

**Sprawozdanie z działalności**  
**Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej z siedzibą w Łomży**  
**za I – sze półrocze 2016r.**

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, a jego podstawowym celem jest świadczenie usług medycznych. W I – szym półroczu 2016 roku Zakład realizował umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia na świadczenie usług zdrowotnych w zakresie: podstawowej opieki zdrowotnej, ginekologii i położnictwa, z których uzyskał następujące przychody:

- podstawowa opieka zdrowotna - 5.364.846,92 zł,
- ginekologia i położnictwo - 328.787,40 zł.

Ponadto Zakład uzyskał przychody ze sprzedaży usług diagnostycznych w kwocie 130.360,80 zł., z najmu gabinetów medycznych i mieszkań w kwocie 153.851,58 zł., dotacji na rehabilitację w kwocie 13.200,00 zł oraz z refundacji zatrudnienia z Powiatowego Urzędu Pracy w kwocie 40.504,71 złotych.

**Wykonanie planu przychodów przedstawia tabela Nr 1**

<b>L.p.</b>	<b>Przychody zakładu</b>	<b>Plan</b>	<b>Wykonanie</b>	<b>Wykonanie w %</b>
1	Sprzedaż usług z działalności podstawowej	11.706.000	5.823.941,12	49,75
2	Pozostała sprzedaż wyrobów i usług	412.000	153.851,58	37,34
3	Przychody finansowe	10.000	3.796,49	37,96
4	Pozostałe przychody operacyjne	.....	62.033,51	.....
	<b>Ogółem</b>	<b>12.128.000</b>	<b>6.043.622,70</b>	<b>49,83</b>

Na wyjaśnienie zasługują pozycje, w których nie wykonano planu przychodów w 50%

**Ad.1.** Sprzedaż usług z działalności dodatkowej – przychodów nie wykonano o 12,66 %, na co złożyło się:

- zmniejszenie zużycia - wody, energii elektrycznej i c.o.

**Ad.2.** Przychody finansowe – przychody zmalały o 12,04 % w związku z niskim oprocentowaniem lokat terminowych.

W celu osiągnięcia przychodów Zakład poniósł koszty w wysokości **5.814.479,41 zł.**

**Wykonanie planu kosztów przedstawia tabela Nr 2**

L.p.	Koszty zakładu	Plan	Wykonanie	Wykonanie w %
1	Zużycie materiałów	266.000	126.099,43	47,41
2	Energia	140.000	61.049,39	43,61
3	Usługi obce	4.991.500	2.549.525,14	51,08
4	Podatki i opłaty	200.700	89.004,61	44,35
5	Wynagrodzenia	4.847.000	2.217.899,72	45,76
6	Świadczenia na rzecz pracowników	1.134.000	493.592,35	43,53
7	Amortyzacja	500.000	254.148,54	50,83
8	Pozostałe koszty	48.800	22.257,92	45,61
9	Koszty finansowe	.....		.....
10	Koszty operacyjne	.....	902,31	.....
	<b>Ogółem</b>	<b>12.128.000</b>	<b>5.814.479,41</b>	<b>47,94</b>

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

**Ad.1.** Usługi obce – przekroczono o 1,08 % w związku ze wzrostem kosztów usług porządkowych i utrzymania czystości w Zespołach Gabinetów Lekarzy Rodzinnych i potrzebą zatrudnienia na umowach cywilnych lekarzy w Gabinetcie Lekarza Rodzinnego Filia w Rogienicach Wielkich.

**Ad.2.** Amortyzacja – przekroczono o 0,83% w związku z przekazaniem przez Powiat Łomżyński w nieodpłatne użytkowanie na czas nieoznaczony na rzecz Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej udziału 258/3187 budynku i gruntu, Zespołu Gabinetów Lekarzy Rodzinnego nr 4 w Łomży. 993.

Na dzień 30.06.2016 r. Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej nie posiada zobowiązań wymagalnych długoterminowych, natomiast zobowiązania w kwocie **1.232.125,40 zł** są zobowiązaniami krótkoterminowymi, powstałymi w maju i czerwcu 2016 r. z terminami płatności lipiec i sierpień 2016 r.

Na dzień 30.06.2016 r. Zakład posiada również należności w kwocie **1.011.415,05 zł** z tytułu: między innymi kontraktów z NFZ za miesiąc czerwiec 2016 r. z terminem płatności lipiec 2016 r.

**Zobowiązania na dzień 30.06.2016 przedstawia tabela Nr 3**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1.232.125,40</b>
a)	Kredyty i pożyczki	.....
b)	dostawy i usługi	399.164,15
c)	publiczno – prawne	371.139,71
d)	wobec pracowników	332.230,78
e)	Pozostałe	129.590,76
	- w tym odsetki	.....

Należności na dzień 30.06.2016 przedstawia tabela Nr 4

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>1.011.415,05</b>
a)	<b>podział na tytuły</b>	
	- za udzielone świadczenia	946.220,83
	- z najmu i dzierżawy majątku	5.771,11
	- pozostałe	59.423,11
b)	<b>według kontrahentów</b>	
	<i>Narodowy Fundusz Zdrowia w Warszawie</i>	946.220,83
	<i>Punkt Apteczny Michał Janocha</i>	1.057,80
	<i>Europ Assistansce Polska sp. z o.o.</i>	61,50
	<i>Lutostański Jan</i>	1.184,10
	<i>Pałubiński Marek</i>	1.931,81
	<i>Pałubiński Bogdan</i>	182,90
	<i>WOLF Trade Marcin Wilczko</i>	1.414,50
	<i>Farmacol S A</i>	17,06
	<i>Powiatowy Urząd Pracy</i>	10.492,25
	<i>Pracownicy(pożyczki mieszkaniowe)</i>	48.852,30

Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej I – wsze półrocze 2016 r. zakończył nadwyżką finansową netto w wysokości **229.143,29 zł.**

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*M. Opońska*  
mgr Małgorzata Opońska

**DYREKTOR**  
ZAKŁADU PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ

*mgr inż. Stanisław Studencki*

## Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej

		Plan	Wykonanie	%
<b>I.</b>	<b>Przychody Zakładu</b>			
1.	Sprzedaż usług z działalności podstawowej	11 706 000,00	5 823 941,12	49,75
2.	Pozostała sprzedaż wyrobów i usług	412 000,00	153 851,58	37,34
3.	Przychody finansowe	10 000,00	3 796,49	37,96
4.	Pozostałe przychody operacyjne		62 033,51	
	<b>Ogółem</b>	<b>12 128 000,00</b>	<b>6 043 622,70</b>	<b>49,83</b>
<b>II.</b>	<b>Koszty Zakładu</b>			
1.	Zużycie materiałów	266 000,00	126 099,43	47,41
2.	Energia	140 000,00	61 049,39	43,61
3.	Usługi obce	4 991 500,00	2 549 525,14	51,08
4.	Podatki i opłaty	200 700,00	89 004,61	44,35
5.	Wynagrodzenia	4 847 000,00	2 217 899,72	45,76
6.	Świadczenia na rzecz pracowników	1 134 000,00	493 592,35	43,53
7.	Amortyzacja	500 000,00	254 148,54	50,83
8.	Pozostałe koszty	48 800,00	22 257,92	45,61
9.	Koszty finansowe			
10.	Koszty operacyjne		902,31	
	<b>Ogółem</b>	<b>12 128 000,00</b>	<b>5 814 479,41</b>	<b>47,94</b>

III. Nadwyżka Finansowa Brutto

229 143,29

IV. Podatek dochodowy

V. Nadwyżka Finansowa Netto

229 143,29

Łódź, 2016.07.18

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Oporńska

DYREKTOR  
ZAKŁADU PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ

mgr inż. Stanisław Studencki

**Bilans**  
sporządzony na dzień 30.06.2016

Załącznik nr 1

Wiersz	Aktywa	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych(zł,gr)	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>2 986 456,31</b>	<b>3 974 785,54</b>
I	Wartości niematerialne i prawne	37 717,12	16 007,87
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	37 717,12	16 007,87
4	Zaliczki na wartości niematerialnych i prawnych		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 948 739,19	3 958 777,67
1	Środki trwałe	2 919 076,07	3 926 251,69
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 742 621,98	3 464 377,99
	c) urządzenia techniczne i maszyny	125 618,22	55 880,34
	d) środki transportu	50 835,87	91 725,52
	e) inne środki trwałe		314 267,84
2	Środki trwałe w budowie	29 663,12	32 525,98
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>5 489 409,42</b>	<b>5 412 680,18</b>
I	Zapasy	20 833,74	17 253,79
1	Materiały	20 833,74	17 253,79
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na dostawy		
II	Należności krótkoterminowe	1 002 309,03	1 011 415,05
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	1 002 309,03	1 011 415,05
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	946 744,06	962 562,75
	- do 12 miesięcy	946 744,06	962 562,75
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
	c) inne	55 564,97	48 852,30
	d) dochodzone na drodze sądowej		
III	Inwestycje krótkoterminowe	<b>4 414 085,67</b>	<b>4 330 045,02</b>
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 414 085,67	4 330 045,02
	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	4 414 085,67	4 330 045,02
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 414 085,67	4 330 045,02
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	<b>52 180,98</b>	<b>53 966,32</b>
	<b>Suma aktywów</b>	<b>8 475 865,73</b>	<b>9 387 465,72</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>7 269 630,05</b>	<b>8 155 340,32</b>
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 064 823,47	2 998 016,47
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	4 861 108,69	4 928 180,56
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII	Zysk (strata) netto	343 697,89	229 143,29
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 206 235,68</b>	<b>1 232 125,40</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>1 206 235,68</b>	<b>1 232 125,40</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	1 104 986,77	1 116 258,62
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	387 640,54	399 164,15
	- do 12 miesięcy	387 640,54	399 164,15
	- powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	372 167,65	371 139,71
	h) z tytułu wynagrodzeń	322 879,69	332 230,78
	i) inne	22 298,89	13 723,98
3	Fundusze specjalne	101 248,91	115 866,78
IV	<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		8 475 865,73	9 387 465,72

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*M. Opańska*

.....mgr Małgorzata Opańska.....

Imię i nazwisko oraz podpis osoby  
której powierzono prowadzenie ksiąg

DYREKTOR  
ZAKŁADU PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ

Imię i nazwisko oraz podpis  
kierownika jednostki

*mgr inż. Stanisław Studencki*

*2016.07.18*  
Sporządzono dnia

Rachunek Zysków i Strat  
sporządzony na dzień 30.06. 2016 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>5 943 099,13</b>	<b>5 977 792,70</b>
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 943 099,13	5 977 792,70
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>5 650 006,29</b>	<b>5 813 577,10</b>
I	Amortyzacja	238 567,14	254 148,54
II	Zużycie materiałów i energii	222 730,56	187 148,82
III	Usługi obce	2 414 052,35	2 549 525,14
IV	Podatki i opłaty, w tym:	93 445,66	89 004,61
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	2 215 912,74	2 217 899,72
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	441 393,24	493 592,35
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	23 904,60	22 257,92
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) na sprzedaży (A - B)</b>	<b>293 092,84</b>	<b>164 215,60</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>52 582,95</b>	<b>62 033,51</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	13 200,00	13 200,00
III	Inne przychody operacyjne	39 382,95	48 833,51
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>4 876,39</b>	<b>902,31</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	4 876,39	902,31
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>340 799,40</b>	<b>225 346,80</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>4 528,23</b>	<b>3 796,49</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:	4 528,23	3 796,49
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycyjnej		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>654,74</b>	
I	Odsetki, w tym:		
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycyjnej		
IV	Inne	654,74	
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) na działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>344 672,89</b>	<b>229 143,29</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)</b>		
I	Zyski nadzwyczajne-w tym z restrukturyzacji		
II	Straty nadzwyczajne-w tym z restrukturyzacji		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I+/-J)</b>	<b>344 672,89</b>	<b>229 143,29</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>975,00</b>	
<b>M.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)</b>		
	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M.)</b>	<b>343 697,89</b>	<b>229 143,29</b>

2016.07.18

Sporządzono dnia

GŁÓWNY KSIĘGOWY

M. Gopolska

Imię i nazwisko oraz podpis osoby  
której powierzono prowadzenie ksiąg

DYREKTOR

ZAKŁADU PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ

Imię i nazwisko oraz podpis

mgr inż. Stanisław Studencki