

SYTUACJA FINANSOWA
SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA GINEŁA w GRAJEWIE
na 31.07.2026 r.

Za siedem miesięcy 2026 roku Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie wykonał przychody w kwocie ogółem **70.368.879,17zł**, co stanowi **55,57%** planu rocznego, w tym:

1. sprzedaż usług działalności podstawowej:	67.166.707,71zł, tj.	55,48% planu
2. pozostała sprzedaż towarów i usług:	608.312,75zł, tj.	81,11% planu
3. pozostałe przychody operacyjne:	2.227.558,50zł, tj.	59,86% planu
4. przychody finansowe:	366.300,21zł, tj.	33,30% planu

Koszty ogółem za siedem miesięcy 2026 r. wyniosły **73.615.382,15zł**, co stanowi **58,16%** planu rocznego, w tym:

1. koszty działalności operacyjnej:	73.132.723,88zł, tj.	58,14% planu
2. pozostałe koszty operacyjne:	55.813,44zł, tj.	930,22% planu
3. koszty finansowe:	426.844,83zł, tj.	54,38% planu

Wynik finansowy na działalności Szpitala za okres od 01.01.2026 r. do 31.07.2026 r. jest stratą w kwocie brutto **3.246.502,98zł** oraz netto w wysokości **3.251.559,98zł** co w stosunku do planowanego wyniku finansowego netto za 2026 r. (zysk netto: 52.712,00zł) daje wskaźnik procentowy w wysokości: - 6.168,54%.

Wynik finansowy wg stanu na 31.07.2026 r. obciążony jest kwotą **429.425,23zł**, tytułem kosztów obsługi długu okresów minionych, w tym:

1. koszty finansowe	426.844,83zł
- odsetki od zobowiązań	5.521,37zł
- odsetki od kredytów i pożyczek	419.621,57zł
- pozostałe koszty finansowe	1.701,89zł
2. koszty procesowe i egzekucyjne	2.580,40zł

Wynik finansowy netto za lipiec 2026 r., tj. zysk w kwocie 898.271,85zł, jest lepszy od wyniku finansowego netto za czerwiec 2026 r. (strata w kwocie 544.309,31zł) o kwotę 1.442.581,16zł. Wynika to z następujących różnic w wykonaniu przychodów i kosztów za miesiąc lipiec 2026 r. w odniesieniu do ich wartości za czerwiec 2026 r:

1. przychody ze sprzedaży usług medycznych	+ 1.622.238,68zł
2. przychody ze sprzedaży usług niemedycznych	+ 14.449,37zł
3. pozostałe przychody operacyjne	+ 280.712,44zł
4. przychody finansowe	+ 20.558,88zł
ogółem różnica do przychodów (dla wyniku: +)	+ 1.937.959,37zł
5. koszty działalności operacyjnej	+ 501.306,63zł
6. pozostałe koszty operacyjne	- 6.400,74zł
7. koszty finansowe	+ 1.547,32zł

ogółem różnica do kosztów (dla wyniku: -) + 496.453,21zł

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

ogółem różnica do wyniku (dla wyniku: +) + 1.442.581,16zł

Przychody ze sprzedaży usług medycznych wykonane w lipcu 2026 r. na rzecz POW NFZ Białystok w kwocie 10.755.951,31zł są wyższe od 1/12 planowanych z tego tytułu na cały 2026 r. o kwotę 1.011.851,31zł (9.744.100,00zł) oraz wyższe o kwotę 1.612.145,44zł od przychodów ze sprzedaży usług medycznych na rzecz POW NFZ Białystok wykonanych w miesiącu czerwcu 2026 r. (9.143.805,87zł).

Koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) wykonane w lipcu 2026 r. w wysokości 10.699.406,47zł stanowią 102,07% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na cały 2026 r. (10.482.245,67zł) oraz 104,92% miesięcznych kosztów rodzajowych wykonanych w czerwcu 2026 r. (10.198.099,84zł).

Zobowiązania Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.07.2026 r. wynoszą ogółem **31.878.869,47zł** (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: 31.07.2026 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.	2.665.072,85zł pozostało do spłaty na dzień 31.07.2026 r.	7.694.927,15zł spłacone na dzień 31.07.2026 r.	6.015.561,27zł	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.	9.067.016,38zł pozostało do spłaty na dzień 31.07.2026 r.	4.188.935,86zł spłacone na dzień 31.07.2026 r.			
Bank Gospodarstwa Krajowego. Umowa kredytowa z 21.08.2023 r.	753.500,00zł pozostało do spłaty na dzień 31.07.2026 r.	246.500,00zł spłacone na dzień 31.07.2026 r.	6.828.345,00zł	z tytułu realizowanych inwestycji	zapłacone w terminie określonym w Fa VAT lub umowie
Razem pozostało do spłaty: 12.485.589,23zł			710.767,87zł	z tytułu podatków (PIT, CIT, VAT)	zapłacone do 20 dnia (PIT, CIT) i 25 dnia (VAT) miesiąca za m-c poprzedni
			2.717.158,77zł	z tytułu ubezpieczeń społecznych (ZUS)	zapłacone do 15 dnia miesiąca za m-c poprzedni
			32.443,71zł	z tytułu Pracowniczych Planów Kapitałowych	zapłacone do 15 dnia miesiąca za m-c poprzedni

	2.889.571,67zł	z tytułu wynagrodzeń pracowników	co do zasady płacone do 10 dnia miesiąca za m-c poprzedni
	199.431,95zł	z pozostałych tytułów (w tym: wewnątrzzakładowe)	regulowane w okresach występowania
	Razem: 19.393.280,24zł		

Z kwoty zobowiązań ogółem, tj. 31.878.869,47zł na 31.07.2026 r. wymagalne wynosiły **0,00zł**.

Zobowiązania ogółem, w stosunku do ich stanu na 30.06.2026 r. zwiększyły się o kwotę **2.644.047,01zł**.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem, w stosunku do ich stanu na 30.06.2026 r. zmniejszyły się o **87.144,90zł**, natomiast z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych zwiększyły o **2.607.600,00zł**. Zobowiązania wymagalne z tytułu dostaw i usług wynosiły **0,00zł**, natomiast z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych wynosiły **0,00zł**; na 30.06.2026 r. wynosiły **123.000,00zł**.

Wzrost zobowiązań z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych wynika z zaksięgowania tych zobowiązań na kwotę ogółem **2.730.600,00zł** (zakup infrastruktury IT dot. proj. „Wdrożenie e-usług w Szpitalu Ogólnym w G-wie”: 2.730.600,00zł) oraz z zapłaty tych zobowiązań na kwotę ogółem **123.000,00zł** (rozbudowa systemu antywirusowego wraz z licencją dot. proj. „Wdrożenie e-usług w Szpitalu Ogólnym w Grajewie”: 123.000,00zł)

Należności Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.07.2026 r. wynoszą ogółem **11.784.930,06zł** (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 **10.975.271,18zł** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu dostaw i usług).

W stosunku do stanu z 30.06.2026 r. nastąpiło zwiększenie wartości należności ogółem o kwotę **1.635.267,62zł**, w tym należności z tytułu dostaw i usług zwiększyły się o kwotę **1.641.640,55zł**.

Zobowiązania ogółem Szpitala na 31.07.2026 r., bez pokrycia w należnościach ogółem Szpitala na ten sam dzień, wynoszą **20.093.939,41zł**.

Przeciętne osobowe wynagrodzenie za siedem miesięcy 2026 r., przy wykonanych **324,00** etatach przeliczeniowych wyniosło **10.857,21zł**, co stanowi **104,69%** przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia osobowego planowanego na ten sam okres (10.371,03zł przy planowanych na 2026 r. 335,00 etatów przeliczeniowych).

Osobowy fundusz wynagrodzeń wykonany za siedem miesięcy 2026 r. w kwocie 24.624.150,96zł, w porównaniu do jego 7/12 planu na cały 2026 r. w kwocie 25.774.980,00zł stanowi 95,54%, tzn. jest niższy o 4,46%, tj. o kwotę 1.150.829,04zł.

W okresie od stycznia do lipca 2026 r. Szpital dokonał wypłat jednorazowych w kwocie ogółem 968.345,10zł (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; lipiec: 382.584,07zł). Jednomiesięczne zabezpieczenie tych wypłat w planie na 2026 r. wynosi 76.387,50zł.

Według stanu na dzień 31.07.2026 r. zatrudnienie personelu medycznego w ramach umów cywilnoprawnych, tj. tzw. kontraktów wynosi 127 osób, z czego 97 osób to lekarze i psychologzy.

ROZLICZENIE DZIAŁALNOŚCI SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA GINEŁA W GRAJEWIE
ZA OKRES: OD 01.01.2026 R. DO 31.07.2026 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)	67.775.020,46	73.132.723,88	-5.357.703,42
2.	Pozostała działalność operacyjna (przychody – koszty)	2.227.558,50	55.813,44	+ 2.171.745,06
3.	Działalność finansowa (przychody – koszty)	366.300,21	426.844,83	- 60.544,62
Ogółem działalność (brutto)		70.368.879,17	73.615.382,15	-3.246.502,98
podatek dochodowy od osób prawnych				5.057,00
Ogółem działalność (netto)				-3.251.559,98

Grajewo, dn. 27.08.2026 r.

p.o. Główny Księgowy
mgr Bogumiła Muczyńska



Signed by /
Podpisano przez:

Bogumiła
Muczyńska

Date / Data: 2026-
08-27 14:42

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



Signed by /
Podpisano przez:

Marta Romanowska

Date / Data: 2026-
08-28 08:49