

**Sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej  
„MEDIKSA” w Ksawerowie**

| Lp.      | Wyszczególnienie   | plan na 2013        | wykonanie planu finansowego w 2013 |
|----------|--|---------------------|------------------------------------|
| 1        | 2  | 4                   | 4                                  |
| <b>I</b> | <b>PRZYCHODY OGÓŁEM</b>  | <b>1 745 200,00</b> | <b>1 765 711,17</b>                |
| <b>1</b> | <b>Przychody ze sprzedaży usług medycznych</b>                             | <b>1 735 000,00</b> | <b>1 755 728,89</b>                |
| 1.1.     | Sprzedaż usług medycznych Narodowemu Funduszowi Zdrowia z tego w zakresie: | 1 625 000,00        | 1 644 602,09                       |
| 1.1.1    | Podstawowa Opieka Zdrowotna  | 1 320 000,00        | 1 339 150,89                       |
| 1.1.2    | Leczenie Stomatologiczne   | 200 000,00          | 194 462,00                         |
| 1.1.3    | Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna                                       | 105 000,00          | 110 989,20                         |
| 1.2      | Sprzedaż usług medycznych ponadstandardowych                               | 110 000,00          | 111 126,80                         |
| 1.3      | Pozostała sprzedaż usług medycznych (dotacje, programy zdrowotne, inne)    | 0,00                | 0,00                               |
| <b>2</b> | <b>Pozostałe przychody</b>   | <b>10 200,00</b>    | <b>9 982,28</b>                    |
| 2.1      | Dotacje, Fundusz Założycielski   | 0,00                | 0,00                               |
| 2.2      | Przychody finansowe (odsetki i inne)                                       | 4 200,00            | 3 123,56                           |

|           |   |                     |                     |
|-----------|---|---------------------|---------------------|
| 2.3       | Pozostałe przychody (darowizny, umorzenia i inne)   | 6 000,00            | 6 858,72            |
| <b>II</b> | <b>KOSZTY OGÓŁEM</b>  | <b>1 795 200,00</b> | <b>1 768 928,46</b> |
| 1         | Amortyzacja środków trwałych wartości niematerialnych i prawnych  | 13 000,00           | 11 185,65           |
| 2         | Zużycie materiałów i energii, zakup wyposażenia   | 126 000,00          | 110 525,48          |
| 2.1       | Materiały medyczne i stomatologiczne, leki, szczepionki, sprzęt jedorazowego użytku, środki dezynf., druki med. | 65 000,00           | 54 531,36           |
| 2.2       | Energia elektryczna, ciepła, woda i odpr.śc.  | 33 000,00           | 30 168,87           |
| 2.3       | Wyposażenie medyczne i pozostałe  | 8 000,00            | 6 964,81            |
| 2.4       | Materiały biurowe i informatyczne, oprogramowanie, książki i czasopisma   | 11 000,00           | 10 368,35           |
| 2.5       | Materiały techniczne, środki czystości i pozostałe  | 9 000,00            | 8 492,09            |
| 3         | Usługi obce z tego:   | 186 000,00          | 181 123,42          |
| 3.1       | Usługi medyczne, diagnostyczne, stomatologiczne   | 120 000,00          | 128 776,40          |
| 3.3       | Usługi pocztowo-telekomunikacyjne   | 7 000,00            | 6 599,59            |
| 3.4       | Usługi bankowe  | 2 000,00            | 2 146,25            |
| 3.5       | Usługi prawne, księgowo, szkoleniowe  | 17 000,00           | 15 420,00           |
| 3.6       | Usługi transportowe, remontowe, dozór i konserwacja   | 25 000,00           | 17 077,32           |
| 3.7       | Usługi pozostałe (w tym wywóz nieczystości, spalanie odpadów medycznych i inne)                                 | 15 000,00           | 11 103,86           |
| 4         | Podatki, opłaty skarbowe i inne   | 4 900,00            | 4 120,36            |
| 4.1       | Podatki (od nieruchomości, od osób prawnych, inne)  | 3 900,00            | 3 890,00            |
| 4.2       | Opłaty (skarbowe, inne)   | 1000,00             | 230,36              |
| 5         | Wynagrodzenia   | 1 204 000,00        | 1 196 799,86        |
| 5.1       | Wynagrodzenia brutto pracowników  | 1 170 000,00        | 1 164 322,54        |
| 5.2       | Wynagrodzenia z tytułu umów zleceń  | 34 000,00           | 32 477,32           |
| 6         | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracodawcy   | 235 500,00          | 240 454,55          |
| 6.1       | Składki opłacane przez pracodawcę   | 213 000,00          | 218 028,98          |
| 6.2       | Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych   | 22 500,00           | 22 425,57           |

|            |  |                   |                  |
|------------|--|-------------------|------------------|
| 7          | Pozostałe koszty   | 25 800,00         | 24 719,14        |
| 7.1        | Ryczałty samochodowe, podróże służbowe, ekwiwalenty za odzież ochronną | 21 000,00         | 19 962,14        |
| 7.2        | Ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej i majątkowe                   | 4 800,00          | 4 757,00         |
| 8          | Pozostałe koszty finansowe (w tym umorzenia należności i inne)         | 0,00              | 0,00             |
| <b>III</b> | <b>WYNIK FINANSOWY</b>   | <b>-50 000,00</b> | <b>-3 217,29</b> |

## OBJAŚNIENIE

### DO SPRAWOZDANIA Z WYKONANIA PLANU SP ZOZ MEDIKSA

#### ZA ROK 2013

Podstawowym Źródłem przychodów jest sprzedaż usług medycznych zakontraktowanych z Narodowym Funduszem Zdrowia w zakresie :

- podstawowej opieki zdrowotnej (lekarza, pielęgniarki, położnej, medycyny szkolnej oraz programu profilaktyki chorób układu krążenia i programu profilaktyki fluorkowej)
- ambulatoryjnej opieki specjalistycznej (położnictwo i ginekologia oraz program profilaktyki raka szyjki macicy)
- leczenia stomatologicznego dorosłych
- leczenia stomatologicznego dzieci i młodzieży do 18 roku życia

Opieką Poradni Podstawowej Opieki Zdrowotnej objętych jest niżej podana ilość pacjentów wg stanu na dzień 31.12.2013 r.:

- zadeklarowanych do lekarzy 7140
- do pielęgniarki środowiskowej 7180
- do położnej środowiskowo-rodzinnej 3974
- profilaktyką fluorkową objęto 450 dzieci
- medycyna szkolna obejmuje 1076 dzieci

Usługi POZ wykonano na wyższym niż planowano poziomie, a znaczny wzrost sprzedaży usług POZ dla NFZ wystąpił w ostatnim kwartale 2013 roku. Usługi z zakresu ginekologii i położnictwa wykonano na planowanym poziomie, natomiast program profilaktyki raka został wykonany na wyższym niż planowano poziomie. W mniejszym zakresie niż planowano wykonane zostały usługi stomatologiczne dla dzieci, zakontraktowana w NFZ była realizacja większej liczby świadczeń stomatologicznych dla dzieci.

Przychody z wykonania usług medycznych ponadstandardowych (poz. 1.2.) to głównie realizacja umowy na opiekę pielęgniarską w szkołach oraz realizacja szczepień dodatkowych. Przychody z wykonania usług ponadstandardowych przeznaczane są na wykonanie tych usług tj. zakup szczepionek, materiałów medycznych, zapłatę za wykonanie świadczeń, tak aby koszt zapłaty przez usługobiorcę był jak najniższy i nie zniechęcał do korzystania z usług profilaktycznych.

Pozostałe przychody finansowe to umorzenie podatku od nieruchomości oraz otrzymane odszkodowanie z ubezpieczenia, które pokryło koszt naprawy systemu alarmowego oraz otrzymany nieodpłatnie żel do USG.

Większe przychody ze sprzedaży usług medycznych skutkują także zwiększeniem kosztów w pozycji 3.1 „usługi medyczne, diagnostyczne i stomatologiczne” o ok. 7% oraz z tytułu wynagrodzeń za pracę w części

opłacanej przez pracodawcę, tj. w pozycji 6.1 „składki opłacane przez pracodawcę” Planu kosztów nie wykonano w pozycjach 3.6 „usługi remontowe” i 3.7 „usługi pozostałe” z powodu przesunięcia terminu realizacji zadania polegającego na wykonaniu zmian identyfikacji obiektu w związku ze zmianą nazwy SP ZOZ. W pozycji 2.4 koszt zakupu materiałów biurowych wyniósł 1,6 tys. zł, a zakup oprogramowania i materiałów informatycznych aż 8,4 tys. zł.

W roku 2013 SP ZOZ MEDiKSA wykonał remont polegający na adaptacji dawnego pokoju położnej na poczekalnię do poradni położniczo-ginekologicznej oraz adaptacji dawnej pracowni kinezyterapii do potrzeb gabinetu położnej środowiskowo-rodzinnej. W roku 2013 została też zatrudniona pielęgniarka neonatologiczna w punkcie pobrań materiałów do badań laboratoryjnych u noworodków i małych dzieci.

Zestawienie wykonania przychodów i kosztów na dzień 31.12.2013 r. zamyka się ujemnym wynikiem finansowym, w wysokości nie przekraczającej amortyzacji środków trwałych. Jest to zgodne z założeniami, że zakup środków trwałych ma być sfinansowany ze środków własnych SP ZOZ wypracowanych w latach ubiegłych. Tegoroczny ujemny wynik finansowy zostanie pokryty ze środków finansowych SP ZOZ wypracowanych w latach ubiegłych.

Na wynik finansowy ma wpływ prowadzenie oszczędnościowej gospodarki kosztami oraz zwiększanie sprzedaży usług medycznych. Zakładany na początku roku wynik w wysokości -50 tys. zł został ograniczony do minimum.

SP ZOZ generując ujemny wynik finansowy nie stracił płynności finansowej, swoje zobowiązania publiczno-prawne, wobec pracowników i kontrahentów realizuje na bieżąco i terminowo. Nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

Plan zakupów inwestycyjnych w SP ZOZ MEDiKSA na rok 2013 zakładał:

| LP | NAZWA                 | ILOŚĆ | WARTOŚĆ brutto w zł                     | NA POTRZEBY:  |
|----|-----------------------|-------|---|---|
| 1  | Aparat do krioterapii | 1     | 20.000,00                               | Poradnia Położniczo-Ginekologiczna  |
| 2  | Serwer                | 1     | 6.000,00                                | Dział Administracyjny   |
| 3  | Zestaw komputerowy    | 2     | 6.000,00<br>(cena jednostkowa 3.000,00) | Gabinet lekarski POZ oraz Gabinet profilaktyki i pomocy przedlekarskiej w Szkole Podstawowej i Gimnazjum w Ksawerowie |

Ad. 1. Nie zrealizowano planu zakupu aparatu do krioterapii z powodu braku ogłoszonych kryteriów oceny ofert w postępowaniu w sprawie zawarcia umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej. Celowość zakupu uzależniona jest od wymagań stawianych przy kontraktowaniu usług. Obecnie brak aparatu do krioterapii w miejscu nie ogranicza możliwości korzystania z usług w zakresie krioterapii. SP ZOZ MEDiKSA ma zawartą umowę na podwykonawstwo w zakresie świadczenia usług krioterapii, które są dla pacjentek bezpłatne.

Ad. 2 i 3. Zakup serwera i zestawów komputerowych zostanie zrealizowany w terminie późniejszym z uwzględnieniem danych technicznych wymaganych do obsługi elektronicznej dokumentacji medycznej (dane te nie zostały określone w roku 2013).