

**UCHWAŁA NR LIV/336/24
RADY GMINY BUKOWIEC**

z dnia 21 marca 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej - Gminna Przychodnia w Bukowcu za 2023 rok**

Na podstawie art. 7 ust. 1 pkt 5 i art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40, poz. 572, poz. 1463, poz. 1688), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, poz. 295) uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe za 2023 r. Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Gminna Przychodnia w Bukowcu z siedzibą przy ul. Dr Fl. Ceynowy 18A w Bukowcu składające się z:

- 1) bilansu zamykającego się na dzień 31 grudnia 2023 r. po stronie aktywów i pasywów kwotą 800 086,63 zł (słownie: osiemset tysięcy osiemdziesiąt sześć złotych 63/100);
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 roku, zamkniętego zyskiem netto na kwotę 45 450,64 zł (słownie: czterdzieści pięć tysięcy czterysta pięćdziesiąt złotych 64/100);
- 3) zestawienia zmian w funduszu jednostki;
- 4) informacji dodatkowej na dzień 31 grudnia 2023 roku.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Bukowiec.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy


Czesław Wszolek

Uzasadnienie

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

Podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Gminna Przychodnia w Bukowcu za 2023 rok uznaje się za zasadne.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY

Czesław Wszółek

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31-12-2023	rok poprzedni 31-12-2022			rok bieżący 31-12-2023	rok poprzedni 31-12-2022
A	Aktywa trwale	47 486,94	18 898,50	A	Kapitał (fundusz) własny	747 821,81	702 371,17
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	702 371,17	604 593,31
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwale	47 486,94	18 898,50	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	47 486,94	18 898,50		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	47 486,94	18 898,50		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	45 450,64	97 777,86
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	52 264,82	25 171,92
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	45 739,82	25 171,92
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	45 569,55	25 003,62
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	45 569,55	25 003,62
					– do 12 miesięcy	45 569,55	25 003,62
					– powyżej 12 miesięcy		
B	Aktywa obrotowe	752 599,69	708 644,59	b)	inne		
I	Zapasy	6 518,75	35 112,50				
1	Materiały	6 518,75	35 112,50	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	221 634,20	186 035,40	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	221 634,20	186 035,40	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	170,27	168,30
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	221 634,20	186 035,40	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy	221 634,20	186 035,40	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	170,27	168,30
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	– do 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	6 525,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	6 525,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	3 825,00	
III	Inwestycje krótkoterminowe	524 446,74	487 496,69		– krótkoterminowe	2 700,00	
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	524 446,74	487 496,69				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	524 446,74	487 496,69				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	524 446,74	487 496,69				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	800 086,63	727 543,09		PASYWA razem (suma poz. A i B)	800 086,63	727 543,09

12. 03. 2024

Główny Księgowy

Elżbieta Łukowska

Dyrektor SP ZOZ
Gminnej Przychodni
86-122 Bukowiec, ul. Dr Fl. Ceynowy 18A
Elżbieta Bukowska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01-01-2023- 31-12-2023

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2022	2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2.139.486,01	2.509.732,65
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2.139.486,01	2.509.732,65
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	2.079.442,08	2.485.844,91
I	Amortyzacja	11.401,20	13.358,06
II	Zużycie materiałów i energii	126.380,18	135.514,66
III	Usługi obce	165.658,00	214.331,55
IV	Podatki i opłaty, w tym:	9.408,29	10.821,35
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1.541.564,94	1.849.212,30
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	215.509,89	248.877,96
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	9.519,58	13.729,03
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	60.043,93	23.887,74
D	Pozostałe przychody operacyjne	37.404,56	17.922,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	16.500,00	13.475,00
III	Inne przychody operacyjne	20.904,56	4.447,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	97.448,49	41.809,74
G	Przychody finansowe	329,37	3.640,90
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	329,37	3.640,90
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	97.777,86	45.450,64
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	97.777,86	45.450,64
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	97.777,86	45.450,64

Sporządzono dnia 12.03.2024 r.

Główny Księgowy

Elżbieta Łukowska

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Dyrektor SP ZOZ
Gminnej Przychodni
86-122 Bukowiec, ul. Dr. Fl. Ceynowy 18A

Elżbieta Bukowska

Elżbieta Bukowska

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Nazwa i adres jednostki Sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
Numer identyfikacyjny Regon092348645		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
SP ZOZ Gminna Przychodnia 86-122 Bukowiec ul. Dr. F. Ceynowy 18A Zakład Opieki Zdrowotnej GMINNA PRZYCHODNIA W BUKOWCIE 86-122 Bukowiec, ul. Dr. F. Ceynowy 18A tel. 52 33 17 524 Regon 092348645-00028 NIP 559-16-97-543	Sporządzone na dzień 31 grudnia 2023 r.		
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		520 636,66	604 593,31
1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		83 956,65	97 777,86
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		83 956,65	97 777,86
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Dotacje i środki na inwestycje			
1.4. Aktualizacja środków trwałych			
1.5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje			
1.6. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki			
2.1. Strata za rok ubiegły			
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Pokrycie amortyzacji			
2.6. Aktualizacja środków trwałych			
2.7. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji			
2.8. Inne zmniejszenia			
3. Wynik netto		97 777,89	45 450,64
a) zysk netto		97 777,89	45 450,64
b) strata netto			
c) odpisy z zysku			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		604 593,31	702 371,17
III. Fundusz jednostki, po uwzględnieniu podziału zysku (pokrycia straty) i nadwyżki środków obrotowych		702 371,17	747 821,81

Bukowiec, 12-03-2024 r.

Sporządziła ; Elżbieta Łukowska

Główny Księgowy

.....Elżbieta Łukowska.....

(główny księgowy)

2024-03-12

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor SP ZOZ
Gminnej Przychodni
86-122 Bukowiec, ul. Dr F. Ceynowy 18A

Elżbieta Bukowska

(kierownik jednostki)

aaInformacja dodatkowa

do Bilansu SP ZOZ Gminnej Przychodni w Bukowcu na dzień 31.12.2023r.

W roku obrotowym Gminna Przychodnia nie dokonała zmian metod wyceny Aktywów i Pasywów, oraz Przychodów i Kosztów. Wszelkie zdarzenia dotyczące roku obrotowego są ujęte w Bilansie i Rachunku Zysków i Strat. Nie występują zaległości z lat ubiegłych.

Umorzenie majątku trwałego w roku obrotowym wynosiło 13 358,06 zł.

Aktywa obrotowe to należności oraz środki pieniężne w banku.

Kapitał własny zwiększył się o 45 450,64 zł.

Gminna Przychodnia nie tworzyła żadnych funduszy zapasowych i rezerwowych.

Na dzień 31.12.2023r. Gminna Przychodnia posiadała zobowiązania, które mieściły się w terminie płatności.

Gminna Przychodnia osiągnęła przychody ze sprzedaży usług medycznych badań laboratoryjnych, EKG i lekarskich, szczepienia, wykonanie protez, ksero dokumentacji medycznej oraz czynszu za mieszkania, dzierżawę gabinetu stomatologicznego oraz odsetki bankowe.

Gminna Przychodnia ponosiła koszty z tytułu zużycia materiałów i energii, usług obcych, podatków i opłat, wynagrodzenia, ubezpieczenia społecznego i innych świadczeń, amortyzacji i pozostałych kosztów.

Gminna Przychodnia w Bukowcu w 2023 roku dokonała wydatków inwestycyjnych na kwotę 41 946,50 zł.

W zeznaniu podatkowym CIT-8 za 2023r. koszty zostały pomniejszone o amortyzację tj. 13 358,06zł która nie stanowi kosztów uzyskania przychodu.

Bukowiec dnia 12.03.2024r.

Sporządziła: Elżbieta Łukowska

Główny Księgowy

Elżbieta Łukowska

Dyrektor SP ZOZ
Gminnej Przychodni
86-122 Bukowiec, ul. Dr. Fl. Ceynowy 18A
Elżbieta Bukowska

Bukowiec, dnia 12 marzec 2024r.

**Sprawozdanie z wykonania planu finansowego
SP ZOZ Gminnej Przychodni w Bukowcu
za 2023 rok**

Wykonanie planu finansowego za rok 2023 przedstawia się następująco:

I. Przychody

Źródło przychodu	Plan	Wykonanie 31-12-2023	% wykonania
Przychody NFZ	2 409 000,00	2 413 797,21	100,20
- POZ	1 677 000,00	1 675 602,00	99,92
- STM	332 000,00	317 459,03	95,62
- REH	290 000,00	309 742,82	106,81
- AOS	110 000,00	110 993,36	100,90
Przychody z pozostałych usług	96 036,00	95 935,44	99,90
- badania medyczne	54 004,00	53 903,64	99,81
- czynsz i dzierżawa	42 032,00	42 031,80	100,00
Przychody Finansowe	3 641,00	3 640,90	100,00
Pozostałe przychody operacyjne	17 923,00	17 922,00	99,99
Dotacja UG. Bukowiec	13 475,00	13 475,00	100,00
Dofinansowanie PUP Świecie - KFS	3 648,00	3648,00	100,00
Pozostałe przychody operacyjne	800,00	799,00	99,88
Ogółem	2 526 600,00	2 531 295,55	100,19

SP ZOZ Gminna Przychodnia w Bukowcu w okresie od 01-01-2023r. do 31-12-2023r. osiągnęła przychody ogółem w wysokości 2 531 295,55 zł czym zrealizowała plan finansowy w 100,19%. Poszczególne pozycje przychodów zrealizowały plan w granicach od 95,62% do 106,81%. Największą wartość stanowią przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia z tytułu realizacji zawartych umów na świadczenia medyczne w zakresie: podstawowej opieki zdrowotnej – POZ realizacja planu w 99,92%, opieki stomatologii ogólnej – STM realizacja planu w 95,62%, fizjoterapii – REH realizacja planu 106,81% oraz ambulatoryjnej opieki specjalistycznej ginekologiczno-położniczej AOS 100,90%.

Kolejną pozycją przychodów jest sprzedaż usług pozostałych na co składają się:

- badania medyczne zrealizowane w 99,81% planu
 - badania lekarskie 300,00
 - badania laboratoryjne 52 472,00
 - szczepienia 12,00
 - badania EKG 195,00
 - wykonanie protez 844,80
 - ksero historii choroby 79,84
- czynsz za wynajęte mieszkania oraz gabinet stomatologiczny – realizacja 100% planu
 - czynsz za mieszkanie 33 251,40
 - dzierżawa gabinetu stomatol. 8 780,40

Przychody finansowe to odsetki od lokat terminowych - realizacja 100% planu.

Pozostałe przychody operacyjne zostały zrealizowane w 99,99% planu.

Dotacje : SP ZOZ Gminna Przychodnia w Bukowcu w roku 2023 otrzymała dotacje celową w wysokości 20 000,00 zł.

Pierwsza transza wpłynęła dnia 16.03.2023r. na zakup serwera.

Serwer wraz z serwisem gwarancyjnym	15 867,00
Dotacja celowa z Gminy Bukowiec	9 000,00
Środki własne	6 867,00

Z uwagi na przeznaczenie dotacji na zakup środka trwałego oraz rozliczenie memoriałowe dotację księguje się na rozliczenie międzyokresowe przychodów a równowartość rocznych odpisów amortyzacyjnych na pozostałe przychody operacyjne.

Druuga transza wpłynęła dnia 01.06.2023 na remont przychodni.

Remont elewacji budynku (czyszczenie, impregnacja)	16 500,00
Dotacja celowa z Gminy Bukowiec	11 000,00
Środki własne	5 500,00

- dotacja celowa 11 000,00
- równowartość rocznych odpisów amortyzacyjnych 2 475,00
- razem 13 475,00

SP ZOZ Gminna Przychodnia w Bukowcu otrzymała dofinansowanie na szkolenie rehabilitanta w kwocie 3648,00 zł z Powiatowego Urzędu Pracy w ramach Krajowego Funduszu Szkoleniowego.

W pozycji pozostałe przychody operacyjne znajduje się wynagrodzenie za prawidłowe obliczenie i terminową zapłatę podatku.

II. Koszty

Koszt	Plan	Wykonanie 31-12-2023r.	% wykonania
Amortyzacja	13 360,00	13 358,06	99,99
Zużycie mat. i energii	159 213,00	135 514,66	85,12
Usługi obce	229 527,00	214 331,55	93,38
Podatki i opłaty	11 000,00	10 821,35	98,38
Wynagrodzenia i umowy cywilnoprawne	1 850 000,00	1 849 212,30	99,96
Ubezp. Społeczne i inne świadczenia	249 500,00	248 877,96	99,75
Pozostałe koszty rodzajowe	14 000,00	13 729,03	98,06
Ogółem	2 526 600,00	2 485 844,91	98,39

Na dzień 31-12-2023r. koszty wynosiły 2 485 844,91 zł co stanowi realizację planu w 98,39%. Poszczególne pozycje kosztów zrealizowały plan w granicach od 85,12% do 99,99%. W ujęciu kwotowym odchylenia od planu w poszczególnych pozycjach kosztów są niewielkie i zostały przedstawione w tabeli powyżej.

1. Amortyzacja 13 358,06
2. Zużycie materiałów i energii - środki czystości, opał, leki, drobny sprzęt medyczny oraz środki opatrunkowe, środki dezynfekcyjne, materiały jednorazowe, druki medyczne, artykuły biurowe, znaczki pocztowe, tonery do drukarek, paliwo, gaz ciekły, wyposażenie, energia elektryczna, woda. Wartościowo zużycie to kształtowało się następująco:
 - zużycie materiałów niemedycezych 29 757,73
 - zużycie materiałów medycznych 40 053,66
 - zużycie energii (energia, opał, woda, ścieki) 65 703,27wykonanie planu na poziomie 85,12%. Wszystkie potrzeby zostały zabezpieczone. Oszczędności i racjonalne wydatkowanie środków pozwoliło na osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego.
3. Usługi obce - usługi informatyczne, wywóz śmieci, utylizację odpadów medycznych, badania analityczne, diagnostyczne USG i RTG, wykonanie protez stomatologicznych, usługi telekomunikacyjne i internet, prowizje bankowe, przegląd aparatów medycznych, budynku, prace remontowe i pozostałe usługi. Wartościowo usługi obce kształtowały się następująco:
 - usługi niemedycezne 82 454,77
 - usługi medyczne 131 876,78

Racjonalne wydatkowanie środków pozwoliło na realizację planu finansowego w 93,38%.

Oszczędności

miały wpływ na wynik finansowy.

4. Podatki i opłaty :

- podatek od nieruchomości 6 324,00
- opłaty komunalne i pozostałe 4 497,35

5. Wynagrodzenia - koszty obejmują:

- wynagrodzenia z tytułu o umowy pracę 1 308 229,11
- umowy – zlecenia 63 166,90
- umowy cywilnoprawne (kontrakty) 477 816,29

6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia:

- ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy 219 671,47
- świadczenia urlopowe 16 213,97
- BHP 3 566,52
- szkolenia pracowników 9 426,00

7. Pozostałe koszty

- podróże służbowe 2 144,26
- ubezpieczenia majątkowe, OC, komunikacyjne 4 403,00
- ryczałt za używanie samochodu 7 181,77

III. Wydatki majątkowe.

W 2023 poniesiono wydatki majątkowe na kwotę łączną : **41 946,50 zł**

1. Serwer	15 313,50
Dotacja celowa z Gminy Bukowiec	9 000,00
Środki własne	6 313,50
2. Urządzenie Canon DXC 3830	16 605,00
Środki własne	16 605,00
3. Stacjonarny stół rehabilitacyjny	10 028,00
Środki własne	10 028,00

IV. Należności.

SP ZOZ Gminna Przychodnia w Bukowcu na dzień 31.12.2023 r. nie posiada należności wymagalnych, natomiast należności nie wymagalne wynoszą 221 634,20 zł i dotyczą kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia.

V. Zobowiązania

SP ZOZ Gminna Przychodnia w Bukowcu na dzień 31.12.2023 r. nie posiada zobowiązań wymagalnych, natomiast zobowiązania nie wymagalne wynoszą 45 739,82 zł i dotyczą rozrachunków z dostawcami z tytułu zakupu drobnego sprzętu medycznego, leków, ciekłego azotu, usług medycznych, wykonanych badań laboratoryjnych i diagnostycznych, odbioru odpadów, oraz zapłaty podatku VAT.

Wszystkie zobowiązania są regulowane w terminie.

VI. Stan środków pieniężnych na dzień 31-12-2023r.

- | | |
|-------------------------------|---------------|
| 1. Rachunek bankowy | 336 145,33 zł |
| 2. Lokacyjny rachunek bankowy | 188 301,41 zł |

VII. Wynik finansowy na dzień 31-12-2023r.

Przychody	2 531 295,55 zł
Koszty	2 485 844,91 zł
ZYSK	45 450,64 zł

SP ZOZ Gminna Przychodnia w Bukowcu rok 2023 zamknęła zyskiem 45 450,64 zł. Jest to wynik zrealizowania 100,19% planowanych przychodów oraz 98,39% wykonanych kosztów.

Główny Księgowy

Elżbieta Łukowska

Dyrektor SP ZOZ
Gminnej Przychodni
86-122 Bukowiec, ul. Dr. Fl. Ceynowy 18A

Elżbieta Bukowska