



**Sprawozdanie z wykonania planu finansowego  
Publicznego Zespołu Zakładów Lecznictwa Ambulatoryjnego  
w Żmigrodzie za 2025 rok.**

Publiczny Zespół Zakładów Lecznictwa Ambulatoryjnego w Żmigrodzie udziela świadczeń medycznych w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, zapewniając:

- udzielanie świadczeń służących zachowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia,
- prowadzenie czynnego poradnictwa,
- szerzenie oświaty zdrowotnej i promocji zdrowia.

W zakresie opieki specjalistycznej udzielane są świadczenia zdrowotne chorym w 7 poradniach specjalistycznych oraz w poradni zdrowia psychicznego i w poradni psychologicznej.

Dla pełnego zabezpieczenia tych świadczeń dysponujemy bogatą diagnostyką. We własnym zakresie wykonujemy badania USG i RTG. Zakład nasz posiada szereg umów z innymi jednostkami świadczącymi usługi diagnostyczne i laboratoryjne, które nie są u nas wykonywane.

Dodatkowo, oprócz kontraktów z NFZ Zakład wykonuje świadczenia medyczne i badania diagnostyczne odpłatnie dla odbiorców indywidualnych, zbiorowych i zakładów pracy.

**I. Przychody.**

Podstawą do sporządzenia planu finansowego było oszacowanie przychodów pochodzących z kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia, umów z innymi odbiorcami usług podpisanych w latach wcześniejszych oraz przewidywań dotyczących możliwości nowych źródeł przychodów.

Usługi medyczne są podstawową działalnością jednostki. Dochody z tytułu usług medycznych w roku 2025 wyniosły 14.187.595,78 zł, co stanowi 98,87% planu rocznego.

Sprzedaż usług medycznych w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej zamknęła się kwotą 7.472.461,82 zł, specjalistycznych świadczeń medycznych dla DOWNFZ wykonaliśmy na kwotę 5.279.671,73 zł, a w zakresie zdrowia psychicznego wykonaliśmy usługi medycznych na kwotę 902.672,23 zł.

Ogółem sprzedaż usług medycznych dla Dolnośląskiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia wyniosła 13.654.805,78 zł.

Poza tym wykonaliśmy usługi medyczne dla innych zakładów opieki zdrowotnej oraz odpłatne usługi medyczne na kwotę 532.790,00 zł.

Przychody z działalności niemedycejskiej tj.: wynajem gabinetów i mieszkań wyniosły 143.805,40 zł.

Przychody operacyjne w roku 2025 wyniosły 335.794,07 zł. Znaczące pozycje w przychodach operacyjnych to rozliczenia międzyokresowe przychodów - jest to kwota 181.349,87 zł odpowiadająca odpisom amortyzacyjnym projektów sfinansowanych ze środków Unii Europejskiej i innych dofinansowań, dofinansowanie do wynagrodzeń z PFRON na kwotę 133.200,00 zł, przychody płatnika ZUS i US to kwota 3.580,23 zł, przychody za ksero to kwota 18,04 zł, otrzymaliśmy darowiznę na cele statutowe na kwotę 7.150,00 zł, wpłaty z Fundacji Polska Bezgotówkowa wyniosły 5.797,33 zł, odszkodowanie za szkodę 4.698,60 zł.

Przychody finansowe zamknęły się kwotą 63.262,87 zł.

Ogółem przychody w roku 2025 wyniosły 14.730.458,12 zł.

## **II. Koszty.**

Podstawą do prognozy kosztów były dane historyczne oraz dodatkowe planowane do poniesienia nakłady na wyposażenie i remonty.

Ewidencja wykonania kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym przy zastosowaniu zasad w ustawie o rachunkowości.

**Poniesione koszty rodzajowe w roku 2025 to kwota 14.112.386,11 zł w tym:**

**1. Zużycie materiałów i energii wyniosło 556.501,47 zł, co stanowi 3,94% kosztów ogółem:**

- a) zakupiono materiały medyczne: leki, szczepionki, materiały opatrunkowe, materiały szewne, sprzęt jednorazowego użytku, wyroby medyczne, materiały diagnostyczne, środki dezynfekcyjne na kwotę 160.168,58 zł, co stanowi 1,13% kosztów ogółem,
- b) zakupiono materiały niemedyczne: materiały do remontu, konserwacji i napraw budynków, sprzętu i aparatury medycznej, pojazdów, sprzętu i infrastruktury IT, materiały biurowe, materiały do utrzymania czystości terenu, paliwo do samochodu na kwotę 133.462,15 zł, co stanowi 0,95% kosztów ogółem.
- c) zużyto energii na kwotę 262.870,74 zł, co stanowi 1,86% kosztów ogółem, w tym:
  - energia elektryczna 126.155,16 zł, co stanowi 0,89% kosztów ogółem,
  - energia cieplna i opał 125.122,38 zł, co stanowi 0,89% kosztów ogółem,
  - woda i ścieki 11.593,20 zł, co stanowi 0,08% kosztów ogółem.

**2. Usługi obce – ogółem wydano kwotę 5.808.453,45 zł, co stanowi 41,17% kosztów ogółem:**

- a) na usługi medyczne wydano kwotę 5.396.497,04 zł, co stanowi 38,24% kosztów ogółem w tym:
  - usługi diagnostyczne kosztowały 708.619,48 zł, co stanowi 5,02% kosztów ogółem,
  - podwykonawstwo medyczne kosztowało 4.687.877,56 zł, co stanowi 33,23% kosztów ogółem,
- b) na usługi niemedyczne wydano kwotę 411.956,41 zł, co stanowi 2,92% kosztów ogółem w tym:
  - usługi remontów, napraw, konserwacji i przeglądów budynków, instalacji i urządzeń technicznych, sprzętu i aparatury medycznej, pojazdów własnych kosztowały 92.221,24 zł, co stanowi 0,65% kosztów ogółem,
  - usługi prawne, doradcze i informatyczne kosztowały 253.441,74 zł, co stanowi 1,80% kosztów ogółem,

- pozostałe usługi niemedyce w tym: usługi pocztowe, bankowe, kurierskie, telekomunikacyjne, transport niemedyce, utylizacja odpadów medycznych, najmu, utrzymania czystości, poligraficzne kosztowały 66.293,43 zł, co stanowi 0,47% kosztów ogółem.

**3. Podatki i opłaty** – wydano kwotę 41.449,50 zł, co stanowi 0,29% kosztów ogółem, w tym:

- podatek od nieruchomości wyniósł 18.070,00 zł,
- opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wyniosły 18.501,12 zł,
- opłaty pozostałe, w tym za wody opadowe i roztopowe wyniosły 4.687,99 zł,
- opłaty sądowe wyniosły 190,39 zł.

**4. Wynagrodzenia** wyniosły 5.986.722,86 zł, co stanowi 42,42% kosztów ogółem:

W tym wynagrodzenia ze stosunku pracy wyniosły 5.647.326,17 zł, a z tytułu umów zlecenia wyniosły 339.396,69 zł.

**5. Świadczenia na rzecz pracowników** – wydatkowano kwotę 1.140.524,94 zł, co stanowi 8,08% kosztów ogółem:

- świadczenia na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy wyniosły 944.496,66 zł,
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych wyniósł 83.576,61 zł,
- na szkolenia pracowników oraz usługi medyczne i wydatki związane z BHP, wpłaty na PPK oraz inne świadczenia na rzecz pracowników wydano 112.451,67 zł.

**6. Amortyzacja** środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych wyniosła 533.484,10 zł, co stanowi 3,78% kosztów ogółem.

**7. Pozostałe koszty rodzajowe** wyniosły 45.249,79 zł, co stanowi 0,32% kosztów ogółem:

- koszty podróży służbowych łącznie z ryczałtami na samochód prywatny używany do celów służbowych wyniosły 18.863,13 zł,
- ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej oraz majątkowe kosztowały 26.386,66 zł.

Pozostałe koszty operacyjne w roku 2025 wyniosły 171,20 zł.

Ogółem koszty w roku 2025 wyniosły 14.112.557,49 zł.

**II. Inwestycje** – to kwota 563.259,91 zł.

W roku 2025 jednostka nasza zakupiła ze środków własnych:

- 1) ucyfrowienie aparatury rtg na kwotę 432.364,97 zł,
- 2) modernizacja systemu telewizji przemysłowej na kwotę 6.568,20 zł,
- 3) sprzęt komputerowy i kasy fiskalne na kwotę 62.299,50 zł,
- 4) sprzęt i inne wyposażenie do gabinetów na kwotę 44.871,84 zł

5) oprogramowania komputerowe na kwotę 1.205,40 zł.

Dla zapewnienia prawidłowego funkcjonowania naszego zakładu opieki zdrowotnej gabinetu wyposażamy na bieżąco również w drobny sprzęt medyczny i inny np.: termometry, ciśnieniomierze, aparaty telefoniczne, leżanki, krzesła. Zgodnie z polityką rachunkowości przedmioty o jednostkowej wartości początkowej niższej niż 1.000,00 zł są ujmowane w księgach bezpośrednio w koszty.

Ogółem wykonanie planu inwestycyjnego w roku 2025 wynosi 29,65%.

### **III. Stan należności, zobowiązań i środków pieniężnych.**

|                   |                       | <i>Plan na rok 2025</i> | <i>Wykonanie za 2025 rok</i> |
|-------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------------|
| <b>NALEŻNOŚCI</b> |                       |                         |                              |
| 1                 | Stan na początek roku | 1 500 000,00            | 1 319 429,43                 |
| 2                 | Stan na koniec roku   | 1 600 000,00            | 2 123 699,17                 |

Występują należności niewymagalne za wykonane usługi w kwocie 2.123.699,17 zł (w tym 1.948.989,80 zł – należności od Narodowego Funduszu Zdrowia; 174.709,37 zł – od innych zakładów opieki zdrowotnej oraz od zakładów pracy).

Jednostka nie posiada należności wymagalnych znanych na dzień sporządzenia informacji.

|                     |                       | <i>Plan na rok 2025</i> | <i>Wykonanie za 2025 rok</i> |
|---------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------------|
| <b>ZOBOWIĄZANIA</b> |                       |                         |                              |
| 1                   | Stan na początek roku | 1 300 000,00            | 536 785,09                   |
| 2                   | Stan na koniec roku   | 1 500 000,00            | 925 499,39                   |

Występują zobowiązania niewymagalne w kwocie 925.499,39 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych znanych na dzień sporządzenia informacji.

|                                 |                               | <i>Plan na rok 2025</i> | <i>Wykonanie za 2025 rok</i> |
|---------------------------------|-------------------------------|-------------------------|------------------------------|
| <b>STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH</b> |                               |                         |                              |
| 1                               | Stan na początek roku         | 1 500 000,00            | 870 313,13                   |
| 2                               | Stan na koniec roku           | 1 000 000,00            | 839 755,21                   |
| 3                               | Lokaty bankowe długoterminowe |                         | 1 715 114,55                 |

### **IV. Analiza działalności ambulatoryjnej.**

W działalności ambulatoryjnej wyodrębnia się:

- 1) podstawową opiekę zdrowotną (POZ),
- 2) ambulatoryjną opiekę specjalistyczną (AOS),
- 3) ambulatoryjną opiekę psychiatryczną (PSY).

**Podstawowa opieka zdrowotna** realizuje usługi medyczne w zakresie:

- 1) lekarza podstawowej opieki zdrowotnej

- świadczenia lekarza rodzinnego, pediatry i internisty (lecnicze i profilaktyczne) w trybie wizyt w miejscu udzielania świadczeń i wizyt domowych oraz w ramach opieki koordynowanej.

#### 2) pielęgniarki POZ

- świadczenia profilaktyczne,
- świadczenia pielęgnacyjne,
- świadczenia lecznicze.

Udzielanie świadczeń odbywa się w siedzibie placówki przez realizację zadań w:

- gabinecie zabiegowym,
- gabinecie pielęgniarek POZ,
- punkcie szczepień,

Poza świadczeniami w siedzibie placówki pielęgniarki POZ udzielają również świadczeń w trybie wizyt domowych, a także realizują programy profilaktyczne: profilaktyka gruźlicy, pilotaż programu 40+, program Moje Zdrowie.

#### 3) położnej POZ:

- świadczenia profilaktyczne,
- świadczenia pielęgnacyjne,
- świadczenia edukacyjne w ramach szkoły rodzenia,
- świadczenia w ramach profilaktyki raka szyjki macicy.

Realizacja zadań odbywa się poprzez świadczenie usług w siedzibie placówki i świadczeń w formie wizyt domowych.

#### 4) pielęgniarki szkolnej:

- badania przesiewowe,
- świadczenia profilaktyczne,
- udzielanie pomocy przedlekarskiej w przypadkach nagłych,
- poradnictwo dla uczniów z problemami zdrowotnymi.

**Ambulatoryjna opieka specjalistyczna** realizuje zadania poprzez funkcjonowanie wyodrębnionych według rodzajów poradni specjalistycznych. Świadczenia wykonywane są głównie w siedzibie placówki w poradniach specjalistycznych:

- ginekologicznej,
- ortopedycznej,
- chirurgicznej,
- okulistycznej,
- neurologicznej,
- dermatologicznej,
- laryngologicznej.

**Ambulatoryjna opieka psychiatryczna** realizuje zadania w siedzibie placówki w zakresach:

- poradni psychologicznej,

- poradni zdrowia psychicznego w ramach Centrum Zdrowia Psychicznego jako podwykonawca Milickiego Centrum Zdrowia Psychicznego. W ramach poradni działa Punkt Zgłoszeniowo – Konsultacyjny oraz poradnia dla pacjentów pełnoletnich.

Głównym płatnikiem jest Narodowy Fundusz Zdrowia i nie nastąpiły negatywne zmiany ekonomiczno-finansowe, które mogłyby mieć wpływ na płynność działalności bieżącej. Koszty ponoszone na przeciwdziałanie czynnikom zewnętrznym są realizowane w ramach bieżącej działalności. Lekarze podstawowej opieki zdrowotnej i specjaliści przyjmują pacjentów osobiście i udzielają teleporad. Z wizyty na odległość mogą skorzystać pacjenci kontynuujący opiekę w konkretnej poradni, zgodnie z ustalonym planem leczenia i stanem klinicznym. Teleporady na dobre stały się codziennym elementem medycyny i zwiększają nie tylko bezpieczeństwo pacjentów i personelu medycznego, ale również w znacznym stopniu ułatwiają dostępność do lekarzy.

#### V. Podsumowanie.


Na sytuację ekonomiczno-finansową naszej jednostki mają wpływ czynniki zewnętrzne, niezależne od naszych postępowań i decyzji. Do takich należy zaliczyć: sytuacja finansowa naszego największego płatnika – Narodowy Fundusz Zdrowia, wzrost inflacji, rosnące ceny towarów i energii, które utrudniają planowanie i podejmowanie decyzji oraz rodzą dodatkowe ryzyko i narażają nasz zakład na potencjalne straty.

Pomimo trudnej sytuacji ekonomiczno-finansowej w kraju działalność naszego zakładu należy ocenić dobrze, co rokuje dalsze funkcjonowanie w dobrej kondycji. Nie znamy żadnych okoliczności ani niepewności, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu działalności naszej jednostce.


Na dzień 31.12.2025 r. sytuację finansową naszej jednostki należy ocenić jako dobrą. Zachowujemy płynność finansową regulując zobowiązania na bieżąco, nie mamy żadnych zobowiązań wymagalnych.

W załączeniu:

- Załącznik nr 1 - tabela analityczna z wykonania planu finansowego za rok 2025,
- Załącznik nr 2 - tabela z wykonania planu inwestycyjnego za rok 2025.

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
Publicznego Zespołu Zakładów  
Lecznictwa Ambulatoryjnego w Żmigrodzie  
  
**Małgorzata Rajczak**

Publiczny Zespół  
Zakładów Lecznictwa Ambulatoryjnego  
55-140 Żmigród  
ul. Lipowa 4 – tel. 385 35 14  
51 930 93 87 5  
51 930 93 87 5 (1)

**DYREKTOR**  
Publicznego Zespołu Zakładów  
Lecznictwa Ambulatoryjnego w Żmigrodzie  
  
**lek. med. Ewa Skorecka**

**WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO  
ZA ROK 2025**

| Lp. | Wyszczególnienie                                  | Wykonanie za 2024 rok | Plan na 2025 rok     | Wykonanie za 12 m-cy 2025 r. | % wykonania do planu |
|-----|---|-----------------------|----------------------|------------------------------|----------------------|
| I   | Sprzedaż usług medycznych                         | 11 884 255,97         | 14 350 000,00        | 14 187 595,78                | 98,87                |
| 1   | POZ   | 6 693 217,84          | 7 500 000,00         | 7 472 461,82                 | 99,63                |
| 2   | Poradnie Specjalistyczne                          | 4 014 473,02          | 5 400 000,00         | 5 279 671,73                 | 97,77                |
| 3   | Poradnia Zdrowia Psychicznego                     | 747 825,11            | 900 000,00           | 902 672,23                   | 100,30               |
| 4   | Sprzedaż usług medycznych innym świadczeniodawcom | 428 740,00            | 550 000,00           | 532 790,00                   | 96,87                |
| II  | Sprzedaż usług niemedycznych                      | 139 040,43            | 150 000,00           | 143 805,40                   |                      |
| III | Przychody finansowe                               | 71 622,86             | 80 000,00            | 63 262,87                    | 79,08                |
| IV  | Pozostałe przychody operacyjne                    | 372 583,82            | 480 000,00           | 335 794,07                   | 69,96                |
| A   | <b>OGÓŁEM SPRZEDAŻ I PRZYCHODY</b>                | <b>12 467 503,08</b>  | <b>15 060 000,00</b> | <b>14 730 458,12</b>         | <b>97,81</b>         |
| 1   | Razem koszty rodzajowe                            | 11 933 570,02         | 14 320 000,00        | 14 112 386,11                | 98,55                |
| 1   | Zużycie materiałów i energii                      | 530 790,98            | 571 000,00           | 556 501,47                   | 97,46                |
| 2   | Usługi obce                                       | 4 586 195,91          | 5 820 000,00         | 5 808 453,45                 | 99,80                |
| 3   | Podatki i opłaty                                  | 34 380,43             | 42 000,00            | 41 449,50                    | 98,69                |
| 4   | Wynagrodzenia                                     | 5 294 929,73          | 6 080 000,00         | 5 986 722,86                 | 98,47                |
| 5   | Świadczenia na rzecz pracowników                  | 1 005 839,47          | 1 200 000,00         | 1 140 524,94                 | 95,04                |
| 6   | Podróże służbowe                                  | 22 297,15             | 30 000,00            | 18 863,13                    | 62,88                |
| 7   | Amortyzacja                                       | 436 898,61            | 537 000,00           | 533 484,10                   | 99,35                |
| 8   | Pozostałe koszty                                  | 22 237,74             | 40 000,00            | 26 386,66                    | 65,97                |
| II  | Pozostałe koszty operacyjne                       | 1 208,00              |                      | 171,20                       |                      |
| III | Pozostałe koszty finansowe                        | 666,25                |                      | 0,18                         |                      |
| B   | <b>OGÓŁEM KOSZTY I WYDATKI I+II+III</b>           | <b>11 935 444,27</b>  | <b>14 320 000,00</b> | <b>14 112 557,49</b>         | <b>98,55</b>         |

|                                 |                       | Plan na rok 2025 | Wykonanie w roku 2025 |
|---------------------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|
| <b>NALEŻNOŚCI</b>               |                       |                  |                       |
| 1                               | Stan na początek roku | 1 500 000,00     | 1 319 429,43          |
| 2                               | Stan na koniec roku   | 1 600 000,00     | 2 123 699,17          |
| <b>ZOBOWIĄZANIA</b>             |                       |                  |                       |
| 1                               | Stan na początek roku | 1 300 000,00     | 536 785,09            |
| 2                               | Stan na koniec roku   | 1 500 000,00     | 925 499,39            |
| <b>STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH</b> |                       |                  |                       |
| 1                               | Stan na początek roku | 1 500 000,00     | 870 313,13            |
| 2                               | Stan na koniec roku   | 1 000 000,00     | 839 755,21            |

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
Publicznego Zespołu Zakładów  
Lecznictwa Ambulatoryjnego w Żmigrodzie  
*Małgorzata Retajczak*

Publiczny Zespół  
Zakładów Lecznictwa Ambulatoryjnego  
55-140 Żmigród  
ul. Lipowa 4 – tel. 385 35 14  
Regon 93 093 8775  
NIP 915-152-39-12 (1)

**DYREKTOR**  
Publicznego Zespołu Zakładów  
Lecznictwa Ambulatoryjnego w Żmigrodzie  
*lek. med. Ewa Skorecka*



**WYKONANIE PLANU INWESTYCYJNEGO  
ZA ROK 2025**

| Lp. | Wyszczególnienie   | Plan na 2025 rok | Wykonanie planu za rok 2025 | Źródło finansowania  |
|-----|--|------------------|-----------------------------|--|
| 1   | Zakup aparatury medycznej oraz sprzętu i wyposażenia   | 600 000,00       | 563 259,91                  | środki własne  |
| 2   | Remont, prace termomodernizacyjne budynku Przychodni Specjalistycznej w Żmigrodzie - dach/izolacja fundamentów | 700 000,00       | 0,00                        | środki własne  |
| 3   | Zakup aparatury medycznej oraz sprzętu i wyposażenia   | 600 000,00       | 0,00                        | środki finansowe w postaci Grantu na podstawie Umowy z NFZ |
|     | RAZEM  | 1 900 000,00     | 563 259,91                  |  |

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
Publicznego Zespołu Zakładów  
Lecznictwa Ambulatoryjnego w Żmigrodzie  
*Małgorzata Ratajczak*

Publiczny Zespół  
Zakładów Lecznictwa Ambulatoryjnego  
55-140 Żmigród  
ul. Lipowa 4 – tel. 385 35 14  
Regon 9 3 0 9 3 8 7 7 5  
NIP 915-152-38-12 (1)

**DYREKTOR**  
Publicznego Zespołu Zakładów  
Lecznictwa Ambulatoryjnego w Żmigrodzie  
*lek med Ewa Skorecka*

