

## SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za rok obrotowy 2018

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ „BELMED”

BELSK DUŻY , ul. Szkolna 4

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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.

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 przeznacza 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 - 4490 podopiecznych,
- położna obejmują opieką 2359 kobiet,
- pielęgniarka szkolna – opiekę nad 725 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 01.01.2018 do 31.12.2018 i zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w najbliższym okresie.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z :

- 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 wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

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.

- Dodatkowe informacje i objaśnienia.

#### **NALEŻNOŚCI**

Wykazane w poz. B.II (aktywa) bilansu należności w kwocie 135 568,21 zł

są głównie należnościami od NFZ za wykonane świadczenia medyczne

-124 303,49 zł ,

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

- 11 259,72 zł

Na poz B.III. (aktywa) bilansu –krótkoterminowe aktywa finansowe 171 177,92 zł

składają się: saldo kasy - 43,65

saldo na rachunku bankowym – 169 869,24

saldo na rachunku ZFŚS - 1 265,03

#### **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)

-fundusz zakładu - 72 684,94

- wynik bilansowy - 5 160,78,

SPZOZ – proponuje przeznaczyć kwotę 5160,78 zł na ZFŚS .

### ZOBOWIĄZANIA

W poz. B.I. –utworzona rezerwa na świadczenia emerytalne w wysokości - 23 240,00

W poz. B.III – wykazano zobowiązania krótkoterminowe na kwotę 172 812,46

na które składają się :

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług 26 131,57
- zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych oraz innych publicznoprawnych 92 525,74
- z tytułu wynagrodzeń 49 007,76
- inne składki 5 147,39

Fundusze specjalne –ZFŚS 65,03

Wszystkie zobowiązania są zobowiązaniami bieżącymi, wynikającymi z rozliczenia miesiąca grudnia b.r., zapłacone zgodnie z terminami płatności w roku 2018.

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, równolegle do umorzeń.

- budynek 715 279,52
- parking z chodnikiem 56 020,87
- dofinansowanie z NFZ do sprzętu 6 204,74

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.

- dofinansowanie do sprzętu otrzymane z NFZ -7 792,65 zaliczono do rozliczeń międzyokresowych przychodów i rozliczono stopniowo -1 587,91 w pozostałe przychody operacyjne równolegle do dokonanych odpisów amortyzacyjnych - 1 587,91.

### INFORMACJE I WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

#### PRZYCHODY

1.Przychody za usługi medyczne zakontraktowane przez NFZ - 1 377 369,90

w tym :

- przychody z usług podstawowej opieki - 1 371 508,90
- świadczenia położnej –wizyty patronażowe - 5 861,00

2. Przychody z usług niemedyycznych	-	68 035,40
w tym :		
- ksero,opłata za antenę	- 3 125,00	
- wynajem pomieszczeń:apтека i gab.stomatol	-53 760,00	
- czynsz za lokale	- 11 150,40	
3. Dotacja Urzędu Gminy na szczepienia przeciw grypie	-	1 258,40
4. Przychody finansowe	-	366,73
5. Pozostałe przychody operacyjne	-	24 825,55

(odpis rozlicz.międzyokresowych przychodów dokonywanych

równolegle do amortyzacji aktywów trwałych:

budynku i parkingu 23 237,64

dofinansowanie do sprzętu 1 587,91)

#### KOSZTY

• Amortyzacja	33 542,25
• Zużycie materiałów i energii	77 342,19
• Usługi obce	228 384,52
w tym: kontrakty lekarzy 140 325,00	
badania	76 441,32
pozostałe	11 618,20
• Podatek od nieruchomości	4 843,00
• Wynagrodzenia	954 335,39
• Ubezpieczenia społeczne i inne	163 297,49
• Pozostałe koszty	4 950,36

Przychody 1 471 855,98

Koszty 1 466 695,20

Wynik bilansowy 5 160,78

Zatrudnienie.

Zakład zatrudnia 12 pracowników , w przeliczeniu na etaty – 9. 4/10

- lekarze - 1.4/10

-pielęgniarki - 3 etaty

-położna -½ etatu

- administracja i obsługa – 4 etatu

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

Belsk Duży ,dn.26-03-2019