



**Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni  
Specjalistycznych we Włocławku**  
**ul. Szpitalna 6 a**  
**tel.(054) 41-65-398 fax. (054)41 65 323**

---

# **Roczne sprawozdanie z wykonania planu finansowego za 2020 r.**

Włocławek, dn. 18.02.2021 r.

---

**Roczne sprawozdanie z wykonania planu finansowego za 2020 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. 2018.2190 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,
  - usług gastronomicznych i hotelowych, 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 6/2019 z dnia 18.12.2019 r. skorygowany Uchwałą Rady Społecznej nr 21/2020 z dnia 10.12.2020 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 2019.351 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 2020 r. uzyskano wyniki, które są przedstawione w poniższych tabelach i objaśnieniach.

### Dane z realizacji planu finansowego za 2020 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 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. w zł**

LP	Wyszczególnienie	Plan na rok 2020 w zł	Plan finansowy na rok 2020 po zmianach	Wykonanie planu za rok 2020 w zł	Wskaźnik % faktycznego wykonania do planu
1	2	3	4	5	6
<b>1.</b>	<b>Przychody z prowadzonej działalności ogółem</b>	<b>16 598 000,00 zł</b>	<b>13 560 000,00 zł</b>	<b>13 965 796,32 zł</b>	<b>102,99%</b>
	W tym:				
1.1.	Przychody ze sprzedaży usług do Narodowego Funduszu Zdrowia	15 000 000,00 zł	12 200 000,00 zł	12 185 864,48 zł	99,88%
1.2.	Przychody ze sprzedaży usług medycznych i laboratoryjnych	970 000,00 zł	710 000,00 zł	757 796,00 zł	106,73%
1.3.	Przychody z wynajmu pomieszczeń	280 000,00 zł	264 352,00 zł	267 477,76 zł	101,18%
1.4.	Przychody ze sprzedaży usług sterylizacji sprzętu medycznego	18 000,00 zł	10 992,00 zł	7 788,68 zł	70,86%
1.5.	Refundacja kosztów pracy z PFRON	151 000,00 zł	170 000,00 zł	173 323,90 zł	101,96%
1.6.	Przychody ze sprzedaży usług ksero, wydawanie zaświadczeń itp.	5 000,00 zł	5 000,00 zł	4 921,78 zł	98,44%
1.7.	Pozostałe przychody operacyjne ( kwoty dla płatnika ZUS i US, złom, zużyty utrwalacz i wywoływacz klisz, darowizny itp. przeksięgowania z międzyokresowych rozliczeń na amortyzację)	170 000,00 zł	196 656,00 zł	567 430,87 zł	288,54%
1.8.	Przychody finansowe (otrzymane odsetki)	4 000,00 zł	3 000,00 zł	1 192,85 zł	39,76%
<b>2</b>	<b>Koszty ogółem</b>	<b>16 598 000,00 zł</b>	<b>15 283 813,00 zł</b>	<b>15 117 300,36 zł</b>	<b>98,91%</b>
2.1.	Koszty zużycia materiałów i energii	1 550 000,00 zł	1 370 000,00 zł	1 328 517,45 zł	96,97%
2.2.	Koszty usług obcych	5 700 000,00 zł	5 350 000,00 zł	5 175 830,22 zł	96,74%
2.3.	Koszty z tytułu podatków i opłat	60 000,00 zł	68 700,00 zł	67 394,00 zł	98,10%
2.4.	Koszty wynagrodzeń osobowych i umów zleceń	7 443 000,00 zł	6 638 666,00 zł	6 646 298,55 zł	100,11%
2.5.	Koszty świadczeń na rzecz pracowników	1 465 000,00 zł	1 340 687,00 zł	1 366 029,70 zł	101,89%
	z tego:				
2.51.	Koszty poniesionych składek na ubezpieczenia społeczne	1 290 000,00 zł	1 165 687,00 zł	1 164 443,71 zł	99,89%
2.52.	Koszty poniesionych świadczeń na rzecz pracowników (odpisy na ZFŚS, ekwiwalent za odzież itp.)	175 000,00 zł	175 000,00 zł	201 585,99 zł	115,19%
2.6.	Amortyzacja	340 000,00 zł	479 000,00 zł	475 110,95 zł	99,19%
2.7.	Pozostałe koszty rodzajowe (koszty ubezpieczeń majątkowych, podróże służbowe itp..)	30 000,00 zł	35 760,00 zł	47 804,56 zł	133,68%
2.8.	Koszty finansowe (odsetki od pożyczek z WFOŚ)	2 000,00 zł	1 000,00 zł	3 710,41 zł	371,04%
2.9.	Pozostałe koszty operacyjne koszty sądowe , kary, odszkodowania itp..)	8 000,00 zł	0,00 zł	6 604,52 zł	
<b>3</b>	<b>Wynik finansowy</b>			<b>-1 151 504,04 zł</b>	
<b>3.1</b>	<b>Zmiana stanu zapasów</b>			<b>71 601,47 zł</b>	
<b>3.2</b>	<b>Podatek dochodowy</b>			<b>0,00 zł</b>	
<b>3.3</b>	<b>Wynik finansowy netto</b>			<b>-1 079 902,57 zł</b>	
<b>4</b>	<b>Dotacje z budżetu państwa lub budżetu jednostki samorządu terytorialnego</b>			<b>2 000 000,00 zł</b>	
<b>5</b>	<b>Środki przyznane innym podmiotom</b>				
<b>6</b>	<b>Środki na wydatki majątkowe</b>	<b>100 000,00 zł</b>	<b>95 175,58 zł</b>	<b>408 340,49 zł</b>	<b>429,04%</b>
<b>7</b>	<b>Stan należności na początek 2020 r. (faktyczny)</b>			<b>1 438 305,02 zł</b>	<b>X</b>
<b>8</b>	<b>Stan należności</b>	<b>1 200 000,00 zł</b>	<b>1 100 000,00 zł</b>	<b>1 396 693,91 zł</b>	<b>126,97%</b>
<b>9</b>	<b>Stan zobowiązań na początek 2020 r. (faktyczny)</b>			<b>1 026 164,14 zł</b>	<b>X</b>
<b>10</b>	<b>Stan zobowiązań</b>	<b>1 500 000,00 zł</b>	<b>950 000,00 zł</b>	<b>1 826 993,78 zł</b>	<b>192,32%</b>
<b>11</b>	<b>Stan środków pieniężnych na początek 2020 r. (faktyczny)</b>			<b>289 536,37 zł</b>	<b>X</b>
<b>12</b>	<b>Stan środków pieniężnych</b>	<b>100 000,00 zł</b>	<b>100 000,00 zł</b>	<b>1 899 890,04 zł</b>	<b>1 899,89%</b>

## I. Przychody z działalności

Planowana kwota łączna przychodów ujęta w planie rzeczowo-finansowym Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych na 2020 r. wyniosła 13 560 000,00 zł. Przychody za rok 2020 zamknęły się kwotą 13 965 796,32 zł i zostały zrealizowane na poziomie 102,99%.

Planowane przychody ze sprzedaży usług do Narodowego Funduszu Zdrowia były w wysokości 12 200 000,00 zł. Zamknęły się one kwotą 12 185 864,48 zł, zostały zrealizowane w stosunku do planu w 99,88%. Przychody te stanowią 87,26% wszystkich uzyskanych przychodów przez jednostkę w 2020 r.

Przychody własne z pozostałej działalności nie finansowane przez NFZ planowane były w wysokości 1160 344,00 zł. Zamknęły się one kwotą 1 779 931,84 zł, zostały zrealizowane w stosunku do planowanych w 153,39%.

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 106,73%, przychody z działalności w zakresie gospodarki nieruchomościami z umów dzierżawnych w 101,18%, przychody ze sprzedaży usług sterylizacji sprzętu medycznego w 70,86%, przychody refundacji kosztów pracy z PFRON w 101,96%, przychody ze sprzedaży usług ksero, wydawanie zaświadczeń itp. w 98,44%, przychody z przeksięgowania z międzykresowych rozliczeń, 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 288,54%.

Przychody finansowe to otrzymane odsetki z lokat w wysokości 1 192,85 zł i zostały zrealizowane 39,76%.

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 w zakresie zabezpieczenia podstawowych potrzeb dla prawidłowego funkcjonowania jednostki i wykonywania zadań statutowych. Kwota kosztów określona w planie finansowym Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych we Włocławku na 2020 r. wyniosła 15 108 813,00 zł.

Łączna wartość poniesionych kosztów za 2020 r. wynikających z tytułu wykonywanych zadań statutowych zamknęła się ona kwotą 15 117 300,36 zł, została zrealizowane w 98,91% w stosunku do zaplanowanych wszystkich kosztów na cały 2020 r.

Największą pozycją w poniesionych kosztach w 2020 r. to koszty osobowe i pochodne od wynagrodzeń.

Koszty wynagrodzeń dla pracowników zatrudnionych na umowę o pracę i umowę zlecenie, zrealizowane zostały w 100,11%.

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 1 135 460,00 zł. Poniesione koszty na rzecz pracowników wyniosły kwotę 1 366 029,70 zł, zostały one zrealizowane w 117,19%.

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 82,29% wszystkich kosztów.

Planowane koszty z tytułu usług obcych to kwota 5 350 000,00 zł. Poniesione koszty z tytułu usług obcych wyniosły 5 175 830,22 zł i zrealizowane zostały w 96,74%. 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 przewóz i opłaty za prowadzenie rachunku bankowego. Koszty usług obcych stanowią 34,24% wszystkich poniesionych kosztów.

Koszty zużycia materiałów i energii planowane były w wysokości 1 370 000,00 zł. Koszty poniesione z tytułu zakupu materiałów służących wykonywaniu zadań statutowych wyniosły 744 787,25 zł, stanowią one 4,93% ogółu poniesionych

kosztów. Są tu kwalifikowane koszty zakupu leków, materiałów stomatologicznych i opatrunkowych, odczynników, klisz, jednorazowego sprzętu medycznego, bielizny, materiałów biurowych i czystościowych oraz środków do dezynfekcji, materiałów do remontu i konserwacji, paliwa do samochodów. Koszty związane ze zużyciem energii elektrycznej i ciepłej, wody, gazu oraz odprowadzeniem ścieków wyniosły 583 730,20 zł, stanowią one 3,86% wszystkich poniesionych kosztów. Koszty zużycia materiałów i energii wyniosły 1 328 517,45 zł, zostały zrealizowane w 96,97%.

Planowane koszty z tytułu opłat podatków i innych opłat to kwota 68 700,00 zł, zostały wykonane w 98,10%. Poniesione koszty na podatki i opłaty to kwota 67 394,00 zł, na którą składają się podatek od nieruchomości, podatek od czynności cywilno-prawnych i opłaty sądowe. Udział procentowy tych kosztów w kosztach całkowitych wynosi 0,45%. 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.

Planowana kwota amortyzacji z tytułu zużycia środków trwałych zgodnie z obowiązującymi ustalonymi przepisami stawkami amortyzacji, wymogami ustawy o rachunkowości oraz według planu amortyzacji wyniosła 479 000,00 zł. Wartość odpisów amortyzacyjnych w 2020 r. to kwota 475 110,95 zł, została ona zrealizowana w 99,19%. Poniesione koszty na odpisy związane z amortyzacją stanowią 3,14% wszystkich kosztów.

Na koszty finansowe została wydatkowana kwota 1 000,00 zł. Są to koszty związane z uregulowaniem odsetek od kredytu z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska oraz kredytu w rachunku bankowym w wysokości 2 210,41 zł oraz wartość prowizji w wysokości 1 500,00 zł za przedłużenie kredytu obrotowego w rachunku bieżącym. Zostały zrealizowane w 371,04% w stosunku do planu.

Na pozostałe koszty rodzajowe zaplanowano kwotę 35 760,00 zł, zrealizowane zostały w wysokości 47 804,56 zł co stanowi 133,68% wykonania rocznego planu finansowego w tym zakresie. Pozostałe koszty rodzajowe to koszty związane z ubezpieczeniem majątkowym, ubezpieczenia samochodów, ubezpieczenia OC oraz koszty podróży służbowych, a także innych kosztów rodzajowych nie ujętych w szczegółowym planie finansowym.

Na pozostałe koszty operacyjne zaplanowano na poziomie 0,00 zł, zrealizowano na kwotę 6 604,52 zł co oznacza, iż nie można wykazać ich realizacji.

**Tabela 2. Poniesione koszty za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. w zł**

LP	Wyszczególnienie	Plan na rok 2020 w zł	Plan na rok 2020 w zł po zmianach	Wykonanie planu za rok 2020 w zł	% wykonania do planu 5/4	% udział w grupach do ogółu
1	2	3	4	5	6	7
I	<b>Koszty ogółem</b>	<b>16 598 000,00</b>	<b>15 108 813,00</b>	<b>15 117 300,36</b>	<b>100,06%</b>	<b>100,00%</b>
	W tym:					
1.1	<b>Amortyzacja</b>	<b>340 000,00</b>	<b>479 000,00</b>	<b>475 110,95</b>	<b>99,19%</b>	<b>100,00%</b>
1.2	<b>Koszty zużycie materiałów i energii</b>	<b>1 550 000,00</b>	<b>1 370 000,00</b>	<b>1 328 517,45</b>	<b>96,97%</b>	<b>100,00%</b>
1.21	<b>Koszty zużycia materiałów</b>			<b>744 787,25</b>		<b>100,00%</b>
	W tym:					
1.21.1	Leków			25 796,23		3,46%
1.21.2	Materiałów stomatologicznych			1 480,45		0,20%
1.21.3	Odczynników i materiałów diagnostycznych			287 719,19		38,63%
1.21.4	Klisz			64 659,63		8,68%
1.21.5	Drobnego sprzętu medycznego			5 080,89		0,68%
1.21.6	Sprzętu jednorazowego			124 438,52		16,71%
1.21.7	Utrzymanie zwierząt( koni )			75,00		0,01%
1.21.8	Odzieży roboczej i bielizna			2 368,92		0,32%
1.21.9	Materiałów biurowych			40 176,76		5,39%
1.21.10	Środków czystości			56 248,06		7,55%
1.21.11	Paliwa			13 046,82		1,75%
1.21.12	Materiałów do remontów i konserwacji sprzętu medycznego			25 250,97		3,39%
1.21.13	Materiałów do remontów i konserwacji sprzętu niemedyceznego			11 592,70		1,56%
1.21.14	Artykułów żywnościowych			374,28		0,05%
1.21.15	Pomocy naukowych			3 535,32		0,47%
1.21.16	Środków opatrunkowych			11 259,17		1,51%
1.21.17	Środków do dezynfekcji			36 984,33		4,97%
1.21.18	Pozostałe(drobne zakupy i woda, gazety, drobny sprzęt, zakupy do sekretariatu i radę społeczną )			34 700,01		4,66%
1.22	<b>Koszty zużycia energii</b>			<b>583 730,20</b>		<b>100,00%</b>
	W tym:					

1.22.1	Energia elektryczna			176 628,58		30,26%
1.22.2	Energia ciepła			362 622,97		62,12%
1.22.3	Gaz					0,00%
1.22.4	Woda i ścieki			44 478,65		7,62%
<b>1.3</b>	<b>Koszty usług obcych</b>	<b>5 700 000,00</b>	<b>5 350 000,00</b>	<b>5 175 830,22</b>	<b>96,74%</b>	<b>100,00%</b>
	<b>W tym:</b>					
1.3.1	Usługi remontowe			21 446,00		0,41%
1.3.2	Usługi transportowe			13 804,61		0,27%
1.3.3	Usługi medyczne obce (lekarze)			4 427 243,88		85,54%
1.3.4	Usługi pocztowe			14 322,09		0,28%
1.3.5	Usługi telekomunikacyjne			46 341,06		0,90%
1.3.6	Wywóz nieczystości			36 417,49		0,70%
1.3.7	Dozór mienia			157 119,22		3,04%
1.3.8	Badania laboratoryjne zakupowane na zewnątrz			94 682,12		1,83%
1.3.9	Czynsze			29 425,54		0,57%
1.3.10	Usługi niematerialne			210 047,07		4,06%
1.3.11	Usługi pralnicze			10 196,12		0,20%
1.3.12	Naprawa sprzętu medycznego			57 936,88		1,12%
1.3.13	Naprawa sprzętu niemedycznego			20 312,39		0,39%
1.3.14	Pozostałe (usługi konserwacje, kominiarze, spalanie odpadów, obsługa informatyczna)			3 340,11		0,06%
1.3.15	Prowizje bankowe i opłaty za prowadzenie rachunku bankowego			4 223,15		0,08%
1.3.16	Raty leasingowe samochodu			17 613,48		0,34%
1.3.17	Usługa cateringowa			11 359,01		0,22%
<b>1.4</b>	<b>Koszty z tytułu podatków i opłat</b>	<b>60 000,00</b>	<b>68 700,00</b>	<b>67 394,00</b>	<b>98,09%</b>	<b>100,00%</b>
	<b>W tym :</b>					
1.4.1	Podatek od nieruchomości			64 949,00		96,37%
1.4.2	Opłaty skarbowe			100,00		0,15%
1.4.3	Opłaty sądowe			2 345,00		3,48%
<b>1.5</b>	<b>Koszty wynagrodzeń osobowych i umów zleceń</b>	<b>7 443 000,00</b>	<b>6 638 666,00</b>	<b>6 646 298,55</b>	<b>100,11%</b>	<b>100,00%</b>
	<b>W tym:</b>					
1.5.1	Koszty wynagrodzeń osobowych ze stosunku pracy			6 627 633,81		99,72%
1.5.2	Koszty wynagrodzeń z umów zleceń			18 664,74		0,28%
<b>1.6</b>	<b>Koszty świadczeń na rzecz pracowników</b>	<b>1 465 000,00</b>	<b>1 165 687,00</b>	<b>1 366 029,70</b>	<b>117,18%</b>	<b>100,00%</b>
	<b>W tym :</b>					
<b>1.61</b>	<b>Składki z tytułu ubezpieczeń społecznych</b>	<b>1 290 000,00</b>	<b>1 135 460,00</b>	<b>1 164 443,71</b>	<b>102,55%</b>	<b>85,24%</b>
1.6.2	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	175 000,00	175 000,00	175 758,00		12,87%
1.6.3	Wydatki z tytułu szkolenia pracowników			8 927,60		0,65%
1.6.4	Ekwiwalent za odzież roboczą			16 900,39		1,24%
<b>1.7</b>	<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>	<b>30 000,00</b>	<b>35 760,00</b>	<b>47 804,56</b>	<b>133,68%</b>	<b>100,00%</b>
	<b>W tym</b>					
1.7.1	Podróże służbowe			6 176,56		12,92%
1.7.2	Ubezpieczenia majątkowe i inne			41 328,00		86,45%
1.7.3	Inne koszty rodzajowe			300,00		0,63%
<b>1.8</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>2 000,00</b>	<b>1 000,00</b>	<b>3 710,41</b>	<b>371,04%</b>	<b>100,00%</b>
	<b>W tym:</b>					
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			1 500,00		40,43%
1.8.4	Opłata prolongacyjna ZUS					0,00%
1.8.5	Odsetki za okres karencji					0,00%
1.8.6	Odsetki od kredytu/pożyczki			2 210,41		59,57%
<b>1.9</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>8 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 604,52</b>	<b>0,0%</b>	<b>100,00%</b>
	<b>W tym :</b>					
1.9.1	Różnice groszowe i inne			257,40		3,90%
1.9.2	Kary i odszkodowania					0,00%
1.9.3	Rezerwa na odpawy emerytalne i rent.					0,00%
1.9.4	Koszt dot. Inwentaryzacji			191,61		2,90%
1.9.5	Pozostałe koszty operacyjne			2 373,09		35,93%
1.9.6	Koszt własny sprzedanych środków trwałych			3 782,42		57,27%

### III. Wynik finansowy

Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych we Włocławku za okres od 1.01.2020 r. do 31.12.2020 r. wypracował ujemny wynik finansowy w postaci zysku netto w wysokości 1 079 902,57 zł.

<b>Przychody całkowite w 2020 r.</b>	wyniosły	<b>13 965 796,32</b>	zł
Zmiana stanu produktów		71 601,47	zł
<b>Koszty całkowite za 2020 r.</b>	wyniosły	<b>15 117 300,36</b>	zł
<b>Strata brutto</b>		<b>-1 151 504,04</b>	zł
Podatek dochodowy		0,00	zł
<b>Strata netto</b>		<b>- 1 079 902,57</b>	zł

Jednostka na dzień 31 grudnia 2021 r. wykazała ujemny wynik finansowy w wysokości 1 079 902,57 zł. Strata spowodowana była w głównej mierze ogłoszeniem na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej pandemii wirusa Covid-19 oraz związanymi z tym obostrzeniami. Doprowadziło to w okresie 2020 r. zmniejszeniem przychodów, a koszty pozostały na poziomie podobnym do planu finansowego, a nawet zostały ograniczone. Jednostka jest publicznym podmiotem działalności leczniczej i jedynie w ograniczonym zakresie może udzielać świadczeń zdrowotnych odpłatnie, a kontrakt z głównym odbiorcą tj. Narodowym Funduszem Zdrowia uległ niewielkiej zmianie w stosunku do roku 2019, lecz wystąpiły poważne problemy w jego realizacji z powodu zagrożenia pandemicznego wirusem COVID-19. W porównaniu do wyniku za pierwsze półrocze 2020 r. strata została ograniczona oraz odpowiednie zarządzanie podmiotem spowodowało, iż nie zwiększyła się bardziej do planowanego poziomu około 1 500 000,00 zł.

<b>Przychody całkowite w I półroczu 2020 r.</b>	wyniosły	<b>5 984 137,36</b>	zł
Zmiana stanu produktów		6 867,83	zł
<b>Koszty całkowite za I półrocze 2020 r.</b>	wyniosły	<b>6 998 596,56</b>	zł
<b>Strata brutto</b>		<b>-1 007 591,37</b>	zł
Podatek dochodowy		0,00	zł
<b>Strata netto na dzień 31.06.2020</b>		<b>-1 007 591,37</b>	zł

Oprócz świadczenia usług medycznych na rzecz Narodowego Funduszu Zdrowia, który jest głównym odbiorcą podmiot pozyskuje dodatkowe środki ze sprzedaży usług niezakontraktowanych przez NFZ tj. badania laboratoryjne i wykonywane usługi rtg dla osób prywatnych i umów z zewnętrznymi podmiotami leczniczymi, z dzierżawy pomieszczeń oraz usług sterylizacji.

#### **Przychody za świadczenia medyczne w 2020 r.**

Miesiąc	Wartość na dzień 30.06.2020	Wartość na dzień 31.12.2020
Styczeń	1 183 445,18	1 183 445,18
Luty	1 280 895,81	1 280 895,81
Marzec	911 797,50	911 797,50
Kwiecień	508 300,40	508 300,40
Maj	661 137,60	661 137,60
Czerwiec	1 063 267,54	1 063 267,54
Lipiec		1 230 565,05
Sierpień		1 134 426,95
Wrzesień		1 228 994,26
Październik		1 198 458,78
Listopad		1 151 267,47
Grudzień		1 203 564,54
Razem	5 608 844,03	12 756 121,08

Powyższa tabela przedstawia spadek przychodów za usługi medyczne w I półroczu 2020 r. oraz powolny wzrost przychodów w II półroczu 2020 r. pomimo ograniczeń jakie zostały nałożone na podmiot z powodu pandemii.

W okresie pandemii NFZ wyraził zgodę na pobieranie 1/12 wartości kontraktu za każdy miesiąc na bieżącą działalność w celu utrzymania płynności finansowej. Otrzymane w ten sposób środki pozostają do rozliczenia i nie są traktowane jako przychody.

Wynik finansowy końcowy może ulec zmianie, gdyż nie zostało zakończone rozliczenie usług zdrowotnych w ramach posiadanych kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia za 2020 r.

#### IV. Zobowiązania i rezerwy

Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych we Włocławku na dzień 31.12.2020 r. nie posiada zobowiązań wymagalnych. Przedstawione poniżej zobowiązania są zobowiązaniami niewymagalnymi.

**Tabela 3 : Zobowiązania niewymagalne w zł wg stanu na dzień 31.12.2020 r. w zł**

Lp	Nazwa	Stan zobowiązań na koniec roku sprawozdawczego tj 01.01.2020 r.	Stan zobowiązań planowanych za rok 2020	Stan zobowiązań planowanych po zmianach za rok 2020	Stan zobowiązań faktyczny na koniec okresu sprawozdawczego tj 31.12.2020 r.	w tym	
						Zobowiązania wymagalne	Zobowiązania niewymagalne
	<b>RAZEM ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>1 026 164,14</b>	<b>1500000,00</b>	<b>950 000,00</b>	<b>1 826 993,78</b>	<b>0,00</b>	<b>1826993,78</b>
1	Składki ZUS na ubezpieczenia społeczne	198 144,85			170 448,51		170 448,51
2	Podatek od wynagrodzeń umowa o pracę	38 831,00			51 200,00		51 200,00
3	Podatek od wynagrodzeń umowa zlecenie	129,00					0,00
4	Podatek VAT	6 614,00			6 177,00		6 177,00
5	Podatek od nieruchomości						0,00
6	Składki na PFRON						0,00
7	Podatek dochodowy od osób prawnych						0,00
I	<b>RAZEM zobowiązania publicznoprawne(1+2+3+4+5+6+7)</b>	<b>243 718,85</b>			<b>227 825,51</b>	<b>0,00</b>	<b>227 825,51</b>
8	Zobowiązania z tytułu zakupów leków i materiałów medycznych	34 080,58			32 364,38		32 364,38
9	Zobowiązania z tytułu zakupów sprzętu i aparatury medycznej	0,00			0,00		0,00
10	Zobowiązania długoterminowe	87 567,00			37 567,00		37 567,00
10.1	Pożyczka z WFOS	87 567,00			37 567,00		37 567,00
10.1.1	w tym :płatne powyżej 12 miesięcy długoterminowe pożyczka z WFOS	37 567,00			0,00		0,00
10.1.2	w tym :płatne do 12 miesięcy pożyczka z WFOS	50 000,00			37 567,00		37 567,00
10.2	Zakup sprzętu medycznego na raty	0,00			0,00		0,00
11	Zobowiązania z tytułu zużycia energii , gazu i wody	57 274,42			63 073,14		63 073,14
12	Zobowiązania z tytułu zakupu usług obcych	548 603,65			455 006,71		455 006,71
13	Pozostałe zobowiązania						0,00
14	Fundusz Świadczeń Socjalnych	13 711,38			11 869,38		11 869,38
15	Zobowiązania wobec pracowników	7 597,26			0,00		0,00
II	<b>RAZEM zobowiązania cywilnoprawne (8+9+10+11+12+13+14+15+16)</b>	<b>748 834,29</b>	<b>0,00</b>		<b>599 880,61</b>	<b>0,00</b>	<b>599 880,61</b>
16	Pozostałe zobowiązania - ubezpieczenia zakładowe	551,00			13 818,00		13 818,00
17	Pozostałe zobowiązania - ekwiwalent za odzież						0,00
17	Pozostałe zobowiązania - programy medyczne	13 060,00			5 300,00		5 300,00
17	Pozostałe zobowiązania - związki zawodowe				110,16		110,16
17	Pozostałe zobowiązania - środki z tarczy finansowej z PFR				926 172,00		926 172,00
17	Pozostałe zobowiązania - Wadium do przetargów				33 887,50		33 887,50
19	Kaucja za dzierżawę pomieszczeń	20 000,00			20 000,00		20 000,00
III	<b>RAZEM</b>	<b>33 611,00</b>	<b>0,00</b>		<b>999 287,66</b>	<b>0,00</b>	<b>999 287,66</b>



Wartość zobowiązań niewymagalnych na dzień 31.12.2020 r. ogółem to kwota 1 826 993,78 zł w tym:

- zobowiązanie z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne za m-c grudzień 2020 r. wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych w wysokości 170 448,51 zł płatny do 15.01.2021 r.
- zobowiązanie wobec Urzędu Skarbowego w wysokości 57 377,00,00 zł z tego podatek dochodowy od osób fizycznych w wysokości 51 200,00 zł płatny do 20.01.2021 r., podatek VAT 6177,00 zł płatny do dnia 25.01.2021 r.
- zobowiązanie z tytułu zakupu towarów i usług krótkoterminowe to kwota 550 444,23 zł, płatna w terminach wymagalności.
- zobowiązanie Wojewódzkiego Funduszu Ochrony środowiska z tytułu udzielonej pożyczki w wysokości 37 567,000 zł płatne w ratach kwartalnych w uzgodnionych w umowie terminach wymagalności .
- zobowiązanie z tytułu Funduszu Świadczeń Socjalnych w wysokości 11 869,38 zł – to saldo środków niewykorzystanych w 2020 r. Niewykorzystany ZFSŚ zwiększa wartość posiadanych środków w 2021 r.
- zobowiązanie z tytułu polisy płatne w miesiącu styczniu 2021 r. na kwotę 13818,00 zł,
- pozostałe zobowiązania dot. rozliczenia programów medycznych finansowanych przez Urząd Miasta Włocławek oraz Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko-Pomorskiego w roku 2020 na kwotę 5 300,00 zł,
- pozostałe zobowiązania dot. związku zawodowych z powodu zamknięcia rachunku bankowego przekazane w 2021 r. na kwotę 110,16 zł.
- subwencja z PFR na kwotę 926 172,00 zł.
- Wadium dotyczy przetargów na remont Pracowni Radiologicznej do rozliczenia w 2021 r. na kwotę 33 887,50 zł.
- pozostałe zobowiązania o wartości 20 000,00 zł dot. kaucji za wynajem pomieszczeń pod apteki ogólnodostępne do 2021 r. Pozostaje kwota ta do zwrotu w momencie rozwiązania umowy .

**Tabela 4: Struktura zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych w zł**

LP	Nazwa	Wartość zobowiązań na 01.01.2020 r.	Wartość zobowiązań na 31.12.2020 r.
1	2	3	4
1	Zobowiązania długoterminowe	87 567,00	0,00
2	Zobowiązania krótkoterminowe	938 597,14	1 826 993,78
	<b>Razem</b>	<b>1 026 164,14</b>	<b>1 826 993,78</b>

Wartość zaciągniętych zobowiązań wg stanu na 31.12.2020 r. wyniosła 1 826 993,78 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 78,04%.

**Tabela 5 :Struktura zobowiązań długoterminowych w zł**

LP	Nazwa	Wartość zobowiązań na 01.01.2020 r.	Wartość zobowiązań na 31.12.2020 r.
1	2	3	4
1	Pożyczka z WFOŚ	87 567,00	0,00
2	Zakup sprzętu	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>87 567,00</b>	<b>0,00</b>

Na zobowiązania długoterminowe na dzień 31.12.2020 r. wyniosły 0,00 zł. Umowa zawarta w dniu 29.11.2016 r. na kwotę 200 067,00 zł przestała obowiązywać na okres powyżej 1 roku oraz została przeniesiona do rozliczeń krótkoterminowych, które zostaną zakończone w 2021 r.

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

LP	Nazwa	Wartość zobowiązań na 01.01.2020 r.	Wartość zobowiązań na 31.12.2020 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 )	243 718,85	227 825,51	93,48%
2	Zobowiązanie z tytułu ZFŚS	13 711,38	11 869,38	86,57%
3	Zobowiązanie z tytułu zakupu towarów i usług , zobowiązania inne	681 166,91	1 551 731,89	227,80%
4	Pożyczka z WFOŚ	0,00	35 567,00	
	<b>Razem</b>	<b>938 597,14</b>	<b>1 826 993,78</b>	<b>194,65%</b>

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 2021 r., podatek od osób fizycznych płatny do 20 stycznia 2021 r., a podatek VAT do 25 stycznia 2021 r.

W 2020 r. naliczony został odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w wysokości 1100 zł na jednego zatrudnionego, naliczony fundusz w 2020 r. po uwzględnieniu korekty na koniec okresu wyniosło 175 758,00 zł. Zgodnie z regulaminem dokonywane były na bieżąco wypłaty świadczeń socjalnych w formie wczasów pod gruszą oraz wypłaty gotówkowej z okazji Świąt Wielkanocnych i Bożego Narodzenia. Na wypłatę wczasów „Pod Gruszą” wydatkowano w okresie sprawozdawczym kwotę 76 490,00 zł, na wypłatę gotówkową z okazji Świąt Wielkanocnych wydatkowano kwotę 35 490,00 zł oraz na wypłatę gotówkową z okazji świąt Bożego Narodzenia wydatkowano 65 620,00 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 31.12.2020 r. w zł**

L.p.	Nazwa	Stan należności na początek roku tj.01.01.2020 r.	Stan należności planowanych na rok 2020	Stan należności planowanych po zmianach za rok 2020	Stan należności faktyczny na koniec okresu sprawozdawczego tj.31.12.2020 r.	w tym	
						Należności wymagalne	Należności niewymagalne
<b>I</b>	<b>Należności krótkoterminowe ogółem</b>	<b>1438305,02</b>	<b>1200000,00</b>	<b>1100000,00</b>	<b>1 396 693,91</b>	<b>31 931,80</b>	<b>1 364 762,11</b>
	<b>w tym :</b>						
<b>1</b>	<b>a/ z tytułu towarów i usług o okresie spłaty</b>	<b>1423738,38</b>			<b>1 375 835,96</b>	<b>31 931,80</b>	<b>1 343 904,16</b>
	-do 12 miesięcy	<b>1423738,38</b>			<b>1 375 835,96</b>	31 931,80	1 343 904,16
	- powyżej 12 miesięcy	0,00			<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>b/z tytułów budżetowych</b>	<b>14 356,64</b>			<b>16 969,78</b>	<b>0,00</b>	<b>16 969,78</b>
<b>3</b>	<b>c/inne</b>	<b>210,00</b>			<b>3 888,17</b>	<b>0,00</b>	<b>3 888,17</b>
	-pozostałe rozrachunki	210,00			<b>3 888,17</b>	0,00	3 888,17
	inne rozrachunki z pracownikami	0,00			0,00	0,00	
<b>4</b>	<b>d/ dochodzone na drodze sądowej</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Należności na dzień 31.12.2020 r. wyniosły 1 396 693,91 zł, z tego należności wymagalne 31 931,80 zł nieuregulowane w wyznaczonym terminie płatności. Dokonuje się na bieżąco windykacji należności wysyłając wezwania do zapłaty i monitorując telefonicznie dłużników o zapłatę przeterminowanych należności. Zostały częściowo uregulowane w miesiącu styczniu 2020 r.

Główną pozycją należności jest sprzedaż usług zdrowotnych do Narodowego Funduszu Zdrowia. Wartość tych należności nieuregulowanych do dnia 31.12.2020 r. z tytułu sprzedaży usług do Narodowego Funduszu Zdrowia

to kwota 1 200 852,05 zł, są to należności niewymagalne za miesiąc grudzień 2019 r. z terminem płatności w miesiącu styczniu 2021 r. Stanowią one aż 85,98% wszystkich należności.

Planowane należności na dzień 31.12.2020 r. wynoszą 1 200 000 zł, a faktycznie zrealizowane należności to kwota 1 437 498,26 zł. Realizacja należności do planu wynosi 126,97%. Należności spadły o 2,89% w stosunku do poprzedniego roku.

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

## VI. Środki pieniężne

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

Lp	Nazwa	Stan środków pieniężnych na początek roku tj.01.01.2020 r.	Stan środków pieniężnych planowanych	Stan środków pieniężnych planowanych na koniec okresu sprawozdawczego tj.31.12.2020 r.
1	2	3	4	4
1	Stan środków pieniężnych	289 536,37	100 000,00	1 899 890,04
	w tym			
1.1	stan środków pieniężnych w kasie	15 066,22		17 296,74
1.2	stan środków ZFŚS w banku	13 711,38		11 869,38
1.3	stan środków w banku	260 758,77		1 870 723,92

Stan środków na dzień 31.12.2020 r. wynosi 1 899 890,04 zł z czego w kasie Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych 17 296,74 zł, na rachunku Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych 11 869,38 zł, na rachunkach bankowych jednostki 1 870 723,92 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.01.01.2020 r.	Stan zapasów na koniec okresu sprawozdawczego tj. 31.12.2020 r.
1	2	3	4
1	Stan zapasów	112 989,62	144 359,39
	w tym		
1.1	materiały	112 989,62	144 359,39

Stan zapasów na 31.12.2020 r. wyniósł 144 359,39 zł, a na 01.01.2020 r. wynosił 112 989,62 zł, zwiększył się w stosunku do poprzedniego okresu o 27,76%. Zwiększenie zapasów w magazynie spowodowane jest zakupem zwiększonej ilości materiałów, środków dezynfekcyjnych i czystościowych do utrzymania reżimu sanitarnego w zakładzie.

## VIII. Stan środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

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

Nazwa	Stan na początek roku tj.01.01.2020 r.	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na koniec okresu sprawozdawczego tj.31.12.2020 r.
2	3	4	5	6
Stan środków trwałych	9 560 130,45	1 591 737,56	2 720 660,42	10 689 053,31
w tym ;				
Wartość umorzonych środków trwałych	6 440 443,05	1 105 795,77	485 941,79	5 820 589,07
Wartość nie umorzonych środków trwałych	3 119 687,40	485 941,79	2 234 718,63	4 868 464,24
Stan wartości niematerialnych i prawnych	100 985,03	398,30	182 783,12	284 166,45
w tym ;				

Wartości umorzonych wartości niematerialnych i prawnych	100 985,03	0,00	398,30	101 383,33
Wartości nie umorzonych wartości niematerialnych i prawnych	0,00	398,30	182 384,82	182 783,12

Stan środków trwałych na dzień 31.12.2020 r. w stosunku do stanu środków na 01.01.2020 r. zwiększył się o 11,81% w związku z zakupem nowych środków trwałych na kwotę 1 128 922,86 zł.

Stan wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2020 r. w stosunku do stanu na początek 2020 r. zwiększył się o 181,39% w związku z zakupem nowego oprogramowania na kwotę 183 181,42 zł.

### **VIII. Dotacje, dofinansowania, pożyczki**

1. W dniu 31 stycznia 2020 roku została zawarta umowa nr ES.8023.2/1/2020 r. z późniejszymi aneksami z Powiatem Włocławskim na udzielenie dotacji celowej w wysokości 2 000 000,00 zł dla Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych we Włocławku z przeznaczeniem na realizację zadania pod nazwą „ Zakup aparatów do diagnostyki obrazowej wraz z modernizacją i dostosowaniem pomieszczeń do pracowni radiologicznej.” Zadanie zostało zrealizowane w kwocie 2 275 691,29 zł przy udziale własnych środków w wysokości 275 691,29 zł . Zakupione aparaty RTG to najnowocześniejsze rozwiązania z zakresu obrazowania cyfrowego, pozwalające na znaczne przyspieszenie przepływu pracy, przy jednoczesnym polepszeniu jakości opieki nad pacjentem.
2. SPZPS we Włocławku wystąpił poraz kolejny do Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Toruniu o dofinansowanie wynagrodzeń w celu ochrony miejsc pracy w ramach Tarczy nr 1, ze względu na nowe rozwiązania w sprawie podmiotów leczniczych.