

Wykonanie Planu Finansowy za 2025 rok.

Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Szadku

Przychody

L.p.	Nazwa	Plan w zł	Wykonanie	
1	Sprzedaż Usług Medycznych NFZ	3.642.740,-	4.019.639,-	110
2	Pozostałe przychody	106.300,-	129.869,-	122
3				
4				
5				
6	Ogółem	3.749,040,-	4.149.508,-	111

Koszty

1	Nazwa	Plan w zł		
I	Amortyzacja	12.540,-	33.595,-	267
II	Zużycie materiałów i energii : w tym	159.050,-	135.831,-	85
1	Energia elektryczna	15.100,-	14.520,-	96
2	Środki czystości	10.300,-	9.322,-	91
3	Opał	38.100,-	30.730,-	81
4	Lekarstwa i materiały medyczne	37.200,-	37.371,-	100
5	Pozostałe materiały	58.350,-	43.888,-	75
III	Usługi obce w tym	492.900,-	667.243,-	135
1	Usługi remontowe	0		
2	Badania diagnostyczne, laboratoryjne i medyczne	424.500,-	595.164,-	140
3	Pozostałe usługi	68.400,-	72.078,-	105
4				
IV	Wynagrodzenia	2.610.400,-	2.968.111,-	114
V	Ubezpieczenia i inne świadczenia	446.300,-	510.752,-	114
VI	Pozostałe koszty	21.800,-	21.727,-	100
VII	Zakup środków trwałych			
	Ogółem	3.742.990,-	4.337.259	116

Przychód za 2025 rok .– **4.149.508,- zł**

Koszty za 2025 rok - **4.337.259,-zł**

Zysk (strata) za 2025r. – (-) 187.751 ,- zł

Strata została pokryta z zysków z lat ubiegłych.

Pozostało jeszcze na koncie 154.267 ,-zł i należność o NFZ w kwocie – 351.984,-zł

Po uregulowaniu zobowiązań za 2025r. pozostanie na koncie 281.872,- zł na 2026r. (dochód)

Sporządził :

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewa Rakocińska
Ełżbieta Rakocińska

Zatwierdził: *Z uwagami zawartymi*
w załączniku nr 1.
KIEROWNIK
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
W SZADKU
Ewa Trzuskowska
mgr Ewa Trzuskowska

CZĘŚĆ OPISOWA DO SPRAWOZDANIA Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO ZA 2025r.

SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ w SZADKU

Przychód uzyskany w POZ od NFZ -	4.019.639,- zł
Przychód z pozostałych usług	129.869,- zł
Razem przychód -	4.149.508,-zł

Przychody z NFZ są większe o 110% ponieważ realizujemy bardzo dużo świadczeń z zakresu Moje Zdrowie i z tego tytułu są dodatkowe pieniądze. Zlecenie były testy na grypa za które też dodatkowo płacił NFZ

Pozostałe przychody są większe o 14% spowodowane jest to tym, że część pacjentów wykupuje sobie dodatkowe płatne badania.

Energia - 14.520,-zł stanowi tylko 96 % planowanej ponieważ nie były używane grzejniki elektryczne w gabinetach. Była łagodna zima i latem klimatyzacja była bardzo mało używana ponieważ nie było upalnych dni . w m-cu październiku , listopadzie i grudniu też była bardzo rzadko używana klimatyzacja

Opał – 30.730,- zł stanowi to 81% ponieważ od m-c kwietnia do końca czerwca jest to okres letni gdzie piec pobiera olej opałowy tylko do grzania wody a w okresie od lipca do końca grudnia też temperatury były wysokie i zużycie oleju było małe.

Lekarstwa i materiały medyczne stanowią 100% ponieważ w m-cu grudniu była zakupiona większa ilość leków (na kwotę około 4 tys. zł) by zabezpieczyć gabinet zabiegowy na dłuższy okres .

Badania diagnostyczne wyniosły 140 % planowanych wydatków związane jest to z dużą ilością wydawanych zleceń od lekarzy na badania laboratoryjne na USG i RTG oraz ze wzrostem cen za powyższe badania. Dużo badań jest też robione do programu Moje Zdrowie

Wynagrodzenie jest większe o 14% ponieważ została wypłacona trzynasta pensja za 2024r. Zatrudniliśmy dodatkowo 4 lekarzy na umowę zlecenie i 1 lekarza na umowę o pracę. Oraz zostały wypłacone nagrody jubileuszowe. Od 1 lica 2025r. wzrosły również wynagrodzenia pielęgniarek i pracowników rehabilitacji. Została też wypłacona premia z okazji 25- lecia istnienia SPZOZ

Ubezpieczenia są większe o 14 % z powodu wypłaty dodatkowej rocznej premii za ubiegły rok i wzrostu wynagrodzeń dla pielęgniarek i rehabilitantów i dodatkowo zatrudnionych lekarzy.

Do gabinetów rehabilitacji zakupiono nowy stół do masażu , lampę terapeutyczną IR (sollux), trzy nowe leżanki ponieważ stare urządzenie były mocno zużyte i trzeba było kupić nowe. Zakupiliśmy też nowy komputer do gabinetu szczepień ponieważ stary się zepsuł i nie opłacało się go naprawiać oraz 2 nowe wagi ze wzrostomierzem do gabinetów lekarskich i z tego tytułu jest większa amortyzacja i wynosi 268% ponieważ od tych urządzeń była obliczona jednorazowa amortyzacja.

W grudniu zapłaciliśmy ubezpieczenie budynków i urządzeń na cały 2026r. – 2162,46zł
Oraz obowiązkowe ubezpieczenie OC podmiotu wykonującego działalność leczniczą za cały 2026r. w kwocie – 2.324,71 zł wykonana została też okresowa kontrola budynku przychodni i badanie ochrony przeciwpożarowej i pomiar oporowości instalacji elektrycznej na kwotę 5.200,- zł Za powyższe usługi zapłacono w m-c grudniu 2025r.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej zatrudnia 18 osób na umowę o pracę
4 osoby na umowę zlecenie.

Należności na dzień 31.12.2025r. wynoszą - 351.984,43 zł
Należności wymagalne na dzień 31.12.2025r wynoszą – 0,00 zł
Zobowiązania na dzień 31.12.2025r. wynoszą – 224.379,- zł
Zobowiązania wymagalne na dzień 31.12.2025r. wynoszą – 0,00 zł
Kredyty ani poręczenia nie występują.
Stan gotówki na koncie i w kasie na dzień 31.12.2025r. wynosi - 154.267,- zł
Należności od NFZ na dzień 31.12.2025r. wynoszą – 351.984,- zł
Zobowiązania na dzień 31.12.2025r. wynoszą – 224.379,- zł
Po uregulowaniu zobowiązań zostaje na czysto jeszcze – 281.872,- zł Jest do dochód
jeszcze z lat poprzednich

GLÓWNY KSIĘGOWY
Sporządził : *Eliżbieta Rakocińska*
Eliżbieta Rakocińska

Zatwierdził : *z uwagami zawartymi*
w załączniku nr 1

KIEROWNIK
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
W SZADKU
mgr Ewa Trzuskowska

W związku z przedstawionym przez Główną Księgową – Panią Elżbietę Rakocińską Wykonania Planu Finansowego za 2025 rok wnoszę kilka poprawek:

Stan konta na dzień 31.12.2025 r wynosił 151.836,92 zł

Stan Kasy 2.030,49 zł

Należności z NFZ za 12.2025 które wpłynęły w styczniu 2026 w kwocie 351.984,43 zł

Z tych środków w miesiącu styczniu zapłacone zostały zaległe faktury z grudnia 2025 roku w kwocie 72.555,47 zł. oraz zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i zaliczki na podatek łącznie w kwocie 151.823,29 zł

Pozostałe środki zostały przeznaczone na zapłatę bieżących faktur oraz wypłatę wynagrodzeń dla pracowników za miesiąc styczeń 2026. Dodatkowo miesiąc styczeń był miesiącem bardziej wymagającym finansowo ponieważ skończyły się licencje na programy medyczne (jest to faktura na kwotę 11.263,11 zł), faktura za montaż drzwi wejściowych (8.982,00 zł) oraz dwie faktury za olej opałowy (7.334,96 zł).

W pozostawionej kwocie przez poprzednie kierownictwo nie zostały zabezpieczone środki na wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego (13stki) w kwocie 194.011,62 zł.

Spowodowało to trudności finansowe. W związku z tym aby ratować sytuację finansową i wypłacić 13-stkę pracownikom do końca marca 2026 r. - zgodnie z przepisami prawa podjęłam działania mające na celu złożenie wniosku do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych o odroczenie składek na ubezpieczenia społeczne za miesiąc 03.2026. Dzięki temu jesteśmy w stanie zachować płynność finansową i pokryć wymagane bieżące zobowiązania.

Przedstawiona część opisowa uwzględnia zwiększone koszty wynagrodzeń dla pracowników, które spowodowane są między innymi wypłatą dodatkowej premii z okazji 25-lecia istnienia SPZOZ łącznie w kwocie 55.900,00 zł, oraz wypłaty premii świątecznej w kwocie 59.300,00 zł. Dodatkowym wydatkiem jest również nieracjonalne zatrudnienie zbyt dużej ilości lekarzy.

Powyższe dodatkowo wypłacone premie spowodowały duże obciążenie dla budżetu SPZOZ i przyczyniły się do obecnej trudnej sytuacji finansowej.