

**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU
ZDROWOTNEJ
W CHMIELNIKU ZA ROK 2014**

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 **9 775** 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. (umorzeniowe)	Wartość netto
00	Grunty	127 900,00	-	-	127 900,00
01	Budynki i lokale	2 860 979,66	+222 920,66	1 032 152,95	2 051 747,37
02	Budowle(parkingi ogrodz.chodniki)	154 389,94	-	77 256,99	77 132,95
03	Kotłownie i kotły	144 837,84	-	109 574,65	35 263,19
04	Zestawy komputerowe	40 132,26	-	31 802,37	8 329,89
06	Dźwig tow-osob.	86 670,00	+5 166,00	87 100,50	4 735,50
07	Volkswagen-ambulans	130 103,19	-	110 804,57	19 298,62
08	Wyposażenie i przyrząd. medyczne	337 600,72	-	334 284,59	3 316,13
09	Niskowartościowe Skład. rzeczowe długotrwałego użytku	217 315,08	+13 170,95 -10 206,53	220 279,50	"0"
	OGÓŁEM	4 099 928,69	+241 257,61 -10 206,53	2 003 256,12	2 327 723,65
	Programy komputerowe	16 783,59	+3 198,00	19 981,59	"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 2014 roku osiągnął przychody w wysokości **2 492 371,96** złotych.

Strukturę udziału poszczególnych źródeł przychodu przedstawia poniższa tabela:

L.p	Źródło przychodu	Kwota	%
1.	Przychody	2 312 199,57	92,77
	Przychody ze sprzedaży usług medycznych		
	Ś O W Narodowego Funduszu Zdrowia.	POZ 1 939 310,60	77,81
		STM 332 510,00	13,34
	Płatne badania i wizyty i inne usługi medyczne	40 378,97	1,62
2.	Pozostałe przychody nie związane z działalnością podstawową	168 005,02	6,74
	Wynajem pomieszczeń	167 585,45	6,72
	Pozostałe	419,57	0,02
3.	Przychody finansowe	12 167,37	0,49
	Ogółem przychody SP ZOZ (1+2+3)	2 492 371,96	100

KOSZTY JEDNOSTKI

Koszty działalności gospodarczej poniesione przez SP ZOZ w 2014 roku
wyniosły 2 534 922,69 złotych

Strukturę kosztów przedstawia poniższa tabela:

L.p.	Treść	Kwota	%
1.	Koszty działalności podstawowej	2 522 129,42	99,50
	Amortyzacja	146 031,49	5,76
	Zużycie materiałów i energii, z tego:	222 719,68	8,79
	Leki	20 645,66	0,82
	Sprzęt jednorazowego użytku	24 095,38	0,95
	Środki czystości i dezynfekcji	14 417,36	0,57
	Opał	60 556,54	2,39
	Energia	38 070,70	1,50
	Woda i ścieki	17 789,26	0,70
	Pozostałe materiały(mat.biur.druki mat. do bież. remontów,paliwo itp.)	47 144,78	1,86
	Usługi obce, z tego::	387 252,50	15,28
	Badania laboratoryjne, USG, RTG, Pozostałe obce badania	153 996,60	6,07
	Telefony	38 707,00	1,53
	Usługi remontowe ,transp.i inform. .	14 324,76	0,57
	Pozostałe usługi (odpady medyczne wywóz .nieczystości, usługi bankowe.opł.za wynajem, świadc. z tyt..bhp, konserw.dźwigu, pranie, sterylizacja i itp.)	15 512,23	0,61
	Usługi kontraktowe	23 345,91	0,92
	Wynagrodzenia, z tego:	1 449 390,48	57,18
	Ze stosunku pracy	1 380 198,48	54,45
	Umów zlecenia	69 192,00	2,73
	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, z tego:	285 244,40	11,25
	Ubezp. społeczne i Fundusz Pracy	248 841,04	9,82
	Z F Ś S	28 934,45	1,14
	Inne świadczenia na rzecz pracownika	7 468,91	0,29
	Pozostałe koszty rodzajowe, w tym:	31 490,87	1,24
	Podatki i opłaty	19 362,25	0,76
	Podróże służbowe i ryczałty	4 411,79	0,17
	Ubezp. majątkowe, OC	7 615,23	0,30
	Pozostałe	101,60	0,01
2.	Rozliczenie kosztów – z tytułu rezerw na świadc. pracownicze.	12 792,04	0,50
3.	Pozostałe koszty operacyjne	1,23	0,00
	Ogółem koszty (1+/-2+3)	2 534 922,69	100

Różnica między osiągniętymi przychodami a poniesionymi kosztami bieżącej działalności spowodowała osiągnięcie ujemnego wyniku finansowego w wysokości - 42 550,73 zł.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki na dzień 31.12.2014 roku wynoszą: 459 152,68 z tego:

1. Utworzenie rezerwy na świadczenia pracownicze (emerytalne, rentowe i nagrody jubileuszowe) – 295 191,65 w tym:
- długoterminowe - 224 441,68 (na przyszłe świadczenia),
- krótkoterminowe - 70 749,97 (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 aktuarusza Marka Kajdanowicza z firmy SIGNUM Biuro Aktuariałne, ul. Wojciechowskiego 40/72, 02-495 Warszawa.
(Umowa nr R/04/10122014 z dnia 11.12.2014 r.)

2. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe wynoszą: 163 961,03 , z tego:
- z tytułu dostaw i usług - 27 990,09 w tym wymagalne 0,00
- wobec Urzędu Skarbowego - 12 832,00 w tym wymagalne 0,00
- wobec ZUS - 37 641,28 w tym wymagalne 0,00
- z tytułu potrąceń i wynagrodzeń - 85 497,66 w tym wymagalne 0,00

Opisane zobowiązania i rezerwy wykazano w bilansie po stronie „PASYWA – w pozycji „B”.

Należności jednostki na dzień 31.12.2014 r. wynoszą 234 695,27 , z tego:

- należności z tytułu dostaw i usług – 15 966,94 w tym wymagalne 0,00 zł.
- należności z NFZ -217 688,59 w tym wymagalne 0,00 zł.
- z tytułu najmu lokali - 1 039,74 w tym wymagalne 0,00 zł.

W bilansie w odrębnej pozycji aktywów trwałych (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. II, wiersz 1b. W/w wartości ustalono w proporcji do powierzchni użytkowej budynku, zajmowanej na wynajem i na cele działalności podstawowej, jak poniżej:

- wartość netto budynku -1 992 217,55 zł. o powierzchni ogółem 1 910,61 m², z tego:

a) powierzchnia nieruchomości w inwestycji stanowi 55,22 % ogólnej powierzchni budynku co stanowi 1 054,98 m² – o wartości **1 100 102,53 zł.**

b)powierzchnia nieruchomości jednostki przeznaczona na działalność stanowi 44,78 % ogólnej powierzchni budynku co stanowi 855,63 m²
- o wartości **892 115,02 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 r.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, 2015-03-10

GLÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
ZOZ w Chmielniku
Stanisława Gulas

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Chmielniku
Grażyna Dulidska-Francuz
Lek. med. Grażyna Dulidska-Francuz