

**UCHWAŁA NR LII/337/2024**  
**RADY GMINY SOBIEŃIE-JEZIORY**  
**z dnia 25 kwietnia 2024 r.**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego**  
**SPZOZ Sobienie Jeziory za rok 2023**

Na podstawie art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) Rada Gminy Sobienie-Jeziory uchwala, co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe SPZOZ Sobienie Jeziory za rok 2023 w brzmieniu stanowiącym załącznik do uchwały.

§ 2.

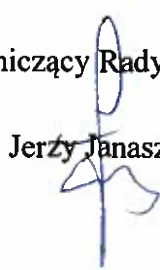
Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Jerzy Janasz



Uzasadnienie  
do UCHWAŁY NR LII/337/2024  
RADY GMINY SOBIENIE-JEZIORY  
z dnia 25 kwietnia 2024 r.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe SP ZOZ podlega zatwierdzeniu przez organ, który utworzył Zakład.

Z wnioskiem o zatwierdzenie sprawozdania finansowego wystąpił kierownik SPZOZ w Sobieniach Jeziorach pismem z dnia 28.02.2024 r.

Wobec powyższego podjęcie uchwały jest zasadne.

Przewodniczący Rady Gminy

Jerzy Janasz



**SPRAWOZDANIE ROCZNE  
Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO**

Urząd Gminy Sobienie-Jeziory

28. 02. 2024

W PŁY NĘ Ł O

**Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sobieniach Jeziorach**

za 2023 rok

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

1. Dnia 01.01.1999 roku rozpoczęliśmy działalność w formie samodzielnego zakładu.
2. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Sobieniach Jeziorach został utworzony przez Radę Gminy, która jest organem założycielskim.
3. Jako forma prawna to Gminna Samorządowa Jednostka Organizacyjna wpisana do Rejestru Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Mazowieckim Centrum Zdrowia Publicznego pod nr księgi rejestrowej 000000007266
4. SPZOZ w Sobieniach Jeziorach zarejestrowany jest w Krajowym Rejestrze Sądowym pod nr KRS 0000176791
5. Rodzaj przeważającej działalności – Praktyka Lekarska Ogólna PKD 8621Z
6. Budżet Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej został zatwierdzony na kwotę 2 645 000,00 zł, dochody zrealizowane 3 073 257,56, a koszty to kwota 2 899 634,04zł

**Majątek:**

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej posiada w użytkowaniu majątek w postaci:	<b>801 317,06</b>
* urządzenia techniczne i maszyny	88 042,49
* środki transportu	72 000,00
* inne środki trwałe	146 181,07
* pozostałe środki trwałe w tym wyposażenie	114 650,23
* pozostałe środki trwałe Urzędu Gminy	372 486,00
* inne wartości niematerialne i prawne	7 957,27
Majątek wyszczególniony powyżej został pomniejszony o dokonane odpisy umorzeniowe:	<b>553 721,75</b>
* urządzenia techniczne i maszyny	74 651,18
* środki transportu	72 000,00
* pozostałe środki trwałe w tym wyposażenie	114 650,23
* inne środki trwałe	146 181,07
* pozostałe środki trwałe Urzędu Gminy	138 282,00
* inne wartości niematerialne i prawne	7 957,27

7. Przedmiotem podstawowej działalności było:

- a) świadczenia zdrowotne finansowane przez Narodowy Fundusz Zdrowia (udzielane osobom fizycznym uprawnionych do tych świadczeń)
- b) świadczenia dla podmiotów gospodarczych lub osób fizycznych na zasadzie częściowej lub pełnej odpłatności
- c) wynajem lokali z przeznaczeniem na aptekę, gabinet stomatologiczny jak również części mieszkaniowej Ośrodka
- d) prowadzenie specjalizacji

7. Źródłem finansowania:

- a) umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia na finansowanie świadczeń zdrowotnych
- b) odpłatność pacjentów za badania nie finansowane w ramach podstawowej opieki zdrowotnej
- c) odpłatność podmiotów gospodarczych
- d) wynajem lokali z przeznaczeniem na aptekę, stomatologię, garaży jak również części mieszkaniowej Ośrodka

8. Struktura organizacyjna i zatrudnienie:

- a) Na podstawie umowy o pracę stan na 31 grudnia:

	liczba osób	ilość etatów
Kierownik Jednostki / Lekarz medycyny	1	1
Lekarz w trakcie specjalizacji medycyny	1	1
Lekarz pediatra	1	1
Główny Księgowy	1	0,5
Pielęgniarki	4	3,75
Położna	1	0,5
Rejestratorka medyczna	3	2,5
Sprzątaczką	1	0,5
<b>razem</b>	<b>13</b>	<b>10,75</b>

- b) Na podstawie umowy zlecenie stan na 31 grudnia:

- 1 Lekarz rodzinny
- 1 lekarz rodzinny – pediatra
- 1 lekarz w trakcie specjalizacji z medycyny rodzinnej
- 1 pielęgniarki środowiskowo rodzinne
- 1 Palacz – konserwator
- 1 informatyk
- 1 kierowca karetki

## 9. Strategia rozwoju

	2022	2023
Liczba mieszkańców gminy	6330	6298
Liczba zarejestrowanych pacjentów	5855	5891
Koszty ogółem	2 585 742,10	2 899 634,04
Koszty leczenia jednego mieszkańca	408,490	460,406
Koszty leczenia jednego zapisanego pacjenta	441,630	492,214

## 10. Ilość udzielonych porad

rodzaj	wykonane badanie /leczenie itp.	2023
Lekarz POZ	lecznictwo podstawowe – porady	36 199
	ilość wizyt w gabinecie	31 372
gabinet zabiegowy	wizyty domowe	1 508
	świadczeń profilaktycznych (osoby) w tym szczepienia, bilanse, edukacja)	3 206
	badania analityczne	5 980
Lekarz pediatra - higiena szkolna	bilanse	158
badania profilaktyczne w ramach grup dyspanseryjnych i przed szczepieniami		2 141
<b>RAZEM</b>		<b>80 564</b>

W roku 2023 odbyło się 80 564 wizyty co daje 6714 pacjentów w miesiącu, 1210 pacjentów tygodniowo i około 320 przyjęć dziennie.

Gabinet zabiegowy wykonał w ubiegłym roku 10 694 świadczenia tj. 891 miesięcznie i 42 świadczenia dziennie

Wizyty pacjentów tylko w gabinetach lekarskich w ramach POZ to 36 199 pacjentów rocznie co daje 3 017 miesięcznie, 696 tygodniowo i 144 dziennie.

### I. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej

1. Na dzień 31 grudnia posiadamy:

#### Należności:

	w kwocie	w tym wymagalne
<b>Razem w tym:</b>	<b>255 059,91</b>	<b>1 552,74</b>
z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty do 12 m-cy	250 371,91	1 552,74
z tytułu udzielonych pożyczek z ZFSS	4 688,00	0,00

Na dzień 31 grudnia 2023 roku Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej posiada należności wymagalne z tytułu wynajmu na kwotę 1 552,74zł.

Należności z tytułu świadczeń wypłacanych przez Narodowy Fundusz Zdrowia 234 562,87 zł, oraz Ministerstwo Zdrowia za prowadzenie specjalizacji w kwocie 11 397,86 płatne jest w styczniu 2024 roku

Termin pozostałych płatność przypada na I kwartał 2024 roku

**Zobowiązania:**

	w kwocie	w tym wymagalne
<b>Łącznie zobowiązania</b>	<b>147 759,92</b>	<b>0,00</b>
<b>Razem do 12 m-cy w tym z tyt:</b>	<b>147 759,92</b>	<b>0,00</b>
dostaw i usług do 12 m-cy	54 304,50	
składek ZUS	59 360,85	
podatku dochodowego od os fiycznych	25 301,00	
zobowiązania z tytułu wynagordzeń	8 793,57	
<b>Razem pow. 12 m-cy w tym z tyt:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
dostaw i usług pow. 12 m-cy	0,00	

Wszystkie zobowiązania jakie posiadamy to zobowiązania nie wymagalne i ich termin płatności przypada na I kwartał 2024 roku i jest to:

- 1) Z tytułu składek ZUS i podatku dochodowego od wynagrodzeń płatne do 15-ego stycznia i 20 stycznia
- 2) Zobowiązania w stosunku do dostawców w kwocie 54 304,50 złotych, termin płatności przypada na I kwartał 2023 roku.
- 3) Zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń w kwocie 8 793,57 terminem płatności styczeń 2024r

**Środki Finansowe:**

<b>Stan środków finansowych</b>		<b>930 491,93 zł</b>
gotówka w kasie		57,62 zł
środki obrotowe na rachunku bankowym		914 083,57 zł
środki na zakładowym Funduszu Świadczeń Specjalnych		16 350,74 zł

## Przychody:

	Plan	Wykonanie	% wykonania
2. Ogółem przychody wyniosły	2 645 000,00 zł	3 073 257,56 zł	116%
* za udzielenie świadczeń zdrowotnych POZ	2 430 500,00 zł	2 564 584,93 zł	106%
* badania laboratoryjne	47 500,00 zł	54 527,00 zł	115%
* pozostałe świadczenia zdrowotne odpłatne	3 000,00 zł	850,00 zł	28%
* czynsz za lokale użytkowe i wynajem mieszkań, garaży	78 400,00 zł	82 218,84 zł	105%
* darowizna od członków Pola Golfowego		123 400,00 zł	
* dotacja z UG	75 000,00 zł	72 000,00 zł	96%
* pozostałe przychody	10 600,00 zł	175 676,79 zł	1657%
w tym prowadzenie rezydentury i specjalizacji lekarzy		141 321,59 zł	

W 2023 roku przychodnia otrzymała dotację celową z Urzędu Gminy na kwotę 72 000,00zł za którą to został zakupiony samochód sanitarny.

Otrzymaliśmy również darowiznę od członków Pola Golfowego Golf & Country Club w Sobieniach Królewskich na łączną kwotę 123 400,00zł. za którą to zostanie w 2024 roku zakupiony aparat do badań USG.

Przychody SPZOZ z udzielania świadczeń podstawowej opieki zdrowotnej wzrosły do zakładanego planu o 134 084zł, jest to związane w głównej mierze z podwyżką stawki kapitacyjnej.

Kwota za odpłatne badania lekarskie wzrosła o 7027zł do zakładanego planu.

W 2023 roku w Naszej przychodni Kierownik SPZOZ prowadził rezydenturę dla lekarza podstawowej opieki zdrowotnej w związku z powyższym zostało sfinansowane częściowo przez Ministerstwo Zdrowia wynagrodzenie lekarza.

Prowadzona była również specjalizacja, która jest też w części refundowana.

Jak również prowadzone były programy dotyczące badań.

Pozostałe przychody operacyjne to rozwiązana rezerwa utworzona w 2022 roku która wówczas stanowiła koszt.

### Koszty:

3.	Ogółem koszty			<b>2 645 000,00 zł</b>	<b>2 899 634,04 zł</b>	<b>110%</b>
a)	Zużycie materiałów			<b>130 000,00 zł</b>	<b>197 832,89 zł</b>	<b>152%</b>
	· podstawowych np. leki, opatrunki, odczynniki itp.			33 500,00 zł	54 478,15 zł	163%
	· biurowych			9 600,00 zł	5 033,28 zł	52%
	· dotyczących samochodu			16 000,00 zł	13 118,25 zł	82%
	· gospodarczych i BHP			10 600,00 zł	19 526,06 zł	184%
	· energii elektrycznej			18 000,00 zł	46 480,21 zł	258%
	· zużycia wody			4 800,00 zł	4 101,69 zł	85%
	· gazu opałowego			33 500,00 zł	52 826,28 zł	158%
	· materiałów pozostałych			4 000,00 zł	2 268,97 zł	57%
b)	Usługi obce			<b>925 500,00 zł</b>	<b>683 701,75 zł</b>	<b>74%</b>
	· konserwacja i naprawa sprzętu			104 500,00 zł	11 588,29 zł	11%
	· zakup usług medycznych (laboratoryjnych, USG, RTG)			170 000,00 zł	182 652,90 zł	107%
	· zakup usług telekomunikacyjnych			8 500,00 zł	4 028,91 zł	47%
	· zakup usług medycznych lek. prowadz. dz. gosp.			540 000,00 zł	375 330,00 zł	70%
	· zakup usług medycznych pielęgniarek prowadz. dz. go.			74 500,00 zł	64 915,00 zł	87%
	· wywóz nieczystości oraz odpadów medycznych			8 500,00 zł	3 332,88 zł	39%
	· usługi pozostałe			19 500,00 zł	33 432,06 zł	171%
	w tym: naprawy samochodu sanitarnego				8 421,71 zł	
	aktualizacja programów medycznych, antywir				13 582,89 zł	
c)	Podatki i opłaty			<b>4 500,00 zł</b>	<b>4 553,00 zł</b>	<b>101%</b>
	· opłaty z tyt. Ubezpie. samochodu i pod. drogowy				1 235,00 zł	
	· należny podatek od nieruchomości			2 900,00 zł	2 985,00 zł	103%
	· opłaty sądowe, skarbowe itp.			1 600,00 zł	333,00 zł	21%
d)	Wynagrodzenia			<b>1 245 000,00 zł</b>	<b>1 606 518,12 zł</b>	<b>129%</b>
	· osobowego funduszu pracy			960 500,00 zł	1 453 255,12 zł	151%
	w tym odprawa emerytalna i jubileuszówka				34 200,00 zł	
	· umów zleceń i o dzieło			284 500,00 zł	153 263,00 zł	54%
e)	Świadczenia na rzecz pracowników			<b>259 000,00 zł</b>	<b>277 525,62 zł</b>	<b>107%</b>
	· składki z tytułu ubezpieczeń ZUS			216 500,00 zł	255 546,46 zł	118%
	· odpis na ZFŚS			14 900,00 zł	20 579,16 zł	138%
	· poz. Świadczenia pracowniczn min. badania okresowe			27 600,00 zł	1 400,00 zł	5%
f)	Amortyzacja środków trwałych i urządzeń technicznych,			<b>50 000,00 zł</b>	<b>91 300,31 zł</b>	<b>183%</b>
g)	Koszty pozostałe			<b>31 000,00 zł</b>	<b>38 202,35 zł</b>	<b>123%</b>

Największe koszty w naszej przychodni generują wynagrodzenie i pochodne od nich co stanowi wydatek w wysokości 1 708 801,58zł, w ramach wynagrodzeń zostały w 2023 roku wypłacona nagroda jubileuszowa za 40 lat pracy oraz wynagrodzenie z tytułu rezydentury oraz specjalizacji, które są częściowo finansowane przez Ministerstwo Zdrowia.



Drugim największym wydatkiem są usługi obce 683 701,75 zł w tym usługi zakupione od lekarzy i pielęgniarek, którzy pracują w ramach prowadzonych jednoosobowych działalności gospodarczych na które w 2023 roku wydaliśmy prawie 440 245,00zł.

Nastąpiło tu zmniejszenie wydatku w porównaniu z planem budżetowym.

W połowie roku zrezygnował z pracy lekarz, który dotychczas miał z nami zawartą umowę B2B. Pielęgniarka, która w roku ubiegłym była zatrudniona w ramach jednoosobowej działalności gospodarczej została zatrudniona na umowę o pracę.

W ramach usług w 2023 roku była wykupiona aktualizacja programów medycznych oraz programu antywirusowego, regularnie opłacamy inspektora koordynującego bezpieczeństwo informacji i ochronę danych osobowych oraz osobę, która zajmuje się serwisem sieci internetowej oraz sprzętu komputerowego na usług te wydaliśmy około 31 000zł

Zakup usług w postaci przeprowadzonych badań laboratoryjnych, RTG, USG itp. to wydatek w wysokości ok 182 652,90 zł. i jest to wzrost o 7% w stosunku do zakładanego planu budżetowego.

W roku 2023 dzięki dotacji specjalnej otrzymanej z Urzędu Gminy zakupiliśmy samochód sanitarny jego koszt to 72 000,00zł, natomiast poprzednia sanitarka została zwrócona do Urzędu Gminy.

Jak co roku zostały również przeprowadzone przeglądy i konserwacje Klimatyzacji, okresowe aparatów oraz sprzętu medycznego,

Największy przyrost % kosztów jest zauważalny na zakupie energii elektrycznej za którą zapłaciliśmy 46 480,21 zł. jest to 258% więcej niż zakładaliśmy w planie budżetowym na 2023 roku.

Podobnie jak w lat ubiegłych na koniec 2023 roku została ustanowiona rezerwa na wynagrodzenie, które zostanie wypłacone na początku 2024 roku.

Rachunek Zysków i Strat za 2023 został zamknięty zyskiem w kwocie 173 623,52 zł, zawarte są w nim środki finansowe jakie otrzymaliśmy w ramach darowizny na kwotę 123 400,00 zł, z której to w roku 2024 zamierzamy zakupić aparat USG więc zysk bez uwzględnienia darowizny to 50 223,52zł.



Kierownik  
w Sobieszynie  
Andrzej Jędrski

Sobieszynie Jezioro

28.01.2024

