

SPRAWOZDANIE  
Z DZIAŁALNOŚCI SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI  
ZDROWOTNEJ  
„BELMED” w Belsku Dużym

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31-12-2015

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 224773, 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 opieki profilaktyczno-leczniczej ludności zamieszkałej stale lub czasowo na terenie gminy Belsk Duży oraz mieszkańców innych gmin zarejestrowanych w naszym Zakładzie. Ponadto Zakład, zgodnie z zapisami statutu, może prowadzić działalność gospodarczą w zakresie: wynajmu pomieszczeń w Zakładzie.

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 4639 podopiecznych
- położna obejmuje opieką 2418 kobiet
- pielęgniarka szkolna – opiekę nad 753 uczniami.

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 01-01.2015 r. do 31-12-2015r. i zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez jednostkę.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

W omawianym sprawozdaniu finansowym wszystkie zdarzenia gospodarcze zostały wykazane zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy SP ZOZ BELMED za rok obrotowy 2015 obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty

zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

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,

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia .

### Wyjaśnienia do bilansu

#### 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 31.12.2015
Gr. I budynki, grunty	833037,37			833037,37
Gr. I parkingi	70026,07			70026,07
Gr. IV zest komp	17846,55	12291,83		30138,38
Gr. VII samoch. osob.	31800,00			31800,00
Gr. VIII maszyny	66234,24	4981,50		71215,74
<b>Razem</b>	<b>1018944,23</b>	<b>17273,33</b>		<b>1036217,56</b>

##### Zwiększenia w grupach rodzajowych :

- w grupie I - bez zmian
- w grupie IV - zakup komputerów ,
- w grupie VII - bez zmian,
- w grupie VIII - zakup agregatu prądowórczego

**Zmniejszenia** - nie występują.

### Umorzenie środków trwałych .

Nazwa grupy	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	stan 31.12.2015
Gr. I. – budynki,parking	46 475,28	23 237,64		69 712,92
Gr. IV zest komp	17 846,55	12 291,83		30138,38
Gr. VII samochody	27 030,00	4 770,00		31 800,00
Gr. VIII maszyny	64 085,44	1191,62		65 277,06
<b>Razem</b>	<b>155 437,27</b>	<b>41 491,09</b>		<b>196 928,36</b>

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

**Zmniejszenia** - nie występują

### Wartości niematerialne i prawne

Nazwa	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	stan 31.12.2015
Programy komputerowy	3 075,45			3 075,45
Program drEryk		3 864,19		3 864,19
Program ErLab		683,39		683,39
<b>Razem</b>	<b>3 075,45</b>	<b>4 547,58</b>		<b>7 623,03</b>

**Zwiększenia** - wynikają z dokonania zakupu programu

**Zmniejszenia** - brak

### Umorzenie wartości niematerialnych

Nazwa	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	stan 31.12.2015
Program komputerowy	3 075,45			3 075,45
Program drEryk		3 864,19		3 864,19
Program ErLab		683,39		683,39
<b>Razem</b>	<b>3 075,45</b>	<b>4 547,58</b>		<b>7 623,03</b>

### Należności

Wykazane w poz. B. II (aktywa) bilansu należności w kwocie **97 141,53 zł**,  
są głównie należnościami od NFZ za wykonane świadczenia medyczne

- 91 381,53 zł,

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

- 5 760,00

Są to należności bieżące – dotyczą miesiąca grudnia 2015 r

Na poz. B.III. (aktywa) bilansu krótkoterminowe aktywa finansowe **146 506,15 zł** składają się :

- saldo kasy 2,65 zł
- saldo na rachunku bankowym 145 478,66 zł
- saldo na rachunku FŚS 1 024,84 zł

**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

W poz. B.IV. (aktywa) bilansu 0,00 zł

**Dane o strukturze własności funduszu zakładu**

Na fundusz Zakładu składają się:

1. 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/.
2. fundusz zakładu - 66 523,56 zł
3. wynik bilansowy 2015 r - 267,72 zł ,  
przeznaczyć na : zwiększenie funduszu Zakładu.

**Zobowiązania**

W poz. B.III. (pasywa) bilansu wykazano zobowiązania krótkoterminowe na kwotę **- 137 296,89 zł**

na którą składają się :

1. zobowiązania wobec jednostek 137 192,05
  - zobowiązani z tyt. dostaw i usług bieżące, realne - 27 925,59 zł
  - z tytułu podatków i ZUS, - 59 335,22 zł
  - z tytułu wynagrodzeń - 49 224,69 zł
  - inne: składka PZU, izba pielęgn. - 706,55 zł
2. Fundusze specjalne ZFŚS 104,84

Wszystkie zobowiązania są zobowiązaniami bieżącymi , wynikającymi z rozliczenia miesiąca grudnia 2015 roku, zapłacone na początku 2016 roku zgodnie z terminami płatności.

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 2015 kształtowały się następująco:

- z BO	-	156,69
- przychody - przypis	-	10 939,35
- wydatki, dotacje	-	10 991,20
stan FŚS 31.12.2015 r		104,84

W poz. B.IV. bilansu wykazano budynki otrzymane w nieodpłatne użytkowanie od organu założycielskiego – Urzędu Gminy, na które składają się :

- budynek	756 152,72
- parking z chodnikiem	61 622,95
Razem	<b>817 775,67</b>

## Informacja i wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

### I. PRZYCHODY

#### 1. Przychody za usługi medyczne zakontraktowane przez Narodowy Fundusz Zdrowia:

- przychody z usług podstawowej opieki zdrowotnej	<b>-1 112 208,47</b>
w tym : świadczenia lekarza-porady związane z wydaniem karty diagnostyki i leczenia onkologicznego	- 2 050,00,
wizyty patronażowe położnej	- 4 711,00
świadczenia udzielone dla pacjentów spoza listy	- 1 035,00
profilaktyka fluorkowa dla dzieci	- 2 239,20

#### 2. przychody z usług niemedycznych : **- 69 820,72**

ksero ,opłata za antenę intern.	4 015,00
wynajem-apteka, gabinet stomatolog.	53 760,00
czynsz za lokale mieszkalne	12 045,72

#### 3. przychody finansowe **- 447,33**

#### 4. pozostałe przychody operacyjne **- 23 237,64**

( odpis rozliczeń międzyokresowych przychodów dokonywanych równolegle do amortyzacji aktywów trwałych tj budynku i parkingu, otrzymanych od Urzędu Gminy)

**Razem przychody roku 2015 1 205 714,16**

### II KOSZTY

#### 1. Koszty działalności bieżącej: **1 205 446,44** z tego:

#### **AMORTYZACJA 46 038,67**

- własne środki	22 801,03
- 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.

<b>ZUŻYCIE MATERIAŁÓW I ENERGII</b>		<b>71 403,03</b>
w tym :		
- materiały medyczne, leki	9 229,26	
-energia elektryczna i gazowa , woda i odprow. ścieków	46 206,85	
- materiały (biurowe, do komputerów,	8 715,45	
-środki czystości	5 243,50	
- zakup wyposażenia	2 007,97	
<b>USŁUGI OBCE</b>		<b>180 435,87</b>
- usługi medyczne (badania analityczne , RTG,USG)	81 373,46	
- kontrakty(ginekolog,rodzinny)	85 783,00	
- pocztowe, telekomunikacyjne	3 249,17	
- dozór , konserwacje,utylizacja	3 936,67	
- remonty	4 665,17	
- pozostałe	1 428,40	
<b>PODATKI I OPŁATY</b>		<b>4773,00</b>
- podatek od nieruchomości	4 773,00	
<b>WYNAGRODZENIA</b>		<b>763 559,86</b>
w tym :		
- wynagr. z tyt. umowy o pracę	761 359,86	
- wynagr. z tyt.umowy o dzieło	2 200,00	
<b>UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE I INNE ŚWIADCZENIA</b>		<b>134 424,17</b>
w tym:		
- składki ZUS opłacone przez pracodawcę	123 347,11	
- odpis na ZFŚS	10 939,30	
- pozostałe	137,76	
<b>POZOSTAŁE KOSZTY</b>		<b>4 811,84</b>
w tym:		
- ubezpieczenie majątkowe i OC	2 392,00	
- ubezpieczenie komunikacyjne	983,00	
- koszty samoch. i pozostałe	1 436,84	
<b>WYNIK BILANSOWY</b>		<b>267,72 ZŁ</b>

### III. STRUKTURA RZECZOWA PRZYCHODÓW I KOSZTÓW

1. Przychody		
- przychody ze sprzedaży usług	1 182 029,19	
- przychody operacyjne	23 237,64	
- przychody finansowe	447,33	
	<b>1 205 714,16</b>	
2. Koszty		
- koszty działalności operacyjnej	<b>1 205 446 44</b>	
<b>Wynik brutto bilansowy</b>	<b>zysk</b>	<b>267,72</b>

#### Zatrudnienie.

Zakład zatrudnia na 31-12-2015 r - 12 pracowników, w przeliczeniu na etaty – 10

- lekarze 2 ½ etatu
- pielęgniarki 3 etaty
- położna ½ etatu
- administracja i obsługa - 4 etaty

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

Belsk Duży , dn. 10-03-2015 r.

