

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE- OPISOWE Z
DZIAŁALNOŚCI PZOZ W RUDZIE MALENIECKIEJ NA DZIEŃ
31.12.2008R.**

I Dochody Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rudzie Malenieckiej.

1. Głównym źródłem dochodów PZOZ są środki przekazywane na podstawie umowy zawartej między PZOZ a NFZ oddział Kielce.

W/g umowy z NFZ w Kielcach i na podstawie wystawionych przez PZOZ rachunków dochody kształtują się na następujących poziomach:

a. z tyt. prowadzenia przez PZOZ podstawowej opieki zdrowotnej na plan 424.800 zł przychody osiągnęły poziom **424 945,86zł** tj. 100,03 % planowanych dochodów z tego tytułu.

b. z tyt. działalności gabinetu stomatologicznego na plan 124.000zł przychody osiągnęły poziom **123 509,08zł** tj. 99,60% planowanych dochodów z tego tytułu.

Łączne dochody z tytułu świadczeń zdrowotnych 548 454,94zł

c. PZOZ uzyskał dochody za świadczenia zdrowotne oraz wynajem sali na plan 750zł. wykonano **1 150,00zł.** co stanowi 153,3% planu

d. Dochody wewnątrz zakładowe wynikające z Ustawy o Rachunkowości **5 134,45zł**

Razem dochody 554 739,39 zł

II. Koszty wynikające z działalności PZOZ w Rudzie Malenieckiej

1. Koszty występujące w PZOZ można podzielić na kilka podstawowych kategorii:

a. Koszty osobowe związane z wynagrodzeniem pracowników z pochodnymi , kosztami delegacji służbowych , wynagrodzeniem z tytułu umowy zlecenia

b. Koszty usług medycznych wykonywanych przez inne jednostki opieki zdrowotnej

c. Zakup materiałów i wyposażenia

d. Zakup leków i środków medycznych

e. Zakup usług pozostałych

f. Koszty odpisu na ZFŚS

g. Koszty różnych opłat i składek

h. Koszty podatku od nieruchomości

i. Koszty zakupu energii elektrycznej

j. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych

Ad. A Koszty osobowe związane z należnościami dla pracowników osiągnęły poziom **375 765,23** na plan **380 820zł.** co stanowi 98,67% planowanych kosztów

Wyszczególnienie	Planowane koszty	Koszty na dzień 31.12.2008r.	% wykonania planowanych kosztów
Wynagrodzenie pracowników brutto	293.600	291718,28	99,36
Wynagrodzenie z tyt. umowy zlecenie	28.300	28 230,00	100
Ubezpieczenia społeczne pokrywane przez zakład pracy	47.200	44 789,34	94,89
Obowiązkowe składki na FP	7.220	6 909,28	95,7
Wypłata delegacji z tytułu wyjazdów pracowników w sprawach służbowych	4.500	4 118,33	
Razem:	380.820	375 765,23	98,67

Ad. b koszty usług medycznych wykonywanych przez inne zakłady opieki zdrowotnej na plan 85 300 wykonano **83 557,00zł** tj. 97,96% planowanych kosztów.

Wyszczególnienie	Planowane koszty	Koszty na dzień 31.12.2008r	% wyk. Planow. kosztów
badania laboratoryjne USG RTG pozostałe	31 300	31 047,00	99,19
protezy zębowe	17 400	16 660,00	95,74
usługi lekarskie	36 600	35 850,00	97,95
Razem	85 300	83 557,00	97,96

Ad. c w kategorii kosztów zakupu materiałów i wyposażenia mieszczą się zakup drobnego sprzętu ,druki, środki czystości, art. biurowe na plan 12 700zł wydatkowano **12 650,00zł** co stanowi 99,61% planowanych kosztów.

Ad. d koszty zakupu leków i środków medycznych na plan 15 800zł wydatkowano **15 389,69zł** co stanowi 97,4% planowanych kosztów

Ad. e koszty zakupu usług pozostałych. W kategorii kosztów zakupu usług pozostałych mieszczą się : czynsz za lokal, rozmowy telefoniczne, konserwacja sprzętu przeciw pożarowego, opłaty za transport sanitarny, usługi pocztowe, utylizacja odpadów medycznych, pranie bielizny, zakup licencji na plan 37 529zł wydatkowano **37 517,53zł** tj. 99,97% planowanych kosztów.

Wyszczególnienie	Planowane koszty	Koszty na 31.12.2008r.	% wykonanych kosztów
czynsz za lokal	27 010	27 008,88	99,99
rozmowy telefoniczne	6 400	6 618,10	103,41
pozostałe	4 119	3 890,55	94,45
Razem	37 529	37 517,53	99,97

Ad. f Kategoria kosztów , których wielkość ściśle wiąże się z kosztami osobowymi (wielkością zatrudnienia) jest koszt odpisu na ZFŚS , który w 2008r. wynosi 906,61zł. na jeden etat. Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wyniósł **7 008,10zł** co na plan 7 200zł. stanowi 97,33% planowanych kosztów.

Ad. g Do kosztów różnych opłat i składek należy zaliczyć
 -koszt składki na Związek Pracodawców
 - ubezpieczenie odpowiedzialności cywilnej pracowników
 -zakup znaczków skarbowych opłaty sądowej oraz pozostałe drobne koszty

Na plan 7 200zł. wydatkowano **7 045,31zł.** co stanowi 97,85% planu

Ad. h Koszty podatku od nieruchomości na plan 801zł. wydatkowano **801zł.** co stanowi 100% planu

Ad. i Koszty zakupu energii elektrycznej na plan 2 200zł. wydatkowano **2 178,67zł.** co stanowi 99,03% planu.

Ad. j W 2008r. dokonano odpisów amortyzacyjnych środków trwałych na kwotę **5 134,45zł.**

Razem koszty w 2008r. wyniosły 547 046,98zł

IV. Należności na 31.12.2008r. wynoszą:

Należności z tyt. POZ za XII/2008r – **39 008,30**

Należności z tyt. Stomatologii za XII/2008r.- **10 893,24**

Razem: 49 901,54

Należności od ZFŚS (mylny przelew dokonany - **486,00.**
 przez bank z konta głównego)

Należności zostały uregulowane w 01/2009r.

V. Zobowiązania na dzień 31.12.2008 r. wynoszą 4 458,70 zł.

Są to rachunki za grudzień 2008 r. otrzymane w styczniu 2009 r.

- badania labolatoryjne laboratoryjne i protezy zębowe- 3 132,90zł.
- usługi medyczne (kontrakt) 900,00zł.
- utylizacja odpadów medycznych 101,06zł.
- faktury za telefon 324,74zł.

- VI. Wynik Finansowy

Wyszczególnienie	Wykonanie	Plan
Przychody	554 739,39	549 550
Koszty	547 046,98	549 550
- Strata/ +Zysk	+ 7692,41	

Zysk planuje się przeznaczyć na bieżącą działalność jednostki.

VI. Środki pieniężne na rachunku podstawowym.

- saldo rach. bankowego na dzień 01.01.2008r - **29 282,88zł.**
- saldo rach. bankowego na dzień 31.12.2008r.- **28 436,92zł.**

sporządził:

zatwierdził: