

Fn. 3035.42.2016

*p. R. Krawczyk p. B. Fajala*

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ**

**IM. DR E. JELSKIEGO**

**ul. Grodzieńska 96 19-120 Knyszyn**

**NIP: 546-12-75-341**

**REGON: 451097214**

**tel/fax. (085) 7167-026, tel. 7279-170(171,172), 7167-049, 7167-624**

31/03/2016 14:33  
DK.2700.2016



DDgD270dv

Knyszyn 2016-03-31

*DE. 2700*

**URZĄD MIEJSKI**  
w Knyszynie  
**KANCELARIA OGÓLNA**

**W PŁYNNIE**

**2016 -03- 31**

ilość załączników .....  
podpis ..... *p. Krawczyk*

*p. 16.03.2016*  
**Przewodniczący Rady Społecznej**

**w Knyszynie**

**ul. Rynek 39**

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej im dr E.Jelskiego w Knyszynie  
przedkłada sprawozdanie finansowe za 2015 r tj. bilans, rachunek zysków i strat oraz  
informację dodatkową w celu zaopiniowania.

z poważaniem

*[Signature]*  
p.o. DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej  
im. dr E. Jelskiego w Knyszynie

*Ludmiła Łapińska*

C

C

Adres jednostki: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Dr E. Jelskiego 19-120 Knyszyn ul. Grodzieniska 96 NIP 646-12-75-341	BILANS za okres 01.01 - 31.12.2015		Przeznaczenie formularza
AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2014 roku	Stan na dzień 31.12.2015 roku	
0	1	2	
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	2 302 969,15	2 363 050,44	
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	2 302 969,15	2 363 050,44	
1. Środki trwałe			
a) grunty ( w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	37 743,00	37 743,00	✓
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 065 473,63	1 994 137,95	✓
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	
d) środki transportu	0,00	0,00	
e) inne środki trwałe	199 752,52	331 169,49	✓
f) pozostałe mienie			
2. Środki trwałe w budowie			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
<b>III. Należności długoterminowe</b>			
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek			
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>			
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe			
a) w jednostkach powiązanych			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	674 240,00	889 867,65	
<b>I. Zapasy</b>	149 558,66	172 407,23	✓
1. Materiały	42 705,17	56 118,10	
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary- leki	15 374,41	24 810,05	
5. Materiały niskocenne w użytkowaniu (mienie komunalne)	91 479,08	91 479,08	
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	353 239,80	462 568,97	✓
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	
- do 12 miesięcy		0,00	
- powyżej 12 m-cy		0,00	
b) inne		0,00	
2. Należności od pozostałych jednostek	353 239,80	462 568,97	
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	353 239,80	453 420,46	
- do 12 miesięcy	353 239,80	453 420,46	
- powyżej 12 m-cy		0,00	
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł ubezp. społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		0,00	
c) inne		9 148,51	
d) dochodzone na drodze sądowej			

AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2014 roku	Stan na 31.12.2015
0	1	2
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>150 976,75</b>	<b>238 309,64</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	150 976,75	238 309,64
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>20 464,79</b>	<b>16 581</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>2 977 209,15</b>	<b>3 252 918,09</b>

81

Data

2016.03.25

Podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Anna Ejsmont-Szklanko*

Podpis kierownika jednostki

p.o. DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej  
im. dr E. Jelskiego w Knyszynie  
*Ludmiła Łapińska*

Nazwa i adres jednostki: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej im. dr E. Jelskiego 19-120 Knyszyn ul. Grodzka 96 NIP 546-12-75-341	<b>BILANS</b> za okres 01.01 - 31.12.2015		Przeznaczenie formularza
PASYWA	Stan na koniec 31.12.2014 roku	Stan na koniec 31.10.2015 roku	
0	1	2	
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	2 377 669,16	2 540 860,94	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 791 382,10	3 791 382,10	
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)			
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)			
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy			
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 390 248,12	-1 413 779,85	✓
VIII. Zysk (strata) netto	-23 464,82	163 258,69	✓
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	599 539,99	712 057,15	
I. Rezerwy na zobowiązania	-1 135,72	-1 022,57	
1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
- długoterminowa			
- krótkoterminowa			
3. Pozostałe rezerwy	-1 135,72	-1 022,57	✓
- długoterminowe	-1 135,72	-1 022,57	
- krótkoterminowe	0,00	0,00	
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00	
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek			
a) kredyty i pożyczki		0,00	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) inne			
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	443 580,37	433 182,93	✓
1. Wobec jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 m-cy			
b) inne			
2. Wobec pozostałych jednostek	443 580,37	433 182,93	✓
a) kredyty i pożyczki	105 112,15	95 000,00	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	105 217,84	97 730,29	
- do 12 miesięcy	105 217,84	97 730,29	
- powyżej 12 m-cy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy			
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	129 657,87	128 876,31	
h) z tytułu wynagrodzeń	100 754,00	108 691,82	
i) inne	2 838,51	2 884,51	
3. Fundusze specjalne			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	157 095,34	279 896,79	✓
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
- długoterminowe	157 095,34	279 896,79	
- krótkoterminowe			
<b>PASYWA RAZEM</b>	2 977 209,15	3 252 918,09	

Data

Podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpis kierownika jednostki

2016.03.25

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Ejsmont-Szklanko

p.o. DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej  
im. dr E. Jelskiego w Knyszynie

Ludmiła Łapińska





Nazwa i adres jednostki: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej im. dr E. Jelskiego 19-120 Knyszyn ul. Grodzka 96	<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b> Wariant porównawczy za okres 01.01 - 31.12.2015		Przeznaczenie formularza
	Stan na dzień 31.12.2015	Stan na dzień 31.12.2014	
0	1	2	
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:</b>	3 441 704,99	3 186 806,54	
- od jednostek powiązanych			
<b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	3 412 835,31	3 186 806,54	
<b>II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)</b>	-58,32	0,00	
<b>III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>			
<b>IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>			
<b>V. Przychody z tytułu środków dodatkowych wg Rozporządzenia MZ z 14.10.2015 r.</b>	28 928,00		
<b>B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	3 479 190,76	3 403 281,85	
<b>I. Amortyzacja</b>	188 673,03	186 533,19	
<b>II. Zużycie materiałów i energii</b>	434 421,68	424 258,90	
<b>III. Usługi obce</b>	777 717,62	796 652,64	
<b>Podatki i opłaty, w tym:</b>	39 875,00	38 467,00	
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	
<b>V. Wynagrodzenia</b>	1 702 863,81	1 630 964,73	
<b>VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</b>	310 923,62	293 472,39	
<b>VII. Pozostałe koszty rodzajowe</b>	24 716,00	32 933,00	
<b>VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>			
<b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	-37 485,77	-216 475,31	
<b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	192 979,42	193 611,82	
<b>I. Przychody z tytułu amort. środków kupionych z funduszu UE+Urzędu Gminy</b>	92 784,12	96 350,97	
<b>II. Przychody z tytułu amort. ŚT otrzymanych z WOŚP</b>	5 892,43		
<b>III. Przychody z tytułu amort. ŚT otrzymanych od organu założycielskiego</b>	1 343,16		
<b>IV. Inne przychody operacyjne (darowizny, umorzenia)</b>	80 959,71	60 760,85	
<b>V. Dotacje od organu założycielskiego</b>	12 000,00	36 500,00	
<b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	0,00	0,05	
<b>I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>			
<b>II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>			
<b>III. Inne koszty operacyjne</b>		0,05	
<b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>	155 493,65	-22 863,54	
<b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	11 783,26	9 345,92	
<b>I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>			
- od jednostek powiązanych			
<b>II. Odsetki, w tym:</b>	22,86	72,70	
- od jednostek powiązanych			
<b>III. Zysk ze zbycia inwestycji</b>			
<b>IV. Aktualizacja wartości inwestycji</b>			
<b>V. Inne</b>	11 760,40	9 273,22	
<b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>	2 432,22	8 296,20	
<b>I. Odsetki, w tym:</b>	398,90	5 576,28	
- dla jednostek powiązanych			
<b>II. Strata ze zbycia inwestycji</b>			
<b>III. Aktualizacja wartości inwestycji</b>			
<b>IV. Inne</b>	2 033,32	2 719,92	
<b>I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)</b>	164 844,69	-21 813,82	
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>			
<b>I. Zyski nadzwyczajne</b>			
<b>II. Straty nadzwyczajne</b>			
<b>K. Zysk (strata) brutto (I+J)</b>	164 844,69	-21 813,82	
<b>L. Podatek dochodowy</b>			
<b>M. pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>			
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	164 844,69	-21 813,82	

	Stan na dzień 31.12.2015	Stan na dzień 31.12.2014
0		2
L. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (I+J-K)	164 844,69	-21 813,82
M. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (M.I-M.II)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
N. ZYSK (STRATA) BRUTTO (L ± M)	164 844,69	-21 813,82
O. PODATEK DOCHODOWY	1 586,00	1 651,00
P. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		
R. ZYSK (STRATA) NETTO (N-O-P)	163 258,69	-23 464,82

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Ejsmont-Szklanko

25.03.2016

Data

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg  
rachunkowych

p.o. DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej  
im. dr E. Jelskiego w Knyszynie

Ludmiła Łapińska

25.03.2016

Data

Podpis kierownika  
jednostki



**Informacja dodatkowa**

**do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 r.**

**I Informacje wstępne**

**1.) Firma**

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej im dr E. Jelskiego w Knyszynie, utworzony na podstawie ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 r. o zakładach opieki zdrowotnej wpisany został:

- do rejestru zakładów opieki zdrowotnej, prowadzonego przez Wojewodę Podlaskiego, pod nr 20 00327 w dniu 20 lipca 2001 r. W 2012 r. nastąpiła zmiana numeru w księdze rejestrowej na nr 000000010933 i oznaczenie organu: W-20,
- postanowieniem Sądu Rejonowego, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, z dnia 17 sierpnia 2001 do rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji, publicznych zakładów opieki zdrowotnej pod nr KRS: 0000036794.

**2.) Numery identyfikacyjne**

Regon : 451097214

NIP : 546 -12 -75 -341

**3.) Forma prawna**

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej

**4.) Utworzenie SP ZOZ**

Organem założycielskim Zakładu jest Gmina Knyszyn. Działalność statutową zakład rozpoczął od dnia 1 października 2001 r. określoną Statutem SP ZOZ im. Dr E. Jelskiego w Knyszynie, stanowiącym załącznik do uchwały nr 4/01 Rady Społecznej z dnia 24 sierpnia 2001 r.

**5.) Majątek Zakładu**

Fundusz założycielski stanowi wartość wydzielonego zakładowi przez Gminę Knyszyn nieruchomości oraz mienia przekazanego w użytkowanie na czas nieokreślony, na podstawie Uchwały nr XXXVI/197/01 Rady Miejskiej w Knyszynie z dnia 18 grudnia 2001 r.

Na dzień 01.01.2015 r. wartość funduszu wynosiła 3 791 382,10 zł.

**6.) Zarządzanie Zakładem**

Do dnia 21.06.2012 r. zakładem kierowała Dyrektor – dr n. med. Dorota E. Miłek – Kurzątkowska. Zarządzeniem nr 164/12 Burmistrza Knyszyna z dnia 17.12.2012 r. powierzono pełnienie obowiązków Dyrektora SP ZOZ im.dr E.Jelskiego Pani Ludmile Łapińskiej.

**7.) Organizacja i przedmiot działalności Zakładu**

Podstawowym zadaniem Zakładu jest zapewnienie świadczeń:

- w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej,
  - a) udzielanie świadczeń służących zachowaniu , przywracaniu lub poprawie zdrowia,
  - b) prowadzenie czynnego poradnictwa,
  - c) szerzenie oświaty zdrowotnej i promocji zdrowia.
- w zakresie opieki specjalistycznej:
  - wykonywanie badań diagnostycznych;
  - wykonywanie badań profilaktycznych.
- a) udzielanie świadczeń zdrowotnych chorym, których stan zdrowia wymaga badań uzupełniających świadczenia opieki podstawowej
- w zakresie opieki stacjonarnej:
  - a) udzielanie świadczeń zdrowotnych chorym, których stan zdrowia wymaga hospitalizacji,
  - b) konsultacyjne poradnictwo poszpitalne,

**8.) Sprawozdanie finansowe za rok 2014**

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.do 31.12.2014 zamknięto sumą bilansową 2 977 209,15 zł oraz wynikiem finansowym netto (strata) 23 464,82 zł, które zostało zatwierdzone uchwałą nr 5/6/15 przez Radę Społeczną w dniu 21 maja 2015 r.

- 9.) Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2015 sporządzano przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.
- 10.) W ciągu roku 2015 na koncie 820 rozliczenie wyniku finansowego z lat poprzednich dokonano księgowania. W rezultacie ujemny wynik finansowy z lat ubiegłych został powiększony o kwotę per saldo 66,91 zł. Dokonano korekt ZUS za lata ubiegłe a dotyczące pracowników przebywających na zwolnieniach lekarskich w 2013 i 2014 r. oraz korekty na minus wynagrodzenia osobowego.
- 11.) Sprawozdanie finansowe składa się z:
- Bilansu na dzień 31.12.2015. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową 3 252 918,09 zł
  - Rachunku zysków i strat za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujący dodatni wynik finansowy netto 163 258,69 zł.
  - Informacji dodatkowej:
- Jednostka nie ma obowiązku poddawania obowiązkowemu badaniu sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta na podst.art.64 ust.1 pkt 4 ustawy o rachunkowości. Według art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości, badaniu podlegają roczne sprawozdania finansowe kontynuujących

działalność pozostałych jednostek, które w poprzedzającym roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdania finansowe, spełniły co najmniej dwa z następujących warunków:

- 1) średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło co najmniej 50 osób,
- 2) suma aktywów bilansu na koniec roku obrotowego stanowiła równowartość w walucie polskiej co najmniej 2.500.000 euro,
- 3) przychody netto ze sprzedaży towarów i produktów oraz operacji finansowych za rok obrotowy stanowiły równowartość w walucie polskiej co najmniej 5.000.000 euro.

Nie sporządza się również sprawozdania z przepływu środków pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym. Zakład sporządza sprawozdanie finansowe oraz informację dodatkową w formie uproszczonej.

Sprawozdanie finansowe sporządza się w języku polskim i w walucie polskiej.

W myśl art.46 ust.1 ustawy o rachunkowości w bilansie wykazuje się stany aktywów i pasywów na dzień kończący bieżący rok tj. 31.12.2015 i poprzedni rok obrotowy na dzień 31.12.2014 r.

W rachunku zysków i strat informacja sprawozdawcza wskazuje dane za rok obrotowy objęty rocznym sprawozdaniem finansowym tj. 2015 r., natomiast dane porównawcze to odpowiednie dane za rok poprzedzający tj. 2014 r.

Wycenione w sprawozdaniu składniki majątkowe aktywów i pasywów wyceniono zgodnie z ustawą, z tym że:

- a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową, stosując zasady, metody i stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,
- b) rozpoczęcie dokonywania odpisów amortyzacyjnych środków trwałych powyżej 3500 zł następuje od następnego miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia na stan,
- c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o niższej wartości (do 3500 zł) amortyzuje się jednorazowo w koszty, w kwocie odpowiadającej ich wartości w momencie przekazania do użytkowania. Taki środek powinien posiadać okres ekonomicznej użyteczności dłuższy niż 1 rok, być kompletny i zdalny do używania w warunkach naszej jednostki, sprawny technicznie oraz przeznaczony do wykorzystania na potrzeby naszego zakładu,
- d) wszystkie materiały medyczne, odczynniki oraz towary przeznaczone na żywienie pacjentów szpitala wycenia się w cenach zakupu stosując metodę FIFO (pierwsze weszło – pierwsze wyszło), koszty zakupu materiałów medycznych i odczynników odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich zakupie, natomiast koszt zużycia towarów dot. żywienia pacjentów – na koniec każdego miesiąca, wg cen zakupu.
- e) wartość materiałów medycznych i sprzętu jednorazowego użytku wydanych na oddziały oraz odczynników w laboratorium – nie zużytych na dzień bilansowy wykazuje się w bilansie w

pozycji „Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów” (na podstawie spisu z natury). Wartość leków w dziale farmacji szpitalnej wykazywana jest w aktywach obrotowych pod pozycją zapasy towarów – leki .

- f) koszty działalności podstawowej ewidencjonuje się na kontach zespołu „4” –koszty rodzajowe i ich rozliczenie oraz na kontach zespołu „5” – koszty według miejsc powstania .

Z uwagi na to, iż SP ZOZ nie jest płatnikiem podatku od towarów i usług VAT ceną zakupu wszystkich towarów, materiałów i usług jest cena netto powiększona o naliczony VAT.

## **II Sytuacja finansowa i gospodarcza**

SP ZOZ w Knyszynie działa na zasadach pełnego rozrachunku gospodarczego, co oznacza, że koszty działalności muszą być pokryte z uzyskanych przychodów min. ze sprzedaży usług medycznych, co jest statutową działalnością naszego Zakładu oraz darowizn, dotacji, itp.

Kontrakt na 2015 r. obejmował oddział wewnętrzny, izbę przyjęć, zakład opiekuńczo-leczniczy, przychodnię rejonową, oraz specjalistyczną poradnię kardiologiczną. Wstępny kontrakt przedstawiał się następująco:

- \* oddział wewnętrzny – 1 199 952,00 zł
- \* izba przyjęć – 389 455,00 zł
- \* zakład opiekuńczo – leczniczy – 492 062,00 zł
- \* poradnia kardiologiczna – 173 457,78 zł
- \* poz – ok.660 000,00 zł

**Razem: 2 914 926,78 zł**

### **1) Przychody**

Za 2015 rok osiągnięto ogółem przychody w wysokości 3 646 525,99 zł.

Przychody z działalności kształtują się następująco:

• Sprzedaż usług medycznych	3 412 835,31 zł	93,60%
• Przychody z tyt.przekazania środków na wynagrodzenia pielęgniarek	28 928,00 zł	0,79%
• Operacyjne	192 979,42 zł	5,29 %
• Finansowe	11 783,26 zł	0,32%
<b>Razem</b>	<b>3 646 525,99 zł</b>	<b>100 %</b>

W IV kwartale 2015 r. NFZ przyznał dodatkowe środki dla pielęgniarek oddziału wewnętrznego, zakładu opiekuńczo-leczniczego oraz poradni kardiologicznej w wysokości 28 928,00 zł w związku z

## Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej im. Dr E. Jelskiego w Knyszynie

realizacją zapisów wynikających z Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dn.8 września 2015 r. oraz z dn.14 października 2015 r.

Na przychody ze sprzedaży usług medycznych składają się :

a) usługi medyczne wykazane do NFZ	3 201 834,03 zł
b) usługi medyczne oraz diagnostyczno – laboratoryjne innym podmiotom	10 420,00 zł
c) usługi medyczne, badania diagnostyczno –laboratoryjne wg kasy fiskalnej – osobom fizycznym	32 398,00 zł
d) wpływy od pacjentów ZOL	168 183,28 zł
<b>Razem</b>	<b>3 412 835,31 zł</b>

Wartość sprzedaży usług medycznych finansowanych przez NFZ zwiększyła się o kwotę 193 389,50 zł w stosunku do kontraktu wstępnego i dotyczy zapłaconych nadwykonań w oddziale wewnętrznym, w ZOL oraz poradni kardiologicznej.

W 2015 r. SP ZOZ otrzymał darowizny pieniężne na działalność statutową w kwocie 11 760,40 zł, leki od firm farmaceutycznych na kwotę 21 411,03, igły na wartość 234,31 zł oraz warzywa i różne produkty spożywcze do kuchni szpitalnej na kwotę 10 289,91 zł. . Podatek od nieruchomości za 2015 r. w kwocie 32 534,00 zł został w całości umorzony przez organ założycielski i zasilił konto pozostałych przychodów operacyjnych. Również otrzymana dotacja z Urzędu Miejskiego w wysokości 12 tys. zł z powiększyła przychody operacyjne. Dotacja przeznaczona była na remonty pomieszczeń szpitalnych oraz schodów do POZ. Kolejną dotacją w wysokości 24 860,50 zł sfinansowany został zakup pieca ATMOS DC 100 do kotłowni szpitalnej. W m-cu kwietniu otrzymaliśmy dwa zestawy komputerowe o wartości 8 265,60 zł. Wartość miesięcznych amortyzacji środków trwałych otrzymanych w darowiźnie lub zakupionych za środki z dotacji od organu założycielskiego jest przeksięgowywana co miesiąc na konto przychodów z tyt. amortyzacji środków trwałych pochodzących z dotacji lub darowizny od organu założycielskiego. Z Urzędu Miejskiego otrzymaliśmy także drewno opałowe do kotłowni szpitalnej na kwotę 6 793,30 zł. Odsetki od środków, które posiadaliśmy na r-ku bieżącym wyniosły na koniec roku 22,86 zł.

### Koszty

W 2015 r. poniesiono koszty ogółem na kwotę 3 482 810,08 zł. Koszty podstawowej działalności gospodarczej wyniosły 3 480 776,76 zł natomiast koszty finansowe 2 033,32 zł. Największą ich część stanowiły **koszty osobowe** o wartości – 2 013 787,43 zł (są to: wynagrodzenia osobowe i bezosobowe,



## Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej im. Dr E. Jelskiego w Knyszynie

składki ZUS oraz pozostałe dot. badań profilaktycznych pracowników, szkoleń a także zakupu odzieży roboczej).

Dużą pozycją kosztów są koszty dot. **usług obcych** – 777 717,62 zł, w kwocie tej zawiera się wartość usług medycznych lekarzy zatrudnionych na podstawie kontraktów w wysokości – 623 773,75 zł, koszt pozostałych usług obcych – 31 423,30 zł (zawiera się tu kwota dot: usług radcy prawnego, pomiarów skuteczności ochrony p/poż i rezystancji, rocznych przeglądów gaśnic, systemu oddymiania, budynków, pomiarów elektrycznych, pomiarów dozymetrycznych w pracowni RTG, wykonania testów specjalistycznych RTG, koszty usługi wsparcia pogwarancyjnego RTG oraz napraw i przeglądów kserokopiarki), koszty prania – 20 246,48 zł, koszty usług medycznych i diagnostyczno-laboratoryjnych wykonanych w innych jednostkach – 30 764,00 zł, koszty dozoru technicznego, konserwacji i napraw windy oraz rocznego badania – 5 112,73 zł, przegląd i naprawa sprzętu medycznego i laboratoryjnego – 3 668,11 zł (są to naprawy koncentratora tlenu, aparatu EKG, rejestratora holter oraz rocznych przeglądów całej aparatury medycznej); usługi wywozu nieczystości medycznych i komunalnych – 16 855,25 zł; usługi transportowe pogotowia to koszt – 10 706,40 zł, usługi informatyczne – 11 628,00 zł, sterylizacja narzędzi – 601,77zł; dzierżawa aparatury laboratoryjnej – 4 399,89 zł; usługi pocztowo-telekomunikacyjne – 4 987,17 zł; usługi psychologa w Zakładzie Opiekuńczo – Leczniczym – 4 800,00 zł, koszty obsługi umów z podwykonawcami – 600,00 zł oraz usługi obce na rzecz samochodu sanitarnego – 1 754,01 zł ;

**Koszty zużycia materiałów i energii** to wartość – 434 421,68 zł (najwyższe koszty poniesiono na zakup: odczynników do laboratorium diagnostycznego – 70 626,95 zł, produktów przeznaczonych na żywienie pacjentów – 65 301,49 zł, leków – 60 865,55 zł; drobnego sprzętu medycznego – 28 72,92 zł; sprzętu laboratoryjnego – 9 527,59 zł; pampersów, podkładow higienicznych, śliniaków i myjek – 31 411,14 zł; środków czystości, pojemników na odpady medyczne, płynów dezynfekcyjnych – 20 320,28 zł; materiałów biurowych – 17 124,31 zł ; zimnej wody i odprowadzania ścieków – 13 315,79 zł; energii elektrycznej i dystrybucji – 32 102,62 zł; koszty zużycia drewna opałowego w kotłowni – 48 722,00 zł; koszty materiałów z przeznaczeniem na remonty, naprawy i konserwacje zakładu to kwota – 16 031,90 zł.

**Podatki i opłaty** – 41 461,00 zł w tym kwota – 32 534,00 zł dot. podatku od nieruchomości, opłaty skarbowe – 260,00 zł , niepodatkowe koszty wpłat do PFRON – kwota 7 081,00 zł oraz podatek CIT w kwocie - 1 586,00 zł .

**Pozostałe koszty** stanowią wartość – 24 716,00 zł z czego kwota 23 007,00 zł dot. ubezpieczeń majątkowych oraz OC działalności, pobrane prowizje bankowe – 1 200,00 zł oraz koszty opłat do Sanepidu za stwierdzone nieprawidłowości – kwota 509,00 zł.

**Amortyzacja** środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych to kwota – 188 673,03 zł (amortyzacja bilansowa 170 714,67 zł; podatkowa 17 958,36). Amortyzacja wszystkich środków trwałych jest kosztem lecz nie jest wydatkiem.

**Pozostałe koszty finansowe** to wartość 2 432,22 zł, z czego największą kwotę stanowią prowizje bankowe za gotowość udzielenia kredytów bankowych i wynoszą – 2 033,32 zł; 380,90 zł – odsetki od kredytu długoterminowego, który spłacany był od stycznia do marca 2015 r., oraz odsetki do ZUS w wysokości 18,00 zł naliczone w związku z korektami świadczeń chorobowych pracowników w 2013 r.

Na koniec 2015 r. nie posiadaliśmy zaległości wymagalnych do ZUS, do Urzędu Skarbowego i do Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.

Wszystkie zobowiązania wobec kontrahentów dostaw towarów i usług na 31.12.2015 wynosiły ogółem 97 730,29 zł, zobowiązania wymagalne nie wystąpiły. Zobowiązania publiczno-prawne ogółem 128 876,31 zł. Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń 108 691,82 zł. Wynagrodzenia wypłacane są terminowo. Pozostałe zobowiązania cywilno – prawne to kwota 2 884,51 zł - dotyczy składek z tyt.grupowego ubezpieczenia do PZU Życie, składki do Okręgowej Izby Lekarskiej oraz składek do Okręgowej Izby Pielęgniarek i Położnych). Kwota nie jest wymagalna.

Na dzień 31.12.2015 r. zakład zatrudniał na umowę o pracę 64 osoby co stanowi 57,56 etatu w tym 3 osoby z orzeczoną stopniem niepełnosprawności co zmniejsza comiesięczne wpłaty do PFRON. Na umowę –zlecenie zatrudnialiśmy 6 osób — pielęgniarkę do poradni kardiologicznej, magistra farmacji, lekarza w POZ będącego w trakcie specjalizacji z medycyny rodzinnej, terapeutę zajęciowego, logopedę i pracownika gospodarczego. Zgodnie z wymogami NFZ dla Zakładu Opiekuńczo – Leczniczego świadczy usługi neurolog, anestezjolog, psychiatra oraz psycholog. Na kontrakcie zatrudniony był 1 lekarz do POZ, 5 lekarzy na oddziale wewnętrznym +zol( w tym jeden lekarz świadczył usługi również w poradni kardiologicznej jako kardiolog) i 3 lekarzy w poradni kardiologicznej. Lekarz radiolog interpretował zdjęcia rtg na podstawie umowy cywilno – prawnej.

Posiadamy Medyczne Laboratorium Diagnostyczne wyposażone w nowoczesne aparaty laboratoryjne są to analizatory z zakresu immunologii, immunochemii i biochemii, analizator parametrów krytycznych, oraz analizator hematologiczny, pracownię RTG z aparatem Simens MULTIX PRO wraz z ucyfrowieniem, gabinet USG z aparatem ultrasonograficznym oraz gabinet fizjoterapii.

Na podstawie ustawy o działalności leczniczej (Dz.U.z 2011 r.nr 112 poz.654 z późn.zm.) w SP ZOZ utworzone są 3 przedsiębiorstwa: 1/szpital; 2/świadczenia inne niż szpitalne; 3/Ambulatoryjne świadczenia zdrowotne.

## **Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej im. Dr E. Jelskiego w Knyszynie**

---

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z zasadą wiarygodności (dane w księgach są zgodne ze stanem rzeczywistym), zasadą ostrożności (poszczególne składniki aktywów i pasywów wyceniono wg rzeczywiście poniesionych cen ich nabycia), zasadą memoriału (ujęto wszystkie przychody i koszty dotyczące danego roku obrotowego niezależnie od terminu ich zapłaty i daty udokumentowania).

Na dzień sporządzenia sprawozdania tj. 31.03.2016 r. nie wystąpiły zdarzenia nie ujęte w bilansie za 2015 r.

Załączniki:

- 1) Rachunek zysków i strat za 2015 rok,
- 2) Bilans na dzień 31.12.2015 rok,

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Anna Ejsmont-Szklanko*

p.o. DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej  
im. dr E. Jelskiego w Knyszynie

*Ludmiła Łapińska*