

**SYTUACJA FINANSOWA**  
**SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA GINEŁA w GRAJEWIE**  
**na 30.11.2025 r.**

Za jedenaście miesięcy 2025 roku Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie wykonał przychody w kwocie ogółem **106.017.019,94zł**, co stanowi **90,59%** planu rocznego, w tym:

1. sprzedaż usług działalności podstawowej:	101.614.081,71zł, tj.	90,61% planu
2. pozostała sprzedaż wyrobów i usług:	662.352,79zł, tj.	88,91% planu
3. pozostałe przychody operacyjne:	2.797.840,62zł, tj.	91,39% planu
4. przychody finansowe:	942.744,82zł, tj.	87,70% planu

Koszty ogółem za jedenaście miesięcy 2025 r. wyniosły **106.025.692,60zł**, co stanowi **90,69%** planu rocznego, w tym:

1. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe):	105.004.169,73zł, tj.	90,67% planu
2. pozostałe koszty operacyjne:	74.936,93zł, tj.	99,25% planu
3. koszty finansowe:	946.585,94zł, tj.	92,69% planu

Wynik finansowy na działalności Szpitala za okres od 01.01.2025 r. do 30.11.2025 r. jest stratą w kwocie brutto **8.672,66zł** oraz netto w wysokości **25.393,66zł** co w stosunku do planowanego wyniku finansowego netto za 2025 r. (zysk netto: 5.821,00zł) daje wskaźnik procentowy w wysokości: - 436,24%.

Wynik finansowy wg stanu na 30.11.2025 r. obciążony jest kwotą **947.260,94zł**, tytułem kosztów obsługi długu okresów minionych, w tym:

1. koszty finansowe	<b>946.585,94zł</b>
- odsetki od zobowiązań	2.221,93zł
- odsetki od kredytów i pożyczek	943.385,18zł
- pozostałe koszty finansowe	978,83zł
2. koszty procesowe i egzekucyjne	<b>675,00zł</b>

Wynik finansowy netto za listopad 2025 r., tj. zysk w kwocie 1.396.555,47zł, jest lepszy od wyniku finansowego netto za październik 2025 r. (strata w kwocie 304.137,69zł) o kwotę 1.700.693,16zł. Wynika to z następujących różnic w wykonaniu przychodów i kosztów za miesiąc listopad 2025 r. w odniesieniu do ich wartości za październik 2025 r.:

1. przychody ze sprzedaży usług medycznych	+ 1.585.790,32zł
2. przychody ze sprzedaży usług niemedycznych	+ 26.689,28zł
3. pozostałe przychody operacyjne	+ 24.930,88zł
4. przychody finansowe	- 100.170,99zł

---

ogółem różnica do przychodów (dla wyniku: +) + 1.537.239,49zł

---

5. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe)	+ 56.155,61zł
6. pozostałe koszty operacyjne	- 178.739,47zł
7. koszty finansowe	- 7.675,81zł

---

ogółem różnica do kosztów (dla wyniku: +) - 130.259,67zł

---

ogółem różnica do podatku dochodowego (dla wyniku: +) - 33.194,00zł

ogółem różnica do wyniku (dla wyniku: +) + 1.700.693,16zł

Przychody ze sprzedaży usług medycznych wykonane w listopadzie 2025 r. na rzecz POW NFZ Białystok w kwocie 10.529.107,59zł są wyższe od 1/12 planowanych z tego tytułu na cały 2025 r. o kwotę 1.427.908,67zł (9.101.198,92zł) oraz wyższe o kwotę 1.572.705,79zł od przychodów ze sprzedaży usług medycznych na rzecz POW NFZ Białystok wykonanych w miesiącu październiku 2025 r. (8.956.401,80zł).

Koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) wykonane w listopadzie 2025 r. w wysokości 9.983.013,24zł stanowią 103,44% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na cały 2025 r. (9.651.063,67zł) oraz 100,57% miesięcznych kosztów rodzajowych wykonanych w październiku 2025 r. (9.926.857,63zł).

Zobowiązania Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 30.11.2025 r. wynoszą ogółem **30.643.995,01zł** (w tym wewnątrzzakładowe 0,00zł z tyt. rozliczenia działalności podstawowej z działalnością ZFŚS: z BO 2025 r. 0,00zł). Szczegółową informację dotyczącą zobowiązań przedstawia poniższa tabela.

<b>Zobowiązania na dzień: 30.11.2025 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.	2.965.362,69zł pozostało do spłaty na dzień 30.11.2025 r.	7.394.637,31zł spłacone na dzień 30.11.2025 r.	6.261.392,50zł	z tytułu dostaw i usług (faktury za usługi kontraktowe lekarzy, dostawy leków, sprzętu i aparatury medycznej itp.)	do zapłacenia w terminie umownym
Bank Gospodarstwa Krajowego. Umowa kredytowa z 21.08.2023 r.	10.064.704,70zł pozostało do spłaty na dzień 30.11.2025 r.	3.191.247,54zł spłacone na dzień 30.11.2025 r.			
Bank Gospodarstwa Krajowego. Umowa kredytowa z 21.08.2023 r.	849.500,00zł pozostało do spłaty na dzień 30.11.2025 r.	150.500,00zł spłacone na dzień 30.11.2025 r.	4.276.296,37zł	z tytułu realizowanych inwestycji	zapłacone w terminie określonym w Fa VAT lub umowie
Razem pozostało do spłaty: 13.879.567,39zł			881.414,86zł	z tytułu podatków (PIT, CIT, VAT)	zapłacone do 20 dnia (PIT, CIT) i 25 dnia (VAT) miesiąca za m-c poprzedni
			2.526.192,29zł	z tytułu ubezpieczeń społecznych (ZUS)	zapłacone do 15 dnia miesiąca za m-c poprzedni
			28.932,86zł	z tytułu Pracowniczych Planów Kapitałowych	zapłacone do 15 dnia miesiąca za m-c poprzedni

	2.692.794,52zł	z tytułu wynagrodzeń pracowników	co do zasady płacone do 10 dnia miesiąca za m-c poprzedni
	97.404,22zł	z pozostałych tytułów (w tym: wewnątrzzakładowe)	regulowane w okresach występowania
	Razem: 16.764.427,62zł		

Z kwoty zobowiązań ogółem, tj. 30.643.995,01zł na 30.11.2025 r. wymagalne wynosiły 0,00zł.

Zobowiązania ogółem, w stosunku do ich stanu na 31.10.2025 r. zwiększyły się o kwotę **4.044.110,09zł**.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem, w stosunku do ich stanu na 31.10.2025 r. zwiększyły się o **309.068,54zł**, natomiast z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych zwiększyły się o kwotę **3.736.059,48zł**. Zobowiązania wymagalne z tytułu dostaw i usług nie uległy zmianie i wynosiły **0,00zł**, natomiast z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych – **0,00zł**; na 31.10.2025 r. wynosiły **0,00zł**.

Wzrost zobowiązań z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych wynika z zaksięgowania zobowiązań na kwotę ogółem **3.820.775,16zł** ( tablica informacyjna dot. proj. „Path of Green Hospitals LTPL00265”: 820,00zł; artykuły biurowe dot. proj. „Path of Green Hospitals LTPL00265”: 1.039,18zł; publikacja artykułów dot. proj. „Path of Green Hospitals LTPL00265”: 430,50zł; usługa transportowa dot. proj. „Path of Green Hospitals LTPL00265”: 3.100,00zł; tłumaczenie dot. proj. „Path of Green Hospitals LTPL00265”: 2.214,00zł; sprzęt medyczny P/Endos. dot. proj. „Podniesienie jakości udzielanych świadczeń medycznych poprzez doposażenie i modernizację SOR i pracowni ...”: 1.109.730,00zł; analizator hematologiczny P/Diag. Anal. dot. proj. „Podniesienie jakości udzielanych świadczeń medycznych poprzez doposażenie i modernizację SOR i pracowni ...”: 140.766,00zł; sprzęt medyczny SOR dot. proj. „Podniesienie jakości udzielanych świadczeń medycznych poprzez doposażenie i modernizację SOR i pracowni ...”: 928.692,00zł, sprzęt medyczny SOR dot. proj. „Podniesienie jakości udzielanych świadczeń medycznych poprzez doposażenie i modernizację SOR i pracowni ...”: 1.284.006,60zł; samochód specjalny sanitarny ambulans, nosze monoblokowe dot. proj. „Zakup pojazdu typu ambulans na potrzeby ZTM Szpitala Ogólnego w Grajewie”: 349.976,88zł) oraz z zapłaty tych zobowiązań na kwotę ogółem **84.715,68zł** (tablica informacyjna dot. proj. „Path of Green Hospitals LTPL00265”: 820,00zł; artykuły biurowe dot. proj. „Path of Green Hospitals LTPL00265”: 1.039,18zł; publikacja artykułów dot. proj. „Path of Green Hospitals LTPL00265”: 430,50zł; usługa transportowa dot. proj. „Path of Green Hospitals LTPL00265”: 3.100,00zł; tłumaczenie dot. proj. „Path of Green Hospitals LTPL00265”: 2.214,00zł; analizator równowagi kwasowo - zasadowej dot. proj. „Podniesienie jakości udzielanych świadczeń medycznych poprzez doposażenie i modernizację SOR i pracowni ...”: 77.112,00zł).

Należności Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 30.11.2025 r. wynoszą ogółem **11.621.411,44zł** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności; w tym wewnątrzzakładowe z tyt. rozliczenia działalności podstawowej z działalnością ZFSS: 0,00zł), w tym z tytułu dostaw i usług **10.738.968,42zł** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu dostaw i usług).

W stosunku do stanu z 31.10.2025 r. nastąpiło zwiększenie wartości należności ogółem o kwotę **2.610.209,66zł**, w tym należności z tytułu dostaw i usług zwiększyły się o kwotę **2.339.388,42zł**.

Zobowiązania ogółem Szpitala na 30.11.2025 r., bez pokrycia w należnościach ogółem Szpitala na ten sam dzień, wynoszą **19.022.583,57zł**.

Przeciętne osobowe wynagrodzenie za jedenaste miesiące 2025 r., przy wykonanych **332,63** etatach przeliczeniowych wyniosło **9.714,53zł**, co stanowi **103,35%** przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia osobowego planowanego na ten sam okres (9.399,68zł przy planowanych na 2025 r. 350,00 etatach przeliczeniowych).

Osobowy fundusz wynagrodzeń wykonany za jedenaste miesiące 2025 r. w kwocie 35.544.800,02zł, w porównaniu do jego 11/12 planu na cały 2025 r. w kwocie 36.188.771,67zł stanowi 98,22%, tzn. jest niższy o 1,78%, tj. o kwotę 643.971,65zł.

W okresie od stycznia do listopada 2025 r. Szpital dokonał wypłat jednorazowych w kwocie ogółem 823.584,43zł (nagrody jubileuszowe, ekwiwalent za urlop, odprawa emerytalno-rentowa; styczeń: 27.639,14zł; luty: 0,00zł; marzec: 85.453,99zł; kwiecień: 17.209,07zł; maj: 19.149,95zł; czerwiec: 42.142,13zł; lipiec: 174.734,93zł; sierpień: 121.141,27zł; wrzesień: 136.767,41zł; październik: 139.637,14zł; listopad: 59.709,40zł). Jednomiesięczne zabezpieczenie tych wypłat w planie na 2025 r. wynosi 85.301,02zł.

Według stanu na dzień 30.11.2025 r. zatrudnienie personelu medycznego w ramach umów cywilnoprawnych, tj. tzw. kontraktów wynosi 135 osób, z czego 106 osób to lekarze i psychologzy.

**ROZLICZENIE DZIAŁALNOŚCI SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA GINEŁA W GRAJEWIE  
ZA OKRES: OD 01.01.2025 R. DO 30.11.2025 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))	102.276.434,50	105.004.169,73	-2.727.735,23
2.	Pozostała działalność operacyjna (przychody – koszty)	2.797.840,62	74.936,93	+ 2.722.903,69
3.	Działalność finansowa (przychody – koszty)	942.744,82	946.585,94	-3.841,12
<b>Ogółem działalność (brutto)</b>		<b>106.017.019,94</b>	<b>106.025.692,60</b>	<b>-8.672,66</b>
podatek dochodowy od osób prawnych				<b>16.721,00</b>
<b>Ogółem działalność (netto)</b>				<b>- 25.393,66</b>

**Grajewo, dn. 31.12.2025 r.**

Główny Księgowy  
*mgr Małgorzata Zdanewicz*



Signed by /  
Podpisano przez:

Małgorzata  
Zdanewicz

Date / Data: 2025-  
12-31 09:05

Dyrektor Szpitala Ogólnego  
im. dr Witolda Gineła w Grajewie



Signed by /  
Podpisano przez:

Marta Romanowska

Date / Data: 2025-  
12-31 11:11