

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

BELSK DUŻY , ul. Szkolna 4

Sprawozdanie finansowe za 2022 r

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 i promocja zdrowia.

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

W roku sprawozdawczym w związku z panującą epidemią, Zakład wykonywał testy na obecność wirusa SARS-COV-2 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 przeznaczany 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 - 3864 (-32 ) podopiecznych,
- położna obejmując opieką 2191 (+9) kobiet,
- pielęgniarka szkolna – opiekę nad 611 (-6) 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 01.01.2022 r do 31.12.2022 r. zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w najbliższym okresie.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z :

Z up. Wójta  
Sekretarz Gminy  
*[signature]*  
mgr Renata Ostatek



POTWIERDZAM  
ZA ZGODNOŚĆ  
Z ORYGINAŁEM

Belsk Duży, 31.03.2023r.

- 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 1000,00 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, roszczenia, zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Do krótkotrwałych aktywów finansowych zostały zaliczone krajowe środki pieniężne ustalone w wartości nominalnej.

Rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.



Z up. Wójta  
Sekretarz Gminy  
*[Signature]*  
mgr Renata Ostatek

POTWIERDZAM  
ZA ZGODNOŚĆ  
Z ORYGINAŁEM

Belski Dąb, 31.03.2023r.

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 ust1.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 161 449,34 zł

są głównie należnościami od NFZ za wykonane świadczenia medyczne

-136 761,57

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

- 25 687,77

Na poz B.III. (aktywa) bilansu –krótkoterminowe aktywa finansowe 619 155,89 zł

składają się: saldo kasy - 3 209,83

saldo na rachunku bankowym – 614 330,09

saldo na rachunku ZFŚS - 1 615,97

### 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)

Grunty , otrzymane w nieodpłatne użytkowanie od skarbu Państwa ujmowane są w księgach rachunkowych w korespondencji z funduszem założycielskim.

-fundusz zakładu - 439 738,81

- wynik bilansowy - 88 104,06

SPZOZ – proponuje przeznaczyć kwotę 18 000,00 na ZFŚS .



Z up. Wójta  
Sekretarz Gminy  
*mgr Renata Ostatek*

POTWIERDZAM  
ZA ZGODNOŚĆ  
Z ORYGINAŁEM

Belsk Duży, 31.03.2023r.

## ZOBOWIĄZANIA

W poz. B.I. – utworzona rezerwa na świadczenia emerytalne w wysokości - 7 590,00

W poz. B.III – wykazano zobowiązania krótkoterminowe na kwotę - 208 705,04

na które składają się :

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług - 14 333,22
- zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych oraz innych publicznoprawnych - 107 358,83
- z tytułu wynagrodzeń - 64 681,53
- inne składki - 512,54
- zaliczka otrzymana na dostawy i usługi - 21 818,92

Fundusze specjalne –ZFŚS - 1 219,97

Wszystkie zobowiązania są zobowiązaniami bieżącymi, wynikającymi z rozliczenia miesiąca grudnia b.r., zapłacone zgodnie z terminami płatności w roku 2023.

Zaliczka na dostawy, zostanie rozliczona na podstawie wyroku sądowego.

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 613 096,52
- parking z chodnikiem 42 015,67

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.



Z up. Wójta  
Sekretarz Gminy  
*[Signature]*  
mgr Renata Ostatek

POTWIERDZAM  
ZA ZGODNOŚĆ  
Z ORYGINAŁEM

Belisk Duży, 31.03.2023r.

INFORMACJE I WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT  
PRZYCHODY

1. Przychody za usługi medyczne zakontraktowane przez NFZ - 1 731 571,32

w tym :

|  |                |
|--|----------------|
| - przychody z usług podstawowej opieki                   | - 1 549 956,18 |
| - szczepienia przeciw SARS-COV2 1565 osób                | - 95 877,64    |
| - premia za wyszczepienie osób                           | - 8 172,51     |
| - wykonanie testu w kierunku SARS-COV 2 253 osoby        | - 9 064,99     |
| - porada na rzecz pacjenta z dodatnim wynikiem testu 234 | - 17 594,33    |
| - porada dla obcokrajowców 56 porad                      | - 4 739,04     |
| - koordynacja opieki                                     | - 17 482,04    |
| - teleporady - 195                                       | - 7 800,00     |
| - wizyty patronażowe położnej - 66                       | - 1 941,93     |
| - świadczenia pielęgniarek i pozostałe                   | - 18 942,66    |

2. Program profilaktyki zdrowotnej – szczepienia przeciwko pneumokokom dla 84 osób

- 50 490,00

3. Badania laboratoryjne – komercyjne

- 59 737,00

4. Przychody z usług niemedycezych

- 131 033,91

w tym :

|  |             |
|--|-------------|
| -opłata za antenę                            | - 3 000,00  |
| - wynajem pomieszczeń: apteka i gab.stomatol | - 88 954,48 |
| - czynsz za lokale                           | - 39 079,43 |

5. Przychody z MZ – zatrudnienie rezydentów - 97 210,15

6. Przychody z MZ –refundacja za kierownika specjalizacji - 6 742,79

7. Przychody finansowe- odsetki od lokat - 2 457,54

8. (odpis rozlicz.międzyokresowych przychodów dokonywanych- 23 237,04

równolegle do amortyzacji aktywów trwałych: budynku i parkingu)



Z up. Wójta  
Sekretarz Gminy  
*mgr Renata Ostatek*

POTWIERDZAM  
ZA ZGODNOŚĆ  
Z ORYGINAŁEM

Belsk Duży, 31.03.2023r.

## KOSZTY

|                                  |              |
|----------------------------------|--------------|
| • Amortyzacja                    | 39 838,98    |
| • Zużycie materiałów i energii   | 149 677,20   |
| • Usługi obce                    | 593 930,14   |
| w tym: kontrakty lekarzy         | 427 395,00   |
| badania                          | 116 952,59   |
| pozostałe kontrakty              | 26 500,00    |
| pozostałe usługi                 | 23 082,55    |
| • Podatek od nieruchomości       | 5 428,00     |
| • Wynagrodzenia                  | 1 024 198,80 |
| • Ubezpieczenia społeczne i inne | 186 974,68   |
| • Pozostałe koszty               | 4 053,54     |
| • Kara pokontrolna               | 10 274,95    |
| Przychody                        | 2 102 480,35 |
| Koszty                           | 2 014 376,29 |
| Wynik bilansowy                  | 88 104,06    |

Zatrudnienie.

Zakład zatrudnia 11 pracowników , w przeliczeniu na etaty – 8,8

- lekarze 2 etaty, -pielęgniarki- 2,8 etatu, -położna - ½ etatu- administracja i obsługa – 3,½

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

Belsk Duży ,dn. 26-02-2023 r

Główna Księgowa  
SP ZOZ BELMED  
*Sabina Chojcka*

KIEROWNIK SPZOZ  
"BELMED"

*Adam Balcerowicz*



Z up. Wójta  
Sekretarz Gminy  
*mgr Renata Ostatek*

POTWIERDZAM  
ZA ZGODNOŚĆ  
Z ORYGINAŁEM

*Belsk Duży, 31.03.2023r.*

PLAN FINANSOWY I WYKONANIE 2022 r  
"BELMED" SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
W BELSKU DUZYM

| Wyszczególnienie        |   | PLAN ROCZNY       | WYKONANIE 2022 r  |
|-------------------------|---|-------------------|-------------------|
| <b>PRZYCHODY OGÓLEM</b> |   | <b>1986360,00</b> | <b>2076785,17</b> |
| I.                      | <b>Przychody</b>                                  | <b>1885360,00</b> | <b>1922342,23</b> |
|                         | kontrakt z NFZ                                    | 1650000,00        | 1549956,18        |
|                         | szczeniemia NFZ                                   | 50000,00          | 95877,64          |
|                         | inne świadczenia NFZ                              | 50000,00          | 85737,50          |
|                         | czynsze - apteka                                  | 60000,00          | 73594,48          |
|                         | czynsz - stomatolog                               | 15360,00          | 15360,00          |
|                         | czynsz mieszkalny, za maszt, odsetki, inne        | 25000,00          | 42079,43          |
|                         | badania analityczne- komercyjne                   | 35000,00          | 59737,00          |
| 2.                      | <b>Pozostałe</b>                                  | <b>101000,00</b>  | <b>103952,94</b>  |
|                         | refundacja dla kierownika specjalizacji           | 6000,00           | 6742,79           |
|                         | przychody - zatrudnienie rezydentów               | 95000,00          | 97210,15          |
| 3                       | <b>Program- szczepienia przeciwko pneumokokom</b> |                   | <b>50490,00</b>   |
| II.                     | <b>Koszty ogółem</b>                              | <b>1874000,00</b> | <b>1980863,70</b> |
| 1.                      | <b>Zużycie materiałów i energii</b>               | <b>121500,00</b>  | <b>149677,20</b>  |
|                         | <b>Zakup materiałów i wyposażenia</b>             | <b>61500,00</b>   | <b>88611,23</b>   |
|                         | materiały medyczne                                | 40000,00          | 47487,37          |
|                         | materiały biurowe                                 | 4000,00           | 4137,37           |
|                         | środki czystości                                  | 9000,00           | 9782,4            |
|                         | artykuły gospodarcze,                             | 3500,00           | 2056,58           |
|                         | zakupy materiałów, urządzeń                       | 5000,00           | 25147,51          |
|                         | <b>Zużycie energii i wody</b>                     | <b>60000,00</b>   | <b>61065,97</b>   |
|                         | elektrycznej                                      | 25000,00          | 28461,53          |
|                         | paliwa gazowego                                   | 35000,00          | 27319,23          |
|                         | Zużycie wody                                      | 5000,00           | 5285,21           |
| 2                       | <b>Usługi obce</b>                                | <b>571500,00</b>  | <b>593930,14</b>  |
|                         | remonty, przeglądy                                | 6000,00           | 1025,95           |
|                         | utilizacja  | 5000,00           | 3945,56           |
|                         | bankowe, pocztowe, monitoring, komunalne          | 4000,00           | 7018,23           |
|                         | telekomunikacyjne                                 | 5500,00           | 5092,81           |
|                         | badania analityczne, USG i RTG                    | 120000,00         | 90415,75          |
|                         | badania komercyjne                                | 25000,00          | 26536,84          |
|                         | Kontrakty lekarskie, pielęgniarskie               | 400000,00         | 453895,00         |
|                         | Obsługa RODO                                      | 6000,00           | 6000,00           |
| 3                       | <b>Podatki i opłaty</b>                           | <b>5000,00</b>    | <b>5428,00</b>    |
|                         | podatek od nieruchomości                          | 5000,00           | 5428,00           |
| 4                       | <b>Wynagrodzenia</b>                              | <b>960000,00</b>  | <b>1024198,80</b> |
|                         | wynagrodzenia osobowe                             | 900000,00         | 957748,80         |
|                         | wynagrodzenia bezosobowe                          | 60000,00          | 66450,00          |
| 5                       | <b>Świadczenia na rzecz pracowników, w tym:</b>   | <b>190000,00</b>  | <b>186974,68</b>  |
|                         | składki na ubezpieczenia społeczne i FP           | 174000,00         | 167301,60         |
|                         | odpisy na ZFSS                                    | 15000,00          | 14932,08          |
|                         | szkolenia BHP, opłata                             | 1000,00           | 4741,00           |
|                         | PPK   |                   |                   |
| 6                       | <b>Pozostałe</b>                                  | <b>6000,00</b>    | <b>4053,54</b>    |
|                         | ubezpieczenie OC i majątkowe                      | 3000,00           | 3118,00           |
|                         | podróże służbowe                                  | 500,00            |                   |
|                         | koszty samochodu                                  | 2000,00           | 935,54            |
|                         | pozostałe   | 500,00            |                   |
| 7                       | <b>Amortyzacja własne środki</b>                  | <b>15000,00</b>   | <b>16601,34</b>   |
|                         | Przychody finansowe                               |                   | 2457,54           |
|                         | Kara pokontrolna                                  |                   | 10274,95          |
|                         | PRZYCHODY   | 1986360,00        | 2076785,17        |
|                         | KOSZTY  | 1874000,00        | 1980863,70        |
|                         | PLAN  | 112360,00         |                   |
|                         |   |                   |                   |
|                         | <b>WYNIK 2022 r</b>                               |                   | <b>88104,06</b>   |

Stan należności 31-12-2022 r 161449,34  
-w tym należności wymagalnych 15162,39  
Stan środków pieniężnych 31-12-2022 r 619155,89  
Stan zobowiązań 31-12-2022 r 208705,04  
Stan środków pieniężnych ZFSS 1219,97

Belsk Duży dn. 26-02-2023 r

Główna Księgowa  
SP ZOZ BELMED  
Sabina Chojacka

KIEROWNIK SPZOZ  
"BELMED"

Adam Balczerowicz

Z up. Wójta  
Sekretarz Gminy  
mgr Renata Ostatek

POTWIERDZAM  
ZA ZGODNOŚĆ  
Z ORYGINAŁEM

Belsk Duży, 31.03.2023

