

INFORMACJA DODATKOWA

SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
„BELMED” w Belsku Dużym, ul. Szkolna 4
do bilansu za 2017rok

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31-12-2017

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 celem zakładu jest udzielanie na rzecz ludności objętej obszarem działania świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia oraz podejmowanie innych działań medycznych wynikających z procesu leczenia lub odrębnych przepisów regulujących zasady wykonywania świadczeń, a w szczególności związanych z: badaniem i poradą lekarską, leczeniem, opieką nad zdrowym dzieckiem, badaniem diagnostycznym, w tym z analityką medyczną, zapobieganiem powstawania urazów i chorób poprzez działania profilaktyczne oraz szczepienia ochronne. 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 4543 podopiecznych
- położna obejmuje opieką 2380 kobiet
- pielęgniarka szkolna – opiekę nad 739 uczniami.

Położna odbyła 40 wizyt w „edukacji przedporodowej” oraz 136 „wizyt patronażowych” u noworodków.

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 01-01.2017 r do 31-12-2017 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 2017 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 31.12.2017 |
|-----------------------|-----------------------|----------------|--------------|---------------------|
| Gr. I budynki, grunty | 833 037,37 | | | 833 037,37 |
| Gr. I parkingi | 70 026,07 | | | 70 026,07 |
| Gr. IV zest komp | 30 138,38 | 3917,55 | | 34 055,93 |
| Gr. VII samoch. osob. | 31 800,00 | | | 31 800,00 |
| Gr. VIII maszyny | 78 803,68 | | | 78 803,68 |
| Razem | 1 043 805,50 | 3917,55 | | 1 047 723,05 |

Zwiększenia w grupach rodzajowych :

- w grupie I - bez zmian,
- w grupie IV - zestaw komputerowy
- w grupie VII - bez zmian,
- w grupie VIII - bez zmian

Zmniejszenia - nie występują.

Umorzenie środków trwałych .

| Nazwa grupy | Stan na początek roku | Zwiększenia | Zmniejszenia | stan 31.12.2017 |
|------------------------------|-----------------------|------------------|--------------|-------------------|
| Gr. I. – budynki, parking | 92 950,56 | 23 237,64 | | 116 188,20 |
| Gr. IV zest komp | 30 138,38 | 979,40 | | 31 117,78 |
| Gr. VII samochody | 31 800,00 | | | 31 800,00 |
| Gr. VIII maszyny | 72 705,97 | 1 274,92 | | 73 980,89 |
| Razem | 227 594,91 | 25 491,96 | | 253 086,87 |

Zwiększenia - wynikają z dokonywania planowych i bieżących odpisów.

Zmniejszenia - nie występują

Wartości niematerialne i prawne

| Nazwa | Stan na początek roku | Zwiększenia | Zmniejszenia | stan 31.12.2017 |
|---------------------|-----------------------|----------------|----------------|--------------------|
| Program - antywirus | | 899,99 | 899,99 | |
| Program -ognik | | 249,00 | 249,00 | |
| Program drEryk | | 2630,24 | 2630,24 | |
| Program ErLab | | 456,08 | 456,08 | |
| Razem | | 4235,31 | 4235,31 | |

Należności

Wykazane w poz. B. II (aktywa) bilansu należności w kwocie **121 755,87 zł**,
są głównie należnościami od NFZ za wykonane świadczenia medyczne

- 111 246,15 zł,

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

- 10 509,72 zł

Z tego: należności bieżące – dotyczące miesiąca grudnia 2017 r –4873,80 zł.,

pozostałe – 5635,92 zł dot. 2017 r.

Na poz. B.III. (aktywa) bilansu krótkoterminowe aktywa finansowe **166 234,29 zł**
składają się :

- saldo kasy 4,93 zł
- saldo na rachunku bankowym 164 845,42 zł
- saldo na rachunku FŚS 1 383,94 zł

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

W poz. B.IV. (aktywa) bilansu 1 110,00zł

- aktualizacja programu „Ognik” - 249,00
- program antywirusowy - 861,00

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 - 72 684,94 zł
3. wynik bilansowy 2017 r - 7 245,09 zł ,
przeznaczyć na : 7 245,09 Fundusz Świadczeń Socjalnych

Zobowiązania

W poz. B.III. (pasywa) bilansu wykazano zobowiązania krótkoterminowe na kwotę
- 171 432,88 zł

na którą składają się :

1. zobowiązania wobec jednostek 171 276,94
 - zobowiązani z tyt. dostaw i usług bieżące, realne - 23 186,26 zł
 - z tytułu podatków i ZUS, - 78 695,57 zł
 - z tytułu wynagrodzeń - 67 971,95 zł
 - inne: składka PZU, izba pielęgn. - 1 423,16 zł
2. Fundusze specjalne ZFŚS - 155,94 zł

Wszystkie zobowiązania są zobowiązaniami bieżącymi , wynikającymi z rozliczenia miesiąca grudnia 2017 roku, zapłacone na początku 2018 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 2017 kształtowały się następująco:

| | | |
|-----------------------|---|-----------|
| - z BO | - | 72,14 |
| - przychody - przypis | - | 11 928,74 |
| - wydatki, dotacje | - | 11 772,80 |
| stan FŚS 31.12.2017 r | | 155,94 |

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

| | |
|------------------------|------------|
| - budynek | 715 279,52 |
| - parking z chodnikiem | 56 020,87 |
| Razem | 771 300,39 |

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 | -1 260 464,02 |
| w tym : wizyty patronażowe położnej | 4 776,00 |
| profilaktyka fluorkowa dzieci | 5 164,95 |

2. przychody z usług niemedycznych :

| | |
|-------------------------------------|-----------|
| ksero ,opłata za antenę intern. | 3 166,00 |
| wynajem-apteka, gabinet stomatolog. | 53 760,00 |
| czynsz za lokale mieszkalne | 11 137,60 |

3. przychody finansowe

- 401,21

Przychody działalności 1 328 928,83 zł

4. dotacja na szczepionkę przeciw grypie / Urząd Gminy Belsk Duży/

- 4 700,00

5. pozostałe przychody operacyjne

- 23 237,64

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

II KOSZTY

1. Koszty działalności bieżącej: 1 349 313,95

z tego:

AMORTYZACJA

29 727,27

| | |
|---------------------|-----------|
| - własne środki | 6 489,63 |
| - 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 | | 72 757,17 |
| w tym : | | |
| - materiały medyczne, leki | 15 825,19 | |
| -energia elektryczna i gazowa , woda i odprow. ścieków | 45 721,14 | |
| - materiały (biurowe, do komputerów, | 4 980,12 | |
| -środki czystości | 5 682,03 | |
| - zakup wyposażenia | 548,69 | |
| USŁUGI OBCE | | 203 102,34 |
| - usługi medyczne (badania analityczne , RTG,USG) | 95 377,48 | |
| - kontrakty(ginekolog,rodzinny) | 98 920,00 | |
| - pocztowe, telekomunikacyjne | 3 633,36 | |
| - dozór , konserwacje, utylizacja | 4 498,97 | |
| - pozostałe - bankowe | 672,53 | |
| PODATKI I OPŁATY | | 4 848,00 |
| - podatek od nieruchomości | 4 848,00 | |
| WYNAGRODZENIA | | 878 242,18 |
| w tym : | | |
| - wynagr. z tyt. umowy o pracę | 878 242,18 | |
| UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE I INNE ŚWIADCZENIA | | 154 979,14 |
| w tym: | | |
| - składki ZUS opłacone przez pracodawcę | 138 577,59 | |
| w tym emerytalne - | 73 077,06 | |
| pozostałe składki - | 65 500,53 | |
| - odpis na ZFŚS | 11 856,60 | |
| - pozostałe-szkolenia, badania | 4 544,95 | |
| POZOSTAŁE KOSZTY | | 5 657,85 |
| w tym: | | |
| - ubezpieczenie majątkowe i OC | 2 413,00 | |
| - ubezpieczenie komunikacyjne | 1 116,00 | |
| - koszty samoch. i pozostałe | 2 128,85 | |

III. STRUKTURA RZECZOWA PRZYCHODÓW I KOSZTÓW

| | |
|------------------------------------|---------------------|
| 1. Przychody | |
| - przychody ze sprzedaży usług | 1 328 527,62 |
| - przychody operacyjne | 23 237,64 |
| - dotacja | 4 600,00 |
| - przychody finansowe | 401,21 |
| PRZYCHODY | 1 356 766,47 |
| 2. Koszty | |
| - koszty działalności operacyjnej | 1 349 313,95 |
| - koszty operacyjne | 207,43 |
| KOSZTY | 1 349 521,38 |
| Wynik brutto bilansowy zysk | 7 245,09 |

Zatrudnienie.

Zakład zatrudnia na 31-12-2017 r - 11 pracowników, w przeliczeniu na etaty – 9

- lekarze 1 ½ etatu
- pielęgniarki 3 etaty
- położna ½ etatu
- administracja i obsługa - 4 etaty

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

Belsk Duży , dn. 09-03-2018 r.

Główna Księgowa
SP ZOZ BELMED
Sabina Chojacka

Z-ca Kierownika SPZOZ
"BELMED"
dz. ekonomicznej i administracyjnej
mgr Adam Pawełak