



SZPITAL OGÓLNY

im. dr Witolda Gineła w Grajewie

**SYTUACJA FINANSOWA
SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA GINEŁA w GRAJEWIE
na 31.08.2022r.**

Za osiem miesięcy 2022 roku Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie wykonał przychody w kwocie ogółem **52.643.214,02zł**, co stanowi **77,78%** planu rocznego, w tym:

1. sprzedaż usług działalności podstawowej:	49.389.164,14zł, tj.	75,99% planu
2. pozostała sprzedaż wyrobów i usług:	544.600,31zł, tj.	77,80% planu
3. pozostałe przychody operacyjne:	2.581.721,03zł, tj.	135,76% planu
4. przychody finansowe:	127.728,54zł, tj.	152,48% planu

Koszty ogółem za osiem miesięcy 2022r. wyniosły **48.579.334,80zł**, co stanowi **72,16%** planu rocznego, w tym:

1. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe):	47.006.764,23zł, tj.	71,02% planu
2. pozostałe koszty operacyjne:	625.777,29zł, tj.	9481,47% planu
3. koszty finansowe:	946.793,28zł, tj.	83,87% planu

Wynik finansowy na działalności Szpitala za okres od 01.01.2022r. do 31.08.2022r. jest zyskiem w kwocie brutto **4.063.879,22zł**. W kwocie netto (po obciążeniu podatkiem dochodowym od osób prawnych) zysk wynosi **3.945.939,22zł**, co w stosunku do planowanego wyniku finansowego netto na 2022r. (zysk netto: 339.107,48zł) daje wskaźnik procentowy w wysokości: 1.163,62%.

Wynik finansowy wg stanu na 31.08.2022r. obciążony jest kwotą **949.800,78zł**, tytułem kosztów obsługi długu okresów minionych, w tym:

1. koszty finansowe	946.793,28zł
- odsetki od zobowiązań	10.089,02zł
- odsetki od kredytów i pożyczek	929.374,87zł
- pozostałe koszty finansowe	7.329,39zł
2. koszty procesowe i egzekucyjne	3.007,50zł

Wynik finansowy netto za sierpień 2022r., tj. strata w kwocie 1.417.967,97zł, jest gorszy od wyniku finansowego netto miesiąc lipiec 2022r. (zysk w kwocie 3.711.039,55zł) o kwotę 5.129.007,52zł. Wynika to z następujących różnic w wykonaniu przychodów i kosztów za miesiąc sierpień 2022r. w odniesieniu do ich wartości wykonanych w miesiącu lipcu 2022r:

1. przychody ze sprzedaży usług medycznych	- 4.167.849,48zł
2. przychody ze sprzedaży usług niemedycezych	+ 18.163,77zł
3. pozostałe przychody operacyjne	+ 111.500,56zł
4. przychody finansowe	- 9.889,72zł

ogółem różnica do przychodów (dla wyniku: -)	- 4.048.074,87zł

5. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe)	+ 302.245,99zł
6. pozostałe koszty operacyjne	+ 606.884,77zł
7. koszty finansowe	+ 56.169,89zł

ogółem różnica do kosztów (dla wyniku: -)	+ 965.300,65zł
ogółem różnica do podatku dochodowego (dla wyniku: -)	+ 115.632,00zł
ogółem różnica do wyniku (dla wyniku: +)	5.129.007,52zł

Przychody ze sprzedaży usług medycznych wykonane w sierpniu 2022r. na rzecz POW NFZ Białystok w kwocie 5.438.997,07zł są wyższe od 1/9 planowanych z tego tytułu na III kwartały 2022 o kwotę 490.981,17zł (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 168.758,95zł (5.270.238,12zł) oraz niższe o kwotę 4.206.633,60zł od przychodów ze sprzedaży usług medycznych na rzecz POW NFZ Białystok wykonanych w miesiącu lipcu 2022r. (9.645.630,67zł).

Koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) wykonane w sierpniu 2022r. w wysokości 6.611.030,28zł stanowią 122,02% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na III kwartały 2022r. (5.417.872,36zł), 119,85% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na cały 2022r. (5.515.888,58zł) oraz 104,79% miesięcznych kosztów rodzajowych wykonanych w lipcu 2022r. (6.308.784,29zł).

Zobowiązania Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.08.2022r. wynoszą ogółem **26.985.847,78zł** (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: 31.08.2022r.					
<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.	4.429.275,66zł pozostało do spłaty na dzień 31.08.2022r.	5.930.724,34zł spłacone na dzień 31.08.2022r.	3.027.774,25zł	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.	14.369.047,52zł pożyczka z limitem odnawialnym	2.630.952,48zł spłacone na dzień 31.08.2022r.	0,00zł	z tytułu realizowanych inwestycji	zapłacone w terminie określonym w Fa VAT lub umowie
Razem pozostało do spłaty: 18.798.323,18zł			581.873,68zł	z tytułu podatków (PIT, CIT, VAT)	zapłacone do 20 dnia (PIT, CIT) i 25 dnia (VAT) miesiąca za m-c poprzedni
			2.008.707,32zł	z tytułu ubezpieczeń społecznych (ZUS)	zapłacone do 15 dnia miesiąca za m-c poprzedni
			13.096,87zł	z tytułu Pracowniczych Planów	zapłacone do 15 dnia miesiąca za m-c poprzedni



		Kapitałowych	
	2.274.787,74zł	z tytułu wynagrodzeń pracowników	co do zasady płacone do 10 dnia miesiąca za m-c poprzedni
	281.284,74zł	z pozostałych tytułów (w tym: wewnątrzzakładowe)	regulowane w okresach występowania
	Razem: 8.187.524,60zł		

Z kwoty zobowiązań ogółem, tj. 26.985.847,78zł na 31.08.2022r. wymagalne wyniosły **0,00zł**.

Zobowiązania ogółem, w stosunku do ich stanu na 31.07.2022r. zwiększyły się o kwotę **383.899,21zł**.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem, w stosunku do ich stanu na 31.07.2022r. zwiększyły się o **115.234,38zł**, natomiast z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych zmniejszyły się o **31.990,00zł**. Zobowiązania wymagalne z tytułu dostaw i usług zmniejszyły się o kwotę **810,00zł**, natomiast z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych – **0,00zł**; na 31.07.2022r. wyniosły 0,00zł.

Spadek zobowiązań z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych wynika z zapłaty tych zobowiązań na kwotę ogółem 129.070,60zł (Wsparcie podmiotów leczniczych realizujących świadczenia z zakresu rehabilitacji po przebytej chorobie COVID-19: 97.080,60zł, zestaw urządzeń siłowni zewnętrznej na potrzeby Oddziału Psychiatrycznego-CZP: 31.990,00zł) i z zaksięgowania nowych zobowiązań w kwocie ogółem 97.080,60zł (Wsparcie podmiotów leczniczych realizujących świadczenia z zakresu rehabilitacji po przebytej chorobie COVID-19: 97.080,60zł.).

Należności Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.08.2022r. wynoszą ogółem **6.188.561,51zł** (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 **5.662.005,70zł** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu dostaw i usług).

W stosunku do stanu z 31.07.2022r. nastąpiło zmniejszenie wartości należności ogółem o kwotę **4.135.963,27zł**, w tym należności z tytułu dostaw i usług zmniejszyły się o kwotę **4.157.841,98zł**.

Zobowiązania ogółem Szpitala na 31.08.2022r., bez pokrycia w należnościach ogółem Szpitala na ten sam dzień, wynoszą **20.797.286,27zł**.

Przeciętne osobowe wynagrodzenie miesięczne za osiem miesięcy 2022r., przy wykonanych **348,52** etatu przeliczeniowego wyniosło **6.685,38zł**, co stanowi **108,63%** 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 osiem miesięcy 2022r. w kwocie 18.639.906,62zł, w porównaniu do jego planu na osiem miesięcy 2022r. w kwocie 17.232.178,67zł stanowi 108,17%, tzn. jest wyższy o 8,17%, tj. o kwotę 1.407.727,95zł.

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 sierpnia 2022r. Szpital dokonał wypłat jednorazowych w kwocie ogółem 747.383,76zł (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, sierpień: 264.023,85zł). Jednomiesięczne zabezpieczenie tych wypłat w planie na 2022r. wynosi 99.631,28zł.

Według stanu na dzień 31.08.2022r. zatrudnienie personelu medycznego w ramach umów cywilnoprawnych, tj. tzw. kontaktów, wynosi 103 osoby, z czego 77 osób to lekarze i psychologowie.

**ROZLICZENIE DZIAŁALNOŚCI SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA GINEŁA W GRAJEWIE
ZA OKRES: OD 01.01.2022R. DO 31.08.2022R.
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))	49.933.764,45	47.006.764,23	+ 2.927.000,22
2.	Pozostała działalność operacyjna (przychody – koszty)	2.581.721,03	625.777,29	+ 1.955.943,74
3.	Działalność finansowa (przychody – koszty)	127.728,54	946.793,28	- 819.064,74
Ogółem działalność (brutto)		52.643.214,02	48.579.334,80	+ 4.063.879,22
podatek dochodowy od osób prawnych				117.940,00
Ogółem działalność (netto)				+ 3.945.939,22

Grajewo, dn. 23.09.2022r.



Signed by /
Podpisano przez:

Małgorzata
Zdanewicz

Date / Data: 2022
09-23 14:15

Główny Księgowy
mgr Małgorzata Zdanewicz



Signed by /
Podpisano przez:

Marta
Romanowska

Date / Data:
2022-09-23 14:25

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