

SYTUACJA FINANSOWA
SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA GINEŁA w GRAJEWIE
na 31.03.2026 r.

Za I kwartał 2026 roku Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie wykonał przychody w kwocie ogółem **28.976.727,27zł**, co stanowi **22,88%** planu rocznego, w tym:

1. sprzedaż usług działalności podstawowej:	27.801.206,02zł, tj.	22,96% planu
2. pozostała sprzedaż towarów i usług:	229.543,12zł, tj.	30,61% planu
3. pozostałe przychody operacyjne:	861.768,13zł, tj.	23,16% planu
4. przychody finansowe:	84.210,00zł, tj.	7,66% planu

Koszty ogółem za I kwartał 2026 r. wyniosły **31.738.537,99zł**, co stanowi **25,07%** planu rocznego,

w tym:

1. koszty działalności operacyjnej:	31.511.091,05zł, tj.	25,05% planu
2. pozostałe koszty operacyjne:	37.883,00zł, tj.	631,38% planu
3. koszty finansowe:	189.563,94zł, tj.	24,15% planu

Wynik finansowy na działalności Szpitala za okres od 01.01.2026 r. do 31.03.2026 r. jest stratą w kwocie brutto **2.761.810,72** oraz netto w wysokości **2.765.792,72zł** co w stosunku do planowanego wyniku finansowego netto za 2026 r. (zysk netto: 52.712,00zł) daje wskaźnik procentowy w wysokości: - 5.246,99%.

Wynik finansowy wg stanu na 31.03.2026 r. obciążony jest kwotą **189.563,94zł**, tytułem kosztów obsługi długu okresów minionych, w tym:

1. koszty finansowe	189.563,94zł
- odsetki od zobowiązań	2.439,71zł
- odsetki od kredytów i pożyczek	187.124,23zł
- pozostałe koszty finansowe	0,00zł
2. koszty procesowe i egzekucyjne	0,00zł

Wynik finansowy netto za marzec 2026 r., tj. strata w kwocie 1.012.319,09zł, jest gorszy od wyniku finansowego netto za luty 2026 r. (zysk w kwocie 499.779,49zł) o kwotę 1.512.098,58zł. Wynika to z następujących różnic w wykonaniu przychodów i kosztów za miesiąc marzec 2026 r. w odniesieniu do ich wartości za luty 2026 r.:

1. przychody ze sprzedaży usług medycznych	- 1.059.051,22zł
2. przychody ze sprzedaży usług niemedycznych	+ 8.555,11zł
3. pozostałe przychody operacyjne	+ 70.076,85zł
4. przychody finansowe	+ 30.988,40zł
<hr/>	
ogółem różnica do przychodów (dla wyniku: -)	- 949.430,86zł
<hr/>	
5. koszty działalności operacyjnej	+ 515.100,22zł
6. pozostałe koszty operacyjne	+ 36.858,71zł
7. koszty finansowe	+ 6.726,79zł
<hr/>	
ogółem różnica do kosztów (dla wyniku: -)	+558.685,72zł

ogółem różnica do podatku dochodowego (dla wyniku: -) + 3.982,00zł

ogółem różnica do wyniku (dla wyniku: -) - 1.512.098,58zł

Przychody ze sprzedaży usług medycznych wykonane w marcu 2026 r. na rzecz POW NFZ Białystok w kwocie 9.233.106,26zł są niższe od 1/12 planowanych z tego tytułu na cały 2026 r. o kwotę 510.993,74zł (9.744.100,00zł) oraz niższe o kwotę 1.084.305,80zł od przychodów ze sprzedaży usług medycznych na rzecz POW NFZ Białystok wykonanych w miesiącu lutym 2026 r. (10.317.412,06zł).

Koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) wykonane w marcu 2026 r. w wysokości 10.937.263,77 stanowią 104,34% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na cały 2026 r. (10.482.245,67zł) oraz 104,94% miesięcznych kosztów rodzajowych wykonanych w lutym 2026 r. (10.422.163,55zł).

Zobowiązania Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.03.2026 r. wynoszą ogółem **26.554.001,07zł** (w tym wewnątrzzakładowe 234.501,00zł z tyt. rozliczenia działalności podstawowej z działalnością ZFŚS: z BO 2026 r. 0,00zł). Szczegółową informację dotyczącą zobowiązań przedstawia poniższa tabela.

Zobowiązania na dzień: 31.03.2026 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.	2.815.217,77zł pozostało do spłaty na dzień 31.03.2026 r.	7.544.782,23zł spłacone na dzień 31.03.2026 r.	6.830.241,56zł	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.	9.557.977,54zł pozostało do spłaty na dzień 31.03.2026 r.	3.697.974,70zł spłacone na dzień 31.03.2026 r.			
Bank Gospodarstwa Krajowego. Umowa kredytowa z 21.08.2023 r.	796.500,00zł pozostało do spłaty na dzień 31.03.2026 r.	203.500,00zł spłacone na dzień 31.03.2026 r.			
Razem pozostało do spłaty: 13.169.695,31zł			552.190,72zł	z tytułu podatków (PIT, CIT, VAT)	zapłacone do 20 dnia (PIT, CIT) i 25 dnia (VAT) miesiąca za m-c poprzedni
			2.664.174,41zł	z tytułu ubezpieczeń społecznych (ZUS)	zapłacone do 15 dnia miesiąca za m-c poprzedni
			30.563,83zł	z tytułu Pracowniczych Planów Kapitałowych	zapłacone do 15 dnia miesiąca za m-c poprzedni
			2.955.343,29zł	z tytułu wynagrodzeń	co do zasady płacone do 10



		pracowników	dnia miesiąca za m-c poprzedni
	351.791,95zł	z pozostałych tytułów (w tym: wewnątrzzakładowe)	regulowane w okresach występowania
Razem: 13.384.305,76zł			

Z kwoty zobowiązań ogółem, tj. 26.554.001,07zł na 31.03.2026 r. wymagalne wynosiły **0,00zł**.

Zobowiązania ogółem, w stosunku do ich stanu na 28.02.2026 r. zwiększyły się o kwotę **146.568,30zł**.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem, w stosunku do ich stanu na 28.02.2026 r. zwiększyły się o **521.575,55zł**, natomiast z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych nie uległy zmianie i wynosiły **0,00zł**. Zobowiązania wymagalne z tytułu dostaw i usług nie uległy zmianie i wynosiły **0,00zł**, natomiast z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych – **0,00zł**; na 28.02.2026 r. wynosiły **0,00zł**.

W miesiącu marcu 2026 r. nie wystąpiły operacje gospodarcze w zakresie realizowanych inwestycji.

Należności Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.03.2026 r. wynoszą ogółem **10.468.470,94zł** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności; w tym wewnątrzzakładowe z tyt. rozliczenia działalności podstawowej z działalnością ZFŚS: 234.501,00zł), w tym z tytułu dostaw i usług **9.403.279,57zł** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu dostaw i usług).

W stosunku do stanu z 28.02.2026 r. nastąpiło zmniejszenie wartości należności ogółem o kwotę **1.708.693,07zł**, w tym należności z tytułu dostaw i usług zwiększyły się o kwotę **1.762.217,02zł**.

Zobowiązania ogółem Szpitala na 31.03.2026 r., bez pokrycia w należnościach ogółem Szpitala na ten sam dzień, wynoszą **16.085.530,13zł**.

Przeciętne osobowe wynagrodzenie miesięczne za I kwartał 2026 r., przy wykonanych **325,54** etatach przeliczeniowych wyniosło **10.804,80zł**, co stanowi **104,18%** 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 I kwartał 2026 r. w kwocie 10.552.179,79zł, w porównaniu do 1/2 jego planu na I półrocze 2026 r. w kwocie 10.422.885,00zł stanowi 101,24%, tzn. jest wyższy o 1,24%, tj. o kwotę 129.294,79zł.

W okresie od stycznia do marca 2026 r. Szpital dokonał wypłat jednorazowych w kwocie ogółem 479.656,44zł (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe, ekwiwalent za urlop: styczeń: 87.440,49zł; luty: 262.732,94zł; marzec: 129.483,01zł). Jednomiesięczne zabezpieczenie tych wypłat w planie na 2026 r. wynosi 76.387,50zł.

Według stanu na dzień 31.03.2026 r. zatrudnienie personelu medycznego w ramach umów cywilnoprawnych, tj. tzw. kontraktów wynosi 129 osób, z czego 99 osób to lekarze i psychologowie.

**ROZLICZENIE DZIAŁALNOŚCI SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA GINEŁA W GRAJEWIE
ZA OKRES: OD 01.01.2026 R. DO 31.03.2026 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)	28.030.749,14	31.511.091,05	-3.480.341,91
2.	Pozostała działalność operacyjna (przychody – koszty)	861.768,13	37.883,00	+ 823.885,13
3.	Działalność finansowa (przychody – koszty)	84.210,00	189.563,94	- 105.353,94
	Ogółem działalność (brutto) podatek dochodowy od osób prawnych Ogółem działalność (netto)	28.976.727,27	31.738.537,99	-2.761.810,72 3.982,00 -2.765.792,72

Grajewo, dn. 29.04.2026 r.

Główny Księgowy
mgr Małgorzata Zdanewicz

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



PODPIS ZAUFANY

MAŁGORZATA
ZDANEWICZ
29.04.2026 11:14:53 GMT+0200
Dokument podpisany elektronicznie
podpisem zaufanym



Signed by /
Podpisano przez:

Marta Romanowska

Date / Data: 2026-
04-29 13:54