



**SYTUACJA FINANSOWA**  
**SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA GINEŁA w GRAJEWIE**  
**na 30.09.2022r.**

Za trzy kwartały 2022 roku Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie wykonał przychody w kwocie ogółem **58.691.066,63zł**, co stanowi **86,72%** planu rocznego, w tym:

1. sprzedaż usług działalności podstawowej:	54.913.136,37zł, tj.	84,49% planu
2. pozostała sprzedaż wyrobów i usług:	620.243,44zł, tj.	88,61% planu
3. pozostałe przychody operacyjne:	3.017.132,09zł, tj.	158,66% planu
4. przychody finansowe:	140.554,73zł, tj.	167,79% planu

Koszty ogółem za trzy kwartały 2022r. wyniosły **55.427.866,01zł**, co stanowi **82,33%** planu rocznego, w tym:

1. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe):	53.662.585,08zł, tj.	81,07% planu
2. pozostałe koszty operacyjne:	651.209,30zł, tj.	9866,81% planu
3. koszty finansowe:	1.114.071,63zł, tj.	98,69% planu

Wynik finansowy na działalności Szpitala za okres od 01.01.2022r. do 30.09.2022r. jest zyskiem w kwocie brutto **3.263.200,62zł**. W kwocie netto (po obciążeniu podatkiem dochodowym od osób prawnych) zysk wynosi **3.144.748,62zł**, co w stosunku do planowanego wyniku finansowego netto na 2022r. (zysk netto: 339.107,48zł) daje wskaźnik procentowy w wysokości: 927,36%.

Wynik finansowy wg stanu na 30.09.2022r. obciążony jest kwotą **1.117.079,13zł**, tytułem kosztów obsługi długu okresów minionych, w tym:

1. koszty finansowe	<b>1.114.071,63zł</b>
- odsetki od zobowiązań	12.790,40zł
- odsetki od kredytów i pożyczek	1.093.951,84zł
- pozostałe koszty finansowe	7.329,39zł
2. koszty procesowe i egzekucyjne	<b>3.007,50zł</b>

Wynik finansowy netto za wrzesień 2022r., tj. strata w kwocie 801.190,60zł, jest lepszy od wyniku finansowego netto miesiąc sierpień 2022r. (strata w kwocie 1.417.967,97zł) o kwotę 616.777,37zł. Wynika to z następujących różnic w wykonaniu przychodów i kosztów za miesiąc wrzesień 2022r. w odniesieniu do ich wartości wykonanych w miesiącu sierpniu 2022r:

1. przychody ze sprzedaży usług medycznych	- 51.860,21zł
2. przychody ze sprzedaży usług niemedycznych	- 22.349,76zł
3. pozostałe przychody operacyjne	+ 30.111,11zł
4. przychody finansowe	- 7.663,13zł
-----	
ogółem różnica do przychodów (dla wyniku: -)	- 51.761,99zł
-----	
5. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe)	+ 44.790,57zł
6. pozostałe koszty operacyjne	- 585.799,02zł
7. koszty finansowe	- 11.908,91zł

ogółem różnica do kosztów (dla wyniku: +)	- 552.917,36zł
ogółem różnica do podatku dochodowego (dla wyniku: +)	- 115.622,00zł
<b>ogółem różnica do wyniku (dla wyniku: +)</b>	<b>616.777,37zł</b>

Przychody ze sprzedaży usług medycznych wykonane we wrześniu 2022r. na rzecz POW NFZ Białystok w kwocie 5.370.151,53zł są wyższe od 1/9 planowanych z tego tytułu na III kwartały 2022 o kwotę 422.135,63zł (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 99.913,41zł (5.270.238,12zł) oraz niższe o kwotę 68.845,54zł od przychodów ze sprzedaży usług medycznych na rzecz POW NFZ Białystok wykonanych w miesiącu sierpniu 2022r. (5.438.997,07zł).

Koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) wykonane we wrześniu 2022r. w wysokości 6.655.820,85zł stanowią 122,85% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na III kwartały 2022r. (5.417.872,36zł), 120,67% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na cały 2022r. (5.515.888,58zł) oraz 100,68% miesięcznych kosztów rodzajowych wykonanych w sierpniu 2022r. (6.611.030,28zł).

Zobowiązania Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 30.09.2022r. wynoszą ogółem **27.191.555,96zł** (w tym wewnątrzzakładowe 0,00zł z tyt. rozliczenia działalności podstawowej z działalnością ZFŚS za 2022r.). Szczegółową informację dotyczącą zobowiązań przedstawia poniższa tabela.

<b>Zobowiązania na dzień: 30.09.2022r.</b>					
<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.	4.391.739,43zł pozostało do spłaty na dzień 30.09.2022r.	5.968.260,57zł spłacone na dzień 30.09.2022r.	3.334.508,25zł	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.	14.267.857,04zł pożyczka z limitem odnawialnym	2.732.142,96zł spłacone na dzień 30.09.2022r.	509.532,21zł	z tytułu realizowanych inwestycji	zapłacone w terminie określonym w Fa VAT lub umowie
Razem pozostało do spłaty: 18.659.596,47zł			448.926,28zł	z tytułu podatków (PIT, CIT, VAT)	zapłacone do 20 dnia (PIT, CIT) i 25 dnia (VAT) miesiąca za m-c poprzedni
			1.990.395,13zł	z tytułu ubezpieczeń społecznych (ZUS)	zapłacone do 15 dnia miesiąca za m-c poprzedni
			12.793,45zł	z tytułu Pracowniczych Planów	zapłacone do 15 dnia miesiąca za m-c poprzedni



		Kapitałowych	
	2.067.194,54zł	z tytułu wynagrodzeń pracowników	co do zasady płacone do 10 dnia miesiąca za m-c poprzedni
	168.609,63zł	z pozostałych tytułów (w tym: wewnątrzzakładowe)	regulowane w okresach występowania
	Razem: 8.531.959,49zł		

Z kwoty zobowiązań ogółem, tj. 27.191.555,96zł na 30.09.2022r. wymagalne wyniosły **0,00zł**.

Zobowiązania ogółem, w stosunku do ich stanu na 31.08.2022r. zwiększyły się o kwotę **205.708,18zł**.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem, w stosunku do ich stanu na 31.08.2022r. zwiększyły się o **306.734,00zł**, natomiast z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych zwiększyły się o **509.532,21zł**. Zobowiązania wymagalne z tytułu dostaw i usług, jak również z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych nie uległy zmianie (w obu okresach sprawozdawczych wyniosły 0,00zł).

Wzrost zobowiązań z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych wynika z zapłaty tych zobowiązań na kwotę ogółem 19.867,72zł (Poprawa sytuacji epidemiologicznej: 19.867,72zł) i z księgowania nowych zobowiązań w kwocie ogółem 529.399,93zł (Poprawa sytuacji epidemiologicznej: 19.867,72zł, Wsparcie podmiotów leczniczych realizujących świadczenia z zakresu rehabilitacji po przebytej chorobie COVID-19: 509.532,21zł).

Należności Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 30.09.2022r. wynoszą ogółem **6.057.394,14zł** (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 **5.531.929,35zł** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu dostaw i usług).

W stosunku do stanu z 31.08.2022r. nastąpiło zmniejszenie wartości należności ogółem o kwotę **131.167,37zł**, w tym należności z tytułu dostaw i usług zmniejszyły się o kwotę **130.076,35zł**.

Zobowiązania ogółem Szpitala na 30.09.2022r., bez pokrycia w należnościach ogółem Szpitala na ten sam dzień, wynoszą **21.134.161,82zł**.

Przeciętne osobowe wynagrodzenie miesięczne za trzy kwartały 2022r., przy wykonanych **349,41** etatu przeliczeniowego wyniosło **6.752,02zł**, co stanowi **109,71%** 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 trzy kwartały 2022r. w kwocie 21.233.021,90zł, w porównaniu do jego planu na trzy kwartały 2022r. w kwocie 19.386.201,00zł stanowi 109,53%, tzn. jest wyższy o 9,53%, tj. o kwotę 1.846.820,90zł.

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 września 2022r. Szpital dokonał wypłat jednorazowych w kwocie ogółem 819.741,55zł (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, wrzesień: 72.357,79zł). Jednomiesięczne zabezpieczenie tych wypłat w planie na 2022r. wynosi 99.631,28zł.

Według stanu na dzień 30.09.2022r. zatrudnienie personelu medycznego w ramach umów cywilnoprawnych, tj. tzw. kontraktów, wynosi 103 osoby, z czego 77 osób to lekarze i psychologdy.

**ROZLICZENIE DZIAŁALNOŚCI SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA GINEŁA W GRAJEWIE  
ZA OKRES: OD 01.01.2022R. DO 30.09.2022R.  
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))	55.533.379,81	53.662.585,08	+ 1.870.794,73
2.	Pozostała działalność operacyjna (przychody – koszty)	3.017.132,09	651.209,30	+ 2.365.922,79
3.	Działalność finansowa (przychody – koszty)	140.554,73	1.114.071,63	- 973.516,90
<b>Ogółem działalność (brutto)</b>		<b>58.691.066,63</b>	<b>55.427.866,01</b>	<b>+ 3.263.200,62</b>
podatek dochodowy od osób prawnych				<b>118.452,00</b>
<b>Ogółem działalność (netto)</b>				<b>+ 3.144.748,62</b>

**Grajewo, dn. 21.10.2022r.**



Signed by /  
Podpisano przez:

Małgorzata  
Zdanewicz

Date / Data:  
2022-10-21 13:49

Główny Księgowy  
*mgr Małgorzata Zdanewicz*



Signed by /  
Podpisano przez:

Marta  
Romanowska

Date / Data:  
2022-10-21 13:52

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