

Samodzielny
Publiczny Ośrodek Zdrowia
Zelgno 24A, 87-140 Chełmża
tel. 56 675-98-84
NIP: 879-20-72-627

W P L Y N Ę Ł O
Urząd Gminy Chełmża
OSO (AFB)
10-05-2022

Ilość załączników 5033/2022
Podpis 

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ORAZ SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI

SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO OŚRODKA ZDROWIA W ZELGNIE

ZA ROK OBROTOWY

01.01.2021 - 31.12.2021

I. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2021

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 2021.

Środki finansowe Samodzielnego Publicznego Ośrodka 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 01.01.2021r do 31.12.2021r. 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

Bilans

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
Aktywa razem	767 558.91	738 674.46
A. Aktywa trwałe	79 996.39	123 634.20
I. Wartości niematerialne i prawne	1 358.00	1 358.00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 358.00	1 358.00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	78 638.39	122 276.20
1. Środki trwałe	78 638.39	122 276.20
d) środki transportu	12 705.00	19 965.00
e) inne środki trwałe	65 933.39	102 311.20
B. Aktywa obrotowe	687 562.52	615 040.26
I. Zapasy	3 730.00	2 660.00
1. Materiały	3 730.00	2 660.00
II. Należności krótkoterminowe	187 841.77	146 095.64
3. Należności od pozostałych jednostek	187 841.77	146 095.64
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	185 734.67	144 414.75
- do 12 miesięcy	185 734.67	144 414.75
c) inne	2 107.10	1 680.89
III. Inwestycje krótkoterminowe	495 990.75	466 284.62
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	495 990.75	466 284.62
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	495 990.75	466 284.62
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	495 990.75	466 284.62
Pasywa razem	767 558.91	738 674.46
A. Kapitał (fundusz) własny	551 606.43	524 460.31
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	465 052.94	326 436.06
VI. Zysk (strata) netto	86 553.49	198 024.25
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	215 952.48	214 214.15
III. Zobowiązania krótkoterminowe	182 121.79	159 833.97
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	180 792.23	158 274.41
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	10 436.56	13 334.48
- do 12 miesięcy	10 436.56	13 334.48
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	94 184.91	75 766.92
h) z tytułu wynagrodzeń	75 414.76	68 393.01
i) inne	756.00	780.00
4. Fundusze specjalne	1 329.56	1 559.56
Rozliczenia międzyokresowe	33 830.69	54 380.18
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	33 830.69	54 380.18
- długoterminowe	33 830.69	54 380.18

KSIEGOWA
Maria Lewandowska

KIEROWNIK
Samodzielnego/Publicznego
Ośrodka Zdrowia w Żelaznie
lek. med. Jarosław Pikus

achunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Kwoty w złotych

zwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 760 615.55	1 747 421.34
Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 760 615.55	1 747 421.34
Koszty działalności operacyjnej	1 694 621.58	1 621 262.54
Amortyzacja	43 637.81	41 521.84
. Zużycie materiałów i energii	144 114.81	173 468.50
I. Usługi obce	181 175.51	191 704.37
V. Podatki i opłaty, w tym:	11 016.36	9 475.63
/I. Wynagrodzenia	1 096 490.45	1 011 515.42
/II. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	218 091.34	193 369.49
/II. Pozostałe koszty rodzajowe	95.30	207.29
. Zysk (strata) ze sprzedaży	65 993.97	126 158.80
. Pozostałe przychody operacyjne	20 549.49	71 780.15
I. Dotacje	20 549.49	20 549.49
V. Inne przychody operacyjne	0.00	51 230.66
. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	86 543.46	197 938.95
. Przychody finansowe	10.03	85.30
. Usługi, w tym:	0.00	85.30
V. Inne	10.03	0.00
Zysk (strata) brutto	86 553.49	198 024.25
. Zysk (strata) netto	86 553.49	198 024.25

KSIEGOWA

Maria Lewandowska

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Ośrodka Zdrowia w Żelźnie
lek. 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 „Kamsoft”.

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 ujmuje 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 2021 wartość środków niematerialnych i prawnych wynosiła 1.358,00 zł, a środków trwałych wyniosła 389.094,27 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	273.466,59
Pozostałe	65.346,48
Ogółem	389.094,27

Umorzenie środków trwałych wg poszczególnych grup:

Grupa	Wartość umorzenia
IV Maszyny i urządzenia	13.981,20
VII Transport	23.595,00
VIII Urządzenia	207.533,20
Pozostałe	65.346,48
Ogółem	310.455,88

Wartość netto środków trwałych wg poszczególnych grup:

Grupa	Wartość netto
IV Maszyny i urządzenia	- 0 -
VII Transport	12.705,00
VIII Urządzenia	65.933,39
Pozostałe	- 0 -
Ogółem	78.638,39

W roku 2021 nie zakupiono żadnych środków trwałych.

2). Aktywa obrotowe.

Aktywa obrotowe na dzień 31.12.2021r stanowiły kwotę 687.562,52 zł.

W ich skład wchodzi :

- 1). materiały – 3.730,00 zł
- 2). należności krótkoterminowe – 187.841,77 zł
 - należności od NFZ – 184.316,83 zł
 - należności od pozostałych odbiorców - 1.417,84 zł
 - rozliczenia z pracownikami - 2.107,10 zł
- 3). inwestycje krótkoterminowe – 495.990,75 zł
 - środki na rachunku bieżącym – 494.661,19zł
 - środki na rachunku ZFŚS - 1.329,56 zł

b. Pasywa .

- 1). Kapitał podstawowy:

Bilans otwarcia	Zwiększenie	Bilans zamknięcia
326.436,06	138.616,88	465.052,94

Zwiększenie stanowi kwota z podziału zysku za rok 2020.

- 2). Zysk: 86.553,49 ZŁ.

Zysk za rok 2021.wynosi 86.553,49 zł

- 3). zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31.12.21r wyniosły 182.121,79 zł i składają się na nie :

rozrachunki z dostawcami - 10.436,56 zł
rozrachunki publiczno – prawne - 94.184,91 zł
pozostałe rozrachunki - 756,00 zł
rozrachunki z tytułu wynagrodzeń – 75.414,76 zł
ZFŚS 1.329,56 zł

- 4). Rozliczenia międzyokresowe wynoszą 33.830,69 zł

- dotacja na zakup środków trwałych – 33.830,69 zł.

C. Informacje do rachunku zysków i strat.

1) przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi wynoszą 1.760.615,55 zł, a ich wartość stanowią :

sprzedaż usług medycznych - 1.755.107,50 zł
sprzedaż usług niemedycznych - 5.508,05 zł

2). pozostałe przychody operacyjne : 20.549,49 zł

jest to naliczona amortyzacja od wartości środków trwałych pokrytych dotacją.

3). pozostałe przychody finansowe : 10,03 zł

inne-10,03 zł zł

4). koszty działalności operacyjnej na dzień 31.12.2021r wynoszą: 1.694.621,58 zł i składają się na nie :

amortyzacja - 43.637,81 zł
zakup materiałów - 144.114,81 zł
usługi obce - 181.175,51 zł
podatki i opłaty skarbowe - 11.016,36 zł
wynagrodzenia - 1.096.490,45 zł
narzuty na wynagrodzenia - 218.091,34zł
pozostałe koszty - 95,30 zł

5). wynik finansowy 86.553,49zł

Rok 2021 zamknął się zyskiem w wysokości 86.553,49 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.

Sprawozdanie z działalności i planu finansowego Samodzielnego Publicznego Ośrodka Zdrowia w Zelgnie za rok 2021.

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 . udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia. Ośrodek ma także filię w Nawrze, gdzie funkcjonował gabinet stomatologiczny, który przestał udzielać świadczeń z powodu braku lekarza dentysty.

W Ośrodku zatrudnionych było na umowę o pracę 12 osób na 11 etatach i są to:

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

Na umowę – zlecenie pracują :

położna środowiskowo – rodzinna,

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

Na kontrakcie pracował lekarz stomatolog w Nawrze.

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

Na rok 2021 wynoszą one :

- stomatologia / wycena punktowa/ 413.542,00 zł
- rehabilitacja / wycena punktowa 95.050,00zł
- 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 kapitaacyjna na 1 pacjenta w zł
1	Lekarz	
	- 0 – 6	38,48
	- 7 – 19	17,10
	- 20 – 39	14,25
	- 40 – 65	19,10
	- 66 -75	38,48
	Pow. 75 r.ż	44,18
	Opieka nad przewlekle chorym	45,60
2	Pielegniarka	
	Pow 65 r.ż	6,96
	- 7 – 65	3,48
	- 0 -6	6,96
3	Położna	2,30
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 odytoniowych. Z uwagi na pandemię COVID – 19 zmieniały się zasady funkcjonowania przychodni / zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia wprowadzono e-porady/. Nie wykonywane były badania specjalistyczne przeprowadzane dodatkowo przez inne podmioty medyczne.

Sytuacja finansowa Samodzielnego Publicznego Ośrodka Zdrowia jest dobra.

Dochody wykonane zostały w 102,73 % w stosunku do założeń planu finansowego na 2021r. Środki przeznaczone zostały na działalność statutową jednostki.

Koszty wykonane zostały w 97,74 % w stosunku do założeń planu finansowego na 2021r.

Dodatni wynik finansowy na dzień 31.12.2021r wynosi 86.553,49 zł.

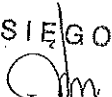
Zgodnie z art.48 ust.1 pkt 2b Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r z późn.zmianami proponuje się następujący podział zysku :

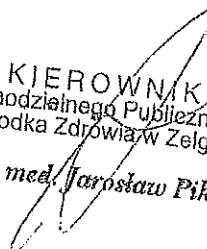
- 70 % na fundusz zakładu,
- 30 % na nagrody dla pracowników.

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Ośrodka Zdrowia w Żelnie
lek. med. Jerostaw Pikus

STRUKTURA DOCHODÓW NA DZIEŃ 31.12.2021r.

Lp	Nazwa konta		Wykonanie	Plan	%
1.	Sprzedaż usług medycznych w tym: - podstawowa opieka zdrowotna - stomatologia - rehabilitacja - profilaktyka	 1.316.631,64 329.398,09 107.982,96 1.094,81	1.755.107,50	1.706.400,00	102,86
2.	Sprzedaż usług niemedycznych		5.508,05	7.000,00	78,69
	Razem sprzedaż usług		1.760.615,55		
			10,03		
3.	Pozostałe przychody finansowe				
4.	Pozostałe przychody operacyjne: w tym: - dotacje na zakup środków trwałych	 20.549,49	20.549,49	20.500,00	100,25
	Razem dochody		1.781.175,07	1.733.900,00	102,73

KSIEGOWA

Maria Lewandowska

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Ośrodka Zdrowia w Zelgnie

lek. med. Jarosław Pikus

STRUKTURA KOSZTÓW NA DZIEŃ 31.12.2021r.

Lp	Nazwa konta	Wykonanie ogółem	Plan	%
1.	Amortyzacja	43.637,81	45.000,00	96,98
2.	Zakup materiałów w tym : -zużycie materiałów niemedycznych ;27.736,01 paliwo , materiały i części do napraw sprzętu, pojazdów , art.biurowe , art gospodarcze i techniczne , środki czystości zużycie materiałów medycznych :66.521,31 leki ,materiały opatrunkowe,sprzęt zużycie energii : 49.857,49 energia elektryczna,ciepła,opał, woda i ścieki	144.114,81	154.000,00	93,59
3.	Usługi obce w tym: usługi niemedyczne :58.145,88 remonty i naprawy ,konserwacje - usługi bankowe,pocztowe,telekomunikacyjne – dzierżawa sprzętu niemedycznego utrzymanie czystości , utylizacja odpadów usługi informatyczne pozostałe usługi medyczne :123.029,63 usługi diagnostyczne , podwykonawstwo medyczne , pozostałe usługi medyczne	181.175,51	191.000,00	94,86
4.	Podatki i opłaty w tym: - podatek od nieruchomości 3.438,00 - ubezpieczenia - 7.578,36	11.016,36	8.000,00	137,71
5.	Wynagrodzenia w tym: - osobowy fundusz płac 1.040.203,65 - bezosobowy fund. Płac 56.286,80	1.096.490,45	1.110.000,00	98,79
6	Narzuty na wynagrodzenia w tym: - naliczenia ZUS - 194.055,41 - pozostałe świadc. na rzecz pracowników – 16.367,53 -koszty BHP - 7668,40	218.091,34	225.000,00	96,93
7	Pozostałe koszty	95,30	900,00	10,59
	Razem	1.694.621,58	1.733.900,00	97,74

KSIEGOWA

Maria Lewandowska

NIEROZNIK
samodzielnego Publicznego
Ośrodka Zdrowia w Zelgnie
ek. med./Jarosław Pikus

PLAN FINANSOWY NA 2022 R.

D o c h o d y:

- sprzedaż usług medycznych -	1.687.200,00
w tym:	
POZ 1.230.000,00	
STOM 311.000,00	
REH 140.000,00	
PRO 6.200,00	
- sprzedaż usług niemedycznych -	7.000,00
- pozostałe przychody operacyjne -	20.500,00

1.714.700,00
=====

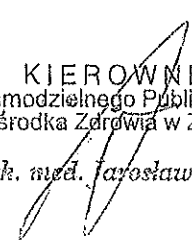
K o s z t y:

1. amortyzacja	44.000,00
2. zakup materiałów	149.400,00
3. usługi obce:	180.000,00
4. podatki i opłaty	11.000,00
5. wynagrodzenia	1.110.000,00
6. narzuty na wynagrodzenia	220.000,00
7. pozostałe koszty	300,00

1.714.700,00
=====

KSIEGOWA

Maria Lewandowska

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Ośrodka Zdrowia w Zelgnie

lek. med. Jarosław Pilus

PLAN FINANSOWY NA 2021r po zmianie.

D o c h o d y:

- sprzedaż usług medycznych -	1.706.400,00
w tym:	
POZ 1.174.000,00	
STOM 428.000,00	
REH 104.000,00	
PRO 400,00	
- sprzedaż usług niemedycznych -	7.000,00
- pozostałe przychody operacyjne -	20.500,00

1.733.900,00
=====

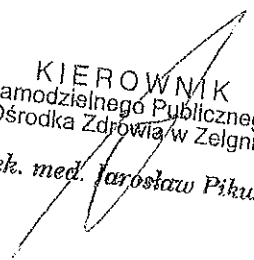
K o s z t y:

1. amortyzacja	45.000,00
2. zakup materiałów	154.000,00
3. usługi obce:	191.000,00
4. podatki i opłaty	8.000,00
5. wynagrodzenia	1.110.000,00
6. narzuty na wynagrodzenia	225.000,00
7. pozostałe koszty	900,00

1.733.900,00
=====

KSIEGOWA

Maria Lewandowska

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Ośrodka Zdrowia w Zelgnie

lek. med. Jarosław Pikus