

Samodzielny
Publiczny Ośrodek Zdrowia
87-140 Chelmża, ZELGNO 24A
tel. 675-98-84
NIP 879-20-72-627

Urząd Gminy Chelmża

Ilość załączników 2020-03-31

3837/2020 OsO(A.F-B)

Podpis.....

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ORAZ SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI

SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO OŚRODKA ZDROWIA W ZELGNIE

ZA ROK OBROTOWY

01.01.2019 – 31.12.2019

I. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2019.

1. Wprowadzenie.

Zgodnie z Ustawą o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 r oraz Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r z późniejszymi zmianami Samodzielny Publiczny Ośrodek Zdrowia w Zelgnie przedstawia sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności za rok obrotowy 2019.

Środki finansowe Samodzielny Publiczny Ośrodek Zdrowia w Zelgnie pochodzą w głównej mierze z umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia O/W w Bydgoszczy, oraz z dopłat pacjentów , dotacji Urzędu Marszałkowskiego i jednostki samorządowej – Gminy Chełmża.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2019r do 31.12.2019r. Rachunek zysków i strat prowadzi się według wariantu porównawczego .Metody wyceny aktywów i pasywów ustala się przyjmując założenie, że jednostka będzie kontynuowała działalność w dającej się przewidzieć przyszłości, w niezmienionym istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan upadłości lub likwidacji.

Składniki majątkowe aktywów i pasywów wyceniono zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r z późniejszymi zmianami.

2. Informacje podstawowe.

Nazwa firmy: Samodzielny Publiczny Ośrodek Zdrowia w Zelgnie.

Siedziba : Zelgno 24 A 87-140 Chełmża .

Telefon : 56 675 98 84

Regon : 871076543

NIP: 879-20-72-627

Samodzielny
Publiczny Ośrodek Zdrowia
87-140 Chelmża, ZELGNO 24A
tel. 875-98-84
NIP. 879-20-72-627
(placówka zdrowia)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony na dzień 31.12.2019 roku
(wariant porównawczy)

	31.12.2018 bilansowy rok obrotowy	31.12.2019 bilansowy rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównano z nimi, w tym:	1.510.470,11	1.639.254,96
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1.510.470,11	1.639.254,96
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	1.420.385,47	1.569.299,22
I. Amortyzacja	22.985,16	50.857,81
II. Zużycie materiałów i energii	112.284,54	166.583,47
III. Usługi obce	215.656,12	247.226,04
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1.738,50	7.935,50
- podatek akcyzowy	x	x
V. Wynagrodzenia	890.052,28	921.622,18
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	171.223,76	175.125,76
VII. Koszty rodzajowa	448,11	274,16
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	x	x
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	90.084,64	69.959,74
D. Pozostałe przychody operacyjne	5.770,84	20.549,49
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	x	x
II. Dotacje	5.770,84	20.549,49
III. Inne przychody operacyjne		
E. Pozostałe koszty operacyjne		
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktywizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	95.855,48	90.509,23
G. Przychody finansowe	191,78	136,44
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odszki, w tym:	167,17	136,44
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktywizacja wartości inwestycji		
V. Inne	24,61	
H. Koszty finansowe		
I. Odszki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktywizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	96.047,26	90.644,67
J. Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	96.047,26	90.644,67
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostała obowiązkowa zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	96.047,26	90.644,67

złożono: Lelano data: 23.03.2020r.

23.03.2020r.
(du)

KSIĘGOWA
(nazwa i imię i nazwisko osoby sporządzającej)
Maria Lewandowska

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Ośrodka Zdrowia w Zelgnie
Isk. med. Jarosław Pikus

5. INFORMACJA DODATKOWA.

A Informacje ogólne.

Organami Samodzielnego Publicznego Ośrodka Zdrowia w Zelgnie są :

Kierownik Samodzielnego Publicznego Ośrodka Zdrowia

Rada Społeczna w skład której wchodzi przewodniczący i czterech członków.

Rok obrotowy SPOZ w Zelgnie pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

Księgowanie dowodów księgowych odbywa się w programie komputerowym KS-FKW firmy „Kamssoft”.

Na koniec każdego miesiąca dokonuje się wydruku zestawienia obrotów i sald, celem archiwizacji.

Składniki majątkowe aktywów i pasywów wykazane w sprawozdaniu finansowym wyceniono zgodnie z ustawą, z tym że:

1. środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł ewidencjonuje się ilościowo i wartościowo. Amortyzuje się je zgodnie z zasadami i stawkami określonymi w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpis amortyzacyjny następuje od następnego miesiąca po przyjęciu środka trwałego do użytkowania,
2. przedmioty nietrwałe w cenie zakupu poniżej 10.000 zł zarachowane są w koszty z chwilą oddania do użytku, jednocześnie ujmując je w ewidencji ilościowej.
3. otrzymane dotacje księgowane są na koncie „Rozliczenia międzyokresowe” - konto 840- wg poszczególnych projektów.
4. materiały wycenia się w cenach zakupu, stosując metodę „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”/FIFO/.
5. zakupy towarów, leków, materiałów medycznych księguje się w wartościach brutto, podatek VAT, zgodnie z Ustawą o podatku od towarów i usług, stanowi koszt uzyskania przychodu.

B. Informacje do bilansu.

a .Aktywa.

1) Aktywa trwałe.

Na koniec roku 2019 wartość środków niematerialnych i prawnych wynosiła 1.358,00 zł, a środków trwałych wyniosła 377.214,27 zł .

Wartość brutto środków trwałych w poszczególnych grupach kształtowała się następująco:

Grupa	Wartość brutto
IV Maszyny i urządzenia	13.981,20
VII Transport	36.300,00
VIII Urządzenia	261.586,59
Pozostałe	65346,48
Ogółem	377.214,27

Umorzenie środków trwałych wg poszczególnych grup:

Grupa	Wartość umorzenia
IV Maszyny i urządzenia	13.981,20
VII Transport	9.075,00
VIII Urządzenia	136.893,55
Pozostałe	65346,48
Ogółem	225.296,23

Wartość netto środków trwałych wg poszczególnych grup:

Grupa	Wartość netto
IV Maszyny i urządzenia	- 0 -
VII Transport	27.225,00
VIII Urządzenia	124.693,04
Pozostałe	- 0 -
Ogółem	151.918,04

W roku 2019 nie zakupiono żadnych środków trwałych.

2). Aktywa obrotowe.

Aktywa obrotowe na dzień 31.12.2019r stanowiły kwotę 451.342,70 zł.
W ich skład wchodzi :

- 1). materiały – 6.820,00 zł
- 2). należności krótkoterminowe – 177.160,00 zł
 - należności od NFZ – 175.518,26 zł
 - należności od pozostałych odbiorców - 128,81 zł
 - rozliczenia z pracownikami - 1.512,93 zł
- 3). inwestycje krótkoterminowe – 267.362,70 zł
 - środki na rachunku bieżącym – 235.783,28 zł
 - środki na lokacie - 30.674,99 zł
 - środki na rachunku ZFŚS - 904,43 zł

b. Pasywa .

- 1). Kapitał podstawowy:

Bilans otwarcia	Zwiększenie	Bilans zamknięcia
204.816,16	67.233,09	272.049,25

Zwiększenie stanowi kwota z podziału zysku za rok 2018.

- 2). Zysk: 90.644,67 ZŁ.

Zysk za rok 2019 wynosi 90.644,67 zł

- 3). zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31.12.2019r wyniosły 166.995,15 zł i składają się na nie :

rozrachunki z dostawcami - 24.625,41 zł
rozrachunki publiczno – prawne - 73.957,52 zł
pozostałe rozrachunki - 660,00 zł
rozrachunki z tytułu wynagrodzeń – 66.847,79 zł
ZFŚS 904,43 zł

- 4). Rozliczenia międzyokresowe wynoszą 74.929,67 zł

- dotacja na zakup środków trwałych – 74.929,67 zł.

C. Informacje do rachunku zysków i strat.

1) przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi wynoszą 1.639.254,96 zł, a ich wartość stanowią :

sprzedaż usług medycznych - 1.633.836,91 zł
sprzedaż usług niemedycznych - 5.418,05 zł

2). pozostałe przychody operacyjne : 20.549,49 zł

jest to naliczona amortyzacja od wartości środków trwałych pokrytych dotacją.

3). pozostałe przychody finansowe : 135,44 zł

odsetki bankowe – 135,44 zł

4). koszty działalności operacyjnej na dzień 31.12.2019r wynoszą: 1.569.295,22 zł i składają się na nie :

amortyzacja - 50.857,81 zł
zakup materiałów - 166.583,47 zł
usługi obce - 247.226,04 zł
podatki i opłaty skarbowe - 7.595,50 zł
wynagrodzenia - 921.622,48 zł
narzuty na wynagrodzenia - 175.135,76 zł
pozostałe koszty - 274,16 zł

5). wynik finansowy 90.644,67zł

Rok 2019 zamknął się zyskiem w wysokości 90.644,67 zł

Zgodnie z art.48 ust.1 pkt 2b Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r z późn.zmianami proponuje się następujący podział zysku :

- 70 % na fundusz zakładu,
- 30 % na nagrody dla pracowników.

KSIEGOWA

Maria Lewandowska

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Ośrodka Zdrowia w Żelgnie

lek. med. Jarosław Pihus

II. Sprawozdanie z działalności i planu finansowego Samodzielnego Publicznego Ośrodka Zdrowia w Zelgnie za rok 2019.

Na podstawie Uchwały Nr I/10/98 Rady Gminy w Chełmży z dnia 28.10.1998r przekształcono Publiczny Ośrodek Zdrowia w Zelgnie w Samodzielny Publiczny Ośrodek Zdrowia w Zelgnie.

Podstawowym celem działalności Ośrodka jest m.in. udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia.

Ośrodek ma także filię w Nawrze, gdzie funkcjonuje gabinet stomatologiczny. W Ośrodku zatrudnionych jest na umowę o pracę 10 osób na 9,5 etatu i są to:

- lekarz internista,
- lekarz pediatra,
- lekarz stomatolog,
- pielęgniarka środowiskowo-rodzinna,
- pielęgniarka koordynująca,
- asystentka stomatologiczna,
- księgowa,
- rejestratorka medyczna,
- sprzątaczką.

Na umowę – zlecenie pracują :

położna środowiskowo – rodzinna,

- pielęgniarka praktyki,
- pracownik gospodarczy,
- sprzątaczką w Nawrze.

Na kontrakcie pracuje lekarz stomatolog w Nawrze.

Umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia podpisane są na okres pięcioletni, jednakże wartość umów aneksowana jest corocznie.

Na rok 2020 wynoszą one :

- stomatologia / wycena punktowa/ 486.000,00 zł
- rehabilitacja / wycena punktowa 92.700,00zł
- profilaktyka –375,00 zł

Umowa na podstawową opiekę zdrowotną podpisana jest na czas nieokreślony, jej wielkość wynika z ilości zaopieczonych pacjentów, ich wieku oraz stawek kapitacyjnych przyporządkowanych poszczególnym grupom wiekowym:

Lp	Rodzaj świadczenia, przedziały wiekowe	Miesięczna stawka kapitacyjna na 1 pacjenta w zł
1	Lekarz	
	- 0 – 6	36,59
	- 7 – 19	16,26
	- 20 – 39	13,55
	- 40 – 65	18,16
	- 66 -75	36,59
	Pow. 75 r.ż	42,01
2	Pielegniarka	
	Pow 65 r.ż	6,96
	- 7 – 65	3,48
	- 0 -6	6,96
3	Położna	2,3
4	Higienistka szkolna	7,51

Jednostka nasza prowadzi cykliczne programy profilaktyczne: w ramach umowy POZ – chorób układu krążenia i gruźlicy, oraz w ramach oddzielnej umowy na profilaktykę – chorób odtytoniowych. Ponadto, aby nasi pacjenci mogli skorzystać z badań innych specjalistów, bez czekania w kolejkach, udostępniamy nasze pomieszczenia innym podmiotom do przeprowadzania badań na osteoporozę, badań okulistycznych i innych.

Sytuacja finansowa Samodzielnego Publicznego Ośrodka Zdrowia jest dobra. Dochody wykonane zostały w 102,09 % w stosunku do założeń planu finansowego na 2019r. Środki przeznaczone zostały na działalność statutową jednostki. Koszty wykonane zostały w 96,52 % w stosunku do założeń planu finansowego na 2019r.


Dodatni wynik finansowy na dzień 31.12.2019r wynosi 90.644,67 zł.

Zgodnie z art.48 ust.1 pkt 2b Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r z późn.zmianami proponuje się następujący podział zysku :

- 70 % na fundusz zakładu,
- 30 % na nagrody dla pracowników.

KSIĘGOWA

Maria Lewandowska

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Ośrodka Zdrowia w Żelaznie

lek. med. Jarosław Pihus

STRUKTURA DOCHODÓW NA DZIEŃ 31.12.2019r.

Lp	Nazwa konta	Wykonanie	Plan	Wykonanie w %
1.	Sprzedaż usług medycznych w tym: - podstawowa opieka zdrowotna - stomatologia - rehabilitacja - profilaktyka	1.633.836,91 1.078.060,17 458.653,61 95.306,51 1.816,62	1.599.950,00	102,12
2.	Sprzedaż usług niemedycznych	5.418,05	26.000,00	100,40
3.	Pozostałe przychody finansowe w tym : - odsetki bankowe	135,44		
4.	Pozostałe przychody operacyjne: w tym: - dotacje na zakup środków trwałych	20.549,49		
	Razem dochody	1.659.939,89	1.625.950,00	102,09

KSIĘGOWA

Maria Lewandowska

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Ośrodka Zdrowia w Zelgnie
lek. med. *Jarosław Pitus*

tel. 675-98-84
 fax 675-20-72-627

STRUKTURA KOSZTÓW NA DZIEŃ 31.12.2019r.

	Nazwa konta	Wykonanie ogółem	Plan	Wykonanie w %
1.	Amortyzacja	50.857,81	51.000,00	99,73
1.	Zakup materiałów	166.583,47	168.000,00	99,16
	w tym :			
	- olej opałowy	26.839,62		
	- energia elektr	6.396,84		
	- środki czystości	1.341,96		
	- materiały opatrunkowe	23.279,74		
	- leki	57.815,34		
	- sprzęt, wyposażenie	30.319,40		
	- energia cieplna	4.574,46		
	- pozostałe;	3.603,17		
	- art. biurowe, druki	3.507,67		
	- paliwo	3.920,91		
	- prenumeraty, wydawnictwa	4.984,36		
3.	Usługi obce	247.226,04	251.000,00	98,49
	w tym:			
	- badania laboratoryjne	50.048,94		
	- usł. pocztowo-telekomunik.	7.648,14		
	- usługi komunalne	2.531,40		
	- woda i ścieki	1.680,74		
	- prowizje bankowe	2.578,10		
	- usługi remontowe	25.169,06		
	- porady lekarskie, stomatolog.	101.671,64		
	- usł. protetyczne	27.990,00		
	- pozostałe	8.945,99		
	- usługi pralnicze,	1.623,60		
	- usługi informatyczne	9.606,93		
	- odbiór odpadów medycznych	873,20		
	- usługi ochroniarskie	2.254,10		
	- przeglądy techniczne, budowlane	4.510,72		
	- sterylizacja	93,48		
4.	Podatki i opłaty	7.595,50	8.000,00	94,95
	w tym:			
	opłaty skarbowe	213,50		
	podatek od nieruchomości	3.030,00		
	ubezpieczenia	4.352,00		
5.	Wynagrodzenia	921.622,48	950.850,00	96,93
	w tym:			
	- osobowy fundusz płac	852.150,81		
	- bezosobowy fund. Płac	65.924,63		
	- nagrody jubileuszowe	3.547,04		
6.	Narzuty na wynagrodzenia	175.135,76	195.000,00	89,82
	w tym:			
	- naliczenia ZUS -	161.267,41		
	- naliczenie ZFŚS -	11.678,35		
	- szkolenia	2.190,00		
7.	Pozostałe koszty	274,16	2.100,00	13,06
	w tym:			
	- podróże służbowe -	274,16		
	Razem	1.569.295,22	1.625.950,00	96,52

KSIEGOWA

Maria Dewandowska

KIEROWNIK
 Samodzielnego Publicznego
 Ośrodka Zdrowia w Zelgnie
 lek. med. Jarosław Piłkus

PLAN FINANSOWY NA 2020 r.

Dochody:

- sprzedaż usług medycznych -	1.698.375
w tym:	
POZ 1.100.000,00	
STOM 494.000,00	
REH 104.000,00	
PRO 375,00	
- sprzedaż usług niemedycezych -	26.000,00

	1.724.375,00

Koszty:

1. amortyzacja	55.000,00
2. zakup materiałów	190.000,00
3. usługi obce:	292.000,00
4. podatki i opłaty	10.000,00
5. wynagrodzenia	970.000,00
6. narzuty na wynagrodzenia	205.000,00
7. pozostałe koszty	2.375,00

	1.724.375,00

KSIEGOWA

Maria Lewandowska

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Ośrodka Zdrowia w Zelgnie
lek. med. Jarosław Pikus

PLAN FINANSOWY NA 2019 r. po zmianie

=====

Dochody:

=====

- sprzedaż usług medycznych -	1.599.950,00
w tym:	
POZ 1.065.000,00	
STOM 444.600,00	
REH 89.300,00	
PRO 1.050,00	
- sprzedaż usług niemedycznych -	26.000,00

1.625.950,00
=====

Koszty:

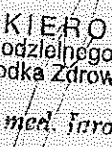
=====

1. amortyzacja	51.000,00
2. zakup materiałów	168.000,00
3. usługi obce:	251.000,00
4. podatki i opłaty	8.000,00
5. wynagrodzenia	950.850,00
6. narzuty na wynagrodzenia	195.000,00
7. pozostałe koszty	2.100,00

1.625.950,00
=====

KSIĘGOWA

Maria Lewandowska

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Ośrodka Zdrowia w Żelgnie

lek. med. Józef Piłsudski