

**UCHWAŁA Nr XIII/71/2019**  
**Rady Miasta Dęblin**  
**z dnia 27 czerwca 2019 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Dęblinie za 2018 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2, pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 506) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 351) Rada Miasta Dęblin uchwala, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Dęblinie za 2018 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.


§ 2

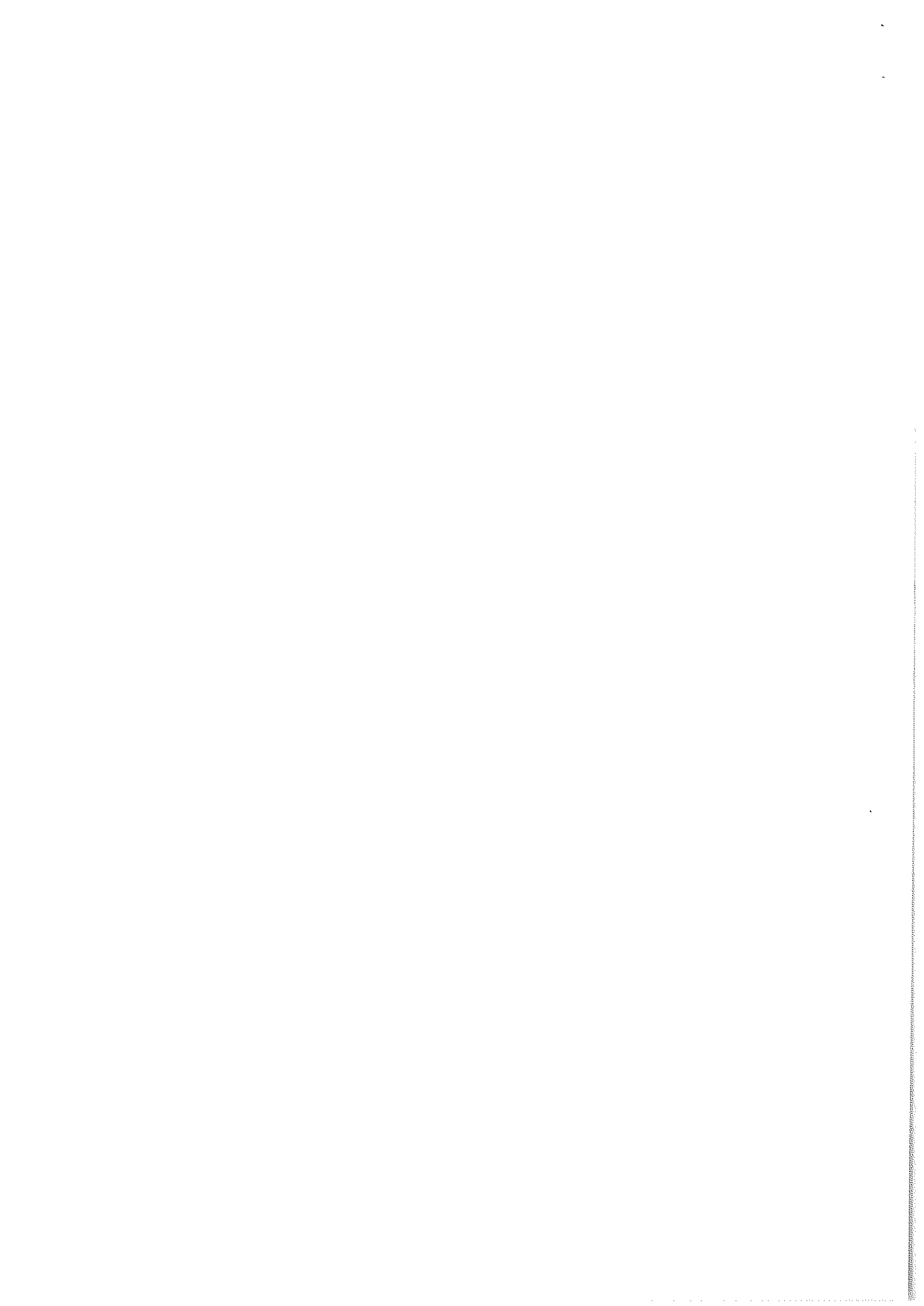
Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Dęblin.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

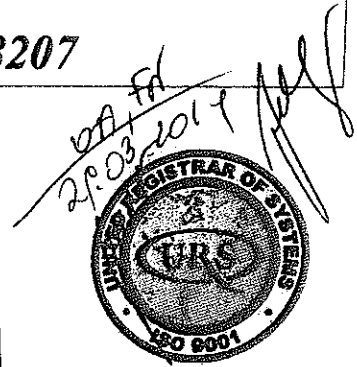
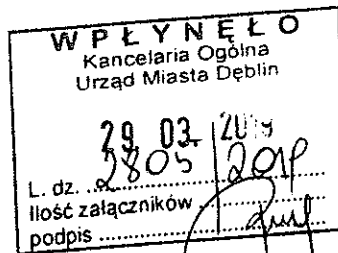
PRZEWODNICZĄCY RADY

  
Maciej Krygowski



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

**Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Dęblinie**  
**08-530 Dęblin, ul. Rynek 14**  
**NIP 7162209188, REGON 430938207**



## SPRAWOZDANIE FINANSOWE za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

### SPRAWOZDANIE FINANSOWE OBEJMUJE:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
2. Bilans na dzień 31.12.2018 r.
3. Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy.
4. Dodatkowe informacje i objaśnienia

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Anna Krygrowska  
Główny księgowy

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Dęblinie  
mgr Urszula Jankowska-Chodoła

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.

Nazwa (firma) i siedziba jednostki	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Dęblinie 08-530 Dęblin, ul. Rynek 14 NIP 7162209188, 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
Sąd rejestrowy lub inny organ prowadzący rejestr	Sąd Rejonowy Lublin – Wschód z siedzibą w Świdniku VI Wydział Gospodarczy – Krajowy Rejestr Sądowy Nr 0000054126, Księga rejestrowa Nr 000000002969
Czas trwania działalności jednostki	SPZOZ w Dęblinie działa od 20 lipca 1993 r.
Okres objęty sprawozdaniem	Rok obrotowy 2018 i porównawczo rok 2017
Czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne z wewnętrznymi jednostkami organizacyjnymi sporządzającymi samodzielne sprawozdania finansowe	Jednostka nie posiada z wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających 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

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru	Określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych. 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, iż zakład dokonuje rozliczeń podatkowych z tytułu wypłacanych wynagrodzeń.
---	--

### Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia 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 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 według wartości godziwej.
4. Inwestycje krótkoterminowe – według ceny rynkowej albo według ceny nabycia zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek – według określonej wartości godziwej.
5. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według ceny nabycia lub według 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.

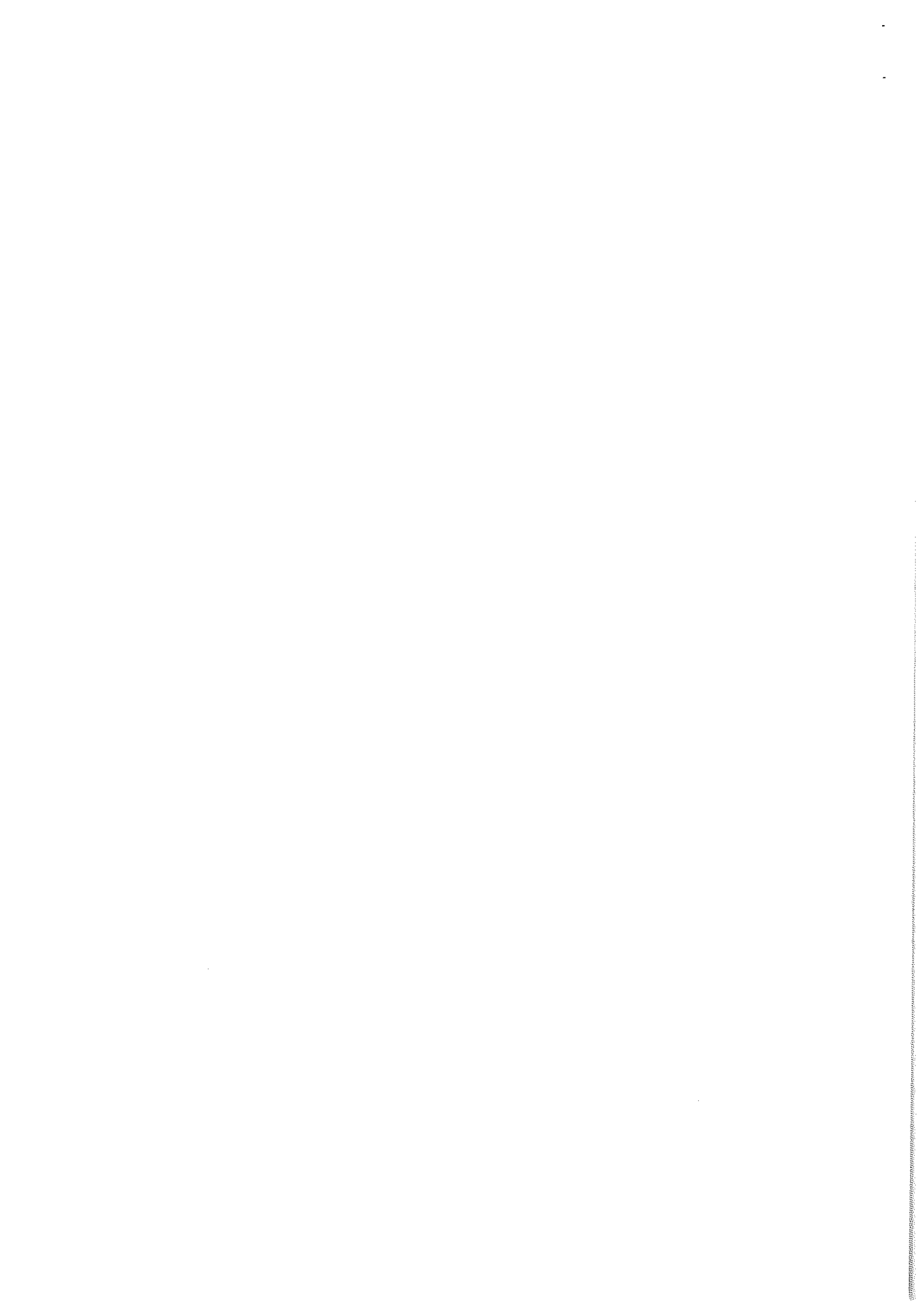
### Sposoby ustalania kwoty odpisów amortyzacyjnych.

1. Środki trwałe o niskiej wartości początkowej poniżej 3500 zł. - jednorazowo obciążają koszty
2. Środki trwałe o wyższej wartości początkowej:
  - ustalenie 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. Z uwagi na fakt, że działalność zakładu zwolniona jest z podatku dochodowego, odpisu amortyzacyjnego można dokonać co najmniej raz na rok.
4. W w/w sposób dokonuje się również amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych.

### Metody wyceny rzeczowych składników majątku obrotowego.

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>GŁÓWNY KSIĘGOWY  mgr Anna Krygowska Główny księgowy</p>	<p>DYREKTOR Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Deblinie  mgr Urszula Kierownik jednostki</p>
---	---



- Oddział: WSZYSTKIE ul Rynek 14. 08-530 Deblin, woj. lubelskie  
tel./fax 81 863 13 32

NIP 716-22-09-188 REG 430938207

**Bilans (2018)**

Opcje: BO wg definicji, Uwzględniono bufor, Obroty narastająco, Bez pokazywania składników

AKTYWA		
nazwa	bilans ot.	grudzień
<b>Aktywa razem</b>	<b>1 748 577,41</b>	<b>1 489 953,78</b>
<b>A Aktywa trwałe</b>	<b>908 756,21</b>	<b>753 112,87</b>
I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II Rzeczowe aktywa trwałe	903 056,21	747 412,87
1. Środki trwałe	903 056,21	747 412,87
a) grunty (w tym prawo użytk. wieczystego gruntu)	69 900,00	69 900,00
b) budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	182 517,50	170 349,74
c) urządzenia techniczne i maszyny	159 706,58	151 970,36
d) środki transportu	20 464,37	17 133,05
e) inne środki trwałe	470 467,76	338 059,72
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III Należności długoterminowe	5 700,00	5 700,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	5 700,00	5 700,00
IV Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
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 długoterminowe 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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego pod. dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B Aktywa obrotowe</b>	<b>839 821,20</b>	<b>736 840,91</b>
I Zapasy	0,00	0,00

PASywa		
nazwa	bilans ot.	grudzień
<b>Pasywa razem</b>	<b>1 748 577,41</b>	<b>1 489 953,78</b>
<b>A Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>1 268 396,91</b>	<b>1 156 638,22</b>
I Kapitał (fundusz) podstawowy	1 266 626,68	1 268 396,91
II Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)	0,00	0,00
III Udziały (akcje) własne (-)	0,00	0,00
IV Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
V Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 770,23	0,00
VIII Zysk (strata) netto	0,00	-111 758,69
IX Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	0,00	0,00
<b>B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>480 180,50</b>	<b>333 315,56</b>
I Rezerwy na zobowiązania	60 000,00	0,00
1. Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	30 000,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	30 000,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	30 000,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	30 000,00	0,00
II Zobowiązania długoterminowe	69 777,57	3 625,26
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	69 777,57	3 625,26
a) kredyty i pożyczki	66 157,73	0,00
b) z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) inne	3 619,84	3 625,26
III Zobowiązania krótkoterminowe	256 950,35	263 650,28
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	249 381,66	254 239,96
kredyt	57 120,00	0,00
kredyt krótkoterminowy	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
krótkoterminowy kredyt	0,00	0,00
b) z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

- Oddział: WSZYSTKIE

AKTYWA		
nazwa	bilans ot.	grudzień
zapas na koniec roku	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II Należności krótkoterminowe	476 977,70	522 503,30
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	476 977,70	522 503,30
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	472 234,85	520 766,27
- do 12 miesięcy	472 234,85	520 766,27
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tyt. podatków, dotacji, cel, ubez. oraz innych	4 742,85	0,00
c) inne	0,00	1 737,03
d) dochodzenie na drodze sądowej	0,00	0,00
III Inwestycje krótkoterminowe	356 585,50	208 961,61
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	356 585,50	208 961,61
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	73 582,20	3 625,26
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	73 582,20	3 625,26
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	283 003,30	205 336,35
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	111 717,35	88 480,27
- inne środki pieniężne	171 285,95	116 856,08
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 258,00	5 376,00
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>1 748 577,41</b>	<b>1 489 953,78</b>

PASywa		
nazwa	bilans ot.	grudzień
pozostałe	0,00	0,00
d) z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności	134 532,20	149 615,69
- do 12 miesięcy	134 532,20	149 615,69
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tyt. podatków, cel, ubez. i innych świadczeń	36 675,17	87 536,26
h) z tyt. wynagrodzeń	15 690,29	12 245,63
i) inne	5 364,00	4 642,38
- pozostałe	0,00	0,00
3. Fundusze specjalne	7 568,69	9 410,32
IV Rozliczenia międzyokresowe	93 452,58	66 040,02
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	93 452,58	66 040,02
- długoterminowe	93 452,58	66 040,02
- krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>1 748 577,41</b>	<b>1 489 953,78</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Anna Krygrowska

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Dęblinie  
mgr Urszula Pielańska-Chudola



# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2018
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	4 489 157,06	4 543 532,07
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 479 157,06	4 483 532,07
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		60 000,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	10 000,00	
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	4 561 241,88	4 752 422,78
I	Amortyzacja	170 393,23	179 295,88
II	Zużycie materiałów i energii	253 367,51	263 082,90
III	Usługi obce	1 335 523,28	1 392 627,96
IV	Podatki i opłaty, w tym:	10 502,00	11 006,15
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	2 330 296,39	2 421 254,45
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	442 905,14	465 365,75
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	18 254,33	19 789,69
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>72 064,82</b>	<b>-208 890,71</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>85 892,93</b>	<b>117 843,81</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	85 892,93	117 843,81
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>7 454,69</b>	<b>17 100,20</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	7 454,69	17 100,20
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>6 353,42</b>	<b>-108 147,10</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>1 736,92</b>	<b>1 672,57</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	1 736,92	1 672,57
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>6 320,11</b>	<b>5 284,16</b>
I	Odsetki, w tym:	6 320,11	5 284,16
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)</b>	<b>1 770,23</b>	<b>-111 758,69</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	<b>1 770,23</b>	<b>-111 758,69</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>	<b>1 770,23</b>	<b>-111 758,69</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(Data i podpis osoby, która prowadziła księgi rachunkowe)

mgr Anna Kąkolowska

DYREKTOR

Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Dęblinie

mgr Urszula Pielańska-Chodoła

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką  
kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

.....

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

za okres 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.

**DZIAŁ I**

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

	2017 rok	2018 rok	Różnica
Środki trwale brutto	<u>2 190 273,28</u>	<u>2 213 925,82</u>	<u>23 652,54</u>
- grunty własne i prawa wieczystego użytkowania	69 900,00	69 900,00	0,00
- budynki i budowle	486 713,25	486 713,25	0,00
- maszyny i urządzenia	253 888,73	271 541,27	17 652,54
- pozostałe	1 282 808,86	1 288 808,86	6 000,00
- środki transportu	23 795,78	23 795,78	0,00
- ulepszenia w obcych środkach trwałych	73 166,66	73 166,66	0,00
- wartości niematerialne i prawne	<u>51 382,46</u>	<u>51 382,46</u>	<u>0,00</u>

W roku 2018 nastąpił wzrost wartości środków trwałych brutto o kwotę 23 652,54 zł. z uwagi na zakup środków trwałych, w tym:

1. unit stomatologiczny 6 000,00 zł.
2. unit stomatologiczny 7 200,00 zł.
3. serwer 10 452,54 zł.

Zakup w/w środków trwałych sfinansowano w następujący sposób:

- środki własne 17 652,54 zł.
- dotacja celowa Miasto Dęblin 6 000,00 zł.

**Informacja o uzyskanej pomocy od Miasta Dęblin**

Lp.	Tytuł	Kwota
1	Umorzenie podatku od nieruchomości za 2018 rok	10 242,00
2	Dotacja celowa na zakup unitu stomatologicznego	6 000,00



**FINANSOWY MAJATEK TRWAŁY** – nie występuje

**NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE**

Należności długoterminowe stanowią kwotę 5700,00 zł. Jest to kaucja gwarancyjna dotycząca wynajmu lokalu mieszczącego się w Dęblinie przy ul. Kowalskiego 302 lok nr 21/L, w którym udzielane są świadczenia zdrowotne

**INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE** – nie występują

**DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE** – nie występują

**NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE**

LP.	ODBIORCY USŁUG	KWOTA
	<b>Należności z tytułu dostaw i usług</b>	<b><u>520 766,27</u></b>
1	Narodowy Fundusz Zdrowia	504 829,76
2	Miasto Dęblin (odbiorca SP Nr 2)	30,00
3	Miasto Dęblin (odbiorca OPS)	95,00
4	Miasto Dęblin (odbiorca SOSW)	95,00
5	Gabinet USG dr n. med. Wojciech Skawina	821,52
6	Gabinet Medycyny Pracy Artur Płucisz	520,00
7	NZOZ Rodzinna Przychodnia Lekarska	794,00
8	Wojskowe Zakłady Lotnicze Nr 1 S.A.	854,00
9	ORSKOV FOODS S.A.	190,00
10	AGROLAB POLSKA Sp. z o.o.	418,00
11	Miejski Dom Kultury	30,00
12	Elektromeks Kuta i Wspólnicy Sp. j.	310,00
13	NZOZ Stężyca s.c.	1 337,00
14	LUX MED Sp. z o.o.	1 315,00
15	Lotnicza Akademia Wojskowa	2 405,00
16	Medicover Sp. z o.o.	160,00
17	Wojskowe Zakłady Inżynieryjne S.A.	386,00
18	ERGO HESTIA S.A.	109,60
19	ACS SŁUCHMED Sp. z o.o.	2236,00
20	Zakład Optyczny Dawid Dras	652,00
21	ZooArt	690,00
22	Przychodnia Eltermed Sp. z o.o.	285,00
23	SOEN Sp. z o.o.	120,00
24	OMNIMED Sklep ortopedyczno – medyczny	365,50
25	ARRIVA Bus Transport Polska Sp. z o.o.	985,00
26	Specjalistyczne Gabinety Lekarskie Zdrowie	200,00
27	Centrum Medyczne Internus Sp. z o.o.	80,00

28	Randstad Polska Sp. z o.o.	95,00
29	Szydłowski Rafał	30,10
30	Kosieniak Jerzy	56,00
31	Konica Minolta Sp. z o.o.	19,07
32	Medlab Products Sp. z o.o.	252,72
	<b>Należności inne</b>	<b>1 984,74</b>
1	Rozrachunki z pracownikami	1 731,19
2	Zaliczki dla pracowników	50,00
3	Izba lekarska	60,00
4	TU WARTA	143,55

#### INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE – środki pieniężne i inne aktywa finansowe

1	Kasa	5 612,73
2	Bieżące rachunki bankowe	82 867,54
	- rachunek w banku PEKAO SA	60 986,22
	- rachunek ZFŚS	21 881,32
3	Rachunek oszczędnościowy „Dobry Zysk dla Firm”	116 856,08
4	Lokata bankowa	3 625,26
		<b>208 961,61</b>

#### KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

5 376,00 zł. - ubezpieczenie majątku

#### ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

3 625,26 zł. - kwota zabezpieczenia należytego wykonania umowy dotyczącej zakupu, dostawy i montażu windy przez Firmę Handlową ARTMED J. Sienkiewicz, A. Kęsy Sp. j. z siedzibą w Tomaszowie Mazowieckim, przewidywany termin zwrotu zabezpieczenia to 15.07.2019 r.

#### ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

LP.	DOSTAWCY	KWOTA
	<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>	<b>149 615,69</b>
1	PGNiG	1 643,78
2	MZGK Sp. z o.o.	354,24
3	Kamsoft S.A.	21 178,63
4	VITA MED Gabinet Specjalistyczny Tadeusz Palec	1 908,00
5	Specjalistyczna Praktyka Ginekologiczna Mariusz Jęczeń	3 911,18
6	Poczta Polska S.A.	564,80

7	Specjalistyczna Praktyka Ortopedyczna Dorota Fabijańska	775,76
8	Gabinet Internistyczny Jarosław Czajkowski	1 265,00
9	Indywidualna Praktyka Lekarska Jarosław Marcinko	2 950,00
10	Prywatna Praktyka Stomatologiczna Marek Żabowski	2 776,95
11	ASTAR Sp. z o.o.	1 476,00
12	Gabinet Pediatryczny Waldemar Sadowski	6 000,00
13	Indywidualna Specjalistyczna Praktyka Lekarska Marian Witkowski	821,50
14	Indywidualna Praktyka Lekarska Włodzimierz Najsznerski	957,63
15	Praktyka Lekarska Katarzyna Bibik – Płowaś	2 240,00
16	Prywatna Praktyka Lekarska Mariusz Całus	4 830,00
17	SPZOZ w Puławach	90,00
18	Gabinet USG Stanisław Kowalski	3 011,00
19	CORMAY S.A.	123,00
20	Volters Kluwer Polska Sp. z o.o.	194,34
21	Centrum Badań Psychotechnicznych Tomasz Goździcki	3 895,00
22	Specjalistyczna Praktyka Lekarska Mirosław Gromaszek	3 332,59
23	Praktyka Lekarska Sławomir Szymajda	2 206,40
24	Prywatny Gabinet Otolaryngologiczny Piotr Jakubas	650,00
25	SIPCO Artur Tużnik	1 730,00
26	Prywatny Gabinet Ginekologiczny Robert Zarzycki	4 221,28
27	PGE S.A.	2 437,13
28	BIO-KSEL	61,50
29	P4 Sp. z o.o.	245,90
30	Prywatny Gabinet Stomatologiczny Aleksandra Szablińska	1 292,40
31	Gabinet Otolaryngologiczny Marian Wiaderek	1 500,00
32	ELKARD Praktyka Lekarska Marcin Dziduszko	7 173,96
33	Gabinet Okulistyczny Alicja Morawicz – Borówka	2 500,00
34	OPTYMED Magdalena Białek	1 273,31
35	Intimex Sp. z o.o.	12 000,00
36	ALAB Sp. z o.o.	11 633,65
37	Specjalistyczny Gabinet Lekarski Beata Krzewicka	2 035,00
38	NZOZ LAB-MED Barbara Uznańska	1 770,00
39	Gabinet Lekarski Krzysztof Mazurek	4 473,20
40	Utylimed Sp. z o.o.	419,90

41	GOMI Mirosław Opiela	534,20
42	GIGA SERWIS Krzysztof Mazurek	1 435,25
43	Telekom System Sp. z o.o.	202,66
44	Prywatna Praktyka Lekarska Paulina Kędzierska	1 253,28
45	Praktyka Lekarska Piotr Dziwisz	939,90
46	Indywidualna Praktyka Lekarska Mirosław Witkowski	695,52
47	Zakład Instalatorstwa i Elektromechaniki	369,00
48	MEDI-SANA Ewa Trębas – Pietraś	1 346,40
49	Kancelaria Radców Prawnych Forenc&Serewa	6 150,00
50	Indywidualna Praktyka Monika Szumańska	9 628,73
51	MIGDAŁEK Agnieszka Tarasiuk -Staniak	786,70
52	Indywidualna Praktyka Lekarska Łukasz Karaś	533,12
53	Prywatny Gabinet Stomatologiczny Katarzyna Sas – Baj	1 216,40
54	Pracownia Techniki Dentystycznej Maciej Anyszkiewicz	2 340,00
55	Prywatna Praktyka Lekarska Piotr Maciąg	200,00
56	PHU Koniczynka Paweł Woźniak	61,50
	<b>Zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń</b>	<b><u>87 536,26</u></b>
1	Z tytułu podatku dochodowego	21 545,00
2	Z tytułu ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych i FP	65 991,26
	<b>Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń</b>	<b><u>12 493,34</u></b>
	<b>Zobowiązania inne</b>	<b><u>4 842,38</u></b>
1	Ubezpieczenie majątku	4 190,00
2	Rozliczenia do wyjaśnienia (ZUS, US, pracownicy)	652,38

## FUNDUSZE SPECJALNE ZAKŁADOWY FUNDUSZ ŚWIADCZEŃ SOCJALNYCH

W 2018 roku został utworzony odpis na ZFŚS w wysokości 57 241,63 zł. (+BO 7 568,69 zł.).

Zgodnie z regulaminem ze środków funduszu wypłacono:

1. dofinansowania do wypoczynku na łączną kwotę 52 600,00 zł
2. dofinansowanie do spotkania pracowników na kwotę 2 800 zł.

Stan ZFŚS na dzień 31.12.2018 r. wynosi **9 410,32 zł.**



## DZIAŁ II

## PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

PRZYCHODY	Rok 2017	Rok 2018
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b><u>4 489 157,06</u></b>	<b><u>4 543 532,07</u></b>
Przychody ze sprzedaży usług medycznych	4 479 157,06	4 483 532,07
- NFZ	3 960 731,34	3 952 125,57
- pozostali odbiorcy	518 425,72	531 406,50
Zmiana stanu produktów (rozwiązanie rezerwy na wypłacone zobowiązania)	10 000,00	60 000,00
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b><u>85 892,93</u></b>	<b><u>117 843,81</u></b>
- dzierżawa pomieszczeń	38 849,81	42 255,80
- pozostałe	9 038,93	26 733,45
- amortyzacja z dotacji Miasta Dęblin	20 763,25	20 412,60
- amortyzacja z dotacji PFRON	6 999,96	6 999,96
- umorzenie podatku od nieruchomości	10 241,00	10 242,00
- dotacja celowa Miasto Dęblin	0,00	6 000,00
- dofinansowanie organizacji 25-lecia SPZOZ	0,00	5 200,00
<b>Przychody finansowe</b>	<b><u>1 736,92</u></b>	<b><u>1 672,57</u></b>
<b>RAZEM PRZYCHODY</b>	<b><u>4 576 786,91</u></b>	<b><u>4 663 048,45</u></b>

## KOSZTY WEDŁUG RODZAJÓW

KOSZTY	Rok 2017	Rok 2018
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b><u>4 561 241,88</u></b>	<b><u>4 752 422,78</u></b>
<b>Zużycie materiałów i energii w tym:</b>	<b>253 367,51</b>	<b>263 082,90</b>
Zużycie materiałów	204 610,51	215 941,44
- leki, szczepionki	49 463,01	45 643,06
- sprzęt jednorazowy	13 289,8	10 198,53
- materiały diagnostyczne	35 415,32	31 198,90
- paliwa i części samochodowe	10 517,93	5 106,59

- materiały pozostałe	15 728,17	11 748,51
- materiały medyczne pozostałe	34 642,65	37 817,25
- materiały remontowe	2 358,65	5 637,96
- wyposażenie	24 380,68	7 323,42
- licencje i asysty	2 053,86	51 015,99
- materiały biurowe	7 952,44	8 750,36
- wyposażenie > 1500 zł.	8 808,00	1 500,60
<b>Zużycie energii</b>	<b>48 757,00</b>	<b>47 141,46</b>
- elektrycznej	22 717,04	23 970,99
- pozostałej	26 042,96	23 170,47
<b>Usługi obce</b>	<b>1 335 523,28</b>	<b>1 392 627,96</b>
- remontowe	175,00	970,00
- medyczne obce	1 218 883,50	1 226 128,17
- pozostałe	77 496,75	85 278,69
- transportowe	465,40	1 277,57
- najem/dzierżawa	21 790,00	19 389,32
- serwis/naprawa	13 553,48	56 256,59
- recepty	574,99	314,94
- druki	2 584,16	3 012,68
<b>Podatki i opłaty</b>	<b>10 502,00</b>	<b>11 006,15</b>
- podatek od nieruchomości	10 241,00	10 242,00
- inne	261,00	764,15
<b>Wynagrodzenia</b>	<b>2 330 296,39</b>	<b>2 421 254,45</b>
- ze stosunku pracy	2 111 441,80	2 245 119,24
- z umów zlecenia i o dzieło	218 854,59	176 135,21
<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</b>	<b>442 905,14</b>	<b>465 365,75</b>
- ubezpieczenia społeczne	381 068,96	406 492,18
- pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	59 954,88	57 241,63
- koszty bhp	1 881,30	1 631,94
<b>Amortyzacja</b>	<b>170 393,23</b>	<b>179 295,88</b>
- środków trwałych	170 393,23	179 295,88
- wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
<b>Pozostałe koszty</b>	<b>18 254,33</b>	<b>19 789,69</b>
- podróże służbowe	1 033,65	677,29
- pozostałe	694,69	1 157,95

- prowizje bankowe	2 055,25	3 466,47
- ubezpieczenie majątku	10 726,00	11 021,00
- prenumerata	406,20	1 057,98
- szkolenia	3 338,54	2 409,00
<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b><u>7 454,69</u></b>	<b><u>17 100,20</u></b>
<b>Koszty finansowe</b>	<b><u>6 320,11</u></b>	<b><u>5 284,16</u></b>
<b>RAZEM KOSZTY</b>	<b><u>4 575 016,68</u></b>	<b><u>4 774 807,14</u></b>

**WYNIK FINANSOWY**

**– 111 758,69 zł. (strata)**

**Strata zostanie pokryta z kapitału (funduszu) podstawowego.**



USTALENIE DOCHODU DO OPODATKOWANIA ZA 2018 ROK

PRZYCHODY:	4 663 048,45 zł.
– dotacja na zakup środka trwałego	- 6 000,00 zł.
– umorzony podatek od nieruchomości	- 10 242,00 zł.
	<hr/>
	4 646 806,45 zł.
KOSZTY:	4 774 807,14 zł.
– wynagrodzenie za XII. 2017 r. wypłacone w I.2018 r.	+15 690,29 zł.
– wynagrodzenie wraz ze składkami ZUS z tytułu umów cywilnoprawnych za XII.2018 r. wypłacone w I.2019 r. (lista płac B/50/18 i B/51/18)	- 11 484,76 zł.
– składki ZUS od wynagrodzenia ze stosunku pracy za XII.2018 r. wypłaconego 11.01.2019 r. (ZUS opłacony 15.02.2019r.) (lista płac 73/18)	- 1891,25 zł.
– amortyzacja NKUP (środki trwałe z dotacji)	- 27 512,56 zł.
– koszty egzekucyjne	- 610,10 zł.
– kary umowne	- 225,16 zł.
– odsetki NKUP	- 67,80 zł.
	<hr/>
	4 748 705,80 zł.

**STRATA PODATKOWA: - 101 899,35 zł.**

Zgodnie z art. 12 ust. 4 pkt 6 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych do przychodów nie zalicza się zwróconych, umorzonych lub zaniechanych podatków i opłat stanowiących dochody budżetu państwa albo budżetów jednostek samorządu terytorialnego, niezaliczonych do kosztów uzyskania przychodów. Kwota umorzonego podatku od nieruchomości, w związku z tym, że nie została poniesiona, nie stanowi kosztów uzyskania przychodów. Wobec tego wartość umorzonego podatku od nieruchomości nie może stanowić przychodu podlegającego opodatkowaniu podatkiem dochodowym od osób prawnych. W przypadku SPZOZ w Dęblinie to umorzony w roku 2018 podatek od nieruchomości w wysokości **10 242,00 zł.**

Zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 21 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych wolne od podatku są dotacje, subwencje, dopłaty i inne nieodpłatne świadczenia, z zastrzeżeniem pkt 14a, otrzymane na pokrycie kosztów albo jako zwrot wydatków związanych z otrzymaniem, zakupem albo wytworzeniem we własnym zakresie środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, od których dokonuje się odpisów amortyzacyjnych zgodnie z art 16a–16m. W roku 2018 kwota otrzymanej przez SPZOZ dotacji na pokrycie kosztów zakupu środka trwałego (unit stomatologiczny) to **6 000 zł.**

Zgodnie z art. 16 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych do kosztów uzyskania przychodu nie zalicza się m.in. amortyzacji dotyczącej środków trwałych zakupionych z dotacji

(27 512,56 zł.), kosztów egzekucyjnych związanych z niewykonaniem zobowiązań (610,10 zł.), odsetek za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności, do których stosuje się przepisy Ordynacji podatkowej (67,80 zł.), kar umownych i odszkodowań z tytułu wad dostarczonych towarów, wykonanych robót i usług oraz zwłoki w dostarczeniu towaru wolnego od wad albo zwłoki w usunięciu wad towarów albo wykonanych robót i usług (225,16 zł.). Według ustawy wynagrodzenia ze stosunku pracy są kosztem podatkowym w miesiącu, za który są należne, pod warunkiem, że zostały wypłacone (postawione do dyspozycji) w terminie wynikającym z przepisów prawa pracy, natomiast składki ZUS od tych wynagrodzeń nie mogą być kosztem podatkowym, gdyż zostały zapłacone 15.02.2019r. (1891,25 zł.). Wynagrodzenia wraz ze składkami ZUS wypłacane z tytułu umowy zlecenia to należności z działalności wykonywanej osobiście stanowią koszt uzyskania przychodu dopiero z chwilą ich faktycznej wypłaty (11 484,76 zł.)

Do kosztów podatkowych należy doliczyć wynagrodzenie dotyczące grudnia 2017 r., wypłacone w styczniu 2018 r. w wysokości 15 690,29 zł.

**INFORMACJA O ZATRUDNIENIU NA DZIEŃ 31.12.2018 r. Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE**

Grupa zawodowa	Liczba osób
- lekarze	11 (w tym 7 lekarzy POZ, 2 stomatologów, 1 kardiolog, 1 ginekolog)
- pielęgniarki i położne	11
- pomoce stomatologiczne	2
- pracownicy laboratorium	3
- pracownicy RTG	2
- pracownicy fizjoterapii	5
- kierowca, obsługa gospodarcza	5
- administracja	9
- rejestracja	3
<b>RAZEM</b>	<b>51</b>

**DANE DOTYCZĄCE UMORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA DZIEŃ 31.12.2018 r.**

Umorzenie środków trwałych, w tym:	<b><u>1 466 512,95 zł.</u></b>
– budynki i budowle	316 363,51 zł.
– urządzenia techniczne i maszyny	119 570,91 zł.
– środki transportu	6 662,73 zł.
– pozostałe	983 064,42 zł.
– w obcych środkach trwałych	40 851,38 zł.
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	<b><u>51 382,46 zł.</u></b>





Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Dęblinie ma na celu ustawiczne podnoszenie jakości udzielanych świadczeń zdrowotnych, zapewnienie chorym profesjonalnej, kompleksowej i ciągłej opieki medycznej na jak najwyższym poziomie oraz dostosowanie się do indywidualnych potrzeb pacjenta dlatego w 2018 roku zrealizowano m.in. następujące działania:

- wdrożono programy profilaktyczne „Choroby Układu Krążenia” i „Profilaktyka Raka Jelita Grubego”,
- zaadoptowano pomieszczenie na toaletę dla osób niepełnosprawnych,
- zamontowano szyby ochronne w rejestracji w celu zapewnienia bezpieczeństwa i ochrony danych osobowych (RODO),
- przystosowano (wyciszono) gabinet do badań audiometrii,
- zakupiono 2 unity stomatologiczne do gabinetów w szkołach (SP Nr 4 i SP Nr 2),
- uzyskano certyfikat ISO 9001:2015 systemu zarządzania jakością,
- wdrożono system zarządzania bezpieczeństwem informacji ISO 27001,
- sukcesywnie wdrażano elektroniczną dokumentację medyczną poprzez zakup oprogramowania, sprzętu (drukarki, skaner, UPS, urządzenie wielofunkcyjne) oraz szkolenia personelu.

W 2018 roku SPZOZ w Dęblinie realizując obowiązek wynikający z ustawy z dnia 8 czerwca 2018 r. o sposobie ustalenia najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych, przyznał pracownikom podwyżki wynagrodzeń.

Ponadto w celu zabezpieczenia danych zakupiono serwer, a także program księgowy dostosowany do obowiązujących przepisów.

28 grudnia 2018 roku SPZOZ w Dęblinie przekazał środki w kwocie 71 879,33 zł. tytułem całkowitej spłaty kredytu inwestycyjnego zaciągniętego na lata 2016 -2020.

