



SZPITAL OGÓLNY

im. dr Witolda Gineła w Grajewie

**SYTUACJA FINANSOWA
SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA GINEŁA w GRAJEWIE
na 31.03.2022r.**

Za I kwartał 2022 roku Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie wykonał przychody w kwocie ogółem **20.348.879,59zł**, co stanowi **32,72%** planu rocznego,

w tym:

1. sprzedaż usług działalności podstawowej:	19.083.821,11zł, tj.	32,03% planu
2. pozostała sprzedaż wyrobów i usług:	170.973,44zł, tj.	24,42% planu
3. pozostałe przychody operacyjne:	1.027.247,28zł, tj.	54,02% planu
4. przychody finansowe:	66.837,76zł, tj.	6683,78% planu

Koszty ogółem za I kwartał 2022r. wyniosły **18.075.853,63zł**, co stanowi **31,06%** planu rocznego,

w tym:

1. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe):	17.779.509,99zł, tj.	31,15% planu
2. pozostałe koszty operacyjne:	5.935,47zł, tj.	89,93% planu
3. koszty finansowe:	290.408,17zł, tj.	25,72% planu

Wynik finansowy na działalności Szpitala za okres od 01.01.2022r. do 31.03.2022r. jest zyskiem w kwocie brutto **2.273.025,96zł**. W kwocie netto (po obciążeniu podatkiem dochodowym od osób prawnych) zysk wynosi **2.272.379,96zł**, co w stosunku do planowanego wyniku finansowego netto za 2022r. (zysk netto: 3.964.903,28zł) daje wskaźnik procentowy w wysokości: -57,31%.

Wynik finansowy wg stanu na 31.03.2022r. obciążony jest kwotą **290.408,17zł**, tytułem kosztów obsługi długu okresów minionych, w tym:

1. koszty finansowe	290.408,17zł
- odsetki od zobowiązań	3.387,13zł
- odsetki od kredytów i pożyczek	284.718,37zł
- pozostałe koszty finansowe	2.302,67zł
2. koszty procesowe i egzekucyjne	0,00zł

Wynik finansowy netto za marzec 2022r., tj. zysk w kwocie 2.381.671,19zł, jest lepszy od wyniku finansowego netto miesiąc luty 2022r. (strata w kwocie 124.000,12zł) o kwotę 2.505.671,31zł. Wynika to z następujących różnic w wykonaniu przychodów i kosztów za miesiąc marzec 2022r. w odniesieniu do ich wartości wykonanych w miesiącu lutym 2022r:

1. przychody ze sprzedaży usług medycznych	+ 2.049.321,21zł
2. przychody ze sprzedaży usług niemedycezych	+ 15.852,86zł
3. pozostałe przychody operacyjne	- 183.160,23zł
4. przychody finansowe	+ 66.837,76zł

ogółem różnica do przychodów (dla wyniku: +)	+ 1.948.851,60zł

5. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe)	- 567.310,11zł
6. pozostałe koszty operacyjne	- 1.233,93zł
7. koszty finansowe	+ 12.370,33zł

ogółem różnica do kosztów (dla wyniku: +) - 556.173,71zł

ogółem różnica do podatku dochodowego (dla wyniku: +) - 646,00zł

ogółem różnica do wyniku (dla wyniku: +) 2.505.671,31zł

Przychody ze sprzedaży usług medycznych wykonane w marcu 2022r. na rzecz POW NFZ Białystok w kwocie 8.014.617,42zł są wyższe od 1/3 planowanych z tego tytułu na I kwartał 2022 o kwotę 3.859.588,15zł (1/3 z planu na I kwartał 2022: 4.155.029,27zł), wyższe od 1/12 planowanych z tego tytułu na cały 2022r. o kwotę 3.195.421,48zł (4.819.195,94zł) oraz wyższe o kwotę 2.053.198,13zł od przychodów ze sprzedaży usług medycznych na rzecz POW NFZ Białystok wykonanych w miesiącu lutym 2022r. (5.961.419,29zł).

Koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) wykonane w marcu 2022r. w wysokości 6.025.834,32zł stanowią 127,56% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na I kwartał 2022r. (4.723.996,25zł), 126,71% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na cały 2022r. (4.755.799,42zł) oraz 91,40% miesięcznych kosztów rodzajowych wykonanych w lutym 2022r. (6.593.144,43zł).

Zobowiązania Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.03.2022r. wynoszą ogółem **29.121.742,95zł** (w tym wewnątrzzakładowe 144.734,85zł z tyt. rozliczenia działalności podstawowej z działalnością ZFŚS: 144.734,85zł za 2022r.). Szczegółową informację dotyczącą zobowiązań przedstawia poniższa tabela.

Zobowiązania na dzień: 31.03.2022r.					
<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.	4.616.956,81zł pozostało do spłaty na dzień 31.03.2022r.	5.743.043,19zł spłacone na dzień 31.03.2022r.	3.327.145,67zł	z tytułu dostaw i usług (faktury za usługi kontraktowe lekarzy, dostawy leków, sprzętu i aparatury medycznej itp.)	do zapłacenia w terminie umownym
BFF Polska S. A. Umowa pożyczki 21100085082062 0 z 26.06.2020r.	14.874.999,92zł pożyczka z limitem odnawialnym	2.125.000,08zł spłacone na dzień 31.03.2022r.	2.021.850,00zł	z tytułu realizowanych inwestycji	zapłacone w terminie określonym w Fa VAT lub umowie
Razem pozostało do spłaty: 19.491.956,73zł			408.371,64zł	z tytułu podatków (PIT, CIT, VAT)	zapłacone do 20 dnia (PIT, CIT) i 25 dnia (VAT) miesiąca za m-c poprzedni
			1.870.050,29zł	z tytułu ubezpieczeń społecznych (ZUS)	zapłacone do 15 dnia miesiąca za m-c poprzedni
			12.881,72zł	z tytułu Pracowniczych Planów Kapitałowych	zapłacone do 15 dnia miesiąca za m-c poprzedni



	1.764.833,82zł	z tytułu wynagrodzeń pracowników	co do zasady płacone do 10 dnia miesiąca za m-c poprzedni
	224.653,08zł	z pozostałych tytułów (w tym: wewnątrzzakładowe)	regulowane w okresach występowania
	Razem: 9.629.786,22zł		

Z kwoty zobowiązań z tytułu dostaw i usług na 31.03.2022r. wymagalne były zobowiązania na kwotę **150.609,10zł**, natomiast z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych **0,00zł**.

Zobowiązania ogółem, w stosunku do ich stanu na 28.02.2022r. zmniejszyły się o kwotę **1.481.892,28zł**.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem, w stosunku do ich stanu na 28.02.2022r. zmniejszyły się o **621.110,85zł**, natomiast z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych: zmniejszyły się o kwotę **808,64zł**. Zobowiązania wymagalne z tytułu dostaw i usług zmniejszyły się o kwotę **145.473,30zł**, natomiast z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych – **0,00zł**; na 28.02.2022r. wynosiły 0,00zł.

Spadek zobowiązań z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych wynika z zapłaty tych zobowiązań na kwotę ogółem 4.864,43zł (modernizacja Oddziału Dziecięcego: 864,43zł; adaptacja jednostki POZ - dostępność plus dla zdrowia: 4.000,00zł) i z zaksięgowania nowych zobowiązań w kwocie ogółem 4.055,79zł (modernizacja Oddziału Dziecięcego: 55,79zł; adaptacja jednostki POZ - dostępność plus dla zdrowia: 4.000,00zł).

Należności Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.03.2022r. wynoszą ogółem **8.553.953,52zł** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności; w tym wewnątrzzakładowe z tyt. rozliczenia działalności podstawowej z działalnością ZFSS: 144.734,85zł), w tym z tytułu dostaw i usług **7.910.811,12zł** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu dostaw i usług).

W stosunku do stanu z 28.02.2022r. nastąpiło zwiększenie wartości należności ogółem o kwotę **1.810.443,20zł**, w tym należności z tytułu dostaw i usług zwiększyły się o kwotę **2.312.202,60zł**.

Zobowiązania ogółem Szpitala na 31.03.2022r., bez pokrycia w należnościach ogółem Szpitala na ten sam dzień, wynoszą **20.567.789,43zł**.

Przeciętne osobowe wynagrodzenie miesięczne za I kwartał 2022r., przy wykonanych **345,28** etatach przeliczeniowych wyniosło **6.604,23zł**, co stanowi **146,26%** przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia osobowego planowanego na I kwartał 2022r. (4.515,38zł przy planowanych na I kwartał 2022r. 350,00 etatach przeliczeniowych).

Osobowy fundusz wynagrodzeń wykonany za I kwartał 2022r. w kwocie 6.840.925,59zł, w porównaniu do jego planu na I kwartał 2022r. w kwocie 4.741.152,00zł stanowi 144,29%, tzn. jest wyższy o 44,29%, tj. o kwotę 2.099.773,59zł.

Zawyżone wykonanie osobowego funduszu wynagrodzeń spowodowane jest dokonaniem za I kwartał 2022r. wypłatami dodatkowych świadczeń pieniężnych przysługującym osobom wykonującym zawód medyczny uczestniczącym w udzielaniu świadczeń zdrowotnych i mających bezpośredni kontakt z pacjentami z podejrzeniem lub zakażeniem wirusem SARS-



CoV-2 w kwocie 727.283,32zł: (styczeń.: 293.265,82zł, luty: 246.787,86zł, marzec: 187.229,64zł).

W I kwartale 2022r. Szpital dokonał wypłat jednorazowych w kwocie ogółem 193.105,52zł (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe i ekwiwalenty za urlop wypoczynkowy; styczeń: 46.263,50zł, luty: 85.931,16zł, marzec: 60.910,86zł). Jednomiesięczne zabezpieczenie tych wypłat w planie na 2022r. wynosi 99.631,28zł.

**ROZLICZENIE DZIAŁALNOŚCI SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA GINEŁA W GRAJEWIE
ZA OKRES: OD 01.01.2022R. DO 31.03.2022R.
WG RODZAJÓW DZIAŁALNOŚCI**

w zł				
Lp.	Rodzaj działalności	Przychody	Koszty	Wynik finansowy /+/ zysk; /-/ strata
1.	Działalność podstawowa (sprzedaż med. + sprzedaż niemed. – koszty działalności operacyjnej (rodzajowe))	19.254.794,55	17.779.509,99	+ 1.475.284,56
2.	Pozostała działalność operacyjna (przychody – koszty)	1.027.247,28	5.935,47	+ 1.021.311,81
3.	Działalność finansowa (przychody – koszty)	66.837,76	290.408,17	- 223.570,41
Ogółem działalność (brutto) podatek dochodowy od osób prawnych		20.348.879,59	18.075.853,63	+ 2.273.025,96
Ogółem działalność (netto)				+ 2.272.379,96

Grajewo, dn. 04.05.2022r.

Główny Księgowy
mgr Małgorzata Zdanewicz

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