



SZPITAL OGÓLNY

im. dr Witolda Gineła w Grajewie

**SYTUACJA FINANSOWA
SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA GINEŁA w GRAJEWIE
na 28.02.2026 r.**

Za dwa miesiące 2026 roku Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie wykonał przychody w kwocie ogółem **18.945.244,65zł**, co stanowi **14,96%** planu rocznego, w tym:

1. sprzedaż usług działalności podstawowej:	18.235.912,20zł, tj.	15,06% planu
2. pozostała sprzedaż towarów i usług:	146.975,22zł, tj.	19,60% planu
3. pozostałe przychody operacyjne:	528.153,29zł, tj.	14,19% planu
4. przychody finansowe:	34.203,94zł, tj.	3,11% planu

Koszty ogółem za dwa miesiące 2026 r. wyniosły **20.698.718,28zł**, co stanowi **16,35%** planu rocznego,

w tym:

1. koszty działalności operacyjnej:	20.573.827,28zł, tj.	16,36% planu
2. pozostałe koszty operacyjne:	631,48zł, tj.	10,52% planu
3. koszty finansowe:	124.259,52zł, tj.	15,83% planu

Wynik finansowy na działalności Szpitala za okres od 01.01.2026 r. do 28.02.2026 r. jest stratą w kwocie brutto, jak i netto w wysokości **1.753.473,63zł** co w stosunku do planowanego wyniku finansowego netto za 2026 r. (zysk netto: 52.712,00zł) daje wskaźnik procentowy w wysokości: - 3.326,52%.

Wynik finansowy wg stanu na 28.02.2026 r. obciążony jest kwotą **124.259,52zł**, tytułem kosztów obsługi długu okresów minionych, w tym:

1. koszty finansowe	124.259,52zł
- odsetki od zobowiązań	0,71zł
- odsetki od kredytów i pożyczek	124.258,81zł
- pozostałe koszty finansowe	0,00zł
2. koszty procesowe i egzekucyjne	0,00zł

Wynik finansowy netto za luty 2026 r., tj. zysk w kwocie 499.779,49zł, jest lepszy od wyniku finansowego netto za styczeń 2026 r. (strata w kwocie 2.253.253,12zł) o kwotę 2.753.032,61zł. Wynika to z następujących różnic w wykonaniu przychodów i kosztów za miesiąc luty 2026 r. w odniesieniu do ich wartości za styczeń 2026 r:

1. przychody ze sprzedaży usług medycznych	+ 3.012.777,88zł
2. przychody ze sprzedaży usług niemedycznych	+ 1.050,36zł
3. pozostałe przychody operacyjne	- 1.077,31zł
4. przychody finansowe	+ 3.831,38zł

ogółem różnica do przychodów (dla wyniku: +) + 3.016.582,31zł

5. koszty działalności operacyjnej	+ 270.499,82zł
6. pozostałe koszty operacyjne	+ 154,14zł
7. koszty finansowe	- 7.104,26zł

ogółem różnica do kosztów (dla wyniku: -) +263.549,70zł

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

ogółem różnica do wyniku (dla wyniku: -) +2.753.032,61zł

Przychody ze sprzedaży usług medycznych wykonane w lutym 2026 r. na rzecz POW NFZ Białystok w kwocie 10.317.412,06zł są wyższe od 1/12 planowanych z tego tytułu na cały 2026 r. o kwotę 573.312,06zł (9.744.100,00zł) oraz wyższe o kwotę 2.983.793,71zł od przychodów ze sprzedaży usług medycznych na rzecz POW NFZ Białystok wykonanych w miesiącu styczniu 2026 r. (7.333.618,35zł).

Koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) wykonane w lutym 2026 r. w wysokości 10.422.163,55 stanowią 99,43% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na cały 2026 r. (10.482.245,67zł) oraz 102,66% miesięcznych kosztów rodzajowych wykonanych w styczniu 2026 r. (10.151.663,73zł).

Zobowiązania Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 28.02.2026 r. wynoszą ogółem **26.407.432,77zł** (w tym wewnątrzzakładowe 156.334,00zł z tyt. rozliczenia działalności podstawowej z działalnością ZFŚS: z BO 2026 r. 0,00zł). Szczegółową informację dotyczącą zobowiązań przedstawia poniższa tabela.

Zobowiązania na dzień: 28.02.2026 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.	2.852.754,00zł pozostało do spłaty na dzień 28.02.2026 r.	7.507.246,00zł spłacone na dzień 28.02.2026 r.	6.308.666,01zł	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.	9.680.717,83zł pozostało do spłaty na dzień 28.02.2026 r.	3.575.234,41zł spłacone na dzień 28.02.2026 r.			
Bank Gospodarstwa Krajowego. Umowa kredytowa z 21.08.2023 r.	807.250,00zł pozostało do spłaty na dzień 28.02.2026 r.	192.750,00zł spłacone na dzień 28.02.2026 r.			
Razem pozostało do spłaty: 13.340.721,83zł			541.658,09zł	z tytułu podatków (PIT, CIT, VAT)	zapłacone do 20 dnia (PIT, CIT) i 25 dnia (VAT) miesiąca za m-c poprzedni
			3.014.764,39zł	z tytułu ubezpieczeń społecznych (ZUS)	zapłacone do 15 dnia miesiąca za m-c poprzedni
			31.795,60zł	z tytułu Pracowniczych Planów Kapitałowych	zapłacone do 15 dnia miesiąca za m-c poprzedni
			2.913.457,90zł	z tytułu wynagrodzeń	co do zasady płacone do 10



		pracowników	dnia miesiąca za m-c poprzedni
	256.368,95zł	z pozostałych tytułów (w tym: wewnątrzzakładowe)	regulowane w okresach występowania
Razem: 13.066.710,94zł			

Z kwoty zobowiązań ogółem, tj. 26.407.432,77zł na 28.02.2026 r. wymagalne wynosiły **0,00zł**.

Zobowiązania ogółem, w stosunku do ich stanu na 31.01.2026 r. zwiększyły się o kwotę **529.426,93zł**.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem, w stosunku do ich stanu na 31.01.2026 r. zwiększyły się o **295.152,56zł**, natomiast z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych zmniejszyły się o kwotę **63.035,00zł**. Zobowiązania wymagalne z tytułu dostaw i usług nie uległy zmianie i wynosiły **0,00zł**, natomiast z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych – **0,00zł**; na 31.01.2026 r. wynosiły **0,00zł**.

Spadek zobowiązań z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych wynika z zapłaty tych zobowiązań na kwotę ogółem **63.035,00zł** (nadzór inwestorski SOR, P/Endos. dot. proj. „Podniesienie jakości udzielanych świadczeń medycznych poprzez doposażenie i modernizację SOR i pracowni ...”: 63.035,00zł). W miesiącu lutym 2026 r. zaksięgowanie nowych zobowiązań w zakresie realizowanych inwestycji nie wystąpiło.

Należności Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 28.02.2026 r. wynoszą ogółem **12.177.164,01zł** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności; w tym wewnątrzzakładowe z tyt. rozliczenia działalności podstawowej z działalnością ZFŚS: 156.334,00zł), w tym z tytułu dostaw i usług **11.165.496,59zł** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu dostaw i usług).

W stosunku do stanu z 31.01.2026 r. nastąpiło zwiększenie wartości należności ogółem o kwotę **2.289.148,42zł**, w tym należności z tytułu dostaw i usług zwiększyły się o kwotę **1.999.997,29zł**.

Zobowiązania ogółem Szpitala na 28.02.2026 r., bez pokrycia w należnościach ogółem Szpitala na ten sam dzień, wynoszą **14.230.268,76zł**.

Przeciętne osobowe wynagrodzenie miesięczne za dwa miesiące 2026 r., przy wykonanych **327,00** etatach przeliczeniowych wyniosło **10.823,42zł**, co stanowi **104,36%** przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia osobowego planowanego na I półrocze 2026 r. (10.371,03zł przy planowanych na 2026 r. 335,00 etatów przeliczeniowych).

Osobowy fundusz wynagrodzeń wykonany za dwa miesiące 2026 r. w kwocie 7.078.515,67zł, w porównaniu do 1/3 jego planu na I półrocze 2026 r. w kwocie 6.948.590,00zł stanowi 101,87%, tzn. jest wyższy o 1,87%, tj. o kwotę 129.925,67zł.

W okresie od stycznia do lutego 2026 r. Szpital dokonał wypłat jednorazowych w kwocie ogółem 350.173,43zł (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe, ekwiwalent za urlop: styczeń: 87.440,49zł; luty: 262.732,94zł). Jednomiesięczne zabezpieczenie tych wypłat w planie na 2026 r. wynosi 76.387,50zł.

Według stanu na dzień 28.02.2026 r. zatrudnienie personelu medycznego w ramach umów cywilnoprawnych, tj. tzw. kontraktów wynosi 127 osób, z czego 98 osób to lekarze i psychologowie.

**ROZLICZENIE DZIAŁALNOŚCI SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA GINEŁA W GRAJEWIE
ZA OKRES: OD 01.01.2026 R. DO 28.02.2026 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)	18.382.887,42	20.573.827,28	-2.190.939,86
2.	Pozostała działalność operacyjna (przychody – koszty)	528.153,29	631,48	+ 527.521,81
3.	Działalność finansowa (przychody – koszty)	34.203,94	124.259,52	- 90.055,58
Ogółem działalność (brutto)		18.945.244,65	20.698.718,28	-1.753.473,63
podatek dochodowy od osób prawnych				0,00
Ogółem działalność (netto)				-1.753.473,63

Grajewo, dn. 03.04.2026 r.

Główny Księgowy
mgr Małgorzata Zdanewicz



PODPIS ZAUFANY
MAŁGORZATA
ZDANEWICZ
03.04.2026 11:32:26 GMT+0200
Dokument podpisany elektronicznie
podpisem zaufanym

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



Signed by /
Podpisano przez:
Marta Romanowska
Date / Data: 2026-
04-03 11:34