

**ZAKŁAD PODSTAWOWEJ
OPIEKI ZDROWOTNEJ
UL. KOLEJOWA 8,
19-200 GRAJEWO**

**Roczne sprawozdanie z wykonania planu finansowego za rok 2022
Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Grajewie**

Część I.

Przychody z prowadzonej działalności i koszty oraz dotacje z budżetów jednostek samorządu terytorialnego, a także środki na wydatki majątkowe i środki przyznane innym podmiotom.

1. Zestawienie przychodów

Lp	Tytuł przychodu	Plan w zł	Plan po zmianach w zł	Wykonanie na 31.12.2022r.	
				Kwota w zł	%
I.	Usługi medyczne	5.822.865	6.151.000	6.157.976,30	100,11
	1. Wpływy z NFZ	5.820.865	6.147.000	6.153.932,30	100,11
	-um. główna POZ	5.474.544	5.700.000	5.695.920,59	99,93
	-um. ginekologiczna	336.321	430.000	437.778,81	101,81
	-programy profilaktyczne	10.000	17.000	20.232,90	119,02
	2. Pozostałe przychody medyczne	2.000	4.000	4.044,00	101,10
	-wpływ od osób nie ubezpiecz.	2.000	4.000	4.044,00	101,10
	-inne zakłady	0	0	0	0
II.	Przychody ze sprzedaży	224.130	231.430	231.816,95	100,17
	-najem lokali	178.000	181.000	181.536,77	100,30
	-czynsze mieszk.	43.080	43.080	42.000,17	97,49
	-zaświadczenia(orzeczn. lekarskie)	0	0	0	0
	-energia	3.000	7.000	7.935,70	113,37
	-pozostałe(xero dok.med)	50	350	344,31	98,37
III	Przychody finansowe	14.400	98.500	105.495,73	107,10
	-odsetki zgrom. na rach. bank.	14.400	98.500	105.495,73	107,10
	-odsetki od należności	0	0	0	0
IV	Pozostałe przychody operacyjne	25.000	22.000	26.142,11	118,83
	-rabat diagnost.(usługi obce)	20.000	20.000	22.453,49	112,27
	-pozostałe wpływy	5.000	2.000	3.688,62	184,43
V.	Ogółem :	6.086.395	6.502.930	6.521.431,09	100,28

2. Zestawienie kosztów

Lp	Tytuł	Plan w zł	Plan po zmianach w zł	Wykonanie na 31.12.2022r.	
				Kwota w zł	%
I.	400- AMORTYZACJA	67.843	72.831	72.831,33	100,00
II.	401- MATERIAŁY I ENERGIA	260.000	328.263	331.605,62	101,02
	1. Materiały niemedyczne	81.000	72.263	65.899,40	91,19
	- paliwo	15.000	20.000	19.409,84	97,05
	- mat. do remontu i konserw. budynków, apar. med. i niemed., pojazdów	15.000	15.000	11.604,05	77,36
	- środki czystości	12.000	10.000	10.763,71	107,64
	- mat. biurowe i druki (papier ksero, tonery, tusze)	15.000	15.000	14.276,11	95,17
	- poz. materiały gospodarcze	20.000	7.000	6.297,48	89,63
	- poz. materiały techniczne	1.000	263	263	100,00
	- poz. materiały niemedyczne	3.000	5.000	3.285,21	65,70
	2. Materiały medyczne	32.000	34.000	30.120,64	88,59
	- leki i mat. opatrunkowe	10.000	15.000	16.505,04	110,03
	- środki jednorazowe i pozost. mater. medyczne (igły, strzykawki, odzież ochron., rękawice)	10.000	7.000	4.721,17	67,45
	- pozost. jednoraz.sprzęt i mat. medycz.	5.000	7.000	6.656,25	95,09
	- środki dezynfekcyjne	2.000	2.000	1.778,19	88,91
	- pozost. sprzęt i mat. med. wielokrot. użytku	5.000	3.000	459,99	15,33
	3. Energia	147.000	222.000	235.585,58	106,12
	- energia elektryczna	50.000	60.000	59.670,34	99,45
	- energia cieplna	0	0	0	0
	- woda i ścieki	7.000	7.000	6.136,80	87,67
	- opał (ogrzewanie)	90.000	155.000	169.778,44	109,53
III.	402- USŁUGI OBCE	448.000	451.500	418.005,60	92,58
	1. Usługi niemedyczne	107.000	100.500	90.517,12	90,07
	- transport	2.000	4.500	4.454,24	98,98
	- remont, naprawa i konserw. budynków	10.000	4.000	1.250,00	31,25
	- remont, naprawa sprz. elektr. i apar. med.	3.000	3.000	1.663,20	55,44
	- remont, naprawa i konser. pojazdów włas.	5.000	3.000	658,01	21,93
	- przegląd budynków, apar. med. i pojazd.	3.000	3.000	558,00	18,60
	- usługi pocztowe, bankowe, telekomunik.	22.000	20.000	19.190,44	95,95
	- usługi prawne, inne usł. doradcze	10.000	12.000	10.400,00	86,67
	- odbiór odpadów medycz.	7.500	7.500	6.463,80	86,18
	- usługi informatyczne	35.000	35.000	42.404,44	121,16
	- inne usługi niemedyczne	2.500	2.500	753,00	30,12
	- usługi pralnicze	2.000	2.000	1.334,55	66,73
	- pomiary związane z BHP	2.000	1.000	0	0
	- usługi wydaw. poligr. naukowe, ogłoszenia	3.000	3.000	1.387,44	46,25
	2. Usługi medyczne	341.000	351.000	327.488,48	93,30
	- diagnostyka laboratoryjna	250.000	250.000	211.215,10	84,49
	- badania histopatologiczne	10.000	15.000	12.620,00	84,13
	- pozost. usługi diagnostyczne	80.000	85.000	103.400,00	121,65
	- pozost. usługi medyczne	1.000	1.000	253,38	25,34

IV.	403- PODATKI I OPŁATY	29.958	29.958	28.382,35	94,74
	- podatek od nieruchomości	19.716	19.716	19.716,00	100,00
	- PFRON	0	0	0	0
	- opłaty za korzyst. ze środ. i emisje gazów	3.242	3.242	3.242,00	100,00
	- odbiór odpadów komunalnych	5.000	5.000	5.320,16	106,40
	- opłaty skarbowe, sądowe, notarialne	1.000	1.000	40,19	4,02
	- poz. opłaty	1.000	1.000	64,00	6,40
V.	404- WYNAGRODZENIA	4.450.126	4.775.410	4.674.745,82	97,89
	1. Wynagrodzenia z tyt. umów o prace	3.710.126	4.055.410	4.000.288,50	98,64
	- wynagrodzenia	3.357.126	3.650.000	3.594.884,23	98,49
	- nagrody jubileuszowe	85.000	96.813	96.812,68	100,00
	- premia	220.000	261.509	261.504,50	100,00
	- odprawy emerytalne i rentowe	48.000	47.088	47.087,09	100,00
	2. Umowy zlecenia i o dzieło	220.000	200.000	187.713,98	93,86
	3. Pozostałe umowy cywilno-prawne	520.000	520.000	486.743,34	93,60
VI.	405- SKŁADKI ZUS I INNE ŚWIADCZ. NA RZECZ PRACOWNIKÓW	815.465	831.465	812.637,10	97,74
	- ZUS (pracodawcy)	720.000	740.000	728.404,09	98,43
	- ZFŚS (odpis)	80.965	80.965	80.593,02	99,54
	- świadczenia BHP (badania profilakt.)	1.000	1.000	840,00	84,00
	- odzież, obuwie robocze	3.000	3.000	2.032,77	67,76
	- woda i inne środki spożywcze	1.000	1.000	263,64	26,36
	- szkolenia pracowników	5.000	2.000	0	0
	- Pracowniczy Plan Kapitałowy	2.000	1.000	0	0
	- poz. świadc. na rzecz pracowników	2.500	2.500	503,58	20,14
VII.	406- POZOSTAŁE KOSZTY RODZAJOWE	15.000	13.500	10.213,93	75,66
	- podróże służbowe	3.000	3.000	1.022,36	34,08
	- ubezp. nieruchomości, komunikacyjne, oc	6.000	4.500	5.101,75	113,37
	- koszty reprezentacji i reklamy	500	500	0	0
	- inne pozostałe koszty	5.500	5.500	4.089,82	74,36
VIII	751- KOSZTY FINANSOWE	0	0	0	0
IX.	761- POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	3	3	2,55	85,00
	- zaokrągl. podatku Vat	3	3	2,55	85,00
	Ogółem :	6.086.395	6.502.930	6.348.424,30	97,62

3. Zestawienie dotacji jednostek samorządu terytorialnego

Lp	Tytuł dotacji	Plan w zł	Plan po zmianach w zł	Wykonanie na 31.12.2022r.	
				Kwota w zł	%
1.	-	-	-	-	-

4. Zestawienie środków na wydatki majątkowe

Lp	Tytuł	Plan w zł	Plan po zmianach w zł	Wykonanie na 30.06. i 31.12.2022r	
				Kwota	%
1.	Zakup aparatu USG	130.000	123.000	123.000,00	100,00
2.	Zakup fotela ginekologicznego wraz z lampą	20.000	12.140	12.140,00	100,00
3.	Zakup agregatów prądotwórczych	16.000	9.594	9.594,00	100,00
4.	Zakup EKG	7.000	6.850	6.850,00	100,00
5.	Waga elektroniczna	2.000	1.490	1.490,00	100,00
6.	Kosiarka spalinowa	2.000	2.119	2.119,00	100,00
7.	Aparat do mierzenia bilirubiny	0	10.050	10.050,00	100,00
8.	Detektor Tętna Płodu UDT	0	3.690	3.690,00	100,00
	Ogółem :	177.000	168.933	168.933,00	100,00

5. Zestawienie środków przyznanych innym podmiotom

Lp	Tytuł dotacji	Plan w zł	Plan po zmianach w zł	Wykonanie na 31.12.2022r.	
				Kwota w zł	%
-	-	-	-	-	-

6. Część opisowa do punktów 1-5 oraz informacje mające istotne znaczenie dla oceny sytuacji finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.

1. Przychody za okres 12 m-cy 2022r. wynoszą: 6.521.431,09.

Najwyższy udział w przychodach stanowią wpływy za usługi medyczne z NFZ w Białymstoku, głównie z działalności podstawowej opieki zdrowotnej i specjalistyki.

Inne wpływy to m.in. usługi dla osób nieubezpieczonych.

Wpływy z tytułu usług medycznych wynoszą: 6.157.976,30.

Przychody ze sprzedaży tj. najem gabinetów, czynsze mieszkaniowe, dzierżawa sprzętu i energia – jest to głównie refundacja poniesionych kosztów rzeczowych.

Zysk z tej działalności jest minimalny i stanowi ok. 20% wpływów.

Znaczną pozycją są wpływy z tytułu odsetek od lokat bankowych: 105.495,73. Pozostałe przychody operacyjne obejmują: rabat diagnostyczny za wykonane badania w Szpitalu Ogólnym, uzysk z terminowego opłacania podatku, rozliczenie dotacji celowej do wysokości zapisów amortyzacyjnych.

2. Koszty Zespołu „4” za okres 12 m-cy 2022r. wynoszą : 6.348.421,75.
Najwyższy udział procentowy w kosztach stanowią **„Wynagrodzenia” „404”**: 73,64%
w tym: Wynagrodzenia z tyt. umów o pracę – 63,01%,
Umowy zlecenia i o dzieło – 2,96%,
Pozostałe umowy cywilno – prawne – 7,67%;
oraz **„Składki ZUS i inne świadczenia na rzecz pracowników” „405”** – 12,80% (składki ZUS pracodawcy, odpis ZFŚS, BHP).

Następną znaczną pozycją są **„Usługi obce” „402”**: 418.005,60,
w tym: Usługi niemedyce – 90.517,12 (tj. usługi pocztowe, bankowe, telekomunikacyjne, usługi prawne, odpady medyczne, usługi informatyczne),
Usługi medyczne – 327.488,48 (tj. diagnostyka laboratoryjna, badania histopatologiczne oraz pozostałe usługi diagnostyczne -USG, RTG).

W grupie kosztów **„Materiały i Energia” „401”** największy udział stanowi:
Energia – na kwotę 235.585,58 (energia elektryczna, opał, woda i ścieki);
Materiały niemedyce – na kwotę 65.899,40 (paliwo, środki czystości, mat. biurowe i druki, pozost. mat. gospod.), oraz
Materiały medyczne – 30.120,64 (leki i mat. opatrunkowe, środki jednorazowe i poz. mat. medyczne, poz. sprzęt medyczny wielokrotnego użytku).

W grupie kosztów **„Podatki i Opłaty” „403”** – znaczną pozycją są podatki od nieruchomości: 19.716,00, opłaty za korzystanie ze środowiska i emisje gazów: 3.242,00 oraz odbiór odpadów komunalnych: 5.320,16.

Pozostałe koszty rodzajowe wg konta **„406”** – 10.213,93; w tym: podróże służbowe – 1.022,36; ubezpiec. nieruchomości, komunikacyjne – 5.101,75 oraz inne poz. koszty – 4.089,82.

Koszty finansowe **„751”** wynoszą : 0,00

Pozostałe koszty operacyjne **„761”** – 2,55, dot. zaokrąglenia z tytułu podatku Vat

Wynik finansowy brutto za 12 m-cy jest dodatni i wynosi 173.006,79

Podatek dochodowy od osób prawnych wynosi : 0,00

Wynik finansowy netto za 12 m-cy jest dodatni i wynosi : 173.006,79

3. Dotacje z jednostek samorządu terytorialnego w 2022r. – nie wystąpiły
4. Środki na wydatki majątkowe w 2022r. – 168.933,00
5. Środki przyznane innym podmiotom w 2022r. – nie wystąpiły

Część II.

Należności i zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek oraz udzielonych poręczeń na początek i koniec roku, w tym wymagalne

1. Zestawienie należności wg poszczególnych tytułów b/z

Lp	Rodzaj należności	Stan na początek roku		Plan. zwiększ. w ciągu roku	Fakt zwiększ. w ciągu roku	Plan. zmniejsz. w ciągu roku	Fakt zmniejsz. w ciągu roku	Planow. stan na koniec roku	Faktycz. stan na koniec roku
		Planowany	Faktyczny						
	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Zestawienie zobowiązań wg poszczególnych tytułów b/z

Lp	Rodzaj zobowiązań	Stan na początek roku		Plan. zwiększ. w ciągu roku	Fakt zwiększ. w ciągu roku	Plan. zmniejsz. w ciągu roku	Fakt zmniejsz. w ciągu roku	Planow. stan na koniec roku	Faktycz. stan na koniec roku
		Planowany	Faktyczny						
	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. Część opisowa

Zarówno należności jak i zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek oraz udzielonych poręczeń Nie występują.

Część III.

Należności i zobowiązania na początek i koniec roku, w tym wymagalne

1. Zestawienie należności wg poszczególnych tytułów.

Lp	Rodzaj należności	Planowany stan na początek roku w zł		Faktyczny stan na początek roku w zł		Planowany stan na 31.12.2022r. w zł		Faktyczny stan na 31.12.2022r. w zł	
		Ogółem	Wymagal	Ogółem	Wymagal	Ogółem	Wymagal	Ogółem	Wymagal
1.	Z tyt. usług medycznych	505.000	-	548.304,14	-	520.000	-	508.813,54	-
	-NFZ	505.000	-	548.304,14	-	520.000	-	508.813,54	-
	-inne zakłady	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Z tyt. najmu lokali	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Z tyt. czynszu mieszkań.	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Z tyt. dzierżawy sprzętu	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	Pozostałe(roz tel.,energia elektr.,inne)	-	-	749,49	-	-	-	-	-
6.	Z tyt. dostaw i towarów	-	-	-	-	-	-	-	-
7.	Należności od Urzędu Skarb.	-	-	-	-	-	-	-	-
8.	Należności od PUP G-wo	1.406	-	-	-	-	-	-	-
9.	Ogółem poz. 1-8	506.406	-	549.053,63	-	520.000	-	508.813,54	-
10.	Nal. z tyt. pożyczek mieszkań..	4.000	-	3.853,50	-	1.680	-	2.100,00	-
	Ogółem należności:	510.406	-	552.907,13	-	521.680	-	510.913,54	-

2. Zestawienie zobowiązań wg poszczególnych tytułów.

Lp	Rodzaj zobowiązania	Planowany stan na początek roku w zł		Faktyczny stan na początek roku w zł		Planowany stan na 31.12.2022r. w zł		Faktyczny stan na 31.12.2022r. w zł	
		Ogółem	Wymagal	Ogółem	Wymagal	Ogółem	Wymagal	Ogółem	Wymagal
1.	Z tyt. zakupu towarów i usług	92.000	-	62.707,21	-	65.000	-	72.603,18	-
2.	Z tyt. podatków, ubezpie. i ceł	3.500	-	3.574,00	-	3.600	-	3.576,00	-
3.	Z tyt. wynagrodzeń	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Pozostałe	11.862	-	11.861,95	-	11.871	-	11.870,91	-
	Ogółem :	107.362	-	78.143,16	-	80.471	-	88.050,09	-

3. Część opisowa.

Ad. 1. Dot. należności

Należności za świadczenia zdrowotne wynoszą 508.813,54 (poz.1) od NFZ w Białymstoku.
Faktury wystawiane są po zakończeniu m-ca, a termin płatności to 14 dni od daty przekazania niezbędnej dokumentacji statystycznej i faktur za miniony miesiąc.
Należności z tyt. pożyczek mieszkaniowych „249” – 2.100,00 (poz.10).
Ogółem należności : 510.913,54.

Ad. 2. Dot. zobowiązań

Zobowiązania z tyt. zakupu towarów i usług (poz.1) 72.603,18
Zobowiązania z tyt. podatków wynoszą 3.576,00 (poz.2)- podatek Vat płatny do 25.01.2023r.
Pozostałe zobowiązania (poz.4) : 11,870,91 – to kaucje mieszkaniowe 9.870,91 i kaucje gwarancyjne 2.000,00.
Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

Część IV.

Stan środków pieniężnych na początek i koniec roku.

1. Zestawienie środków pieniężnych na początek i koniec roku wg poszczególnych rachunków bankowych

Lp	Tytuł	Stan na początek roku		Planowany stan na 31.12.2022r. w zł	Faktyczny stan na 31.12.2022r. w zł
		planowany	faktyczny		
1.	Kasa „100”	0	0	0	0
2.	rachunek rozliczeniowy „130”	2.400.000,00	2.226.673,98	2.500.000,00	2.251.528,41
3.	rachunek lokat bankowych „132”	2.900.000,00	2.900.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
4.	rachunek śr. ZFŚS „135”	20.400,00	20.462,98	33.400,00	7.742,25
5.	rachunek sum depozyt. „139”	11.862,00	11.861,95	11.871,00	11.870,91
	Ogółem :	5.332.262,00	5.158.998,91	5.545.271,00	5.271.141,57

2. Część opisowa

- Stan środków pieniężnych na początek roku 2022
 - w kasie zgodny stan planowany ze stanem faktycznym
 - na rachunku rozliczeniowym jest niższy od planowanego o kwotę 173.326,02
 - na rachunku lokat bankowych stan planowany zgodny ze stanem faktycznym
 - na rachunku ZFŚS stan faktyczny jest wyższy od planowanego o kwotę 62,98
 - na rachunku sum depozytowych stan faktyczny jest zgodny z planowanym.

- Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2022r.
 - w kasie - 0,00 (pogotowie kasowe)
 - na rachunku rozliczeniowym - 2.251.528,41
 - na rachunku lokat bankowych - 3.000.000,00
 - na rachunku ZFŚS - 7.742,25
 - na rachunku sum depozytowych - 11.870,91

Ogółem stan środków w kasie i na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2022r. wynosi 5.271.141,57

Faktyczny stan środków na rachunku bieżącym jest niższy niż planowany ponieważ zostały opłacone zobowiązania za m-c XII/22 z tyt. składek ZUS i podatku dochodowego od osób fizycznych.

Faktyczny stan środków na rachunku lokat bankowych jest zgodny z planowanym.

Faktyczny stan środków na rachunku ZFŚS jest niższy o kwotę 25.657,75 od stanu planowanego (wypłacono dopłaty dla pracowników na Święta Bożego Narodzenia).

Rachunek sum depozytowych planowany zgodny z faktycznym.

Grajewo, 25.01.2023r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

DYREKTOR ZPOZ

GRAŻYNA ŚWIDERSKA

BOGDAN CHOROSZ