

**Komentarz / opis/ informacja o działalności SPZOZ w Żelowie  
za I półrocze 2011 r.**

SPZOZ w Żelowie w swojej działalności kieruje się ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tekst jednolity; Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami), regulaminami wewnętrznymi zakładu oraz planem kont dla zakładów opieki zdrowotnej.

I. SPZOZ w Żelowie w I półroczu 2011 r. uzyskał przychody ze sprzedaży w wysokości 855 490,69 zł

Wielkość sprzedaży kształtują:

1. Usługi medyczne:

- podstawowej opieki zdrowotnej
- specjalistycznej opieki zdrowotnej
- wpłaty pacjentów za badania zlecone prywatnie
- medycyna pracy

2. Czynsze z dzierżawy pomieszczeń z punktu aptecznego w Wygielzowie i apteki w Żelowie.

3. Jako inne przychody uwzględniono:

- odpisy umorzeniowe z tytułu amortyzacji sprzętu medycznego zakupionego z dotacji z Urzędu Miejskiego

II. Koszty działalności SPZOZ w Żelowie za I półrocze 2011 roku wyniosły 838 293,58 zł

Na koszty te składają się:

1. Zużycie materiałów i energii:

59 190,86 zł

- zakup opału i ciepła z sieci
- zakup środków czystości i dezynfekcyjnych
- materiały biurowe, recepty, prasa, pieczątki
- zakup drobnego wyposażenia
- zakup leków
- zakup drobnego sprzętu medycznego (igły, strzykawki, papier EKG, żele EKG i USG, szpatułki, pojemniki na odpady itp.)
- zakup paliwa do samochodu
- zakup energii elektrycznej
- woda i ścieki, wywóz nieczystości
- zakup ciekłego azotu i dwutlenku węgla
- zakup materiałów eksploatacyjnych i części zamiennych do pieców i samochodu

2. Zakup usług obcych:

203 935,94 zł

- usługi medyczne obce ( badania lab. RTG, USG, konsultacje specjalistyczne )
- usługi pocztowe i telefoniczne
- utylizacja i wywóz odpadów
- usługi bankowe
- pozostałe usługi (koszty napraw i serwisu samochodu, leasing samochodu, usługi z zakresu BHP i p-poż., kominiarskie, szkolenia personelu, pomiary pola elektromagnetycznego, konserwacja dźwigu osobowego, opłata za dozór techniczny dźwigu osobowego)

3. Ubezpieczenia i inne koszty

5059,23 zł

- ubezpieczenia majątkowe, ubezpieczenia OC

4. Podatki i opłaty:

4 650,00 zł

- podatek od nieruchomości
- opłaty skarbowe

|                                                        |               |
|--------------------------------------------------------|---------------|
| 5. Wynagrodzenia i pochodne                            | 453 966,21 zł |
| – wynagrodzenia dla pracowników własnych               |               |
| – wynagrodzenia z umów – zleceń                        |               |
| – nagrody jubileuszowe                                 |               |
| 6. ZUS                                                 | 74 072,08 zł  |
| – ubezpieczenia społeczne opłacane przez pracodawcę    |               |
| 7. Amortyzacja środków trwałych                        | 15 027,36 zł  |
| 8. Koszty finansowe i odsetki                          | 3 931,83 zł   |
| – odsetki od pożyczki                                  |               |
| 9. Inne wydatki                                        | 18 460,07 zł  |
| – naliczenia odpisu na ZFŚS                            |               |
| Końcowy wynik finansowy za I półrocze 2011 r. wyniósł: | 17 197,11 zł  |
| – Słata kapitału pożyczki otrzymanej od Gminy Żelów    | 21 210,00 zł  |

DYREKTOR  
Gomodźnietego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Żelowie  
*C. Ozarek*  
lek. med. Czesław Ozarek

## ZESTAWIENIE PRZYCHODÓW I KOSZTÓW ZA I PÓŁROCZE 2011

|                                               | plan na rok 2011    | wykonanie         | % wykonanie   |
|-----------------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------|
| <b>przychody ogółem</b>                       | <b>1 667 000,00</b> | <b>855 490,69</b> | <b>51,32%</b> |
| w tym:                                        |                     |                   |               |
| usługi medyczne dla NFZ                       | 1 550 000,00        | 790 621,81        | 51,01%        |
| usługi medyczne poza NFZ                      | 66 000,00           | 28 028,90         | 42,47%        |
| Z tytułu dzierżawy i inne przychody           | 51 000,00           | 36 839,98         | 72,24%        |
| <b>koszty ogółem</b>                          | <b>1 619 000,00</b> | <b>838 293,58</b> | <b>51,78%</b> |
| wynagrodzenia brutto                          | 900 000,00          | 431 066,21        | 47,90%        |
| umowy zlecenia                                | 100 500,00          | 22 900,00         | 22,79%        |
| ZUS                                           | 158 500,00          | 74 072,08         | 46,73%        |
| Ubezpieczenia i inne koszty                   | 11 000,00           | 5 059,23          | 45,99%        |
| podatki i opłaty                              | 9 200,00            | 4 650,00          | 50,54%        |
| koszty finansowe i odsetki                    | 8 000,00            | 3 931,83          | 49,15%        |
| Zakup materiałów i energii                    | 99 400,00           | 46 362,41         | 46,64%        |
| w tym:                                        |                     |                   |               |
| zażycie energii elektrycznej, ciepłej i opału | 75 000,00           | 32 166,44         | 42,89%        |
| woda, ścieki                                  | 5 900,00            | 2 828,25          | 47,94%        |
| zakup materiałów eksploatacyjnych i części    | 4 500,00            | 481,08            | 10,69%        |
| zakup materiałów biurowych i śr. czystości    | 14 000,00           | 10 886,64         | 77,76%        |
| zakup drobnego wyposażenia                    | 5 000,00            | 809,58            | 16,19%        |
| inne zakupy:                                  | 29 500,00           | 12 018,87         | 40,74%        |
| leki, mat. medyczne i sprzęt jednorazowy      | 11 000,00           | 3 332,55          | 30,30%        |
| paliwa                                        | 7 500,00            | 3 366,46          | 44,89%        |
| ciekły azot                                   | 11 000,00           | 5 319,86          | 48,36%        |
| zakup usług                                   | 245 900,00          | 203 935,94        | 82,93%        |
| w tym:                                        |                     |                   |               |
| medyczne obce                                 | 190 000,00          | 181 475,95        | 95,51%        |
| pocztowe i łączności                          | 7 000,00            | 3 829,92          | 54,71%        |
| bankowe                                       | 3 900,00            | 1 672,22          | 42,88%        |
| inne usługi (leasing, naprawy, szkolenia)     | 45 000,00           | 16 957,85         | 37,68%        |
| amortyzacja                                   | 30 000,00           | 15 027,36         | 50,09%        |
| inne wydatki: odpis na ZFŚS                   | 22 000,00           | 18 460,07         | 83,91%        |
| <b>Wynik finansowy</b>                        | <b>48 000,00</b>    | <b>17 197,11</b>  | <b>35,83%</b> |

Wynik finansowy za I półrocze :

|               |           |
|---------------|-----------|
| plan          | 48 000,00 |
| wykonanie     | 17 197,11 |
| wykonanie w % | 35,83%    |

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*G. Tomczyk*  
mgr Gabriela Tomczyk

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Żelowie  
*Czesław Ozarek*  
lek. med. Czesław Ozarek

# Struktura zobowiązań i należności

w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Żelowie  
w/g stanu na 30.06.2011 r.

| Wyszczególnienie                                                                     | Zobowiązania w złotych |                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------|
|                                                                                      | Ogółem                 | W tym wymagalne |
| Zobowiązania SPZOZ ogółem w złotych                                                  | 624 382,82             | 0               |
| Z tego :                                                                             |                        |                 |
| 1. Publiczno –prawne,                                                                | 29 377,48              | 0,00            |
| w tym:                                                                               |                        |                 |
| - ZUS                                                                                | 24 080,17              | 0,00            |
| - Urząd Skarbowy                                                                     | 5 297,31               | 0,00            |
| - PFRON                                                                              | 0,00                   | 0,00            |
| - inne – podatek od nieruchomości                                                    | 0,00                   | 0,00            |
| 2.Z tytułu zakupu leków i materiałów medycznych                                      | 42,80                  | 0,00            |
| 3. Z tytułu zakupu sprzętu i aparatury medycznej                                     | 0,00                   | 0,00            |
| 4. Z tytułu zużycia energii, wody i gazu                                             | 516,67                 | 0,00            |
| 5. Z tytułu zakupu usług obcych ( remontowych , transportowych ,medycznych i innych) | 29 771,55              | 0,00            |
| 6. Pozostałe zobowiązania:                                                           | 564 674,32             | 3,90            |
| w tym pożyczka od organu założycielskiego :                                          | 557 910,00             | 0,00            |

## Struktura należności na 30.06.2011 r.

|                  |           |
|------------------|-----------|
| Należności razem | 79 558,69 |
| W tym wymagalne  | 79 438,19 |

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Żelowie  
*[Podpis]*  
Podpis i pieczęć dyrektora  
Zdzisław Ożarek

## Informacja o strukturze zobowiązań i należności – komentarz

Na koniec okresu sprawozdawczego to jest na dzień 30.06.2011r. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Żelowie miał wymagalne zobowiązania w kwocie 3,90 zł (protokół pokontrolny audytu). W/w zobowiązanie zostało uregulowane 08.07.2011 r.

Pozostałe zobowiązania ujęte w zestawieniu są zobowiązaniami niewymagalnymi i dotyczą głównie wydatków powstałych w czerwcu, których terminy płatności przypada w lipcu 2011r. W/w zobowiązania zostaną uregulowane zgodnie z terminami płatności podanymi na fakturach zakupu. Zobowiązania wobec ZUS i US dotyczą wynagrodzeń czerwcowych i będą zapłacone w lipcu 2011r.

W pozycji inne zobowiązania wykazano pożyczki udzielone przez organ założycielski, które są spłacane wraz z odsetkami zgodnie z harmonogramem oraz inne zobowiązania, których nie uwzględniono w powyższych pozycjach.

Na 30.06.2011 r. SPZOZ w Żelowie posiadał 79 558,69 zł należności, w tym 79 438,19 zł to należności wymagalne. Są to należności wymagalne przysługujące SP ZOZ zasądzone od apteki „VITA” z tytułu dzierżawy pomieszczeń w latach poprzednich oraz należności za zużycia energii elektrycznej i wody od lokatorów wynajmujących pomieszczenia w WOZ w Bujnach Szlacheckich. Pozostałe należności to należności za usługi medyczne, których termin płatności przypada w miesiącu lipcu.

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Żelowie  
  
lek. med. Czesław Ożałek