

## SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W CHMIELNIKU ZA ROK 2018

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 **9 242** pacjentów zapisanych do w/w Przychodni. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz nisko-wartościowe 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. (umorzeniowe)	Wartość netto
00	Grunty	127 900,00	-	-	127 900,00
01	Budynki i lokale	3 083 900,32	-	1 339 821,95	1 744 078,37
02	Budowle(parkingi ogrodz.chodniki)	154 389,94	-	104 629,83	49 760,11
03	Kotłownie i kotły	144 837,84	-	144 837,84	0,00
04	Zestawy komputerowe	53 036,24	+14 690,00 -975,72	66 750,52	0,00
06	Dźwig tow-osob. i system CCTV	91 836,00	-	89 166,90	2 669,10
07	Volkswagen-ambulans	130 103,19	-	130 103,19	0,00
08	Wyposażenie i przyrząd. medyczne	337 600,72	+39 351,19 -12 500,00	327 759,58	36 692,33
09	Niskowartościowe Skład. rzeczowe długotrwałego użytku	240 566,47	+20 069,01 -4 520,90	256 114,58	0,00
	<b>OGÓLEM</b>	<b>4 364 170,72</b>	<b>+74 110,20 -17 996,62</b>	<b>2 459 184,39</b>	<b>1 961 099,91</b>
	Programy komputerowe	27 457,78	0,00	27 457,78	0,00

**Wartość istotna (dolna granica wartości początkowej) środków trwałych w jednostce wynosi 5 000,00 zł.**

Zmiany wartości z 3 500,00 zł na 5 000,00 zł dokonano w załączniku nr 1 „Zasady prowadzenia (politykę) rachunkowości” do Zarządzenia nr 03/2018 Dyrektora SP ZOZ z dnia 29.03.2018 r. w sprawie: aktualizacji i ujednoczenia dokumentacji przyjętych zasad (politykę) rachunkowości obowiązującego od dnia 01.01.2018 r.

Środki trwałe (przedmioty rzeczowe) o okresie używania dłuższego niż rok, o wartości początkowej *nie przekraczającej 5000, 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 5 000,00 zł i równej amortyzowane są na poziomie podatkowym (metoda liniowa), gdyż w przybliżeniu odzwierciedlają stawki ustalone w oparciu o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności.

Krótkotrwałe niskowartościowe składniki rzeczowe o wartości jednostkowej do 200,00 zł będą objęte pozabilansową ewidencją ilościową.

Dla środków trwałych o wartości jednostkowej przekraczającej 200,00 zł do 5 000,00 zł stosuje się uproszczenie polegające na spisywaniu ich wartości bezpośrednio w koszty materiałów w miesiącu przyjęcia do użytkowania, z jednoczesnym objęciem ich szczegółową ewidencją bilansową ilościowo – wartościową (konta 013 i 072), która określa nazwę poszczególnych przedmiotów, miejsce ich używania, a także osoby odpowiedzialne za ich stan.

Wartości niematerialne i prawne o cenie jednostkowej nie przekraczającej 5 000,00 zł odpisuje się jednorazowo w koszty w miesiącu ich zakupu, natomiast o wartości powyżej 5 000,00 zł amortyzuje się w miesiącu następującym po miesiącu oddania do użytkowania według zasad i stawek podatkowych, ustalonych w oparciu o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności (konta 020 i 071).

## PRZYCHODY JEDNOSTKI

SP ZOZ w Chmielniku w 2018 roku osiągnął przychody  
w wysokości **3 279 239,68** złotych.

Strukturę udziału poszczególnych źródeł przychodu przedstawia poniższa tabela:

L.p.	Źródło przychodu	Kwota	%
1.	<b>Przychody</b>	<b>3 106 139,12</b>	<b>94,72</b>
	Przychody ze sprzedaży usług medycznych		
	Ś O W Narodowego Funduszu Zdrowia.	POZ 2 730 938,95	83,28
		STM 338 379,47	10,32
	Płatne badania, wizyty lekarskie i inne usługi medyczne	36 820,70	1,12
2.	<b>Pozostałe przychody nie związane z działalnością podstawową</b>	<b>167 241,67</b>	<b>5,10</b>
	Wynajem pomieszczeń	128 276,25	3,91
	Pozostałe	38 965,42	1,19
3.	<b>Przychody finansowe</b>	<b>5 858,89</b>	<b>0,18</b>
	<b>Ogółem przychody (1+2+3)</b>	<b>3 279 239,68</b>	<b>100</b>

## KOSZTY JEDNOSTKI

Koszty działalności gospodarczej poniesione przez SP ZOZ w 2018 roku  
wyniosły **3 163 615,18** złotych

Strukturę kosztów przedstawia poniższa tabela:

L.p.	Treść	Kwota	%
1.	<b>Koszty działalności podstawowej</b>	<b>3 123 601,07</b>	<b>98,74</b>
	Amortyzacja	107 601,52	3,40
	Zużycie materiałów i energii, z tego:	217 305,53	6,87
	Leki, sprzęt jednorazowego użytku	55 167,58	1,74
	Środki czystości i dezynfekcji	15 002,73	0,47
	Energia elektryczna i ciepła	77 706,37	2,46
	Woda i ścieki	11 649,32	0,37
	Materiały do remontu budynku, sprzętu medycznego i informatycznego	19 292,54	0,61
	Pozostałe materiały (biurowe, druki, prenumerata, niskowart. składniki rzeczowe, paliwo, itp.)	38 486,99	1,22

	Usługi obce, z tego::	<b>433 086,44</b>	<b>13,69</b>
	Badania laboratoryjne, USG, RTG,	201 829,53	6,38
	Pozostałe obce badania	41 112,00	1,30
	Usługi remontowe budynku, sprzętu medycznego i informatycznego	28 303,87	0,90
	Pozostałe usługi (telekomunik.,wywóz nieczystości, odpady medyczne, pranie, bankowe, konserw.dźwigu, świadc. z tyt..bhp, sterylizacja , itp.)	34 591,04	1,09
	Usługi kontraktowe	127 250,00	4,02
	<b>Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe</b>	<b>1 950 745,23</b>	<b>61,66</b>
	Narzuty na wynagrodzenia	341 152,70	10,79
	Naliczony ZFŚS	33 293,33	1,05
	Inne świadczenia na rzecz pracowników	5 838,46	0,19
	Pozostałe koszty rodzajowe (podatki i opłaty, delegacja, ryczałty samochodowe, ubezpieczenia)	34 577,86	1,09
<b>2.</b>	Rozliczenie kosztów – z tytułu rezerw na świadc. pracownicze.	<b>39 999,82</b>	<b>1,26</b>
<b>3.</b>	Pozostałe koszty operacyjne	<b>14,29</b>	<b>0,00</b>
	<b>Ogółem koszty (1+/-2+3)</b>	<b>3 163 615,18</b>	<b>100</b>

**Różnica między osiągniętymi przychodami a poniesionymi kosztami bieżącej działalności spowodowała osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego w wysokości 115 624,50 zł.**

**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki na dzień 31.12.2018 roku wynoszą : 553 565,03 zł, z tego:**

1. Utworzenie rezerwy na świadczenia pracownicze (emerytalne, rentowe i nagrody jubileuszowe) –319 381,51, w tym:
  - długoterminowe - 251 740,43 (na przyszłe świadczenia),
  - krótkoterminowe - 67 641,08 (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. (aktualny tekst jednolity: D. U. z 2018 r. poz. 395 ze zm.).

Wycena rezerw na nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalne i rentowe została wykonana przez aktuarium Marka Kajdanowicz z firmy SIGNUM Biuro Aktuarialne, ul. Wojciechowskiego 40/72, 02-495 Warszawa.  
**(Umowa nr R/07/1112018 z dnia 11.12.2018 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 zysków 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 stratę wynikającą z aktuarialnego przeszacowania wykazano w wersji porównawczej rachunku zysków i strat w pozycji E. III. „Inne przychody operacyjne”

**2. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe wynoszące: 234 183,52, z tego:**

- z tytułu dostaw i usług - 26 177,81 w tym wymagalne 0,00
- wobec Urzędu Skarbowego - 16 968,00 w tym wymagalne 0,00
- wobec ZUS - 64 375,75 w tym wymagalne 0,00
- z tytułu potrąceń i wynagrodzeń - 126 661,96 w tym wymagalne 0,00

wykazano w bilansie po stronie pasywów w pozycji B .III.3.

**Należności jednostki na dzień 31.12.2018 r. wynoszące: 296 259,37, z tego:**

- należności z tytułu dostaw i usług – 12 785,70 w tym wymagalne 738,00 zł.
- należności z NFZ -282 321,05 w tym wymagalne 0,00 zł.
- z tytułu najmu lokali - 1 152,62 w tym wymagalne 0,00 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 -1 694 467,55 zł o powierzchni ogółem**

**1 910,61 m<sup>2</sup>, z tego:**

a) powierzchnia nieruchomości w inwestycji stanowi 55,90 % ogólnej powierzchni budynku co stanowi 1 068,12m<sup>2</sup> – o wartości **947 207,36 zł,**

b)powierzchnia nieruchomości jednostki przeznaczona na działalność stanowi 44,10% ogólnej powierzchni budynku co stanowi 842,49m<sup>2</sup>  
- o wartości **747 260,19 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 2018 r. poz. 395 ze zm., a dokładnie art.3 ust. 1 pkt. 17) , nieruchomości, które mają przynieść jednostce korzyści ekonomiczne należy zaliczyć do nieruchomości w inwestycji.

Chmielnik, dnia 21-02-2019 r.

Sporządził: Stanisława Gulas

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

Samodzielnego Publicznego

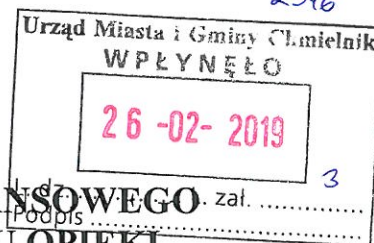
ZOZ w Chmielniku

*Stanisława Gulas*

Dyrektor

Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Chmielniku

*Lek. med. Grażyna Dulinska-Francuz*



## SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W CHMIELNIKU ZA 2018 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 9 242 pacjentów zapisanych do w/w Przychodni.

### PRZYCHODY JEDNOSTKI

SP ZOZ w Chmielniku za 2018 rok osiągnął przychody w wysokości **3 279 239,68** złotych. Strukturę udziału poszczególnych źródeł przychodu przedstawia poniższa tabela:

L.p	Źródło przychodu	Plan	Wykonanie	% wyko- nania	Struktura
1.	<b>Przychody</b>	<b>3 094 000,00</b>	<b>3 106 139,12</b>	<b>100,39</b>	<b>94,72</b>
	Przychody ze sprzedaży usług medycznych				
	Ś O W Narodowego Funduszu Zdrowia	POZ 2 711 000,00	POZ 2 730 938,95	100,74	83,28
		STM 343 000,00	STM 338 379,47	98,65	10,32
	Pozostałe usługi medyczne	40 000,00	36 820,70	92,05	1,12
2.	<b>Pozostałe przychody nie związane z działalnością podstawową</b>	<b>168 900,00</b>	<b>167 241,67</b>	<b>99,02</b>	<b>5,10</b>
	Wynajem pomieszczeń	137 900,00	128 276,25	93,02	3,91
	Pozostałe	31 000,00	38 965,42	125,69	1,19
3.	<b>Przychody finansowe</b>	<b>6 000,00</b>	<b>5 858,89</b>	<b>97,65</b>	<b>0,18</b>
	<b>Ogółem przychody (1+2+3)</b>	<b>3 268 900,00</b>	<b>3 279 239 68</b>	<b>100,32</b>	<b>100</b>

Wykonanie przychodów za 2018 rok w stosunku do zaplanowanych wynosi **100,32 %**.

## KOSZTY JEDNOSTKI

poniesione za 2018 rok wyniosły **3 163 615,18** złotych.

Strukturę udziału poszczególnych źródeł kosztów przedstawia poniższa tabela:

L.p.	Treść	Plan	Wykonanie	%wykon.	Struktura
<b>1.</b>	Koszty działalności podstawowej	<b>3 205 800,00</b>	<b>3 123 615,36</b>	<b>97,44</b>	<b>98,74</b>
	Amortyzacja	<b>111 000,00</b>	<b>107 601,52</b>	<b>96,94</b>	<b>3,40</b>
	Zużycie materiałów i energii w tym:	<b>248 000,00</b>	<b>217 305,53</b>	<b>87,62</b>	<b>6,87</b>
	Leki, sprzęt jednorazowego. użytku	58 000,00	55 167,58	95,12	1,74
	Środki czystości i dezynfekcji	16 000,00	15 002,73	93,77	0,47
	Energia elektryczna i ciepła	87 000,00	77 706,37	89,32	2,46
	Woda i ścieki	13 000,00	11 649,32	89,61	0,37
	Materiały do remontu budynku i sprzętu medycznego i informat.	31 000,00	19 292,54	62,23	0,61
	Pozostałe materiały(mat.biurowe., druki,prenumerata, niskowart. skl. rzeczowe, paliwo itp.)	43 000,00	38 486,99	89,50	1,22
	Usługi obce w tym:	<b>465 000,00</b>	<b>433 086,44</b>	<b>93,14</b>	<b>13,69</b>
	Badania laboratoryjne, USG, RTG	215 000,00	201 829,53	93,87	6,38
	Usługi medyczne pozostałe	43 000,00	41 112,00	95,61	1,30
	Usługi remontowe budynku, sprzętu medycznego, informat.	38 000,00	28 303,87	74,48	0,90
	Pozostałe usługi (odp.med.,wywóz nieczyst., pranie, telekomunik., bankowe, itp.)	40 000,00	34 591,04	86,48	1,09
	Usługi kontraktowe	129 000,00	127 250,00	98,64	4,02
	Wynagrodzenia osobowe i bezoosobowe	<b>1 960 000,00</b>	<b>1 950 745,23</b>	<b>99,53</b>	<b>61,66</b>
	Narzuty na wynagrodzenia	<b>345 000,00</b>	<b>341 152,70</b>	<b>98,88</b>	<b>10,79</b>
	Naliczony Z F Ś S	<b>33 300,00</b>	<b>33 293,33</b>	<b>99,98</b>	<b>1,05</b>
	Inne świadczenia na rzecz pracowników	<b>7 000,00</b>	<b>5 838,46</b>	<b>83,41</b>	<b>0,19</b>
	Pozostałe koszty rodzajowe i operacyjne (podatki i opłaty, delegacje,ryczałty sam.; ubezpieczenia itp.)	<b>36 500,00</b>	<b>34 592,15</b>	<b>94,77</b>	<b>1,09</b>
<b>2.</b>	Rozliczenie kosztów – dotyczy uzup. utworzonych rezerw na św. pracownicze	<b>39 999,82</b>	<b>39 999,82</b>	<b>100,00</b>	<b>1,26</b>
	<b>Ogółem koszty/1 + 2/</b>	<b>3 245 799,82</b>	<b>3 163 615,18</b>	<b>97,47</b>	<b>100</b>

**Wykonanie kosztów za 2018 rok w stosunku do zaplanowanych wynosi 97,47 %.**



Różnica między osiągniętymi przychodami a poniesionymi kosztami bieżącej działalności spowodowała powstanie zysku w wysokości 115 624,50 złotych.

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

LP.	Treść	Stan zobowiązań na 01-01-2018 r.	Stan zobowiązań na 31.12.2018 r.
<b>1.</b>	<b>Rezerwy na świadczenia pracownicze, z tego:</b>	<b>279 381,69</b>	<b>319 381,51</b>
	- długoterminowe powyżej 12 miesięcy	212 262,57	251 740,43
	- krótkoterminowe do 12 miesięcy	67 119,12	67 641,08
<b>2.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe, z tego:</b>	<b>234 480,15</b>	<b>234 183,52</b>
	- z tytułu dostaw i usług	33 511,63	26 177,81
	- wobec Urzędu Skarbowego	17 384,00	16 968,00
	- wobec UMiG Chmielnik	0,00	0,00
	- wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych	56 390,29	64 375,75
	- tytułu potrąceń i wynagrodzeń	127 194,23	126 661,96
	<b>Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe - ogółem</b>	<b>513 861,84</b>	<b>553 565,03</b>

**2. Należności jednostki przedstawia poniższa tabela:**

LP.	Treść	Stan należności na 01-01-2018 r.	Stan należności na 31-12-2018 r;
<b>1.</b>	<b>Należności ogółem, z tego:</b>	<b>263 272,03</b>	<b>296 259,37</b>
	- należności z tytułu dostaw i usług	13 222,03	12 785,70
	- należności z Narodowego Funduszu Zdrowia	248 989,63	282 321,05
	- z tytułu najmu lokalu	1 060,37	1 152,62

### 3. Stan środków pieniężnych.

LP	Treść	Stan środków na 01-01-2018 r.	Stan środków na 31-12-2018 r.
1.	<b>Środki pieniężne ogółem, z tego:</b>	<b>1 525 102,32</b>	<b>1 697 036,72</b>
	- na rachunku bieżącym	938 498,83	1 101 371,01
	- na rachunku bieżącym ZFŚS	3 389,68	6 593,01
	- na rachunku oszczędnościowym	583 213,81	589 072,70

Chmielnik, dnia 19-02-2019 r.

Sporządził: Stanisława Gulas

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Samodzielnego Publicznego  
ZOZ w Chmielniku  
*Stanisława Gulas*  
Stanisława Gulas

Dyrektor  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Chmielniku  
*Grażyna Duńska-Francuz*  
Lek. med. Grażyna Duńska-Francuz