

SYTUACJA FINANSOWA
SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA GINEŁA w GRAJEWIE
na 30.09.2025 r.

Za dziewięć miesięcy 2025 roku Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie wykonał przychody w kwocie ogółem **85.070.446,85zł**, co stanowi **73,22%** planu rocznego, w tym:

1. sprzedaż usług działalności podstawowej:	81.529.044,17zł, tj.	73,02% planu
2. pozostała sprzedaż wyrobów i usług:	529.618,13zł, tj.	56,04% planu
3. pozostałe przychody operacyjne:	2.253.816,86zł, tj.	81,26% planu
4. przychody finansowe:	757.967,69zł, tj.	94,75% planu

Koszty ogółem za dziewięć miesięcy 2025 r. wyniosły **86.138.343,29zł**, co stanowi **75,60%** planu rocznego,

w tym:

1. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe):	85.094.298,86zł, tj.	75,42% planu
2. pozostałe koszty operacyjne:	245.582,46zł, tj.	2.728,69% planu
3. koszty finansowe:	798.461,97zł, tj.	72,77% planu

Wynik finansowy na działalności Szpitala za okres od 01.01.2025 r. do 30.09.2025 r. jest stratą w kwocie brutto **1.067.896,44 zł** oraz netto w wysokości **1.117.811,44zł** co w stosunku do planowanego wyniku finansowego netto za 2025 r. (zysk netto: 2.230.520,00zł) daje wskaźnik procentowy w wysokości: - 50,11%.

Wynik finansowy wg stanu na 30.09.2025 r. obciążony jest kwotą **798.461,97zł**, tytułem kosztów obsługi długu okresów minionych, w tym:

1. koszty finansowe	798.461,97zł
- odsetki od zobowiązań	2.213,27zł
- odsetki od kredytów i pożyczek	795.296,80zł
- pozostałe koszty finansowe	951,90zł
2. koszty procesowe i egzekucyjne	0,00zł

Wynik finansowy netto za wrzesień 2025 r., tj. strata w kwocie 1.208.256,60zł, jest gorszy od wyniku finansowego netto za sierpień 2025 r. (zysk w kwocie 434.669,83zł) o kwotę 1.642.926,43zł. Wynika to z następujących różnic w wykonaniu przychodów i kosztów za miesiąc wrzesień 2025 r. w odniesieniu do ich wartości za sierpień 2025 r.:

1. przychody ze sprzedaży usług medycznych	- 872.214,99zł
2. przychody ze sprzedaży usług niemedycznych	- 2.780,22zł
3. pozostałe przychody operacyjne	- 43.063,44zł
4. przychody finansowe	- 80.167,37zł

ogółem różnica do przychodów (dla wyniku: -)	- 998.226,02zł

5. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe)	+ 647.877,62zł
6. pozostałe koszty operacyjne	+ 51,22zł
7. koszty finansowe	- 3.228,43zł

ogółem różnica do kosztów (dla wyniku: -)	+ 644.700,41zł

ogółem różnica do podatku dochodowego (dla wyniku: +) 0,00zł

ogółem różnica do wyniku (dla wyniku: -) - 1.642.926,43zł

Przychody ze sprzedaży usług medycznych wykonane we wrześniu 2025 r. na rzecz POW NFZ Białystok w kwocie 8.264.703,48zł są niższe od 1/12 planowanych z tego tytułu na cały 2025 r. o kwotę 836.495,44zł (9.101.198,92zł) oraz niższe o kwotę 797.042,50zł od przychodów ze sprzedaży usług medycznych na rzecz POW NFZ Białystok wykonanych w miesiącu sierpniu 2025 r. (9.061.745,98zł).

Koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) wykonane we wrześniu 2025 r. w wysokości 9.985.781,88zł stanowią 106,20% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na cały 2025 r. (9.402.522,25zł) oraz 106,94% miesięcznych kosztów rodzajowych wykonanych w sierpniu 2025 r. (9.337.904,26zł).

Zobowiązania Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 30.09.2025 r. wynoszą ogółem **29.665.068,63zł** (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.

Zobowiązania na dzień: 30.09.2025 r.					
<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.	3.040.435,15zł pozostało do spłaty na dzień 30.09.2025 r.	7.319.564,85zł spłacone na dzień 30.09.2025 r.	5.803.579,88zł	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.	10.310.185,28zł pozostało do spłaty na dzień 30.09.2025 r.	2.945.766,96zł spłacone na dzień 30.09.2025 r.			
Bank Gospodarstwa Krajowego. Umowa kredytowa z 21.08.2023 r.	871.000,00zł pozostało do spłaty na dzień 30.09.2025 r.	129.000,00zł spłacone na dzień 30.09.2025 r.	3.325.290,06zł	z tytułu realizowanych inwestycji	zapłacone w terminie określonym w Fa VAT lub umowie
Razem pozostało do spłaty: 14.221.620,43zł			719.089,02zł	z tytułu podatków (PIT, CIT, VAT)	zapłacone do 20 dnia (PIT, CIT) i 25 dnia (VAT) miesiąca za m-c poprzedni
			2.585.876,49zł	z tytułu ubezpieczeń społecznych (ZUS)	zapłacone do 15 dnia miesiąca za m-c poprzedni
			27.843,36zł	z tytułu Pracowniczych Planów Kapitałowych	zapłacone do 15 dnia miesiąca za m-c poprzedni
			2.784.175,66zł	z tytułu	co do zasady



		wynagrodzeń pracowników	płacone do 10 dnia miesiąca za m-c poprzedni
	197.593,73zł	z pozostałych tytułów (w tym: wewnątrzzakładowe)	regulowane w okresach występowania
	Razem: 15.443.448,20zł		

Z kwoty zobowiązań ogółem, tj. 29.665.068,63zł na 30.09.2025 r. wymagalne wynosiły 0,00zł.

Zobowiązania ogółem, w stosunku do ich stanu na 31.08.2025 r. zwiększyły się o kwotę **638.735,90zł**.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem, w stosunku do ich stanu na 31.08.2025 r. zwiększyły się o **818.344,10zł**, natomiast z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych zwiększyły się o kwotę **115.795,50zł**. Zobowiązania wymagalne z tytułu dostaw i usług nie uległy zmianie i wynosiły **0,00zł**, natomiast z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych – **0,00zł**; na 31.08.2025 r. wynosiły **0,00zł**.

Wzrost zobowiązań z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych wynika z zaksięgowania tych zobowiązań na kwotę ogółem **115.795,50zł** (analyzer równowagi kwasowo - zasadowej dot. proj. „Podniesienie jakości udzielanych świadczeń medycznych poprzez doposażenie i modernizację SOR i pracowni ...”: 77.112,00zł; raport - diagnoza efektywności ekologicznej budynku głównego Szpitala dot. proj. „Path of Green Hospitals LTPL00265”: 38.683,50zł). W miesiącu wrześniu 2025 r. zapłata zobowiązań w zakresie realizowanych inwestycji nie wystąpiła.

Należności Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 30.09.2025 r. wynoszą ogółem **9.089.880,45zł** (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 **8.462.627,30zł** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu dostaw i usług).

W stosunku do stanu z 31.08.2025 r. nastąpiło zmniejszenie wartości należności ogółem o kwotę **782.499,71zł**, w tym należności z tytułu dostaw i usług zmniejszyły się o kwotę **741.840,72zł**.

Zobowiązania ogółem Szpitala na 30.09.2025 r., bez pokrycia w należnościach ogółem Szpitala na ten sam dzień, wynoszą **20.575.188,18zł**.

Przeciętne osobowe wynagrodzenie za dziewięć miesięcy 2025 r., przy wykonanych **334,76** etatach przeliczeniowych wyniosło **9.537,72zł**, co stanowi **100,96%** przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia osobowego planowanego na ten sam okres (9.447,30zł przy planowanych na 2025 r. 350,00 etatach przeliczeniowych).

Osobowy fundusz wynagrodzeń wykonany za dziewięć miesięcy 2025 r. w kwocie 28.735.634,53zł, w porównaniu do jego 3/4 planu na cały 2025 r. w kwocie 29.758.995,00zł stanowi 96,56%, tzn. jest niższy o 3,44%, tj. o kwotę 1.023.360,47zł.

W okresie od stycznia do września 2025 r. Szpital dokonał wypłat jednorazowych w kwocie ogółem 624.237,89zł (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). Jednomiesięczne zabezpieczenie tych wypłat w planie na 2025 r. wynosi 85.301,02zł.

Według stanu na dzień 30.09.2025 r. zatrudnienie personelu medycznego w ramach umów cywilnoprawnych, tj. tzw. kontraktów wynosi 133 osoby, z czego 104 osoby to lekarze i psychologowie.

**ROZLICZENIE DZIAŁALNOŚCI SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA GINEŁA W GRAJEWIE
ZA OKRES: OD 01.01.2025 R. DO 30.09.2025 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))	82.058.662,30	85.094.298,86	- 3.035.636,56
2.	Pozostała działalność operacyjna (przychody – koszty)	2.253.816,86	245.582,46	+ 2.008.234,40
3.	Działalność finansowa (przychody – koszty)	757.967,69	798.461,97	- 40.494,28
Ogółem działalność (brutto)		85.070.446,85	86.138.343,29	- 1.067.896,44
podatek dochodowy od osób prawnych				49.915,00
Ogółem działalność (netto)				- 1.117.811,44

Grajewo, dn. 23.10.2025 r.

Główny Księgowy
mgr Małgorzata Zdanewicz



Signed by /
Podpisano przez:

Małgorzata
Zdanewicz

Date / Data: 2025-
10-23 08:12

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



Signed by /
Podpisano przez:

Marta Romanowska

Date / Data: 2025-
10-23 10:01