

# Sprawozdanie Finansowe za okres od 01.01 do 30.06.2017

## Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej

		Plan	Wykonanie	%
<b>I.</b>	<b>Przychody Zakładu</b>			
1.	Sprzedaż usług z działalności podstawowej	12 209 000,00	6 065 914,26	49,68
2.	Pozostała sprzedaż wyrobów i usług	303 000,00	153 943,58	50,81
3.	Przychody finansowe	8 000,00	4 023,45	50,29
4.	Pozostałe przychody operacyjne	39 000,00	19 262,10	49,39
	<b>Ogółem</b>	<b>12 559 000,00</b>	<b>6 243 143,39</b>	<b>49,71</b>
<b>II.</b>	<b>Koszty Zakładu</b>			
1.	Zużycie materiałów	256 000,00	125 772,19	49,13
2.	Energia	140 000,00	74 048,87	52,89
3.	Usługi obce	5 589 700,00	2 857 806,58	51,13
4.	Podatki i opłaty	190 000,00	102 343,76	53,87
5.	Wynagrodzenia	4 757 000,00	2 123 412,90	44,64
6.	Świadczenia na rzecz pracowników	1 110 000,00	495 899,77	44,68
7.	Amortyzacja	474 300,00	234 555,65	49,45
8.	Pozostałe koszty	42 000,00	21 831,92	51,98
9.	Koszty finansowe		3 604,00	
10.	Koszty operacyjne		0,51	
	<b>Ogółem</b>	<b>12 559 000,00</b>	<b>6 039 276,15</b>	<b>48,09</b>

<b>III.</b>	<b>Nadwyżka Finansowa Brutto</b>	<b>203 867,24</b>
<b>IV.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>685,00</b>
<b>V.</b>	<b>Nadwyżka Finansowa Netto</b>	<b>203 182,24</b>

Łomża, 2017.07.14

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*M. Opońska*  
mgr Małgorzata Opońska

DYREKTOR  
ZAKŁADU PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ  
*mgr inż. Stanisław Studencki*

**Bilans**  
sporządzony na dzień 30.06.2017

Załącznik nr 1

Wiersz	Aktywa	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych(zł,gr)	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
1	2	3	4
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>3 974 785,54</b>	<b>3 723 870,92</b>
I	Wartości niematerialne i prawne	16 007,87	645,64
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	16 007,87	645,64
4	Zaliczki na wartości niematerialnych i prawnych		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	3 958 777,67	3 723 225,28
1	Środki trwałe	3 926 251,69	3 688 765,16
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		244 077,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 464 377,99	3 111 736,76
	c) urządzenia techniczne i maszyny	55 880,34	17 554,44
	d) środki transportu	91 725,52	70 966,48
	e) inne środki trwałe	314 267,84	244 430,48
2	Środki trwałe w budowie	32 525,98	34 460,12
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>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>5 412 680,18</b>	<b>6 014 895,14</b>
I	Zapasy	17 253,79	20 493,67
1	Materiały	17 253,79	20 493,67
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na dostawy		
II	Należności krótkoterminowe	1 011 415,05	1 023 792,34
1	Należności od jednostek powiązanych		
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
	- do 12 miesięcy		

Wiersz	Aktywa	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych(zł,gr)	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2	Należności od pozostałych jednostek	1 011 415,05	1 023 792,34
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	962 562,75	980 856,42
	- do 12 miesięcy	962 562,75	980 856,42
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków,dotacji,ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
	c) inne	48 852,30	42 935,92
	d) dochodzone na drodze sądowej		
III	Inwestycje krótkoterminowe	<b>4 330 045,02</b>	<b>4 922 179,48</b>
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 330 045,02	4 922 179,48
	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 akta pieniężne	4 330 045,02	4 922 179,48
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 330 045,02	4 922 179,48
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	<b>53 966,32</b>	<b>48 429,65</b>
	<b>Suma aktywów</b>	<b>9 387 465,72</b>	<b>9 738 766,06</b>



Wiersz	Pasywa	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych(zł,gr)	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
1	6	7	8
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>8 155 340,32</b>	<b>8 495 704,15</b>
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 998 016,47	3 169 147,05
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	4 928 180,56	5 123 374,86
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII	Zysk (strata) netto	229 143,29	203 182,24
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 232 125,40</b>	<b>1 243 061,91</b>
I	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>		
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3	Pozostałe rezerwy		
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek		
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) inne		
III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 232 125,40</b>	<b>1 243 061,91</b>
1	Wobec jednostek powiązanych		
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2	Wobec pozostałych jednostek	1 116 258,62	1 136 388,55
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	399 164,15	434 601,91
	- do 12 miesięcy	399 164,15	434 601,91
	- powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	371 139,71	362 266,72
	h) z tytułu wynagrodzeń	332 230,78	326 299,95
	i) inne	13 723,98	13 219,97
3	Fundusze specjalne	115 866,78	106 673,36
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>		
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		

Wiersz	Pasywa	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych(zł,gr)	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
Suma pasywów		9 387 465,72	9 738 766,06

GŁÓWNY KSIĘGOWY

2017.07.14

Sporządzono dnia

mgr Małgorzata Oporiska

Imię i nazwisko oraz podpis osoby  
której powierzono prowadzenie ksiąg

DYREKTOR  
ZAKŁADU PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ

Imię i nazwisko oraz podpis  
mgr inż. Krzysztof Studencki

**Rachunek Zysków i Strat**  
 sporządzony na dzień 30.06. 2017 rok.  
 ( wariant porównawczy)

Wiersz	Koszty i strata	Kwota za rok (zł,gr)	
		ubiegły	bieżący
1	2	3	4
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>5 977 792,70</b>	<b>6 219 857,84</b>
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 977 792,70	6 219 857,84
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnie, zmniejszenie-wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>5 813 577,10</b>	<b>6 035 671,64</b>
I	Amortyzacja	254 148,54	234 555,65
II	Zużycie materiałów i energii	187 148,82	199 821,06
III	Usługi obce	2 549 525,14	2 857 806,58
IV	Podatki i opłaty, w tym:	89 004,61	102 343,76
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	2 217 899,72	2 123 412,90
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	493 592,35	495 899,77
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	22 257,92	21 831,92
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) na sprzedaży (A - B)</b>	<b>164 215,60</b>	<b>184 186,20</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>62 033,51</b>	<b>19 262,10</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	13 200,00	13 200,00
III	Inne przychody operacyjne	48 833,51	6 062,10
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>902,31</b>	<b>0,51</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	902,31	0,51
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>225 346,80</b>	<b>203 447,79</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>3 796,49</b>	<b>4 023,45</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		



Wiersz	Koszty i strata	Kwota za rok (zł,gr)	
		ubiegły	bieżący
1	2	3	4
II	Odsetki, w tym:	3 796,49	4 023,45
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycyjnej		
V	Inne		
H	<b>Koszty finansowe</b>		<b>3 604,00</b>
I	Odsetki, w tym:		3 604,00
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycyjnej		
IV	Inne		
I	<b>Zysk (strata) na działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>229 143,29</b>	<b>203 867,24</b>
J	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)</b>		
I	Zyski nadzwyczajne-w tym z restrukturyzacji		
II	Straty nadzwyczajne-w tym z restrukturyzacji		
K	<b>Zysk (strata) brutto (I+/-J)</b>	<b>229 143,29</b>	<b>203 867,24</b>
L	<b>Podatek dochodowy</b>		<b>685,00</b>
M.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)</b>		
	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M.)</b>	<b>229 143,29</b>	<b>203 182,24</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

DYREKTOR  
ZAKŁADU PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ

2017.07.14  
Sporządzono dnia

mgr Małgorzata Oponiska  
Imię i nazwisko oraz podpis osoby  
której powierzono prowadzenie ksiąg

mgr inż. Szwedko  
Imię i nazwisko oraz podpis  
kierownika jednostki

**Sprawozdanie z działalności**  
**Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej z siedzibą w Łomży**  
**za I – sze półrocze 2017r.**

Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej działa na podstawie ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r., poz. 217 z późn. zm.) oraz statutu zatwierdzonego przez Radę Powiatu, a jego podstawowym celem jest świadczenie usług medycznych.

W I – szym półroczu 2017 roku Zakład realizował umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia na podstawową opiekę zdrowotną oraz ginekologię i położnictwo z realizacji których uzyskał następujące przychody:

- podstawowa opieka zdrowotna - 5.574.962,16 zł,
- ginekologia i położnictwo - 345.444,90 zł.

Ponadto Zakład uzyskał przychody ze sprzedaży usług diagnostycznych w kwocie 145.507,20 zł. oraz najmu gabinetów medycznych i mieszkań w kwocie 153.943,58 zł., a także dotacji na rehabilitację w kwocie 13.200,00 zł.

**Wykonanie planu przychodów przedstawia tabela Nr 1**

L.p.	Przychody zakładu	Plan	Wykonanie	Wykonanie w %
1	Sprzedaż usług z działalności podstawowej	12.209.000,00	6.065.914,26	49,68
2	Pozostała sprzedaż wyrobów i usług	303.000,00	153.943,58	50,81
3	Przychody finansowe	8.000,00	4.023,45	50,29
4	Pozostałe przychody operacyjne	39.000,00	19.262,10	49,39
	<b>Ogółem</b>	<b>12.559.000,00</b>	<b>6.243.143,39</b>	<b>49,71</b>

Plan przychodów za I – e półrocze Zakład wykonał w **49,71%** i uzyskał **6.243.143,39 złotych**.

Na wyjaśnienie zasluguja pozycje, w których nie wykonano planu przychodów.



**Ad.1.**Sprzedaż usług z działalności podstawowej – przychodów nie wykonano o 0,32% w związku ze zmniejszeniem się liczby pacjentów na listach aktywnych lekarzy, pielęgniarek i położnych POZ.

**Ad.2.** Pozostałe przychody operacyjne – przychodów nie wykonano o 0,61 % w związku z mniejszymi przychodami z opustów za badania diagnostyczne .

W celu osiągnięcia przychodów Zakład poniósł koszty w wysokości **6.039.276,15 zł.**

**Wykonanie planu kosztów przedstawia tabela Nr 2**

<b>L.p.</b>	<b>Koszty zakładu</b>	<b>Plan</b>	<b>Wykonanie</b>	<b>Wykonanie w %</b>
1	Zużycie materiałów	256.000,00	125.772,19	49,13
2	Energia	140.000,00	74.048,87	52,89
3	Usługi obce	5.589.700,00	2.857.806,58	51,13
4	Podatki i opłaty	190,000,00	102.343,76	53,87
5	Wynagrodzenia	4.757.000,00	2.123.412,90	44,64
6	Świadczenia na rzecz pracowników	1.110.000,00	495.899,77	44,68
7	Amortyzacja	474.300,00	234.555,65	49,45
8	Pozostałe koszty	42.000,00	21.831,92	51,98
9	Koszty finansowe	.....	3.604,00	.....
10	Koszty operacyjne	.....	0,51	.....
	<b>Ogółem</b>	<b>12.559.000,00</b>	<b>6.039.276,15</b>	<b>48,09</b>

Na uwagę i wyjaśnienie zasługują pozycje, w których nieznacznie przekroczono 50% założonego planu kosztów:

**Ad.1.** Energia – przekroczone o 2,89 % w związku ze wzrostem zużycia mediów w Gabinetach Lekarza Rodzinnego Filia w Piątnicy oraz długim okresem grzewczym.

**Ad.2.** Usługi obce – przekroczenie o 1,13% w związku ze wzrostem kosztów usług lekarzy świadczących usługi medyczne na podstawie umów cywilno-prawnych / kontraktów/.

**Ad.3.** Podatki i opłaty – przekroczenie o 3,87% w związku naliczeniem i przekazaniem opłaty środowiskowej do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego.

**Ad.4.** Pozostałe koszty – przekroczenie o 1,98% w związku ze wzrostem kosztów komunikacyjnych polis ubezpieczeniowych.

Na dzień 30.06.2017 r. Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej nie posiada zobowiązań wymagalnych długoterminowych, natomiast zobowiązania w kwocie **1.243.061,91 zł** są zobowiązaniami krótkoterminowymi, powstałymi w maju i czerwcu 2017 r. z terminami płatności lipiec i sierpień 2017 r.

Na dzień 30.06.2017 r. Zakład posiada również należności w kwocie **1.023.792,34 zł** z tytułu: między innymi kontraktów z NFZ za miesiąc czerwiec 2017 r. z terminem płatności lipiec 2017 r.

**Zobowiązania na dzień 30.06.2017 przedstawia tabela Nr 3**

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota</b>
	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1.243.061,91</b>
a)	Kredyty i pożyczki	.....
b)	dostawy i usługi	434.601,91
c)	publiczno – prawne	362.266,72
d)	wobec pracowników	326.299,95
e)	Pozostałe	119.893,33
	- w tym odsetki	.....

**Należności na dzień 30.06.2017 przedstawia tabela Nr 4**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>1.023.792,34</b>
a)	<b>podział na tytuły</b>	
	- za udzielone świadczenia	975.207,29
	- z najmu i dzierżawy majątku	5.649,13
	- pozostałe	42.935,92
b)	<b>według kontrahentów</b>	
	<i>Narodowy Fundusz Zdrowia w Warszawie</i>	975.207,29
	<i>Heiduk Lidia</i>	264,89
	<i>TUW SKOK</i>	61,50
	<i>Lutostański Jan</i>	323,38
	<i>Pałubiński Marek</i>	1.681,81
	<i>WOLF Trade Marcin Wilczko</i>	3.317,45
	<i>Radzikowska Kamila</i>	0,10
	<i>Pracownicy(pożyczki mieszkaniowe)</i>	42.935,92

Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej I – wsze półrocze 2017 r. zakończył nadwyżką finansową netto w wysokości **203.182,24 zł.**

ZAKŁAD PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ  
10-400 ŁOMŻA  
ul. Szosa Zambrowska 1/27  
tel. 86 215 69 49 fax 86 215 69 50  
KON 450865627 NIP 718-16-85-955

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*M. Opońska*  
mgr Małgorzata Opońska

DYREKTOR  
ZAKŁADU PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ  
*mgr inż. Stanisław Studencki*