



SZPITAL OGÓLNY

im. dr Witolda Gineła w Grajewie

**SYTUACJA FINANSOWA
SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA GINEŁA w GRAJEWIE
na 31.10.2022r.**

Za dziesięć miesięcy 2022 roku Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie wykonał przychody w kwocie ogółem **66.368.464,30zł**, co stanowi **98,06%** planu rocznego, w tym:

1. sprzedaż usług działalności podstawowej:	61.974.060,27zł, tj.	95,35% planu
2. pozostała sprzedaż wyrobów i usług:	676.384,26zł, tj.	96,63% planu
3. pozostałe przychody operacyjne:	3.474.386,41zł, tj.	182,71% planu
4. przychody finansowe:	243.633,36zł, tj.	290,84% planu

Koszty ogółem za dziesięć miesięcy 2022r. wyniosły **62.319.505,62zł**, co stanowi **92,56%** planu rocznego, w tym:

1. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe):	60.384.660,63zł, tj.	91,23% planu
2. pozostałe koszty operacyjne:	651.503,08zł, tj.	9871,26% planu
3. koszty finansowe:	1.283.341,91zł, tj.	113,68% planu

Wynik finansowy na działalności Szpitala za okres od 01.01.2022r. do 31.10.2022r. jest zyskiem w kwocie brutto **4.048.958,68zł**. W kwocie netto (po obciążeniu podatkiem dochodowym od osób prawnych) zysk wynosi **3.930.420,68zł**, co w stosunku do planowanego wyniku finansowego netto na 2022r. (zysk netto: 339.107,48zł) daje wskaźnik procentowy w wysokości: 1159,05%.

Wynik finansowy wg stanu na 31.10.2022r. obciążony jest kwotą **1.286.349,41zł**, tytułem kosztów obsługi długu okresów minionych, w tym:

1. koszty finansowe	1.283.341,91zł
- odsetki od zobowiązań	12.790,40zł
- odsetki od kredytów i pożyczek	1.263.222,12zł
- pozostałe koszty finansowe	7.329,39zł
2. koszty procesowe i egzekucyjne	3.007,50zł

Wynik finansowy netto za październik 2022r., tj. zysk w kwocie 785.672,06zł, jest lepszy od wyniku finansowego netto miesiąc wrzesień 2022r. (strata w kwocie 801.190,60zł) o kwotę 1.586.862,66zł. Wynika to z następujących różnic w wykonaniu przychodów i kosztów za miesiąc wrzesień 2022r. w odniesieniu do ich wartości wykonanych w miesiącu sierpniu 2022r:

1. przychody ze sprzedaży usług medycznych	+ 1.536.951,67zł
2. przychody ze sprzedaży usług niemedyceńskich	- 19.502,31zł
3. pozostałe przychody operacyjne	+ 21.843,26zł
4. przychody finansowe	+ 90.252,44zł

ogółem różnica do przychodów (dla wyniku: +)	+ 1.629.545,06zł

5. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe)	+ 66.254,70zł
6. pozostałe koszty operacyjne	- 25.138,23zł
7. koszty finansowe	+ 1.991,93zł

ogółem różnica do kosztów (dla wyniku: -)	+ 43.108,40zł
ogółem różnica do podatku dochodowego (dla wyniku: +)	- 426,00zł
ogółem różnica do wyniku (dla wyniku: +)	1.586.862,66zł

Przychody ze sprzedaży usług medycznych wykonane w październiku 2022r. na rzecz POW NFZ Białystok w kwocie 6.943.179,79zł są wyższe od 1/12 planowanych z tego tytułu na 2022r. o kwotę 1.672.941,67zł (1/12 z planu na 2022r.: 5.270.238,12zł) oraz wyższe o kwotę 1.573.028,26zł od przychodów ze sprzedaży usług medycznych na rzecz POW NFZ Białystok wykonanych w miesiącu wrześniu 2022r. (5.370.151,53zł).

Koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) wykonane w październiku 2022r. w wysokości 6.722.075,55zł stanowią 121,87% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na cały 2022r. (5.515.888,58zł) oraz 101,00% miesięcznych kosztów rodzajowych wykonanych we wrześniu 2022r. (6.655.820,85zł).

Zobowiązania Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.10.2022r. wynoszą ogółem **27.346.582,32zł** (w tym wewnątrzzakładowe 0,00zł z tyt. rozliczenia działalności podstawowej z działalnością ZFŚS za 2022r.). Szczegółową informację dotyczącą zobowiązań przedstawia poniższa tabela.

Zobowiązania na dzień: 31.10.2022r.					
<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.	4.354.203,20zł pozostało do spłaty na dzień 31.10.2022r.	6.005.796,80zł spłacone na dzień 31.10.2022r.	3.438.267,09zł	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.	14.166.666,56zł pożyczka z limitem odnawialnym	2.833.333,44zł spłacone na dzień 31.10.2022r.	625.050,93zł	z tytułu realizowanych inwestycji	zapłacone w terminie określonym w Fa VAT lub umowie
Razem pozostało do spłaty: 18.520.869,76zł			439.453,98zł	z tytułu podatków (PIT, CIT, VAT)	zapłacone do 20 dnia (PIT, CIT) i 25 dnia (VAT) miesiąca za m-c poprzedni
			1.982.701,81zł	z tytułu ubezpieczeń społecznych (ZUS)	zapłacone do 15 dnia miesiąca za m-c poprzedni
			12.636,73zł	z tytułu Pracowniczych Planów Kapitałowych	zapłacone do 15 dnia miesiąca za m-c poprzedni
			2.073.384,64zł	z tytułu wynagrodzeń	co do zasady płacone do 10



		pracowników	dnia miesiąca za m-c poprzedni
	254.217,38zł	z pozostałych tytułów (w tym: wewnątrzzakładowe)	regulowane w okresach występowania
Razem: 8.825.712,56zł			

Z kwoty zobowiązań ogółem, tj. 27.346.582,32zł na 31.10.2022r. wymagalne wyniosły **0,00zł**.

Zobowiązania ogółem, w stosunku do ich stanu na 30.09.2022r. zwiększyły się o kwotę **155.026,36zł**.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem, w stosunku do ich stanu na 30.09.2022r. zwiększyły się o **103.758,84zł**, natomiast z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych zwiększyły się o **115.518,72zł**. Zobowiązania wymagalne z tytułu dostaw i usług, jak również z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych nie uległy zmianie (w obu okresach sprawozdawczych wyniosły 0,00zł).

Wzrost zobowiązań z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych wynika z zaksięgowania nowych zobowiązań w kwocie ogółem 115.518,72zł (Wsparcie podmiotów leczniczych realizujących świadczenia z zakresu rehabilitacji po przebytej chorobie COVID-19: 112.518,72zł, Podniesienie jakości usług medycznych w zakresie chorób zakaźnych: 3.000,00zł).

Należności Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.10.2022r. wynoszą ogółem **6.728.665,25zł** (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 **6.140.394,37zł** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu dostaw i usług).

W stosunku do stanu z 30.09.2022r. nastąpiło zwiększenie wartości należności ogółem o kwotę **671.271,11zł**, w tym należności z tytułu dostaw i usług zwiększyły się o kwotę **608.465,02zł**.

Zobowiązania ogółem Szpitala na 31.10.2022r., bez pokrycia w należnościach ogółem Szpitala na ten sam dzień, wynoszą **20.617.917,07zł**.

Przeciętne osobowe wynagrodzenie miesięczne za dziesięć miesięcy 2022r., przy wykonanych **350,20** etatu przeliczeniowego wyniosło **6.803,00zł**, co stanowi **106,73%** przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia osobowego planowanego na 2022r. (6.373,83zł przy planowanych na 2022r. 350,00 etatach przeliczeniowych).

Osobowy fundusz wynagrodzeń wykonany za dziesięć miesięcy 2022r. w kwocie 23.824.106,33zł, w porównaniu do jego planu na dziesięć miesięcy 2022r. w kwocie 22.308.415,00zł stanowi 106,79%, tzn. jest wyższy o 6,79%, tj. o kwotę 1.515.691,33zł.

Zawyżone wykonanie osobowego funduszu wynagrodzeń spowodowane jest głównie dokonanymi 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 okresie od stycznia do października 2022r. Szpital dokonał wypłat jednorazowych w kwocie ogółem 865.094,44zł (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe i ekwiwalenty za urlop wypoczynkowy; styczeń: 46.263,50zł, luty: 85.931,16zł, marzec: 60.910,86zł, kwiecień: 24.327,92zł, maj: 38.895,04zł, czerwiec: 8.636,40zł, lipiec: 218.395,03zł, sierpień: 264.023,85zł, wrzesień: 72.357,79zł, październik: 45.352,89zł). Jednomiesięczne zabezpieczenie tych wypłat w planie na 2022r. wynosi 99.631,28zł.

Według stanu na dzień 31.10.2022r. zatrudnienie personelu medycznego w ramach umów cywilnoprawnych, tj. tzw. kontraktów, wynosi 103 osoby, z czego 77 osób to lekarze i psychologowie.

**ROZLICZENIE DZIAŁALNOŚCI SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA GINEŁA W GRAJEWIE
ZA OKRES: OD 01.01.2022R. DO 31.10.2022R.
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))	62.650.444,53	60.384.660,63	+ 2.265.783,90
2.	Pozostała działalność operacyjna (przychody – koszty)	3.474.386,41	651.503,08	+ 2.822.883,33
3.	Działalność finansowa (przychody – koszty)	243.633,36	1.283.341,91	- 1.039.708,55
Ogółem działalność (brutto) podatek dochodowy od osób prawnych		66.368.464,30	62.319.505,62	+ 4.048.958,68
Ogółem działalność (netto)				118.538,00 + 3.930.420,68

Grajewo, dn. 21.11.2022r.



Signed by /
Podpisano przez:

Małgorzata
Zdanewicz

Date / Data: 2022-
11-21 14:42

Główny Księgowy
mgr Małgorzata Zdanewicz



Signed by /
Podpisano przez:

Marta
Romanowska

Date / Data:
2022-11-22 09:49

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