

**SYTUACJA FINANSOWA**  
**SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA GINEŁA w GRAJEWIE**  
**na 28.02.2023 r.**

Za dwa miesiące 2023 roku Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie wykonał przychody w kwocie ogółem **13.307.852,67zł**, co stanowi **15,14%** projektu planu rocznego, w tym:

1. sprzedaż usług działalności podstawowej:	12.461.865,87zł, tj.	14,93% planu
2. pozostała sprzedaż wyrobów i usług:	132.639,24zł, tj.	16,33% planu
3. pozostałe przychody operacyjne:	713.347,56zł, tj.	21,36% planu
4. przychody finansowe:	0,00zł, tj.	0,00% planu

Koszty ogółem za dwa miesiące 2023r. wyniosły **14.352.180,08zł**, co stanowi **17,53%** projektu planu rocznego, w tym:

1. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe):	14.041.087,48zł, tj.	17,52% planu
2. pozostałe koszty operacyjne:	540,03zł, tj.	9,00% planu
3. koszty finansowe:	310.552,57zł, tj.	18,08% planu

Wynik finansowy na działalności Szpitala za okres od 01.01.2023 r. do 28.02.2023 r. jest stratą zarówno w kwocie brutto **1.044.327,41**, jak i netto **1.045.159,41zł** co w stosunku do planowanego wyniku finansowego netto za 2023 r. (zysk netto: 5.986.536,00zł) daje wskaźnik procentowy w wysokości: - 17,46%.

Wynik finansowy wg stanu na 28.02.2023 r. obciążony jest kwotą **310.961,99zł**, tytułem kosztów obsługi długu okresów minionych, w tym:

1. koszty finansowe	<b>310.552,57zł</b>
- odsetki od zobowiązań	85,82zł
- odsetki od kredytów i pożyczek	310.466,75zł
- pozostałe koszty finansowe	0,00zł
2. koszty procesowe i egzekucyjne	<b>409,42zł</b>

Wynik finansowy netto za luty 2023 r., tj. strata w kwocie 697.166,60zł, jest gorszy od wyniku finansowego netto za styczeń 2023 r. (strata w kwocie 347.992,81zł) o kwotę 349.173,79zł. Wynika to z następujących różnic w wykonaniu przychodów i kosztów za miesiąc luty 2023 r. w odniesieniu do ich wartości za styczeń 2023 r:

1. przychody ze sprzedaży usług medycznych	- 51.781,07zł
2. przychody ze sprzedaży usług niemedycechnych	- 3.232,10zł
3. pozostałe przychody operacyjne	+ 156.640,66zł
4. przychody finansowe	0,00zł

---

ogółem różnica do przychodów (dla wyniku: +) + 101.627,49zł

---

5. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe)	+ 471.489,44zł
6. pozostałe koszty operacyjne	- 71,89zł
7. koszty finansowe	- 21.356,27zł

---

ogółem różnica do kosztów (dla wyniku:-) + 450.061,28zł

ogółem różnica do podatku dochodowego (dla wyniku: -) + 740,00zł

ogółem różnica do wyniku (dla wyniku: -) 349.173,79zł

Przychody ze sprzedaży usług medycznych wykonane w lutym 2023 r. na rzecz POW NFZ Białystok w kwocie 6.072.531,81zł są niższe od 1/12 planowanych z tego tytułu na cały 2023 r. o kwotę 738.947,11zł (6.811.505,92zł) oraz niższe o kwotę 59.404,44zł od przychodów ze sprzedaży usług medycznych na rzecz POW NFZ Białystok wykonanych w miesiącu styczniu 2023 r. (6.131.936,25zł)

Koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) wykonane w lutym 2023 r. w wysokości 7.256.288,46zł stanowią 108,62% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na cały 2023 r. (6.680.184,58zł) oraz 106,95% miesięcznych kosztów rodzajowych wykonanych w styczniu 2023 r. (6.784.799,02zł)

Zobowiązania Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 28.02.2023 r. wynoszą ogółem **27.234.853,10zł** (w tym wewnątrzzakładowe 98.946,66zł z tyt. rozliczenia działalności podstawowej z działalnością ZFŚS za rok bieżący; BO 2023 r. 0,00zł). Szczegółową informację dotyczącą zobowiązań przedstawia poniższa tabela.

<b>Zobowiązania na dzień: 28.02.2023 r.</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.	4.204.058,28zł pozostało do spłaty na dzień 28.02.2023 r.	6.155.941,72zł spłacone na dzień 28.02.2023 r.	4.386.544,96zł	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 211000850820620 z 26.06.2020r.	13.761.904,64zł pożyczka z limitem odnawialnym	3.238.095,36zł spłacone na dzień 28.02.2023 r.	18.300,00zł	z tytułu realizowanych inwestycji	zapłacone w terminie określonym w Fa VAT lub umowie
Razem pozostało do spłaty: 17.965.962,92zł			414.839,99zł	z tytułu podatków (PIT, CIT, VAT)	zapłacone do 20 dnia (PIT, CIT) i 25 dnia (VAT) miesiąca za m-c poprzedni
			2.039.493,24zł	z tytułu ubezpieczeń społecznych (ZUS)	zapłacone do 15 dnia miesiąca za m-c poprzedni
			12.860,24zł	z tytułu Pracowniczych Planów Kapitałowych	zapłacone do 15 dnia miesiąca za m-c poprzedni
			2.248.689,62zł	z tytułu wynagrodzeń pracowników	co do zasady płacone do 10 dnia miesiąca za m-c poprzedni



	148.162,13zł	z pozostałych tytułów (w tym: wewnątrzzakładowe)	regulowane w okresach występowania
Razem: 9.268.890,18			

Z kwoty zobowiązań ogółem, tj. 27.234.853,10zł na 28.02.2023 r. wymagalne były wyłącznie zobowiązania z tytułu dostaw i usług na kwotę **250,00zł**, natomiast z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych **0,00zł**.

Zobowiązania ogółem, w stosunku do ich stanu na 31.01.2023 r. wzrosły o kwotę **803.538,34zł**.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem, w stosunku do ich stanu na 31.01.2023 r. zwiększyły się o **747.684,29zł**, natomiast z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych: zwiększyły się o kwotę **15.300,00zł**. Zobowiązania wymagalne z tytułu dostaw i usług zmniejszyły się o kwotę **357,66zł**, natomiast z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych – **0,00zł**; na 28.02.2023 r. wynosiły 0,00zł.

Wzrost zobowiązań z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych wynika z zaksięgowania nowych zobowiązań w kwocie ogółem 15.300,00zł (Podniesienie jakości usług medycznych w zakresie chorób zakaźnych: 3.000,00zł, zakup suszarki na potrzeby Pralni: 12.300,00zł). W miesiącu lutym 2023 r. zapłata zobowiązań w zakresie realizowanych inwestycji nie wystąpiła.

Należności Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 28.02.2023 r. wynoszą ogółem **6.945.209,45zł** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności; w tym wewnątrzzakładowe z tyt. rozliczenia działalności podstawowej z działalnością ZFSS: 98.946,66zł), w tym z tytułu dostaw i usług **6.271.548,68zł** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu dostaw i usług).

W stosunku do stanu z 31.01.2023 r. nastąpiło zwiększenie wartości należności ogółem o kwotę **254.267,23zł**, w tym należności z tytułu dostaw i usług zwiększyły się o kwotę **154.330,04zł**.

Zobowiązania ogółem Szpitala na 28.02.2023 r., bez pokrycia w należnościach ogółem Szpitala na ten sam dzień, wynoszą **20.289.643,65zł**.

Przeciętne osobowe wynagrodzenie miesięczne za dwa miesiące 2023 r., przy wykonanych **354,96** etatu przeliczeniowego wyniosło **7.418,72zł**, co stanowi **100,96%** przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia osobowego planowanego na I półrocze 2023r. (7.348,25zł przy planowanych na 2023r. 357,00 etatach przeliczeniowych).

Osobowy fundusz wynagrodzeń wykonany za dwa miesiące 2023 r. w kwocie 5.266.700,24zł, w porównaniu do jego planu na ten sam okres w kwocie 5.577.609zł stanowi 94,43%, tzn. jest niższy o 5,57%, tj. o kwotę 310.908,76zł.

W okresie od stycznia do lutego 2023r. Szpital dokonał wypłat jednorazowych w kwocie ogółem 184.264,01zł (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe; styczeń: 42.613,24zł, luty: 141.650,77zł). Jednomiesięczne zabezpieczenie tych wypłat w planie na 2023r. wynosi 79.476,78zł.

W miesiącu lutym 2023 r. w ramach umów cywilnoprawnych, tj. tzw. kontraktów, usługi medyczne świadczyło 108 osób, z czego 83 osoby to lekarze i psychologzy.

**ROZLICZENIE DZIAŁALNOŚCI SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA GINEŁA W GRAJEWIE**  
**ZA OKRES: OD 01.01.2023 R. DO 28.02.2023 R.**  
**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))	12.594.505,11	14.041.087,48	- 1.446.582,37
2.	Pozostała działalność operacyjna (przychody – koszty)	713.347,56	540,03	+ 712.807,53
3.	Działalność finansowa (przychody – koszty)	0,00	310.552,57	-310.552,57
<b>Ogółem działalność (brutto)</b>		<b>13.307.852,67</b>	<b>14.352.180,08</b>	<b>-1.044.327,41</b>
podatek dochodowy od osób prawnych				<b>832,00</b>
<b>Ogółem działalność (netto)</b>				<b>-1.045.159,41</b>

**Grajewo, dn. 28.03.2023 r.**



Signed by /  
Podpisano przez:

Małgorzata  
Zdanewicz

Date / Data:  
2023-03-28 08:41

Główny Księgowy  
*mgr Małgorzata Zdanewicz*

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



Signed by /  
Podpisano przez:

Marta  
Romanowska

Date / Data:  
2023-03-28 12:42