

Roczne sprawozdanie z wykonania planu finansowego za 2021 r.

Włocławek, dn. 16.02.2022 r.



**Roczne sprawozdanie z wykonania planu finansowego za 2021 r.
Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych we Włocławku.**

Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych we Włocławku jest Zakładem posiadającym osobowość prawną i został wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000018924 w Sądzie Rejonowym w Toruniu VII Wydział Gospodarczy KRS. Organem założycielskim jest Powiat Włocławski.

Głównym celem podmiotu działalności leczniczej jest udzielanie świadczeń zdrowotnych określonych w Ustawie o działalności leczniczej z 15 kwietnia 2011 r. Dz. U. 2021 poz. 7110 tj. ze zmianami.

Rodzaj prowadzonej działalności, strukturę organizacyjną oraz zasady gospodarki finansowej określa statut jednostki, wprowadzony uchwałą Nr XXVIII/281/17 Rady Powiatu we Włocławku z dnia 27 października 2017 r. Obszarem działania Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych w zakresie realizacji celów i zadań określonych w statucie jest miasto Włocławek oraz powiat Włocławski.

Do zadań zakładu należą :

- organizowanie i wykonywanie ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych należących do kompetencji lekarza specjalisty,
- organizowanie i wykonywanie opieki ginekologiczno-położniczej,
- organizowanie i wykonywanie świadczeń stomatologicznych,
- organizowanie i prowadzenie leczenia osób uzależnionych i współuzależnionych od alkoholu,
- prowadzenie rehabilitacji leczniczej, w tym rehabilitacji dzieci niepełnosprawnych,
- wykonywanie badań profilaktycznych uczniów i młodzieży pobierających naukę w zakresie poradni medycyny sportowej,
- wykonywanie badań diagnostycznych,
- prowadzenie działalności w zakresie promocji zdrowia i edukacji zdrowotnej,
- prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie:
 - usług diagnostycznych,
 - wynajmu i dzierżawy pomieszczeń i gruntów,
 - sterylizacji sprzętu i usług kserograficznych,
 - odpłatnie udzielanych świadczeń, które nie są objęte kontraktem z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych jest jednostką sektora finansów publicznych. Gospodarka finansowa jest prowadzona na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej i przepisach wykonawczych oraz w oparciu o obowiązujące przepisy prawa finansowego. Podstawą gospodarki Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych jest plan finansowy ustalony przez Dyrektora i pozytywnie zaopiniowany przez Radę Społeczną (Uchwała Rady Społecznej nr 22/2020 z dnia 10.12.2020 r. skorygowany Uchwałą Rady Społecznej nr 34/2021 z dnia 30.11.2021 r.).

Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych prowadzi rachunek przychodów i kosztów, sporządza sprawozdanie finansowe oraz ustala wynik finansowy na zasadach określonych w oparciu o przepisy ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości Dz. U. z 2021 poz. 217 ze zmianami.

Podstawą działalności Zakładu, są świadczenia usług medycznych w najszerszym rodzajowo i ilościowym zakresie to przychody pochodzące z kontraktów zawartych z Kujawsko-Pomorskim Narodowym Funduszem Zdrowia w Bydgoszczy. Dodatkowo uzyskane środki przez Zakład pochodzą ze sprzedaży usług diagnostycznych wykonywanych w Laboratorium Analitycznym, Laboratorium Mikrobiologicznym i Dziale Diagnostyki Radiologicznej, czynszu z tytułu najmu wolnych pomieszczeń oraz z innych wpłat (usługi ksero itp.).

W wyniku realizacji założeń planu finansowego na 2021 r. uzyskano wyniki, które są przedstawione w poniższych tabelach i objaśnieniach.

Dane z realizacji planu finansowego za 2021 r.

Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych we Włocławku prowadzi swoją działalność głównie w ramach środków finansowych pochodzących z realizacji zadań określonych w kontraktach zawieranych z Narodowym Funduszem Zdrowia (zwanym dalej NFZ) podmiotem finansującym udzielanie świadczeń zdrowotnych oraz z innymi dysponentami środków publicznych i niepublicznych.

Tabela 1. Realizacja planu finansowego za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. w zł

LP	Wyszczególnienie	Plan na rok 2021 w zł	Plan finansowy na rok 2021 po zmianach	Wykonanie planu za rok 2021 w zł	Wskaźnik % faktycznego wykonania do planu kol
1	2	3	4	5	6
1.	Przychody z prowadzonej działalności ogółem	16 366 000,00 zł	18 819 169,00 zł	19 921 329,70 zł	105,86%
	W tym:				
1.1.	Przychody ze sprzedaży usług do Narodowego Funduszu Zdrowia	14 400 000,00 zł	16 347 055,00 zł	17 127 137,86 zł	104,77%
1.2.	Przychody ze sprzedaży usług medycznych i laboratoryjnych	1 250 000,00 zł	1 265 192,00 zł	1 543 289,71 zł	121,98%
1.3.	Przychody z wynajmu pomieszczeń	300 000,00 zł	284 210,00 zł	289 999,61 zł	102,04%
1.4.	Przychody ze sprzedaży usług sterylizacji sprzętu medycznego	19 000,00 zł	7 340,00 zł	7 285,31 zł	99,25%
1.5.	Refundacja kosztów pracy z PFRON	168 000,00 zł	159 762,00 zł	168 207,83 zł	105,29%
1.6.	Przychody ze sprzedaży usług ksero, wydawanie zaświadczeń itp.	5 000,00 zł	6 500,00 zł	7 125,09 zł	109,62%
1.7.	Pozostałe przychody operacyjne (kwoty dla płatnika ZUS i US, złom, zużyty utrwalacz i wywoławacz klisz, darowizny itp. przeksięgowania z międzyokresowych rozliczeń na amortyzację)	224 000,00 zł	180 793,00 zł	207 612,63 zł	114,83%
1.8.	Międzyokresowe rozliczenie przychodów - amortyzacja dotacji ze Starostwa Powiatowego		568 043,00 zł	569 199,50 zł	100,20%
1.9.	Przychody finansowe (otrzymane odsetki)		274,00 zł	1 472,16 zł	537,28%
2	Koszty ogółem	16 366 000,00 zł	18 163 384,00 zł	18 878 368,31 zł	103,94%
2.1.	Koszty zużycia materiałów i energii	1 400 000,00 zł	1 630 000,00 zł	1 689 571,92 zł	103,65%
2.2.	Koszty usług obcych	5 400 000,00 zł	6 500 000,00 zł	7 125 502,38 zł	109,62%
2.3.	Koszty z tytułu podatków i opłat	62 000,00 zł	69 000,00 zł	69 036,00 zł	100,05%
2.4.	Koszty wynagrodzeń osobowych i umów zleceń	7 471 000,00 zł	7 585 828,00 zł	7 554 237,29 zł	99,58%
2.5.	Koszty świadczeń na rzecz pracowników	1 645 000,00 zł	1 500 400,00 zł	1 532 667,39 zł	102,15%
	z tego:				
2.51.	Koszty poniesionych składek na ubezpieczenia społeczne	1 470 000,00 zł	1 324 000,00 zł	1 338 848,24 zł	101,12%
2.52.	Koszty poniesionych świadczeń na rzecz pracowników (odpisy na ZFŚS, ekwiwalent za odzież itp.)	175 000,00 zł	176 400,00 zł	193 819,15 zł	109,87%
2.6.	Amortyzacja	380 000,00 zł	827 970,00 zł	835 255,12 zł	100,88%
2.7.	Pozostałe koszty rodzajowe (koszty ubezpieczeń majątkowych, podróże służbowe itp..)	7 000,00 zł	39 111,00 zł	56 090,81 zł	143,41%
2.8.	Koszty finansowe (odsetki od pożyczek z WFOŚ)		3 075,00 zł	3 075,32	100,01%
2.9.	Pozostałe koszty operacyjne koszty sądowe , kary, odszkodowania itp..)	1 000,00 zł	8 000,00 zł	12 932,08 zł	161,65%
3	Wynik finansowy		655 785,00 zł	1 042 961,39 zł	
3.1.	Zmiana stanu zapasów			17 661,07 zł	
3.2.	Podatek dochodowy			845,00 zł	
3.3.	Wynik finansowy netto			1 059 777,46 zł	
4	Dotacje z budżetu państwa lub budżetu jednostki samorządu terytorialnego	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	
5	Środki przyznane innym podmiotom			0,00 zł	
6	Środki na wydatki majątkowe	50 000,00 zł	286 429,00 zł	283 737,30 zł	
7	Stan należności na początek 2021 r. (faktyczny)			1 396 693,91 zł	
8	Stan należności	1 250 000,00 zł	1 250 000,00 zł	1 632 341,09 zł	
9	Stan zobowiązań na początek 2021 r. (faktyczny)			1 826 993,78 zł	
10	Stan zobowiązań	950 000,00 zł	950 000,00 zł	2 042 892,30 zł	
11	Stan środków pieniężnych na początek 2021 r. (faktyczny)			1 904 790,04 zł	
12	Stan środków pieniężnych	100 000,00 zł	980 000,00 zł	1 265 824,70 zł	

I. Przychody z działalności

Planowana kwota łączna przychodów ujęta w planie finansowym Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych na 2021 r. wyniosła 18 819 169,00 zł. Przychody za rok 2021 zamknęły się kwotą 19 921 329,70 zł i zostały zrealizowane na poziomie 105,86%.

Planowane przychody ze sprzedaży usług do Narodowego Funduszu Zdrowia były w wysokości 16 347 055,00 zł. Zamknęły się one kwotą 17 127 137,86 zł, zostały zrealizowane w stosunku do planu w 104,77%. Przychody te stanowią 86,17% wszystkich uzyskanych przychodów przez jednostkę w 2021 r.

Przychody własne z pozostałej działalności nie finansowane przez NFZ planowane były w wysokości 2 472 114,00 zł. Zamknęły się one kwotą 2 885 626,66 zł, zostały zrealizowane w stosunku do planowanych w 116,73%.

Na przychody z pozostałej działalności składają się przychody z odpłatnie realizowanych świadczeń na rzecz innych zakładów opieki zdrowotnej, w tym badań diagnostycznych oraz odpłatnych badań na rzecz pacjentów wykonywanych poza systemem ubezpieczeń zdrowotnych, które zrealizowane zostały w stosunku do planu w 114,83%, przychody z działalności w zakresie gospodarki nieruchomościami z umów dzierżawnych w 102,04%, przychody ze sprzedaży usług sterylizacji sprzętu medycznego w 99,25%, przychody refundacji kosztów pracy z PFRON w 105,29%, przychody ze sprzedaży usług ksero, wydawanie zaświadczeń itp. w 109,62%, przychody z przeksięgowania z międzykresowych rozliczeń w 100,20%, umowy zawarte na profilaktykę medyczną (szczepienia na pneumokoki oraz na USG aorty brzusznej), utworzonych rezerw, kwoty dla płatnika ZUS ,US itp. zostały realizowane w stosunku do planu w 140,12%.

Przychody finansowe to głównie otrzymane odsetki z lokat w wysokości 1 472,16 zł i zostały zrealizowane 100%. W związku ze zmianą stóp procentowych PKO BP SA naliczał od miesiąca grudnia 2021 r. odsetki od lokaty overnight.

Analizując przychody wyraźnie widać, że jednostka poszukuje dodatkowych źródeł finansowania innych niż Narodowy Fundusz Zdrowia zwiększając swoje przychody ze sprzedaży usług.

II. Koszty

Plan finansowy w zakresie ponoszonych kosztów, uwzględnia potrzeby Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych dla prawidłowego funkcjonowania jednostki i wykonywania zadań statutowych. Kwota kosztów określona w planie finansowym Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych we Włocławku na 2021 r. wyniosła 18 163 384,00 zł.

Łączna wartość poniesionych kosztów za 2021 r. wynikających z tytułu wykonywanych zadań statutowych zamknęły się kwotą 18 878 368,31 zł, zostały zrealizowane w 103,94% w stosunku do zaplanowanych wszystkich kosztów na cały 2021 r.

Największą pozycją w poniesionych kosztach w 2021 r. to koszty osobowe i pochodne od wynagrodzeń. Koszty wynagrodzeń dla pracowników zatrudnionych na umowę o pracę i umowę zlecenie, zrealizowane zostały w 99,58%.

Planowane koszty na świadczenia na rzecz pracowników, takie jak składki na ubezpieczenie społeczne w części opłacanej przez pracodawcę oraz inne świadczenia na rzecz pracowników zaplanowano w wysokości 1 500 400,00 zł. Poniesione koszty na rzecz pracowników wyniosły kwotę 1 532 667,39 zł, zostały one zrealizowane w 102,15%.

Natomiast łączne koszty wynagrodzeń zatrudnionych pracowników na umowy o pracę, lekarzy na umowach cywilno-prawnych, koszty ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników stanowią 81,16% wszystkich kosztów.

Planowane koszty z tytułu usług obcych to kwota 6 500 000,00 zł. Poniesione koszty z tytułu usług obcych wyniosły 7 125 502,38 zł i zrealizowane zostały w 109,62%. Są tu kwalifikowane usługi wykonywane przez obcych kontrahentów w tym: usługi wykonywane przez lekarzy, z którymi zawarte są umowy cywilno-prawne na usługi zdrowotne, usługi remontowe, transportowe, pocztowe i telekomunikacyjne, pralnicze, wywóz i spalanie odpadów, naprawy, dozoru obiektów oraz przewoź i opłaty za prowadzenie rachunku bankowego. Koszty usług obcych stanowią 37,74% wszystkich poniesionych kosztów.

Koszty zużycia materiałów i energii planowane były w wysokości 1 630 000,00 zł, a zostały zrealizowane w kwocie 1 689 571,92 zł, stanowią 8,95% ogółu poniesionych kosztów. Są tu kwalifikowane koszty zakupu leków, materiałów stomatologicznych i opatrunkowych, odczynników, jednorazowego sprzętu medycznego, odzież medyczna, materiałów biurowych i czystościowych oraz środków do dezynfekcji, materiałów do remontu i konserwacji, paliwa do samochodów oraz koszty związane ze zużyciem energii elektrycznej i ciepłej, wody, gazu oraz odprowadzeniem ścieków. Koszty zużycia materiałów i energii zostały zrealizowane w 103,65%.

Planowane koszty z tytułu podatków i innych opłat to kwota 69 000,00 zł, zostały wykonane w 100,05%. Poniesione koszty to kwota 69 036,00 zł, na którą składają się podatek od nieruchomości, podatek od czynności cywilno-prawnych i opłaty sądowe. Udział procentowy tych kosztów w kosztach całkowitych wynosi 0,37%. Dzięki zatrudnieniu na umowę o pracę osób posiadających stopień niepełnosprawności stanowiących powyżej 6% ogółu zatrudnionych Zakład nie ponosi kosztów związanych z odprowadzeniem obowiązkowych składek na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (przychody z tego tytułu za rok 2021 to kwota 168 207,83 zł).

Planowana kwota amortyzacji z tytułu zużycia środków trwałych zgodnie z obowiązującymi ustalonymi przepisami stawkami amortyzacji, wymogami ustawy o rachunkowości oraz według planu amortyzacji wyniosła 827 970 000,00 zł. Wartość odpisów amortyzacyjnych w 2021 r. to kwota 835 255,12 zł, została ona zrealizowana w 100,88%. Poniesione koszty na odpisy związane z amortyzacją stanowią 3,14% wszystkich kosztów.

Na koszty finansowe została wydatkowana kwota 3 075,00 zł. Wyniosły one na dzień 31 grudnia 2021 r. 3 075,32 zł. Zostały zrealizowane w 100,01% w stosunku do planu.

Na pozostałe koszty rodzajowe zaplanowano kwotę 39 111,00 zł, zrealizowane zostały w wysokości 56 090,81 zł co stanowi 143,41% wykonania rocznego planu finansowego w tym zakresie. Pozostałe koszty rodzajowe to koszty związane ze wzrostem składek ubezpieczeń majątkowym, ubezpieczenia samochodów, ubezpieczenia OC oraz koszty podróży służbowych, a także innych kosztów rodzajowych nie ujętych w szczegółowym planie finansowym.

Pozostałe koszty operacyjne zaplanowano na poziomie 8 000,00 zł, zrealizowano na kwotę 12 932,08 zł co oznacza, iż zostały zrealizowane w 161,65%.

Tabela 2. Poniesione koszty za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. w zł

LP	Wyszczególnienie	Plan na rok 2021 w zł	Plan na rok 2021 w zł po zmianach	Wykonanie planu za rok 2021 w zł	% udział w grupach do ogółu
1	2	3	4	4	6
I	Koszty ogółem	16 366 000,00	18 163 384,00	18 878 368,31	100,00%
	W tym:				
1.1	Amortyzacja	380 000,00	827 970,00	835 255,12	100,00%
1.2	Koszty zużycie materiałów i energii	1 400 000,00	1 630 000,00	1 689 571,92	100,00%
	W tym:				
1.21.01	Materiały niemedyyczne - NKUP			999,00	0,06%
1.21.02	Paliwo do środków transportu			16 451,87	0,97%
1.21.03	Materiały do remontu i konserwacji budynków			35 187,18	2,08%
1.21.04	Materiały do remontu i konserwacji sprzętu, aparatury niemedyycznej			353,00	0,02%
1.21.05	Materiały do remontu i konserwacji sprzętu, aparatury medycznej			12 001,61	0,71%
1.21.06	Materiały i części do napraw i konserwacji pojazdów			789,23	0,05%
1.21.07	Materiały do napraw i konserwacji sprzętu i infrastruktury IT			1 798,19	0,11%
1.21.08	Materiały do napraw i konserwacji systemów wentylacyjnych i klimatyzacyjnych (w szczególności filtry)			2 109,69	0,12%
1.21.09	Materiały do utrzymania czystości			119 250,40	7,06%
1.21.10	Papier ksero			11 055,79	0,65%
1.21.11	Tonery i tusze			14 609,97	0,86%
1.21.12	Druki i recepty			12 119,28	0,72%
1.21.13	Pozostałe materiały biurowe			38 782,65	2,30%
1.21.14	Bielizna i pościel wielorazowego użytku			0,00	0,00%
1.21.15	Artykuły żywnościowe			188,19	0,01%
1.21.16	Naczynia jednorazowe			2 937,06	0,17%
1.21.17	Naczynia wielorazowe			0,00	0,00%
1.21.18	Materiały związane z utrzymaniem terenu			1 957,92	0,12%
1.21.19	Pozostałe artykuły gospodarcze			15 002,29	0,89%
1.21.20	Gazy techniczne			0,00	0,00%
1.21.21	Pozostałe materiały techniczne			12 586,01	0,74%

1.21.22	Pozostałe materiały niemedyczne			10 582,83	0,63%
1.21.23	Leki recepturowe			22 646,42	1,34%
1.21.24	Krew i produkty krwiopochodne			0,00	0,00%
1.21.25	Radiofarmaceutyki			0,00	0,00%
1.21.26	Kontrasty			268,86	0,02%
1.21.27	Preparaty do żywienia pozajelitowego, dojelitowego			0,00	0,00%
1.21.28	Preparaty przeciwrwotoczne miejscowe i uszczelniające			0,00	0,00%
1.21.29	Pozostałe leki			29 116,37	1,72%
1.21.30	Narzędzia chirurgiczne i inne			7 245,15	0,43%
1.21.31	Jednorazowe staplery i zszywki			0,00	0,00%
1.21.32	Igły, strzykawki, wenflony			4 344,85	0,26%
1.21.33	Materiały szewne, w szczególności nici chirurgiczne			8 241,49	0,49%
1.21.34	Obłożenia i podkłady jednorazowe, w szczególności zestawy			0,00	0,00%
1.21.35	Bielizna i pościel jednorazowa			10 673,39	0,63%
1.21.36	Odzież ochronna jednorazowa			27 032,29	1,60%
1.21.37	Rękawice jednorazowe			109 045,53	6,45%
1.21.38	Środki opatrunkowe			11 803,37	0,70%
1.21.39	Niewszczepialny jednorazowy sprzęt i niewszczepialne wyroby medyczne			0,00	0,00%
1.21.40	Wszczepialne wyroby medyczne			0,00	0,00%
1.21.41	Gazy medyczne (tlen, azot i inne)			26 335,83	1,56%
1.21.42	Środki dezynfekcyjne			2 101,14	0,12%
1.21.43	Odczynniki i testy do badań diagnostycznych			356 982,42	21,13%
1.21.44	Pozostałe materiały medyczne do badań diagnostycznych			25 472,08	1,51%
1.21.45	Pozostały jednorazowy sprzęt i materiały medyczne			41 442,94	2,45%
1.21.46	Pozostały sprzęt i materiały medyczne wielokrotnego użytku			14 165,31	0,84%
1.21.47	Energia elektryczna - refaktury			14 969,58	0,89%
1.21.48	Gaz - refaktury			0,00	0,00%
1.21.49	Energia cieplna - refaktury			14 983,40	0,89%
1.21.50	Woda i ścieki - refaktury			1 839,95	0,11%
1.21.51	Energia elektryczna			201 140,72	11,90%
1.21.52	Gaz			52,00	0,00%
1.21.53	Energia cieplna			401 662,21	23,77%
1.21.54	Woda i ścieki			49 244,46	2,91%
1.21.55	Opał (ogrzewanie)			0,00	0,00%
1.3	Koszty usług obcych	5 400 000,00	6 500 000,00	7 125 502,38	100,00%
	W tym:				
1.3.01	Usługi telekomunikacyjne - refaktury			716,40	0,01%
1.3.02	Inne usługi niemedyczne - refaktury			1 262,38	0,02%
1.3.03	Remonty, naprawy, konserwacje budynków i budowli			459,00	0,01%
1.3.04	Remonty, naprawy, konserwacje instalacji i urządzeń elektrycznych			4 651,20	0,07%
1.3.05	Remonty, naprawy, konserwacje instalacji i urządzeń sanitarnych			11 746,20	0,16%
1.3.06	Remonty, naprawy, konserwacje instalacji i urządzeń infrastruktury IT			9 494,95	0,13%
1.3.07	Remonty, naprawy, konserwacje instalacji i urządzeń wentylacyjnych i klimatyzacyjnych (HVAC)			1 945,50	0,03%
1.3.08	Remonty, naprawy, konserwacje urządzeń pozostałych			3 887,75	0,05%
1.3.09	Przeglądy budynków, budowli, instalacji i urządzeń technicznych			2 836,10	0,04%
1.3.10	Naprawa sprzętu medycznego i aparatury medycznej - stanowiących własność świadczeniodawcy			9 565,60	0,13%
1.3.11	Naprawa sprzętu medycznego i aparatury medycznej - dzierżawionych, najmowanych, użyczonych od innych podmiotów			0,00	0,00%
1.3.12	Naprawa sprzętu medycznego i aparatury medycznej - wydzierżawionych, wynajmowanych, użyczonych innym podmiotom			0,00	0,00%
1.3.13	Konserwacja i przeglądy sprzętu medycznego i aparatury medycznej - stanowiących własność świadczeniodawcy			22 796,11	0,32%
1.3.14	Konserwacja i przeglądy sprzętu medycznego i aparatury medycznej - dzierżawionych, najmowanych, użyczonych od innych podmiotów			0,00	0,00%
1.3.15	Konserwacja i przeglądy sprzętu medycznego i aparatury medycznej - wydzierżawionych, wynajmowanych, użyczonych innym podmiotom			0,00	0,00%

1.3.16	Naprawa i serwis pojazdów własnych			3 608,95	0,05%
1.3.17	Przeglądy obowiązkowe pojazdów własnych			198,00	0,00%
1.3.18	Pozostałe usługi dotyczące pojazdów własnych			15,00	0,00%
1.3.19	Usługi pocztowe i kurierskie			15 110,97	0,21%
1.3.20	Usługi telekomunikacyjne			36 710,46	0,52%
1.3.21	Usługi bankowe			4 368,98	0,06%
1.3.22	Transport niemedyczny			8 324,19	0,12%
1.3.23	Najem, dzierżawa, leasing operacyjny budynków, lokali			0,00	0,00%
1.3.24	Najem, dzierżawa, leasing operacyjny sprzętu medycznego			19 200,64	0,27%
1.3.25	Najem, dzierżawa, leasing operacyjny sprzętu niemedycznego			1 504,02	0,02%
1.3.26	Najem, dzierżawa, leasing operacyjny pojazdów			17 613,48	0,25%
1.3.27	Najem, dzierżawa, leasing operacyjny bielizny operacyjnej i ochronnej oraz pościeli			0,00	0,00%
1.3.28	Najem, dzierżawa, leasing operacyjny - pozostałe			424,08	0,01%
1.3.29	Usługi prawne			61 500,00	0,86%
1.3.30	Usługi badania sprawozdania finansowego			0,00	0,00%
1.3.31	Usługi związane z audytem i kontrolą jakości			0,00	0,00%
1.3.32	Inne usługi doradcze (RODO)			14 760,00	0,21%
1.3.33	Dozór, ochrona obiektów i mienia			161 740,72	2,27%
1.3.34	Usługi sprzątania			0,00	0,00%
1.3.35	Odbiór odpadów i utylizacja - odpady medyczne			8 979,55	0,13%
1.3.36	Odbiór odpadów i utylizacja - odpady pozostałe			30 098,99	0,42%
1.3.37	Dezynfekcja, dezynsekcja i deratyzacja			989,90	0,01%
1.3.38	Usługi utrzymania terenu			0,00	0,00%
1.3.39	Pozostałe usługi dotyczące utrzymania terenu i obiektów			19 114,20	0,27%
1.3.40	Najem, dzierżawa, leasing sprzętu i serwerów IT			0,00	0,00%
1.3.41	Pozostałe usługi informatyczne			137 292,09	1,93%
1.3.42	Usługi pralnicze			12 588,47	0,18%
1.3.43	Usługi żywienia			17 656,03	0,25%
1.3.44	Sterylizacja			0,00	0,00%
1.3.45	Pomiary związane z BHP			0,00	0,00%
1.3.46	Przechowywanie zwłok			0,00	0,00%
1.3.47	Pozostałe usługi związane z utrzymaniem zabezpieczenia medycznego i niemedycznego			0,00	0,00%
1.3.48	Inne usługi niemedyczne - NKUP			0,00	0,00%
1.3.49	Usługi wydawnicze, poligraficzne, naukowe, ogłoszenia			4 927,56	0,07%
1.3.50	Usługi zakwaterowania poza podmiotem leczniczym			0,00	0,00%
1.3.51	Inne usługi niemedyczne			8 619,95	0,12%
1.3.52	Usługi transportowe medyczne - transport medyczny pozostały			15 023,70	0,21%
1.3.53	Zakup usług diagnostyki laboratoryjnej			67 266,60	0,94%
1.3.54	Zakup usług TK			0,00	0,00%
1.3.55	Zakup usług RM			0,00	0,00%
1.3.56	Zakup usług PET			0,00	0,00%
1.3.57	Zakup badań histopatologicznych			65 748,50	0,92%
1.3.58	Zakup badań endoskopowych			6 850,00	0,10%
1.3.59	Zakup pozostałych usług diagnostycznych			80 494,00	1,13%
1.3.60	Podwykonawstwo medyczne - lekarze			6 133 814,16	86,08%
1.3.61	Kwalifikacja do szczepień - ratownicy medyczni/pielęgniarki			101 330,00	1,42%
1.3.62	Pozostałe usługi medyczne			268,00	0,00%
1.4	Koszty z tytułu podatków i opłat	62 000,00	69 000,00	69 036,00	100,00%
	W tym :				
1.4.1	Podatek od nieruchomości			66 894,00	96,90%
1.4.2	Opłaty skarbowe, sądowe i notarialne			1 013,00	1,47%
1.4.3	Pozostałe opłaty			1 129,00	1,64%
1.5	Koszty wynagrodzeń osobowych i umów zleceń	7 471 000,00	7 585 828,00	7 554 237,29	100,00%
	W tym:				
1.5.1	Koszty wynagrodzeń osobowych ze stosunku pracy			7 377 464,71	97,66%
1.5.2	Koszty wynagrodzeń z umów zleceń			176 772,58	2,34%
1.6	Koszty świadczeń na rzecz pracowników	1 645 000,00	1 500 400,00	1 532 667,39	100,00%
	W tym :				
1.6.01	Składki z tytułu ubezpieczeń społecznych	1 470 000,00	1 324 000,00	1 341 275,37	87,51%
1.6.02	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	175000	176400	177 106,80	0,02%
1.6.03	Badania profilaktyczne			3 828,00	0,25%
1.6.04	Środki ochrony indywidualnej, odzież, obuwie robocze			66,93	0,00%
1.6.05	Woda, i inne środki spożywcze wydane pracownikom			721,70	0,00%
1.6.06	Koszty szkoleń BHP, P.Poż.			1 160,00	0,05%
1.6.07	Koszty dofinansowania do okularów			100,00	0,08%
1.6.08	Pozostałe koszty bezpieczeństwa i higieny pracy			0,00	0,01%

1.6.09	Koszty kursów, konferencji, sympozjów, warsztatów itd.			330,00	0,00%
1.6.10	Pozostałe koszty szkoleń pracowników			2 110,00	0,00%
1.6.11	PPK (część pracodawcy)			5 968,59	0,02%
1.7	Pozostałe koszty rodzajowe	7 000,00	39 111,00	56 090,81	100,00%
	W tym				
1.7.1	Podróże służbowe			7 778,84	13,87%
1.7.2	Ubezpieczenia majątkowe i inne			39 231,00	69,94%
1.7.3	Koszty reprezentacji i reklamy			94,38	1,58%
1.7.4	Inne koszty - NKUP			219,66	0,39%
1.7.5	Inne koszty rodzajowe			8 766,93	15,63%
1.8	Koszty finansowe	0,00	3 075,00	3 075,32	100,00%
	W tym:				
1.8.1	Odsetki od towarów i usług zapłacone				0,00%
1.8.2	Odsetki budżetowe zapłacone				0,00%
1.8.3	Prowizja od kredytu PKO				0,00%
1.8.4	Oplata prolongacyjna ZUS				0,00%
1.8.5	Kary finansowe (n.k.u.p.)			3 075,32	100,00%
1.8.6	Odsetki od kredytu/pożyczki				0,00%
1.9	Pozostałe koszty operacyjne	1 000,00	8 000,00	12 932,08	100,00%
	W tym :				
1.9.1	Różnice groszowe i inne			107,97	0,83%
1.9.2	Kary i odszkodowania				0,00%
1.9.3	Rezerwa na odprawę emerytalną, gratyfikacje i inne			5 640,11	43,61%
1.9.4	Koszt dot. Inwentaryzacji				0,00%
1.9.5	Pozostałe koszty operacyjne			684,00	5,29%
1.9.6	Koszty szkoleń, sympozjów i kursów dofinansowanych z środków publicznych			6 500,00	50,26%

III. Wynik finansowy

Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych we Włocławku za okres od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r. wypracował dodatni wynik finansowy w postaci zysku netto w wysokości 1 058 386,46 zł.

Przychody całkowite w 2021 r.	wyniosły	19 921 329,70	zł
Dodatnia zmiana stanu produktów		17 661,07	zł
Koszty całkowite za 2021 r.	wyniosły	18 878 368,31	zł
Zysk brutto		1 060 622,46	zł
Podatek dochodowy		2 236,00	zł
Zysk netto		1 058 386,46	zł

Wynik finansowy końcowy może ulec zmianie, gdyż nie zostało zakończone rozliczenie usług zdrowotnych w ramach posiadanych kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia za 2021 r.

IV. Zobowiązania i rezerwy

Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych we Włocławku na dzień 31.12.2021 r. nie posiada zobowiązań wymagalnych. Przedstawione poniżej zobowiązania są zobowiązaniami niewymagalnymi.

Tabela 3 : Zobowiązania niewymagalne w zł wg stanu na dzień 31.12.2021 r. w zł

Nazwa	Stan zobowiązań na koniec roku sprawozdawczego tj 01.01.2021 r.	Stan zobowiązań planowanych za rok 2021	Stan zobowiązań planowanych po zmianach za rok 2021	Stan zobowiązań faktyczny na koniec okresu sprawozdawczego tj 31.12.2021 r.	w tym	
					Zobowiązania wymagalne	Zobowiązania niewymagalne
RAZEM ZOBOWIĄZANIA	1 826 993,78	950 000,00	950 000,00	2 042 892,30	0,00	2 042 892,30
Składki ZUS na ubezpieczenia społeczne	170 448,51			240 339,75		240 339,75
Podatek od wynagrodzeń umowa o pracę	51 200,00			46 433,00		46 433,00
Podatek od wynagrodzeń umowa zlecenie						0,00
Podatek VAT	6 177,00			6 495,00		6 495,00
Podatek od nieruchomości						0,00
Składki na PFRON						0,00
Podatek dochodowy od osób prawnych						0,00
RAZEM zobowiązania publicznoprawne(1+2+3+4+5+6+7)	227 825,51			293 267,75	0,00	293 267,75
Zobowiązania z tytułu zakupów leków i materiałów medycznych	32 364,38			71 056,02		71 056,02
Zobowiązania z tytułu zakupów sprzętu i aparatury medycznej	0,00			0,00		0,00
Zobowiązania długoterminowe	37 567,00			0,00		0,00
Pożyczka z WFOŚ	37 567,00			0,00		0,00
w tym :płatne powyżej 12 miesięcy długoterminowe pożyczka z WFOŚ	0,00			0,00		0,00
w tym :płatne do 12 miesięcy pożyczka z WFOŚ	37 567,00			0,00		0,00
Zakup sprzętu medycznego na raty	0,00			0,00		0,00
w tym :płatne powyżej 12 miesięcy długoterminowe zakup sprzętu medycznego	0,00			0,00		0,00
w tym :płatne do 12 miesięcy zakup sprzętu medycznego	0,00			0,00		0,00
Zobowiązania z tytułu zużycia energii , gazu i wody	63 073,14			73 091,25		73 091,25
Zobowiązania z tytułu zakupu usług obcych	455 006,71			602 611,96		602 611,96
Pozostałe zobowiązania	0,00			0,00		0,00
Fundusz Świadczeń Socjalnych	11 869,38			1 136,18		1 136,18
Zobowiązania wobec pracowników	0,00			11,64		11,64
RAZEM zobowiązania cywilnoprawne (8+9+10+11+12+13+14+15+16)	599 880,61	0,00		747 907,05	0,00	747 907,05
Pozostałe zobowiązania - ubezpieczenia zakładowe	13 818,00			18 850,00		18 850,00
Pozostałe zobowiązania - związki zawodowe	110,16			0,00		0,00
Pozostałe zobowiązania - programy medyczne	5 300,00			0,00		0,00
Pozostałe zobowiązania - dostawy niefakturowane	0,00			2 808,00		2 808,00
Pozostałe zobowiązania - środki z tarczy finansowej z PFR	926 172,00			926 172,00		926 172,00
Pozostałe zobowiązania - Wadium do przetargów	33 887,50			33 887,50		33 887,50
Kaucja za dzierżawę pomieszczeń	20 000,00			20 000,00		20 000,00
RAZEM	999 287,66	0,00		1 001 717,50	0,00	1 001 717,50

Wartość zobowiązań niewymagalnych na dzień 31.12.2021 r. ogółem to kwota 2 042 892,30 zł w tym:

- z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne za m-c grudzień 2021 r. wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych w wysokości 240 339,75 zł płatny do 15.01.2022 r.
- wobec Urzędu Skarbowego w wysokości 52 928,00 zł z tego podatek dochodowy od osób fizycznych w wysokości 46 433,00 zł płatny do 20.01.2022 r., podatek VAT 6 495,00 zł płatny do dnia 25.01.2022 r.

- z tytułu zakupu towarów i usług krótkoterminowe to kwota 746 759,23 zł, płatna w terminach wymagalności.
- z tytułu Funduszu Świadczeń Socjalnych w wysokości 1 136,18 zł – to saldo środków niewykorzystanych w 2021 r. Niewykorzystany ZFŚS zwiększa wartość posiadanych środków w 2022 r.
- z tytułu polisy OC podmiotów leczniczych płatne w miesiącu styczniu 2022 r. na kwotę 18 850,00 zł,
- subwencja z PFR na kwotę 926 172,00 zł,
- wadium dotyczy przetargów na remont Pracowni Radiologicznej do rozliczenia w 2022 r. na kwotę 33 887,50 zł,
- dostawy niefakturowane dot. odczynników laboratoryjnych o wartości 2 808,00 zł,
- pozostałe zobowiązania o wartości 20 000,00 zł dot. kaucji za wynajem pomieszczeń pod apteki ogólnodostępne do 2023 r. Pozostaje kwota ta do zwrotu w momencie rozwiązania umowy .

Tabela 4: Struktura zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych w zł

LP	Nazwa	Wartość zobowiązań na 01.01.2021 r.	Wartość zobowiązań na 31.12.2021 r.
1	2	3	4
1	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Zobowiązania krótkoterminowe	1 826 993,78	2 042 892,30
	Razem	1 826 993,78	2 042 892,30

Wartość zaciągniętych zobowiązań wg stanu na 31.12.2021 r. wyniosła 2 042 892,30 zł, z czego 0,00% to zobowiązania długoterminowe, a 100,00% to zobowiązania krótkoterminowe. Wartość zobowiązań ogółem (długoterminowych i krótkoterminowych) wzrosła się w stosunku do roku ubiegłego o 11,82%.

Tabela 5 :Struktura zobowiązań długoterminowych w zł

LP	Nazwa	Wartość zobowiązań na 01.01.2021 r.	Wartość zobowiązań na 31.12.2021 r.
1	2	3	4
1	Pożyczka z WFOŚ	0,00	0,00
2	Zakup sprzętu	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00

Pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu została rozliczona w dniu 17 lutego 2021 r.

Tabela 6 : Struktura zobowiązań krótkoterminowych w zł (z wyłączeniem pożyczki z WFOŚ)

LP	Nazwa	Wartość zobowiązań na 01.01.2021 r.	Wartość zobowiązań na 31.12.2021 r.	struktura % zobowiązań na koniec roku do zobowiązań na koniec okresu kolumna 4/5
1	2	3	4	5
1	Zobowiązania publiczno-prawne (z tytułu podatków i składek ZUS)	227 825,51	293 267,75	128,72%
2	Zobowiązanie z tytułu ZFŚS	11 869,38	1 136,18	9,57%
3	Zobowiązanie z tytułu zakupu towarów i usług , zobowiązania inne	1 549 731,89	1 748 488,37	112,83%
4	Pożyczka z WFOŚiGW	37 567,00	0,00	0,00%
	Razem	1 826 993,78	2 042 892,30	111,82%

Zobowiązania publicznoprawne takie jak: składki na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne ZUS, podatki do Urzędu Skarbowego, regulowane są w terminach wymagalności, więc są one zobowiązaniami niewymagalnymi z terminem płatności ubezpieczenia społecznego 15 stycznia 2022 r., podatek od osób fizycznych płatny do 20 stycznia 2022 r., a podatek VAT do 25 stycznia 2022 r.

W 2021 r. został utworzony odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w wysokości 1 200,00 zł na jednego zatrudnionego. Fundusz w 2021 r. wyniósł 177 106,80 zł. Zgodnie z regulaminem dokonywane były wypłaty świadczeń socjalnych w formie wczasów pod gruszą oraz wypłaty gotówkowe z okazji Świąt Wielkanocnych i Bożego

Narodzenia. Na wypłatę wczasów „Pod Gruszą” wydatkowano w okresie sprawozdawczym kwotę 85 430,00 zł. Pozostałe wypłacone kwoty 102 410,00 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe i zobowiązania długoterminowe są zobowiązaniami niewymagalnymi. Jednostka reguluje zobowiązania zgodnie z ich terminem płatności .

W załączeniu wykaz zobowiązań z podziałem na kontrahentów, datę zakupu i termin płatności oraz należną sumę.

V. Należności

Tabela 7 : Struktura należności krótkoterminowych w zł na dzień 31.12.2021 r. w zł

Lp	Nazwa	Stan należności na początek roku tj.01.01.2021 r.	Stan należności planowanych na rok 2021	Stan należności planowanych po zmianach za rok 2021	Stan należności faktyczny na koniec okresu sprawozdawczego tj.31.12.2021 r.	w tym	
						Należności wymagalne	Należności niewymagalne
I	Należności krótkoterminowe ogółem	1396 693,91	1250000,00	1250000,00	1 632 341,09	9 477,58	1 622 863,51
	w tym :						
1	a/ z tytułu towarów i usług o okresie spłaty	1375 835,96			1 631 751,30	9 477,58	1 622 273,72
	-do 12 miesięcy	1375 835,96			1 631 751,30	9 477,58	1 622 273,72
	- powyżej 12 miesięcy	0,00			0,00	0,00	0,00
2	b/z tytułów budżetowych	16 969,78			71,18	0,00	71,18
3	c/inne	3 888,17			518,61	0,00	518,61
	-pozostałe rozrachunki	3 888,17			518,61	0,00	518,61
	inne rozrachunki z pracownikami	0,00			0,00	0,00	0,00
4	d/ dochodzone na drodze sądowej	0,00			0,00	0,00	0,00

Należności na dzień 31.12.2021 r. wyniosły 1 632 341,09 zł, z tego należności wymagalne 9 477,58 zł nieuregulowane w wyznaczonym terminie płatności. Monitorujemy na bieżąco należności wysyłając wezwania do zapłaty - monitując telefonicznie dłużników o zapłatę przeterminowanych należności. W miesiącu styczniu zostały uregulowane należności wymagalne w kwocie 4 000,00 zł.

Główną pozycją należności jest sprzedaż usług zdrowotnych do Kujawsko-Pomorskiego Narodowego Funduszu Zdrowia w Bydgoszczy, wartość tych należności z tytułu sprzedaży usług medycznych to kwota 1 559 521,66 zł, są to należności niewymagalne za miesiąc grudzień 2021 r. z terminem płatności w miesiącu styczniu 2022 r. Stanowią one aż 95,54% wszystkich należności.

Planowane należności na dzień 31.12.2021 r. wynosiły 1 250 000 zł, a faktycznie zrealizowane zostały w kwota 1 632 341,09 zł. Realizacja należności do planu wynosi 130,59%. Należności wzrosły o 16,87% w stosunku do poprzedniego roku.

VI. Środki pieniężne

Tabela 8 .Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych w zł

Lp	Nazwa	Stan środków pieniężnych na początek roku tj.01.01.2021 r.	Stan środków pieniężnych planowanych	Stan środków pieniężnych planowanych na koniec okresu sprawozdawczego tj.31.12.2021 r.
1	2	3	4	4
1	Stan środków pieniężnych	1 904 790,04	100 000,00	1 265 824,70
	w tym			
1.1	stan środków pieniężnych w kasie	17 296,74		12 436,91
1.2	stan środków ZFŚS w banku	11 869,38		1 136,18
1.3	stan środków w banku	1 875 623,92		1 252 251,61

Stan środków na dzień 31.12.2021 r. wynosi 1 265 824,70 zł z czego w kasie Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych 12 436,91 zł, na rachunku Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych 1 136,18 zł, na rachunkach bankowych jednostki 1 252 251,61 zł.

VII. Stan zapasów

Tabela 9 :Zapasy w magazynie wykazywane są w rzeczywistych cenach nabycia w zł.

Lp	Nazwa	Stan zapasów na początek roku tj.01.01.2021 r.	Stan zapasów na koniec okresu sprawozdawczego tj. 31.12.2021 r.
1	2	3	4
1	Stan zapasów	144 190,29	175 729,18
	w tym		
1.1	materiały	144 190,29	175 729,18

Stan zapasów na 31.12.2021 r. wyniósł 175 729,18 zł, a na 01.01.2021 r. wynosił 144 190,29 zł, zwiększył się w stosunku do poprzedniego okresu o 21,87%. Zwiększenie zapasów w magazynie spowodowane jest zakupem zwiększonej ilości materiałów, odczynników laboratoryjnych, środków dezynfekcyjnych i czystościowych, do utrzymania reżimu sanitarnego w jednostce oraz niestabilności w dostawach.

VIII. Stan środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Tabela 10 :Stan środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w zł

L.P.	Nazwa	Stan na początek roku tj.01.01.2021 r.	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na koniec okresu sprawozdawczego tj.31.12.2021 r.
1	2	3	4	5	6
1.	Stan środków trwałych	10 689 053,31	897 517,64	2 303 108,11	12 094 643,78
	w tym ;				
1.1	Wartość umorzonych środków trwałych	5 820 589,07	98 420,83	799 096,81	6 521 265,05
1.2	Wartość nie umorzonych środków trwałych	4 868 464,24	799 096,81	1 504 011,30	5 573 378,73
2	Stan wartości niematerialnych i prawnych	284 166,45	36 158,31	36 158,31	284 166,45
	w tym ;				
2.1	Wartości umorzonych wartości niematerialnych i prawnych	101 383,33	0,00	36 158,31	137 541,64
2.2	Wartości nie umorzonych wartości niematerialnych i prawnych	182 783,12	36 158,31	0,00	146 624,81

Stan środków trwałych na dzień 31.12.2021 r. w stosunku do stanu środków na 01.01.2021 r. zwiększył się o 13,15% w związku z zakupem nowych środków trwałych na kwotę 555 216,47 zł (m. in. tomograf okulistyczny z wyposażeniem, skanery z oprogramowaniem oraz sandbox firewall do zabezpieczenia dokumentacji medycznej, unit stomatologiczny, rozbudowa sieci komputerowej, holtery ekg Aspekt szt. 6) oraz otrzymanych w formie umowy użyczenia 850 374,00 zł.

Stan wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2021 r. w stosunku do stanu na początek 2021 r. nie uległ zmianie.

VIII. Dodatkowa informacja

- Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych w 2021 r. rozliczył otrzymane zaliczki z NFZ w kwocie 1 618 723,78 zł.
- W marcu 2021 r. rozliczono pożyczkę z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu umowa nr PW 16013/OA-wnc poprzez umorzenie pozostałej części po spłacie 75% całości, tj. kwoty 37 567,00 zł.
- Począwszy od miesiąca maja 2021 roku przy Samodzielnym Publicznym Zespole Przychodni Specjalistycznych funkcjonuje Punkt Szczepień, przychód za ubiegły rok wynosi 480 483,95 zł
- W dniu 21 grudnia 2021 Powiat Włocławski przekazał umową użyczenia cyfrowy aparat mammograficzny Hologic model Selenia Demensions 3D z wyposażeniem o wartości 850 374,00 zł.
- Subwencja z Polskiego Funduszu Rozwoju nie została rozliczona na dzień 31.12.2021 r.