



SZPITAL OGÓLNY

im. dr Witolda Gineła w Grajewie

SYTUACJA FINANSOWA
SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA GINEŁA w GRAJEWIE
na 31.07.2023 r.

Za siedem miesięcy 2023 roku Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie wykonał przychody w kwocie ogółem **56.074.933,98zł**, co stanowi **63,81%** planu rocznego, w tym:

1. sprzedaż usług działalności podstawowej:	53.309.895,04zł, tj.	63,85% planu
2. pozostała sprzedaż wyrobów i usług:	513.594,16zł, tj.	63,25% planu
3. pozostałe przychody operacyjne:	2.041.596,03zł, tj.	61,12% planu
4. przychody finansowe:	209.848,75zł, tj.	87,44% planu

Koszty ogółem za siedem miesięcy 2023 r. wyniosły **51.398.607,61zł**, co stanowi **62,77%** planu rocznego, w tym:

1. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe):	50.291.400,12zł, tj.	62,74% planu
2. pozostałe koszty operacyjne:	24.707,28zł, tj.	411,79% planu
3. koszty finansowe:	1.082.500,21zł, tj.	63,01% planu

Wynik finansowy na działalności Szpitala za okres od 01.01.2023 r. do 31.07.2023 r. jest zyskiem w kwocie brutto **4.676.326,37zł**. W kwocie netto (po obciążeniu podatkiem dochodowym od osób prawnych) zysk wynosi **4.670.930,37zł**, co w stosunku do planowanego wyniku finansowego netto na 2023 r. (zysk netto: 5.986.536,00zł) daje wskaźnik procentowy w wysokości: 78,02%.

Wynik finansowy wg stanu na 31.07.2023 r. obciążony jest kwotą **1.082.909,63zł**, tytułem kosztów obsługi długu okresów minionych, w tym:

1. koszty finansowe	1.082.500,21zł
- odsetki od zobowiązań	810,85zł
- odsetki od kredytów i pożyczek	1.081.689,36zł
- pozostałe koszty finansowe	0,00zł
2. koszty procesowe i egzekucyjne	409,42zł

Wynik finansowy netto za lipiec 2023 r., tj. zysk w kwocie 2.733.224,95zł, jest lepszy od wyniku finansowego netto miesiąc czerwiec 2023 r. (zysk w kwocie 807.086,27zł) o kwotę 1.926.138,68zł. Wynika to z następujących różnic w wykonaniu przychodów i kosztów za miesiąc lipiec 2023 r. w odniesieniu do ich wartości wykonanych w miesiącu czerwcu 2023 r:

1. przychody ze sprzedaży usług medycznych	+ 2.682.283,70zł
2. przychody ze sprzedaży usług niemedycezych	+ 5.820,66zł
3. pozostałe przychody operacyjne	- 91.829,87zł
4. przychody finansowe	- 14.880,82zł

ogółem różnica do przychodów (dla wyniku: +)	+ 2.581.393,67zł

5. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe)	+ 623.903,36zł
6. pozostałe koszty operacyjne	+ 23.092,60zł
7. koszty finansowe	+ 3.858,03zł

ogółem różnica do kosztów (dla wyniku: -)	+ 650.853,99zł
ogółem różnica do podatku dochodowego (dla wyniku: -)	+ 4.401,00zł
ogółem różnica do wyniku (dla wyniku: +)	+ 1.926.138,68zł

Przychody ze sprzedaży usług medycznych wykonane w lipcu 2023 r. na rzecz POW NFZ Białystok w kwocie 10.092.533,32zł są wyższe od 1/12 planowanych z tego tytułu na cały 2023 r. o kwotę 3.281.027,40zł (6.811.505,92zł) oraz wyższe o kwotę 2.679.907,59zł od przychodów ze sprzedaży usług medycznych na rzecz POW NFZ Białystok wykonanych w miesiącu czerwcu 2023 r. (7.412.625,73zł).

Koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) wykonane w lipcu 2023 r. w wysokości 7.658.891,23zł stanowią 114,65% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na cały 2023 r. (6.680.184,58zł) oraz 108,87% miesięcznych kosztów rodzajowych wykonanych w czerwcu 2023 r. (7.034.987,87zł).

Zobowiązania Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.07.2023 r. wynoszą ogółem **26.702.566,98zł** (w tym wewnątrzzakładowe 0,00zł z tyt. rozliczenia działalności podstawowej z działalnością ZFŚS za 2023 r.). Szczegółową informację dotyczącą zobowiązań przedstawia poniższa tabela.

Zobowiązania na dzień: 31.07.2023 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.	4.016.377,13zł pozostało do spłaty na dzień 31.07.2023 r.	6.343.622,87zł spłacone na dzień 31.07.2023 r.	4.015.793,84zł	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.	13.255.952,24zł pożyczka z limitem odnawialnym	3.744.047,76zł spłacone na dzień 31.07.2023 r.	160.449,84zł	z tytułu realizowanych inwestycji	zapłacone w terminie określonym w Fa VAT lub umowie
Razem pozostało do spłaty: 17.272.329,37zł			507.416,42zł	z tytułu podatków (PIT, CIT, VAT)	zapłacone do 20 dnia (PIT, CIT) i 25 dnia (VAT) miesiąca za m-c poprzedni
			2.122.943,19zł	z tytułu ubezpieczeń społecznych (ZUS)	zapłacone do 15 dnia miesiąca za m-c poprzedni
			14.538,44zł	z tytułu Pracowniczych Planów Kapitałowych	zapłacone do 15 dnia miesiąca za m-c poprzedni
			2.447.016,75zł	z tytułu wynagrodzeń	co do zasady płacone do 10



		pracowników	dnia miesiąca za m-c poprzedni
	162.079,13zł	z pozostałych tytułów (w tym: wewnątrzzakładowe)	regulowane w okresach występowania
	Razem: 9.430.237,61zł		

Z kwoty zobowiązań ogółem, tj. 26.702.566,98 na 31.07.2023 r. wymagalne były wyłącznie zobowiązania z tytułu dostaw i usług na kwotę **2.014,75zł**, natomiast z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych **0,00zł**.

Zobowiązania ogółem, w stosunku do ich stanu na 30.06.2023 r. zmniejszyły się o kwotę **188.637,50zł**.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem, w stosunku do ich stanu na 30.06.2023 r. zwiększyły się o **54.975,96zł**, natomiast z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych zmniejszyły się o **448.898,45zł**. Zobowiązania wymagalne z tytułu dostaw i usług zwiększyły się o kwotę **2.014,75zł**, natomiast z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych – **0,00zł**; na 30.06.2023 r. wynosiły 0,00zł.

Spadek zobowiązań z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych wynika z zapłaty tych zobowiązań na kwotę ogółem **609.348,29zł** (zakup karetki z wyposażeniem: 609.348,29zł) oraz z zaksięgowania nowych zobowiązań w kwocie ogółem **160.449,84zł** (Podniesienie jakości usług medycznych w zakresie chorób zakaźnych: 3.000,00zł, wykonanie stolarki drzwiowej Przebudowa O/Psych. CZP: 105.494,64zł, zakup wykładziny PCV Przebudowa O/Psych. CZP: 51.955,20zł)

Należności Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.07.2023 r. wynoszą ogółem **8.994.469,34zł** (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 **8.404.364,83zł** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu dostaw i usług).

W stosunku do stanu z 30.06.2023 r. nastąpiło zwiększenie wartości należności ogółem o kwotę **3.949.747,81zł**, w tym należności z tytułu dostaw i usług zwiększyły się o kwotę **3.915.814,35zł**.

Zobowiązania ogółem Szpitala na 31.07.2023 r., bez pokrycia w należnościach ogółem Szpitala na ten sam dzień, wynoszą **17.708.097,64zł**.

Przeciętne osobowe wynagrodzenie miesięczne za siedem miesięcy 2023 r., przy wykonanych **354,08** etatach przeliczeniowych wyniosło **7.596,71zł**, co stanowi **97,25%** przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia osobowego planowanego na cały 2023 r. (7.811,78zł przy planowanych na 2023 r. 357,00 etatach przeliczeniowych).

Osobowy fundusz wynagrodzeń wykonany za siedem miesięcy 2023 r. w kwocie 18.828.898,68zł, w porównaniu do jego 7/12 planu na cały 2023 r. w kwocie 19.521.631,50zł stanowi 96,45%, tzn. jest niższy o 3,55%, tj. o kwotę 692.732,82zł.

W okresie od stycznia do lipca 2023 r. Szpital dokonał wypłat jednorazowych w kwocie ogółem 553.545,07zł (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe oraz ekwiwalenty za urlop; styczeń: 42.613,24zł, luty: 141.650,77zł, marzec: 56.782,13zł, kwiecień: 39.753,92zł, maj: 15.616,92zł, czerwiec: 94.751,07zł, lipiec: 162.377,02zł. Jednomiesięczne zabezpieczenie tych wypłat w planie na 2023 r. wynosi 79.476,78zł.

W miesiącu lipcu w ramach umów cywilnoprawnych, tj. tzw. kontraktów, usługi medyczne świadczyło 104 osoby, z czego 81 osób to lekarze i psychologzy.

ROZLICZENIE DZIAŁALNOŚCI SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA GINEŁA W GRAJEWIE
ZA OKRES: OD 01.01.2023 R. DO 31.07.2023 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 (rodzajowe))	53.823.489,20	50.291.400,12	+ 3.532.089,08
2.	Pozostała działalność operacyjna (przychody – koszty)	2.041.596,03	24.707,28	+ 2.016.888,75
3.	Działalność finansowa (przychody – koszty)	209.848,75	1.082.500,21	- 872.651,46
Ogółem działalność (brutto)		56.074.933,98	51.398.607,61	+ 4.676.326,37
podatek dochodowy od osób prawnych				5.396,00
Ogółem działalność (netto)				+ 4.670.930,37

Grajewo, dn. 24.08.2023 r.

Główny Księgowy
mgr Małgorzata Zdanewicz



Signed by /
Podpisano przez:
Małgorzata
Zdanewicz
Date / Data:
2023-08-24 07:43

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



Signed by /
Podpisano przez:
Marta
Romanowska
Date / Data:
2023-08-24 11:26