

Podstawa prawna: Art. 45 i dalsze przepisy ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

<p>Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej 08-530 Dęblin, ul. Rynek 14, woj. Lubelskie tel./fax 081 88 31 332 NIP 716-22-69 148 REGON 430938207-00013</p> <p>(Pieczęć jednostki)</p>		<p><b>W P L Y N E Ł O</b> Kancelaria Ogólna Urząd Miasta Dęblin</p> <p><b>19. 03. 2012</b></p> <p>L dz <u>2152/2012</u> Ilość załączników <u>2</u> podpis <u>[Signature]</u></p>
REGON 430938207	NIP 716-22-09-188	

SOS FN  
19.03.2012

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA OKRES OD 01.01.2011 r. DO 31.12.2011 r.**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE OBEJMUJE:**

1. Wprowadzenie do sprawozdanie finansowego.
2. Bilans na dzień 31.12.2011 r.
3. Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy
4. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

<p>Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych</p> <p><u>19.03.2012</u> <u>[Signature]</u> Elżbieta Filipiak data i podpis</p>	<p>Kierownik jednostki</p> <p><b>DYREKTOR</b> Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Dęblinie</p> <p><u>19.03.2012</u> <u>[Signature]</u> lek. med. Leon Famulak data i podpis</p>
--	---

<p>Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej 08-530 Dęblin, ul. Rynek 14, woj. Lubelskie tel./fax 081 88 31 332 NIP 716-22-09-188 REGON 430938207</p> <p>(Pieczęć jednostki)</p>	<p><b>WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO</b></p> <p>za okres 01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.</p>	<p>(Adresat sprawozdania)</p>
---	--	-------------------------------

Nazwa (firma) i siedziba jednostki	SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ 08-530 DEBLIN UL. RYNEK 14 NIP: 716-22-09-188 REGON 430938207
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Przywracanie i poprawa zdrowia, a w szczególności: - prowadzenie działalności profilaktycznej, - badania lekarskie, - leczenie, w tym stomatologiczne, - opieka nad kobietą ciężarną, - szczepienia ochronne, - orzekanie o stanie zdrowia, - badania specjalistyczne, - hospicyjna opieka domowa.
Sąd rejestrowy lub inny organ prowadzący rejestr	Sąd rejestrowy w Lublinie XI Wydz. Gosp. KRS nr w Rejestrze Z.II.OK.0139/35/93. Księga rejestrowa nr 37
Czas trwania działalności jednostki	SPZOZ działa od 20 lipca 1993 r.
Okres objęty sprawozdaniem finansowym	Rok obrotowy 2011 i porównawczo rok 2010
Czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne z wewnętrznymi jednostkami organizacyjnymi sporządzającymi samodzielne sprawozdania finansowe.	Jednostka nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych, które sporządzają samodzielne sprawozdania finansowe.
Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.	Tak
Czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez jednostkę?	Nie

<p>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru</p>	<p><b>Określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych.</b> Rok obrotowy zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 9 ustawy o rachunkowości zdefiniowany został jako rok kalendarzowy trwający 12 pełnych miesięcy kalendarzowych. Przez okres sprawozdawczy przyjmuje się okres nie dłuższy niż jeden miesiąc w związku z faktem, że zakład dokonuje rozliczeń podatkowych z tytułu wypłacanych wynagrodzeń.</p>
---	--

### Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego.

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – w cenach nabycia lub kosztach wytworzenia, bądź wartości przeszacowanej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
2. Środki trwałe w budowie – jako ogół kosztów, które pozostają w bezpośrednim związku z ich

21

nabyciem lub wytworzeniem. Koszty te pomniejszone będą o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

3. Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych – w cenie nabycia. Wartość z ksiąg będzie pomniejszona o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub wg wartości godziwej.

4. Inwestycje krótkoterminowe – wg ceny rynkowej albo wg ceny nabycia, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje – dla których nie istnieje aktywny rynek – wg określonej wartości godziwej.

5. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych – w cenach nabycia lub wg kosztów wytworzenia nie wyższych od ceny ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

6. Należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty.

7. Zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty.

8. Rezerwy – w wiarygodnie oszacowanej wartości.

9. Kapitały oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

### Sposoby ustalania kwoty odpisów amortyzacyjnych.

1. Środki trwałe o niskiej wartości początkowej poniżej 3500 zł. (określonej w przepisach podatkowych) – jednorazowo obciążają koszty.

2. Środki trwałe o wyższej wartości początkowej:

a) ustalanie kwoty rocznych odpisów drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego na przewidywane przez zakład lata jego użytkowania zgodnie ze stawkami wynikającymi z przepisów podatkowych, stosując metodę liniową (proporcjonalnie do upływu czasu w równych ratach).

3. Ze względu na fakt, że działalność zakładu zwolniona jest z podatku dochodowego, odpisu amortyzacyjnego można dokonać co najmniej raz na rok.

4. W/w sposób dokonuje się również amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych.

### Metody wyceny rzeczowych składników majątku obrotowego

1. Materiały przekazywane są bezpośrednio z zakupu na potrzeby poszczególnych komórek organizacyjnych oraz paliwo w transporcie sanitarnym odpisuje się bezpośrednio w koszty w pełnej wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu.

<p>Osoba, której powierzono prowadzenie Ksiąg Rachunkowych</p> <p><b>KSIĘGOWY</b></p> <p>18.09.2012</p> <p>Elżbieta Kuciak</p> <p>data i podpis</p>	<p>Kierownik jednostki</p> <p><b>DYREKTOR</b></p> <p>Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Dęblinie</p> <p>18.09.2012</p> <p>lek. med. Leon Famulak</p> <p>data i podpis</p>
---	--

<p>Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej 3-530 Dębina, ul. Rynek 14, woj. Lubelskie tel./fax 081 88 31 332 N 716-22-63 13a REG.430038207-00013</p>	<p><b>DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO</b></p> <p>za okres od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r.</p>	
---	--	--

### DZIAŁ I

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych przedstawia poniższa tabela:

	2010 r.	2011 r.	Różnica
Środki trwałe brutto	1 467 321,82	1 404 825,33	-62 496,49
- budynki i budowle	486 713,25	486 713,25	0,00
- maszyny i urządzenia	0,00	3 900,00	3 900,00
- pozostałe	980 608,57	914 212,08	-66 396,49
- środki transportu	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	27 939,59	27 939,59	0,00

W roku 2011 wystąpiło zmniejszenie wartości środków trwałych brutto o kwotę 62 496,49 zł. na skutek :

1. wyksięgowania różnicy stanu w środkach trwałych od roku 1993 do 2005 roku w kwocie 113 657,50 zł oraz
2. zakupu nowych środków trwałych na łączną kwotę 51 161,01 zł, w tym:
  - system alarmowy na kwotę 3 900,00 zł
  - zestaw do magnetoterapii 9 850,00 zł
  - zestaw komputerowy 3 604,00 zł
  - system holterowski 17 307,00 zł
  - dwa aparaty BTL + sonda 11 000,00 zł
  - aparat EKG 5 500,01 zł

Zakup w/w środków trwałych sfinansowano w następujący sposób:

1. **dotacja z Urzędu Miasta w Dęblinie – kwota 30 000,00 zł.,**
2. **środki własne SPZOZ w Dęblinie - kwota 21 161,01 zł.**

Przeprowadzono inwentaryzację środków trwałych, w wyniku której stwierdzono różnicę w kwocie 113 657,50 zł pomiędzy stanem księgowym, a wykazem rzeczowym środków trwałych dotyczącą maszyn i urządzeń oraz pozostałych środków trwałych. Wyksięgowano w/w różnicę zgodnie ze stanem rzeczywistym posiadanych środków trwałych, zgodnym z inwentaryzacją.

Nieruchomości, w postaci budynku, przekazanego przez Wojewodę Lubelskiego do dyspozycji SPZOZ w Dęblinie stanowią własność samorządu terytorialnego.

2/01

**Informacja o uzyskanej pomocy z Urzędu Miasta w Dęblinie**

Lp.	TYTUŁEM	KWOTA
1.	Umorzenie podatku od nieruchomości za rok 2010 (m-c XI-XII)	1 394,00
2.	Umorzenie podatku od nieruchomości za rok 2011	8 357,00
3.	Dotacja Urzędu Miasta w Dęblinie na zakup sprzętu	30 000,00
	Razem	39 751,00

**FINANSOWY MAJĄTEK TRWAŁY** – nie występuje.

**NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE** – nie występują.

**INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE** -nie występują.

**DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE** - nie występują.

**DZIAŁ II**

**PRZYCHODY**

Sprzedaż usług zdrowotnych

STRUKTURA RZECZOWA PRZYCHODÓW	ROK 2010		ROK 2011	
	Kwota	Udz. %	Kwota	Udz. %
Struktura rzeczowa przychodów				
<b><u>Przychody ze sprzedaży ogółem</u></b>	<u>2 621 223,92</u>	<u>100,00%</u>	<u>3 398 232,68</u>	<u>100,00%</u>
z tego:				
Usługi finansowane przez NFZ	2 307 756,66	88,04%	2 932 527,40	86,30 %
- usługi medyczne	2 307 756,66	88,04%	2 932 527,40	86,30 %
Usługi finansowane przez innych odbiorców	313 467,26	11,96%	465 705,28	13,70 %
Struktura terytorialna przychodów:				
A) kraj	2 621 223,92	100,00%	3 265 553,26	100,00%
B) eksport	0	0	0	0

*Ja*

## PRZYCHODY

Przychody wg gabinetów	<u>2010 r.</u>	<u>2011 r.</u>
POZ	1 301 742,75	1 245 438,94
ALERGOLOGIA	77 391,50	86 618,40
DERMATOLOGIA	34 418,50	66 424,40
CHIRURGIA	47 349,00	82 592,40
GINEKOLOGIA	116 614,40	268 445,00
KARDIOLOGIA	47 554,00	100 107,20
NEUROLOGIA	48 120,86	113 797,53
LARYNGOLOGIA	61 114,46	94 488,13
UROLOGIA	25 101,00	47 947,95
OKULISTYKA	71 373,90	53 207,43
ORTOPEDIA	29 259,00	89 368,60
DIABETOLOGIA	19 247,00	32 680,00
PRELUKSACJA	12 087,00	44 668,80
ENDOKRYNOLOGIA	0,00	111 186,60
REUMATOLOGIA	23 902,00	50 345,55
LOGOPEDA	15 769,60	0,00
STOMATOLOGIA	248 214,46	277 978,50
FIZYKOTERAPIA I REHABILITACJA	92 949,00	184 611,00
PSYCHIATRIA I PSYCHOLOGIA	51 855,00	75 105,00
HOSPICJUM I PALIATYWA	52 880,00	57 080,00
MEDYCYNA PRACY	26 810,45	45 156,59
LABORATORIUM	59 800,41	84 726,28
ZABIEGOWY I STERYLIZACJA	43 652,77	50 948,96
RTG I USG	52 168,03	63 507,40
USG GINEKOLOGICZNE	22 515,00	37 529,00
TRANSPORT	38 932,31	33 839,12
ZARZĄD	401,52	433,90
<b>OGÓŁEM PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY</b>	<b>2 621 223,92</b>	<b>3 398 232,68</b>
<b>Pozostałe przychody</b>		
<b><u>PRZYCHODY OPERACYJNE</u></b>	<b><u>58 663,71</u></b>	<b><u>145 667,79</u></b>
DZIERŻAWA POMIESZCZEŃ	49 092,46	44 124,26
UMORZENIE PODATKU OD NIERUCHOMOŚCI	7 548,00	9 751,00
POZOSTAŁE *	2 023,25	88 187,05
AMORTYZACJA Z DOTACJI URZĘDU MIASTA	0,00	3 605,48
<b><u>PRZYCHODY FINANSOWE</u></b>	<b><u>2 826,93</u></b>	<b><u>6 007,00</u></b>
ODSETKI	2 826,93	6 007,00
<b><u>ZYSKI NADZWYCZAJNE</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>6 401,34</u></b>
ODSZKODOWANIE ZA SZKODĘ	0,00	6 401,34
<b>SUMA PRZYCHODÓW:</b>	<b>2 682 714,56</b>	<b>3 556 308,81</b>

o/a

## KOSZTY

### KOSZTY WG DZIAŁALNOŚCI:

Koszty działalności podstawowej	<u>2010 r.</u>	<u>2011 r.</u>
POZ	730 868,08	780 096,66
ALERGOLOGIA	48 261,64	48 541,97
DERMATOLOGIA	19 834,44	37 682,72
CHIRURGIA	32 854,98	95 475,04
GINEKOLOGIA	100 286,54	199 598,34
KARDIOLOGIA	27 790,35	66 150,52
NEUROLOGIA	25 988,92	53 329,99
LARYNGOLOGIA	33 466,80	51 788,42
UROLOGIA	19 482,94	34 367,64
OKULISTYKA	38 049,01	49 313,32
ORTOPEDIA	16 434,88	52 633,03
DIABETOLOGIA	11 818,69	23 616,14
PRELUKSACJA	8 848,80	28 665,32
ENDOKRYNOLOG	0,00	66 089,00
REUMATOLOGIA	19 533,88	31 942,95
LOGOPEDA	8 350,82	0,00
STOMATOLOGIA	173 441,09	195 407,52
FIZYKOTERAPIA I REHABILITACJA	118 642,18	146 218,24
PSYCHIATRIA I PSYCHOLOGIA	38 988,45	66 575,21
HOSPICJUM I PALIATYWA	55 661,21	35 243,67
MEDYCYNĄ PRACY	20 105,84	29 706,12
LABORATORIUM	160 471,37	198 400,77
ZABIEGOWY I STERYLIZACJA	40 203,24	39 929,36
RTG I USG	151 132,00	169 441,68
USG GINEKOLOGICZNE	2 651,39	1 599,11
TRANSPORT	49 274,67	47 540,31
ZARZĄD	492 588,46	627 657,90
POMOC GOSPODARCZA	63 329,22	88 542,41
<b>OGÓŁEM KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>2 508 359,89</b>	<b>3 265 553,36</b>

### WYNIK FINANSOWY NA JEDNOSTKI

Wynik finansowy jednostek	<u>2010 r.</u>	<u>2011 r.</u>
POZ	570 874,67	465 342,28
ALERGOLOGIA	29 129,86	38 076,43
DERMATOLOGIA	14 584,06	28 741,68
CHIRURGIA	14 494,02	-12 882,64
GINEKOLOGIA	16 327,86	68 846,66
KARDIOLOGIA	19 763,65	33 956,68

dfc

NEUROLOGIA	22 131,94	60 467,54
LARYNGOLOGIA	27 647,66	42 699,71
UROLOGIA	5 618,06	13 580,31
OKULISTYKA	33 324,89	3 894,11
ORTOPEDIA	12 824,12	36 735,57
DIABETOLOGIA	7 428,31	9 063,86
PRELUKSACJA	3 238,20	16 003,48
ENDOKRYNOLOG	0,00	45 097,60
REUMATOLOGIA	4 368,12	18 402,60
LOGOPEDA	7 418,78	0,00
STOMATOLOGIA	74 773,37	82 570,98
FIZYKOTERAPIA I REHABILITACJA	-25 693,18	38 392,76
PSYCHIATRIA I PSYCHOLOGIA	12 866,55	8 529,79
HOSPICJUM I PALIATYWA	-2 781,21	21 836,33
MEDYCYNA PRACY	6 704,61	15 450,47
LABORATORIUM	-100 670,96	-113 674,49
ZABIEGOWY I STERYLIZACJA	3 449,53	11 019,60
RTG I USG	-98 963,97	-105 934,28
USG GINEKOLOGICZNE	19 863,61	35 929,89
TRANSPORT	-10 342,36	-13 701,19
ZARZĄD	-492 186,94	-627 224,00
POMOC GOSPODARCZA	-63 329,22	-88 542,41
<b>OGÓŁEM PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY</b>	<b>112 864,03</b>	<b>132 679,32</b>

## KOSZTY WG RODZAJÓW

	<u>2010 r.</u>	<u>2011 r.</u>
<b><u>Koszty działalności operacyjnej</u></b>	<b><u>2 508 359,89</u></b>	<b><u>3 265 553,36</u></b>
<b>Zużycie materiałów i energii w tym:</b>	<b>149 756,25</b>	<b>262 700,97</b>
<b>Zużycie materiałów:</b>	<b>122 296,72</b>	<b>231 269,75</b>
leki	27 887,05	33 702,24
sprzęt jednorazowy	11 832,78	13 887,95
materiały diagnostyczne	33 061,40	44 686,09
paliwa i części samochodowe	2 369,33	2 841,82
materiały pozostałe	35 416,48	110 796,96
materiały medyczne - pozostałe	11 729,68	25 354,69
<b>Zużycie energii:</b>	<b>27 459,53</b>	<b>31 431,22</b>
energii elektrycznej	17 433,73	20 507,20
energii pozostałej	10 025,80	10 924,02
<b>Usługi obce w tym:</b>	<b>706 512,32</b>	<b>983 071,31</b>
remontowe	11 627,81	30 571,95
medyczne obce	616 069,85	869 166,54
pozostałe	78 814,66	83 332,82
<b>Podatki i opłaty w tym:</b>	<b>8 924,00</b>	<b>8 357,00</b>

216



podatek od nieruchomości	8 374,00	8 357,00
inne	550,00	0,00
<b>Wynagrodzenia w tym:</b>	<b>1 288 429,92</b>	<b>1 634 875,90</b>
ze stosunku pracy	1 153 262,08	1 374 222,28
z umów zleceń i o dzieło	135 167,84	260 653,62
<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:</b>	<b>252 777,17</b>	<b>251 134,17</b>
ubezpieczenia społeczne	207 210,54	250 694,98
pozostałe	39 817,92	59,19
koszty BHP	5 748,71	380,00
<b>Amortyzacja w tym:</b>	<b>85 588,95</b>	<b>105 539,43</b>
środków trwałych	82 183,18	105 539,43
wartości niematerialnych i prawnych	3 405,77	0,00
<b>Pozostałe koszty w tym:</b>	<b>16 371,28</b>	<b>19 874,58</b>
podróże służbowe	2 919,14	1 331,13
pozostałe	1 222,79	5 266,85
provizje bankowe	1 682,35	1 706,30
ubezpieczenia majątku	5 000,00	4 886,00
prenumerata	1 692,00	2 168,30
szkolenia	3 855,00	4 516,00
<b><u>Pozostałe koszty:</u></b>	<b><u>153 535,71</u></b>	<b><u>129 828,87</u></b>
<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>137 573,82</b>	<b>115 771,61</b>
<b>Koszty finansowe</b>	<b>15 961,89</b>	<b>14 057,26</b>
<b>Łącznie koszty:</b>	<b>2 661 895,60</b>	<b>3 395 382,13</b>

Nadmienić należy, że SP ZOZ w Dęblinie w roku 2011 wyremontował i wyposażył pomieszczenia. Łączna wartość nakładów poniesionych z tego tytułu (materiały i usługi) wyniosła ca 70.000 zł.

Przychody ogółem: 3 556 308,81 zł  
Koszty ogółem: 3 395 382,23 zł  
Wynik finansowy: + 160 926,58 zł (zysk)

Zrealizowany zysk za 2011 rok proponujemy przeznaczyć na pokrycie straty z lat ubiegłych, która na dzień 31.12.2011 r. wynosi 83 011,38 zł oraz pozostałą kwotę, tj. 77 915,20 zł na remonty i zakup sprzętu mające na celu dostosowanie Zakładu do wymogów NFZ – dotyczy umów na lata 2013 i następne.

## ROZLICZENIE PODATKOWE

Osiągnięty dochód podatkowy w wysokości 199 000,34 zł. przeznaczony jest w całości na cele statutowe, czyli na przywracanie i poprawianie zdrowia a w szczególności:

- prowadzenie działalności profilaktycznej,
- badania lekarskie,
- leczenie, w tym stomatologiczne,
- opieka nad kobietą ciężarną,
- szczepienia ochronne,
- badania specjalistyczne,

- hospicyjna opieka domowa,
- opieka paliatywna.

Wg art. 17.1. /Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych/ wolne od podatku są: pkt. 4) dochody podatników, z zastrzeżeniem ust. 1c, których celem statutowym jest działalność naukowa, naukowo -techniczna, oświatowa w tym również polegająca na kształceniu studentów, kulturalna, w zakresie kultury fizycznej i sportu, ochrony środowiska, wspierania inicjatyw społecznych na rzecz budowy dróg i sieci telekomunikacyjnej na wsi oraz zaopatrzenia wsi w wodę, dobroczynności, **ochrony zdrowia** i pomocy społecznej, rehabilitacji zawodowej i społecznej inwalidów oraz kultu religijnego – w części przeznaczony na te cele.

W związku z powyższym, ponieważ cały dochód przeznaczony jest na cele statutowe – jest zwolniony z opodatkowania.

Wg art. 12 ust. 4. do **przychodów** nie zalicza się: /1999-01-01 dodany Dz.U.1998.144.931 art.1./, między innymi, kwot stanowiących równowartość umorzonych zobowiązań, w tym także z tytułu pożyczek (kredytów), jeżeli umorzenie zobowiązań jest związane z realizacją programu restrukturyzacji na podstawie odrębnych ustaw.

W przypadku SPZOZ w roku 2011 r. to umorzony podatek od nieruchomości w wysokości 9 751,00 zł.

Wg art. 16 do **kosztów** podatkowych nie zaliczamy:

1. amortyzacji od tych środków trwałych, których zakup finansowany był przez Organ Założycielski (Urząd Miasta w Dęblinie). W roku 2010 r. to kwota 38 114,40 zł.
2. Wg art. 23 ust. 1 pkt 55 updog I art. 16 ust. 1 pkt 57 updog- wynagrodzenia z tytułów wymienionych w art. 13 pkt 2, 4-9 I 18 updog mogą być kosztem podatkowym dopiero z chwilą wypłaty (postawienia do dyspozycji). W przypadku SPZOZ jest to wynagrodzenie z umowy zlecenia, wraz ze składkami na ubezpieczenie społeczne) za grudzień 2011 r. - wypłaconego w styczniu 2011 r. w wysokości 21 889,39 zł.

Do kosztów podatkowych należy doliczyć wynagrodzenie dot. grudnia 2010 r. wypłacone w styczniu 2011 r. wraz ze składkami na ubezpieczenie społeczne w wysokości 12 179,03 zł.

## NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

Należności z tytułu dostaw i usług:

	<b>ROZRACHUNKI Z ODBIORCAMI KRAJOWYMI</b>	<b>462 873,54</b>
<b>I</b>	<b>Odbiorcy - NFZ</b>	<b>426 623,13</b>
1	NFZ Narodowy Fundusz Zdrowia	426 623,13
<b>II</b>	<b>Niepubliczne ZOZ-y</b>	<b>27 932,71</b>
1	NZOZ Rodzinna Przychodnia Lekarska	429,00
2	NZOZ "Zdrowy Ząbek" S.C.	120,00
3	Przychodnie Opieki Zdrowotnej Sp. Z o.o.	354,00
4	"Klinika" Sp. z o.o.	3 183,71
5	NZOZ Medyczne Laboratorium Diagnostyczne "AN-LAB"	20 789,50
6	Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej Stężyca S.C.	2 503,00
7	NZOZ "SOLIMED" S.C. Urszula Sochaj, Elżbieta Lis	553,50
<b>III</b>	<b>Pozostali odbiorcy</b>	<b>7 125,50</b>
1	MZGK	490,91

of

2	Gabinet Medycyny Pracy Poradnia Ogólnolekarska Lek. Med. Artur Płucisz	550,00
3	Gabinet USG dr Skawina	1 132,77
4	Gabinet Stomatologiczny Renata Papiewska	30,00
5	ACS Słuchmed Sp. z o.o.	1 892,97
6	Karpacka Spółka Gazownictwa Oddział Zakład Gazowniczy w Lublinie	336,00
7	Miasto Dęblin	220,00
8	Wojskowe Zakłady Lotnicze Nr 1 S.A.	551,00
9	Powiatowy Urząd Pracy	30,00
10	Bożena Zienkiewicz Prywatny Gabinet Logopedyczno- Pedagogiczny	246,00
11	Zakład Optyczny Agnieszka Miszkurka	393,08
12	Gabinet Dentystyczny M.Madej-Powroźnik	45,00
13	AGROFREEZE S.A. Chłodnia w Zajezerzu	110,00
14	Towarzystwo Ubezpieczeń na Życie "Warta" S.A.	200,00
15	Urząd Gminy	375,00
16	Zespół Administracyjnych Placówek Oświatowych i Kulturalnych	38,00
17	Zespół Szkół Ogólnokształcących w Dęblinie	125,00
18	Zespół Zaradców Nieruchomości WAM Sp. z o.o.	320,00
19	ELECTRO.PL Sp. z o.o. (przedpłata)	39,77
<b>IV</b>	<b>Inne należności (nadpłata składki zdrowotnej)</b>	<b>1 192,20</b>

### **INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE – środki pieniężne**

Na środki pieniężne składają się:

<b>I</b>	<b>Kasa krajowych środków pieniężnych</b>	<b>6 009,90</b>
1	Kasa	6 009,90
<b>II</b>	<b>Bieżące rachunki bankowe</b>	<b>370 833,65</b>
1	Rachunek bankowy w PEKAO SA	370 358,72
2	Rachunek ZFŚS	474,93
	<b>Razem krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>376 843,55</b>

### **ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE**

Zobowiązania długoterminowe stanowią kwotę **117 241,52 zł** i jest to kwota kredytu zaciągniętego na potrzeby spłaty zaległych zobowiązań w roku 2005. Przewidywany termin spłaty kredytu to 31.10.2015 r.

## ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenione w kwocie wymagającej zapłaty.

	<b><u>ROZRACHUNKI Z DOSTAWCAMI KRAJOWYMI</u></b>	<b><u>109 114,93</u></b>
<b>I</b>	<b>Dostawy leków i materiałów medycznych</b>	<b>99,36</b>
1	Meringer Sp. z o.o.	99,36
<b>II</b>	<b>Dostawy usług obcych (medycznych)</b>	<b>65 122,52</b>
1	Gabinet Lekarski H. Kwiecińska	1 837,50
2	Centrum Badań Psychotechnicznych Tomasz Goździcki	6 510,00
3	Centrum Medyczne MEDISAN NZOZ K. Grzegorzewicz	11 184,00
4	Indywidualna Praktyka Lekarska Lek. Najsznierski	1 412,40
5	Gabinet Lekarski W. Bąkała	1 855,50
6	NZOZ J. Howorus	2 340,00
7	Gabinet Internistyczny J. Czajkowski	1 395,00
8	Indywidualna Specjalistyczna Praktyka Lekarska A. Łubiński	1 250,00
9	Indywidualna Praktyka Lekarska Z. Kozak	1 060,00
10	NZOZ Zakład Patomorfologii ALFAMED w Zamościu	560,00
11	Praktyka Lekarska Sławomir Szymajda	3 500,00
12	Prywatna Praktyka Lekarska Mariusz Całus	3 500,00
13	Prywatny gabinet Ginekologiczny R. Zarzycki	2 892,50
14	Gabinet Pediatriczny Lek. Med. Waldemar Sadowski	4 867,50
15	Prywatny Gabinet Otolaryngologiczny Piotr Jakubas	90,00
16	SP ZOZ w Puławach	270,00
17	Specjalistyczna Praktyka Ortopedyczna Lek. Spec. D. Fabijańska	1 935,00
18	Specjalistyczny Gabinet Lekarski Jarosław Petryszyn	500,00
19	Indywidualna Praktyka Lekarska Piotr Banaszek	3 182,50
20	Luxmed	2 916,00
21	Indywidualna Praktyka Lek. K. Bibik	4 500,00
22	Specjalistyczna Praktyka Lekarska Mirosław Gromaszek	2 580,00
23	Gabinet USG S. Kowalski	1 250,00
24	VITA MED. Gabinet Specjal. Lek.med. Tadeusz Palec	1 375,20
25	Poradnia Medycyny Pracy Gab. Psychiatryczny A. Wojtaś	1 460,00
26	SYNEVO POLSKA Sp. z o.o.	803,00
27	Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im. K.S. Wyszyńskiego	30,00
28	Wojskowy Instytut Higieny i Epidemiologii	66,42
<b>III</b>	<b>Dostawcy: woda, gaz, media</b>	<b>6 287,93</b>
1	MZGK	1 335,96
2	Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo	808,26
3	PGE S.A.	4 143,71
<b>IV</b>	<b>Pozostali dostawcy</b>	<b>37 605,12</b>



**Informacja o zatrudnieniu na dzień 31.12.2011 r. z podziałem na grupy zawodowe:**

<b>PRZECIĘTNY STAN ZATRUDNIENIA</b>	<b>38,41</b>
OGÓŁEM ZATRUDNIENIE NA 31.12.2010 r. <i>2011</i>	40 osób
Z tego w grupach zawodowych:	
lekarze	5 osób /3 POZ, 2 stomatologów/
Pracownicy administracyjni	4 osób
Pielęgniarki i położna	10 osób
Inni pracownicy medyczni	11 osób /2 RTG, 4 laboratorium w tym 2 na ½ etatu, 2 pomoc stomatologiczna, 3 rehabilitacja
Obsługa gospodarcza	3 osoby /2 sprzątaczkę, 1 konserwator/
kierowca	1 osoba
rejestr statystyk medycznych	2 osoby
rejestracja	3 osoby

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych <b>GŁÓWNY KSIĘGOWY</b> 18.03.2012 <i>Elżbieta Filipiak</i> data i podpis Elżbieta Filipiak	Kierownik jednostki <b>INSPEKTOR</b> Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Dęblinie 18.03.2012 <i>Leon Famulak</i> data i podpis Leon Famulak
--	--

(pieczęć jednostki)

## BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudzień 2011 rok

jednostka obliczeniowa: PLN . . .

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2010 r.	31.12.2011 r.			31.12.2010 r.	31.12.2011 r.
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	499 616,55	418 511,30	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	694 722,20	855 648,78
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	777 733,58	777 733,58
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>	0,00	0,00
2	Wartość firmy			<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	499 616,55	418 511,30	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	0,00	0,00
1	Środki trwałe	499 616,55	418 511,30	<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-103 830,34	-83 011,38
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	20 818,96	160 926,58
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	267 690,60	255 522,60	<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	231 925,95	3 802,50	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	366 196,66	402 579,61
d)	środki transportu	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	159 186,20	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00		- długoterminowa	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00		- krótkoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		- krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00	<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	158 620,88	117 241,52
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	158 620,88	117 241,52
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	158 620,88	117 241,52
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	d)	inne	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	207 575,78	258 943,57
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	200 371,08	258 468,64
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	41 379,36	41 379,36
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

JA

<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>561 302,31</b>	<b>839 717,09</b>	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	<b>101 320,28</b>	<b>109 114,93</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		– do 12 miesięcy	<b>101 320,28</b>	<b>109 114,93</b>
1	Materiały	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	47 266,67	89 550,09
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	10 374,77	18 384,26
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>300 807,43</b>	<b>462 873,54</b>	i)	inne	30,00	40,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	7 204,70	474,93
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	26 394,52
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	26 394,52
b)	inne	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	18 809,80
2	Należności od pozostałych jednostek	300 807,43	462 873,54		– krótkoterminowe	0,00	7 584,72
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	300 403,72	461 681,34				
	– do 12 miesięcy	300 403,72	461 681,34				
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	1 192,20				
c)	inne	403,71	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>260 494,88</b>	<b>376 843,55</b>				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	260 494,88	376 843,55				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	260 494,88	376 843,55				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	260 494,88	376 843,55				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B)	<b>1 060 918,86</b>	<b>1 258 228,39</b>		<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)	<b>1 060 918,86</b>	<b>1 258 228,39</b>

Sporządzono dnia 19.03.2012 .....

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Elżbieta Filipiak*  
Elżbieta Filipiak

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Dęblinie

*lek. med. Leon Pamulak*  
lek. med. Leon Pamulak

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)



## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2011 r do 31.12.2011 r

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: PLN

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2010 r	31.12.2011 r
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>2 621 223,92</b>	<b>3 398 232,68</b>
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 621 223,92	3 398 232,68
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 508 359,89</b>	<b>3 265 553,36</b>
I	Amortyzacja	85 588,95	105 539,43
II	Zużycie materiałów i energii	149 756,25	262 700,97
III	Usługi obce	706 512,32	983 071,31
IV	Podatki i opłaty, w tym:	8 924,00	8 357,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1 288 429,92	1 634 875,90
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	252 777,17	251 134,17
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	16 371,28	19 874,58
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk(strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>112 864,03</b>	<b>132 679,32</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>58 663,71</b>	<b>145 667,79</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	58 663,71	145 667,79
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>137 573,82</b>	<b>115 771,61</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	137 573,82	115 771,61
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>33 953,92</b>	<b>162 575,50</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>2 826,93</b>	<b>6 007,00</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	2 826,93	6 007,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>15 961,89</b>	<b>14 057,26</b>
I	Odsetki, w tym:	15 961,89	14 057,26
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
<b>I.I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	<b>20 818,96</b>	<b>154 525,24</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>6 401,34</b>
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	6 401,34
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I.I. + J)</b>	<b>20 818,96</b>	<b>160 926,58</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	<b>20 818,96</b>	<b>160 926,58</b>

Sporządzono dnia 19.03.2012

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Elżbieta Filipiak*

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

**DYREKTOR**

Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Dęblinie

*lek. med. Leon Famulak*

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)