

UCHWAŁA NR LXXXII/357/2020
ZARZĄDU POWIATU W KRASNYMSTAWIE

z dnia 22 lipca 2020 r.

**w sprawie informacji o przebiegu wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu
Opieki Zdrowotnej w Krasnymstawie**

Na podstawie art. 266 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) w związku z § 4 Uchwały Nr XVIII/152/12 Rady Powiatu w Krasnymstawie z dnia 5 lipca 2012 roku w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Krasnostawskiego za pierwsze półrocze, o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz o przebiegu wykonania planu finansowego powiatowych instytucji kultury i SP ZOZ, Zarząd Powiatu uchwala, co następuje:

§ 1.

Przyjmuje się informację o przebiegu wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Krasnymstawie za I półrocze 2020 roku zgodnie z załącznikiem do niniejszej uchwały.

§ 2.

Informację, o której mowa w § 1 przedstawia się Radzie Powiatu w Krasnymstawie i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Lublinie.

§ 3.

Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu Powiatu.

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Zarządu


Andrzej Leńczuk

Członkowie Zarządu:

Marek Nowosadzki

Jan Mróz

Marek Nieścior

Piotr Suchorab





**SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA PLANU
FINANSOWO-RZECZOWEGO
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ
W KRASNYMSTAWIE
ZA OKRES 01.01.2020-30.06.2020 ROK**

Krasnystaw 14.07.2020 r.

SPIS TREŚCI :

Wstęp

Strona nr 2

ZESTAWIENIE TABELARYCZNE PLANU FINANSOWO-RZECZOWEGO

A. PRZYCHODÓW I ICH WYKONANIA W UJĘCIU KWOTOWYM

I przychodów z działalności operacyjnej, w tym kontraktu z LONFZ

II pozostałych przychodów operacyjnych

III przychodów finansowych

B. KOSZTÓW I ICH WYKONANIA W UJĘCIU KWOTOWYM

I koszty działalności operacyjnej, w tym zakup materiałów , energii, usługi obce, wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, podatki i opłaty, amortyzacja

II pozostałe koszty operacyjne

III koszty finansowe

C. WYNIKU FINANSOWEGO BRUTTO W UJĘCIU KWOTOWYM

I inne zobowiązania podatkowe

D. WYNIKU FINANSOWEGO NETTO W UJĘCIU KWOTOWYM

Strona nr 3, 4 i 5

PLAN INWESTYCYJNY NA ROK 2020 wykonanie od 01.01.2020r. do 30.06.2020r.

Strona nr 6

ZESTAWIENIE TABELARYCZNE wykonanie od 01.01.2020r. do 30.06.2020r.

1. Dotacji

2. Środków przyznanych innym podmiotom

Strona nr 7 i 8

ZESTAWIENIE TABELARYCZNE wykonanie od 01.01.2020r. do 30.06.2020r.

1. Stanu należności i zobowiązań w tym wymagalnych na początek i koniec okresu sprawozdawczego

Strona nr 9

ZESTAWIENIE TABELARYCZNE

1. Stanu środków pieniężnych na początek i koniec okresu sprawozdawczego

Strona nr 10-14 (5 stron części opisowej)

CZĘŚĆ OPISOWA do planu finansowo-rzeczowego na rok 2020

DYREKTOR
Samodzielnej Stacji Turystycznej
Zespołu Obsługi Turystyki
w Krasnymstawie
Andrzej Jarzębowski

Wstęp

Podstawą prawną do sporządzonego sprawozdania z wykonania planu finansowo-rzeczowego za okres 01.01.2020r. do 30.06.2020r. jest art. 265 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. 2019 poz. 869). Plan finansowo-rzeczowy ustalony przez Dyrektora jest podstawą gospodarki Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Krasnymstawie.

Informacja o przebiegu wykonania planu finansowo-rzeczowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Krasnymstawie dla którego podmiotem tworzącym jest Rada Powiatu Krasnostawskiego za okres: 01.01.2020 do 30.06.2020r. obejmuje:

1. Zestawienie tabelaryczne planu przychodów i kosztów oraz ich wykonania w ujęciu kwotowym i procentowym.
2. Zestawienie tabelaryczne środków na wydatki majątkowe oraz ich wykonanie w ujęciu kwotowym.
3. Zestawienie tabelaryczne dotacji z jednostki samorządu terytorialnego, budżetu państwa oraz środków przyznanych innym podmiotom oraz ich wykonanie kwotowe.
4. Zestawienie tabelaryczne stanu należności i zobowiązań w tym wymagalnych.
5. Zestawienie tabelaryczne stanu środków pieniężnych na rachunkach i w gotówce.
6. Część opisowa do sprawozdania z wykonania przychodów i kosztów.

Adresatem sprawozdania z przebiegu wykonania planu finansowo-rzeczowego za I półrocze 2020 rok jest Rada Społeczna oraz Zarząd Powiatu.

P

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Krasnymstawie
Andrzej Jarzębowski

PLAN FINANSOWO-RZECZOWY NA 2020 ROK

1. PRZYCHODY I KOSZTY za okres od 01.01.2020r. do 30.06.2020r.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2020 rok	Wykonanie w ujęciu kwotowym za okres I-VI 2020	% wykonanie planu
A	Przychody ogółem	56 833 000,00	29 049 886,78	51,11
I	Przychody działalności operacyjnej (sprzedaż usług)	54 010 000,00	26 794 472,26	49,61
1	Kontrakt z LO NFZ	53 140 000,00	26 298 663,34	49,49
2	pozostała sprzedaż	870 000,00	494 448,92	56,83
3	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	1 360,00	0,00
II	Pozostałe przychody operacyjne (w tym z tytułu dotacji)	2 720 000,00	2 233 382,71	82,11
III	Przychody finansowe	103 000,00	22 031,81	21,39
B	Koszty ogółem	56 803 000,00	28 864 078,61	50,81
I	Koszty działalności operacyjnej	55 713 000,00	28 419 981,77	51,01
1	Wartość sprzedanych materiałów i towarów	0,00	0,00	0,00
2	Zużycie materiałów i energii	9 800 000,00	5 216 708,81	53,23
3	Usługi obce	9 500 000,00	4 571 573,66	48,12
4	Podatki i opłaty	115 500,00	55 889,69	48,39
5	Wynagrodzenia	28 280 000,00	14 205 244,42	50,23
6	Świadczenia na rzecz pracowników	4 757 500,00	2 548 887,34	53,58
7	Amortyzacja	3 100 000,00	1 739 859,86	56,12
8	Pozostałe	160 000,00	81 817,99	51,14
II	Pozostałe koszty operacyjne	190 000,00	28 013,10	14,74
III	Koszty finansowe	900 000,00	416 083,74	46,23
C	Wynik finansowy Brutto (A-B)	30 000,00	185 808,17	619,36
D	Inne zobowiązania podatkowe	2 500,00	1 517,00	60,68
E	Wynik finansowy Netto (C-D)	27 500,00	184 291,17	670,15

Krasnystaw dnia 14.07.2020r.

DYREKTOR
Samodzielnego Zespołu
Zespołu do spraw
w krasnystawie
Andrzej Jazębski

PLAN FINANSOWO-RZECZOWY NA 2020 ROK

2. ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE za okres od 01.01.2020r. do 30.06.2020r.

Lp.	Nazwa zadania/kategoria wydatku	Termin realizacji	Szacunkowy koszt	Koszt realizacji do 30.06.2020r.	Źródła finansowania
I	W ramach projektu: „Zdrowe Lubelskie optymalizacja usług medycznych w Samodzielnym Publicznym Zespole Opieki Zdrowotnej w Krasnymstawie”:				
1	Zakup wyrobów medycznych	31-12-2020r.	2 673 241,21 zł	1 243 447,86 zł	Środki z UE. Środki własne. Dotacja Podmiotu Tworzącego
2	Nadzór inwestorski projektu	31-12-2020r.	29 538,36 zł	0,00 zł	
3	Roboty budowlane	31-12-2020r.	2 953 838,20 zł	1 226 073,69 zł	
II	Zakup sprzętu i wyposażenia:				
1	Sprzęt medyczny i wyposażenie - Dział Rehabilitacji	31-12-2020r.	15 000,00 zł	0,00 zł	Środki własne/pozyskane środki zewnętrzne
2	Sprzęt medyczny i wyposażenie - Oddział Okulistyczny	31-12-2020r.	20 000,00 zł	0,00 zł	
3	Szafki bhp dla pracowników(260 osób)	31-12-2020r.	100 000,00 zł	0,00 zł	
4	Kardiomonitory z możliwością pomiaru krwawego ciśnienia szt.4	31-12-2020r.	50 000,00 zł	0,00 zł	
5	Nebulizatory wielorazowe do zakupionych respiratorów szt.4	31-12-2020r.	30 000,00 zł	0,00 zł	
6	Aparat do pomiaru rzutu serca szt.2	31-12-2020r.	30 000,00 zł	0,00 zł	
7	Pompy żywieniowe szt.5	31-12-2020r.	22 000,00 zł	0,00 zł	
8	Wideolaryngoskop do trudnych intubacji na blok operacyjny	31-12-2020r.	10 000,00 zł	0,00 zł	
9	Ogrzewacz dla pacjentów z hipotermii	31-12-2020r.	12 000,00 zł	0,00 zł	
10	Sprzęt medyczny i wyposażenie - Kuchnia	31-12-2020r.	20 000,00 zł	14 760,00 zł	
11	LUCAS-urządzenie do kompresji klatki piersiowej, reanimacji	31-12-2020r.	45 000,00 zł	0,00 zł	
12	Aparat ultrasonograficzny(USG)	31-12-2020r.	280 000,00 zł	0,00 zł	
13	Sprzęt informatyczny - Dział informatyki	31-12-2020r.	60 000,00 zł	11 837,32 zł	

14	Sprzęt medyczny i wyposażenie - Laboratorium	31-12-2020r.	50 000,00 zł	25 500,00 zł
15	Sprzęt medyczny i wyposażenie - Oddział Neurologiczny i Udarowy	31-12-2020r.	45 000,00 zł	0,00 zł
16	Sprzęt medyczny i wyposażenie - Oddział Położniczo-Ginekologiczny	31-12-2020r.	14 000,00 zł	8 190,00 zł
17	Przystawka neurochirurgiczna do stołu operacyjnego	31-12-2020r.	47 000,00 zł	0,00 zł
18	Sprzęt medyczny i wyposażenie - Oddział Chirurgii Ogólnej	31-12-2020r.	20 000,00 zł	0,00 zł

III Pozostałe zadania modernizacyjno- remontowe:

1	Prace remontowe	31-12-2020r.	120 000,00 zł	18 140,94 zł	Środki własne
2	Przygotowanie pomieszczeń dla garażowania karetki	31-12-2020r.	12 000,00 zł	11 009,12 zł	
3	Utwardzenie placu po wyburzonym budynku administracji i budowa ogrodzenia	31-12-2020r.	40 000,00 zł	0,00 zł	
4	Wykonanie systemu monitoringu	31-12-2020r.	20 000,00 zł	0,00 zł	
5	Wykonanie poczty pneumatycznej pomiędzy SOR a laboratorium	31-12-2020r.	120 000,00 zł	0,00 zł	
6	Wykonanie klimatyzacji i wentylacji w budynku przychodni w pomieszczeniach administracji oraz w oddziałach szpitalnych	31-12-2020r.	40 000,00 zł	0,00 zł	
7	Wymiana słupów oświetleniowych (4 sztuki)	31-12-2020r.	6 000,00 zł	0,00 zł	
Ogółem:			6 884 617,77 zł	2 558 958,93 zł	

Zakupy inwestycyjne poza planem związane z awariami, koniecznością realizacji zaleceń i związane w kierunku zwalczania COVID-19

1	Nosze karetkowe	31-12-2020r.	0,00 zł	4 792,00 zł	Środki własne
2	Kasa fiskalna	31-12-2020r.	0,00 zł	1 597,77 zł	
3	Dermatoskop	31-12-2020r.	0,00 zł	6 150,00 zł	
4	Aparat RTG	31-12-2020r.	0,00 zł	22 140,00 zł	
5	Manekin do nauki RKO i intubacji	31-12-2020r.	0,00 zł	7 707,43 zł	
6	Mikroprocesorowa zgrzewarka rolkowa	31-12-2020r.	0,00 zł	10 578,00 zł	
7	Respirator dla noworodków	31-12-2020r.	0,00 zł	5 940,00 zł	
8	Aparat do znieczuleń	31-12-2020r.	0,00 zł	7 020,00 zł	
9	Urządzenie do dezynfekcji z archiwizacją	31-12-2020r.	0,00 zł	14 747,70 zł	
10	Aparat EKG	31-12-2020r.	0,00 zł	2 600,00 zł	
11	Inhalator ultradźwiękowy	31-12-2020r.	0,00 zł	4 473,36 zł	
12	Zmywarka	31-12-2020r.	0,00 zł	4 488,27 zł	
13	Aparat do masażu pacjenta	31-12-2020r.	0,00 zł	1 348,45 zł	

14	Pompy infuzyjne strzykawkowe ze statywami 4 szt.	31-12-2020r.	0,00 zł	16 685,31 zł	Środki z Ministerstwa Sprawiedliwości/środki własne
Ogółem				110 268,29 zł	

Krasnystaw dnia 14.07.2020r.

P

DYREKTOR
Samodzielny Publiczny
Zespół Opieki Zdrawotnej
w Krasnystawie
Andrzej Janębowski

PLAN FINANSOWO-RZECZOWY NA ROK 2020

3. DOTACJE - za okres od 01.01.2020r. do 30.06.2020r.

DOTACJE Z JEDNOSTKI SAMORZADU TERYTORIALNEGO

Lp	Jednostka dotująca	Cel dotacji	Planowana kwota w zł	Stopień realizacji na 30.06.2020r.
1	Powiat Krasnostawski	Modernizacje / Remonty	700 000,00	176 262,05
2	Powiat Krasnostawski	Zakup sprzętu medycznego	0,00	0,00
3	Powiat Krasnostawski	Terapia uzależnień	6 500,00	5 500,00
RAZEM			706 500,00	181 762,05

DOTACJE Z BUDŻETU PAŃSTWA

Lp	Jednostka dotująca	Cel dotacji	Planowana kwota w zł	Stopień realizacji na 30.06.2020r.
1	Ministerstwo Zdrowia	Stáže rezydenckie	273 993,00	225 407,00
RAZEM			273 993,00	225 407,00

4. ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM

Lp	Jednostka otrzymująca środki	Cel na który przekazano środki	Kwota w zł	Kwota w zł
1	nie dotyczy	nie dotyczy	0,00	0,00

Krasnostaw, dnia 14.07.2020r.

DYREKTOR
Samodzielnicy Publicznego
Zespołu Opieki Zdrowotnej
Andrzej Jarzębowski

PLAN FINANSOWO-RZECZOWY NA 2020 ROK

5. STAN NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZAŃ

NALEŻNOŚCI SPZOZ

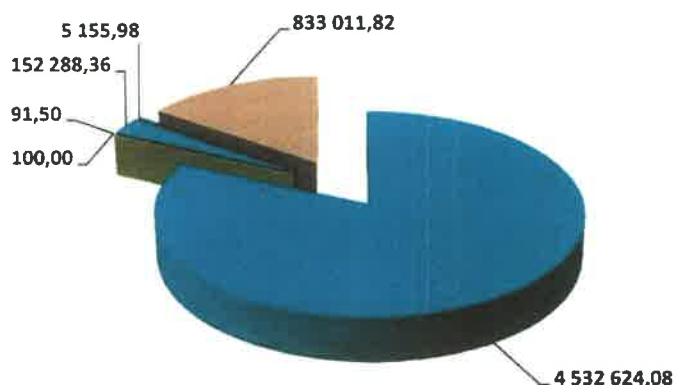
Stan na początek 2020 roku (wg. danych księgowych)

Lp	Tytuł należności	kwota w zł	w tym wymagalne
1	z tytułu wykonanych świadczeń medycznych (w ramach umowy z NFZ)	4 532 624,08	11 124,00
2	z tytułu wykonanych świadczeń medycznych (na rzecz pracodawców)	100,00	0,00
3	z tytułu wykonanych świadczeń medycznych (na rzecz innych podmiotów)	91,50	0,00
4	z tytułu wykonanych świadczeń medycznych (na rzecz nieubezpieczonych)	152 288,36	134 193,20
5	z tytułu pozostałych usług	5 155,98	744,57
6	pozostałe należności	833 011,82	169 521,84
Razem		5 523 271,74	315 583,61

Stan na 30.06.2020r.

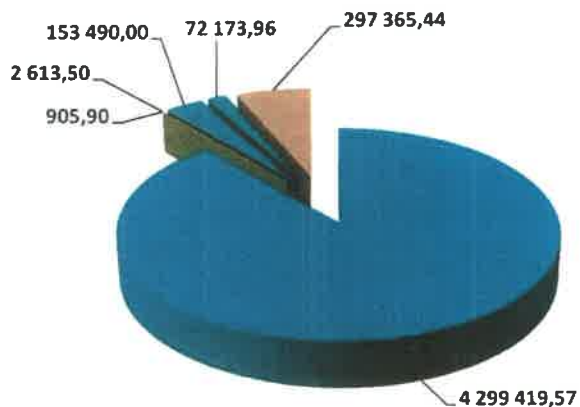
Lp	Tytuł należności	kwota w zł	w tym wymagalne
1	z tytułu wykonanych świadczeń medycznych (w ramach umowy z NFZ)	4 299 419,57	9 240,00
2	z tytułu wykonanych świadczeń medycznych (na rzecz pracodawców)	905,90	0,00
3	z tytułu wykonanych świadczeń medycznych (na rzecz innych podmiotów)	2 613,50	0,00
4	z tytułu wykonanych świadczeń medycznych (na rzecz nieubezpieczonych)	153 490,00	173 083,49
5	z tytułu pozostałych usług	72 173,96	70 331,10
6	pozostałe należności	297 365,44	194 823,82
Razem		4 825 968,37	447 478,41

Stan na początek 2020 roku (wg.danych księgowych)



- z tytułu wykonanych świadczeń medycznych (w ramach umowy z NFZ)
- z tytułu wykonanych świadczeń medycznych (na rzecz pracodawców)
- z tytułu wykonanych świadczeń medycznych (na rzecz innych podmiotów)
- z tytułu wykonanych świadczeń medycznych (na rzecz nieubezpieczonych)
- z tytułu pozostałych usług
- pozostałe należności

Stan na 30.06.2020r.



- z tytułu wykonanych świadczeń medycznych (w ramach umowy z NFZ)
- z tytułu wykonanych świadczeń medycznych (na rzecz pracodawców)
- z tytułu wykonanych świadczeń medycznych (na rzecz innych podmiotów)
- z tytułu wykonanych świadczeń medycznych (na rzecz nieubezpieczonych)
- z tytułu pozostałych usług
- pozostałe należności

DYREKTOR
Samodzielny Zespołu
Aneta Jurek

ZOBOWIĄZANIA SPZOZ

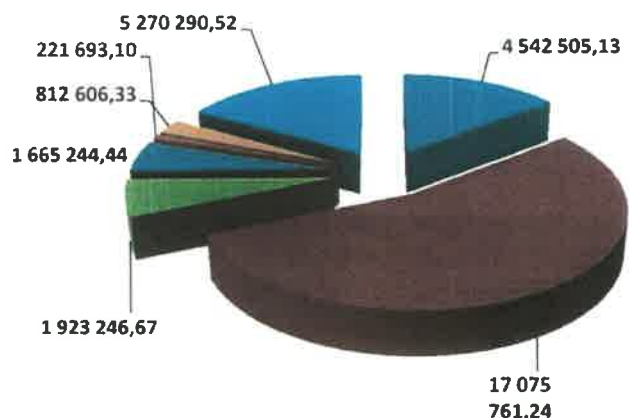
Stan na początek roku 2020 (wg. danych księgowych)

Lp	Tytuł zobowiązania	kwota w zł	w tym wymagalne
1	z tytułu dostaw i usług (cywilnoprawne)	4 542 505,13	1 465 984,27
2	z tytułu kredytów i pożyczek	17 075 761,24	0,00
3	publicznoprawne	1 923 246,67	0,00
	w tym wobec ZUS	1 501 877,67	0,00
	wobec US	419 772,00	0,00
	wobec PFRON	1 597,00	0,00
	pozostałe publicznoprawne	0,00	0,00
4	z tytułu wynagrodzeń	1 665 244,44	0,00
5	pozostałe zobowiązania względem pracowników	221 693,10	0,00
6	ZFSS	812 606,33	0,00
7	pozostałe zobowiązania	5 270 290,52	0,00
Razem		31 511 347,43	1 465 984,27

Stan na 30.06.2020r.

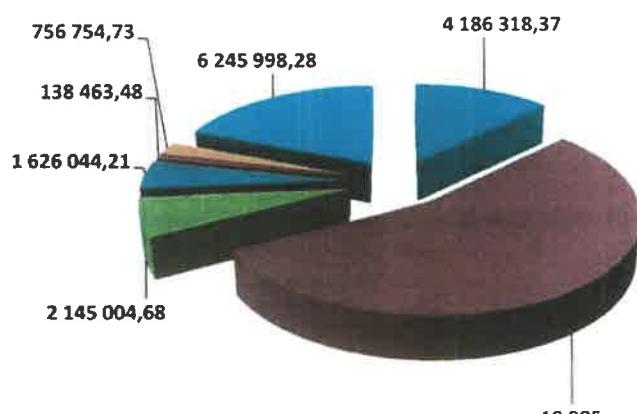
Lp	Tytuł zobowiązania	kwota w zł	w tym wymagalne
1	z tytułu dostaw i usług (cywilnoprawne)	4 186 318,37	1 303 839,90
2	z tytułu kredytów i pożyczek	18 085 109,00	0,00
3	publicznoprawne	2 145 004,68	0,00
	w tym wobec ZUS	1 649 806,68	0,00
	wobec US	443 873,00	0,00
	wobec PFRON	0,00	0,00
	pozostałe publicznoprawne	51 325,00	0,00
4	z tytułu wynagrodzeń	1 626 044,21	0,00
5	pozostałe zobowiązania względem pracowników	138 463,48	0,00
6	ZFSS	756 754,73	0,00
7	pozostałe zobowiązania	6 245 998,28	0,00
Razem		33 183 692,75	1 303 839,90

Stan na początek 2020 roku (wg. danych księgowych)



- z tytułu dostaw i usług (cywilnoprawne)
- z tytułu kredytów i pożyczek
- publicznoprawne
- z tytułu wynagrodzeń
- pozostałe zobowiązania względem pracowników
- ZFSS
- pozostałe zobowiązania

Stan na 30.06.2020r.



- z tytułu dostaw i usług (cywilnoprawne)
- z tytułu kredytów i pożyczek
- publicznoprawne
- z tytułu wynagrodzeń
- pozostałe zobowiązania względem pracowników
- ZFSS
- pozostałe zobowiązania

Krasnystaw dnia 14.07.2020 r.

Dyrektor

 Regionalnego Urzędu

 Ochrony Środowiska

 w Krasnystawie

PLAN FINANSOWO-RZECZOWY NA ROK 2020

6. STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POZĄTEK ROKU I NA 30.06.2020r.

Stan na początek roku (wg danych księgowych)

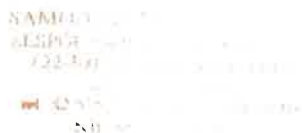
Lp	Środki pieniężne	Kwota w zł
1	Środki na rachunkach	152 538,85
2	Gotówka	5 391,65
3	Pozostałe środki pieniężne	0,00
RAZEM		157 930,50

Stan na 30.06.2020r.

Lp	Środki pieniężne	Kwota w zł
1	Środki na rachunkach	1 990 743,48
2	Gotówka	6 727,90
3	Pozostałe środki pieniężne	0,00
RAZEM		1 997 471,38

Krasnystaw dnia 14.07.2020r.

D Y R E K T O R
Samodzielny Zespół Powiatowej
Zespołu do Spraw
Andrzej Jarzębnowski



CZĘŚĆ OPISOWA

do sprawozdania z wykonania planu finansowo-rzeczowego SPZOZ w Krasnymstawie za okres od 01.01.2020r. do 30.06.2020r.

I. Zdefiniowanie i opis poszczególnych pozycji planu finansowo-rzeczowego

A. Przychody ogółem:

Przychody SPZOZ to kwoty należne lub już uzyskane ze sprzedaży wszelkiego rodzaju usług medycznych, głównie realizowane na podstawie umowy z NFZ, za świadczenia zdrowotne na rzecz osób fizycznych, należne odsetki, otrzymane i przyznane dotacje, oraz inne bezpośrednio lub pośrednio z prowadzoną działalnością.

Obowiązująca zasada memoriału w rachunkowości nakazuje kwalifikowanie przychodu w dacie zdarzenia, która nie zawsze jest tożsama z wpływem gotówki do jednostki – momentem sprzedaży jest moment przekazania nabywcy prawa własności składnika majątku.

Przychody w jednostce w rozumieniu przepisów dzielą się na: przychody z działalności operacyjnej (podstawowej), pozostałe przychody operacyjne, przychody finansowe.

I. Przychody z działalności operacyjnej :

Przychody stanowią otrzymane bądź należne przychody ze sprzedaży towarów i usług działalności podstawowej, czyli działalności zapisanej w statucie. Wykazane w planie finansowo-rzeczowym przychody w większości oparte są na prognozach wysokości wpływów z umowy z NFZ.

Poz. 1 Kontrakt z NFZ

Wykonanie na 30.06.2020r. wynosi: **26 298 663,34 zł.** co stanowi **90,53%** w przychodach ogółem.

Poz. 2 Pozostała

Są to przychody : ze sprzedaży materiałów i energii, za badania laboratoryjne, diagnostyczne, rtg, usg, odpłatność osób

sprzedaż	nieubezpieczonych za usługi medyczne, porady specjalistyczne, usługi najmu i dzierżawy inne poza kontraktem. Wykonanie na 30.06.2020r. wynosi 494 448,92 zł. co stanowi 1,70 % w przychodach ogółem.
Poz. 3 Przychody ze sprzedaży towarów	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów: wykonanie na 30.06.2020r. wynosi 1 360,00 zł. co stanowi 0,004 % w przychodach ogółem.

II. Pozostałe przychody operacyjne:

Są to przychody związane pośrednio z działalnością jednostki. Należą do nich w szczególności : przychody ze zbycia aktywów trwałych, otrzymane kary i odszkodowania, otrzymane darowizny, dotacje: w roku 2020 na terapię uzależnień przekazano kwotę 5 500,00 zł.), wpływ środków na refundację kosztów wynagrodzeń lekarzy rezydentów na 30.06.2020r. wpłynęła kwota 165 734,00 zł.) W pozostałych przychodach operacyjnych ujęty jest również przychód z proporcjonalnie dokonanych odpisów amortyzacyjnych, środków trwałych finansowanych z dotacji oraz dobrowolne wpłaty. W przychodach tych ujmuje się również przychody dotyczące zdarzeń losowych, trudnych do przewidzenia i powstałych poza zwykłą działalnością jednostki. Wykonanie na 30.06.2020r. wynosi **2 233 382,71 zł.** co stanowi **7,69%** w przychodach ogółem.

III. Przychody finansowe:

Stanowią w szczególności otrzymane i należne odsetki za zwłokę należności, przedawnione i umorzone odsetki od zobowiązań. Wykonanie na 30.06.2020r. wynosi **22 031,81 zł.** co stanowi **0,08%** w przychodach ogółem.

B. Koszty ogółem:

Koszty podmiotu leczniczego powstają w wyniku celowego (uzasadnionego) zużycia różnorodnych zasobów (np. sprzętu, aparatury medycznej, leków i innych materiałów medycznych, pracy ludzkiej) usług obcych oraz nakładów czysto pieniężnych nieodzwierciedlających zużycia, związanych z normalną działalnością (realizacją świadczeń zdrowotnych) w określonym czasie, przynoszących zamierzony efekt.

Koszty związane są z osiągnięciem poszczególnych kategorii przychodów, są ewidencjonowane i prezentowane odrębnie zgodnie z zasadami memoriału, współmierności oraz indywidualnej wyceny. Ze względu na charakter działalności podmiotu leczniczego ogół ponoszonych kosztów dzieli się na: koszty podstawowej działalności operacyjnej, pozostałe koszty operacyjne, koszty finansowe. Poszczególne kategorie kosztów w zestawieniu z odnośnymi przychodami dają wyniki na poszczególnych segmentach działalności.

I. Koszty działalności operacyjnej

Podstawowym kryterium klasyfikacyjnym tych kosztów jest ich podział według rodzajów, czyli prostych, jednorodnych elementów. Układ powyższy, zwany układem rodzajowym zawiera następujące elementy:

Poz. 1 Wartość sprzedaży materiałów i towarów

Wartość sprzedaży materiałów i towarów: Wykonanie na 30.06.2020r. – **nie wystąpiła**.

Poz. 2 Zużycie materiałów i energii

W SPZOZ w Krasnymstawie w skład tych kosztów wchodzi : zakupy leków, materiałów do badań diagnostycznych, środków czystości, materiałów biurowych, materiałów do napraw i konserwacji, zakup energii elektrycznej, ciepłej i gazu, wody.

Wykonanie na 30.06.2020r. wynosi **5 216 708,81 zł.** co stanowi **18,07%** w kosztach ogółem.

Poz. 3 Usługi obce

Usługi obce – są to usługi remontowe, transportowe, zakup procedur medycznych z zewnątrz, kontrakty lekarskie, ratowników medycznych, usługi pocztowo-telekomunikacyjne, konserwacje i naprawy sprzętu oraz inne usługi obce. Wykonanie na 30.06.2020r. wynosi **4 571 573,66 zł.** co stanowi **15,84%** w kosztach ogółem.

Poz. 4 Podatki i opłaty

Podatki i opłaty –uwzględniono podatek od nieruchomości, wpłaty PFRON i inne opłaty administracyjne. Wykonanie na 30.06.2020r. wynosi **55 889,69 zł.** co stanowi **0,19%** w kosztach ogółem.

Poz. 5 Wynagrodzenia

Wynagrodzenia – z umów o pracę, umów zleceń, nagród jubileuszowych, odpraw emerytalno-rentowych. Wykonanie na 30.06.2020r. wynosi **14 205 244,42 zł.** co stanowi **49,22 %** w kosztach ogółem.

Poz. 6 Świadczenia na rzecz pracowników

Świadczenia na rzecz pracowników – składki ZUS pracodawcy od wynagrodzeń i FP, szkolenia pracowników, badania profilaktyczne. Wykonanie na 30.06.2020r. wynosi **2 548 887,34 zł.** co stanowi **8,83 %** w kosztach ogółem.

Poz. 7 Amortyzacja

Amortyzacja: Wykonanie na 30.06.2020r. wynosi **1 739 859,86 zł.** co stanowi **6,03 %** w kosztach ogółem.

Poz. 8 Pozostałe koszty

Pozostałe koszty. Wykonanie na 30.06.2020r. wynosi **81 817,99 zł.** co stanowi **0,28 %** w kosztach ogółem.

II. Pozostałe koszty operacyjne

Są to koszty związane pośrednio z działalnością jednostki, stanowią je w szczególności: odpisane należności i roszczenia przedawnione lub umorzone, koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego od zobowiązań, niezawinione niedobory inwentaryzacyjne, straty powstałe na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, powstałych poza zwykłą działalnością jednostki i niezwiązane z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia. Wykonanie na 30.06.2020r. wynosi **28 013,10 zł.** co stanowi **0,10%** w kosztach ogółem.

III. Koszty finansowe

Są to koszty uzyskania przez SPZOZ przychodów finansowych, należą do nich w szczególności: zapłacone i zarachowane odsetki oraz prowizje od zaciągniętych kredytów bankowych i otrzymanych pożyczek, jeżeli nie dotyczą środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, zapłacone i zarachowane odsetki od przeterminowanych zobowiązań cywilnoprawnych.

Wykonanie na 30.06.2020r. wynosi **416 083,74 zł.** co stanowi **1,44 %** w kosztach ogółem.

C. Wynik finansowy brutto (A-B)

Stanowi różnicę pomiędzy osiągniętym przychodem i kosztem poniesionym w celu osiągnięcia tego przychodu. Na dzień 30.06.2020r. wyniósł **185 808,17 zł.**

D. Inne zobowiązania podatkowe

To zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych (CIT 8), płaconego od wydatków nie związanych z działalnością statutową. Na dzień 30.06.2020r. wyniósł **1 517,00 zł.**

E. Wynik finansowy netto (C-D)

Stanowi różnicę między wynikiem finansowym brutto a zapłaconym podatkiem. Na dzień 30.06.2020r. wyniósł **184 291,17 zł.**

Krasnystaw dnia 14.07.2020r.

[Handwritten signature]

DYREKTOR
Samodzielny Publiczny Zakład
Zuspołeczni...
[Handwritten signature]