

SYTUACJA FINANSOWA
SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA GINEŁA w GRAJEWIE
na 31.08.2026 r.

Za osiem miesięcy 2026 roku Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie wykonał przychody w kwocie ogółem **80.818.224,46zł**, co stanowi **63,82%** planu rocznego, w tym:

1. sprzedaż usług działalności podstawowej:	77.043.736,16zł, tj.	63,64% planu
2. pozostała sprzedaż towarów i usług:	712.695,88zł, tj.	95,03% planu
3. pozostałe przychody operacyjne:	2.649.918,98zł, tj.	71,21% planu
4. przychody finansowe:	411.873,44zł, tj.	37,44% planu

Koszty ogółem za osiem miesięcy 2026 r. wyniosły **84.170.985,39zł**, co stanowi **66,50%** planu rocznego, w tym:

1. koszty działalności operacyjnej:	83.630.898,74zł, tj.	66,49% planu
2. pozostałe koszty operacyjne:	56.174,79zł, tj.	936,25% planu
3. koszty finansowe:	483.911,86zł, tj.	61,66% planu

Wynik finansowy na działalności Szpitala za okres od 01.01.2026 r. do 31.08.2026 r. jest stratą w kwocie brutto **3.352.760,93zł** oraz netto w wysokości **3.357.817,93zł** co w stosunku do planowanego wyniku finansowego netto za 2026 r. (zysk netto: 52.712,00zł) daje wskaźnik procentowy w wysokości: - 6.370,12%.

Wynik finansowy wg stanu na 31.08.2026 r. obciążony jest kwotą **486.492,26zł**, tytułem kosztów obsługi długu okresów minionych, w tym:

1. koszty finansowe	483.911,86zł
- odsetki od zobowiązań	5.521,37zł
- odsetki od kredytów i pożyczek	476.641,75zł
- pozostałe koszty finansowe	1.748,74zł
2. koszty procesowe i egzekucyjne	2.580,40zł

Wynik finansowy netto za sierpień 2026 r., tj. strata w kwocie 106.257,95zł, jest gorszy od wyniku finansowego netto za lipiec 2026 r. (zysk w kwocie 898.271,85zł) o kwotę 1.004.529,80zł. Wynika to z następujących różnic w wykonaniu przychodów i kosztów za miesiąc sierpień 2026 r. w odniesieniu do ich wartości za lipiec 2026 r:

1. przychody ze sprzedaży usług medycznych	- 1.209.822,85zł
2. przychody ze sprzedaży usług niemedycznych	- 5.859,60zł
3. pozostałe przychody operacyjne	+ 48.242,98zł
4. przychody finansowe	- 40.621,78zł

ogółem różnica do przychodów (dla wyniku: -)	- 1.208.061,25zł
--	------------------

5. koszty działalności operacyjnej	- 201.231,61zł
6. pozostałe koszty operacyjne	- 50,34zł
7. koszty finansowe	- 2.249,50zł

ogółem różnica do kosztów (dla wyniku: +) - 203.531,45zł

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

ogółem różnica do wyniku (dla wyniku: -) - 1.004.529,80zł

Przychody ze sprzedaży usług medycznych wykonane w sierpniu 2026 r. na rzecz POW NFZ Białystok w kwocie 9.558.717,97zł są niższe od 1/12 planowanych z tego tytułu na cały 2026 r. o kwotę 185.382,03zł (9.744.100,00zł) oraz niższe o kwotę 1.197.233,34zł od przychodów ze sprzedaży usług medycznych na rzecz POW NFZ Białystok wykonanych w miesiącu lipcu 2026 r. (10.755.951,31zł).

Koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) wykonane w sierpniu 2026 r. w wysokości 10.498.174,86zł stanowią 100,15% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na cały 2026 r. (10.482.245,67zł) oraz 98,12% miesięcznych kosztów rodzajowych wykonanych w lipcu 2026 r. (10.699.406,47zł).

Zobowiązania Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.08.2026 r. wynoszą ogółem **24.824.623,27zł** (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: 31.08.2026 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.	2.627.536,62zł pozostało do spłaty na dzień 31.08.2026 r.	7.732.463,38zł spłacone na dzień 31.08.2026 r.	5.888.631,89zł	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.	8.944.276,09zł pozostało do spłaty na dzień 31.08.2026 r.	4.311.676,15zł spłacone na dzień 31.08.2026 r.			
Bank Gospodarstwa Krajowego. Umowa kredytowa z 21.08.2023 r.	742.750,00zł pozostało do spłaty na dzień 31.08.2026 r.	257.250,00zł spłacone na dzień 31.08.2026 r.	0,00zł	z tytułu realizowanych inwestycji	zapłacone w terminie określonym w Fa VAT lub umowie
Razem pozostało do spłaty: 12.314.562,71zł			753.870,78zł	z tytułu podatków (PIT, CIT, VAT)	zapłacone do 20 dnia (PIT, CIT) i 25 dnia (VAT) miesiąca za m-c poprzedni
			2.752.183,75zł	z tytułu ubezpieczeń społecznych (ZUS)	zapłacone do 15 dnia miesiąca za m-c poprzedni
			31.204,55zł	z tytułu Pracowniczych Planów	zapłacone do 15 dnia miesiąca za m-c poprzedni

		Kapitałowych	
	2.885.999,31zł	z tytułu wynagrodzeń pracowników	co do zasady płacone do 10 dnia miesiąca za m-c poprzedni
	198.170,28zł	z pozostałych tytułów (w tym: wewnątrzzakładowe)	regulowane w okresach występowania
	Razem: 12.510.060,56zł		

Z kwoty zobowiązań ogółem, tj. 24.824.623,27zł na 31.08.2026 r. wymagalne wynosiły **0,00zł**.

Zobowiązania ogółem, w stosunku do ich stanu na 31.07.2026 r. zmniejszyły się o kwotę **7.054.246,20zł**.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem, w stosunku do ich stanu na 31.07.2026 r. zmniejszyły się o **126.929,38zł**, natomiast z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych zmniejszyły się o **6.828.345,00zł**. Zobowiązania wymagalne z tytułu dostaw i usług wynosiły **0,00zł**, natomiast z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych wynosiły **0,00zł**; na 31.07.2026 r. wynosiły **0,00zł**.

Spadek zobowiązań z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych wynika z zaksięgowania tych zobowiązań na kwotę ogółem **52.171,30zł** (wsparcie tech.-org. dot. proj. „Wdrożenie e-usług w Szpitalu Ogólnym w G-wie”: 51.900,00zł; mater. infor.-prom. dot. proj. „Wdrożenie e-usług w Szpitalu Ogólnym w G-wie”: 271,30zł) oraz z zapłaty tych zobowiązań na kwotę ogółem **6.880.516,30zł** (zakup infrastruktury IT dot. proj. „Wdrożenie e-usług w Szpitalu Ogólnym w G-wie”: 2.730.600,00zł; 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; wsparcie tech.-org. dot. proj. „Wdrożenie e-usług w Szpitalu Ogólnym w G-wie”: 51.900,00zł; mater. infor.-prom. dot. proj. „Wdrożenie e-usług w Szpitalu Ogólnym w G-wie”: 271,30zł).

Należności Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.08.2026 r. wynoszą ogółem **10.560.240,43zł** (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 **9.765.426,75zł** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu dostaw i usług).

W stosunku do stanu z 31.07.2026 r. nastąpiło zmniejszenie wartości należności ogółem o kwotę **1.224.689,63zł**, w tym należności z tytułu dostaw i usług zmniejszyły się o kwotę **1.209.844,43zł**.

Zobowiązania ogółem Szpitala na 31.08.2026 r., bez pokrycia w należnościach ogółem Szpitala na ten sam dzień, wynoszą **14.264.382,84zł**.

Przeciętne osobowe wynagrodzenie za osiem miesięcy 2026 r., przy wykonanych **323,03** etatach przeliczeniowych wyniosło **11.005,17zł**, co stanowi **106,11%** 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 osiem miesięcy 2026 r. w kwocie 28.439.998,17zł, w porównaniu do jego 2/3 planu na cały 2026 r. w kwocie 29.457.120,00zł stanowi 96,55%, tzn. jest niższy o 3,45%, tj. o kwotę 1.017.121,83zł.

W okresie od stycznia do sierpnia 2026 r. Szpital dokonał wypłat jednorazowych w kwocie ogółem 1.227.042,34zł (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; sierpień: 258.697,24zł). Jednomiesięczne zabezpieczenie tych wypłat w planie na 2026 r. wynosi 76.387,50zł.

Według stanu na dzień 31.08.2026 r. zatrudnienie personelu medycznego w ramach umów cywilnoprawnych, tj. tzw. kontraktów wynosi 128 osób, z czego 98 osób to lekarze i psychologzy.

**ROZLICZENIE DZIAŁALNOŚCI SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA GINEŁA W GRAJEWIE
ZA OKRES: OD 01.01.2026 R. DO 31.08.2026 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)	77.756.432,04	83.630.898,74	-5.874.466,70
2.	Pozostała działalność operacyjna (przychody – koszty)	2.649.918,98	56.174,79	+ 2.593.744,19
3.	Działalność finansowa (przychody – koszty)	411.873,44	483.911,86	- 72.038,42
Ogółem działalność (brutto)		80.818.224,46	84.170.985,39	-3.352.760,93
podatek dochodowy od osób prawnych				5.057,00
Ogółem działalność (netto)				-3.357.817,93

Grajewo, dn. 28.09.2026 r.

p.o. Główny Księgowy
mgr Bogumiła Muczyńska



Signed by /
Podpisano przez:

Bogumiła
Muczyńska

Date / Data: 2026-
09-28 08:18

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



Signed by /
Podpisano przez:

Marta Romanowska

Date / Data: 2026-
09-28 14:02