

**SYTUACJA FINANSOWA**  
**SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA GINEŁA w GRAJEWIE**  
**na 31.05.2024 r.**

Za pięć miesięcy 2024 roku Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie wykonał przychody w kwocie ogółem **43.074.422,61zł**, co stanowi **43,66%** planu rocznego, w tym:

1. sprzedaż usług działalności podstawowej:	40.954.292,61zł, tj.	43,49% planu
2. pozostała sprzedaż wyrobów i usług:	379.273,12zł, tj.	41,68% planu
3. pozostałe przychody operacyjne:	1.527.939,89zł, tj.	50,39% planu
4. przychody finansowe:	212.916,99zł, tj.	37,80% planu

Koszty ogółem za pięć miesięcy 2024 r. wyniosły **41.974.961,59zł**, co stanowi **43,25%** planu rocznego, w tym:

1. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe):	41.450.764,38zł, tj.	43,25% planu
2. pozostałe koszty operacyjne:	3.930,49zł, tj.	119,11% planu
3. koszty finansowe:	520.266,72zł, tj.	43,18% planu

Wynik finansowy na działalności Szpitala za okres od 01.01.2024 r. do 31.05.2024 r. jest zyskiem w kwocie brutto **1.099.461,02zł** oraz kwocie netto w wysokości **1.099.337,02zł**, co w stosunku do planowanego wyniku finansowego netto za 2024 r. (zysk netto: 1.584.848,00zł) daje wskaźnik procentowy w wysokości: 69,37%.

Wynik finansowy wg stanu na 31.05.2024 r. obciążony jest kwotą **520.266,72zł**, tytułem kosztów obsługi długu okresów minionych, w tym:

1. koszty finansowe	<b>520.266,72zł</b>
- odsetki od zobowiązań	13,00zł
- odsetki od kredytów i pożyczek	515.853,70zł
- pozostałe koszty finansowe	4.400,02zł
2. koszty procesowe i egzekucyjne	<b>0,00zł</b>

Wynik finansowy netto za maj 2024 r., tj. zysk w kwocie 502.465,33zł, jest lepszy od wyniku finansowego netto za kwiecień 2024 r. (zysk w kwocie 247.588,26zł) o kwotę 254.877,07zł. Wynika to z następujących różnic w wykonaniu przychodów i kosztów za miesiąc maj 2024 r. w odniesieniu do ich wartości za kwiecień 2024 r.:

1. przychody ze sprzedaży usług medycznych	+ 449.564,80zł
2. przychody ze sprzedaży usług niemedyceńskich	+ 12.811,47zł
3. pozostałe przychody operacyjne	- 106.360,98zł
4. przychody finansowe	- 48.317,44zł
-----	
ogółem różnica do przychodów (dla wyniku: +)	+ 307.697,85zł
-----	
5. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe)	+ 52.442,77zł
6. pozostałe koszty operacyjne	- 773,22zł
7. koszty finansowe	+ 1.153,23zł
-----	
ogółem różnica do kosztów (dla wyniku: -)	+ 52.822,78zł

ogółem różnica do podatku dochodowego (dla wyniku: +) - 2,00zł

ogółem różnica do wyniku (dla wyniku: +) + 254.877,07zł

Przychody ze sprzedaży usług medycznych wykonane w maju 2024 r. na rzecz POW NFZ Białystok w kwocie 8.489.883,96zł są wyższe od 1/12 planowanych z tego tytułu na cały 2024 r. o kwotę 816.717,29zł (7.673.166,67zł) oraz wyższe o kwotę 438.427,94zł od przychodów ze sprzedaży usług medycznych na rzecz POW NFZ Białystok wykonanych w miesiącu kwietniu 2024 r. (8.051.456,02zł).

Koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) wykonane w maju 2024 r. w wysokości 8.486.957,13zł stanowią 106,25% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na cały 2024 r. (7.987.426,42zł) oraz 100,62% miesięcznych kosztów rodzajowych wykonanych w kwietniu 2024 r. (8.434.814,36zł).

Zobowiązania Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.05.2024 r. wynoszą ogółem **27.199.518,06zł** (w tym wewnątrzzakładowe 0,00zł z tyt. rozliczenia działalności podstawowej z działalnością ZFŚS: z BO 2024 r. 0,00zł). Szczegółową informację dotyczącą zobowiązań przedstawia poniższa tabela.

<b>Zobowiązania na dzień: 31.05.2024 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.	3.641.014,83zł pozostało do spłaty na dzień 31.05.2024 r.	6.718.985,17zł spłacone na dzień 31.05.2024 r.	5.305.354,90zł	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.	12.274.029,92zł pozostało do spłaty na dzień 31.05.2024 r.	981.922,32zł spłacone na dzień 31.05.2024 r.			
Bank Gospodarstwa Krajowego. Umowa kredytowa z 21.08.2023 r.	532.853,12zł pozostało do spłaty na dzień 31.05.2024 r.	0,00zł spłacone na dzień 31.05.2024 r.	118.141,89zł	z tytułu realizowanych inwestycji	zapłacone w terminie określonym w Fa VAT lub umowie
Razem pozostało do spłaty: 16.447.897,87zł			475.795,23zł	z tytułu podatków (PIT, CIT, VAT)	zapłacone do 20 dnia (PIT, CIT) i 25 dnia (VAT) miesiąca za m-c poprzedni
			2.220.352,75zł	z tytułu ubezpieczeń społecznych (ZUS)	zapłacone do 15 dnia miesiąca za m-c poprzedni
			18.016,82zł	z tytułu Pracowniczych Planów Kapitałowych	zapłacone do 15 dnia miesiąca za m-c poprzedni
			2.390.790,34zł	z tytułu wynagrodzeń	co do zasady płacone do 10

		pracowników	dnia miesiąca za m-c poprzedni
	223.168,26zł	z pozostałych tytułów (w tym: wewnątrzzakładowe)	regulowane w okresach występowania
	Razem: 10.751.620,19		

Z kwoty zobowiązań ogółem, tj. 27.199.518,06zł na 31.05.2024 r. wymagalne wynosiły **0,00zł**.

Zobowiązania ogółem, w stosunku do ich stanu na 30.04.2024 r. zwiększyły się o kwotę **176.026,42zł**.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem, w stosunku do ich stanu na 30.04.2024 r. zwiększyły się o **414.120,08zł**, natomiast z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych: zwiększyły się o kwotę **104.201,89zł**. Zobowiązania wymagalne z tytułu dostaw i usług nie uległy zmianie i wynosiły **0,00zł**, natomiast z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych – **0,00zł**; na 30.04.2024 r. wynosiły **0,00zł**.

Wzrost zobowiązań z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych wynika z zaksięgowania tych zobowiązań na kwotę ogółem **118.141,89zł** (Aktualiz. dokumentacji projektowej w zw. z zad. „Modernizacja i doposażenie O/Chir. Og. oraz Zakładu Opieki Ambulat.”: 31.980,00zł, sprzęt medyczny i wyposażenie O/Poł.-Gin. oraz P/Gin. „Poprawa jakości usług medycznych w zakresie dostępności dla osób niepełnospr.: 86.161,89zł) oraz z zapłaty zobowiązań w kwocie ogółem **13.940,00zł** (Wykonanie programu funkcjonalno-użytkowego w zw. z zad. „Modernizacja i doposażenie O/Chir. Og. oraz Zakładu Opieki Ambulat.”: 13.940,00zł).

Należności Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.05.2024 r. wynoszą ogółem **7.467.098,56zł** (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 **6.849.744,86zł** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu dostaw i usług).

W stosunku do stanu z 30.04.2024 r. nastąpiło zwiększenie wartości należności ogółem o kwotę **98.136,19zł**, w tym należności z tytułu dostaw i usług zwiększyły się o kwotę **320.165,42zł**.

Zobowiązania ogółem Szpitala na 31.05.2024 r., bez pokrycia w należnościach ogółem Szpitala na ten sam dzień, wynoszą **19.732.419,50zł**.

Przeciętne osobowe wynagrodzenie miesięczne za pięć miesięcy 2024 r., przy wykonanych **345,24** etatach przeliczeniowych wyniosło **8.250,71zł**, co stanowi **101,35%** przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia osobowego planowanego na I półrocze 2024 r. (8.141,09zł przy planowanych na 2024 r. 355,00 etatach przeliczeniowych).

Osobowy fundusz wynagrodzeń wykonany za pięć miesięcy 2024 r. w kwocie 14.242.381,17zł, w porównaniu do 5/6 jego planu na I półrocze 2024 r. w kwocie 14.450.435,00zł stanowi 98,56%, tzn. jest niższy o 1,44%, tj. o kwotę 208.053,83zł.

W okresie od stycznia do maja 2024 r. Szpital dokonał wypłat jednorazowych w kwocie ogółem 301.457,03zł (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe, ekwiwalent za

urlop; styczeń: 67.307,73zł, luty: 89.406,16zł, marzec: 38.085,45zł, kwiecień: 33.284,40zł, maj: 73.373,29zł). Jednomiesięczne zabezpieczenie tych wypłat w planie na 2024 r. wynosi 84.016,59zł.

Według stanu na dzień 31.05.2024 r. zatrudnienie personelu medycznego w ramach umów cywilnoprawnych, tj. tzw. kontraktów wynosi 129 osób, z czego 103 osoby to lekarze i psychologzy.

**ROZLICZENIE DZIAŁALNOŚCI SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA GINEŁA W GRAJEWIE  
ZA OKRES: OD 01.01.2024 R. DO 31.05.2024 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))	41.333.565,73	41.450.764,38	- 117.198,65
2.	Pozostała działalność operacyjna (przychody – koszty)	1.527.939,89	3.930,49	+ 1.524.009,40
3.	Działalność finansowa (przychody – koszty)	212.916,99	520.266,72	- 307.349,73
<b>Ogółem działalność (brutto)</b>		<b>43.074.422,61</b>	<b>41.974.961,59</b>	<b>+ 1.099.461,02</b>
podatek dochodowy od osób prawnych				<b>124,00</b>
<b>Ogółem działalność (netto)</b>				<b>+ 1.099.337,02</b>

Grajewo, dn. 24.06.2024 r.

Główny Księgowy  
*mgr Małgorzata Zdanewicz*



Signed by /  
Podpisano przez:

Małgorzata  
Zdanewicz

Date / Data:  
2024-06-24 13:31

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



Signed by /  
Podpisano przez:

Marta  
Romanowska

Date / Data:  
2024-06-26 11:37