

SAMORZĄDOWY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
 ul. Starochowicka 60, 27-215 Wąchock
 tel. 4 **WYKONANIE I PLANU PRZYCHODÓW**
 e-mail: szoz@zeczestrader.p.l
 NIP: 664-17-80-689 REGON: 29074943

WYKONANIE I PLANU PRZYCHODÓW SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W WĄCHOCKU

| Poszczególne zakresy świadczeń | Planowane przychody wynikające z umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia na rok 2018 | Wykonanie przychodów - stan na 30.06.2018 | Zmiana planu przychodów - stan na dzień 20.12.2018 | Wykonanie planu przychodów - stan na dzień 31.12.2018 |
|--|---|---|--|---|
| Świadczenia lekarz POZ, pielęgniarki POZ, pielęgniarki szkolnej i Transportu Sanitarnego w POZ | 1 283 480,00 zł | 643 846,38 zł | 1 325 500,00 zł | 1 326 486,17 zł |
| Stomatologia | 224 861,00 zł | 101 609,75 zł | 224.861,00 | 223 968,20 zł |
| Specjalistyka (ginekologia) | 67 968,00 zł | 29 782,00 zł | 64 500,00 zł | 64 942,60 zł |
| SUMA | 1 576 309,00 zł | 775 238,13 zł | 1.614 861,00 | 1.615 396,97 |
| Przychody z działalności Poradni Medycyny Pracy | 1 000,00 zł | 992,00 zł | 2 000,00 zł | 2 103,00 zł |
| Przychody wynikające z działalności własnej | 14 000,00 zł | 6 311,70 zł | 14 000,00 zł | 14 282,90 zł |
| Przychody finansowe | 100,00 zł | 47,75 zł | 100,00 zł | 105,63 zł |
| Pozostałe przychody operacyjne | 6 000,00 zł | 1 891,00 zł | 6 000,00 zł | 6 061,50 zł |
| PRZYCHODY RAZEM: | 1 597 409,00 zł | 784 480,58 zł | 1.636 961,00 | 1.637 950,00 |

URZĄD MIASTA I GMINY
 W WĄCHOCKU
 ul. Wąchocka 60, 27-215 Wąchock
 tel. 4 27 80 68 90
 REGON: 29074943

KSIĘGOWA
 mgr Katarzyna Adamczyk

2019-03-27

**ZA ZGODNOŚĆ
 Z ORYGINAŁEM**

Z-ca BURMISTRZA
 mgr Sebastian Staniszewski

Dyrektor
 Samorządowego Zakładu Opieki
 Zdrowotnej w Wąchocku
 lek. med. Katarzyna Plusa-Kępczyńska

skobyl

0314

SAMORZĄDOWY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
 ul. Sturchowicka 60, 27-215 Wąchock
 tel. 41 271-50-20 fax 41 271-58-65
 e-mail: szo@neostrada.pl
 NIP: 664-17-80-609 REGON: 264749486

WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO - KOSZTY na dzień 31.12.2018

| | PLAN na 2018 rok | Wykonanie - stan na 30.06.2018 | Zmiana planu kosztów od 02.08.2018 | Zmiana planu kosztów na dzień 23.11.2018 | Zmiana planu kosztów na dzień 20.12.2018 | Wykonanie planu kosztów na dzień 31.12.2018 |
|--|------------------------|--------------------------------|------------------------------------|--|--|---|
| Amortyzacja | 40 000,00 zł | 2 538,49 zł | 12.000,00 | 19.000,00 | 25 000,00 zł | 24 514,90 zł |
| Zużycie materiałów i energii | 73 000,00 zł | 44 582,22 zł | 73.000,00 | 80.000,00 | 85 000,00 zł | 74 664,54 zł |
| Usługi obce | 315 000,00 zł | 154 183,33 zł | 330.000,00 | 307 000,00 zł | 310 000,00 zł | 300 732,32 zł |
| Podatki i opłaty | 4 000,00 zł | 3 621,00 zł | 4.100,00 | 4 050,00 zł | 4 050,00 zł | 4 037,50 zł |
| Wynagrodzenia | 972 000,00 zł | 469 739,41 zł | 981.500,00 | 998 159,00 zł | 996 000,00 zł | 994 899,68 zł |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 183 409,00 zł | 83 650,87 zł | 181.809,00 | 176.200,00 | 177 000,00 zł | 176 226,40 zł |
| Pozostałe koszty rodzajowe | 10 000,00 zł | 6 315,19 zł | 15.000,00 | 13.000,00 | 13 000,00 zł | 12 707,70 zł |
| SUMA: | 1 597 409,00 zł | 764 630,51 zł | 1.597.409,00 | 1.597409,00 | 1 610 050,00 zł | 1 587 783,04 zł |

K B I T G O W A

mgr Katarzyna Adamczyk

2019 -03- 27

URZĄD MIEJSTWA JAKUBÓW
 ul. Władysława Jagiełły 10
 tel. 41 271 50 20 fax 41 271 58 65
 REGON 264749486

ZŁAGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

Z-ca BUKMISTRZA

mgr Sebastian Staniński

Dyrektor

Samorządowego Zakładu Opieki
 Zdrowotnej w Wąchocku
 lek. med. Katarzyna Flusa - Rydzka

ul. Piłsudskiego 27, 41-200 Wąchocka
tel. 41 271-50 20 fax 41 271 56 17
e-mail: ksz@wz-wachocka.pl
NIP 444 17 80 499 REGON 20011637

NALEŻNOŚCI, ZOBOWIĄZANIA, ŚRODKI PIENIĘŻNE SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W WĄCHOCKU

| Stan należności na dzień: | Kwota: |
|---|------------|
| 31-12-2018 | 149.561,18 |
| 31-12-2018 (należności przedawnione) | 0,00 |

| Stan zobowiązań na dzień: | Kwota: |
|--|-----------|
| 31-12-2018 | 20.039,67 |
| 31-12-2018 (zobowiązania wymagalne) | 0,00 |

| Stan na dzień: | Środki pieniężne na rachunku bankowym | Środki pieniężne (gotówka) w kasie |
|----------------|---------------------------------------|------------------------------------|
| 01-01-2018 | 156.004,73 | 0,00 |
| 31-12-2018 | 193.268,46 | 210,00 zł. |

KSIEGOWA
[Signature]
mgr Katarzyna A. Karczyk

URZĄD MIASTA GUMINY
ul. Piłsudskiego 27, 41-200 Wąchocka
tel. 41 271 50 20 fax 41 271 56 17
e-mail: ksz@wz-wachocka.pl

2019 -03- 27

ZA ZGODNOŚĆ
ORIGINAŁEM

Dyrektor
Samorządowego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Wąchocku
lek. med. Katarzyna Piłusa - Kułaga

Z-ca BURMISTRZA
[Signature]
mgr Sebastian Staniszewski

**Wynik finansowy Samorządowego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Wąchocku za rok 2018**
wynikający z różnicy pomiędzy osiągniętymi
przychodami a poniesionymi kosztami

| | |
|---------------------------|----------------------|
| Przychody | 1637.950,00 zł |
| Koszty | 1587.783,04 zł |
| PRZYCHODY - KOSZTY | 50.166,96 zł. |

KSIĘGOWA
m. Katarzyna A. Janczyk

Dyrektor
Samorządowego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Wąchocku
lek. med. Katarzyna Piśsa - Kulaga

URZĄD MIASTA I GMINY
W WĄCHOCKU
ul. Wolności 10, 27-100 Wąchock
tel. 41 27 41 40 fax 41 27 40 150
REGON 140713345

2019-03-27

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

Z-ca BURMISTRZA
mgr Sebastian Staniszewski

PRZYCHODY

Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej w Wąchocku działalność medyczną w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r. realizował w oparciu o plan finansowy na rok 2018.

Zasadniczym źródłem finansowania kosztów działalności Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wąchocku są przychody ze sprzedaży usług medycznych na rzecz pacjentów na podstawie umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia.

W 2018 roku zawarto umowy z NFZ na następujące zakresy świadczeń medycznych:

1. Świadczenia podstawowej opieki zdrowotnej w zakres której wchodzi świadczenia lekarza i pielęgniarki POZ, pielęgniarki szkolnej,
2. Transport medyczny w POZ,
3. Specjalistyka (ginekologia i położnictwo),
4. Stomatologia.

W przypadku świadczeń lekarza POZ, pielęgniarki POZ i pielęgniarki szkolnej kwota kontraktu jest iloczynem ilości pacjentów którzy są zadeklarowani na naszej liście aktywnej, wskaźnika zależnego od wieku pacjenta (bądź typu szkoły u pielęgniarki szkolnej) oraz stawki bazowej ustalonej corocznie przez NFZ.

Dodatkowym źródłem finansowania jednostki są przychody z działalności własnej z których główną część stanowi sprzedaż usług medycznych świadczonych w zakresie diagnostyki laboratoryjnej, sprzedaży szczepionek, inne płatne świadczenia medyczne oraz przychody uzyskane dzięki funkcjonowaniu Poradni Medycyny Pracy. Przychody finansowe pochodzą z odsetek bankowych od środków

2019-03-27

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

Z-ca BURMISTRZA

mgr Sebastian Staniszeński

pieniężnych ulokowanych na rachunkach bankowych służących do bieżącego finansowania działalności.

Pozostałe przychody operacyjne stanowią w 2018:

- wynagrodzenie za terminową wpłatę podatku do US
- wynajem gabinetu zabiegowego w Ośrodku Zdrowia w Wąchocku
- amortyzacja niestanowiąca kosztów uzyskania przychodów wynikająca z przeksięgowania na koniec roku naliczonej kwoty amortyzacji z rozliczeń międzyokresowych przychodów na pozostałe przychody operacyjne

Przychody bezgotówkowe stanowią wartość środków otrzymanych z działalności Poradni medycyny pracy, na podstawie umów zawartych z poszczególnymi jednostkami.

Przychody jednostki za 2018 rok stanowią:

- środki otrzymane na pokrycie działalności statutowej ze Świętokrzyskiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia w Kielcach, ul. Jana Pawła II 9 – kwota: 1615.396,97 zł.
- środki z działalności własnej – kwota: 14.282,90 zł.
- pozostałe przychody operacyjne – kwota: 6.061,50 zł
- przychody finansowe – kwota: 105,63 zł
- przychody (Poradnia Medycyny Pracy) – kwota: 2.103,00 zł.

URZĄD MIASTA I GMINY
w WĄCHOCKU
ul. Władcy Jagiły 1, 27-230 Wąchock
tel. 41 27 36 100, fax 41 27 36 109
REGON 142720, NIP 600-15-00-177

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

2019 ... 27 2019 ... 27

Z-ca BURMISTRZA

mgr Sebastian Staniszewski

Przychody za okres 01.01.2018 – 31.12.2018, stanowią łączną kwotę:
1637.950,00 zł.

KSIEGOWA
Katarzyna Adamska
mgr Katarzyna Adamska

2

Dyrektor
Samorządowego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Wąchocku
lek. med. Katarzyna Piłusa-Kulaga

KOSZTY

Zasady jakie panują na rynku i związane z tym swobodny wybór świadczeniodawcy przez pacjenta powoduje zapotrzebowanie na informację o kosztach usług medycznych wytwarzanych w danej jednostce. Kadra zarządzająca musi mieć wiedzę na temat które świadczenia są w całości pokrywane przez NFZ , a które ze względu na specyfikę świadczonych usług muszą być wykonywane, ale nie są przez Fundusz właściwie oszacowane.

Samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej, są samodzielnymi organizacjami, które wykonują usługi medyczne i realizują wszystkie funkcje zarządzania, jakie stoją przed każdą jednostką gospodarującą. Przyczyną ponoszenia kosztów przez wszystkie Spoz-y jest ich gotowość do udzielania świadczeń zdrowotnych. Koszty są tym większe, im większy jest przedział niepewności i ryzyka. Kierownicy jednostek muszą tak zarządzać spoz-em, aby nie powodując poważniejszych zakłóceń w działaniu jednostki, dążyć do zminimalizowania kosztów w długim okresie czasu.

Warunkiem określenia pełnych kosztów w zakładzie opieki zdrowotnej jest odpowiednio skonstruowana struktura kont księgowych, specyfikacja ośrodków kosztów, a co za tym idzie odpowiednie przypisanie im kosztów faktycznie poniesionych. Ewidencja kosztów w zakładach opieki zdrowotnej powinna obejmować wszystkie koszty poniesione przez daną jednostkę w układzie rodzajowym a także podmiotowo-przedmiotowym.

Ewidencja kosztów według kryterium rodzajowego obejmuje w spoz:

1. amortyzacje
2. zużycie materiałów i energii
3. usługi obce
4. podatki i opłaty

2019 -03- 27

5. wynagrodzenia
6. świadczenia na rzecz pracowników
7. pozostałe koszty

W układzie podmiotowo-przedmiotowym koszty gromadzone są z podziałem na koszty: bezpośrednie i pośrednie. Kosztami bezpośrednimi są przede wszystkim koszty zużycia materiałów, wynagrodzeń wraz z narzutami oraz inne koszty wynikające bezpośrednio z dokumentacji lub pomiaru i które można przypisać odpowiednim nośnikom kosztów. Jeśli określona pozycja kosztów nie spełnia powyższego warunku, traktowana jest jako koszt pośredni. Tak więc koszty pośrednie, obejmują te składniki kosztów, które nie mogą być bezpośrednio odnoszone do produkowanych wyrobów, usług bądź rodzajów działalności, tzn. nie można przyporządkować ich poszczególnym nośnikom na podstawie pomiarów i dokumentów źródłowych.

Z punktu widzenia odmian działalności koszty pośrednie dzieli się na:

- koszty pośrednie działalności podstawowej
- koszty działalności pomocniczej
- koszty zarządu (ogólnoadministracyjne)

Ewidencja kosztów według określonego układu kont księgowych powinna być prowadzona w taki sposób, aby umożliwiała analizę kosztów w dowolnych układach.

Główną grupę kosztów w SZOZ w Wąchocku stanowią:

1. Wynagrodzenia ze stosunku pracy, które obejmują koszty związane z wynagrodzeniami osobowymi pracowników zatrudnionych w Samorządowym Zakładzie Opieki Zdrowotnej. W kwocie tej zawierają się również koszty powstałe w związku z naliczeniem

nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, ekwiwalentów za urlop wypoczynkowy oraz wynagrodzenie – dodatek dla pielęgniarek. Znaczącą wartość w tej grupie kosztowej stanowią wynagrodzenia za umowy zlecenia, które są związane kosztami zatrudnienia dodatkowych pracowników nieetatowych.

2. Świadczenia na rzecz pracowników obejmują składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy, związane z zatrudnieniem pracowników oraz szkolenia pracowników i obowiązkowe usługi medyczne.

3. Usługi obce to koszty: usług transportowych własnych i są to koszty związane z używaniem karetki – ambulansu sanitarnego do celów pracy pielęgniarek środowiskowo-rodzinnych oraz transportu sanitarnego w POZ pacjentów niewymagających dwuosobowej załogi ambulansu. Usługi transportowe obce obejmują koszty związane z transportem pacjentów obłożnie chorych (wymagających dwuosobowej załogi oraz specjalistycznego wyposażenia ambulansu) przez podwykonawcę umowy na Transport Sanitarny w POZ.

W zakres usług obcych wchodzi koszty : badań laboratoryjnych, diagnostycznych, RTG, protetyki, kontraktów medycznych oraz pozostałych usług (np. usługi pocztowe, telefoniczno- internetowe, remonty i konserwacje, utylizację odpadów medycznych, wywóz nieczystości stałych oraz inne koszty wynikające z bieżącej działalności jednostki).

4. Materiały i energia obejmują koszty zużycia energii elektrycznej, gazu, wody oraz odprowadzenia ścieków. Jak również są tu zaliczane koszty zakupu materiałów biurowych i druków medycznych, mat. stomatologicznych, materiałów jednorazowego użytku, leków i szczepionek. Na potrzeby jednostki zamawiane są leki i szczepionki potrzebne do realizacji działalności medycznej oraz realizacji

- szczepień zalecanych (nieobowiązkowych) wynikających z obowiązującego Programu szczepień ochronnych w danym roku.
5. Podatki i opłaty wynikają z opłat sądowych w związku ze składaniem dokumentów dotyczących działalności jednostki jak również opłat na podatek od nieruchomości (OZ Wąchock i OZ Parszów).
 6. Amortyzacja jest niepieniężnym kosztem, czyli nie pociąga za sobą wydatku w danym okresie czasu. Odpis amortyzacyjny to koszt z tytułu zużycia rzeczowych składników majątku trwałego. Stanowi ona wartość która jest odpisywana w koszty w poszczególnych okresach obrachunkowych. Wraz z upływem czasu oraz zużywaniem się środki trwałe które posiada jednostka tracą na wartości, dlatego też nie przedstawia się ich w sprawozdaniach finansowych w wartości początkowej, ponieważ taka ich prezentacja nie byłaby rzeczywistym odzwierciedleniem stanu aktywów jednostki.
 7. Pozostałe koszty stanowią koszty obowiązkowych ubezpieczeń majątkowych i OC zakładu, koszty związane z wypłatą świadczeń za używanie prywatnego pojazdu do celów służbowych i podróże służbowe.

Koszty poniesione od 01.01.2018-31.12.2018, to wydatki poniesione w związku z prowadzeniem bieżącej działalności jednostki. Łączna kwota kosztów wynosi: **1 587.783,04 zł.**

Wynik finansowy Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wąchocku za rok 2018 wynikający z różnicy pomiędzy osiągniętymi w roku obrotowym przychodami a poniesionymi kosztami:

Przychody 1637.950,00 zł. - koszty 1587.783,04 zł

= Wynik finansowy 50.166,96 zł. 2019-03-27

Z-ca BURMISTRZA

mgr Sebastian Staniszewski

Dyrektor

Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wąchocku
lek. med. Katarzyna Fiusa - Kulaga

KSIEGOWA

mgr Katarzyna Adamczyk

URZĄD MIASTA I GMINY
w WĄCHOCKU 6
ul. Wolności 1, 25-215 Wąchock
41 27 30 139
41 27 30 139

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**