

INFORMACJA DODATKOWA

SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
„BELMED” w Belsku Dużym, ul. Szkolna 4
do bilansu za rok 2016

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31-12-2016

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 4578 podopiecznych
- położna obejmuje opieką 2395 kobiet
- pielęgniarka szkolna – opiekę nad 752 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 01-01-2016 r. do 31-12-2016 r. 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. (Dz.U. z 2002 r. Nr 76 poz.694)

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

Wynik finansowy SP ZOZ BELMED za rok obrotowy 2016 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 31.12.2016
Gr. I budynki, grunty	833037,37			833037,37
Gr. I parkingi	70026,07			70026,07
Gr. IV zest komp	30138,38			30138,38
Gr. VII samoch. osob.	31800,00			31800,00
Gr. VIII maszyny	71215,74	7587,94		78803,68
Razem	1036217,56	7587,94		1043805,50

Zwiększenia w grupach rodzajowych:

- w grupie I - bez zmian,
- w grupie IV - bez zmian,
- w grupie VII - bez zmian,
- w grupie VIII - zakup urządzeń /elektrokardiogram, urządzenie alarmowe, ogrzewacz wody/

Zmniejszenia - nie występują.

Umorzenie środków trwałych .

Nazwa grupy	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	stan 31.12.2016
Gr. I. – budynki,parking	69712,92	23 237,64		92950,56
Gr. IV zest komp	30138,38			30138,38
Gr. VII samochody	31800,00			31 800,00
Gr. VIII maszyny	65277,06	7428,91		72705,97
Razem	196928,36	30666,55		227594,91

Zwiększenia - wynikają z dokonywania planowych i bieżących odpisów.

Zmniejszenia - nie występują

Wartości niematerialne i prawne

Nazwa	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	stan 31.12.2016
Programy komputerowy	3 075,45		3075,45	0
Program drEryk	3864,19		3864,19	0
Program ErLab	683,39		683,39	0
Razem	7623,03		7623,03	

Zwiększenia - brak

Zmniejszenia - umorzenie

Umorzenie wartości niematerialnych

Nazwa	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	stan 31.12.2016
Program komputerowy	3 075,45			3 075,45
Program drEryk	3864,19	3 864,19		3 864,19
Program ErLab	683,39	683,39		683,39
Razem	3 075,45	4 547,58		7 623,03

Należności

Wykazane w poz. B. II (aktywa) bilansu należności w kwocie 113 638,19 zł,
są głównie należnościami od NFZ za wykonane świadczenia medyczne

- 106 197,29 zł,

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

- 7 440,92 zł

Są to należności bieżące – dotyczące miesiąca grudnia 2016 r – 3592,20 zł.,
pozostałe – 3848,72 zł roku 2016.

Na poz. B.III. (aktywa) bilansu krótkoterminowe aktywa finansowe 146 027,24 zł

składają się :

- saldo kasy 4,34 zł
- saldo na rachunku bankowym 144 798,76 zł
- saldo na rachunku FŚS 1 224,14 zł

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

W poz. B.IV. (aktywa) bilansu

1 277,72 zł

- program antywirusowy - 899,99
- aktualizacja programu „Ognik” - 249,00
- woda i ścieki - 128,73

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 - 66 791,28 zł
3. wynik bilansowy 2016 r - 5 893,66 zł ,
przeznaczyć na : zwiększenie funduszu Zakładu.

Zobowiązania

W poz. B.III. (pasywa) bilansu wykazano zobowiązania krótkoterminowe na kwotę
- 131 757,73 zł

na którą składają się :

1. zobowiązania wobec jednostek 131 685,59
 - zobowiązani z tyt. dostaw i usług bieżące, realne - 16 314,42 zł
 - z tytułu podatków i ZUS, - 65 858,09 zł
 - z tytułu wynagrodzeń - 48 742,09 zł
 - inne: składka PZU, izba pielęgn. - 770,99 zł
2. Fundusze specjalne ZFŚS 72,14

Wszystkie zobowiązania są zobowiązaniami bieżącymi , wynikającymi z rozliczenia miesiąca grudnia 2016 roku, zapłacone na początku 2017 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 2016 kształtowały się następująco:

- z BO	-	104,84
- przychody - przypis	-	10 939,30
- wydatki, dotacje	-	10 972,00
stan FŚS 31.12.2016 r		72,14

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

- budynek	735 716,12
- parking z chodnikiem	58 821,91
Razem	794 538,03

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	-1 173 775,54
w tym : świadczenia lekarza-porady związane z wydaniem karty diagnostyki i leczenia onkologicznego	- 300,00
wizyty patronażowe położnej	- 1 357,00
świadczenia udzielone dla pacjentów spoza listy	- 383,00
profilaktyka fluorkowa dla dzieci	-

2. przychody z usług niemedyycznych :

ksero ,opłata za antenę intern.	3 374,20
wynajem-apteka, gabinet stomatolog.	38 400,00
czynsz za lokale mieszkalne	11 073,60

3. przychody finansowe

4. dotacja na szczepionkę przeciw grypie

/ Urząd Gminy Belsk D. i Bank Spółdzielczy/

5. pozostałe przychody operacyjne

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

Razem przychody roku 2016 **1 253 654,97**

II KOSZTY

1. Koszty działalności bieżącej:

z tego:

AMORTYZACJA

30 666,55

- własne środki	7 428,91
- 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

71 301,90

w tym :

- materiały medyczne, leki	12 176,89
-energia elektryczna i gazowa , woda i odprow. ścieków	42 979,10
- materiały (biurowe, do komputerów,	6 323,10
-środki czystości	7 489,82
- zakup wyposażenia	2 332,99

USŁUGI OBCE

181 869,35

- usługi medyczne (badania analityczne , RTG,USG)	83 905,12
- kontrakty(ginekolog,rodzinny)	85 482,00
- pocztowe, telekomunikacyjne	3 677,39
- dozór , konserwacje,utylizacja	1 940,46
- remonty	5 426,00
- pozostałe	1 438,38

PODATKI I OPŁATY

4 775,00

- podatek od nieruchomości	4 775,00
----------------------------	----------

WYNAGRODZENIA

805 926,56

w tym :

- wynagr. z tyt. umowy o pracę	788 326,56
- wynagr. z tyt.umowy o dzieło	500,00
- rezerwa na odprawy emerytalne	17 100,00

UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE I INNE ŚWIADCZENIA

147 888,72

w tym:

- składki ZUS opłacone przez pracodawcę	133 065,62
w tym emerytalne -	68 921,62
pozostałe składki -	64 144,00
- odpis na ZFŚS	10 939,30
- pozostałe	3 883,80

POZOSTAŁE KOSZTY

5 333,23

w tym:

- ubezpieczenie majątkowe i OC	2 392,00
- ubezpieczenie komunikacyjne	997,00
- koszty samoch. i pozostałe	1 944,23

WYNIK BILANSOWY

5 893,66

III. STRUKTURA RZECZOWA PRZYCHODÓW I KOSZTÓW

1. Przychody	
- przychody ze sprzedaży usług	1 226 623,34
- przychody operacyjne	23 237,64
- dotacja	3 431,28
- przychody finansowe	362,71
	1 253 654,97
2. Koszty	
- koszty działalności operacyjnej	1 247 761,31
Wynik brutto bilansowy zysk	5 893,66

Zatrudnienie.

Zakład zatrudnia na 31-12-2016 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. 10-03-2017 r.

Główna Księgowa
SP ZOZ BELMED
Sabina Chojęcka

Z-ca Kierownika Sp. z o.o.
"Bielmed"
dr. Krzysztof - Zdzisław Pęksa
dr. Adam Pęksa

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej "BELMED"
w Belsku Dużym

ZOBOWIĄZANIA I NALEŻNOŚCI

31-12-2016

w tym
wymagalne

1. Kasa	4,34	
2. Rachunek bankowy	144798,76	
3. Rachunek środków FŚS	1224,14	

NALEŻNOŚCI

1. Narodowy Fundusz Zdrowia-Warszawa	106197,27	0
2. Apteka Koncesyjna J.Papaj- Grójec	3200,00	0
3. Indyw. Prakt. W.Piotrowski - Belsk Duży	2359,92	
4. Piotrowski Wojciech - Belsk Duży	1881,00	

ZOBOWIĄZANIA

1. NZOZ Centrum Diagnostyki Laboratoryjnej - Łódź	5266,24	0
2. Sonomed s.c. - Grójec	1810,00	0
3. Alamed - Grójec	1058,00	0
4. Pow. Centrum Medyczne-Grójec	30,00	0
5. Prywatny Gabinet Ginekolog. Grójec	1250,00	0
6. Praktyka Lekarska- Iwanicki	2857,00	0
7. PGNiG - Warszawa	3032,90	0
8. PGE- Spółka Akcyjna	60,07	
9. Zakład Gospodarki Komunalnej-belsk Duży	503,65	0
10. EMKA - S.A.- Żyrardów	43,20	0
11. Zakład "Słoneczko"-Kielce	339,00	0
12. Agencja Ochrony- Mogielnica	184,50	0

Rozrachunki z Urzędem Skarbowym	17225,04	0
Rozrachunki z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych	48633,05	0
Rozrachunki z pracownikami z tyt wynagrodzeń	48742,09	0
Rozrachunki - izba pielęgniarska , PZU	770,99	0

Zakładowy FŚS	72,14	
Rozliczenia międzyokresowe	1277,72	
Rozliczenia międz- rezerwa na świadczenia emerytalne	17100,00	

Belsk Duży dnia 10-02-2017

Sporządził:
G.Chojecka

Główna Księgowa
SP ZOZ BELMED

Sabina Chojecka

Z-ca Kierownika SP ZOZ
"BELMED"
dr. hab. med. i nauk o zdrowiu
mgr. Anna Pamiś