



SZPITAL OGÓLNY

im. dr Witolda Gineła w Grajewie

**SYTUACJA FINANSOWA
SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA GINEŁA w GRAJEWIE
na 31.07.2022r.**

Za siedem miesięcy 2022 roku Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie wykonał przychody w kwocie ogółem **46.543.599,42zł**, co stanowi **68,77%** planu rocznego, w tym:

1. sprzedaż usług działalności podstawowej:	43.813.331,70zł, tj. 67,41% planu
2. pozostała sprzedaż wyrobów i usług:	446.607,42zł, tj. 63,80% planu
3. pozostałe przychody operacyjne:	2.176.421,08zł, tj. 114,45% planu
4. przychody finansowe:	107.239,22zł, tj. 128,02% planu

Koszty ogółem za siedem miesięcy 2022r. wyniosły **41.177.886,23zł**, co stanowi **61,16%** planu rocznego, w tym:

1. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe):	40.395.733,95zł, tj. 61,03% planu
2. pozostałe koszty operacyjne:	14.546,26zł, tj. 220,40% planu
3. koszty finansowe:	767.606,02zł, tj. 68,00% planu

Wynik finansowy na działalności Szpitala za okres od 01.01.2022r. do 31.07.2022r. jest zyskiem w kwocie brutto **5.365.713,19zł**. W kwocie netto (po obciążeniu podatkiem dochodowym od osób prawnych) zysk wynosi **5.363.907,19zł**, co w stosunku do planowanego wyniku finansowego netto na 2022r. (zysk netto: 339.107,48zł) daje wskaźnik procentowy w wysokości: 1.581,77%.

Wynik finansowy wg stanu na 31.07.2022r. obciążony jest kwotą **770.613,52zł**, tytułem kosztów obsługi długu okresów minionych, w tym:

1. koszty finansowe	767.606,02zł
- odsetki od zobowiązań	8.315,83zł
- odsetki od kredytów i pożyczek	756.987,52zł
- pozostałe koszty finansowe	2.302,67zł
2. koszty procesowe i egzekucyjne	3.007,50zł

Wynik finansowy netto za lipiec 2022r., tj. zysk w kwocie 3.711.039,55zł, jest lepszy od wyniku finansowego netto miesiąc czerwiec 2022r. (strata w kwocie 693.575,61zł) o kwotę 4.404.615,16zł. Wynika to z następujących różnic w wykonaniu przychodów i kosztów za miesiąc lipiec 2022r. w odniesieniu do ich wartości wykonanych w miesiącu czerwcu 2022r:

1. przychody ze sprzedaży usług medycznych	+ 5.008.285,11zł
2. przychody ze sprzedaży usług niemedycezych	+ 10.846,17zł
3. pozostałe przychody operacyjne	- 16.853,40zł
4. przychody finansowe	+ 24.391,37zł

ogółem różnica do przychodów (dla wyniku: +)	+ 5.026.669,25zł

5. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe)	+ 615.613,12zł
6. pozostałe koszty operacyjne	+ 1.332,27zł
7. koszty finansowe	+ 5.178,70zł

ogółem różnica do kosztów (dla wyniku: -) + 622.124,09zł

ogółem różnica do podatku dochodowego (dla wyniku: +) - 70,00zł

ogółem różnica do wyniku (dla wyniku: +) 4.404.615,16zł

Przychody ze sprzedaży usług medycznych wykonane w lipcu 2022r. na rzecz POW NFZ Białystok w kwocie 9.645.630,67zł są wyższe od 1/9 planowanych z tego tytułu na III kwartały 2022 o kwotę 4.697.614,77zł (1/9 z planu na III kwartały 2022: 4.948.015,90zł), wyższe od 1/12 planowanych z tego tytułu na cały 2022r. o kwotę 4.375.392,55zł (5.270.238,12zł) oraz wyższe o kwotę 5.031.700,80zł od przychodów ze sprzedaży usług medycznych na rzecz POW NFZ Białystok wykonanych w miesiącu czerwcu 2022r. (4.613.929,87zł).

Koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) wykonane w lipcu 2022r. w wysokości 6.308.784,29zł stanowią 116,44% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na III kwartały 2022r. (5.417.872,36zł), 114,37% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na cały 2022r. (5.515.888,58zł) oraz 110,81% miesięcznych kosztów rodzajowych wykonanych w czerwcu 2022r. (5.693.171,17zł).

Zobowiązania Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.07.2022r. wynoszą ogółem **26.601.948,57zł** (w tym wewnątrzzakładowe 0,00zł z tyt. rozliczenia działalności podstawowej z działalnością ZFŚS za 2022r.). Szczegółową informację dotyczącą zobowiązań przedstawia poniższa tabela.

Zobowiązania na dzień: 31.07.2022r.					
<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.	4.466.811,89zł pozostało do spłaty na dzień 31.07.2022r.	5.893.188,11zł spłacone na dzień 31.07.2022r.	2.912.539,87zł	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.	14.470.238,00zł pożyczka z limitem odnawialnym	2.529.762,00zł spłacone na dzień 31.07.2022r.	31.990,00zł	z tytułu realizowanych inwestycji	zapłacone w terminie określonym w Fa VAT lub umowie
Razem pozostało do spłaty: 18.937.049,89zł			370.447,16zł	z tytułu podatków (PIT, CIT, VAT)	zapłacone do 20 dnia (PIT, CIT) i 25 dnia (VAT) miesiąca za m-c poprzedni
			1.782.421,42zł	z tytułu ubezpieczeń społecznych (ZUS)	zapłacone do 15 dnia miesiąca za m-c poprzedni
			11.329,68zł	z tytułu Pracowniczych Planów	zapłacone do 15 dnia miesiąca za m-c poprzedni



		Kapitałowych	
	2.251.849,27zł	z tytułu wynagrodzeń pracowników	co do zasady płacone do 10 dnia miesiąca za m-c poprzedni
	307.053,28zł	z pozostałych tytułów (w tym: wewnątrzzakładowe)	regulowane w okresach występowania
	Razem: 7.667.630,68zł		

Z kwoty zobowiązań ogółem na 31.07.2022r. wymagalne były wyłącznie zobowiązania z tytułu dostaw i usług na kwotę **5.238,00zł**, natomiast z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych **0,00zł**.

Zobowiązania ogółem, w stosunku do ich stanu na 30.06.2022r. zwiększyły się o kwotę **457.726,33zł**.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem, w stosunku do ich stanu na 30.06.2022r. zmniejszyły się o **126.024,73zł**, natomiast z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych zmniejszyły się o **166.821,25zł**. Zobowiązania wymagalne z tytułu dostaw i usług zwiększyły się o kwotę **4.049,99zł**, natomiast z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych – **0,00zł**; na 30.06.2022r. wynosiły 0,00zł.

Wzrost zobowiązań z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych wynika z zapłaty tych zobowiązań na kwotę ogółem 174.993,61zł (zestaw narzędzi na potrzeby Bloku Operacyjnego Ortopedycznego: 8.172,36zł; Projekt oraz przebudowa i modernizacja laboratoriów: 97.170,00zł, samochód osobowy na potrzeby Zespołu Leczenia Środowiskowego-CZP: 22.948,15zł, magiel elektryczny na potrzeby Pralni: 46.703,10zł) i z zaksięgowania nowych zobowiązań w kwocie ogółem 8.172zł (zestaw narzędzi na potrzeby Bloku Operacyjnego Ortopedycznego: 8.172,36zł).

Należności Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.07.2022r. wynoszą ogółem **10.324.524,78zł** (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 **9.819.847,68zł** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu dostaw i usług).

W stosunku do stanu z 30.06.2022r. nastąpiło zwiększenie wartości należności ogółem o kwotę **5.549.371,07zł**, w tym należności z tytułu dostaw i usług zwiększyły się o kwotę **5.539.592,19zł**.

Zobowiązania ogółem Szpitala na 31.07.2022r., bez pokrycia w należnościach ogółem Szpitala na ten sam dzień, wynoszą **16.277.423,79zł**.

Przeciętne osobowe wynagrodzenie miesięczne za siedem miesięcy 2022r., przy wykonanych **347,58** etatu przeliczeniowego wyniosło **6.503,40zł**, co stanowi **105,67%** przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia osobowego planowanego na trzy kwartały 2022r. (6.154,35zł przy planowanych na trzy kwartały 2022r. 350,00 etatach przeliczeniowych).

Osobowy fundusz wynagrodzeń wykonany za siedem miesięcy 2022r. w kwocie 15.823.173,73zł, w porównaniu do jego planu na siedem miesięcy 2022r. w kwocie 15.078.156,33zł stanowi 104,94%, tzn. jest wyższy o 4,94%, tj. o kwotę 745.017,40zł.

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 lipca 2022r. Szpital dokonał wypłat jednorazowych w kwocie ogółem 483.359,91zł (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, czerwiec: 8.636,40zł, lipiec: 218.395,03zł). Jednomiesięczne zabezpieczenie tych wypłat w planie na 2022r. wynosi 99.631,28zł.

Według stanu na dzień 31.07.2022r. zatrudnienie personelu medycznego w ramach umów cywilnoprawnych, tj. tzw. kontaktów, wynosi 97 osób, z czego 72 osoby to lekarze i psychologowie.

**ROZLICZENIE DZIAŁALNOŚCI SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA GINEŁA W GRAJEWIE
ZA OKRES: OD 01.01.2022R. DO 31.07.2022R.
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))	44.259.939,12	40.395.733,95	+ 3.864.205,17
2.	Pozostała działalność operacyjna (przychody – koszty)	2.176.421,08	14.546,26	+ 2.161.874,82
3.	Działalność finansowa (przychody – koszty)	107.239,22	767.606,02	- 660.366,80
Ogółem działalność (brutto)		46.543.599,42	41.177.886,23	+ 5.365.713,19
podatek dochodowy od osób prawnych				1.806,00
Ogółem działalność (netto)				+ 5.363.907,19

Grajewo, dn. 25.08.2022r.



Signed by /
Podpisano przez:

Anna Karwowska

Date / Data:
2022-08-25
08:16

Z-ca Głównego Księgowego
mgr Anna Karwowska



Signed by /
Podpisano przez:

Marta
Romanowska

Date / Data:
2022-08-25 08:58

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