

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
(22-300) w Krasnymstawie
ul. Sobieskiego 4
tel. 82 576 31 70 fax 82 576 49 04
NIP 564.114.75.004



WSTĘPNE

SPRAWOZDANIE

Z WYKONANIA PLANU

FINANSOWO-RZECZOWEGO

SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO

ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ

W KRASNYMSTAWIE

ZA OKRES 01.01.2023-31.12.2023 ROK

Krasnystaw dnia 23.02.2024r.

STAROSTWO POWIATOWE
w Krasnymstawie

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM

Krasnystaw, dnia 2024-03-25

SKARBNIK POWIATU

Janusz Cieciera

SPIS TREŚCI :

Wstęp

Strona nr 2

**ZESTAWIENIE TABELARYCZNE PLANU FINANSOWO-RZECZOWEGO za
okres od dnia 01.01.2023r. do 31.12.2023r.**

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

Strona nr 3 i 5

**PLAN INWESTYCYJNY NA ROK 2023 i wykonanie od dnia 01.01.2023r. do
31.12.2023r.**

Strona nr 6

**ZESTAWIENIE TABELARYCZNE i wykonanie od dnia 01.01.2023r. do
31.12.2023r.**

1. Dotacji
2. Środków przyznanych innym podmiotom

Strona nr 7 i 8

**ZESTAWIENIE TABELARYCZNE i wykonanie od dnia 01.01.2023r. do
31.12.2023r.**

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

Strona nr 9

**ZESTAWIENIE TABELARYCZNE i wykonanie od dnia 01.01.2023r. do
31.12.2023r.**

1. Stanu środków pieniężnych na początek i koniec okresu sprawozdawczego

Strona nr 10-14 (5 stron części opisowej)

**CZĘŚĆ OPISOWA do wykonania planu finansowo-rzeczowego od 01.01.2023r. do
31.12.2023r.**

GLÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Krasnymstawie

mgr Joanna Wiórko

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Krasnymstawie

Andrzej Jarzębowski

SKARBNIK POWIATU

Janusz Gieciara

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM

7791-03-25

Krasnystaw, dnia

STAROSTWO POWIATOWE

w Krasnymstawie

Podstawą prawną do sporządzonego sprawozdania z wykonania planu finansowo-rzeczowego za okres 01.01.2023r. do 31.12.2023r. jest art. 265 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U.2023 poz. 1270). 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: 01.01.2023r. do 31.12.2023r. 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 01.01.2023r. do 31.12.2023r. jest Rada Społeczna oraz Zarząd Powiatu.

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

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Krasnymstawie
Andrzej Jarzębowski

STAROSTWO POWIATOWE
w Krasnymstawie

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM
2024-03-25
Krasnostaw, dnia

SKARBNIK POWIATU
Janusz Cięciera

PLAN FINANSOWO-RZECZOWY NA 2023 ROK

1. PRZYCHODY I KOSZTY za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2023 rok	Wykonanie w ujęciu kwotowym za okres I-XII 2023	% wykonanie planu
A	Przychody ogółem	94 315 000,00	92 772 108,12	98,36
I	Przychody działalności operacyjnej (sprzedaż usług)	90 795 000,00	89 320 164,51	98,38
1	Kontrakt z LO NFZ	88 989 300,00	87 576 920,49	98,41
2	pozostała sprzedaż	1 800 000,00	1 738 944,02	96,61
3	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	5 700,00	4 300,00	0,00
II	Pozostałe przychody operacyjne (w tym z tytułu dotacji)	3 500 000,00	3 422 422,32	97,78
III	Przychody finansowe	20 000,00	29 521,29	147,61
B	Koszty ogółem	95 605 000,00	94 938 098,60	99,30
I	Koszty działalności operacyjnej	94 205 000,00	93 620 758,93	99,38
1	Wartość sprzedanych materiałów i towarów	0,00	0,00	0,00
2	Zużycie materiałów i energii	15 800 000,00	15 363 878,59	97,24
3	Usługi obce	16 900 000,00	17 241 921,20	102,02
4	Podatki i opłaty	145 000,00	135 459,00	93,42
5	Wynagrodzenia	49 000 000,00	48 569 607,64	99,12
6	Świadczenia na rzecz pracowników	8 520 000,00	8 471 868,29	99,44
7	Amortyzacja	3 600 000,00	3 597 454,43	99,93
8	Pozostałe	240 000,00	240 569,78	100,24
II	Pozostałe koszty operacyjne	200 000,00	170 641,89	85,32
III	Koszty finansowe	1 200 000,00	1 146 697,78	95,56
C	Wynik finansowy Brutto (A-B)	-1 290 000,00	-2 165 990,48	
D	Inne zobowiązania podatkowe	10 000,00	4 466,00	44,66
E	Wynik finansowy Netto (C-D)	-1 300 000,00	-2 170 456,48	

Krasnystaw dnia 23.02.2024r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Krasnymstawie
mgr Joanna Wiórko

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Krasnymstawie
Andrzej Janębowski

STAROSTWO POWIATOWE
w Krasnymstawie

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM
Krasnystaw, dnia 2024-03-25

SKARBNIK POWIATU
Janusz Cięciara

2. ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.

Lp.	Nazwa zadania/kategoria wydatku	Termin realizacji do	Szacunkowy koszt	Wykonanie za I-XII 2023r.	Źródła finansowania
I	Umeblowanie ZOL, zakup sprzętu, wyposażenia w tym medycznego				
1	Umeblowanie ZOL, zakup sprzętu, wyposażenia w tym medycznego	31-12-2023r.	850 000,00 zł	848 505,00 zł	
Razem:			850 000,00 zł	848 505,00 zł	
II	Zakup sprzętu i wyposażenia:				
1	Kardiomonitor z opcją pomiaru ciśnienia śródczaszkowego OAIT	31-12-2023r.	27 000,00 zł	25 704,00 zł	
2	Kardiomonitor z możliwością pomiaru krwawego ciśnienia szt.4	31-12-2023r.	25 000,00 zł	21 168,00 zł	
3	Pompy żywieniowe szt.5	31-12-2023r.	3 000,00 zł	2 916,00 zł	
4	Cieplarka laboratoryjna	31-12-2023r.	11 000,00 zł	0,00 zł	
5	Sprzęt i wyposażenie - Kuchnia	31-12-2023r.	30 000,00 zł	0,00 zł	
6	Aparat USG OAIT	31-12-2023r.	160 168,00 zł	160 168,00 zł	
7	Sprzęt informatyczny - Dział informatyki	31-12-2023r.	200 000,00 zł	88 529,17 zł	
8	Sprzęt medyczny i wyposażenie - Oddział Neurologiczny i Udarowy	31-12-2023r.	10 000,00 zł	6 470,00 zł	
9	Sprzęt medyczny i wyposażenie - Oddział Położniczo-Ginekologiczny	31-12-2023r.	46 000,00 zł	6 921,97 zł	
10	Sprzęt medyczny i wyposażenie - Oddział Chirurgii Ogólnej	31-12-2023r.	25 500,00 zł	0,00 zł	
11	RTG Ramię C	31-12-2023r.	86 400,00 zł	86 400,00 zł	
12	Videokolonoskop	31-12-2023r.	50 000,00 zł	0,00 zł	
13	Szafa na endoskopy	31-12-2023r.	13 000,00 zł	0,00 zł	
14	Defibrylator	31-12-2023r.	5 900,00 zł	5 900,00 zł	
15	Rejestratory temperatury	31-12-2023r.	6 000,00 zł	0,00 zł	
16	System klimatyzacji w rezonansie komputerowym	31-12-2023r.	12 000,00 zł	0,00 zł	
17	Densytometr	31-12-2023r.	70 000,00 zł	0,00 zł	
18	Aparat USG Doppler o.udarowy	31-12-2023r.	93 000,00 zł	0,00 zł	
19	Oftalmoskop	31-12-2023r.	2 500,00 zł	0,00 zł	

STAROSTWO POWIATOWE

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM

2024-03-25

Krasnystaw, dnia

STAROSTWO POWIATOWE

w Krasnymstawie

Środki
własne/Środki
Zewnętrzne

20	Przełącznik sieć-agregat	31-12-2023r.	23 370,00 zł	0,00 zł
21	Bronchoskop intubacyjny	31-12-2023r.	27 864,00 zł	27 864,00 zł
22	Regulator próżni	31-12-2023r.	853,20 zł	853,20 zł
23	Konsola artroskopowa	31-12-2023r.	6 480,00 zł	6 480,00 zł
24	Pompa głębinowa	31-12-2023r.	8 618,00 zł	8 618,00 zł
25	Karetka	31-12-2023r.	35 000,00 zł	35 000,00 zł
26	Retroskop	31-12-2023r.	24 613,20 zł	24 613,20 zł
Razem:			1 003 266,40 zł	507 605,54 zł

SKARBNIK POWIATU
Janina Cięciera

III Pozostałe zadania modernizacyjno- remontowe:				
1	Prace adaptacyjne i remontowe	31-12-2023r.	400 000,00 zł	129 473,75 zł
2	Wykonanie systemu monitoringu	31-12-2023r.	12 000,00 zł	8 624,08 zł
3	Wykonanie przyłącza wody	31-12-2023r.	107 430,41 zł	107 430,41 zł
4	Wykonanie klimatyzacji i wentylacji w budynku przychodni w pomieszczeniach administracji oraz w oddziałach szpitalnych	31-12-2023r.	40 000,00 zł	23 121,54 zł
5	Modernizacja kuchni	31-12-2023r.	70 000,00 zł	0,00 zł
6	Remont i modernizacja ujęcia wody	31-12-2023r.	30 000,00 zł	26 360,36 zł
7	Wykonanie wewnętrznej i zewnętrznej instalacji gazów medycznych do budynku neurologii	31-12-2023r.	930 643,84 zł	930 643,84 zł
8	Rezerwa inwestycyjna z tego:	31-12-2023r.	300 000,00 zł	
	Licencja KSEF			30 750,00 zł
	Oprogramowanie NT			161,74 zł
	rejestracja karetki			160,00 zł
	meble CZP			6 749,00 zł
	kosztorys przyłącza wody			1 000,00 zł
9	Zakup dwóch samochodów do przewozu pacjenta CZP	31-12-2023r.	100 000,00 zł	67 650,00 zł
10	Isolacja przeciwwilgociowa ścian oddziału dziennego psychiatrycznego, gabinetów oraz pomieszczeń administracyjnych CZP	31-12-2023r.	80 000,00 zł	0,00 zł

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM

2024-03-25
 Krasnystaw, dnia

STAROSTWO POWIATOWE
 w Krasnymstawie

Środki
 własne/Środki
 Zewnętrzne

11	Prace projektowe zewnętrznej windy CZP	31-12-2023r.	20 000,00 zł	0,00 zł
12	Prace projektowe przebudowy budynku z przeznaczeniem na nową siedzibę CZP	31-12-2023r.	100 000,00 zł	0,00 zł
13	Oprogramowanie NT	31-12-2023r.	124 000,00 zł	124 000,00 zł
14	Remont windy CZP	31-12-2023r.	250 000,00 zł	119 925,00 zł
Razem:			2 564 074,25 zł	1 576 049,72 zł
IV	Zadanie inwestycyjne z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 działań w celu podniesienia poziomu bezpieczeństwa teleinformatycznego u Świadczeniodawcy:			
1	Zakup sprzętu informatycznego, oprogramowania, systemów informatycznych		400 000,00 zł	339 408,21 zł
Razem:			400 000,00 zł	339 408,21 zł
Ogółem:			4 817 340,65 zł	3 271 568,47 zł

Krasnystaw, 23.02.2024r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Krasnymstawie
mgr Joanna Wiórko

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Krasnymstawie
Andrzej Jarzębowski

STAROSTWO POWIATOWE
w Krasnymstawie

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM
Krasnystaw, dnia 2024-03-25

SKARBNIK POWIATU
Janusz Maciera

PLAN FINANSOWO-RZECZOWY NA ROK 2023

3. DOTACJE za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.

DOTACJE Z JEDNOSTKI SAMORZADU TERYTORIALNEGO

Lp	Jednostka dotująca	Cel dotacji	Planowana kwota w zł	Wykonanie za I-XII 2023r.
1	Powiat Krasnostawski	Modernizacje / Remonty	11 679,00	0,00
2	Powiat Krasnostawski	Zakup sprzętu medycznego	0,00	0,00
3	Powiat Krasnostawski	Zakład Opiekuńczo Lecznicy	0,00	0,00
4	Powiat Krasnostawski	Terapia uzależnień	8 000,00	8 000,00
RAZEM			19 679,00	8 000,00

DOTACJE Z BUDŻETU PAŃSTWA

Lp	Jednostka dotująca	Cel dotacji	Planowana kwota w zł	Wykonanie za I-XII 2023r.
1	Ministerstwo Zdrowia	Stáže rezydenckie	560 000,00	551 307,22
2	Urząd Marszałkowski	Stáže podyplomowe	126 094,08	124 793,86
RAZEM			686 094,08	676 101,08

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 23.02.2024r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Krasnymstawie

mgr Joanna Wiórko

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Krasnymstawie

Andrzej Janębowski

STAROSTWO POWIATOWE
w Krasnymstawie

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM
Krasnostaw, dnia 2024-03-25

SKARBNIK POWIATU
Janusz Kępcia

PLAN FINANSOWO-RZECZOWY NA 2023 ROK

5. STAN NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZAŃ

NALEŻNOŚCI SPZOZ

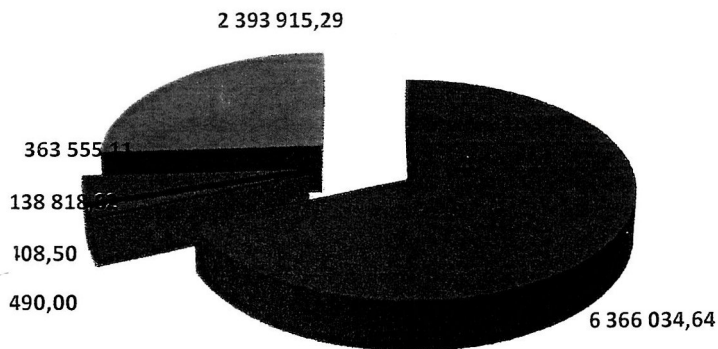
Stan na początek 2023 roku (wg. danych księgowych)

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
Razem		8 594 075,49	708 037,39

Stan na 31.12.2023r.

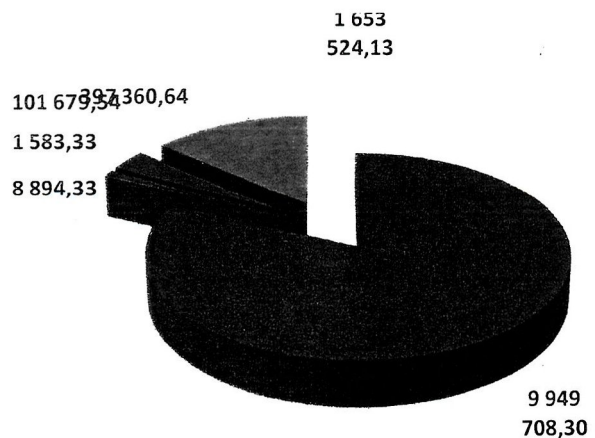
Lp	Tytuł należności	kwota w zł	w tym wymagalne
1	z tytułu wykonanych świadczeń medycznych (w ramach umowy z NFZ)	9 949 708,30	521 793,57
2	z tytułu wykonanych świadczeń medycznych (na rzecz pracodawców)	8 894,33	6 668,16
3	z tytułu wykonanych świadczeń medycznych (na rzecz innych podmiotów)	1 583,33	0,00
4	z tytułu wykonanych świadczeń medycznych (na rzecz nieubezpieczonych)	101 679,54	101 679,54
5	z tytułu pozostałych usług	397 360,64	376 451,67
6	pozostałe należności	1 653 524,13	183 282,29
7	odpis należności	-635 131,58	0,00
Razem		11 477 618,69	1 189 875,23

Stan na początek 2023 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 31.12.2023r.



- 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

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

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Krasnymstawie
Andrzej Jarzęchowski

SKARBNIK POWIATU

Janusz Mieczera

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM

2024-03-25

STAROSTWO POWIATOWE

w Krasnymstawie

ZOBOWIĄZANIA SPZOZ

Stan na początek roku 2023 (wg danych księgowych)

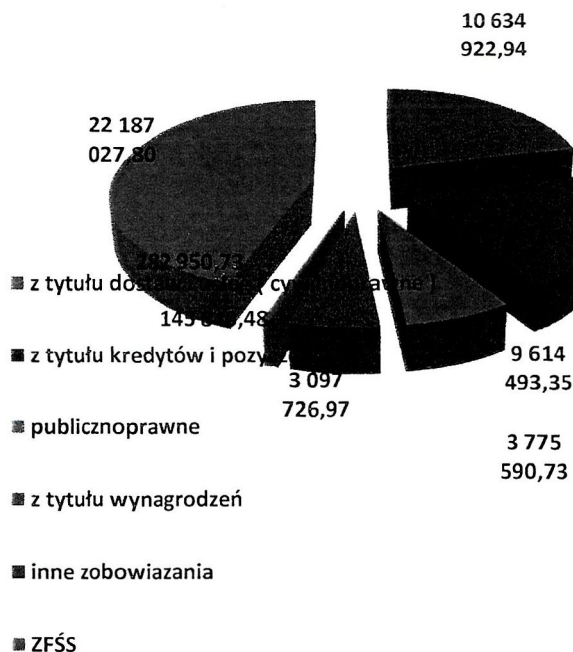
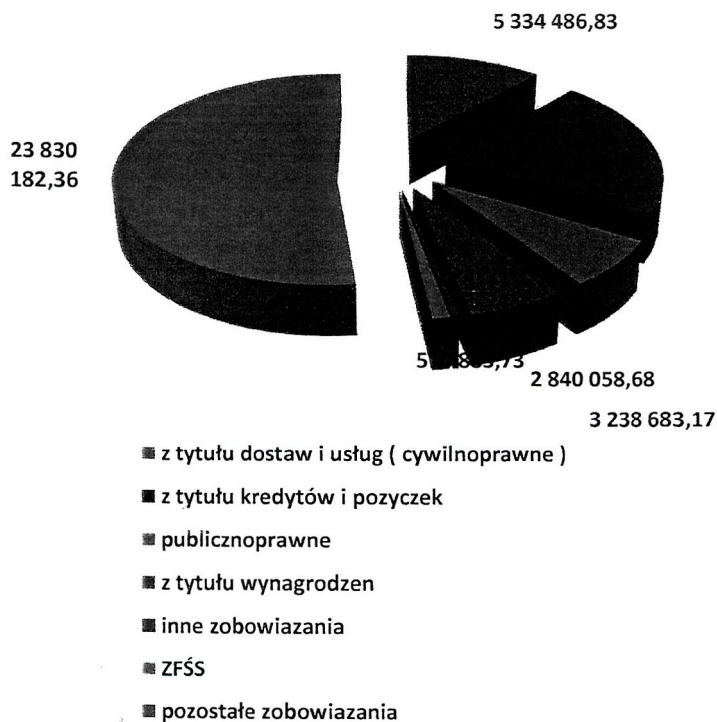
Lp	Tytuł zobowiązania	kwota w zł	w tym wymagalne
1	z tytułu dostaw i usług (cywilnoprawne)	5 334 486,83	5 307,38
2	z tytułu kredytów i pożyczek	10 060 434,96	0,00
3	publicznoprawne	3 238 683,17	0,00
	w tym wobec ZUS	2 590 008,17	0,00
	wobec US	645 146,00	0,00
	wobec PFRON	3 529,00	0,00
	pozostałe publicznoprawne	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	23 830 182,36	0,00
Razem		45 970 212,78	5 307,38

Stan na 31.12.2023r.

Lp	Tytuł zobowiązania	kwota w zł	w tym wymagalne
1	z tytułu dostaw i usług (cywilnoprawne)	10 634 922,94	3 773 064,99
2	z tytułu kredytów i pożyczek	9 614 493,35	0,00
3	publicznoprawne	3 775 590,73	0,00
	w tym wobec ZUS	3 026 908,73	0,00
	wobec US	748 682,00	0,00
	wobec PFRON	0,00	0,00
	pozostałe publicznoprawne	0,00	0,00
4	z tytułu wynagrodzeń	3 097 726,97	0,00
5	inne zobowiązania	145 840,48	0,00
6	ZFŚS	282 950,73	0,00
7	pozostałe zobowiązania (rozliczenia międzyokresowe przychodów)	22 187 027,80	0,00
Razem		49 738 553,00	3 773 064,99

Stan na początek 2023 roku (według danych księgowych)

Stan na 31.12.2023r.



Krasnystaw dnia 23.02.2024 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Krasnymstawie
mgr Joanna Wólczo

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Krasnymstawie
Andrzej Jarzębowski

SKAŻENIE CWIATU
Janusz Cięciera
ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM
2024-03-25
Krasnystaw, dnia

STAROSTWO POWIATOWE
w Krasnymstawie

PLAN FINANSOWO-RZECZOWY NA ROK 2023

6. STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK I NA 31.12.2023r.

Stan na początek roku (wg danych księgowych)

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

Stan na 31.12.2023r.

Lp	Środki pieniężne	Kwota w zł
1	Środki na rachunkach	142 628,90
2	Gotówka	1 529,06
3	Pozostałe środki pieniężne	486,50
RAZEM		144 644,46

Krasnystaw dnia 23.02.2024r.

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

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Krasnymstawie
Andrzej Jarzębowski

STAROSTWO POWIATOWE
w Krasnymstawie

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM
Krasnystaw, dnia 2024-03-25

SKARBNIK POWIATU
Janusz Cieciera

CZĘŚĆ OPISOWA

do planu finansowo-rzeczowego SPZOZ w Krasnymstawie za okres 01.01.2023r. do 31.12.2023r.

I. Zdefiniowanie i opis poszczególnych pozycji planu finansowo-rzeczowego

A. Przychody ogółem:

Przychody SPZOZ 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 bezpośrednie 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 31.12.2023r. wynosi: **87 576 920,49** co stanowi **94,40 %** w przychodach ogółem i **98,41%** wykonania planu.

Poz. 2 Pozostała

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

sprzedaż	nieubezpieczonych za usługi medyczne, porady specjalistyczne, usługi najmu i dzierżawy inne poza kontraktem. Wykonanie na 31.12.2023r. wynosi: 1 738 944,02 co stanowi 1,87% w przychodach ogółem i 96,61% wykonania planu.
Poz. 3 Przychody ze sprzedaży towarów	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów: zgodnie z zasadą ostrożności w planie na 2023 rok nie przewiduje się sprzedaży towarów. Wykonanie na 31.12.2023r. wynosi: 4 300,00 co stanowi 0,01% w przychodach ogółem.
II. Pozostałe przychody operacyjne:	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 2023 na terapię uzależnień otrzymano kwotę 8 000,00 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. Wykonanie na 31.12.2023r. wynosi: 3 422 422,32 co stanowi 3,69 % w przychodach ogółem i 97,78% wykonania planu.
III. Przychody finansowe:	Stanowią w szczególności otrzymane i należne odsetki za zwłokę należności, przedawnione i umorzone odsetki od zobowiązań. Wykonanie na 31.12.2023r. wynosi: 29 521,29 co stanowi 0,03 % w przychodach ogółem i 147,61% wykonania planu.

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 31.12.2023r. – 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 31.12.2023r. wynosi: **15 363 878,59** co stanowi **16,18 %** w kosztach ogółem i 97,24% wykonania planu.

Poz. 3 Usługi obce	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. Wykonanie na 31.12.2023r. wynosi: 17 241 921,20 co stanowi 18,16 % w kosztach ogółem i 102,02% wykonania planu.
Poz. 4 Podatki i opłaty	Podatki i opłaty –uwzględniono podatek od nieruchomości, wpłaty PFRON i inne opłaty administracyjne. Wykonanie na 31.12.2023r. wynosi: 135 459,00 co stanowi 0,14 % w kosztach ogółem i 93,42% wykonania planu.
Poz. 5 Wynagrodzenia	Wynagrodzenia – z umów o pracę, umów zleceń, nagród jubileuszowych, odpraw emerytalno-rentowych. Wykonanie na 31.12.2023r. wynosi: 48 569 607,64 co stanowi 51,16 % w kosztach ogółem i 99,12% wykonania planu.
Poz. 6 Świadczenia na rzecz pracowników	Świadczenia na rzecz pracowników – składki ZUS pracodawcy od wynagrodzeń i FP, szkolenia pracowników, badania profilaktyczne. Wykonanie na 31.12.2023r. wynosi: 8 471 868,29 co stanowi 8,92 % w kosztach ogółem i 99,44% wykonania planu.
Poz. 7 Amortyzacja	Amortyzacja: Wykonanie na 31.12.2023r. wynosi: 3 597 454,43 co stanowi 3,79 % w kosztach ogółem i 99,93% wykonania planu.
Poz. 8 Pozostałe koszty	Pozostałe koszty – Wykonanie na 31.12.2023r. wynosi: 240 569,78 co stanowi 0,25 % w kosztach ogółem i 100,24% wykonania planu.

II. Pozostałe koszty operacyjne 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.

Wykonanie na 31.12.2023r. wynosi: **170 641,89** co stanowi **0,18 %** w kosztach ogółem i 85,32% wykonania planu.

III. Koszty finansowe

Są to koszty uzyskania przez SPZOZ 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 31.12.2023r. wynosi: **1 146 697,78** co stanowi **1,21 %** w kosztach ogółem i 95,56% wykonania planu.

C. Wynik finansowy brutto (A-B)

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

Wykonanie na 31.12.2023r. wynosi: **-2 165 990,48**

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 31.12.2023r. wynosi: **4 466,00**

E. Wynik finansowy netto (C-D)

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

Wykonanie na 31.12.2023r. wynosi: **-2 170 456,48**

Krasnystaw dnia 23.02.2024r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Krasnymstawie
mgr Joanna Jórko

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Krasnymstawie
Andrzej Jarzębowski