

Projekt

z dnia 6 maja 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W CHMIELNIKU**

z dnia 12 maja 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Chmielniku za 2024 rok.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 ze zm.) oraz art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) Rada Miejska w Chmielniku uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Chmielniku za 2024 rok stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia

**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
W CHMIELNIKU ZA 2024 R.**

SP ZOZ w Chmielniku udziela świadczeń medycznych
w zakresie : podstawowej opieki zdrowotnej, stomatologii , higieny szkolnej, pielęgniarstwa
środowiskowego.
Świadczenia te udzielane są w Przychodni Zdrowia w Chmielniku oraz
w Ośrodkach Zdrowia: w Piotrkowicach i Sędziejowicach.
Swym zasięgiem obejmują **8 824** pacjentów zapisanych do w/w Przychodni.

PRZYCHODY JEDNOSTKI

SP ZOZ w Chmielniku za 2024 rok osiągnął przychody
w wysokości **6 018 549,08** złotych. Strukturę udziału poszczególnych źródeł przychodu
przedstawia poniższa tabela:

L.p	Źródło przychodu	Plan	Wykonanie	% wykonania	Struktura
1.	Przychody	5 725 000,00	5 633 827,56	98,41	93,61
	Przychody ze sprzedaży usług medycznych				
	S O W Narodowego Funduszu Zdrowia	POZ 4 750 000,00	POZ 4 701 610,62	98,98	78,12
		STM 675 000,00	STM 650 034,74	96,30	10,80
	Rezydentura (MF)	170 000,00	165 044,02	97,08	2,74
	Pozostałe usługi medyczne	130 000,00	117 138,18	90,11	1,95
2.	Pozostałe przychody nie związane z działalnością podstawową	350 000,00	333 825,84	96,25	5,54
	Wynajem pomieszczeń	185 000,00	183 795,41	99,35	3,05
	Pozostałe	165 000,00	150 030,43	90,93	2,49
3.	Przychody finansowe	60 000,00	50 895,68	84,83	0,85
	Ogółem przychody (1+2+3)	6 135 000,00	6 018 549,08	98,10	100,00

**Wykonanie przychodów za 2024 rok w stosunku do zaplanowanych
wynosi 98,10 %.**

KOSZTY JEDNOSTKI

poniesione za 2024 rok wyniosły **5 808 339,08** złotych.
Strukturę udziału poszczególnych źródeł kosztów przedstawia poniższa tabela:

L.p.	Treść	Plan	Wykonanie	% wykonania	Struktura
1.	Koszty działalności podstawowej	6 106 000,00	5 808 339,08	95,13	100
	Amortyzacja	279 528,00	275 723,50	98,64	4,75
	Zużycie materiałów i energii w tym:	300 000,00	249 787,93	83,26	4,30
	-Leki, sprzęt jednorazowego użytku	90 000,00	89 387,31	99,32	1,54
	-Środki czystości i dezynfekcji	30 000,00	25 025,22	83,42	0,43
	-Energia elektryczna i ciepła	110 000,00	92 933,37	84,48	1,60
	-Woda i ścieki	20 000,00	15 159,64	75,80	0,26
	-Materiały do remontu budynku, sprzętu medycznego i informatycznego	10 000,00	2 058,99	20,59	0,04
	-Pozostałe materiały(tj: mat. biurowe, druki, prenumerata, niskowartościowe. składniki rzeczowe, paliwo itp.)	40 000,00	25 223,40	63,06	0,43
	Usługi obce w tym:	880 000,00	832 718,44	94,63	14,34
	-Badania laboratoryjne, USG, RTG	350 000,00	336 129,11	96,04	5,79
	-Usługi medyczne pozostałe	50 000,00	46 408,00	92,82	0,80
	-Usługi remontowe budynku, sprzętu medycznego, informatycznego	110 000,00	97 251,31	88,41	1,67
	-Pozostałe usługi (tj: odpady medyczne ,wywóz nieczysto., pranie, telekomunikacyjne, bankowe, itp.)	70 000,00	54 530,02	77,90	0,94
	-Usługi kontraktowe	300 000,00	298 400,00	99,47	5,14
	Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe	3 833 472,00	3 831 240,17	99,94	65,96
	Narzuty na wynagrodzenia	620 000,00	617 903,22	99,66	10,64
	Naliczony Z F Ś S	73 000,00	70 290,43	96,29	1,21
	Inne świadczenia na rzecz pracowników	25 000,00	12 795,47	51,18	0,22
	Pozostałe koszty rodzajowe i operacyjne (tj: podatki i opłaty, delegacje, ryczał ty sam., ubezpieczenia itp.)	95 000,00	90 351,92	95,11	1,56
2.	Rozliczenie kosztów – dotyczy uzup. utworzonych rezerw na św. pracownicze	0,00	- 172 472,00	0,00	-2,98
	Ogółem koszty/1 + 2/	6 106 000,00	5 808 339,08	95,13	100

Wykonanie kosztów za 2024 rok w stosunku do zaplanowanych wynosi 95,13%.

Różnica między osiągniętymi przychodami a poniesionymi kosztami bieżącej działalności

spowodowała powstanie **dodatniego wyniku** w wysokości – **210 210,00** złotych.

1. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki przedstawia poniższa tabela;

LP.	Treść	Stan zobowiązań na 01-01-2024 r.	Stan zobowiązań na 31-12-2024 r.
1.	Rezerwy na świadczenia pracownicze, z tego:	507 372,00	334 900,00
	- długoterminowe powyżej 12 miesięcy	172 391,00	222 879,00
	- krótkoterminowe do 12 miesięcy	334 981,00	112 021,00
2.	Zobowiązania krótkoterminowe, z tego:	550 938,21	413 462,62
	- z tytułu dostaw i usług	206 450,10	42 896,96
	- wobec Urzędu Skarbowego	25 876,00	28 956,00
	- wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych	98 834,85	111 753,65
	- tytułu potrąceń i wynagrodzeń	219 777,26	229 856,01
	Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe - ogółem	1 058 310,21	748 362,62

2. Należności jednostki przedstawia poniższa tabela:

LP.	Treść	Stan należności na 01-01-2024 r.	Stan należności na 31-12-2024 r.
1.	Należności ogółem, z tego:	1 943 834,73	1 989 834,95
	- należności z tytułu dostaw i usług	22 294,32	37 748,41
	- należności z Narodowego Funduszu Zdrowia	420 860,13	451 406,26
	- Kara umowna ELEKTRA	680,28	680,28
	-depozyt Gmina Chmielnik	1 500 000,00	1 500 000,00

3. Stan środków pieniężnych.

LP	Treść	Stan środków na 01-01-2024 r.	Stan środków na 31-12-2024 r.
1.	Środki pieniężne ogółem, z tego:	611 464,93	656 650,47
	- na rachunku bieżącym	384 757,06	119 769,26
	- na rachunku bieżącym ZFŚS	26 058,52	33 547,97
	- na rachunku oszczędnościowym	200 649,35	503 333,24

Chmielnik, dnia 27-02-2025 r.

Sporządził: Renata Wrona

KOREKTA

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W CHMIELNIKU ZA 2024 R.

SP ZOZ w Chmielniku udziela świadczeń medycznych
w zakresie : podstawowej opieki zdrowotnej, stomatologii , higieny szkolnej, pielęgniarstwa
środowiskowego.

Świadczenia te udzielane są w Przychodni Zdrowia w Chmielniku oraz
w Ośrodkach Zdrowia: w Piotrkowicach i Sędziejowicach.

Swym zasięgiem obejmują **8 824** pacjentów zapisanych do w/w Przychodni.

PRZYCHODY JEDNOSTKI

SP ZOZ w Chmielniku za 2024 rok osiągnął przychody
w wysokości **6 031 342,41** złotych. Strukturę udziału poszczególnych źródeł przychodu
przedstawia poniższa tabela:

L.p	Źródło przychodu	Plan	Wykonanie	% wykonania	Struktura
1.	Przychody	5 725 000,00	5 633 827,56	98,41	93,41
	Przychody ze sprzedaży usług medycznych				
	Ś O W Narodowego Funduszu Zdrowia	POZ 4 750 000,00	POZ 4 701 610,62	98,98	77,95
		STM 675 000,00	STM 650 034,74	96,30	10,78
	Rezydentura (MF)	170 000,00	165 044,02	97,08	2,74
	Pozostałe usługi medyczne	130 000,00	117 138,18	90,11	1,94
2.	Pozostałe przychody nie związane z działalnością podstawową	350 000,00	346 619,17	99,03	5,75
	Wynajem pomieszczeń	185 000,00	183 795,41	99,35	3,05
	Pozostałe	165 000,00	162 823,76	98,68	2,70
3.	Przychody finansowe	60 000,00	50 895,68	84,83	0,84
	Ogółem przychody (1+2+3)	6 135 000,00	6 031 342,41	98,31	100,00

**Wykonanie przychodów za 2024 rok w stosunku do zaplanowanych
wynosi 98,31 %.**

KOSZTY JEDNOSTKI

poniesione za 2024 rok wyniosły **5 808 339,08** złotych.
Strukturę udziału poszczególnych źródeł kosztów przedstawia poniższa tabela:

L.p.	Treść	Plan	Wykonanie	% wykonania	Struktura
1.	Koszty działalności podstawowej	6 106 000,00	5 808 339,08	95,13	100
	Amortyzacja	279 528,00	275 723,50	98,64	4,75
	Zużycie materiałów i energii w tym:	300 000,00	249 787,93	83,26	4,30
	-Leki, sprzęt jednorazowego użytku	90 000,00	89 387,31	99,32	1,54
	-Środki czystości i dezynfekcji	30 000,00	25 025,22	83,42	0,43
	-Energia elektryczna i ciepła	110 000,00	92 933,37	84,48	1,60
	-Woda i ścieki	20 000,00	15 159,64	75,80	0,26
	-Materiały do remontu budynku, sprzętu medycznego i informatycznego	10 000,00	2 058,99	20,59	0,04
	-Pozostałe materiały(tj: mat. biurowe, druki, prenumerata, niskowartościowe. składniki rzeczowe, paliwo itp.)	40 000,00	25 223,40	63,06	0,43
	Usługi obce w tym:	880 000,00	832 718,44	94,63	14,34
	-Badania laboratoryjne, USG, RTG	350 000,00	336 129,11	96,04	5,79
	-Usługi medyczne pozostałe	50 000,00	46 408,00	92,82	0,80
	-Usługi remontowe budynku, sprzętu medycznego, informatycznego	110 000,00	97 251,31	88,41	1,67
	-Pozostałe usługi (tj: odpady medyczne ,wywóz nieczysto., pranie, telekomunikacyjne, bankowe, itp.)	70 000,00	54 530,02	77,90	0,94
	-Usługi kontraktowe	300 000,00	298 400,00	99,47	5,14
	Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe	3 833 472,00	3 831 240,17	99,94	65,96
	Narzuty na wynagrodzenia	620 000,00	617 903,22	99,66	10,64
	Naliczony Z F Ś S	73 000,00	70 290,43	96,29	1,21
	Inne świadczenia na rzecz pracowników	25 000,00	12 795,47	51,18	0,22
	Pozostałe koszty rodzajowe i operacyjne (tj: podatki i opłaty, delegacje, ryczał ty sam., ubezpieczenia itp.)	95 000,00	90 351,92	95,11	1,56
2.	Rozliczenie kosztów – dotyczy uzup. utworzonych rezerw na św. pracownicze	0,00	- 172 472,00	0,00	-2,98
	Ogółem koszty/1 + 2/	6 106 000,00	5 808 339,08	95,13	100

Wykonanie kosztów za 2024 rok w stosunku do zaplanowanych wynosi 95,13%.

Różnica między osiągniętymi przychodami a poniesionymi kosztami bieżącej działalności spowodowała powstanie **dodatniego wyniku** w wysokości – **223 003,33** złotych.

1. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki przedstawia poniższa tabela;

LP.	Treść	Stan zobowiązań na 01-01-2024 r.	Stan zobowiązań na 31-12-2024 r.
1.	Rezerwy na świadczenia pracownicze, z tego:	507 372,00	334 900,00
	- długoterminowe powyżej 12 miesięcy	172 391,00	222 879,00
	- krótkoterminowe do 12 miesięcy	334 981,00	112 021,00
2.	Zobowiązania krótkoterminowe, z tego:	550 938,21	413 462,62
	- z tytułu dostaw i usług	206 450,10	42 896,96
	- wobec Urzędu Skarbowego	25 876,00	28 956,00
	- wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych	98 834,85	111 753,65
	- tytułu potrąceń i wynagrodzeń	219 777,26	229 856,01
	Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe - ogółem	1 058 310,21	748 362,62

2. Należności jednostki przedstawia poniższa tabela:

LP.	Treść	Stan należności na 01-01-2024 r.	Stan należności na 31-12-2024 r.
1.	Należności ogółem, z tego:	1 943 834,73	1 989 834,95
	- należności z tytułu dostaw i usług	22 294,32	37 748,41
	- należności z Narodowego Funduszu Zdrowia	420 860,13	451 406,26
	- Kara umowna ELEKTRA	680,28	680,28
	-depozyt Gmina Chmielnik	1 500 000,00	1 500 000,00

3. Stan środków pieniężnych.

LP	Treść	Stan środków na 01-01-2024 r.	Stan środków na 31-12-2024 r.
1.	Środki pieniężne ogółem, z tego:	611 464,93	656 650,47
	- na rachunku bieżącym	384 757,06	119 769,26
	- na rachunku bieżącym ZFŚS	26 058,52	33 547,97
	- na rachunku oszczędnościowym	200 649,35	503 333,24

Chmielnik, dnia 18-03-2025 r.

Sporządził: Renata Wrona

Uzasadnienie

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Zgodnie z art. 45 ust. 2 ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu;
- 2) rachunku zysków i strat;
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Dyrektor SP ZOZ w Chmielniku przedłożyła w 2025 r. do Urzędu Miasta w Chmielniku roczne sprawozdanie finansowe za 2024 rok. Sprawozdanie zostało zaopiniowane na posiedzeniu Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Chmielniku. Wobec powyższego zasadne jest podjęcie uchwały w tej sprawie.