

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ „BELMED”**

w Belsku Dużym , ul. Szkolna 4

**Sprawozdanie finansowe za rok 2021**

Wpł. 28-02-2022

L.dz. 2139

Podpis

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

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

Rozpoczął działalność od dnia 01-02-2005 r.

Jednostka zarejestrowana jest w Krajowym Rejestrze Sądowym prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy XIV Wydział Gospodarczy pod Nr KRS 0000224773, oraz w Mazowieckim Centrum Zdrowia Publicznego po numerem 000000019434 Nr NIP 797-18-95-500, REGON 673021340-00021.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia , która jest przedmiotowo zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych.

Uzyskane dochody Zakład przeznacza na cele statutowe ochrony zdrowia.

SP ZOZ był zwolniony przez Urząd Skarbowy z obowiązku składania deklaracji miesięcznych CIT-2. Na koniec roku obrotowego składana jest deklaracja roczna CIT-8.

Podstawowym przedmiotem działalności Zakładu jest zapewnienie świadczeń w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej tj.

- realizacja zadań służących zachowaniu zdrowia, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia oraz podejmowanie innych działań medycznych wynikających z procesu leczenia ,
- sprawuje opiekę nad zdrowym dzieckiem oraz wykonuje szczepienia ochronne,
- położna odbywa wizyty w edukacji przedporodowej i wizyty patronażowe u noworodków,
- pielęgniarka szkolna –sprawuje opiekę nad uczniami .

W roku sprawozdawczym w związku z panującą epidemią, Zakład dodatkowo wykonywał testy na obecność wirusa SARS-COV-2 oraz szczepienia ochronne.

Zakład utrzymuje się z przychodów pozyskanych samodzielnie przez jednostkę.

Na przychody składają się środki uzyskane z udzielonych świadczeń medycznych finansowanych przez Narodowy Fundusz Zdrowia, wykonanych badań laboratoryjnych komercyjnych oraz z działalności pozamedycznej z/g ze statutem – wynajem wolnych pomieszczeń w zakładzie.

W SP ZOZ „BELMED” zakontraktowane przez Narodowy Fundusz Zdrowia są świadczenia z zakresu podstawowej opieki zdrowotnej. W ramach podstawowej opieki medycznej udzielane były świadczenia przez lekarzy rodzinnych i pielęgniarki, pielęgniarkę szkolną oraz położną dla mieszkańców gminy Belsk Duży i osób z poza, pozostających na aktywnych listach lekarzy , pielęgniarek i położnej.

Poza umową z NFZ w Zakładzie udziela świadczeń lekarz ginekolog oraz lekarz specjalista neurolog.

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

- podstawowej opieki zdrowotnej 3896 podopiecznych (-40 osób)

- położna obejmuje opieką 2182 kobiety (-3 osoby)
- pielęgniarka szkolna – nad 617 uczniami (-4)

Dla pełnego zabezpieczenia świadczeń medycznych Zakład posiada szereg umów z jednostkami świadczącymi usługi laboratoryjne i usługi diagnostyczne na rzecz naszych podopiecznych.

Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy 01-01-2021r do 31-12-2021r i zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w najbliższym okresie

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z:

- ustawą z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości z późn.zm.,
- ustawą z dn. 15-02-1992r 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

SP ZOZ „BELMED” 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 rachunku zysków i strat stanowi rezultat przeciwstawienia przychodom kosztów, przy zachowaniu zasad memoriału. Ustalenie wyniku finansowego przeprowadzone jest metodą porównawczą, zgodnie z przepisami w tym zakresie.

Zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości na dzień bilansowy przyjęto następujące zasady wyceny (w zakresie w jakim ustawa o rachunkowości pozostawia jednostce prawo wyboru):

1. środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, przyjęto zasadę amortyzacji liniowej dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych z tym, że środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości niższej lub równej 3500,00 ( w szczególności grupa IV) w uzasadnionych przypadkach mogą być odpisane w koszty jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania lub w miesiącu następnym, środki trwałe o wartości poniżej 1000,00 zł- jednorazowo odpisuje się w koszty w miesiącu, w którym nastąpiło przekazanie środka trwałego do użytkowania. Środki trwałe niskocenne – nowo zakupione- ewidencjonuje się ilościowo,
2. należności - w kwocie wymagającej zapłaty,
3. zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty,
4. fundusze własne, środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wykazuje się w wartości nominalnej,

#### **Dodatkowe informacje i objaśnienia .**

- 1. Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne**  
**Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych w roku obrotowym**

Nazwa grupy	Stan na początek roku	zwiększenia	zmniejszenia	stan 31.12.2021
Gr.I				
Grunty	15574,85			15574,85
Budynek	817462,52			817462,52
Parking	70026,07			70026,07
Gr.IV				
Komputery	37955,73			37955,73
serwery	14489,40			14489,40
Gr.VII				
pojazd	31800,00			31800,00
Gr.VIII				
Urządzenie tech i maszyny	64289,90			64289,90
Szafy BHP i biurowe	20180,26			20180,26
Kocioł gazowy- 3 szt	12099,99			12099,99
Kocioł gazowy		5225,00		5225,00
Defibrylator ZOOL 3 BLS	10699,00			10699,00
Ozonator Korona A 40	7257,00			7257,00
aparat EKG Zoncare		6970,00		6970,00
Fotel do gab.zabieg		3956,49		3956,49
<b>Razem</b>	<b>1101834,72</b>	<b>16151,49</b>		<b>1117986,21</b>
Wartości niemater i prawne	1730,60	6815,72	8546,32	
program drEryk na 2022 r		7634,61		7634,61
	<b>1103565,32</b>	<b>30601,82</b>		

**Zwiększenia** w grupach rodzajowych :

- w grupie I - bez zmian,
- w grupie IV - bez zmian
- w grupie VII - bez zmian,
- w grupie VIII - zwiększenie 16151,49

**Zmniejszenia** - nie występują.

**Umorzenie środków trwałych .**

Nazwa grupy	Stan na początek roku	zwiększenia	zmniejszenia	stan 31.12.2021
Gr.I				
Grunty				
Budynek	163492,80	20436,60		183929,40
Parking	22408,32	2801,04		25209,36
Gr.IV				0,00
Komputery	37955,73			37955,73
serwery	8633,57	4346,76		12980,33
Gr.VII				0,00
pojazd	31800,00			31800,00

Gr.VIII				0,00
Urządzenie tech i maszyny	62795,60	697,44		63493,04
Szafy BHP i biurowe	17781,64	799,44		18581,08
Kocioł gazowy- 3 szt	2088,37	2420,04		4508,41
Kocioł gazowy- 1 szt				0,00
Defibrylator ZOOL 3 BLS	10699,00			10699,00
Ozonator Korona A 40	7257,00			7257,00
Aparat EKG		6970		6970,00
Fotel do gabinetu		3956,49		3956,49
Razem	364912,03	42427,81		407339,84
Wartości niemater i prawne	1730,60	6815,72	8546,32	
	366642,63	49243,53		<b>407339,84</b>

**Zwiększenia** - wynikają z dokonywania planowych i bieżących odpisów.

**Zmniejszenia** - wyksięgowanie – 8546,32

### NALEŻNOŚCI

Wykazane w poz. B. II (aktywa) bilansu należności w kwocie **177 119,29 zł**, są głównie należnościami od NFZ za wykonane świadczenia medyczne

- 162 968,21zł,

a pozostałe to czynsz i wynajem pomieszczeń na aptekę i gabinet stomatologiczny - 14 151,08 zł

Z tego: należności bieżące – dotyczące miesiąca grudnia 2021 r – 7 818,47 zł., pozostałe – 6332,61zł dot. 2021 r.

Na poz. B.III. (aktywa) bilansu krótkoterminowe aktywa finansowe **538 339,04zł** składają się :

- saldo kasy 2 965,40zł
- saldo na rachunku bankowym 533 297,35 zł
- saldo na rachunku FŚS 2 076,29 zł

### Dane o strukturze własności funduszu zakładu

Na fundusz Zakładu składają się:

-fundusz założycielski - 61 073,04 zł, na który składają się :

- a) 38 498,19 zł –wartość otrzymanego sprzętu medycznego, od organu założycielskiego w roku 2005
- b) 7 000,00 zł – wartość otrzymanej w roku 2008 dotacji celowej od organu założycielskiego z przeznaczeniem na sfinansowanie zakupu aparatu do spirometrii.
- c) 15 574,85 zł - wartość nieruchomości gruntowych od Urzędu Gminy do nieodpłatnego użytkowania /art. 54 ust. 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej/.

- fundusz zakładu - 133 918,83 zł
- wynik bilansowy 2021 r - 317 819,98 zł , z tego:  
na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych przeznaczyć - 12 000,00 zł

## ZOBOWIĄZANIA

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

W poz. B.III. (pasywa) bilansu wykazano zobowiązania krótkoterminowe na kwotę  
**- 238 487,63 zł**

na którą składają się :

1. zaliczki otrzymane na dostawy - 2 718,92 zł
2. zobowiązania wobec jednostek
  - zobowiązani z tyt. dostaw i usług bieżące, realne - 69 233,26 zł
  - z tytułu podatków i ZUS, - 100 162,27 zł
  - z tytułu wynagrodzeń - 64 276,63 zł
  - inne: składka PZU, izba pielęgn. - 870,26 zł
3. Fundusze specjalne ZFŚS - **1 226,29 zł**

Wszystkie zobowiązania są zobowiązaniami bieżącymi , wynikającymi z rozliczenia miesiąca grudnia 2021 roku, zapłacone zgodnie z terminami płatności w roku 2022 .

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych został utworzony z odpisu w koszty działalności bieżącej.

Gospodarka funduszem prowadzona jest w oparciu o Regulamin.

Przychody i wydatki ZFŚS w roku 2021 kształtowały się następująco:

- z BO - 1 856,87
- przychody - przypis - 14 417,42
- z zysku 2020 r - 12 000,00
- wydatki-zapomogi - 27 000,00
- koszty bankowe - 48,00
- stan ZFŚS 31.12.2021r 1 226,29**

W poz. B.IV. bilansu wykazano budynek otrzymany w nieodpłatne użytkowanie od organu założycielskiego – Urzędu Gminy i zaliczone do rozliczeń międzyokresowych. Proces rozliczenia odbywa się stopniowo, równolegle do umorzeń.

- budynek 633 533,12
- parking z chodnikiem 44 816,71
- Razem 678 349,83

## Informacja i wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

### I. PRZYCHODY

#### 1.Przychody za usługi medyczne zakontraktowane przez

**Narodowy Fundusz Zdrowia - 2 002 678,99**

w tym:

- przychody z usług podstawowej opieki zdrowotnej - 1 470 372,02
- szczepienia SARS-COV-2 - /7028 osób/ - 447 823,75
- teleporady /pacjentów 351/ - 10 920,00

- wykonanie testu antygenowego /266 pacjentów/	- 17 523,55
- świadczenia położnej- patronaże , wizyty /143/	- 2 797,00
- koordynacja opieki	- 4 350,22
- pozostałe:porady,wizyty domowe,opł.ryczałtowa	- 48 892,45
<b>2. Badania analityczne- komercyjne</b>	<b>- 45 994,00</b>
<b>3. Organizacja punktu szczepień</b>	<b>- 1 000,00</b>
<b>4. Program – szczepienia przeciwko pneumokokom</b>	<b>- 13 090,00</b>
<b>5. Przychody z MZ-za rezydenta</b>	<b>- 97 049,91</b>
<b>6. Dotacja za kierownika specjalizacji</b>	<b>- 3 000,00</b>
<b>7. Przychody z usług niemedycechnych :</b>	<b>- 126 618,15</b>
opłata za antenę intern. 3 000,00	
wynajem-apteka, gabinet stomatolog. 81 360,00	
czynsz za lokale mieszkalne 42 258,15	

**Przychody działalności ogółem 2 289 431,05**

**Pozostałe przychody operacyjne - 47 424,23**

- dotacja z NFZ na sprzęt 2 653,50
- rozlicz. dotacji z NFZ 2 180,10
- darowizna od „Rajpol” 15 152,99
- darowizna „Agrosimex 4 200,00
- odpis rozlicz.międzyokr. przychodów dokonywanych równolegle do umorzeń aktywów trwałych:budynku i parkingu 23 237,64

## II KOSZTY

**1. Koszty działalności bieżącej: 2 019 035,30**  
z tego:

**AMORTYZACJA 49 243,53**

- własne środki 26 005,89
- budynek i parking 23 237,64

W poz. amortyzacja – budynek i parking , majątek otrzymany przez SP ZOZ , po 1 lipca 2011 r., zgodnie z ustawą o rachunkowości mają zastosowanie zasady wynikające z postanowienia art. 41, które stanowią, że koszty amortyzacji równoważone są przychodami, co ma neutralny wpływ na wynik finansowy samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej i jest zgodne z treścią ekonomiczną tej operacji.

**ZUŻYCIE MATERIAŁÓW I ENERGII 190 062,29**

w tym :

- materiały medyczne, leki 86 010,63
-energia elektryczna i gazowa , woda i odprow. ścieków 83 061,95
- materiały (biurowe, do komputerów, 5 771,02
-środki czystości 7 035,70
- wyposażenie-darowizna 8 182,99

<b>USŁUGI OBCE</b>		<b>633 519,77</b>
- usługi medyczne (badania analityczne , RTG,USG)	99 647,36	
- kontrakty(ginekolog,rodziny, pediatra, neurolog)	430 382,50	
- kontrakty pielęgniarka,informatyk)	18 500,00	
- pocztowe, telekomunikacyjne	6 353,45	
- dozór , konserwacje,utyliczacja	10 366,71	
- bankowe	928,00	
- RODO	6 000,00	
- komunalne	3531,75	
- budowlano-montażowe	57 810,00	
 <b>PODATKI I OPŁATY</b>		<b>5 229,00</b>
- podatek od nieruchomości	5 229,00	
 <b>WYNAGRODZENIA</b>		<b>954 128,60</b>
w tym :		
- wynagr. z tyt. umowy o pracę	935 376,10	
- umowy zlecenia	18 752,50	
 <b>UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE I INNE ŚWIADCZENIA</b>		<b>180 690,75</b>
w tym:		
- składki społeczne	152 568,93	
- na Fundusz Pracy	13 154,40	
- odpis na ZFŚS	14 417,42	
- pozostałe-szkolenia, badania	550,00	
 <b>POZOSTAŁE KOSZTY</b>		<b>6 161,36</b>
w tym:		
- ubezpieczenie majątkowe i OC	2 139,00	
- ubezpieczenie komunikacyjne	930,00	
- koszty samoch. i pozostałe	3 092,36	

## II. STRUKTURA RZECZOWA PRZYCHODÓW I KOSZTÓW

1. Przychody		
- przychody ze sprzedaży usług	2 289 431,05	
- przychody operacyjne	47 424,23	
 <b>PRZYCHODY</b>	<b>2 336 855,28</b>	
2. Koszty		
- koszty działalności operacyjnej	2 019 035,30	

**KOSZTY**

**2 019 035,30**

**Wynik brutto bilansowy zysk**

**317 819,98**

Zatrudnienie.

Zakład zatrudnia na 31-12-2021 r - 12 pracowników, w przeliczeniu na etaty – 9

- lekarze 3 etaty
- pielęgniarki 3 etaty
- położna ½ etatu
- administracja i obsługa - 3,5 etatu

W zakładzie przyjmował również lekarz rodzinny, pediatra , lekarz ginekolog , lekarz neurolog - zatrudnieni na umowy cywilno prawne /kontrakt/.

Belsk Duży , dn. 28-02-2022r.

KIEKOWNIK SPZOZ  
"BEI MED"

*Adam Bulcerowicz*