

URZĄD GMINY

BELSK DUŻY

## SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres od 01-01-2020r do 31-12-2020 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 Zakładu jest zapewnienie świadczeń w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej tj.

- realizacja zadań służących zachowaniu zdrowia , ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia oraz podejmowanie innych działań medycznych wynikających z procesu leczenia lub odpowiednich przepisów regulujących zasady ich wykonania.

Zakład utrzymuje się z przychodów pozyskiwanych samodzielnie przez jednostkę. Na przychody składają się środki uzyskane z udzielonych świadczeń medycznych finansowanych przez Narodowy Fundusz Zdrowia i działalności pozamedycznej, zgodnie ze statutem – wynajem wolnych pomieszczeń w Zakładzie.

W SP ZOZ „Belmed” zakontraktowane przez Narodowy Fundusz Zdrowia są świadczenia z zakresu podstawowej opieki zdrowotnej. W ramach podstawowej opieki medycznej udzielane były świadczenia przez lekarzy rodzinnych i pielęgniarki, pielęgniarkę szkolną oraz położną podstawowej opieki zdrowotnej dla mieszkańców gminy Belsk Duży i osób z poza pozostających na aktywnych listach lekarzy, pielęgniarek i położnej.

Zakład udziela usług w zakresie opieki medycznej:

- podstawowej opieki zdrowotnej – 3936 podopiecznych (2019 rok – 4110)- położna obejmuje opieką 2185 kobiet (2019 rok – 2209)
- pielęgniarka szkolna , opiekę nad uczniami 621 (2019 rok - 613)

Prowadzone były obowiązkowe szczepienia dla dzieci, wynikające z kalendarza szczepień. Dla zabezpieczenia świadczeń medycznych Zakład posiada umowy z jednostkami świadczącymi usługi laboratoryjne i usługi diagnostyczne na rzecz naszych podopiecznych. Poza umową z NFZ w SP ZOZ udziela świadczeń ginekolog.

Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2020 do 31.12.2020 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.

Sprawozdanie finansowe za okres sprawozdawczy zamknięto sumą bilansową 1 069 400,11 zł. oraz wynikiem bilansowym 67 995,47 zł.

Wynik finansowy SP ZOZ obejmuje osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Ustalenie wyniku finansowego przeprowadzone jest metodą porównawczą, zgodnie z przepisami w tym zakresie. 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.

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 3500,00 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 do 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. Wszystkie materiały medyczne, leki wycenia się w cenach zakupu materiałów medycznych i odnosi w ciężar kosztów bezpośrednio po ich zakupie.

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.

W roku sprawozdawczym środki trwałe tj defibrylator i ozonator , zakupione z dotacji celowej zamortyzowano jednorazowo. Piece gazowe zakupione do lokali mieszkalnych- amortyzowane metodą liniową.

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.

Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

#### ŚRODKI TRWAŁE

	Nazwa grupy	Stan na początek roku	zwiększenia	zmniejszenia	stan 31-12-2020
Gr.I	Grunty	15574,85			15574,85
	Budynek	817462,52			817462,52
	Parking	70026,07			70026,07
Gr. IV	Komputery	37955,73			37955,73
	serwery	14489,40			14489,40
Gr.VII	samochód	31800,00			31800,00
Gr. VIII	Urządzenie tech i maszyny	64289,90			64289,90
	Szafy BHP i biurowe	20180,26			20180,26
	Kocioł gazowy- 3 szt		12099,99		12099,99
	Defibrylator ZOOL 3 BLS		10699,00		10699,00
	Ozonator Korona A 40		7257,00		7257,00
	Razem	1071778,73	12099,99		1101834,72
	Wartości niemater i prawne		6596,50	5464,90	1131,60
	OGÓŁEM	1071778,73	18696,49	5464,90	1102966,32

Nazwa grupy		Stan na początek roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan 31-12-2020 r
Gr.I	Grunty				
	Budynek	143056,20	20436,60		163492,80
	Parking	19607,28	2801,04		22408,32
Gr.IV	Komputery	37368,14	587,59		37955,73
	serwery	4286,81	4346,76		8633,57
Gr.VII	samochód	31800,00			31800,00
Gr. VIII	Urządzenie tech i maszyny	57887,37	910,73		58798,10
	Szafy BHP i biurowe	20979,70	799,44		21779,14
	Kocioł gazowy- 3 szt		2088,37		2088,37
	Defibrylator ZOOL 3 BLS		10699,00		10699,00
	Ozonator Korona A 40		7257,00		7257,00
	Razem	314985,5	49926,53		364912,03
	Wartości niemater i prawne		6596,50		6596,50

Zwiększenia umorzeń wynikają z dokonywania planowych bieżących odpisów.

Zmniejszenia wynikają z dokonanej likwidacji.

## NALEŻNOŚCI

**Wykazane w poz. B.II (aktywa) bilansu należności w kwocie 134 573,57 zł.**  
są głównie należnościami od NFZ za wykonane świadczenia medyczne – 123 848,52 zł,  
pozostałe to czynsz i wynajem pomieszczeń na aptekę i gabinet stomatologiczny- 10 725,05 zł  
**Na poz. B.III. (aktywa) bilansu – krótkoterminowe aktywa finansowe 197 903,85 zł**  
składają się : saldo kasy 545,67  
saldo na rachunku bankowym 195 501,31  
saldo na rachunku ZFŚS 1 856,87

## DANE O STRUKTURZE WŁASNOŚCI FUNDUSZU ZAKŁADU

Na fundusz zakładu składają się :

- fundusz założycielski - 61 073,04 zł
  - a) 38 498,19 – wartość otrzymanego sprzętu od organu założycielskiego,
  - b) 7000,00 - wartość otrzymanej w 2008r. dotacji celowej na zakup aparatu do spirometrii,
  - c) 15 574,85- wartość nieruchomości gruntowej od Urzędu Gminy do nieodpłatnego użytkowania (art. 54 ust.1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej)
- fundusz zakładu - 77 923,36 zł
- wynik bilansowy - 67 995,47 zł

Propozycja podziału osiągniętego zysku:

- na zasilenie ZFŚS 12 000,00 zł, pozostałą część 55 995,47 zł., proponuje się odnieść na fundusz zakładu.

## ZOBOWIĄZANIA

W poz. B.I. – utworzona rezerwa na świadczenia emerytalne w wysokości 4 090,00 zł

W poz. B.III – wykazano zobowiązania krótkoterminowe na kwotę 154 550,67 zł

na które składają się :

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług 24 016,38 zł
- zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych oraz innych publicznoprawnych 79 965,86 zł
- z tytułu wynagrodzeń 48 113,40 zł
- inne składki 598,16 zł

Fundusze specjalne – ZFŚS 1 856,87 zł

Wszystkie zobowiązania są zobowiązaniami bieżącymi, wynikającymi z rozliczenia miesiąca grudnia b.r., zapłacone zgodnie z terminami płatności w roku 2021.

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych jest tworzony z odpisu w koszty działalności bieżącej.

W poz. B.IV. (bilansu) wykazano kwotę 703 767,57 zł

stanowiącą: budynek otrzymany w nieodpłatne użytkowanie od organu założycielskiego tj. Urzędu Gminy i zaliczone do rozliczeń międzyokresowych, oraz otrzymane z NFZ dofinansowanie do sprzętu komputerowego.

Proces rozliczenia odbywa się stopniowo, równoległe do umorzeń.

- budynek 653 969,72 zł
- parking z chodnikiem 47 617,75 zł
- pozostała do rozliczenia wartość dofinansowani z NFZ do sprzętu 2 180,10 zł

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.

## INFORMACJE I WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

### PRZYCHODY

Przychody z tytułu świadczenia usług medycznych w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej stanowią główne źródło dochodu i cel działalności Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej.

Na podstawie zawartego z Mazowieckim Oddziałem NFZ kontraktu , usługi medyczne obejmują:

- usługi medyczne lekarza podstawowej opieki zdrowotnej
- usługi medyczne pielęgniarki środowiskowo-rodzinnej
- usługi medyczne położnej środowiskowo-rodzinnej
- usługi medyczne pielęgniarki w środowisku nauczania i wychowania.

**1.Przychody za usługi medyczne zakontraktowane przez NFZ - 1 465 597,67 zł**

w tym :- przychody z usług podstawowej opieki medycznej 1 440 960,69 zł

- teleporady 4 509,39 zł
- opłata ryczałtowa za utrzymanie stanu gotowości 17 015,59 zł
- świadczenia położnej –wizyty patronażowe 2 737,00 zł
- porady dla obcokrajowców 375,00 zł

**2. Przychody z usług niemedyycznych 110 414,28 zł**

w tym :

- opłata za antenę , ksero,wizyty 3 080,30 zł
- wynajem pomieszczeń:apтека i gab.stomatol 79 360,00 zł
- czynsz za lokale 27 973,98 zł

**3. Badania laboratoryjne komercyjne 35 475,00 zł**

**4. Dotacje celowe Urzędu Gminy na zakup sprzętu 19 247,00 zł**

**5. Dotacja do zakupu kasy fiskalnej 700,00 zł**

**6. Dofinansowanie z NFZ do sprzętu komp. 2 012,32 zł**

**7. Refundacja składki ZUS 40 245,15 zł**

**5. Pozostałe przychody operacyjne 23 237,64 zł**

- budynku i parkingu 23 237,64

(odpis rozlicz.międzyokresowych przychodów dokonywanych równolegle do amortyzacji aktywów trwałych)

KOSZTY RODZAJOWE

		Rok poprzedni	Rok bieżący
1	Amortyzacja	39940,70	56523,03
2	Zużycie materiałów i energii z tego:	75338,55	101126,29
	leków	10699,75	23492,21
	paliwo gazowe	25493,37	29240,55
	energia elektryczna	17179,13	17253,53
	pozostałe	21966,30	31140,00
3	Usługi obce	230022,83	397193,83
	kontrakty, badania	203822,84	356414,64
	pozostałe	26199,99	40779,19
4	Podatki i opłaty	4931,00	5027,00
5	Wynagrodzenia	1017300,33	903722,32
	osobowe	965310,33	850942,32
	bezosobowe	51990,00	52780,00
6	Ubezpieczenia społeczne	169044,48	142901,35
7	ZFŚS	11220,87	14262,39
8	Pozostałe świadczenia	1530,00	4725,96
9	Inne koszty rodzajowe	3753,20	2139,00
10	Utrzymanie środka transportu	2613,01	1312,42
	Razem koszty	1555694,97	1628933,59

Zatrudnienie.

Zakład zatrudnia 11 pracowników , w przeliczeniu na etaty – 7,5

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

W zakładzie przyjmowali lekarze na umowach cywilno prawnych – 4 lekarzy, kontraktach – 5 lekarzy .Informatyk i pielęgniarka na kontrakt.

Belsk Duży , dn. 10-03-2021 r.

Główny Księgowy  
S. ZÓZ BELMED  
Grażyna Chojecka

KIEROWNIK SPZOZ  
"BELMED"  
*Adam Balcerekowicz*

**PLAN FINANSOWY**  
**SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ "BELMED"**  
**W BELSKU DUŻYM na 2020 rok**

Wyszczególnienie			
Stan należności na początek roku		128099,17	
Stan zobowiązań na początek roku		172385,94	
Stan środków pieniężnych na początek roku		163112,99	
Stan środków pieniężnych FSS na początek roku		1484,48	
		<b>Plan na 2020 rok</b>	<b>WYKONANIE</b>
<b>I.</b>	<b>Przychody ogółem</b>	<b>1581360,00</b>	<b>1611486,95</b>
	kontrakt z NFZ	1440000,00	1465597,67
	czynsze - apteka	66000,00	64000,00
	czynsz - stomatolog	15360,00	15360,00
	czynsz mieszkalny, za maszt, odsetki, inne	24000,00	31054,28
	badania analityczne- komercyjne	36000,00	35475,00
<b>II.</b>	<b>Dotacje</b>		<b>62204,47</b>
	dotacje Urząd Gminy		19247,00
	dotacja do kasy fiskalnej		700,00
	zwrot składki ZUS		40245,15
	rozliczenie dotacji z NFZ		2012,32
<b>III.</b>	<b>Koszty ogółem</b>	<b>1555200,00</b>	<b>1609063,05</b>
<b>1.</b>	<b>Zużycie materiałów i energii</b>	<b>72000,00</b>	<b>89491,60</b>
	<b>Zakup materiałów i wyposażenia</b>	<b>27000,00</b>	<b>42997,52</b>
	materiały medyczne	10000,00	23492,21
	materiały biurowe	3000,00	2746,45
	środki czystości	7000,00	5187,71
	artykuły gospodarcze, wydawnictwa	2000,00	5007,18
	zakupy materiałów, urządzeń	5000,00	6563,97
	<b>Zużycie energii :</b>	<b>45000,00</b>	<b>46494,08</b>
	elektrycznej	18000,00	17253,53
	paliwa gazowego	27000,00	29240,55
<b>2.</b>	<b>Zużycie wody</b>	<b>6500,00</b>	<b>8973,17</b>
<b>3.</b>	<b>Usługi obce</b>	<b>433700,00</b>	<b>399855,35</b>
	remonty, przeglądy	12000,00	3420,00
	utyliczacja	1700,00	1686,00
	bankowe, pocztowe, monitoring	4500,00	3348,25
	telekomunikacyjne	2500,00	2928,00
	badania analityczne, USG i RTG	92000,00	63872,52
	badania komercyjne	15000,00	15670,12
	Kontrakty lekarskie, pielęgniarskie	300000,00	288870,00
	obsługa RODO	6000,00	6000,00
	usługi komunalne		1973,73
	pozostałe -informatyk,centarla telef		12086,73
<b>4.</b>	<b>Podatki i opłaty</b>	<b>5000,00</b>	<b>5027,00</b>
	podatek od nieruchomości	5000,00	5027,00
<b>5.</b>	<b>Wynagrodzenia</b>	<b>870000,00</b>	<b>903722,32</b>
	wynagrodzenia osobowe	820000,00	850942,32
	wynagrodzenia bezosobowe	50000,00	52780,00
<b>6.</b>	<b>Świadczenia na rzecz pracowników, w tym:</b>	<b>160000,00</b>	<b>161889,70</b>
	składki na ubezpieczenia społeczne i FP	145000,00	142901,35
	odpisy na ZFSS	14000,00	14262,39
	szkolenia BHP	1000,00	4725,96
<b>7.</b>	<b>Pozostałe</b>	<b>8000,00</b>	<b>3451,42</b>
	ubezpieczenie OC i majątkowe	3500,00	2980,00
	podróże służbowe	500,00	
	koszty samochodu	2000,00	471,42
	pozostałe	2000,00	
<b>8.</b>	<b>Zakupy defibrylator, ozonator z dotacji</b>		<b>17956,00</b>
<b>9.</b>	<b>Zakup - program komputerowy drEryk, antywirus</b>		<b>6596,50</b>
<b>10.</b>	<b>Zakup - piece gazowe 3 szt.do lokali mieszkalnych</b>		<b>12099,99</b>
	<b>WYNIK</b>	<b>26160,00</b>	<b>64628,37</b>

Stan należności 31-12-2020 r	134573,57
Stan zobowiązań 31-12-2020 r	154550,67
Stan środków pieniężnych 31-12-2020 r	196046,98
Stan środków pieniężnych FSS 31-12-2020 r	1856,87

Belsk Duży, dnia 03-03-2021 r

**KIEROWNIK SPZOZ**  
**"BELMED"**  
*Adam Balczerowicz*