

Załącznik nr 2 do zarządzenia Nr 72/2015

Wójta Gminy Ksawerów z dnia 30 marca 2015 r.

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

Lp.	Wyszczególnienie	plan na 2014 rok po zmianach	wykonanie planu w roku 2014
1	2	6	6
<b>I</b>	<b>PRZYCHODY OGÓŁEM</b>	<b>1 790 000,00</b>	<b>1 837 690,35</b>
<b>1</b>	<b>Przychody ze sprzedaży usług medycznych</b>	<b>1 779 000,00</b>	<b>1 825 594,30</b>
1.1.	Sprzedaż usług medycznych Narodowemu Funduszowi Zdrowia z tego w zakresie:	1 659 000,00	1 702 465,06
1.1.1	Podstawowa Opieka Zdrowotna	1 339 000,00	1 409 068,56
1.1.2	Leczenie Stomatologiczne	210 000,00	172 380,90
1.1.3	Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna	110 000,00	121 015,60
1.2	Sprzedaż usług medycznych ponadstandardowych	120 000,00	123 129,24
1.3	Pozostała sprzedaż usług medycznych (dotacje, programy zdrowotne, inne)	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Pozostałe przychody</b>	<b>11 000,00</b>	<b>12 096,05</b>
2.1	Dotacje, Fundusz Założycielski	0,00	0,00
2.2	Przychody finansowe (odsetki i inne)	3 000,00	3 222,42
2.3	Pozostałe przychody (darowizny, umorzenia i inne)	8 000,00	8 873,63
<b>II</b>	<b>KOSZTY OGÓŁEM</b>	<b>1 866 100,00</b>	<b>1 843 714,42</b>
<b>1</b>	<b>Amortyzacja środków trwałych wartości niematerialnych i prawnych</b>	<b>13 000,00</b>	<b>13 913,02</b>
<b>2</b>	<b>Zużycie materiałów i energii, zakup wyposażenia</b>	<b>116 000,00</b>	<b>126 022,44</b>
2.1	Materiały medyczne i stomatologiczne, leki, szczepionki, sprzęt jednorazowego użytku, środki dezynf., druki med.	57 000,00	74 171,21
2.2	Energia elektryczna, ciepła, woda i odpr..śc.	33 000,00	27 997,19
2.3	Wyposażenie medyczne i pozostałe	6 000,00	5 989,26
2.4	Materiały biurowe i informatyczne, oprogramowanie, książki i czasopisma	11 000,00	9 428,08
2.5	Materiały techniczne, środki czystości i pozostałe	9 000,00	8 436,70

<b>3</b>	<b>Usługi obce</b>	<b>204 000,00</b>	<b>179 847,04</b>
3.1	Usługi medyczne, diagnostyczne, stomatologiczne	132 000,00	116 891,00
3.3	Usługi pocztowo-telekomunikacyjne	7 000,00	6 037,74
3.4	Usługi bankowe	2 000,00	2 180,00
3.5	Usługi prawne, księgowo, szkoleniowe (wdrożenie ISO)	31 000,00	23 875,02
3.6	Usługi transportowe, remontowe, dozór i konserwacja	20 000,00	18 878,05
3.7	Usługi pozostałe (w tym wywóz nieczystości, spalanie odpadów medycznych i inne)	12 000,00	11 985,23
<b>4</b>	<b>Podatki, opłaty skarbowe i inne</b>	<b>5 000,00</b>	<b>4 017,00</b>
4.1	Podatki (od nieruchomości, od osób prawnych, inne)	4 000,00	3 977,00
4.2	Opłaty (skarbowe, inne)	1000,00	40,00
<b>5</b>	<b>Wynagrodzenia</b>	<b>1 262 000,00</b>	<b>1 253 437,99</b>
5.1	Wynagrodzenia brutto pracowników	1 217 000,00	1 206 357,88
5.2	Wynagrodzenia z tytułu umów zleceń	45 000,00	47 080,11
<b>6</b>	<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracodawcy</b>	<b>240 500,00</b>	<b>241 275,33</b>
6.1	Składki opłacane przez pracodawcę	218 000,00	218 849,77
6.2	Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	22 500,00	22 425,56
<b>7</b>	<b>Pozostałe koszty</b>	<b>25 600,00</b>	<b>25 200,24</b>
7.1	Ryczałty samochodowe, podróże służbowe, ekwiwalenty za odzież ochronną	21 000,00	20 685,24
7.2	Ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej i majątkowe	4 600,00	4 515,00
<b>8</b>	<b>Pozostałe koszty finansowe (w tym umorzenia należności i inne)</b>	<b>0,00</b>	<b>1,36</b>
<b>III</b>	<b>WYNIK FINANSOWY</b>	<b>-76 100,00</b>	<b>-6 024,07</b>

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2014 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba:  
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej MEDiKSA  
ul. Jana Pawła II 27, 95-054 Ksawerów
2. Podstawowy przedmiot działalności:  
Celem SP ZOZ MEDiKSA jest podejmowanie działań na rzecz ochrony i poprawy stanu zdrowia pacjentów poprzez organizowanie i prowadzenie działalności leczniczej, profilaktycznej, stałe podnoszenie poziomu świadczonych usług oraz propagowanie zachowań prozdrowotnych.  
Do zadań SP ZOZ MEDiKSA należy w szczególności udzielanie świadczeń zdrowotnych w warunkach ambulatoryjnych z zakresu podstawowej i specjalistycznej opieki zdrowotnej oraz leczenia stomatologicznego.
3. Sąd rejestrowy i nr rejestru:  
Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi  
XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego  
Nr KRS 0000066669
4. Czas działania jednostki: nieograniczony
5. Okres sprawozdawczy: 1.01.2014 r. – 31.12.2014 r.
6. Kontynuacja działania:  
Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.
7. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz zgodnie z zakładowym planem kont.
8. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

**BILANS JEDNOSTEK**  
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2014 r.

<b>AKTYWA</b>		Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe (art..3ust. 1 pkt 13)</b>	<b>29297,28</b>	<b>23678,89</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14, art.33)</b>	1926,70	1353,98
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Inne wartości niematerialne i prawne	1926,70	1353,98
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>27370,58</b>	<b>22324,91</b>
1.	Środki trwałe (art.. 3 ust. 1 pkt 15)	27370,58	22324,91
a)	grunty		
b)	budynki i budowle		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	27370,58	22324,91
d)	środki transportu		
e)	inne środki trwałe		
2.	Środki trwałe w budowie (art.. 3 ust. 1 pkt 16)		
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art.. 37)		
2.	inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18)</b>	<b>437611,47</b>	<b>426786,16</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.	Materiały		
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		

4.	Towary		
5.	Zaliczki na poczet dostaw		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c)</b>	<b>151292,86</b>	<b>158444,20</b>
1.	Należności od pozostałych jednostek	151292,86	158444,20
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	151292,86	158444,20
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
c)	inne		
d)	Dochodzone na drodze sądowej		
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)</b>	<b>278934,77</b>	<b>261287,36</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	278934,77	261287,36
a)	w pozostałych jednostkach	0	0
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	278934,77	261287,36
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	278934,77	261287,36
*	inne środki pieniężne		
*	inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>7383,84</b>	<b>7054,60</b>
	<b>Suma aktywów</b>	<b>466908,75</b>	<b>450465,05</b>

		Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014
<b>PASYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>371375,98</b>	<b>365351,91</b>
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>55089,79</b>	<b>55089,79</b>
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>324385,41</b>	<b>316286,19</b>
<b>III</b>	<b>Kapitał z aktualizacji wyceny</b>		
<b>IV</b>	<b>Pozostałe Kapitały rezerwowe</b>		
<b>V</b>	<b>Wynik finansowy z lat ubiegłych</b>		
<b>VI</b>	<b>Wynik (dodatni/ujemny) netto</b>	<b>-8099,22</b>	<b>-6024,07</b>
<b>B</b>	<b>Zobowiązania (art.. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust 1 pkt 21, art..35d i 37)</b>	<b>95532,77</b>	<b>85113,14</b>
<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego(art.. 37)		
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i inne		
*	długoterminowe		

* 3.	krótkoterminowe Pozostałe rezerwy		
		0	0
* *	długoterminowe krótkoterminowe		
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.	wobec pozostałych jednostek	0	0
a)	kredyty i pożyczki		
b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	inne		
<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)</b>	<b>86555,61</b>	<b>81032,61</b>
1.	Wobec pozostałych jednostek	76264,94	68685,02
a)	Kredyty i pożyczki		
b)	inne zobowiązania finansowe		
c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	13543,11	10824,33
* *	do 12 miesięcy powyżej 12 miesięcy	13543,11	10824,33
d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
e)	zobowiązania wekslowe		
f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	58206,49	52871,20
g)	z tytułu wynagrodzeń	4515,34	4989,49
h)	inne		
2.	fundusze specjalne	10290,67	12347,59
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>8977,16</b>	<b>4080,53</b>
1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art.. 39 ust. 2, art.. 41)	8977,16	4080,53
* *	długoterminowe krótkoterminowe		
		8977,16	4080,53
	<b>Suma pasywów</b>	<b>466908,75</b>	<b>450465,05</b>

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej MEDIKSA ul. Jana Pawła II 27 95-054 Ksawerów		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2013	za bieżący rok obrotowy 2014
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>1 755 903,89</b>	<b>1 825 594,30</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży usług	1 755 903,89	1 825 594,30
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacje i dofinansowanie działalności podstawowej SP ZOZ		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 773 985,39</b>	<b>1 843 713,06</b>
I	Amortyzacja	11 423,03	13 913,02
II	Zużycie materiałów i energii	108 296,08	126 022,44
III	usługi obce	180 930,12	179 847,04
IV	Podatki i opłaty	4 120,36	4 017,00
V	wynagrodzenia	1 201 155,11	1 253 437,99
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	242 768,86	241 275,33
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	25 291,83	25 200,24
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>- 18 081,50</b>	<b>- 18 118,76</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>6 858,72</b>	<b>8 873,63</b>
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	6 858,72	8 873,63
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Wynik z działalności operacyjnej</b>	<b>- 11 222,78</b>	<b>- 9 245,13</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>3 123,56</b>	<b>3 222,42</b>
I	Odsetki	3 123,56	3 222,42
II	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>-</b>	<b>1,36</b>
I	Odsetki		1,36
II	Inne		
<b>I</b>	<b>Wynik z działalności gospodarczej</b>	<b>- 8 099,22</b>	<b>- 6 024,07</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I	Zyski nadzwyczajne		



II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Wynik brutto</b>	- 8 099,22	- 6 024,07
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia (zwiększenie) wyniku</b>		
<b>N</b>	<b>Wynik netto</b>	- 8 099,22	- 6 024,07

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej MEDIKSA ul. Jana Pawła II 27 95-054 Ksawerów		<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>	Adresat:	
Numer identyfikacyjny REGON 47289964 (472899064-00020)			Gmina Ksawerów	
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 r.		
		<b>Stan na dzień 31.12.2013</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2014</b>	
<b>I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)</b>		<b>443 999,51</b>	<b>379 475,20</b>	
w tym fundusz podstawowy (założycielski)		<b>55 089,79</b>	<b>55 089,79</b>	
II. Zwiększenia funduszu (z tytułu)				
II.1. Dodatni wynik finansowy za rok ubiegły				
II.2. Zwiększenie funduszu założycielskiego				
II.3. Dotacje, środki, odpisy z wyniku finansowego na inwestycje				
II.4. Aktualizacja środków trwałych				
II.5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje				
II. 6. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek				
II. 7. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący				
II.8. Inne zwiększenia				
III. Zmniejszenia funduszu jednostki		-64 524,31	-8 099,22	
III.1. Ujemny wynik finansowy za rok ubiegły		-64 524,31	-8 099,22	
III.2. Zmniejszenie funduszu założycielskiego				
III.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły				
III.4. Dotacje i środki na inwestycje				
III.5. Pokrycie amortyzacji				
III.6. Aktualizacja środków trwałych				

III.7. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji		
III. 8. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		
III.9. Inne zmniejszenia		
IV. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) (poz. I+II-III)	379 475,20	371 375,98
V. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-8 099,22	-6 024,07
V.1. wynik dodatni netto		
V.2. wynik ujemny netto (-)	-8 099,22	-6 024,07
VI. Nadwyżka budżetowa (w tym nadwyżka dochodów własnych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych, odpisy z wyniku finansowego gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych)		
<b>VII. Fundusz (poz. IV+,-V-VI)</b>	<b>371 375,98</b>	<b>365 351,91</b>

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO Samodzielnego  
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej MEDiKSA za rok 2014**

**I. PRZYCHODY**

W roku 2014 uzyskano następujące przychody :

1. Przychody za usługi medyczne zakontraktowane przez Narodowy Fundusz Zdrowia:

- przychody z usług podstawowej opieki zdrowotnej 1.409.068,56 zł.

usługi zrealizowane zostały przez następujące komórki organizacyjne:

- Poradnia poz
- Poradnia pielęgniarki poz
- Poradnia położnej poz
- Punkt pobrań materiałów do badań
- Pracownia usg
- Gabinet diagnostyczno-zabiegowy
- Punkt szczepień
- Gabinety profilaktyki zdrowotnej i pomocy przedlekarskiej w czterech lokalizacjach:
  - nr 1 w siedzibie głównej MEDiKSA w Ksawerowie
  - nr 2 w Szkole Podstawowej i Gimnazjum w Ksawerowie
  - nr 3 w Szkole Podstawowej w Woli Zaradzyńskiej
  - nr 4 w Zespole szkół CKR w Widzewie

- przychody z usług stomatologicznych 172.380,90 zł.  
usługi zrealizowane przez Poradnię stomatologiczną dla dzieci nr 2 w Szkole Podstawowej w

Woli Zaradzyńskiej oraz Poradnię Stomatologiczną w siedzibie MEDiKSA w Ksawerowie.

- przychody z usług ambulatoryjnej opieki specjalistycznej - ginekologii i położnictwa  
(łącznie z przychodami z programu profilaktyki raka szyjki macicy) 121.015,60 zł

2. Przychody za usługi medyczne ponadstandardowe: 123.129,24 zł.

Są to przychody Poradni POZ za szczepienia dorosłych przeciw grypie i wirusowemu zapaleniu wątroby oraz szczepienia dzieci poza obowiązkowym kalendarzem szczepień oraz przychody za ponadstandardowe świadczenia na rzecz uczniów w szkołach podstawowych i gimnazjum. W Poradniach stomatologicznych przychody obejmują zapłatę za usługi stomatologiczne ponadstandardowe. Wszystkie przychody przeznaczone były na pokrycie kosztów związanych ze świadczeniem tych usług ponadstandardowych tj. wykonanie usług, zakup szczepionek, zakup materiałów medycznych i stomatologicznych, zakup usług medycznych, koszt sterylizacji narzędzi, spalania odpadów medycznych, procentowy udział w kosztach energii elektrycznej, ciepłej i wody.

3. Pozostałe przychody operacyjne 8 873,63 zł.

3.977,00 zł. – umorzony przez Wójta Gminy Ksawerów podatek od używanej nieruchomości  
4 896,63 zł. – amortyzacja defibrylatora i fotela ginekologicznego otrzymanych nieodpłatnie od podmiotu tworzącego – Gminy Ksawerów

4. Przychody finansowe

- przychody z odsetek od środków na rachunkach bankowych 3.222,42 zł.

Ogółem uzyskane przychody 1.837.690,35 zł.

## II KOSZTY

1. Koszty działalności bieżącej : 1.843.714,42 zł.

z tego:

- AMORTYZACJA 13 913,02 zł.

w tym defibrylatora i fotela ginekologicznego otrzymanych nieodpłatnie od podmiotu tworzącego – Gminy Ksawerów

- ZUZYCIE MATERIAŁÓW I ENERGII 126 022,44 zł.

w tym:

- materiały medyczne, stomatologiczne, leki, szczepionki  
74.171,21 zł

- energia elektryczna, energia cieplna, woda i odpr. ścieków  
27.997,19 zł

- zakup wyposażenia  
5 989,26 zł.

- materiały pozostałe ( mat. biurowe, oprogramowanie, środki czystości, inne)	17.864,78 zł
- USŁUGI OBCE	179.847,04 zł.
w tym:	
- usługi medyczne ( w tym diagnostyka pacjentów)	116 891,00 zł
- pocztowe i telekomunikacyjne	6 037,74 zł
- usługi prawne, szkoleniowe	23 875,02 zł
- usługi transportowe, dozór i konserwacja	18 878,05 zł
- pozostałe	14 165,23 zł
- PODATKI I OPŁATY	4 017,00 zł.
w tym:	
- podatek od nieruchomości	3 977,00 zł.
- opłaty (skarbowe i inne)	40,00 zł.
- WYNAGRODZENIA	1 253 437,99 zł
w tym;	
- wynagrodzenia brutto z tyt. umów o pracę	1 206 357,88 zł
- wynagrodzenia brutto z tyt. umów zleceń	47 080,11 zł
- UBEZP.SPOŁECZNE I INNE ŚWIADCZENIA PRACODAWCY	241 275,33 zł
w tym :	
- składki ZUS opłacane przez pracodawcę	218 849,77 zł
- odpis na ZFŚS	22 425,56 zł
- POZOSTAŁE KOSZTY	25 200,24 zł
w tym :	
- ryczałty samoch., podróże służbowe ekwiwalenty za odzież ochr.	20 685,24 zł.
- ubezpieczenia majątkowe	4 515,00 zł
POZOSTAŁE KOSZTY FINANSOWE	1,36 zł.
WYNIK FINANSOWY	- 6 024,07 zł

Ujemny wynik finansowy pomniejszy kapitał własny (zapasowy) SP ZOZ MEDiKSA. tzn. że zostanie on pokryty ze środków finansowych SP ZOZ wypracowanych w latach ubiegłych. Na ujemny wynik finansowy składają się koszty amortyzacji środków trwałych. 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.

### III. BILANS

1. Majątek trwały 23 678,89 zł

- środki trwałe 22 324,91 zł.
- wartości niematerialne i prawne 1 353,98 zł.

Zasady ewidencji i amortyzacji majątku trwałego przyjęte w SP ZOZ MEDiKSA zostały określone w Zakładowym Planie Kont. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej i są amortyzowane w czasie zgodnie z obowiązującymi przepisami i przyjętymi w Zakładowym Planie Kont zasadami.

W ewidencji ilościowo-wartościowej znajdują się środki trwałe (w tym komputerowe środki trwałe):

- o wartości początkowej 115.213,05 zł.
- umorzeniu na dzień 31.12.2014 r. 95.387,14 zł.
- wartości netto 22.324,91 zł.
- amortyzacja w roku 2014 wyniosła 12.441,30 zł.
- zakup nowych środków trwałych 2.499,00 zł.

Środki trwałe i wyposażenie o wartości wg cen zakupu 175,033,16 zł. została w roku 2013 przekazana nieodpłatnie przez podmiot tworzący Gminę Ksawerów na rzecz SP ZOZ MEDiKSA; w tym nie zamortyzowane w całości są defibrylator i fotel ginekologiczny; w roku 2014 kwota amortyzacji fotela i defibrylatora wyniosła 4 896,63 zł.

W ewidencji ilościowo-wartościowej znajdują się wartości niematerialne i prawne:

- o wartości początkowej 10.629,24 zł.
- umorzeniu na dzień 31.12.2014 r. 10.174,26 zł.
- wartości netto 1.353,98 zł.
- amortyzacja w roku 2014 wyniosła 1.471,72 zł.
- zakup nowych wartości niemater. i prawn. 899,00 zł.

2. Należności na dzień 31.12.2014 r. 158 444,20 zł.

- od Łódzkiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia

3. Krótkoterminowe aktywa finansowe 261 287,36 zł

w tym:

- środki pieniężne w kasie 2 505,71 zł.
- środki pieniężne na rachunkach bankowych 232 632,71 zł.
- (rach.bieżący, rach.ZFŚS) 26 148,94 zł.

4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 7 054,60 zł.

5. Fundusze (kapitały) własne 365 351,91 zł

w tym:

- Fundusz założycielski	55 089,79 zł
Fundusz założycielski został utworzony z wniesionego aportu i przekazanych środków trwałych i wyposażenia. W roku 2014 nie nastąpiły zmiany w funduszu założycielskim.	
- Kapitał własny (zapasowy)	316 286,19 zł.
Na kapitał ten składają się dodatkowo wyniki finansowe z lat ubiegłych	
- Ujemny wynik finansowy z roku 2014	- 6 024,07 zł.
Ujemny wynik finansowy pomniejszy kapitał własny (zapasowy)	

6. Zobowiązania krótkoterminowe 81 032,61 zł

- Zobowiązania krótkoterminowe	68 685,02 zł.
w tym:	
- z tytułu dostaw i usług	10 824,33 zł
- z tytułu podatku od wynagrodzeń, ryczałtów sam., um. zleceń	9 632,00 zł
- z tytułu składek ZUS	43 239,20 zł
- wobec pracowników i zleceniobiorców	4 989,49 zł

Są to bieżące zobowiązania z miesiąca grudnia 2014 r. zapłacone na początku 2015 r.; nie występują zobowiązania wymagalne.

- Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 12 347,59 zł

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych został utworzony z odpisu w koszty działalności bieżącej. Gospodarka funduszem prowadzona jest w oparciu o Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych. Przychody i wydatki ZFŚS w roku 2014 kształtowały się następująco:

Oszczędności z lat ubiegłych	10 290,67 zł.
Przychody (odpis i odsetki od środków na rach. bankowym )	22 426,92 zł.
Wydatki (dofinansowanie wypoczynku, bony okolicznościowe)	20 370,00 zł.

7. Rozliczenia międzyokresowe przychodów 4 080,53 zł.

Jest to nie umorzona część wartości defibrylatora i fotela ginekologicznego przekazanych nieodpłatnie SP ZOZ-owi w 2013 roku

8. Zatrudnienie

Zatrudnienie średnioroczne w przeliczeniu na pełne etaty 20,5 etatów

Pozycje nie wykazane w informacji dodatkowej nie występują.

**OBJAŚNIENIA**  
**DO WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO I INWESTYCYJNEGO**  
**SP ZOZ MEDIKSA W ROKU 2014**

Podstawowym źródłem przychodów jest sprzedaż usług medycznych zakontraktowanych w Narodowym Funduszu Zdrowia w zakresach:

- 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 31.12.2014 r.:

- zadeklarowanych do lekarzy 7145
- do pielęgniarki środowiskowej 7172
- do położnej środowiskowo-rodzinnej 4002
- profilaktyką fluorkową objęto 490 dzieci
- medycyna szkolna obejmuje 1137 dzieci

Plan przychodów został zrealizowany następująco:

- Poradnia położniczo-ginekologiczna wykonała zakontraktowane świadczenia na rok 2014 oraz program profilaktyczny w wyższej niż zaplanowano wysokości;
- Poradnia stomatologiczna dla dorosłych wykonała świadczenia w większej ilości niż zakładał to plan finansowy. Wynika to z ogromnego zapotrzebowania na świadczenia ogólnostomatologiczne dla dorosłych przewyższające wysokość otrzymanego na rok 2014 kontraktu z NFZ. W roku 2014 dokonano renegotjacji umów w zakresie stomatologii dla dorosłych, w związku z tym świadczenia dla dorosłych zostały opłacone w całości wg wykonania.
- dwie Poradnie stomatologiczne dla dzieci wykonały mniej świadczeń niż byłoby to możliwe na podstawie kontraktu, zapotrzebowanie na usługi dla dzieci jest mniejsze niż możliwości wykonawstwa obu poradni;

- Poradnia podstawowej opieki zdrowotnej odnotowała wzrost przychodów w porównaniu do planu w zakresie usług standardowych jak i ponadstandardowych. Przychody z usług standardowych świadczonych na umowę z Narodowym Funduszem Zdrowia to 70 tys. zł więcej niż zakładał to plan finansowy. Wzrost przychodów z usług ponadstandardowych to głównie szczepienia poza obowiązkowym kalendarzem.

Konsekwencją zwiększonych przychodów jest także przekroczenie planu kosztów w poz. 2.1. materiały medyczne i stomatologiczne, leki, szczepionki sprzęt jednorazowego użytku, środki dezynfekujące, druki medyczne o 17 tys. zł.

Poza przychodami z Narodowego Funduszu Zdrowia wystąpiły przychody w postaci odsetek od środków finansowych na rachunkach bankowych pokrywające koszty za usługi bankowe oraz pozostałe przychody tj. umorzenie podatku od nieruchomości oraz odpisana część wartości przekazanych nieodpłatnie przez Gminę Ksawerów defibrylatora i fotela ginekologicznego.

W roku 2014 został zakupiony laptop na potrzeby Działu administracyjnego MEDiKSA. Realizację inwestycji w postaci drzwi przesuwnych przeniesiono do realizacji na rok 2015 ze względu na najkorzystniejszą cenę i związany z tym dłuższy termin oczekiwania na realizację. Montaż drzwi przesuwnych służy do powstania gabinetu diagnostyczno-zabiegowego. Koszt powstania gabinetu do 10,5 tys. zł. Nie sfinalizowano także naprawy aparatu RTG wewnątrzustnego tj. wymiany głowicy.

W pozycjach kosztowych zaplanowany i zrealizowany został projekt identyfikacji SP ZOZ MEDiKSA z nowym logo oraz kolejny etap remontu pomieszczeń tj. wykonanie gabinetu diagnostyczno-zabiegowego na wyłączność Poradni położniczo-ginekologicznej. Został także opracowany i wdrożony Zintegrowany Systemu Zarządzania:

- jakością wg normy PN-EN ISO 9001:2009
- środowiskowego wg normy PN EN ISO 14001:2005
- BHP wg normy OHSAS 18001:2007

Powyższe trzy systemy zarządzania zostały wprowadzone oddzielnie dla każdego zakresu działalności MEDiKSA tj. podstawowej, specjalistycznej i stomatologicznej opieki zdrowotnej. Łącznie MEDiKSA stara się o uzyskanie 9 certyfikatów jakości. Koszt wdrożenia ISO kosztował w roku 2014 8,5 tys. zł.



Zestawienie wykonania przychodów i kosztów skutkuje powstaniem ujemnego wyniku finansowego, 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 istotne zwiększenie sprzedaży usług medycznych. Zakładany wynik ujemny w wysokości 76 tys. zł. został ograniczony minimum tj. do -6 tys. zł.

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 SP ZOZ MEDIKSA NA ROK 2014**

Lp	NAZWA	ILOŚĆ	WARTOŚĆ brutto w zł	NA POTRZEBY:
1	Laptop z oprogramowaniem	1 zestaw	3.500,00	Dział administracyjny
2	Drzwi przesuwne	1 zestaw	3.500,00	Poradnia położniczo-ginekologiczna
3	Głowica w zestawie RTG wewnątrzustnym	1 zestaw	7.000,00	Poradnia stomatologiczna

**Planowane wydatki łącznie 14.000,00 zł.**

**(słownie złotych: czternaście tysięcy )**

#### WYKONANIE PLANU ZAKUPÓW INWESTYCYJNYCH W 2014 ROKU

Lp	NAZWA	ILOŚĆ	WARTOŚĆ brutto w zł
----	-------	-------	---------------------

1	Laptop z oprogramowaniem	1 zestaw	3.398,00
2	Drzwi przesuwne	1 zestaw	0,00
3	Głowica w zestawie RTG wewnętrznym	1 zestaw	0,00

**Wykonane wydatki łącznie 3.398,00 zł.**

**(słownie złotych: trzy tysiące trzysta dziewięćdziesiąt osiem )**

Ksawerów, dn. 27.02.2014 r.