



# **SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWO-RZECZOWEGO SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ W KRASNYMSTAWIE ZA OKRES 01.01.2022-31.12.2022 ROK**

Korekta z dnia 27.03.2023r.

Krasnystaw, dnia 27.03.2023r.

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM

**STAROSTWO POWIATOWE**  
w Krasnymstawie

Krasnystaw, dnia 2023 -03- 29

**SKARBNIK POWIATU**

*Janusz Cięciera*

## SPIS TREŚCI :

### Wstęp

Strona nr 2

**ZESTAWIENIE TABELARYCZNE PLANU FINANSOWO-RZECZOWEGO za okres od dnia 01.01.2022r. do 31.12.2022r.**

#### A. PRZYCHODÓW I ICH WYKONANIA W UJĘCIU KWOTOWYM I

przychodów z działalności operacyjnej, w tym kontraktu z LONFZ

II pozostałych przychodów operacyjnych

III przychodów finansowych

#### B. KOSZTÓW I ICH WYKONANIA W UJĘCIU KWOTOWYM

I koszty działalności operacyjnej, w tym zakup materiałów, energii, usługi obce, wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, podatki i opłaty, amortyzacja

II pozostałe koszty operacyjne

III koszty finansowe

#### C. WYNIKU FINANSOWEGO BRUTTO W UJĘCIU KWOTOWYM

I inne zobowiązania podatkowe

#### D. WYNIKU FINANSOWEGO NETTO W UJĘCIU KWOTOWYM

SKARBNIK POWIATU

Janusz Cięćiera

Strona nr 3 i 4

**PLAN INWESTYCYJNY NA ROK 2022 i wykonanie od dnia 01.01.2022r. do 31.12.2022r.**

Strona nr 5

**ZESTAWIENIE TABELARYCZNE i wykonanie od dnia 01.01.2022r. do 31.12.2022r.**

1. Dotacji
2. Środków przyznanych innym podmiotom

Strona nr 6 i 7

**ZESTAWIENIE TABELARYCZNE i wykonanie od dnia 01.01.2022r. do 31.12.2022r.**

1. Stanu należności i zobowiązań w tym wymagalnych na początek i koniec okresu sprawozdawczego

Strona nr 8

**ZESTAWIENIE TABELARYCZNE i wykonanie od dnia 01.01.2022r. do 31.12.2022r.**

1. Stanu środków pieniężnych na początek i koniec okresu sprawozdawczego

Strona nr 9-13 ( 5 stron części opisowej )

**CZĘŚĆ OPISOWA do wykonania planu finansowo-rzeczowego od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.**

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Samodzielnego Publicznego  
Zespołu Opieki Zdrowotnej  
w Krasnymstawie  
mgr Joanna Wiśniewska

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego  
Zespołu Opieki Zdrowotnej  
w Krasnymstawie  
Andrzej Jędrzejewski

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM

2023 - 03 - 29  
Krasnymstaw, dnia .....

STAROSTWO POWIATOWE  
w Krasnymstawie

## Wstęp

Podstawą prawną do sporządzonego sprawozdania z wykonania planu finansowo-rzeczowego za okres 01.01.2022r. do 31.12.2022r. jest art. 265 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U.2022 poz. 1634). Plan finansowo-rzeczowy ustalony przez Dyrektora jest podstawą gospodarki Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Krasnymstawie.

Informacja o przebiegu wykonania planu finansowo-rzeczowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Krasnymstawie dla którego podmiotem tworzącym jest Rada Powiatu Krasnostawskiego za okres: 01.01.2022r. do 31.12.2022r. obejmuje:

1. Zestawienie tabelaryczne planu przychodów i kosztów oraz ich wykonania w ujęciu kwotowym i procentowym.
2. Zestawienie tabelaryczne środków na wydatki majątkowe oraz ich wykonanie w ujęciu kwotowym.
3. Zestawienie tabelaryczne dotacji z jednostki samorządu terytorialnego, budżetu państwa oraz środków przyznanych innym podmiotom oraz ich wykonanie kwotowe.
4. Zestawienie tabelaryczne stanu należności i zobowiązań w tym wymagalnych.
5. Zestawienie tabelaryczne stanu środków pieniężnych na rachunkach i w gotówce.
6. Część opisowa do sprawozdania z wykonania przychodów i kosztów.

Adresatem sprawozdania z przebiegu wykonania planu finansowo-rzeczowego za okres 01.01.2022r. do 31.12.2022r. jest Rada Społeczna oraz Zarząd Powiatu.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Samodzielnego Publicznego  
Zespołu Opieki Zdrowotnej  
w Krasnymstawie

mgr Joanna Wiśniewska

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego  
Zespołu Opieki Zdrowotnej  
w Krasnymstawie  
Andrzej Jędrzejowski

STAROSTWO POWIATOWE  
w Krasnymstawie

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM

Krasnostaw, dnia 2022-02-29

SKARBNIK POWIATU

Janusz Cięciera



## PLAN FINANSOWO-RZECZOWY NA 2022 ROK

### 1. PRZYCHODY I KOSZTY za okres od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.

| Lp. | Wyszczególnienie                                               | Plan na 2022 rok     | Wykonanie w ujęciu kwotowym za okres I-XII 2022 | % wykonanie planu |
|-----|----------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------------------------|-------------------|
| A   | <b>Przychody ogółem</b>                                        | <b>82 941 800,00</b> | <b>83 886 783,65</b>                            | <b>101,14</b>     |
| I   | <b>Przychody działalności operacyjnej (sprzedaż usług)</b>     | <b>77 501 800,00</b> | <b>78 791 623,81</b>                            | <b>101,66</b>     |
| 1   | Kontrakt z LO NFZ                                              | 76 200 000,00        | 77 475 339,55                                   | 101,67            |
| 2   | pozostała sprzedaż                                             | 1 300 000,00         | 1 314 158,46                                    | 101,09            |
| 3   | Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów                    | 1 800,00             | 2 125,80                                        | 118,10            |
| II  | <b>Pozostałe przychody operacyjne (w tym z tytułu dotacji)</b> | <b>5 420 000,00</b>  | <b>5 056 369,94</b>                             | <b>93,29</b>      |
| III | <b>Przychody finansowe</b>                                     | <b>20 000,00</b>     | <b>38 789,90</b>                                | <b>193,95</b>     |
| B   | <b>Koszty ogółem</b>                                           | <b>82 885 000,00</b> | <b>83 041 827,13</b>                            | <b>100,19</b>     |
| I   | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>                         | <b>81 245 000,00</b> | <b>81 045 193,55</b>                            | <b>99,75</b>      |
| 1   | Wartość sprzedanych materiałów i towarów                       | 0,00                 | 0,00                                            | 0,00              |
| 2   | Zużycie materiałów i energii                                   | 15 500 000,00        | 15 044 340,41                                   | 97,06             |
| 3   | Usługi obce                                                    | 14 000 000,00        | 14 323 284,90                                   | 102,31            |
| 4   | Podatki i opłaty                                               | 155 000,00           | 154 284,50                                      | 99,54             |
| 5   | Wynagrodzenia                                                  | 41 700 000,00        | 41 520 603,11                                   | 99,57             |
| 6   | Świadczenia na rzecz pracowników                               | 7 000 000,00         | 7 021 665,34                                    | 100,31            |
| 7   | Amortyzacja                                                    | 2 710 000,00         | 2 798 629,13                                    | 103,27            |
| 8   | Pozostałe                                                      | 180 000,00           | 182 386,16                                      | 101,33            |
| II  | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                             | <b>650 000,00</b>    | <b>977 733,84</b>                               | <b>150,42</b>     |
| III | <b>Koszty finansowe</b>                                        | <b>990 000,00</b>    | <b>1 018 899,74</b>                             | <b>102,92</b>     |
| C   | <b>Wynik finansowy Brutto (A-B)</b>                            | <b>56 800,00</b>     | <b>844 956,52</b>                               |                   |
| D   | <b>Inne zobowiązania podatkowe</b>                             | <b>10 000,00</b>     | <b>9 357,00</b>                                 | <b>93,57</b>      |
| E   | <b>Wynik finansowy Netto (C-D)</b>                             | <b>46 800,00</b>     | <b>835 599,52</b>                               |                   |

Krasnystaw dnia 27.03.2023r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Samodzielnego Publicznego  
Zespołu Opieki Zdrowotnej  
w Krasnymstawie

mgr Joanna Wiórko

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego  
Zespołu Opieki Zdrowotnej  
w Krasnymstawie  
Andrzej Jędrzejewski

STAROSTWO POWIATOWE  
w Krasnymstawie

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM

Krasnystaw, dnia 2023-03-29

SKARBNIK POWIATU

Janusz Cięciera

## 2. ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE za okres od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.

| Lp. | Nazwa zadania/kategoria wydatku                                                                                                                                                                                                                                             | Termin realizacji do | Szacunkowy koszt | Wykonanie za I-XII 2022r. | Źródła finansowania                                                                                                                                      |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| I   | W ramach zadania inwestycyjnego polegającego na adaptacji budynku starego szpitala na potrzeby Zakładu Opiekuńczo Leczniczego, w tym na koszt opracowania dokumentacji projektowo-kosztorysowej budowy łącznika budynku głównego z budynkiem Zakładu Opiekuńczo Leczniczego |                      |                  |                           |                                                                                                                                                          |
| 1   | Rozbudowa i dostosowanie budynku na potrzeby ZOL                                                                                                                                                                                                                            | 31-12-2022r.         | 5 281 056,65 zł  | 5 281 056,65 zł           | Środki własne,<br>Dotacja Podmiotu Tworzącego, Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych                                                                      |
| 2   | Budowa łącznika między ZOL a budynkiem głównym szpitala                                                                                                                                                                                                                     | 31-12-2022r.         | 4 428 991,60 zł  | 4 428 991,60 zł           |                                                                                                                                                          |
| 3   | Budowa łącznika ZOL/Łącznik nadzór inwestorski                                                                                                                                                                                                                              | 31-12-2022r.         | 75 998,75 zł     | 75 998,75 zł              |                                                                                                                                                          |
| 4   | Umeblowanie ZOL, zakup sprzętu, wyposażenia w tym medycznego                                                                                                                                                                                                                | 31-12-2022r.         | 1 000 000,00 zł  | 177 186,30 zł             |                                                                                                                                                          |
| 5   | Nadzór autorski na przebudow ZOL                                                                                                                                                                                                                                            | 31-12-2022r.         | 11 316,00 zł     | 11 316,00 zł              |                                                                                                                                                          |
| II  | Zakup sprzętu i wyposażenia:                                                                                                                                                                                                                                                |                      |                  |                           |                                                                                                                                                          |
| 1   | Sprzęt medyczny i wyposażenie - Dział Rehabilitacji                                                                                                                                                                                                                         | 31-12-2022r.         | 30 000,00 zł     | 19 644,00 zł              | SKARBNIK POWIATU<br>Janusz Cęciara<br><br>ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM<br>2023-03-29<br>Krasnystaw, dnia .....<br><br>STAROSTWO POWIATOWE<br>w Krasnymstawie |
| 2   | Sprzęt medyczny i wyposażenie - Oddział Okulistyczny                                                                                                                                                                                                                        | 31-12-2022r.         | 60 000,00 zł     | 40 100,00 zł              |                                                                                                                                                          |
| 3   | Szafki i sprzęt bhp dla pracowników( 260 osób)                                                                                                                                                                                                                              | 31-12-2022r.         | 30 000,00 zł     | 0,00 zł                   |                                                                                                                                                          |
| 4   | Kardiomonitory z możliwością pomiaru krwawego ciśnienia szt.4                                                                                                                                                                                                               | 31-12-2022r.         | 30 000,00 zł     | 0,00 zł                   |                                                                                                                                                          |
| 5   | Aparat do pomiaru rzutu serca szt.2                                                                                                                                                                                                                                         | 31-12-2022r.         | 7 800,00 zł      | 7 800,00 zł               |                                                                                                                                                          |
| 6   | Pompy żywieniowe szt.5                                                                                                                                                                                                                                                      | 31-12-2022r.         | 22 000,00 zł     | 0,00 zł                   |                                                                                                                                                          |
| 7   | Wideolaryngoskop do trudnych intubacji na blok operacyjny                                                                                                                                                                                                                   | 31-12-2022r.         | 10 000,00 zł     | 0,00 zł                   |                                                                                                                                                          |
| 8   | Ogrzewacz dla pacjentów z hipotermii                                                                                                                                                                                                                                        | 31-12-2022r.         | 5 800,00 zł      | 5 800,00 zł               |                                                                                                                                                          |
| 9   | Sprzęt i wyposażenie - Kuchnia                                                                                                                                                                                                                                              | 31-12-2022r.         | 15 000,00 zł     | 12 778,47 zł              |                                                                                                                                                          |
| 10  | Aparatu USG OAIT                                                                                                                                                                                                                                                            | 31-12-2022r.         | 160 168,00 zł    | 0,00 zł                   |                                                                                                                                                          |
| 11  | Sprzęt informatyczny - Dział informatyki                                                                                                                                                                                                                                    | 31-12-2022r.         | 200 000,00 zł    | 67 978,62 zł              |                                                                                                                                                          |
| 12  | Sprzęt medyczny i wyposażenie - Laboratorium                                                                                                                                                                                                                                | 31-12-2022r.         | 50 000,00 zł     | 499,00 zł                 |                                                                                                                                                          |



|    |                                                                   |              |               |               |
|----|-------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|---------------|
| 13 | Sprzęt medyczny i wyposażenie - Oddział Neurologiczny i Udarowy   | 31-12-2022r. | 45 000,00 zł  | 0,00 zł       |
| 14 | Sprzęt medyczny i wyposażenie - Oddział Położniczo-Ginekologiczny | 31-12-2022r. | 45 000,00 zł  | 4 590,00 zł   |
| 15 | Sprzęt medyczny i wyposażenie - Oddział Chirurgii Ogólnej         | 31-12-2022r. | 20 000,00 zł  | 0,00 zł       |
| 16 | Sprzęt medyczny i wyposażenie - Poradnia Kardiologiczna           | 31-12-2022r. | 25 500,00 zł  | 25 500,00 zł  |
| 17 | OCT plus angio OCT plus fundus camera Oddział okulistyczny        | 31-12-2022r. | 158 000,00 zł | 158 000,00 zł |
| 18 | Sprzęt medyczny i wyposażenie - Poradnia Urologiczna              | 31-12-2022r. | 16 200,00 zł  | 16 200,00 zł  |
| 19 | Sprzęt medyczny i wyposażenie - Poradnia Chirurgiczna             | 31-12-2022r. | 14 000,00 zł  | 17 739,00 zł  |
| 20 | Sprzęt medyczny i wyposażenie - Blok Operacyjny                   | 31-12-2022r. | 35 800,00 zł  | 32 724,00 zł  |
| 21 | Cewka do rezonansu magnetycznego                                  | 31-12-2022r. | 40 000,00 zł  | 0,00 zł       |
| 22 | Pompa samozasysająca- Dział Techniczno-Gospodarczy                | 31-12-2022r. | 11 058,81 zł  | 11 058,81 zł  |
| 23 | Sprzęt i wyposażenie - pracownia endoskopii                       | 31-12-2022r. | 25 000,00 zł  | 7 865,00 zł   |
| 24 | Miernik bilirubiny-Oddział Neonatologiczny                        | 31-12-2022r. | 9 490,00 zł   | 9 490,00 zł   |
| 25 | Wideołaryngoskop- SOR                                             | 31-12-2022r. | 7 457,40 zł   | 7 457,40 zł   |
| 26 | Sprzęt OAIT                                                       | 31-12-2022r. | 10 000,00 zł  | 4 400,00 zł   |

SKARBNIK POWIATU

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM

2023-03-29

Krasnystaw, dnia .....

STAROSTWO POWIATOWE

w Krasnystawie

### III Pozostałe zadania modernizacyjno- remontowe:

|   |                                                                                                                        |              |               |              |                                 |
|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|--------------|---------------------------------|
| 1 | Prace adaptacyjne i remontowe                                                                                          | 31-12-2022r. | 170 000,00 zł | 0,00 zł      | Środki własne/Środki Zewnętrzne |
| 2 | Wykonanie systemu monitoringu                                                                                          | 31-12-2022r. | 20 000,00 zł  | 4 641,74 zł  |                                 |
| 3 | Wykonanie klimatyzacji i wentylacji w budynku przychodni w pomieszczeniach administracji oraz w oddziałach szpitalnych | 31-12-2022r. | 40 000,00 zł  | 26 170,28 zł |                                 |
| 4 | Modernizacja kuchni                                                                                                    | 31-12-2022r. | 120 000,00 zł | 0,00 zł      |                                 |
| 5 | Remont i modernizacja ujęcia wody                                                                                      | 31-12-2022r. | 150 000,00 zł | 0,00 zł      |                                 |
| 6 | Wykonanie wewnętrznej i zewnętrznej instalacji gazów medycznych do budynku neurologii                                  | 31-12-2022r. | 910 000,00 zł | 0,00 zł      |                                 |

### IV W ramach zadania inwestycyjnego z Funduszu COVID-19 podniesienie poziomu bezpieczeństwa systemów teleinformatycznych świadczeniodawców:

|         |                                                                                                                 |              |                  |                  |                                 |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------|------------------|---------------------------------|
| 1       | Wykonanie prac związanych z podniesieniem poziomu bezpieczeństwa systemów teleinformatycznych świadczeniodawców | 31-12-2022r. | 457 000,00 zł    | 407 871,31 zł    | Środki własne/Środki Zewnętrzne |
| Ogółem: |                                                                                                                 |              | 13 747 637,21 zł | 10 862 856,93 zł |                                 |

Otrzymana darowizna z Lubelskiego Urzędu Wojewódzkiego: 3 pompy objętościowe w kwocie 15 552,00 zł. oraz z ARS 2 kontenery w kwocie 46 000,00 zł.

Krasnystaw dnia 27.03.2023r.

## PLAN FINANSOWO-RZECZOWY NA ROK 2022

### 3. DOTACJE za okres od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.

#### DOTACJE Z JEDNOSTKI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO

| Lp           | Jednostka dotująca   | Cel dotacji                 | Planowana kwota w zł | Wykonanie za I-XII 2022r. |
|--------------|----------------------|-----------------------------|----------------------|---------------------------|
| 1            | Powiat Krasnostawski | Modernizacje / Remonty      | 90 000,00            | 0,00                      |
| 2            | Powiat Krasnostawski | Zakup sprzętu medycznego    | 0,00                 | 0,00                      |
| 3            | Powiat Krasnostawski | Zakład Opiekuńczo Leczniczy | 8 731 877,76         | 8 821 877,76              |
| 4            | Powiat Krasnostawski | Terapia uzależnień          | 7 000,00             | 7 000,00                  |
| <b>RAZEM</b> |                      |                             | <b>8 828 877,76</b>  | <b>8 828 877,76</b>       |

#### DOTACJE Z BUDŻETU PAŃSTWA

| Lp           | Jednostka dotująca       | Cel dotacji                                                                                                                                                 | Planowana kwota w zł | Wykonanie za I-XII 2022r. |
|--------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------------|
| 1            | Ministerstwo Zdrowia     | Staż rezydentów                                                                                                                                             | 430 000,00           | 327 884,90                |
| 2            | Wojewoda Lubelski        | Rozbudowa źródła gazów medycznych z podłączeniem do istniejącej instalacji wraz z budową przyłącza i instalacji w budynku szpitala nr 4c-w związku z COVID- | 818 936,00           | 818 936,00                |
| 3            | Narodowy Fundusz Zdrowia | Podniesienie poziomu bezpieczeństwa systemów teleinformatycznych świadczeniodawców                                                                          | 400 000,00           | 400 000,00                |
| 4            | Wojewoda Lubelski        | Staż podyplomowy                                                                                                                                            | 0,00                 | 26 940,10                 |
| <b>RAZEM</b> |                          |                                                                                                                                                             | <b>1 648 936,00</b>  | <b>1 573 761,00</b>       |

### 4. ŚRODKI PRYZNANE INNYM PODMIOTOM

| Lp | Jednostka otrzymująca środki | Cel na który przekazano środki | Kwota w zł |  |
|----|------------------------------|--------------------------------|------------|--|
| 1  | nie dotyczy                  | nie dotyczy                    | 0,00       |  |

Krasnostaw, dnia 27.03.2023r.

GŁÓWNY KSIĘGOSZ  
Samodzielnego Głównego  
Zespołu Opieki Zdrowotnej  
w Krasnymstawie

mgr Joanna Wiórka

DYREKTOR  
Samodzielnego Głównego  
Zespołu Opieki Zdrowotnej  
w Krasnymstawie

Andrzej Jankowski

STAROSTWO POWIATOWE  
w Krasnymstawie

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM

Krasnostaw, dnia 2023-03-29

SKARBNIK POWIATU

Janusz Cięciera



## PLAN FINANSOWO-RZECZOWY NA 2022 ROK

### 5. STAN NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZAŃ

#### NALEŻNOŚCI SPZOZ

##### Stan na początek 2022 roku (wg. danych księgowych)

| Lp           | Tytuł należności                                                      | kwota w zł           | w tym wymagalne   |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|
| 1            | z tytułu wykonanych świadczeń medycznych (w ramach umowy z NFZ)       | 7 175 988,47         | 0,00              |
| 2            | z tytułu wykonanych świadczeń medycznych (na rzecz pracodawców)       | 5 363,11             | 3 919,96          |
| 3            | z tytułu wykonanych świadczeń medycznych (na rzecz innych podmiotów)  | 96,00                | 0,00              |
| 4            | z tytułu wykonanych świadczeń medycznych (na rzecz nieubezpieczonych) | 141 518,57           | 137 904,18        |
| 5            | z tytułu pozostałych usług                                            | 9 408,35             | 4 357,29          |
| 6            | pozostałe należności                                                  | 2 774 306,17         | 182 889,96        |
| <b>Razem</b> |                                                                       | <b>10 106 680,67</b> | <b>329 071,39</b> |

##### Stan na 31.12.2022r.

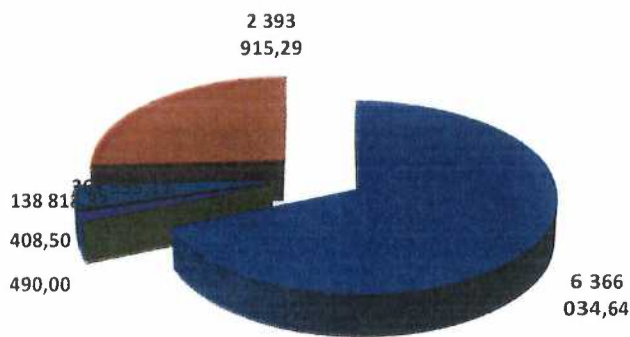
| Lp           | Tytuł należności                                                      | kwota w zł          | w tym wymagalne   |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|
| 1            | z tytułu wykonanych świadczeń medycznych (w ramach umowy z NFZ)       | 6 366 034,64        | 32 812,51         |
| 2            | z tytułu wykonanych świadczeń medycznych (na rzecz pracodawców)       | 490,00              | 0,00              |
| 3            | z tytułu wykonanych świadczeń medycznych (na rzecz innych podmiotów)  | 408,50              | 0,00              |
| 4            | z tytułu wykonanych świadczeń medycznych (na rzecz nieubezpieczonych) | 138 818,82          | 138 250,27        |
| 5            | z tytułu pozostałych usług                                            | 363 555,11          | 358 411,46        |
| 6            | pozostałe należności                                                  | 2 393 915,29        | 178 563,15        |
| 7            | odpis należności                                                      | -669 146,87         | 0,00              |
| <b>Razem</b> |                                                                       | <b>8 594 075,49</b> | <b>708 037,39</b> |

Stan na początek 2022 roku (wg danych księgowych)



- z tytułu wykonanych świadczeń medycznych (w ramach umowy z NFZ)
- z tytułu wykonanych świadczeń medycznych (na rzecz pracodawców)
- z tytułu wykonanych świadczeń medycznych (na rzecz innych podmiotów)
- z tytułu wykonanych świadczeń medycznych (na rzecz nieubezpieczonych)
- z tytułu pozostałych usług
- pozostałe należności

Stan na 31.12.2022r.



- z tytułu wykonanych świadczeń medycznych (w ramach umowy z NFZ)
- z tytułu wykonanych świadczeń medycznych (na rzecz pracodawców)
- z tytułu wykonanych świadczeń medycznych (na rzecz innych podmiotów)
- z tytułu wykonanych świadczeń medycznych (na rzecz nieubezpieczonych)
- z tytułu pozostałych usług
- pozostałe należności

STAROSTWO POWIATOWE  
w Krasnymstawie

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM

Krasnystaw, dnia ...2023...-03...2...9

SKARBNIK POWIATU

*Janusz Cięciera*



## ZOBOWIĄZANIA SPZOZ

Stan na początek roku 2022 (wg danych księgowych)

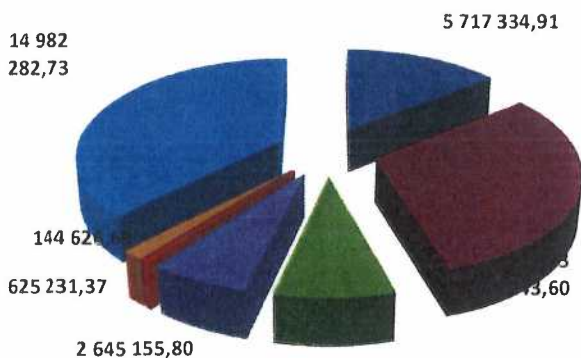
| Lp    | Tytuł zobowiązania                      | kwota w zł    | w tym wymagalne |
|-------|-----------------------------------------|---------------|-----------------|
| 1     | z tytułu dostaw i usług (cywilnoprawne) | 5 717 334,91  | 1 259 772,60    |
| 2     | z tytułu kredytów i pożyczek            | 12 323 043,60 | 0,00            |
| 3     | publicznoprawne                         | 3 204 619,42  | 0,00            |
|       | w tym wobec ZUS                         | 2 471 110,42  | 0,00            |
|       | wobec US                                | 727 633,00    | 0,00            |
|       | wobec PFRON                             | 5 876,00      | 0,00            |
|       | pozostałe publicznoprawne               | 0,00          | 0,00            |
| 4     | z tytułu wynagrodzeń                    | 2 645 155,80  | 0,00            |
| 5     | inne zobowiązania                       | 144 626,69    | 0,00            |
| 6     | ZFŚS                                    | 625 231,37    | 0,00            |
| 7     | pozostałe zobowiązania                  | 14 982 282,73 | 0,00            |
| Razem |                                         | 39 642 294,52 | 1 259 772,60    |

Stan na 31.12.2022r.

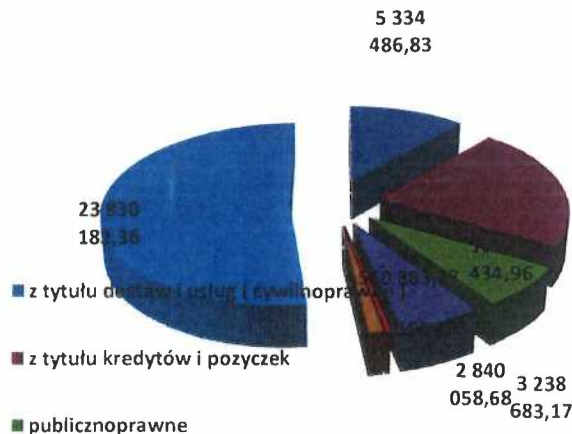
| Lp    | Tytuł zobowiązania                                             | kwota w zł    | w tym wymagalne |
|-------|----------------------------------------------------------------|---------------|-----------------|
| 1     | z tytułu dostaw i usług (cywilnoprawne)                        | 5 334 486,83  | 5 307,38        |
| 2     | z tytułu kredytów i pożyczek                                   | 10 060 434,96 | 0,00            |
| 3     | publicznoprawne                                                | 3 238 683,17  | 0,00            |
|       | w tym wobec ZUS                                                | 2 590 008,17  | 0,00            |
|       | wobec US                                                       | 645 146,00    | 0,00            |
|       | wobec PFRON                                                    | 3 529,00      | 0,00            |
|       | pozostałe publicznoprawne                                      | 0,00          | 0,00            |
| 4     | z tytułu wynagrodzeń                                           | 2 840 058,68  | 0,00            |
| 5     | inne zobowiązania                                              | 155 483,05    | 0,00            |
| 6     | ZFŚS                                                           | 510 883,73    | 0,00            |
| 7     | pozostałe zobowiązania (rozliczenia międzyokresowe przychodów) | 23 830 182,36 | 0,00            |
| Razem |                                                                | 45 970 212,78 | 5 307,38        |

Stan na początek 2022 roku (według danych księgowych)

Stan na 31.12.2022r.



- z tytułu dostaw i usług (cywilnoprawne)
- z tytułu kredytów i pożyczek
- publicznoprawne
- z tytułu wynagrodzeń
- inne zobowiązania
- ZFŚS
- pozostałe zobowiązania



- z tytułu dostaw i usług (cywilnoprawne)
- z tytułu kredytów i pożyczek
- publicznoprawne
- z tytułu wynagrodzeń
- inne zobowiązania
- ZFŚS

SIKARNIK POWIATU

Janusz Cieciera

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM

2023-03-29  
Krasnystaw, dnia .....

STAROSTWO POWIATOWE

w Krasnystawie

## PLAN FINANSOWO-RZECZOWY NA ROK 2022

## 6. STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POZATEK I NA 31.12.2022r.

Stan na początek roku (wg danych księgowych)

| <b>Lp</b>    | <b>Środki pieniężne</b>    | <b>Kwota w zł</b> |
|--------------|----------------------------|-------------------|
| 1            | Środki na rachunkach       | 382 056,11        |
| 2            | Gotówka                    | 12 973,13         |
| 3            | Pozostałe środki pieniężne | 0,00              |
| <b>RAZEM</b> |                            | <b>395 029,24</b> |

Stan na 31.12.2022r.

| Lp           | Środki pieniężne           | Kwota w zł        |
|--------------|----------------------------|-------------------|
| 1            | Środki na rachunkach       | 929 024,45        |
| 2            | Gotówka                    | 10 664,68         |
| 3            | Pozostałe środki pieniężne | 488,41            |
| <b>RAZEM</b> |                            | <b>940 177,54</b> |

*Krasnystaw dnia 27.03.2023r.*

DYREKTOR  
Sarsztwieceniowy i Zarząd  
Zespołu (Zarząd i Zarząd)  
w Kruszwie  
Andrzej Zarządowski

**STAROSTWO POWIATOWE**  
w Krasnymstawie

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM

Krasnystaw, dnia ..... 2023 -03- 29

SKARBNIK POWIATU

Janusz Cieciera

## CZĘŚĆ OPISOWA

### do planu finansowo-rzeczowego SPZOK w Krasnymstawie za okres 01.01.2022r. do 31.12.2022r.

#### I. Zdefiniowanie i opis poszczególnych pozycji planu finansowo-rzeczowego

##### A. Przychody ogółem:

Przychody SPZOK to kwoty należne lub już uzyskane ze sprzedaży wszelkiego rodzaju usług medycznych, głównie realizowane na podstawie umowy z NFZ, za świadczenia zdrowotne na rzecz osób fizycznych, należne odsetki, otrzymane i przyznane dotacje, oraz inne bezpośrednio lub pośrednio z prowadzoną działalnością.

Obowiązująca zasada memoriału w rachunkowości nakazuje kwalifikowanie przychodu w dacie zdarzenia, która nie zawsze jest tożsama z wpływem gotówki do jednostki – momentem sprzedaży jest moment przekazania nabywcy prawa własności składnika majątku.

Przychody w jednostce w rozumieniu przepisów dzielą się na: przychody z działalności operacyjnej (podstawowej), pozostałe przychody operacyjne, przychody finansowe.

##### I. Przychody z działalności operacyjnej :

Przychody stanowią otrzymane bądź należne przychody ze sprzedaży towarów i usług działalności podstawowej, czyli działalności zapisanej w statucie. Wykazane w planie finansowo-rzeczowym przychody w większości oparte są na prognozach wysokości wpływów z umowy z NFZ.

##### Poz. 1 Kontrakt z NFZ

Wykonanie na 31.12.2022r. wynosi: 77 475 339,55 co stanowi 92,36 % w przychodach ogółem.

##### Poz. 2 Pozostała

Są to przychody : ze sprzedaży materiałów i energii, za badania laboratoryjne, diagnostyczne, rtg, usg, odpłatność osób



|                                              |                                                                                                                                                                                                                                       |
|----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>sprzedaż</b>                              | nieubezpieczonych za usługi medyczne, porady specjalistyczne, usługi najmu i dzierżawy inne poza kontraktem. Wykonanie na 31.12.2022r. wynosi: <b>1 314 158,46</b> co stanowi <b>1,56%</b> w przychodach ogółem.                      |
| <b>Poz. 3 Przychody ze sprzedaży towarów</b> | Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów: zgodnie z zasadą ostrożności w planie na 2022 rok nie przewiduje się sprzedaży towarów. Wykonanie na 31.12.2022r. wynosi: <b>2 125,80</b> co stanowi <b>0,003%</b> w przychodach ogółem. |

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>II. Pozostałe przychody operacyjne:</b> | <p>Są to przychody związane pośrednio z działalnością jednostki. Należą do nich w szczególności : przychody ze zbycia aktywów trwałych, otrzymane kary i odszkodowania, otrzymane darowizny, dotacje: w roku 2022 na terapię uzależnień otrzymano kwotę 7 000,00 zł., wpływ środków na refundację kosztów wynagrodzeń lekarzy rezydentów, zwrot kosztów zatrudnienia z Urzędu Pracy na roboty publiczne. W pozostałych przychodach operacyjnych ujęty jest również przychód z proporcjonalnie dokonanych odpisów amortyzacyjnych, środków trwałych finansowanych z dotacji oraz dobrowolne wpłaty. W przychodach tych ujmuje się również przychody dotyczące zdarzeń losowych, trudnych do przewidzenia i powstałych poza zwykłą działalnością jednostki.</p> <p>Wykonanie na 31.12.2022r. wynosi: <b>5 056 369,94</b> co stanowi <b>6,03 %</b> w przychodach ogółem.</p> |
|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|                                  |                                                                                                                                                                                                                                    |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>III. Przychody finansowe:</b> | <p>Stanowią w szczególności otrzymane i należne odsetki za zwłokę należności, przedawnione i umorzone odsetki od zobowiązań. Wykonanie na 31.12.2022r. wynosi: <b>38 789,90</b> co stanowi <b>0,05 %</b> w przychodach ogółem.</p> |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

STAROSTWO POWIATOWE  
w Krasnymstawie

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM  
2023-03-29  
Krasnystaw, dnia .....

SKARBNIK POWIATU

Janusz Cięciera

**B. Koszty ogółem:**

Koszty podmiotu leczniczego powstają w wyniku celowego (uzasadnionego) zużycia różnorodnych zasobów (np. sprzętu, aparatury medycznej, leków i innych materiałów medycznych, pracy ludzkiej) usług obcych oraz nakładów czysto pieniężnych nieodzwierciedlających zużycia, związanych z normalną działalnością (realizacją świadczeń zdrowotnych) w określonym czasie, przynoszących zamierzony efekt.

Koszty związane są z osiągnięciem poszczególnych kategorii przychodów, są ewidencjonowane i prezentowane odrębnie zgodnie z zasadami memoriału, współmierności oraz indywidualnej wyceny. Ze względu na charakter działalności podmiotu leczniczego ogół ponoszonych kosztów dzieli się na: koszty podstawowej działalności operacyjnej, pozostałe koszty operacyjne, koszty finansowe. Poszczególne kategorie kosztów w zestawieniu z odnośnymi przychodami dają wyniki na poszczególnych segmentach działalności.

**I. Koszty działalności operacyjnej**

Podstawowym kryterium klasyfikacyjnym tych kosztów jest ich podział według rodzajów, czyli prostych, jednorodnych elementów. Układ powyższy, zwany układem rodzajowym zawiera następujące elementy:

**Poz. 1 Wartość sprzedaży materiałów i towarów**

Wartość sprzedaży materiałów i towarów: Wykonanie na 31.12.2022r. – nie wystąpiła

**Poz. 2 Zużycie materiałów i energii**

W SPZOZ w Krasnymstawie w skład tych kosztów wchodzi w szczególności: zakupy leków, materiałów do badań diagnostycznych, środków czystości, środków ochrony osobistej, materiałów biurowych, materiałów do napraw i konserwacji, zakup energii elektrycznej, ciepłej i gazu, wody.

Wykonanie na 31.12.2022r. wynosi: **15 044 340,41** co stanowi **18,11 %** w kosztach ogółem.

|                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Poz. 3 Usługi obce</b>                      | Usługi obce – są to usługi remontowe, transportowe, zakup procedur medycznych z zewnątrz, kontrakty lekarskie, ratowników medycznych, usługi pocztowo-telekomunikacyjne, konserwacje i naprawy sprzętu oraz inne usługi obce.<br>Wykonanie na 31.12.2022r. wynosi: <b>14 323 284,90</b> co stanowi <b>17,25 %</b> w kosztach ogółem. |
| <b>Poz. 4 Podatki i opłaty</b>                 | Podatki i opłaty –uwzględniono podatek od nieruchomości, wpłaty PFRON i inne opłaty administracyjne.<br>Wykonanie na 31.12.2022r. wynosi: <b>154 284,50</b> co stanowi <b>0,19 %</b> w kosztach ogółem.                                                                                                                              |
| <b>Poz. 5 Wynagrodzenia</b>                    | Wynagrodzenia – z umów o pracę, umów zleceń, nagród jubileuszowych, odpraw emerytalno-rentowych.<br>Wykonanie na 31.12.2022r. wynosi: <b>41 520 603,11</b> co stanowi <b>50,00 %</b> w kosztach ogółem.                                                                                                                              |
| <b>Poz. 6 Świadczenia na rzecz pracowników</b> | Świadczenia na rzecz pracowników – składki ZUS pracodawcy od wynagrodzeń i FP, szkolenia pracowników, badania profilaktyczne.<br>Wykonanie na 31.12.2022r. wynosi: <b>7 021 665,34</b> co stanowi <b>8,45 %</b> w kosztach ogółem.                                                                                                   |
| <b>Poz. 7 Amortyzacja</b>                      | Amortyzacja: Wykonanie na 31.12.2022r. wynosi: <b>2 798 629,13</b> co stanowi <b>3,37 %</b> w kosztach ogółem.                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>Poz. 8 Pozostałe koszty</b>                 | Pozostałe koszty – Wykonanie na 31.12.2022r. wynosi: <b>182 386,16</b> co stanowi <b>0,22 %</b> w kosztach ogółem.                                                                                                                                                                                                                   |

|                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>II. Pozostałe koszty operacyjne</b> | Są to koszty związane pośrednio z działalnością jednostki, stanowią je w szczególności: odpisane należności i roszczenia przedawnione lub umorzone, koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego od zobowiązań, niezawinione niedobory inwentaryzacyjne, straty powstałe na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, powstałych poza zwykłą działalnością jednostki i niezwiązane z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia.<br>Wykonanie na 31.12.2022r. wynosi: <b>977 733,84</b> co stanowi <b>1,18 %</b> w kosztach ogółem. |
|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

STAROSTWO POWIATOWE  
w Krasnymstawie

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM  
2023 -03- 29  
Krasnystaw, dnia .....

SKARBNIK POWIATU  
  
Janusz Cięciera



**III. Koszty finansowe**

Są to koszty uzyskania przez SPZOK przychodów finansowych, należą do nich w szczególności: zapłacone i zarachowane odsetki oraz prowizje od zaciągniętych kredytów bankowych i otrzymanych pożyczek, jeżeli nie dotyczą środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, zapłacone i zarachowane odsetki od przeterminowanych zobowiązań cywilnoprawnych.

Wykonanie na 31.12.2022r. wynosi: **1 018 899,74** co stanowi **1,23 %** w kosztach ogółem.

**C. Wynik finansowy brutto ( A-B )**

Stanowi różnicę pomiędzy osiągniętym przychodem i kosztem poniesionym w celu osiągnięcia tego przychodu.

Wykonanie na 31.12.2022r. wynosi: **844 956,52**

**D. Inne zobowiązania podatkowe**

To zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych ( CIT 8 ), płaconego od wydatków nie związanych z działalnością statutową.

Wykonanie na 31.12.2022r. wynosi: **9 357,00**

**E. Wynik finansowy netto (C-D)**

Stanowi różnicę między wynikiem finansowym brutto a zapłaconym podatkiem. Zaplanowano dodatni wynik finansowy.

Wykonanie na 31.12.2022r. wynosi: **835 599,52**

Krasnystaw dnia 27.03.2023r.

STAROSTWO POWIATOWE  
w Krasnystawie

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM

Krasnystaw, dnia ..... 2023 -03- 29

SKARBNIK POWIATU

Janusz Cięciera

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego  
Zespołu Opieki Zdrowotnej  
w Krasnystawie  
Andrzej Jankowski