

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

Knyszyn 2020-03-26

Przewodniczący Rady Społecznej
19-120 Knyszyn
ul. Rynek 39

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej im.dr E.Jelskiego przedkłada sprawozdanie finansowe za 2019 r. tj. bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową w celu zaopiniowania.

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. Grodzieńska 96 NIP: 546-12-75-341	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT Wariant porównawczy za okres 01.01.2019 - 31.12.2019		Przeznaczenie formularza
	Stan na dzień 31.12.2019	Stan na dzień 31.12.2018	
0	1	2	
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	5 266 616,48	5 003 993,71	
- od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży	4 645 432,84	4 593 890,40	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	-60,07	140,50	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Przychody z tyt. środków dodatkowych wg Rozporządzeń MZ z 2015 r. i 2018 r.	621 242,71	409 962,81	
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	5 628 742,92	5 139 130,21	
I. Amortyzacja	193 894,82	142 463,42	
II. Zużycie materiałów i energii	501 978,45	511 783,27	
III. Usługi obce	1 524 696,54	1 464 144,75	
IV. Podatki i opłaty, w tym:	44 196,00	43 900,50	
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	
V. Wynagrodzenia	2 864 573,60	2 522 254,95	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	484 598,51	437 998,47	
- emerytalne	252 021,31	225 363,98	
VII. Pozostałe koszty, w tym:	14 805,00	16 584,90	
- wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-362 127,44	-135 136,55	
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	134 093,21	70 178,70	
I. Przychody z tyt. amort. środków kupionych z dotacji Urzędu Gminy	47 703,20	8 665,80	
II. Przychody z tyt. amort. ŚT otrzymanych z WOŚP + NFOZ	39 097,08	39 097,08	
III. Przychody z tyt. amort. ŚT otrzymanych od organu założycielskiego	0,00	2 169,72	
IV. Inne przychody operacyjne (darowizny, umorzenia)	43 295,44	15 504,10	
V. Dotacje od organu założycielskiego	3 997,49	4 742,00	
VI. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	703,00	0,00	
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	
III. Inne koszty operacyjne	703,00	0,00	
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-228 737,23	-64 957,85	
G. PRZYCHODY FINANSOWE	12 459,96	17 233,91	
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
II. Odsetki, w tym:	25,46	44,31	
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	
V. Inne	12 434,50	17 189,60	
H. KOSZTY FINANSOWE	3 164,70	1 925,00	
I. Odsetki, w tym:	514,70	0,00	

	Stan na dzień 31.12.2019	Stan na dzień 31.12.2018
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	2 650,00	1 925,00
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	-219 441,97	-49 648,94
O. PODATEK DOCHODOWY	898,00	1 324,00
P. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00
R. ZYSK (STRATA) NETTO (N-O-P)	-220 339,97	-50 972,94

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Bysiońska-Szklanko

DYREKTOR

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

Ludmiła Łapińska

24.03.2020

24.03.2020

Data

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Data

Podpis kierownika
jednostki

Nazwa i adres jednostki: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej im. dr E. Jelskiego 19-120 Knyszyn ul Grodzińska 96 NIP: 546-12-75-341		Przeznaczenie formularza	
BILANS za okres 01.01.- 31.12.2019			
AKTYWA		Stan na dzień 31.12.2019 roku	Stan na dzień 31.12.2018 roku
0		1	2
A. AKTYWA TRWAŁE		2 138 129,81	2 120 879,44
I. Wartości niematerialne i prawne		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			
II. Rzeczowe aktywa trwałe		2 138 129,81	2 120 879,44
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		1 758 165,45	1 831 146,33
c) urządzenie techniczne i maszyny		82 655,06	0,00
d) środki transportu		22 629,00	40 732,20
e) inne środki trwałe		236 937,30	211 257,91
2. Środki trwałe w budowie			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe			
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek			
IV. Inwestycje długoterminowe			
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			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
B. AKTYWA OBROTOWE		958 589,74	1 022 948,93
I. Zapasy		156 130,50	146 093,31
1. Materiały		40 919,75	42 123,13
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary- leki		22 951,67	12 491,10
5. Materiały niskocenne w użytkowaniu (mienie komunalne)		92 259,08	91 479,08
II. Należności krótkoterminowe		563 581,40	487 968,79
1. Należności od jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 m-cy			
b) inne			
2. Należności od pozostałych jednostek		563 581,40	487 968,79
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:		563 581,40	487 968,79
- do 12 miesięcy		563 581,40	487 968,79
- powyżej 12 m-cy		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł ubezp. społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		0,00	0,00
c) inne		0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00

AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2019 roku	Stan na dzień 31.12.2018 roku
0	1	2
III. Inwestycje krótkoterminowe	221 001,12	384 945,41
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	221 001,12	384 945,41
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	221 001,12	384 945,41
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	221 001,12	384 945,41
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17 876,72	3 941,42
AKTYWA RAZEM	3 096 719,55	3 143 828,37

Data

2020.03.25

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Ejsmont-Szklanko

Podpis kierownika jednostki

DYREKTOR

Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej
im. dr E. Jelskiego w Knyszynie

Ludmila 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	BILANS za okres 01.01 - 31.12.2019		Przeznaczenie formularza
PASYWA	Stan na koniec 31.12.2019 roku	Stan na koniec 31.12.2018 roku	
0	1	2	
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 162 342,88	2 383 036,67	
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	-1 408 699,25	-1 357 372,49	
VIII. Zysk (strata) netto	-220 339,97	-50 972,94	
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	934 376,67	760 791,70	
I. Rezerwy na zobowiązania	-1 022,57	-1 022,57	
1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
- długoterminowa			
- krótkoterminowa			
3. Pozostałe rezerwy	-1 022,57	-1 022,57	
- długoterminowe	-1 022,57	-1 022,57	
- krótkoterminowe	0,00	0,00	
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek			
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) inne			
III. Zobowiązania krótkoterminowe	685 685,53	616 456,92	
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	685 685,53	616 456,92	
a) kredyty i pożyczki	130 000,00	95 000,00	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	168 002,90	155 978,96	
- do 12 miesięcy	168 002,90	155 978,96	
- powyżej 12 m-cy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy			
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	208 121,00	202 082,78	
h) z tytułu wynagrodzeń	175 899,05	159 969,81	
i) inne	3 662,58	3 425,37	
3. Fundusze specjalne			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	249 713,71	145 357,35	
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
- długoterminowe	249 713,71	145 357,35	
- krótkoterminowe			
PASYWA RAZEM	3 096 719,55	3 143 828,37	

2020.03.25

Data

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Ejskónt-Szklanko

Podpis kierownika jednostki

DYREKTOR

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
im. dr E. Jelskiego w Knyszynie

Ludmiła Łapińska

Informacja dodatkowa

do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 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 01.01.2019 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. Dnia 12.09.2016 r.

Burmistrz Knyszyna wydał Upoważnienie nr 2/2016 którym upoważnia Panią Ludmiłę Łapińską do reprezentowania SP ZOZ im.dr E.Jelskiego na zewnątrz wraz z podpisywaniem umów i zaciąganiem zobowiązań. Zarządzeniem nr 269/17 Burmistrz Knyszyna powołał od dnia 1 września 2017 r Panią Ludmiłę Łapińską na stanowisko dyrektora SP ZOZ im.dr E.Jelskiego.

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 2018

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.do 31.12.2018 zamknięto sumą bilansową 3 143 828,37 zł oraz wynikiem finansowym netto (strata) 50 972,94 zł, które zostało zatwierdzone uchwałą nr 5/7/19 przez Radę Społeczną w dniu 6 czerwca 2019 r.

9.) Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2019 sporządzano przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

10.) W ciągu 2019 roku dokonano księgowania na koncie 820 rozliczenie wyniku finansowego z lat poprzednich. W wyniku weryfikacji kosztów i przychodów zwiększono stratę o 353,82 zł.

11.) Sprawozdanie finansowe bieżące składa się z:

- Bilansu na dzień 31.12.2019. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową 3 096 719,55 zł
- Rachunku zysków i strat za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. wykazującego ujemny wynik finansowy netto 220 339,97 zł.
- Informacji dodatkowej:

Na podst.art.64 ust.1 pkt 4 b i c ustawy o rachunkowości jednostka nie ma obowiązku poddawania obowiązkowemu badaniu sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta. Według art. 64 ust. 1 pkt 4 uor, 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.

SP ZOZ im.dr E.Jelskiego w Knyszynie nie spełnił warunków punktu 2 i 3.

Nie sporządza się również sprawozdania z przepływu środków pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym, ponieważ jednostka nie podlega obowiązkowi badania sprawozdań finansowych. Jednostka sporządza sprawozdanie zgodnie z załącznikiem nr 1 Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami. 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. 31.12.2019 i poprzedni rok obrotowy na dzień 31.12.2018 r.

W rachunku zysków i strat informacja sprawozdawcza wskazuje dane za rok obrotowy objęty rocznym sprawozdaniem finansowym tj. 2019 r., natomiast dane porównawcze to odpowiednie dane za rok poprzedzający tj. 2018 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 zakupionych w 2019 r powyżej 10 000 zł, natomiast ŚT zakupionych przed 2019 r powyżej 3500 zł następuje od następnego miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia na stan,
- c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10 000 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) sprzęt otrzymany w darowiźnie od Fundacji Wielkiej Orkiestry Świątecznej pomocy o wartości poniżej 3 500,00 zł lecz o okresie ekonomicznej użyteczności powyżej 1 roku amortyzuje się jak każdy środek trwały, którego wartość przekracza 3 500,00 zł.-na podst. Zarządzenia Dyrektora SP ZOZ z dn.01.09.2015 r.
 - e) wszystkie towary przeznaczone na żywienie pacjentów szpitala wycenia się w cenach zakupu stosując metodę FIFO (pierwsze weszło –pierwsze wyszło), zużycie towarów dot. żywienia pacjentów – odnosi się w ciężar kosztów na koniec każdego miesiąca wg cen zakupu.
 - f) zakupy materiałów i drobnego sprzętu medycznego, materiałów i drobnego sprzętu laboratoryjnego, odczynników, materiałów opatrunkowych oraz pampersów odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich zakupie,
 - g) wartość materiałów medycznych i laboratoryjnych, sprzętu jednorazowego użytku, pampersów i materiałów opatrunkowych 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 .
 - h) 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 brutto tj. 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 powinny być pokryte z uzyskanych przychodów min. ze sprzedaży usług medycznych co jest statutową działalnością naszego Zakładu, darowizn finansowych i materialnych, dotacji, itp.....

Kontrakt na świadczenia medyczne na 2019 r. obejmował oddział wewnętrzny i poradnię kardiologiczną zawarte w ryczałcie PSZ- szpital I stopnia, izbę przyjęć, poradnię nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej, zakład opiekuńczo-leczniczy oraz przychodnię rejonową. Wstępny kontrakt na świadczenia medyczne przedstawiał różne terminy obowiązywania. Ostatecznie zamknął się okresem od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r i następującymi kwotami:

* ryczałt PSZ szpital I stopnia – 1 720 435,00 zł

* izba przyjęć –621 586,00 zł

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

* nocna i świąteczna opieka zdrowotna – ryczałt – 549 587,80 zł

* zakład opiekuńczo – leczniczy – 573 242,66 zł

* poz – 943 127,79 zł

Razem: 4 407 979,25 zł

Ponadto umowy z NFZ na 2019 r. obejmowały przychody przekazywane na pokrycie kosztów świadczeń wynikających z rozporządzenia zmieniającego OWU: - świadczenia w Zakładzie Opiekuńczo – Leczniczym w kwocie 178 442,56 zł oraz w systemie Podstawowego Szpitalnego Zabezpieczenia Świadczeń Opieki Zdrowotnej w kwocie 379 675,80 zł. W Podstawowej Opiece Zdrowotnej miesięczne kwoty przeznaczone na wynagrodzenia i pochodne wynagrodzeń są zależne od ilości zebranych deklaracji na każdą pielęgniarkę oraz od ilości uczniów w szkole i są podawane przez NFZ wraz z wystawieniem f-ry za świadczenia medyczne za dany m-c.

1) Przychody

Za 2019 rok osiągnięto ogółem przychody w wysokości 5 413 228,72 zł., które kształtują się następująco:

• Przychody ze sprzedaży świadczeń medycznych	4 645 432,84 zł	85,82%
• Przychody z tyt.przekazania środków na wynagrodzenia Pielęgniarek i pochodnych wg Rozporządzeń MZ z 2015 r oraz z 2018 r	621 242,71 zł	11,48%
• Operacyjne	134 093,21 zł	2,47 %
• Finansowe	12 459,96 zł	0,23 %
Razem	5 413 228,72 zł	100 %

Na przychody ze sprzedaży świadczeń medycznych składają się :

a) świadczenia medyczne zafakturowane do NFZ	4 407 979,25 zł
b) wpływ za świadczenia medyczne i badania diagnostyczne – laboratoryjne innym podmiotom	23 252,00 zł
c) wpływ za świadczenia medyczne, badania diagnostyczne –laboratoryjne wg kasy fiskalnej – osobom fizycznym	49 549,00 zł
d) wpływy od pacjentów ZOL	164 652,59 zł
Razem	4 645 432,84 zł

W XII na podstawie ugody NFZ zapłacił 23 192,88 zł za dodatkowe świadczenia w ZOL.

W 2019 roku osiągnęliśmy najmniejszy procentowy przychód ze sprzedaży świadczeń medycznych tylko 85,82%; w 2018 roku – 90,23%; w 2017 – 91,99%, w 2016 r. – 91,70%. Należy wskazać, że jest to nasze główne źródło przychodu, z którego zakład powinien pokrywać podstawowe koszty swojej działalności.

W 2019 r. SP ZOZ otrzymał darowizny pieniężne na działalność statutową w kwocie 3 823,00 zł, leki od firm farmaceutycznych na kwotę 23 008,29 zł, produkty spożywcze do kuchni szpitalnej na kwotę 4 407,00 zł; komputer od organu założycielskiego, jego wartość 5 955,66 zł oraz drobne wyposażenie z Rubieży o wartości 780,00 zł.

W XI 2019 r. otrzymaliśmy środki finansowe w wysokości 8 611,50 zł pochodzące z 1% podatku z rozliczeń rocznych PIT wykazane na koncie przychodów finansowych.

Odsetki od środków, które posiadaliśmy na r-ku bieżącym wyniosły na koniec roku 25,46 zł.

Koszty

W 2019 r. poniesiono koszty ogółem na kwotę 5 633 508,62 zł. Największą ich część stanowią **koszty osobowe** o wartości – 3 349 172,12 zł (są to: wynagrodzenia osobowe i bezosobowe, składki ZUS, Fundusz Pracy oraz pozostałe dot. badań profilaktycznych dla pracowników, szkoleń a także zakupu odzieży ochronnej). Wartość **usług obcych** – 1 524 696,54 zł. W kwocie tej zawiera się wartość świadczeń medycznych lekarzy pracujących w POZ, w Podstawowym Szpitalnym Systemie Zabezpieczenia Świadczeń Opieki Zdrowotnej, w Izbie Przyjęć, w Zakładzie Opiekuńczo – Leczniczym oraz w Poradni Nocnej i Świątecznej Opieki Zdrowotnej na podstawie kontraktów w wysokości – 978 736,18 zł. Dużym kosztem są usługi pielęgniarek kontraktowych – 166 510,00 zł; oraz pozostałe usługi obce – 151 778,44 zł. W tej pozycji wykazane są koszty usług świadczonych przez kierowców a dot. przewożenia kadry medycznej w NPL, usługi wsparcia pogwarancyjnego ucyfrowienia RTG, nadzoru merytorycznego nad laboratorium, usługi radcy prawnego, koszty usług inspektora ochrony danych osobowych, czyszczenie komina i przegląd przewodów wentylacyjnych, pomiary dozymetryczne dla RTG, testy specjalistyczne urządzeń RTG+monitorów; badanie psychotechniczne kierowcy sanitarki; koszty naprawy taboretu gazowego+dojazd; koszty przeglądu stanu technicznego budynków, pomiary skuteczności ochrony p/poż i rezystancji, roczne przeglądy gaśnic, systemu oddymiania, napraw komputerów i konserwacji kopiarek itd..

Usługi medyczne i laboratoryjne – diagnostyczne wykonywane na rzecz pacjentów SP ZOZ w Knyszynie – to wartość 39 276,00 zł. Koszty wywozu nieczystości komunalnych i medycznych – 37 182,97 zł, koszty prania – 19 867,99 zł. Koszty świadczeń plgn.kontraktowych wynikające z

rozporządzenia zmieniającego OWU. Ich wartość w 2019 r. wyniosła 58 050,00 zł. Koszty napraw i przeglądu technicznego sprzętu medycznego – 6 470,30 zł.

Koszty usług transportowych pogotowia to koszt – 7 388,82 zł, usługi informatyczne – 23 511,98 zł; dzierżawa aparatury laboratoryjnej – 7 503,00 zł; usługi pocztowo-telekomunikacyjne – 5 419,20 zł; usługi psychologa i fizjoterapeuty w Zakładzie Opiekuńczo – Leczniczym – 11 100,00 zł oraz koszty obsługi umów z podwykonawcami – 3 029,50 zł.

Koszty zużycia materiałów i energii to wartość – 501 978,45 zł - najwyższe koszty dotyczą zużycia opału w kotłowni zakładu – 76 895,81 zł. W sezonie grzewczym całodobowego ogrzewania wymaga budynek POZ wraz Poradnią Nocnej i Świątecznej Opieki Zdrowotnej która pracuje od godz.18 do 8 rano w dni powszednie oraz przez 24 godz.w weekendy.

Na zakup:

- * odczynników do laboratorium diagnostycznego wydaliśmy kwotę – 88 209,68 zł;
- * leków – 75 827,06 zł;
- * produktów przeznaczonych na żywienie pacjentów – 73 156,18 zł;
- * materiałów i drobnego sprzętu medycznego – 30 894,21 zł;
- * materiałów i drobnego sprzętu laboratoryjnego – 11 946,82 zł;
- * pampersów, podkładów higienicznych, śliniaków i myjek, środków opatrunkowych – 24 570,11 zł;
- * środków czystości, pojemników na odpady medyczne, płynów dezynfekcyjnych – 23 077,19 zł;
- * materiałów biurowych, druków medycznych, płytek CD+kopert do RTG, baterii do holterów, paliwa do kosiarki, elektrody do aparatu z Roche, worków na zwłoki, prenumeraty czasopism, aktualizacje rocznych oprogramowań itd.. – 21 835,70 zł;
- * krwi dla pacjentów o.wewnętrzznego – 10 955,00 zł;
- * materiałów z przeznaczeniem na remonty, naprawy i konserwacje zakładu to kwota – 7 719,27 zł. w tym jest kwota 3 997, 49 zł pochodząca z dotacji organu założycielskiego z przeznaczeniem na remont gabinetu fizjoterapii;
- * zimnej wody i odprowadzania ścieków – 11 185,25 zł;
- * energii elektrycznej i dystrybucji – 33 884,89 zł;

Z uwagi na wdrożenie rozwiązań prawnych, które wynikały z Ustawy z 28 grudnia 2018 r i Rozporządzenia Ministra Energii z dn.19 lipca 2018 r. producent energii elektrycznej Tauron Polska Energia rozliczył pobór energii wg cen i stawek opłat za energię elektryczną, którą płaciliśmy do 30 czerwca 2018 r. W związku z powyższym otrzymaliśmy za okres od stycznia do sierpnia korektę na kwotę 6 850,07 a od września płaciliśmy zmniejszoną stawkę za KWh.

Podatki i opłaty – 45 094,00 zł w tym kwota – 33 413,00 zł dot. podatku od nieruchomości, opłata za gospodarcze korzystanie ze środowiska – 1 119,00 zł; opłaty skarbowe – 325,00 zł – są to opłaty za wpis zmian w rejestrach wojewody, opłata za złożenie sprawozdania finansowego za 2018 r w KRS oraz opłaty za wydanie zaświadczeń prze US o niezaleganiu w płatnościach podatkowych; niepodatkowe koszty wpłat do PFRON – kwota 9 339,00 zł oraz opłata do Sanepidu w kwocie 703,00 zł za stwierdzone nieprawidłowości; od tych wpłat podatek CIT w kwocie – 898,00 zł .

Pozostałe koszty stanowią wartość – 14 805,00 zł z czego kwota 13 605,00 zł dot. ubezpieczeń majątkowych oraz OC działalności i pobranych prowizji bankowych – 1 200,00 zł

Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych to kwota – 193 894,82 zł (amortyzacja bilansowa 165 031,78 zł; podatkowa 28 863,04). Amortyzacja wszystkich środków trwałych jest kosztem lecz nie jest wydatkiem.

Koszty finansowe i operacyjne to wartość 3 867,70 zł z czego największą kwotę stanowią prowizje bankowe za gotowość udzielenia kredytów bankowych – 2 600,00 zł; o dsetki od kredytu 514,66 zł

Na koniec 2019 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 31.12.2019 r. wynosiły ogółem 168 002,90 zł, zobowiązania wymagalne nie wystąpiły. Zobowiązania publiczno-prawne ogółem 208 121,00 zł. Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń 175 899,05 zł. Wynagrodzenia wypłacane są terminowo. Pozostałe zobowiązania cywilno – prawne to kwota 3 662,58 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 31.12.2019 r. w zakładzie zatrudnione były 62 osoby na umowę o pracę co stanowi 57,67 etatu w tym 3 osoby z orzeczoną niepełnosprawnością.

Na umowę –zlecenie zatrudnionych było 10 osób — 1 lekarz w Nocnej i Świątecznej Opiece Zdrowotnej, 1 lekarz w POZ, magister farmacji w dziale farmacji szpitalnej, 1 lekarz do wykonywania badań USG, terapeuta zajęciowy i logopeda w ZOL, 2 diagnostów laboratoryjnych, pielęgniarka do opieki nad uczniami w szkole oraz pracownik gospodarczy.

Zgodnie z wymogami NFZ dla Zakładu Opiekuńczo – Leczniczego świadczy usługi neurolog, anestezjolog, psychiatra i psycholog.

Lekarze na kontrakcie na dzień 31 grudnia 2019 r:

2 lekarzy w POZ (rodzinny i pediatra) ,

6 lekarzy na oddziale wewnętrznym +izba przyjęć +zol(w tym jeden lekarz świadczył usługi również w poradni kardiologicznej jako kardiolog, 1 lekarz pracujący na oddziałach tylko w podstawowym systemie czasu a dodatkowo świadczył usługi medyczne w Nocnej i Świątecznej Opiece Zdrowotnej, 3 lekarzy pełniło tylko dyżury),
1 lekarz w poradni kardiologicznej,
1 lekarz do interpretacji badań RTG
5 lekarzy w Poradni Nocnej i Świątecznej Opieki Zdrowotnej,

Ponadto w Poradni Nocnej i Świątecznej Opieki Zdrowotnej na dzień 31.12.2019 r. na umowy kontraktowe pracowały 3 pielęgniarki i 1 pielęgniarz oraz 2 kierowców świadczący usługi przewozu kadry medycznej.

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 zakłady lecznicze:

- 1/ szpital;
- 2/ świadczenia inne niż szpitalne;
- 3/ ambulatoryjne świadczenia zdrowotne.

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 rzeczywistie 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. 26.03.2020 r. nie wystąpiły zdarzenia nie ujęte w bilansie za 2019 r.

Załączniki:

- 1) Rachunek zysków i strat za 2019 rok,
- 2) Bilans na dzień 31.12.2019 rok,

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Bismont-Szklanko

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

Ludmiła Łapińska

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
im. dr E. Jelskiego
19-120 Knyszyn, ul. Grodzieńska 98
REGON 451097214, NIP 546-12-75-341
tel./fax 85 716-70-26

Knyszyn 2020-03-26

URZĄD MIEJSKI
19-120 KNYSZYN
UL. RYNEK 39

WYJAŚNIENIE

dotyczy wyniku finansowego za 2019 r.:

W sprawozdaniu rocznym za 2019 r. w rachunku zysków i strat Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej im. dr E. Jelskiego w Knyszynie wykazał ujemny wynik finansowy tj. minus 220 339,97 zł. (słownie: dwieście dwadzieścia tysięcy trzysta trzydzieści dziewięć 97/100zł)

Zgodnie z Ustawą o działalności leczniczej (Dz.U.z 2011 r nr 112 poz 654 z późn.zmianami) oraz Art.59 ust.2 –organ założycielski pokrywa ujemny wynik finansowy, jeżeli ten po dodaniu kosztów amortyzacji danego roku obrotowego wykazuje saldo ujemne.

W SP ZOZ im.dr E.Jelskiego koszty amortyzacji w 2019 r. wyniosły 193 894,82 zł. Ujemne saldo wynosi 35 445,15 zł.

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
im. dr E. Jelskiego w Knyszynie
Ludmila Łapinska