRES: OD 01.01.2022R. DO 31.05.2022R.
WG RODZAJÓW DZIAŁALNOŚCI**

				w zł
Lp.	Rodzaj działalności	Przychody	Koszty	Wynik finansowy /+/ zysk; /-/ strata
1.	Działalność podstawowa (sprzedaż med. + sprzedaż niemed. – koszty działalności operacyjnej (rodzajowe))	29.632.048,32	28.393.778,49	+ 1.238.269,83
2.	Pozostała działalność operacyjna (przychody – koszty)	1.571.968,90	7.186,01	+ 1.564.782,89
3.	Działalność finansowa (przychody – koszty)	70.872,51	526.749,98	- 455.877,47
Ogółem działalność (brutto)		31.274.889,73	28.927.714,48	+ 2.347.175,25
podatek dochodowy od osób prawnych				732,00
Ogółem działalność (netto)				+ 2.346.443,25

Grajewo, dn. 21.06.2022r.



Signed by /
Podpisano przez:
Małgorzata
Zdanewicz
Date / Data:
2022-06-21 14:36

Główny Księgowy
mgr Małgorzata Zdanewicz



Signed by /
Podpisano przez:
Marta
Romanowska
Date / Data:
2022-06-21 14:38

Dyrektor Szpitala Ogólnego
im. dr Witolda Gineła w Grajewie
mgr Marta Romanowska