

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD
 PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ
 98-220 Zduńska Wola, ul. Szadkowska 2
 tel. / fax 43 824 92 24, 43 824 92 27
 NIP 829-15-62-088, REGON 731004489

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO

SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ W ZDUŃSKIEJ WOLI
 ZA OKRES OD 01-01-2019 R. DO 30-06-2019 R. - PRZYCHODY

RODZAJ PRZYCHODU	PLAN FINANSOWY NA ROK 2019	REALIZACJA PLANU 2019	% REALIZACJI PLANU
I. Przychody z tytułu usług na rzecz Narodowego Funduszu Zdrowia	5 273 261,00	2 662 210,47	50,49%
Podstawowa Opieka Zdrowotna	4 744 800,00	2 394 541,40	50,47%
Porady specjalistyczne	453 708,00	229 680,46	50,62%
Psychiatria leczenie uzależnień	74 753,00	37 988,61	50,82%
II. Przychody - Urząd Gminy Zduńska Wola - badania profilaktyczne w zakresie wykrywania nowotworów	22 500,00	-	0,00%
III. Przychody z tytułu umów w zakresie medycyny pracy	102 000,00	88 924,50	87,18%
IV. Przychody z tytułu usług na rzecz innych podmiotów służby zdrowia	4 000,00	1 928,95	48,22%
V. Przychody z tyt. usług na rzecz osób fizycznych nieuprawnionych do bezpłatnych świadczeń i pozostałe	260 000,00	160 333,50	61,67%
Razem usługi medyczne	5 661 761,00	2 913 397,42	51,46%
VII. Pozostałe przychody operacyjne - w tym:	200 282,00	123 646,00	61,74%
Dotacja w ramach Programu "Wczesne Wykrywanie Raka Piersi" - Urząd Miasta	120 000,00	75 000,00	62,50%
Dotacja w ramach Programu "Pomoc Terapeutyczna dla Osób Uzależnionych" - Urząd Miasta	50 000,00	28 000,00	56,00%
Dotacja - Urząd Miasta - "Miejski Program Profilaktyki Cukrzycy Typ I	8 282,00	8 282,00	100,00%
Pozostałe przychody operacyjne (darowizny, dotacje od innych podmiotów itp.)	22 000,00	12 364,00	56,20%
VIII. Przychody finansowe (odsetki od środków na rachunku bankowym)	5 000,00	2 926,75	58,54%
OGÓŁEM PRZYCHODY SPZ POZ ZD-WOLA	5 867 043,00	3 039 970,17	51,81%
WYNIK FINANSOWY- BRUTTO	62 162,00	184 898,24	
Podatek dochodowy od osób prawnych	-	-	
WYNIK FINANSOWY- NETTO	62 162,00	184 898,24	

Zduńska Wola. 22-07-2019 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU
 PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ
 W ZDUŃSKIEJ WOLI
 Bogumiła Noskowiak

Z upoważnienia Dyrektora
 Bogumiła Noskowiak
 Górny Krąg

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU
 PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ
 W ZDUŃSKIEJ WOLI
 Bogumiła Noskowiak

**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ W ZDUŃSKIEJ WOLI
 ZA OKRES OD 01-01-2019 r. do 30-06-2019 R. - KOSZTY**

KOSZTY WG RODZAJU	PLAN ROCZNY 2019	REALIZACJA PLANU 2019 R.	% WYKONANIA PLANU ROCZNEGO
Leki i środki dezynfekujące	26 000,00	5 183,20	19,94%
Materiały diagnostyczne	70 000,00	37 305,82	53,29%
Drobny sprzęt medyczny	25 000,00	16 394,19	65,58%
Środki czystości	3 500,00	883,88	25,25%
Materiały biurowe	23 000,00	12 570,82	54,66%
Materiały gospodarcze	12 000,00	2 841,61	23,68%
Energia elektryczna	32 000,00	17 647,18	55,15%
Energia ciepła	42 000,00	19 177,47	45,66%
Woda	5 000,00	1 532,00	30,64%
Druki medyczne	11 000,00	5 734,26	52,13%
Znaczki	7 000,00	3 273,30	46,76%
Opal	11 000,00	1 650,01	15,00%
Pozostałe materiały	8 000,00	860,71	10,76%
I. Razem zużycie materiałów	275 500,00	125 054,45	45,39%
Procedury diagnostyczne obce	210 000,00	96 129,00	45,78%
kontrakty lekarskie	690 000,00	393 722,64	57,06%
Usługi remontowe	53 000,00	13 220,74	24,94%
Konserwacja i naprawa sprzętu	38 000,00	17 302,98	45,53%
Usługi pocztowe	100,00	17,28	17,28%
Usługi transportowe	1 000,00	148,12	14,81%
Czynsze	18 000,00	8 039,83	44,67%
Usługi telekomunikacyjne	27 000,00	11 791,25	43,67%
Usługi w zakresie utylizacji odpadów	6 000,00	3 008,66	50,14%
Wywóz nieczystości	5 000,00	2 328,54	46,57%
Usługi sprzątania	110 000,00	55 236,00	50,21%
Usługi informatyczne	22 000,00	11 153,64	50,70%
Usługi prawne	20 000,00	6 413,56	32,07%
Usługi licencyjne	22 000,00	12 602,89	57,29%
Pozostałe usługi obce	38 000,00	16 573,76	43,62%
II. Razem usługi obce	1 260 100,00	647 688,89	51,40%
III. Podatki i opłaty	9 000,00	4 588,00	50,98%
IV. Wynagrodzenia	3 406 650,00	1 673 066,80	49,11%
Narzut na wynagrodzenia - składki ZUS,FP,FGŚP	579 131,00	281 178,24	48,55%
Naliczenie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	53 000,00	25 837,50	48,75%
Szkolenia pracowników	3 000,00	480,00	16,00%
Odzież ochronna	6 500,00	1 472,35	22,65%
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	5 500,00	360,00	6,55%
V. Razem świadczenia na rzecz pracowników	647 131,00	309 328,09	47,80%
VI. Koszty amortyzacji	165 000,00	72 545,48	43,97%
Delegacje i ryczałty pracowników	30 000,00	14 879,05	49,60%
Ubezpieczenie OC i majątkowe zakładu	8 000,00	3 370,02	42,13%
VII. Razem pozostałe koszty wg rodzaju	38 000,00	18 249,07	48,02%
OGÓŁEM KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	5 801 381,00	2 850 520,78	49,14%
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	3 000,00	4 551,15	151,71%
IX. Koszty finansowe	500,00	-	0,00%
OGÓŁEM KOSZTY SPZ POZ ZD-WOLA	5 804 881,00	2 855 071,93	49,18%

Zduńska Wola. 22-07-2019 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU
 PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ
 W ZDUŃSKIEJ WOLI
 Bogumita Noskowiak

Z powołaniem Dyrektora
 Główny księgowy
 Bogumita Noskowiak

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU
 PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ
 W ZDUŃSKIEJ WOLI
 Bogumita Noskowiak

**Komentarz do sprawozdania z realizacji Planu Finansowego
Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej
w Zduńskiej Woli
za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2019 r.**

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2019 roku Samodzielny Publiczny Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Zduńskiej Woli ul. Szadkowska 2, zrealizował dodatni wynik finansowy w wysokości 184 898,24 zł brutto. Nie został on obciążony podatkiem dochodowym od osób prawnych z uwagi na fakt, iż nie wydatkowano środków na inne cele niż statutowe.

Przychody

W pierwszym półroczu 2019 roku Samodzielny Publiczny Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Zduńskiej Woli osiągnął przychody ogółem w kwocie 3 039 970,17 zł. Stanowiło to 51,81 % założeń rocznych.

W ramach kontraktów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia zakład zrealizował przychód w wysokości 2 662 210,47 zł. Dało to realizację założeń na poziomie 50,49 %. Przychody zrealizowane na rzecz tego płatnika stanowiły 91,37 % wszystkich usług medycznych.

Zasadniczą pozycją były świadczenia podstawowej opieki zdrowotnej. Wpływy z tego tytułu wyniosły 2 394 541,40 zł tj. 50,47 %. Wynikały one z opieki lekarza podstawowej opieki zdrowotnej, pielęgniarki i położnej nad zadeklarowanymi pacjentami oraz usług medycyny szkolnej.

Przychody z tytułu świadczeń specjalistycznych w analizowanym okresie dały przychody na poziomie 229 680,46 zł tj. 50,62 %. Były to porady diabetologiczne, reumatologiczne, alergologiczne, ginekologiczne oraz logopedyczne.

Realizacja porad w zakresie psychiatrii i leczenia uzależnień wyniosła 37 988,61 zł dając prawidłowy wskaźnik wykonania planu na poziomie 50,82 %.

Gmina Zduńska Wola na rok 2019 zadeklarowała sfinansowanie badań profilaktycznych w zakresie wczesnego wykrywania raka piersi wśród swoich mieszkanki w kwocie 22 500 zł. W pierwszym półroczu 2019 roku nie rozliczono przychodów z tego tytułu.

W okresie od stycznia do czerwca 2019 roku Samodzielny Publiczny Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Zduńskiej Woli świadczył także usługi medyczne na rzecz przedsiębiorstw i instytucji w ramach medycyny pracy. Otrzymano z tego tytułu przychód w kwocie 88 924,50 zł tj. 87,18 % planu rocznego. Świadczenia te realizowane były na podstawie zawartych umów z pracodawcami, zależały od ich struktury zatrudnienia i skierowań na odpowiednie badania w ramach profilaktyki pracy. Tak wysokie wykonanie planu było skutkiem ograniczenia świadczenia usług medycyny pracy przez inny podmiot medyczny na terenie Zduńskiej Woli.

W zakresie usług medycznych realizowanych na rzecz innych podmiotów służby zdrowia zakład pozyskał 1 928,95 zł tj. 48,22 % założeń rocznych. Niskie wykonanie przychodów było skutkiem ograniczania przez inne podmioty medyczne liczby skierowań na badania diagnostyczne do placówek zewnętrznych. Obserwuje się od kilku lat spadek przychodów w tej pozycji.

Znaczące przekroczenie realizacji planu osiągnięto natomiast w pozycji przychodów z realizacji usług na rzecz osób fizycznych nieuprawnionych to bezpłatnych świadczeń oraz ze sprzedaży dodatkowych badań diagnostycznych i usług rehabilitacji. Zrealizowano je w 61,67 % otrzymując 160 333,50 zł. Były to przede wszystkim wpływy z tytułu badań laboratoryjnych oraz w mniejszym stopniu z badań USG i zabiegów rehabilitacyjnych.

W sumie Samodzielny Publiczny Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Zduńskiej Woli zrealizował usługi medyczne ogółem w 51,46 %, co dało przychody na poziomie 2 913 397,42 zł.

Pozostałe przychody operacyjne w pierwszym półroczu 2019 roku wyniosły 123 646,00 zł. Stanowiło to 61,74 % planu. Z tego wykorzystano otrzymane z Urzędu Miasta Zduńska Wola na mocy zawartych umów dotacje na realizację programów zdrowotnych w łącznej wysokości 111 282,00 zł. Dotacja na realizację badań profilaktycznych w zakresie wczesnego wykrywania raka piersi dla mieszkanki Miasta Zduńska Wola wyniosła 75 000,00 zł,

dotacja na zadania realizowane w ramach Programu Pomocy Terapeutycznej dla Osób Uzależnionych 28 000,00 zł, a dotacja na realizację Miejskiego Programu Profilaktyki Cukrzycy Typu I – 8 282,00 zł.

Inne przychody operacyjne wyniosły 12 364,00 zł. Stanowiło to 56,20 % założeń. Były to:

- czynsze	7 102,50 zł
- odpis z konta rozliczeń międzyokresowych przychodów	4 923,00 zł
- pozostałe	338,50 zł

W pierwszym półroczu 2019 roku uzyskano również przychody finansowe. Były to odsetki od środków znajdujących się na rachunkach bankowych zakładu, które wyniosły 2 926,75 zł.

Koszty

W okresie od stycznia do czerwca 2019 roku koszty Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Zduńskiej Woli wyniosły ogółem 2 855 071,93 zł, co stanowiło 49,18 % założeń rocznych.

Jednym z elementów kosztów były zakupione materiały i energia. Wydatki te wyniosły 125 054,45 zł, czyli 45,39 %. Wyższe od założeń były koszty zakupu materiałów diagnostycznych oraz materiałów medycznych. Przekroczenia stanowiły kolejno 53,29 %, 65,58 % i były konieczne w związku z realizacją dodatkowych przychodów w zakresie medycyny pracy oraz w wyniku zwiększenia sprzedaży usług komercyjnych. Niezbędne było także poniesienie wyższych kosztów zakupu materiałów biurowych (54,66 %), druków medycznych (52,13 %) oraz energii elektrycznej (55,15 %). Przekroczenia te zostały zrekompensovane poprzez oszczędności w innych pozycjach.

Pozostałe koszty materiałów i energii nie wykazały przekroczeń. Szczegółowy wykaz zużytych materiałów i energii zawiera tabela.

Kolejną składową kosztów były usługi obce. W okresie od stycznia do czerwca 2019 roku wyniosły one w sumie 647 688,89 zł tj. 51,40 %. Wzrost kosztów kontraktów medycznych był pochodną obowiązujących na rynku usług medycznych stawek godzinowych lekarzy i jednocześnie wzrostu liczby badań medycyny pracy i usług komercyjnych skutkujących wyższymi przychodami. Koszty kontraktów obciążły wynik kwotą 393 722,64 zł tj. 57,06 % przewidywań na pierwsze półrocze 2019 roku.

Wysokie wykonanie charakteryzowało także koszty zakupionych licencji. Wyniosły one 12 602,89 zł. Są to koszty, które nie rozkładają się proporcjonalnie w skali okresów sprawozdawczych. W ujęciu rocznym nie powinny zostać przekroczone.

Pozostałe pozycje zostały zrealizowane zgodnie z planem. Szczegółowe zestawienie usług obcych obrazuje tabela.

Koszty z tytułu podatków i opłat zrealizowano osiągając poziom 4 588,00 zł. tj. 50,98 %. Był to głównie podatek od nieruchomości i opłaty sądowe KRS.

Najbardziej znaczącym kosztem w działalności zakładu były wynagrodzenia. Wyniosły one 1 673 066,80 zł dając prawidłową realizację planu na poziomie 49,11 %.

Świadczenia na rzecz pracowników w pierwszym półroczu 2019 roku obciążły wynik w wysokości 309 328,09 zł. Ich wykonanie kształtowało się na poziomie 47,80 %. Z tego składki ZUS wyniosły 281 178,24 zł, a naliczenie ZFŚS 25 837,50 zł.

Amortyzacja majątku Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Zduńskiej Woli wyniosła 72 545,48 zł dając wykonanie planu na poziomie 43,97%. Była to amortyzacja planowa środków trwałych oraz jednorazowa w przypadku środków trwałych o niskiej wartości.

Inne koszty zakładu to ubezpieczenie majątkowe i OC oraz delegacje i ryczałty pracowników. W sumie wydatkowano na ten cel 18 249,07 zł realizując plan w 48,02 %. Z tego ryczałty i delegacje wyniosły 14 879,05 zł, a ubezpieczenie OC i majątkowe 3 370,02zł.

Nie poniesiono żadnych kosztów finansowych.

Pozostałe koszty operacyjne wyniosły 4 551,15 zł. Był to zwrot dotacji z roku 2018.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU
PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ
W ZDUŃSKIEJ WOLI
Bogumiła Naskowiak

Z powołaniem Dyrektora
Główny Księgowy
Bogumiła Naskowiak

GŁÓWNA KSIĘGOWA
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU
PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ
W ZDUŃSKIEJ WOLI
Bogumiła Naskowiak

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD
PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ
98-220 Zduńska Wola, ul. Szadkowska 2
tel. / fax 43 824 92 24, 43 824 92 27
NIP 829-15-62-088, REGON 731004489

**Wykaz należności, środków pieniężnych oraz zobowiązań
Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Zduńskiej Woli
stan na 31-12-2018 r i 30-06-2019 r.**

	31-12-2018 roku	30-06-2019 roku
aktywa/pasywa		
należności, w tym:	537 782,78	528 115,89
<i>należności wymagalne</i>	19 633,52	14 589,24
stan środków pieniężnych	1 177 153,66	1 402 948,90
zobowiązania, w tym:	278 606,04	313 175,01
<i>zobowiązania wymagalne</i>	-	-

GŁÓWNA SIĘGOWA
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU
PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ
W ZDUŃSKIEJ WOLI
Bogumiła Noskowiak

Z upoważnieniem Dyrektora,
Bogumiła Noskowiak
Główny Księgowy

GŁÓWNA KSIĘGOWA
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU
PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ
W ZDUŃSKIEJ WOLI
Bogumiła Noskowiak