

SYTUACJA FINANSOWA
SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA GINEŁA w GRAJEWIE
na 30.06.2026 r.

Za I półrocze 2026 roku Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie wykonał przychody w kwocie ogółem **58.711.472,63zł**, co stanowi **46,36%** planu rocznego, w tym:

1. sprzedaż usług działalności podstawowej:	56.079.856,41zł, tj.	46,32% planu
2. pozostała sprzedaż towarów i usług:	498.070,02zł, tj.	66,41% planu
3. pozostałe przychody operacyjne:	1.853.441,00zł, tj.	49,81% planu
4. przychody finansowe:	280.105,20zł, tj.	25,46% planu

Koszty ogółem za I półrocze 2026 r. wyniosły **62.856.247,46zł**, co stanowi **49,66%** planu rocznego, w tym:

1. koszty działalności operacyjnej:	62.433.317,41zł, tj.	49,63% planu
2. pozostałe koszty operacyjne:	55.401,75zł, tj.	923,36% planu
3. koszty finansowe:	367.528,30zł, tj.	46,83% planu

Wynik finansowy na działalności Szpitala za okres od 01.01.2026 r. do 30.06.2026 r. jest stratą w kwocie brutto **4.144.774,83** oraz netto w wysokości **4.149.831,83zł** co w stosunku do planowanego wyniku finansowego netto za 2026 r. (zysk netto: 52.712,00zł) daje wskaźnik procentowy w wysokości: - 7.872,65%.

Wynik finansowy wg stanu na 30.06.2026 r. obciążony jest kwotą **370.108,70zł**, tytułem kosztów obsługi długu okresów minionych, w tym:

1. koszty finansowe	367.528,30zł
- odsetki od zobowiązań	5.521,28zł
- odsetki od kredytów i pożyczek	362.007,02zł
- pozostałe koszty finansowe	0,00zł
2. koszty procesowe i egzekucyjne	2.580,40zł

Wynik finansowy netto za czerwiec 2026 r., tj. strata w kwocie 544.309,31zł, jest gorszy od wyniku finansowego netto za maj 2026 r. (strata w kwocie 508.412,72zł) o kwotę 35.896,59zł. Wynika to z następujących różnic w wykonaniu przychodów i kosztów za miesiąc czerwiec 2026 r. w odniesieniu do ich wartości za maj 2026 r:

1. przychody ze sprzedaży usług medycznych	+ 372.124,81zł
2. przychody ze sprzedaży usług niemedycznych	+ 3.283,73zł
3. pozostałe przychody operacyjne	- 527.971,97zł
4. przychody finansowe	+ 50.094,70zł
ogółem różnica do przychodów (dla wyniku: -)	- 102.468,73zł
5. koszty działalności operacyjnej	- 60.313,97zł
6. pozostałe koszty operacyjne	- 3.276,72zł
7. koszty finansowe	- 4.056,45zł

ogółem różnica do kosztów (dla wyniku: +) - 67.647,14zł

ogółem różnica do podatku dochodowego (dla wyniku: -) 1.075,00zł

ogółem różnica do wyniku (dla wyniku: -) - 35.896,59zł

Przychody ze sprzedaży usług medycznych wykonane w czerwcu 2026 r. na rzecz POW NFZ Białystok w kwocie 9.143.805,87zł są niższe od 1/12 planowanych z tego tytułu na cały 2026 r. o kwotę 600.294,13zł (9.744.100,00zł) oraz niższe o kwotę 358.844,39zł od przychodów ze sprzedaży usług medycznych na rzecz POW NFZ Białystok wykonanych w miesiącu maju 2026 r. (8.784.961,48zł).

Koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) wykonane w czerwcu 2026 r. w wysokości 10.198.099,84zł stanowią 97,29% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na cały 2026 r. (10.482.245,67zł) oraz 99,41% miesięcznych kosztów rodzajowych wykonanych w maju 2026 r. (10.258.413,81 zł).

Zobowiązania Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 30.06.2026 r. wynoszą ogółem **29.234.822,46zł** (w tym wewnątrzzakładowe 0,00zł z tyt. rozliczenia działalności podstawowej z działalnością ZFŚS: z BO 2026 r. 0,00zł). Szczegółową informację dotyczącą zobowiązań przedstawia poniższa tabela.

Zobowiązania na dzień: 30.06.2026 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.	2.702.609,08zł pozostało do spłaty na dzień 30.06.2026 r.	7.657.390,92zł spłacone na dzień 30.06.2026 r.	6.102.706,17zł	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.	9.189.756,67zł pozostało do spłaty na dzień 30.06.2026 r.	4.066.195,57zł spłacone na dzień 30.06.2026 r.			
Bank Gospodarstwa Krajowego. Umowa kredytowa z 21.08.2023 r.	764.250,00zł pozostało do spłaty na dzień 30.06.2026 r.	235.750,00zł spłacone na dzień 30.06.2026 r.	4.220.745,00zł	z tytułu realizowanych inwestycji	zapłacone w terminie określonym w Fa VAT lub umowie
Razem pozostało do spłaty: 12.656.615,75zł			580.594,16zł	z tytułu podatków (PIT, CIT, VAT)	zapłacone do 20 dnia (PIT, CIT) i 25 dnia (VAT) miesiąca za m-c poprzedni
			2.617.679,23zł	z tytułu ubezpieczeń społecznych (ZUS)	zapłacone do 15 dnia miesiąca za m-c poprzedni
			31.811,17zł	z tytułu Pracowniczych Planów Kapitałowych	zapłacone do 15 dnia miesiąca za m-c poprzedni

	2.802.137,60zł	z tytułu wynagrodzeń pracowników	co do zasady płacone do 10 dnia miesiąca za m-c poprzedni
	222.533,38zł	z pozostałych tytułów (w tym: wewnątrzzakładowe)	regulowane w okresach występowania
	Razem: 16.578.206,71zł		

Z kwoty zobowiązań ogółem, tj. 29.234.822,46zł na 30.06.2026 r. wymagalne wynosiły **123.000,00zł**.

Zobowiązania ogółem, w stosunku do ich stanu na 31.05.2026 r. zwiększyły się o kwotę **3.448.792,71zł**.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem, w stosunku do ich stanu na 31.05.2026 r. zmniejszyły się o **328.209,59zł**, natomiast z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych zwiększyły o **4.097.745,00zł**. Zobowiązania wymagalne z tytułu dostaw i usług nie uległy zmianie i wynosiły **0,00zł**, natomiast z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych wynosiły **123.000,00zł**; na 31.05.2026 r. wynosiły **0,00zł**.

Wzrost zobowiązań z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych wynika z zaksięgowania tych zobowiązań na kwotę ogółem **4.097.745,00zł** (rozbudowa/modernizacja systemu HIS; integracja i wymiana danych z PUI; zakup, wdrożenie i utrzymanie wirtualnej rejestratorki; zakup zestawu do wydawania i przechowywania leków wraz z integracją dot. proj. „Wdrożenie e-usług w Szpitalu Ogólnym w G-wie”: 3.899.100,00zł; dostosowanie dokumentacji do wymogów prawa, szkolenie personelu, audyt końcowy w zakresie cyberbezpieczeństwa dot. proj. „Wdrożenie e-usług w Szpitalu Ogólnym w G-wie”: 198.645,00zł). W miesiącu czerwcu 2026 r. zapłata zobowiązań w zakresie realizowanych inwestycji nie wystąpiła.

Należności Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 30.06.2026 r. wynoszą ogółem **10.149.662,44zł** (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 **9.333.630,63zł** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu dostaw i usług).

W stosunku do stanu z 31.05.2026 r. nastąpiło zwiększenie wartości należności ogółem o kwotę **69.246,48zł**, w tym należności z tytułu dostaw i usług zwiększyły się o kwotę **374.384,85zł**.

Zobowiązania ogółem Szpitala na 30.06.2026 r., bez pokrycia w należnościach ogółem Szpitala na ten sam dzień, wynoszą **19.085.160,02zł**.

Przeciętne osobowe wynagrodzenie miesięczne za I półrocze 2026 r., przy wykonanych **324,07** etatach przeliczeniowych wyniosło **10.636,51zł**, co stanowi **102,56%** 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 półrocze 2026 r. w kwocie 20.681.842,73zł, w porównaniu do jego planu na I półrocze 2026 r. w kwocie 20.845.770,00zł stanowi 99,21%, tzn. jest niższy o 0,79%, tj. o kwotę 163.927,27zł.

W okresie od stycznia do czerwca 2026 r. Szpital dokonał wypłat jednorazowych w kwocie ogółem 585.761,03zł (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe, ekwiwalent za urlop: styczeń: 87.440,49zł; luty: 262.732,94zł; marzec: 129.483,01zł; kwiecień: 75.380,14zł; maj: 15.924,45zł; czerwiec: 14.800,00zł). Jednomiesięczne zabezpieczenie tych wypłat w planie na 2026 r. wynosi 76.387,50zł.

Według stanu na dzień 30.06.2026 r. zatrudnienie personelu medycznego w ramach umów cywilnoprawnych, tj. tzw. kontraktów wynosi 129 osób, z czego 100 osób to lekarze i psychologowie.

**ROZLICZENIE DZIAŁALNOŚCI SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA GINEŁA W GRAJEWIE
ZA OKRES: OD 01.01.2026 R. DO 30.06.2026 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)	56.577.926,43	62.433.317,41	-5.855.390,98
2.	Pozostała działalność operacyjna (przychody – koszty)	1.853.441,00	55.401,75	+ 1.798.039,25
3.	Działalność finansowa (przychody – koszty)	280.105,20	367.528,30	- 87.423,10
Ogółem działalność (brutto)		58.711.472,63	62.856.247,46	-4.144.774,83
podatek dochodowy od osób prawnych				5.057,00
Ogółem działalność (netto)				-4.149.831,83

Grajewo, dn. 27.07.2026 r.

p.o. Główny Księgowy
mgr Bogumiła Muczyńska



Signed by /
Podpisano przez:

Bogumiła
Muczyńska

Date / Data: 2026-
07-27 08:16

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



Signed by /
Podpisano przez:

Marta Romanowska

Date / Data: 2026-
07-28 10:04