

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
MIEJSKIEJ PRZYCHODNI ZDROWIA W SUCHEJ BESKIDZKIEJ
ZA 2018 ROK**

Miejska Przychodnia Zdrowia w Suchej Beskidzkiej jest podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą, tj. samodzielnym publicznym zakładem opieki zdrowotnej, o którym mowa w art.4 ust.1 pkt.2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej. Podmiot leczniczy, prowadzi działalność medyczną pod nazwą Miejska Przychodnia Zdrowia w Suchej Beskidzkiej. Wpisany jest w Krajowym Rejestrze Sądowym numer KRS 0000032831 w Sądzie Rejonowym dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy oraz w rejestrze Wojewody Małopolskiego numer 000000006103. Siedziba Przychodni mieści się w Suchej Beskidzkiej przy ul. Handlowej 1.

Do celów i zadań podmiotu należy zapewnienie udzielania świadczeń zdrowotnych.

Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. Rok obrotowy zgodny jest z rokiem kalendarzowym.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej Miejskiej Przychodni Zdrowia w Suchej Beskidzkiej w dającej się przewidzieć przyszłości, na dzień jego sporządzania nie znane są żadne zdarzenia mogące zagrażać kontynuowaniu działalności przez jednostkę. Czas trwania działalności Miejskiej Przychodni Zdrowia w Suchej Beskidzkiej nie jest określony.

Przyjęte przez Przychodnię zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednich latach.

Sprawozdanie składa się z bilansu w wersji pełnej, rachunku zysku i strat w wersji kalkulacyjnej oraz wprowadzenia do sprawozdania finansowego i dodatkowych informacji i objaśnień.

Bilans, rachunek zysków i strat sporządza się na koniec roku obrotowego. Bilans, rachunek zysków i strat Miejskiej Przychodni Zdrowia sporządzany jest zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2018 r. poz. 395).

W sprawozdaniu finansowym wykazane są zdarzenia gospodarcze zgodne z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z nimi koszty, zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe. W ramach wartości niematerialnych i prawnych jednostka posiada oprogramowanie komputerowe całkowicie umorzone. Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszane o umorzenie.

Miejska Przychodnia Zdrowia dokonuje amortyzacji środków trwałych metodą liniową, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji. Do celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1036 z późn. zm.). Składniki majątku Przychodni o wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000,00 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów uzyskania przychodu w momencie ich przekazania do użytkowania.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

Na dzień bilansowy wycenia się i wykazuje w bilansie wartość leków i sprzętu jednorazowego użytku zaliczanych w koszty w momencie ich zakupu, a znajdujących się w jednostce. Wartość tą ustala się na podstawie spisu z natury.

Kapitał własny ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

Zobowiązania, w tym wobec budżetu wyceniane są na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Fundusze specjalne wyceniane są w wartości nominalnej.

Sucha Beskidzka, dnia

**DODATKOWA INFORMACJA I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO MIEJSKIEJ PRZYCHODNI ZDROWIA
W SUCHEJ BESKIDKIDZKIEJ ZA 2018 ROK**

Miejska Przychodnia Zdrowia w Suchej Beskidzkiej świadczy usługi w zakresie ochrony zdrowia w ramach umów podpisanych z Małopolskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia w Krakowie. W 2018 roku świadczenia medyczne udzielane przez Miejską Przychodnię Zdrowia obejmowały:

- Podstawową Opiekę Zdrowotną,
- Rehabilitację Leczniczą,
- Ambulatoryjną Opiekę Specjalistyczną,
- Leczenie Stomatologiczne,
 - Stomatologia Ogólna,
 - Chirurgia Stomatologiczna,
- Świadczenia Pielęgnacyjne i Opiekuńcze.

W 2018 roku działały również nie posiadające finansowania z NFZ:

- Poradnia Leczenia Wad Postawy u Dzieci i Młodzieży,
- Poradnia Logopedyczna.

Przychodnia posiada umowę użyczenia zawartą z Gminą Sucha Beskidzka na nieruchomości stanowiącą działkę ewidencyjną nr 9673/25 i nr 9673/43 wraz z położonymi na niej obiektami budowlanymi. Jednostka nie posiada gruntów oraz środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu i innych umów.

Jednostka nie ma zobowiązań wobec budżetu państwa oraz jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Aktywa trwałe Przychodni to kontrolowane przez jednostkę zasoby majątkowe o wiarygodnie określonej wartości, przynoszące jednostce korzyści, wynoszą one 210 213,18 zł (pozycja ta obejmuje wartość netto środków trwałych).

Zmiany w grupie środków trwałych w roku sprawozdawczym przedstawiają się następująco:

Grupa	BO	Zwiększenia - zakupy	Zmniejszenia - umorzenie	BZ
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-	-	-
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
Urządzenia techniczne i maszyny	124 721,56	-	40 461,48	84 260,08
Środki transportu	-	-	-	-
Inne środki trwałe	153 794,00	75 341,63	103 182,53	125 953,10
Razem	278 515,56	75 341,63	143 644,01	210 213,18

Wartość aktywów obrotowych na dzień bilansowy wynosi 2 329 679,10 zł aktywa obrotowe obejmują: zapasy, należności krótkoterminowe, inwestycje krótkoterminowe, krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

W okresie sprawozdawczym oraz w okresie poprzedzającym rok sprawozdawczy nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych ani odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Kapitał własny MPZ w Suchej Beskidzkiej wynosi na koniec okresu sprawozdawczego 2 431 146,10 zł, składa się z kapitału podstawowego w kwocie 2 096 870,54 zł, oraz z zysku netto w kwocie 334 275,56 zł.

W okresie sprawozdawczym oraz w okresie poprzedzającym okres sprawozdawczy żadne kapitały zapasowe i rezerwy nie występowały.

Zysk netto w kwocie 334 275,56 zł, za 2018 rok przeznaczony zostanie na:

- zwiększenie kapitału podstawowego MPZ w kwocie 246 275,56 zł,

- sfinansowanie komórek organizacyjnych MPZ nie posiadających umowy kontraktowej z NFZ w kwocie 8 000,00 zł.
- sfinansowanie dodatkowych świadczeń z zakresu rehabilitacji dla pacjentów posiadających deklaracje w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej w MPZ w kwocie 40 000,00 zł.
- nagrody dla pracowników MPZ w kwocie 40 000,00 zł.

W okresie sprawozdawczym nie występowały rezerwy na zobowiązania, zobowiązania długoterminowe oraz bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Należności krótkoterminowe na dzień bilansowy wynoszą 317 681,98 zł są to należności od Narodowego Funduszu Zdrowia w Krakowie w kwocie 315 881,98 zł. Należności krótkoterminowe obejmują również pożyczki z Funduszu Świadczeń Socjalnych w wysokości 1 800,00 zł. Należności nie są wymagalne.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania na dzień bilansowy wynoszą 108 746,18 zł w tym, z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy 106 271,03 zł i funduszy specjalnych 2 475,15 zł. Wszelkie zobowiązania regulowane są terminowo. Zobowiązania nie są wymagalne.

W roku sprawozdawczym nie występowały w jednostce zobowiązania zabezpieczone na jej majątku oraz zobowiązania warunkowe i poręczenia.

Rachunek zysków i strat jest częścią sprawozdania finansowego sporządzony na dzień bilansowy. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w układzie kalkulacyjnym. Ujmuje się w nim wszystkie kategorie za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Przychody ze sprzedaży wynosiły w 2018 roku 3 602 012,48 zł, pozostałe przychody operacyjne 56 939,23 zł, przychody finansowe 20 218,07 zł.

Koszty działalności wynosiły 3 343 251,90 zł, pozostałe koszty operacyjne 1 642,32 zł. Koszty finansowe nie wystąpiły.

Zysk brutto/netto wyniósł 334 275,56 zł.

Koszty rodzajowe za 2018 rok kształtowały się następująco:

- amortyzacja – 157 786,44 zł,
- zużycie materiałów i energii – 189 069,30 zł,
- usługi obce – 1 343 080,49 zł,
- podatki i opłaty – 10 704,60 zł,
- wynagrodzenia – 1 348 921,82 zł,
- ubezpieczenia i inne świadczenia – 270 037,28 zł,
- pozostałe koszty rodzajowe – 23 651,97 zł,
- pozostałe koszty operacyjne – 1 642,32 zł.

Natomiast koszty rodzajowe za 2017 rok kształtowały się następująco:

- amortyzacja – 131 680,77 zł,
- zużycie materiałów i energii – 158 045,08 zł,
- usługi obce – 1 070 677,55 zł,
- podatki i opłaty – 11 022,60 zł,
- wynagrodzenia – 1 420 354,94 zł,
- ubezpieczenia i inne świadczenia – 270 181,89 zł,
- pozostałe koszty rodzajowe – 26 028,88 zł,
- pozostałe koszty operacyjne – 11,16 zł.

Wynik finansowy Przychodni obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Dochód bilansowy różni się od dochodu wykazanego w Cit – 8 ze względu na następujące pozycje:

- 4 438,08 zł – amortyzacja kotłowni gazowej od części stanowiącej dotację oraz od wydatków na pozyskanie środków z Funduszy Europejskich na modernizację wymienionej inwestycji,

- 5 276,04 zł – amortyzacja dźwigu osobowego od części stanowiącej dofinansowanie ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.

W roku 2018 jednostka poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie 75 341,63 zł.

Stan zatrudnienia według grup zawodowych na dzień 31.12.2018 r. wynosił 17,82 etatów przeliczeniowych, w tym:

- lekarze 4,00
- pielęgniarki 4,00
- położne 1,50
- higienistka szkolna 1,00
- fizjoterapeutka 0,66
- pozostały personel 6,66

Osoby pracujące na podstawie umów cywilno-prawnych realizujące świadczenia w zakresie usług medycznych - 16 osób, w tym:

- lekarze (w tym stomatolodzy) 9
- położna 1
- pielęgniarka 3
- fizjoterapeuci 3

Po dniu bilansowym nie miały miejsca żadne zdarzenia, które nie zostały ujęte w księgach rachunkowych 2018 roku, a miałyby wpływ na sytuację jednostki.

W 2018 roku nie były zmieniane zasady rachunkowości w zakresie metod wyceny oraz zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

Sucha Beskidzka, dnia

**Sprawozdanie z działalności medycznej
Miejskiej Przychodni Zdrowia w Suchej Beskidzkiej
za 2018 rok**

Ilość osób zadeklarowanych do Miejskiej Przychodni Zdrowia na dzień 31.12.2018 r.:

- do lekarza podstawowej opieki zdrowotnej 9 145,
- do pielęgniarki podstawowej opieki zdrowotnej 8 161,
- do położnej podstawowej opieki zdrowotnej 4 527.

Ilość uczniów objętych opieką higienistki szkolnej 842.

Lekarze podstawowej opieki zdrowotnej udzielili 40 914 porad i 136 wizyt domowych.

Przeprowadzono 289 bilansów zdrowia dzieci.

Pielęgniarki podstawowej opieki zdrowotnej wykonały 5 907 wizyt domowych.

Położna podstawowej opieki zdrowotnej wykonała 739 wizyt.

Poradnia położniczo-ginekologiczna udzieliła 4 405 porad w tym:

- pacjentki ciężarne 1 350,
- pozostałe porady 3 055.

Pobrano 895 badań cytologicznych.

Gabinet zabiegowy wykonał:

- badań EKG 1 070
- pomiaru RR 967
- opatrunków 187
- oznaczeń OB 569
- oznaczeń CRP 1 101
- iniekcji 2 879
- cukrów /glukometrem/ 702
- usunięcie szwów 102
- płukanie uszu 60
- pobrano materiały do badań analitycznych u 5 450 osób.

Poradnia stomatologiczna udzieliła 5 488 porad, w tym porad dla dzieci i młodzieży 1 602.

Pracownia fizjoterapii wykonała 33 468 zabiegów dla 856 osób. W ramach dodatkowych świadczeń w zakresie fizjoterapii, finansowanych przez MPZ, wykonano 300 zabiegów dla 100 pacjentów.

Pielęgniarka opieki długoterminowej obejmowała opieką 6 osób zgodnie z wymogami Narodowego Funduszu Zdrowia, wykonując około 80 – 90 wizyt miesięcznie.

W ramach działalności Poradni Leczenia Wad Postawy u Dzieci i Młodzieży wykonano badania profilaktyczne dla 26 osób.

Poradnia Logopedyczna objęła kompleksową opieką 23 dzieci.

Sucha Beskidzka, dn. 21.02.2019 r.

Realizacja planu finansowego za 2018 r.

Miejskiej Przychodni Zdrowia w Suchej Beskidzkiej

a) plan rzeczowo-finansowy

lp.	Nazwa	Plan na 2018 r.	Zmiana planu na 18.10.2018 r.	Realizacja na 31.12.2018 r.	Wskaźnik realizacji planu %
I	PRZYCHODY				
1	Podstawowa Opieka Zdrowotna	2 300 580,00	2 411 080,00	2 484 968,86	103,06
2	Rehabilitacja	218 200,00	218 200,00	219 219,00	100,47
3	Specjalistyka	250 000,00	250 000,00	268 214,59	107,29
4	Stomatologia	450 000,00	450 000,00	448 617,63	99,69
5	Opieka długoterminowa	75 400,00	75 400,00	73 702,80	97,75
6	Czynsze z pochodnymi	28 400,00	28 400,00	28 347,60	99,82
7	Odsetki z lokat	18 000,00	18 000,00	20 218,07	112,32
8	Pozostałe przychody	400,00	500,00	615,09	123,02
9	Dzierżawa pomieszczeń	46 000,00	46 000,00	47 600,00	103,48
10	Ministerstwo Zdrowia (rezydent)	73 900,00	73 900,00	78 942,00	106,82
11	Dofinansowanie zakup urządzeń			8 724,14	
	RAZEM PRZYCHODY	3 460 880,00	3 571 480,00	3 679 169,78	103,02
II	KOSZTY				
1	Materiały i wyposażenie:				
a	<i>materiały medyczne</i>	65 000,00	65 000,00	60 441,56	92,99
b	<i>opał- gaz</i>	55 000,00	55 000,00	59 332,20	107,88
c	<i>materiały niemedyczne</i>	45 000,00	45 000,00	38 273,20	85,05
d	<i>materiały remontowe</i>	10 000,00	10 000,00	6 627,39	66,27
e	<i>woda, kanalizacja</i>	7 500,00	7 500,00	6 971,92	92,96
2	Energia elektryczna	20 000,00	20 000,00	17 423,03	87,12
3	Amortyzacja	180 000,00	180 000,00	157 786,44	87,66
4	Usługi remontowe	100 000,00	130 000,00	135 549,10	104,27
5	Usługi medyczne	1 080 000,00	1 100 000,00	1 071 986,81	97,45
6	Nieczystości	6 500,00	6 900,00	6 192,21	89,74
7	Usługi telekomunikacyjne	6 000,00	6 000,00	5 759,51	95,99
8	Pozostałe usługi	98 000,00	138 000,00	124 710,56	90,37
9	Podatek od nieruchomości	9 000,00	9 000,00	8 669,00	96,32
10	Ubezpieczenia	3 850,00	4 050,00	4 142,00	102,27
11	Płace z pochodnymi	1 690 000,00	1 710 000,00	1 580 172,80	92,41
12	Umowy zlecenia	5 000,00	5 000,00	1 406,64	28,13
13	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	24 230,00	24 230,00	23 174,12	95,64
14	Provizje bankowe	800,00	800,00	802,30	100,29
15	Szkolenia	20 000,00	20 000,00	11 184,87	55,92
16	Ryczałty samochodowe, delegacje	25 000,00	25 000,00	17 544,17	70,18
17	Pozostałe koszty	10 000,00	10 000,00	6 744,39	67,44
	RAZEM KOSZTY	3 460 880,00	3 571 480,00	3 344 894,22	93,66

wynik brutto/netto + 334 275,56

b) plan inwestycyjny

lp.	Nazwa środka trwałego	Plan na 2018 r.	Realizacja na 31.12.2018 r.	Wskaźnik realizacji planu %
1	Autoklaw	23 000,00	22 900,00	99,57
	RAZEM	23 000,00	22 900,00	

Sucha Beskidzka, dnia.....