

SP ZOZ w Chmielniku
ul. D. 15 57.02

1948
WPEYNEŁO
24-02-2017
L. dz. L. zał. 4
Podpis

**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI
ZDROWOTNEJ
W CHMIELNIKU ZA ROK 2016**

SP ZOZ w Chmielniku rozpoczął działalność od dnia **01.01.2000 roku**.
Działalność statutowa: to udzielanie świadczeń medycznych w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, stomatologii, higieny szkolnej, pielęgniarstwa środowiskowego oraz świadczeń z zakresu transportu sanitarnego. Świadczenia powyższe udzielane są w Przychodni Zdrowia w Chmielniku oraz w Ośrodkach Zdrowia: Piotrkowicach i Sędziejowicach.
Swym zasięgiem obejmuje **9 635** pacjentów zapisanych do w/w Przychodni.
Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz niskowartościowe składniki rzeczowe długotrwałego użytku stanowią aktywa netto jednostki (aktywa brutto pomniejszone są o odpisy amortyzacyjne / umorzeniowe), jak niżej.

Symb.	Grupa środków	Wartość początkowa	Zwiększenia Zmniejszenia (+; -)	Odpisy amortyzac. (umorzenio we)	Wartość netto
00	Grunty	127 900,00	-	-	127 900,00
01	Budynki i lokale	3 083 900,32	-	1 185 987,45	1 897 912,87
02	Budowle(parkingi ogrodz.chodniki)	154 389,94	-	90 943,41	63 446,53
03	Kotłownie i kotły	144 837,84	-	129 099,71	15 738,13
04	Zestawy komputerowe	40 132,26	+12 903,98	52 110,71	925,53
06	Dźwig tow-osob.	91 836,00	-	88 133,70	3 702,30
07	Volkswagen-ambulans	130 103,19	-	130 103,19	0,00
08	Wyposażenie i przyrząd. medyczne	337 600,72	-	337 263,79	336,93
09	Niskowartościowe Skład. rzeczowe długotrwałego użytku	223 137,80	+4 923,90 -988,10	227 073,60	"0"
	OGÓLEM	4 333 838,07	+17 827,88 -988,10	2 240 715,56	2 109 962,29
	Programy komputerowe	20 965,59	+5 455,30	26 420,89	"0"

Środki trwałe w okresie używania dłuższego niż rok, o wartości początkowej **nie przekraczającej 3 500, 00 zł** amortyzuje się w sposób uproszczony przez jednorazowy odpis w koszty w pełnej ich wartości w miesiącu następującym po miesiącu ich przekazania do używania, natomiast środki trwałe o okresie używania dłuższym niż rok i wartości **powyżej 3 500,00 zł.** i równej amortyzowane są na poziomie podatkowym, gdyż w przybliżeniu odzwierciedlają stawki ustalone w oparciu o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej niż **3 500,00 zł** amortyzuje się w sposób uproszczony jednorazowo, odpisując ich wartość w koszty w miesiącu ich przekazania do używania, natomiast od wartości niematerialnych i prawnych przekraczających kwotę **3 500,00 zł.** i równej dokonuje się odpisów amortyzacyjnych według zasad i stawek podatkowych ustalonych w oparciu o przewidywanym okresie ich używania.

Pozostałe środki trwałe – niskowartościowe składniki rzeczowe w użytkowaniu są księgowane bezpośrednio w koszty działalności w miesiącu ich zakupu.

PRZYCHODY JEDNOSTKI

SP ZOZ w Chmielniku w 2016 roku osiągnął przychody w wysokości **2 909 580,70** złotych.

Strukturę udziału poszczególnych źródeł przychodu przedstawia poniższa tabela:

L.p	Źródło przychodu	Kwota	%
1.	Przychody	2 765 969,51	95,06
	Przychody ze sprzedaży usług medycznych		
	Ś O W Narodowego Funduszu Zdrowia.	POZ 2 387 906,37	82,07
		STM 335 949,80	11,54
	Płatne badania, wizyty lekarskie i inne usługi medyczne	42 113,34	1,45
2.	Pozostałe przychody nie związane z działalnością podstawową	136 069,43	4,68
	Wynajem pomieszczeń	134 530,82	4,63
	Pozostałe	1 538,61	0,05
3.	Przychody finansowe	7 541,76	0,26
	Ogółem przychody (1+2+3)	2 909 580,70	100

KOSZTY JEDNOSTKI

Koszty działalności gospodarczej poniesione przez SP ZOZ w 2016 roku
wyniosły **2 876 188,54** złotych

Strukturę kosztów przedstawia poniższa tabela:

L.p.	Treść	Kwota	%
1.	Koszty działalności podstawowej	2 884 904,11	100,30
	Amortyzacja	118 674,82	4,13
	Zużycie materiałów i energii, z tego:	211 472,20	7,35
	Leki, sprzęt jednorazowego użytku	54 680,75	1,90
	Środki czystości i dezynfekcji	14 781,62	0,51
	Energia elektryczna i ciepła	88 454,92	3,08
	Woda i ścieki	18 151,37	0,63
	Materiały do remontu budynku, sprzętu medycznego i informatycznego	13 104,29	0,46
	Pozostałe materiały (biurowe, druki, prenumerata, niskowart. składniki rzeczowe, paliwo, itp.)	22 299,25	0,77
	Usługi obce, z tego::	442 686,53	15,39
	Badania laboratoryjne, USG, RTG,	210 684,92	7,33
	Pozostałe obce badania	41 983,23	1,46
	Usługi remontowe budynku, sprzętu medycznego i informatycznego	21 962,13	0,76
	Pozostałe usługi (telekomunik.,wywóz nieczystości, odpady medyczne, pranie, bankowe, konserw.dźwigu, świadcz. z tyt..bhp, sterylizacja , itp.)	33 126,25	1,15
	Usługi kontraktowe	134 930,00	4,69
	Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe	1 740 892,72	60,53
	Narzuty na wynagrodzenia	302 469,96	10,52
	Naliczony ZFŚS	30 247,16	1,05
	Inne świadczenia na rzecz pracowników	6 109,89	0,21
	Pozostałe koszty rodzajowe (podatki i opłaty, delegacja, ryczałty samochodowe, ubezpieczenia)	32 350,83	1,12
2.	Rozliczenie kosztów – z tytułu rezerw na świadcz. pracownicze.	-10 716,69	-0,37
3.	Pozostałe koszty operacyjne	2 001,12	0,07
	Ogółem koszty (1+/-2+3	2 876 188,54	100

Różnica między osiągniętymi przychodami a poniesionymi kosztami bieżącej działalności spowodowała osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego w wysokości 33 392,16 zł.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki na dzień 31.12.2016 roku wynoszą ; 508 746,07 zł, z tego:

1. Utworzenie rezerwy na świadczenia pracownicze (emerytalne, rentowe i nagrody jubileuszowe) –290 755,41, w tym:
- długoterminowe - 220 077,01 (na przyszłe świadczenia),
- krótkoterminowe - 70 678,40 (realizacja w ciągu 12-tu miesięcy) zgodnie z wymogami znowelizowanej ustawy o rachunkowości, art.39 ust.2. pkt. 2 - w postaci biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, która weszła w życie 1 stycznia 2009 roku z p.zm.

Wycena rezerw na nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalne i rentowe została wykonana przez aktuarium Marka Kajdanowicza z firmy SIGNUM Biuro Aktuarialne, ul. Wojciechowskiego 40/72, 02-495 Warszawa.
(Umowa nr R/01/24112016 z dnia 24.11.2016 r.)

Prezentacja rezerw na świadczenia pracownicze w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwy na świadczenia pracownicze wykazuje się w pasywach bilansu w pozycji B.I.2. „Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne”, z podziałem na:

- a) długoterminowe – są to rezerwy, których przewidywany termin wykorzystania jest dłuższy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.
- b) krótkoterminowe – są to rezerwy, których przewidywane wykorzystanie nastąpi w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

W rachunku zysku i strat wynikający z aktuarialnego przeszacowania zysk lub stratę wykazuje się jako pozostałe przychody operacyjne lub pozostałe koszty operacyjne.

W Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Chmielniku zysk wynikający z aktuarialnego przeszacowania wykazano w wersji porównawczej rachunku zysków i strat w pozycji D.IV.
„ Inne przychody operacyjne”

2. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe wynoszące: 217 990,66 , z tego:
- z tytułu dostaw i usług - 32 972,72 w tym wymagalne 0,00

- wobec Urzędu Skarbowego - 14 835,00 w tym wymagalne 0,00
 - wobec ZUS - 58 022,41 w tym wymagalne 0,00
 - z tytułu potrąceń i wynagrodzeń - 112 160,53 w tym wymagalne 0,00
- wykazano w bilansie po stronie pasywów w pozycji B.III.3.

Należności jednostki na dzień 31.12.2016 r. wynoszące: 259 236,63, z tego:

- należności z tytułu dostaw i usług – 14 112,14 w tym wymagalne 0,00 zł.
- należności z NFZ -243 757,01 w tym wymagalne 0,00 zł.
- z tytułu najmu lokali - 1 367,48 w tym wymagalne 204,74 zł.

wykazano w bilansie po stronie aktywów w pozycji B.II.3.

W bilansie w odrębnej pozycji aktywów trwałych A.IV.1 wykazano inwestycje w nieruchomości. Jest to wartość netto inwestycji w nieruchomości (część budynku przeznaczona na wynajem). Pozostała wartość netto środków trwałych (część budynku obsługująca działalność podstawową)- poz. A.II.1b.

W/w wartości ustalono w proporcji do powierzchni użytkowej budynku, zajmowanej na wynajem i na cele działalności podstawowej, jak poniżej:

- wartość netto budynku -1 843 342,55 zł. o powierzchni ogółem 1 910,61 m², z tego:

- a) powierzchnia nieruchomości w inwestycji stanowi 55,90 % ogólnej powierzchni budynku co stanowi 1 068,12m² – o wartości 1 030 428,49 zł.
- b) powierzchnia nieruchomości jednostki przeznaczona na działalność stanowi 44,10% ogólnej powierzchni budynku co stanowi 842,49m²
- o wartości 812 914,06 zł.

W księgach rachunkowych inwestycje w nieruchomości ujmowane są na kontach 01 i 07 łącznie z innymi środkami trwałymi.

W rozumieniu przepisów znowelizowanej ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tekst jednolity D.U.z 2013.poz.330 z p. zm. a dokładnie art.3 ust. 1 pkt. 17) , nieruchomości, które mają przynieść jednostce korzyści ekonomiczne należy zaliczyć do nieruchomości w inwestycji.

Chmielnik, 21-02-2017r.

Sporządził: Stanisława Gulas

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu w Chmielniku
Stanisława Gulas

Dyrektor
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zębnej w Chmielniku
Leik.med. Grażyna Dulńska-Francuz

**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI
ZDROWOTNEJ W CHMIELNIKU ZA 2016 R.**

SP ZOZ w Chmielniku udziela świadczeń medycznych w zakresie : podstawowej opieki zdrowotnej, stomatologii , higieny szkolnej, pielęgniarstwa środowiskowego.
Świadczenia te udzielane są w Przychodni Zdrowia w Chmielniku oraz w Ośrodkach Zdrowia: w Piotrkowicach i Sędziejowicach.
Swym zasięgiem obejmują 9 635 pacjentów zapisanych do w/w Przychodni.

PRZYCHODY JEDNOSTKI

SP ZOZ w Chmielniku za 2016 rok osiągnął przychody w wysokości **2 909 580,70** złotych. Strukturę udziału poszczególnych źródeł przychodu przedstawia poniższa tabela:

L.p	Źródło przychodu	Plan	Wykonanie	%wyko- nania	Struktura
1.	Przychody	2 783 600,00	2 765 969,51	99,37	95,06
	Przychody ze sprzedaży usług medycznych				
	Ś O W Narodowego Funduszu Zdrowia	POZ 2 406 800,00	POZ 2 387 906,37	99,22	82,07
		STM 336 000,00	STM 335 949,80	99,99	11,54
	Pozostałe usługi medyczne	40 800,00	42 113,34	103,22	1,45
2.	Pozostałe przychody nie związane z działalnością podstawową	143 200,00	136 069,43	95,02	4,68
	Wynajem pomieszczeń	141 700,00	134 530,82	94,94	4,63
	Pozostałe	1 500,00	1 538,61	102,57	0,05
3.	Przychody finansowe	9 500,00	7 541,76	79,39	0,26
	Ogółem przychody (1+2+3)	2 936 300,00	2 909 580,70	99,09	100

Wykonanie przychodów za 2016 r. w stosunku do zaplanowanych wynosi 99,09%.

KOSZTY JEDNOSTKI

poniesione za 2016 r. wyniosły **2 876 188,54** złotych.

Strukturę udziału poszczególnych źródeł kosztów przedstawia poniższa tabela:

L.p.	Treść	Plan	Wykonanie	%wykon.	Struktura
1.	Koszty działalności podstawowej	2949 500,00	2 886 905,23	97,88	100,37
	Amortyzacja	119 000,00	118 674,82	99,73	4,13
	Zużycie materiałów i energii w tym:	241 000,00	211 472,20	87,75	7,35
	Leki, sprzęt jednorazowego. użytku	54 900,00	54 680,75	99,60	1,90
	Środki czystości i dezynfekcji	15 600,00	14 781,62	94,75	0,51
	Energia elektryczna i ciepła	98 100,00	88 454,92	90,17	3,08
	Woda i ścieki	22 000,00	18 151,37	82,51	0,63
	Materiały do remontu budynku i sprzętu medycznego i informat.	18 000,00	13 104,29	72,80	0,46
	Pozostałe materiały(mat.biurowe., druki,prenumerata, niskowart. skł. rzeczowe, paliwo itp.)	32 400,00	22 299,25	68,82	0,77
	Usługi obce w tym:	464 037,00	442 686,53	95,40	15,39
	Badania laboratoryjne, USG, RTG	220 000,00	210 684,92	95,77	7,33
	Usługi medyczne pozostałe	43 000,00	41 983,23	97,64	1,46
	Usługi remontowe budynku, sprzętu medycznego, informat.	25 087,00	21 962,13	87,54	0,76
	Pozostałe usługi (odp.med.,wywóz nieczyst., pranie, telekomunik., bankowe, itp.)	39 600,00	33 126,25	83,65	1,15
	Usługi kontraktowe	136 350,00	134 930,00	98,96	4,69
	Wynagrodzenia osobowe i bezoosobowe	1 746 000,00	1 740 892,72	99,71	60,53
	Narzuty na wynagrodzenia	308 000,00	302 469,96	98,20	10,52
	Naliczony Z F Ś S	30 263,00	30 247,16	99,95	1,05
	Inne świadczenia na rzecz pracowników	6 200,00	6 109,89	98,55	0,21
	Pozostałe koszty rodzajowe i operacyjne (podatki i opłaty, delegacje,ryczałty sam.; ubezpieczenia itp.)	35 000,00	34 351,95	98,15	1,19
2.	Rozliczenie kosztów – dotyczy uzup. utworzonych rezerw na św. pracownicze	-13 200,00	-10 716,69	81,19	-0,37
	Ogółem koszty/1 minus 2/	2 936 300,00	2 876 188,54	97,95	100,00

Wykonanie kosztów za 2016 r. w stosunku do zaplanowanych wynosi 97,95%.

Różnica między osiągniętymi przychodami a poniesionymi kosztami bieżącej działalności spowodowała powstanie zysku w wysokości **33 392,16** złotych.

1. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki przedstawia poniższa tabela;

LP.	Treść	Stan zobowiązań na 01-01-2016r.	Stan zobowiązań na 31-12-2016r.
1.	Rezerwy na świadczenia pracownicze, z tego:	301 472,10	290 755,41
	- długoterminowe powyżej 12 miesięcy	210 422,07	220 077,01
	- krótkoterminowe do 12 miesięcy	91 050,03	70 678,40
2.	Zobowiązania krótkoterminowe, z tego:	212 416,69	217 990,66
	- z tytułu dostaw i usług	29 004,31	32 972,72
	- wobec Urzędu Skarbowego	15 974,00	14 835,00
	- wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych	54 101,29	58 022,41
	- tytułu potrąceń i wynagrodzeń	113 337,09	112 160,53
	Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe - ogółem	513 888,79	508 746,07

2. Należności jednostki przedstawia poniższa tabela:

LP.	Treść	Stan należności na 01-01-2016r.	Stan należności na 31-12-2016 r.;
1.	Należności ogółem, z tego:	224 854,62	259 236,63
	- należności z tytułu dostaw i usług	12 175,80	14 112,14
	- należności z Narodowego Funduszu Zdrowia	212 254,08	243 757,01
	- z tytułu najmu lokalu	424,74	1 367,48

3. Stan środków pieniężnych.

LP	Treść	Stan środków na 01-01-2016r.	Stan środków na 31-12-2016r.
1.	Środki pieniężne ogółem, z tego:	1 241 606,18	1 332 946,37
	- na rachunku bieżącym	671 432,13	754 533,40
	- na rachunku bieżącym ZFŚS	302,61	999,77
	- na rachunku oszczędnościowym	569 871,44	577 413,20

Chmielnik, dnia 20-02-2017 r.

Sporządził: Stanisława Gulas

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
ZSZ w Chmielniku
Stanisława Gulas
Stanisława Gulas

Dyrektor
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Chmielniku
[Signature]
Lek. med. Grażyna Dulinska-Francuz