

## SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za rok obrotowy 2019

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ „BELMED”

BELSK DUŻY , ul. Szkolna 4

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Belsku Dużym, został powołany Uchwałą Rady Gminy nr XIX/92/04 w dniu 30 lipca 2004 r.

Rozpoczął działalność w dniu 1 lutego 2005 roku.

Jednostka zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym dla m.st. w Warszawie XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000224773

W Mazowieckim Centrum Zdrowia Publicznego pod numerem 000000019434

REGON 673021340-00021, NIP 797-18-95-500

Podstawowym przedmiotem działalności jest udzielanie ludności objętej obszarem działania, świadczeń zdrowotnych oraz promocja zdrowia.

SPZOZ realizuje usługi w zakresie opieki medycznej wynikającej z procesu leczenia, służące profilaktyce, opiekę nad zdrowym dzieckiem oraz szczepienia ochronne.

Ponadto Zakład , zgodnie z zapisami w statucie może prowadzić działalność gospodarczą w zakresie; wynajmu pomieszczeń w Zakładzie.

Działalność w zakresie ochrony zdrowia jest przedmiotowo zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych, uzyskany dochód przeznacza na cele statutowe (art.17 ust.1 pkt 4 ustawy). Na koniec roku obrotowego składana jest deklaracja CIT-8.

Głównymi odbiorcami usług udzielanych przez Zakład , są osoby objęte obowiązkowym ubezpieczeniem zdrowotnym, ubezpieczone w NFZ, z którym jednostka ma zawartą umowę w zakresie:

- podstawowej opieki zdrowotnej - 2019 r - 4101 ( 2018 r- 4490) , podopiecznych,
- położna obejmują opieką - 2019 r-2209 (2018 r- 2359) kobiet,
- pielęgniarka szkolna – opiekę nad 2019 r-613 ( 2018 r- 725) uczniami.

Dla zabezpieczenia świadczeń medycznych Zakład posiada umowy z jednostkami

świadczącymi usługi laboratoryjne i usługi diagnostyczne na rzecz naszych podopiecznych.

Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2019 do 31.12.2019 i zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w najbliższym okresie.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z :

- ustawą o rachunkowości z dn. 29-09-1994 r z późn. zm.
- ustawą z dn. 15-02-1992 r z późn.zm. o podatku dochodowym od osób prawnych,
- ustawą z dn.27-08-2009 r z późn.zm.. o finansach publicznych,
- ustawą z dn.15-04-2011 r o działalności leczniczej.

SPZOZ stosując zasadę memoriału, ujmuje w księgach rachunkowych danego roku obrotowego wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty dotyczące tego okresu.

Wynik finansowy wykazany w rachunku zysków i strat stanowi rezultat przeciwstawienia przychodom kosztów, przy zachowaniu zasady memoriału. Ustalenie wyniku finansowego przeprowadzone jest metodą porównawczą, zgodnie z przepisami w tym zakresie.

Zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,

- składniki majątku o przewidzianym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok i wartości początkowej powyżej 3500,00 zł uznaje się za środki trwałe , bądź wartości niematerialne i prawne. Wyjątek stanowią zestawy komputerowe oraz licencje na użytkowanie programów komputerowych, które zalicza się odpowiednio do środków trwałych czy wartości niematerialnych i prawnych od wartości początkowej 200,00 zł. Składniki te amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Przedmioty o jednostkowej wartości nie przekraczającej 1000,00 zł. I okresie użytkowania powyżej 1 roku, przekazane do używania na potrzeby działalności jednostki, nie są uznawane za środki trwałe , a ich wartość jest odpisywana w koszty w momencie przekazania do używania.

Wartość stawek amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych SPZOZ ustala uwzględniając okres ekonomicznej przydatności.

Stawki amortyzacyjne dla poszczególnych grup środków trwałych przedstawiają się następująco :

- Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej wodnej od 1,5% do 10%.
- Urządzenia techniczne i maszyny od 7% do 30%,
- Środki transportu 20%,
- Pozostałe środki trwałe od 20% do 25%,
- Odpisy amortyzacyjne dokonywane są w oparciu o plan amortyzacji i obciążają koszty działalności operacyjnej.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia środka, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Ewidencja tworzonych rezerw na świadczenia emerytalne, które staną się zobowiązaniami w następnych okresach sprawozdawczych prowadzona jest na koncie 641- rezerwa na zobowiązania.

Jednostka odstępuje od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art.37 ust.10 ustawy o rachunkowości) z powodu braku możliwości ich wykorzystania (zwolnienie dochodów z działalności statutowej z podatku dochodowego od osób prawnych zgodnie z art.17 ust.1 pkt 4)

Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej

#### NALEŻNOŚCI

Wykazane w poz. B.II (aktywa) bilansu należności w kwocie 128 099,17 zł

są głównie należnościami od NFZ za wykonane świadczenia medyczne

-118 680,12 zł ,

a pozostałe to czynsz i wynajem pomieszczeń na aptekę i gabinet stomatologiczny

- 9 419,05 zł

Na poz B.III. (aktywa) bilansu –krótkoterminowe aktywa finansowe 164 597,47 zł

składają się: saldo kasy - 49,08

saldo na rachunku bankowym – 163 063,91

saldo na rachunku ZFŚS - 1 484,48

#### DANE O STRUKTURZE WŁASNOŚCI FUNDUSZU ZAKŁADU

Na fundusz zakładu składają się :

- fundusz założycielski - 61 073,04

a) 38 498,19 – wartość otrzymanego sprzętu od organu założycielskiego,

b) 7 000,00 – wartość otrzymanej w roku 2008 dotacji celowej na zakup aparatu do spirometrii,

c) 15 574,85 – wartość nieruchomości gruntowej od Urzędu Gminy do nieodpłatnego użytkowania

(art. 54 st.1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r o działalności leczniczej)

- fundusz zakładu - 72 684,94
- wynik bilansowy - 10 238,42

SPZOZ – proponuje przeznaczyć kwotę 5000,00 zł na ZFŚS , 5 238,42 zł na fundusz Zakładu

### ZOBOWIĄZANIA

W poz. B.I. –utworzona rezerwa na świadczenia emerytalne w wysokości - 4 090,00

W poz. B.III – wykazano zobowiązania krótkoterminowe na kwotę 172 385,94

na które składają się :

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług 29 454,84
- zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych oraz innych publicznoprawnych 83 782,33
- z tytułu wynagrodzeń 57 995,39
- inne składki 788,90
- Fundusze specjalne –ZFŚS 364,48

Wszystkie zobowiązania są zobowiązaniami bieżącymi, wynikającymi z rozliczenia miesiąca grudnia b.r., zapłacone zgodnie z terminami płatności w roku 2020.

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych jest tworzony z odpisu w koszty działalności bieżącej.

W poz. B.IV. (bilansu) wykazano budynek otrzymany w nieodpłatne użytkowanie od organu założycielskiego tj. Urzędu Gminy i zaliczone do rozliczeń międzyokresowych.

Proces rozliczenia odbywa się stopniowo, równoległe do umorzeń.

- budynek 674 406,32
- parking z chodnikiem 50 418,79
- dofinansowanie z NFZ do sprzętu 4 192,42

Majątek otrzymany po 1 lipca 2011 r, zgodnie z ustawą mają zastosowanie zasady wynikające z postanowień art. 41, który stanowi, że koszty umorzeń równoważone są przychodami, co ma neutralny wpływ na wynik finansowy Zakładu i jest zgodnie z treścią ekonomiczną tej operacji.

- dofinansowanie do sprzętu otrzymane z NFZ -7 792,65 zaliczono do rozliczeń międzyokresowych przychodów i rozliczono stopniowo - 3600,23,zł. w pozostałe przychody operacyjne równoległe do dokonanych odpisów amortyzacyjnych w roku 2019 - 2012,32 zł

## INFORMACJE I WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

### PRZYCHODY

Przychody z tytułu świadczenia usług medycznych w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej stanowią główne źródło dochodu i cel działalności Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej.

Na podstawie zawartego z Mazowieckim Oddziałem NFZ kontraktu, usługi medyczne obejmują:

- usługi medyczne lekarza podstawowej opieki zdrowotnej
- usługi medyczne pielęgniarki środowiskowo-rodzinnej
- usługi medyczne położnej środowiskowo-rodzinnej
- usługi medyczne pielęgniarki w środowisku nauczania i wychowania.

1. Przychody za usługi medyczne zakontraktowane przez NFZ - 1 467 117,53

w tym :

- przychody z usług podstawowej opieki	- 1 464 418,53	
- świadczenia położnej –wizyty patronażowe	- 2 699,00	
		69 173,90

2. Przychody z usług niemedyycznych -

w tym :

- ksero, oplata za antenę	- 3 258,50	
- wynajem pomieszczeń: apteka i gab. stomatol	- 53 760,00	
- czynsz za lokale mieszkalne	- 12 155,40	

3. Dotacja Urzędu Gminy na szczepienia przeciw grypie - 3 187,19

4. Przychody finansowe - 220,81

5. Pozostałe przychody operacyjne - 26 233,96

(odpis rozlicz. międzyokresowych przychodów dokonywanych

równoległe do amortyzacji aktywów trwałych:

budynku i parkingu 23 237,64

dofinansowanie do sprzętu i oprogramowania 2 996,32 zł

### KOSZTY

- |                                |           |
|--------------------------------|-----------|
| • Amortyzacja                  | 39 940,70 |
| • Zużycie materiałów i energii | 75 338,55 |

• Usługi obce	230 022,83
w tym: kontrakty	140 291,00
badania	74 031,84
pozostałe	15 699,99
• Podatek od nieruchomości	4 931,00
• Wynagrodzenia	1 017 300,33
osobowe	965 310,33
bezosobowe	51 990,00
• Ubezpieczenia społeczne i inne	181 795,35
• Pozostałe koszty	6 366,21
Przychody	1 565 933,49
Koszty	1 555 694,97
Wynik bilansowy	10 238,52

Zatrudnienie.

Zakład zatrudnia na dzień 31-12-19r -12 pracowników , w przeliczeniu na etaty – 9.

- lekarze - 2 etaty

-pielęgniarki - 3 etaty

-położna -1/2 etatu

- administracja i obsługa – 3,5 etatu

W zakładzie przyjmowali lekarze na umowach cywilno prawnych/ kontraktach/ : rodzinny, pediatra oraz ginekolog

Belsk Duży ,dn.6-03-2020 r

Główna Księgowa  
S.P. ZOZ BELMED  
*Sabina Chojecka*

KIEROWNIK SPZOZ  
"BELMED"

*Adam Balcerowicz*