

**UCHWAŁA NR 230/VIII/17/2020**  
**RADY MIEJSKIEJ KONSTANCIN-JEZIORNA**

z dnia 27 maja 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2019 rok Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Konstancinie-Jeziornie**

Na podstawie art.53 ust.1 w związku z art.2 ust.1 pkt 1 i art.3 ust.1 pkt.7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U. z 2019 r. poz.351 ze zm.), art.18 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz.U. z 2020 r. poz.713), art.2 ust.1 pkt 6 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jednolity: Dz.U. z 2020 r. poz.295 ze zm.) oraz § 5 Statutu Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Konstancinie-Jeziornie przyjętego Uchwałą Nr 108/VIII/8/20149 Rady Miejskiej Konstancin-Jeziorna z dnia 25 czerwca 2019 r., Rada Miejska Konstancin-Jeziorna uchwala, co następuje :

**§ 1.** Zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Konstancinie-Jeziornie za rok 2019 sporządzone za okres od dnia 1 stycznia 2019 r. do dnia 31 grudnia 2019 r., w tym :

- 1) bilans zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą 754.751,75 złotych, stanowiący załącznik nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) rachunek zysków i strat wykazujący stratę 39.440,97 złotych, stanowiący załącznik nr 2 do niniejszej uchwały,
- 3) informację dodatkową, stanowiącą załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Wykazana w sprawozdaniu za rok 2019 strata w kwocie 39.440,97 złotych zostanie pokryta z kapitału zapasowego zakładu.

**§ 3.** Wykonanie uchwały powierza Burmistrzowi Gminy Konstancin-Jeziorna.

**§ 4.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady  
Miejskiej


**Agata Wilczek**

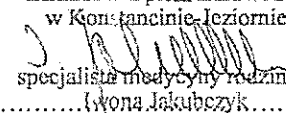
**BILANS**  
 na dzień 2019-12-31

AKTYWA	Stan na dzień 2018-12-31	Stan na dzień 2019-12-31
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>107 197,56 zł</b>	<b>90 507,60 zł</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		0,00 zł
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>107 197,56 zł</b>	<b>90 507,60 zł</b>
1. Środki trwałe	107 197,56 zł	90 507,60 zł
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		43 037,96 zł
b) budynki, lokale i objekty inżynierii lądowej i wodnej	52 122,56 zł	47 469,64 zł
c) urządzenia techniczne i maszyny	55 075,00 zł	
d) środki transportu		0,00 zł
e) inne środki trwałe	0,00 zł	
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jedn., w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
	676 397,43 zł	664 244,15 zł
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>11 369,34 zł</b>	<b>13 398,26 zł</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>4 908,17 zł</b>	<b>4 951,74 zł</b>
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe	6 461,17 zł	8 446,54 zł
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy	223 157,63 zł	246 958,60 zł
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>		
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od jedn., w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	223 157,63 zł	246 958,60 zł
3. Należności od pozostałych jednostek	222 188,43 zł	246 275,69 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	222 188,43 zł	246 275,69 zł
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c) inne	969,20 zł	682,91 zł
d) dochodzone na drodze sądowej	434 741,91 zł	393 316,88 zł
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>434 741,91 zł</b>	<b>393 316,88 zł</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		

PASYWA	Stan na dzień 2018-12-31	Stan na dzień 2019-12-31
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>648 556,74 zł</b>	<b>609 115,77 zł</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy (założycielski)	397 162,50 zł	397 162,50 zł
II. Kapitał (fundusz) zapasowy zakładu	345 225,60 zł	251 394,24 zł
- w tym nadwyżka wartości sprzedaży (wart. emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
- w tym aktualizacja wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- w tym tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- w tym na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	-93 831,36 zł	-39 440,97 zł
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>135 038,25 zł</b>	<b>145 635,98 zł</b>
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jedn., w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	102 131,22 zł	118 554,35 zł
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Zobowiązania wobec pozostałych jedn., w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	102 131,22 zł	118 554,35 zł
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	36 147,56 zł	55 321,73 zł
- powyżej 12 miesięcy	36 147,56 zł	55 321,73 zł
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	64 884,96 zł	63 232,62 zł
h) z tytułu wynagrodzeń	1 000,30 zł	0,00 zł
i) inne	98,40 zł	0,00 zł
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	32 907,03 zł	27 081,63 zł
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	32 907,03 zł	27 081,63 zł
- długoterminowe	32 907,03 zł	27 081,63 zł
- krótkoterminowe		
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>783 594,99 zł</b>	<b>754 751,75 zł</b>

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ  
ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ  
05-510 Konstancin - Jeziorna  
ul. Wąroca 15  
tel. (22) 754 42 02, fax (22) 756 43 10  
REGON 016415409; N: SDO 000119572  
NIP 123-09-17-286

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
.....  
Główny księgowy

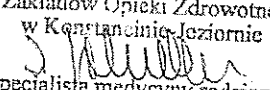
DIREKTOR  
Samodzielnego Publicznego Zespołu  
Zakładów Opieki Zdrowotnej  
w Konstancinie - Jeziornie  
  
specjalista medycyny rodzinnej  
..... (Iwona Jakubczyk) .....

Konstancin - Jeziorna dn. 30 marca 2020 r.

c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	434 741,91 zł	393 316,88 zł
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	434 741,91 zł	393 316,88 zł
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 128,55 zł	10 570,39 zł
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>783 594,99 zł</b>	<b>754 751,75 zł</b>

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ  
ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ  
05-510 Konstancja Leżniorna  
ul. Wąrecka 11A  
tel. (22) 754 42 02, fax (22) 756 43 10  
REGON 016415409; Nr BDO 000119572  
NIP 123-09-17-286

GŁÓWNY KASJER  
  
Tomasz Bakula

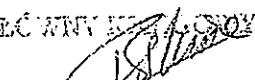
DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego Zespołu  
Zakładów Opieki Zdrowotnej  
w Konstancji-Leżniornie  
  
specjalista medycyny rodzinnej  
Iwona Jakubczyk


RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - WARIANT PORÓWNAWCZY

Wyszczególnienie	stan na koniec (rok ubiegły)		stan na koniec (rok bieżący)	
	2018-12-31		2019-12-31	
	Ilość miesięcy w okresie		Ilość miesięcy w okresie	
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>2 755 495,92</b>	<b>2 831 929,65</b>		
od jednostek powiązanych				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 755 495,92	2 831 929,65		
II. Zmiana stanu produktów	-	-		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 871 244,59</b>	<b>2 981 843,34</b>		
I. Amortyzacja	17 919,96	16 689,96		
II. Zużycie materiałów i energii	225 885,84	278 922,70		
III. Usługi obce	598 987,41	602 632,11		
IV. Podatki i opłaty	13 932,79	14 317,23		
V. Wynagrodzenia	1 693 731,70	1 747 181,77		
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	293 256,23	297 647,59		
- emerytalne				
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	27 530,66	24 451,98		
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>115 748,67</b>	<b>49 913,69</b>		
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>18 981,04</b>	<b>9 850,53</b>		
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-		
II. Dotacje	13 135,85	-		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-		
IV. Inne przychody operacyjne	5 845,19	9 850,53		
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne i w tym:</b>	<b>35,45</b>	<b>45,86</b>		
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-		
III. Inne koszty operacyjne	35,45	45,86		
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>96 803,08</b>	<b>40 109,02</b>		
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>3 170,16</b>	<b>674,81</b>		
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-		
- w tym od jednostek powiązanych	-	-		
- w tym od jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-		
- w tym od jednostek pozostałych	-	-		
- w tym od jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-		
II. Odsetki	3 170,16	674,81		
- w tym od jednostek powiązanych	-	-		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-		
- w tym w jednostkach powiązanych	-	-		
IV. Aktualizacja wartości aktywów trwałych	-	-		
V. Inne	-	-		
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>198,44</b>	<b>6,76</b>		
I. Odsetki	198,44	6,76		
- w tym dla jednostek powiązanych	-	-		
II. Strata ze zbycia aktywów finansowych	-	-		
- w tym w jednostkach powiązanych	-	-		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-		
IV. Inne	-	-		
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>93 831,36</b>	<b>39 440,97</b>		
<b>J. Podatek dochodowy</b>				
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)</b>				
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>93 831,36</b>	<b>39 440,97</b>		

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ  
 ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ  
 05-510 Konstancin - Jeziorna  
 ul. Warecka 15 A  
 tel. (22) 734 42 02, fax (22) 736 43 10  
 REGON 016415409; Nr BDO 000119572  
 NIP 123-09-17-286

Konstancin - Jeziorna dn. 30 marca 2020 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
 Tomasz Jakubczyk  
 Główny księgowy

DYREKTOR  
 Samodzielnego Publicznego Zespołu  
 Zakładów Opieki Zdrowotnej  
 w Konstancinie-Jeziornie  
  
 specjalista medycyny rodzinnej  
 Tomasz Jakubczyk  
 osoba zatwierdzająca  
 - kierownik jednostki

## INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### A. AKTYWA TRWAŁE

*Wartości niematerialne i prawne (inne wartości niematerialne i prawne dotyczące licencjonowanych programów komputerowych)*

Nie wystąpiły.

*Rzeczowe aktywa trwałe*

W 2019 roku SPZZOZ zlikwidował 2 unity stomatologiczne, których okres przydatności technicznej do użytkowania mijał. Amortyzacja środków trwałych nabytych w latach poprzednich w części sfinansowanej z dotacji odniesiona została w koszty niestanowiące podatkowych kosztów uzyskania przychodów.

Odpisy umorzeniowe środków trwałych w 2019 roku: 16.689,96 pln

*Inwestycje długoterminowe*

Inwestycje długoterminowe nie wystąpiły.

### B. AKTYWA OBROTOWE

#### Należności krótkoterminowe

Zostały wykazane w kwocie wymagalnej do zapłaty z uwzględnieniem aktualizacji o okres wymagalności zapłaty do 12 m-cy i ponad 12 miesięcy.

#### Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Zostały ujęte zgodnie z kryterium istotności i współmierności czasowej kosztów do okresu sprawozdawczego.

#### Zapasy magazynowe

Na dzień bilansowy wystąpiły następujące stany magazynowe:

- materiały - w kwocie 4.951,74 pln
- towary (szczepionki) – w kwocie 8.446,54 pln

## II. Należności krótkoterminowe

Saldo na 2018-12-31  
223.157,63

Saldo na 2019-12-31  
246.958,60

Struktura należności na koniec okresu sprawozdawczego wg. okresu zapadalności przedstawia się w sposób następujący.

Opis	Do 1 roku	Powyżej 1 roku	Powyżej 5 lat	Razem
1. Należności od poz. jedn.	246.275,69			246.275,69
2. Pozostałe należności	682,91			682,91
Razem	246.958,60			246.958,60

Na kwotę należności z pkt. 1 składa się saldo rozliczeń z NFZ z tytułu usług medycznych sprzedanych NFZ za 2019 roku.

Na kwotę należności z pkt. 2 składają się należności z tytułu rozliczeń z pracownikami innych niż wynagrodzenia.

## III. Inwestycje krótkoterminowe

### Środki pieniężne

Saldo na 2018-12-31  
434.741,91

Saldo na 2019-12-31  
393.316,88

Opis	2018-12-31	2019-12-31
Środki pieniężne w bankach	427.509,49	376.413,86
Środki pieniężne ZFŚS	0,00	0,00
Środki pieniężne w kasie	7.232,42	16.903,02
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Razem	434.741,91	393.316,88

Saldo konta środków pieniężnych odpowiada posiadanym na dzień bilansowy środkom pieniężnym w kasie i w bankach.

Przez cały rok nadwyżka środków finansowych była przechowywana na lokatach terminowych, co wpłynęło na kwotę przychodów finansowych naszej placówki, które w związku ze spadkiem oprocentowania oferowanego przez banki z roku na rok są coraz mniejsze. Przychody te zostały zaprezentowane w dalszej części informacji dodatkowej.

#### IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

<i>Saldo na 2018-12-31</i>	<i>Saldo na 2019-12-31</i>
7.128,55	10.570,39

W celu zapewnienia współmierności przychodów ze sprzedaży i związanych z nimi kosztów wykazano poniesione na dzień bilansowy wydatki stanowiące koszty przyszłych okresów. Jest to ubezpieczenie majątkowe budynku, OC działalności oraz karetki dotyczące 2019 roku.

Szczegóły dotyczące sald przedstawiają się w sposób następujący.

<i>Opis</i>	<i>2018-12-31</i>	<i>2019-12-31</i>
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7.128,55	10.570,39
Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>Razem</b>	<b>7.128,55</b>	<b>10.570,39</b>

#### PASYWA

##### Kapitały i fundusze własne

Kapitały są wykazane w wartości nominalnej.

##### Rezerwy na zobowiązania

W okresie rozrachunkowym rezerwy na zobowiązania nie wystąpiły.

##### Zobowiązania

Zostały wykazane w kwocie nominalnej przy uwzględnieniu dokonanych zwrotów i korekt.

##### Uznanie przychodów

Przychody ze sprzedaży produktów i usług są uznawane z chwilą przeniesienia własności, co w normalnych warunkach jest równoznaczne z wydaniem towarów lub wykonaniem usługi.

Przychody finansowe i pochodzące ze świadczenia usług są uwzględnione zgodnie z ustawą o rachunkowości.

##### Kryteria wyceny aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych

Nie wystąpiły

##### Zatrudnienie

Na dzień bilansowy SPZZOZ zatrudniał 26 pracowników etatowych oraz 4 osoby na podstawie umowy zlecenia.

##### Zdarzenia po dacie bilansowej

Nie wystąpiły.



## PASYWA

### A) Kapitał (fundusz) własny

	Saldo na 2018-12-31	Saldo na 2019-12-31	
	648.556,74	609.115,77	
	<i>Opis</i>	<i>2018-12-31</i>	<i>2019-12-31</i>
Kapitał podstawowy (założycielski)		397.162,50	397.162,50
Kapitał zapasowy (zakładu)		345.225,60	251.394,24
Zysk (strata) okresu		-93.831,36	-39.440,97
Kapitał własny razem	648.556,74	648.556,74	609.115,77

### B) Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

	Saldo na 2018-12-31	Saldo na 2019-12-31
	102.131,22	118.554,35

Zobowiązania zostały wycenione wg. kwoty do zapłaty a ich struktura wg. natury i terminów zapadalności przedstawia się w sposób następujący:

<i>Opis</i>	<i>Do 1 roku</i>	<i>Powyżej 1 roku</i>	<i>Powyżej 5 lat</i>	<i>Razem</i>
I. Rezerwy na zobowiązania				
III.2.d Zobowiązania handlowe	55.321,73			55.321,73
III.2.g Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	63.232,62			63.232,62
III.2.h Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń				
III.2.i Inne zobowiązania				
III.3 Fundusze specjalne (ZFŚS)				
<b>Razem</b>	<b>118.554,35</b>			<b>118.554,35</b>

Zobowiązania handlowe zostały wykazane w kwocie nominalnej przy uwzględnieniu dokonanych zwrotów i korekt uzgodnionych z dostawcami.

Zobowiązania krótkoterminowe stanowią zobowiązania wobec dostawców, zobowiązania podatkowe z tytułu podatku PIT-4 (13.520 pln) oraz składek ZUS (49.712,62 pln), natomiast na kwotę innych zobowiązań składa się rozliczenie z operatorem terminali płatniczych. SPZZOZ nie ma żadnych zaległości wobec budżetów. Powyższe kwoty należności budżetowych wynikają z rozliczenia m-ca grudnia 2019 roku, których termin zapłaty upływał w styczniu 2020 roku.

Na kwotę **zobowiązań handlowych krótkoterminowych** składają się w szczególności zobowiązania wobec dostawców usług medycznych: usługi lekarzy, badania laboratoryjne, usługi RTG i USG, zakup szczepionek i innych leków oraz mediów.

### Rozliczenia międzyokresowe przychodów

	Saldo na 2018-12-31	Saldo na 2019-12-31
	32.907,03	27.081,63

Rozliczenia międzyokresowe przychodów to wartość niezamortyzowanej części środków trwałych na dzień 31.12.2019 r. sfinansowanych historycznie z dotacji Gminy Konstancin-Jeziorna. Jest to księgowy wynik zastosowania Art. 8 Ustawy o zmianie ustawy o działalności leczniczej i innych ustaw z dnia 14.06.2012 r.

## RACHUNEK WYNIKÓW

### A) Przychody netto ze sprzedaży

Saldo na 2018-12-31  
2.755.495,92

Saldo na 2019-12-31  
2.931.929,65

Opis	2018-12-31	2019-12-31
Przychód ze sprzedaży usług medycznych	2.755.495,92	2.931.929,65
Zmiana stanu produktów, półproduktów i wyrobów gotowych		
Razem	2.755.495,92	2.931.929,65

### B) Koszty działalności operacyjnej

Są ściśle powiązane z przychodami z działalności operacyjnej.

Opis	2018-12-31	2019-12-31
Amortyzacja	17.919,96	16.689,96
Zużycie materiałów i energii	225.885,84	278.922,70
Usługi obce	598.987,41	602.632,11
Podatki i opłaty	13.932,79	14.317,23
Wynagrodzenia	1.693.731,70	1.747.181,77
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	293.256,23	297.647,59
Pozostałe koszty rodzajowe	27.530,66	24.451,98
Razem	2.871.244,59	2.981.843,34

#### Amortyzacja

Odpisy amortyzacyjne były naliczane metodą liniową przy uwzględnieniu kryteriów, o których była mowa w części pierwszej niniejszej informacji.

#### Zużycie materiałów i energii

Kwota ta obejmuje koszt zakupu leków, szczepionek, materiałów opatrunkowych, drobnego sprzętu jednorazowego użycia, środków czystości, szczepionek, ponadto koszt zużycia gazu, wody, energii i paliwa do karetki. Znaczny wzrost kwoty w 2019 roku w tej pozycji ma związek z remontem i wyposażeniem gabinetów stomatologicznych w przychodniach w Słomczynie oraz w Opaczu.

#### Usługi obce

Kwota ta obejmuje poniesione wydatki związane z zakupem usług medycznych, komunalnych, finansowych, eksploatacyjnych dot. nieruchomości, prowizji bankowych, usług telekomunikacyjnych, pocztowych i komputerowych.

## Podatki i opłaty

Kwota ta obejmuje opłaty skarbowe, podatek od nieruchomości oraz ubezpieczenia.

## Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników

Kwota obejmuje wypłacone w 2019 roku:

- wynagrodzenia z tytułu umów o pracę (w tym odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe),
- wynagrodzenia z tytułu umów zleceń

oraz odprowadzone od tych wartości składki na ubezpieczenie społeczne.

## Pozostałe koszty rodzajowe

Kwota ta obejmuje w szczególności koszty ubezpieczeń majątkowych, ryczałtów samochodowych pracowników, uaktualnień programów komputerowych i zakupu fachowych publikacji.

## D) Pozostałe przychody operacyjne

Na pozostałe przychody operacyjne w kwocie 9.850,53 zł składają się:

- kwota 5.825,40 pln - wartość równoległego, technicznego odpisu w pozostałe przychody operacyjne, w stosunku do kosztów amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji Gminy. Odpis ten ma związek z opisywaną wcześniej nowelizacją ustawy o działalności leczniczej,
- kwota 3.997,43 pln – ujawnienie nadpłaty w opłatach składek ZUS po rozliczeniu konta płatnika,
- kwota 7,43 pln – uzgodnienia sald rozliczeń z kontrahentami,
- kwota 20,27 pln – wynagrodzenie Płatnika składek ZUS, z tytułu wypłaty zasiłków pracownikom oraz pozostałe drobne przychody.

## E) Pozostałe koszty operacyjne

Na kwotę pozostałych kosztów operacyjnych, tj. 45,86 zł składa się kwota uzgodnienia historycznego salda z Orange Polska.

## G i H) Przychody i koszty finansowe

<i>Opis</i>	<i>2018-12-31</i>	<i>2019-12-31</i>
Przychody finansowe	3.170,16	674,81
Koszty finansowe	198,44	6,76
Saldo (P-K)	2.971,72	668,05

Przychody finansowe to odsetki uzyskane z lokat terminowych, natomiast koszty finansowe to odsetki handlowe.

## Uzgodnienie wyniku bilansowego i wyniku podatkowego w 2019 roku

### Wynik bilansowy

LP	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Przychody i zyski	2 942 454,99
2.	Koszty i straty	2 981 895,96
3.	Zysk brutto (strata brutto)	- 39 440,97
4.	Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	-
-	podatek dochodowy od osób prawnych	-
-	pozostałe obowiązkowe obciążenia	-
5.	Zysk netto (strata netto)	- 39 440,97

### Wynik podatkowy

1.	Przychody ogółem	2 942 454,99
2.	Przychody, które nie są zaliczane do przychodów stanowiących podstawę do opodatkowania	5 825,40
3.	Przychody zarachowane w latach poprzednich stanowiące podstawę opodatkowania w bieżącym roku obrotowym	-
I.	<b>Przychody zgodnie z definicją wynikającą z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych</b>	<b>2 936 629,59</b>
4.	Koszty ogółem	2 981 895,96
5.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu (-)	5 825,40
6.	Rezerwa bilansowa podlegająca wyłączeniu z kosztów uzyskania przychodu (-)	-
7.	Koszty (poniesione w latach poprzednich) stanowiące koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku obrotowym	-
II.	<b>Koszty uzyskania przychodów</b>	<b>2 976 070,56</b>
III.	<b>Dochód / strata ( I-II)</b>	<b>- 39 440,97</b>
IV.	Dochody wolne od podatku na podstawie Art. 17 ust. 1 pkt 4 UPDOP w części przeznaczony na cele statutowe	-
V.	Straty z lat ubiegłych podlegające odliczeniu w bieżącym roku obrotowym	-
VI.	Odliczenia od dochodu (darowizny, dochody osiągnięte poza terytorium R.P.)	-
VII.	<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>-</b>
VIII.	Ulgi inwestycyjne	-
IX.	Premia inwestycyjna	-
X.	Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania	-
XI.	<b>Podstawa opodatkowania (VII-VIII-IX+X) - w PLN</b>	<b>-</b>
XII.	<b>Podatek wg stawki (19% * XI)</b>	<b>-</b>
XIII.	Zmiana stanu rezerw na podatek dochodowy	-
1.	Ustanowienie rezerwy	-
2.	Rozwiązanie rezerwy	-
XIV.	<b>Obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego</b>	<b>-</b>

## Informacja dotycząca straty

Bilansowo kwota straty za 2019 rok zostanie pokryta przez placówkę z kapitału zapasowego zakładu.

## Inne informacje

Powyższe sprawozdanie finansowe składające się z wprowadzenia, informacji dodatkowej, bilansu, rachunku wyników oraz zestawienia zmian w kapitale własnym zostało sporządzone w sposób prawidłowy i zapewnia rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej, wyniku finansowego i odpowiada zapisom w księgach.


Na wysokość malejącej straty, która na koniec 2019 roku wyniosła 39.440,97 pln miały wpływ przede wszystkim ponoszenie wysokich kosztów utrzymania przychodni przy ul. Pocztovej w stosunku do ilości leczących się w niej pacjentów oraz ponoszenie wysokich kosztów ogrzania nieocieplonych wszystkich budynków przychodni.

Ponadto pod koniec 2019 roku SPZZOZ poniósł dodatkowe koszty związane z uruchomieniem i wyposażeniem gabinetów stomatologicznych w ośrodkach w Opaczy oraz w Słomczynie. Łączny koszt tego projektu to około 40.000 złotych.

Rada Miejska przychyliła się na sesji w czerwcu 2019 roku do zmiany statutu SPZZOZ i nadanie przychodni rejonowej przy ul. Pocztovej 6 statusu „filia”. Pierwsze korzyści optymalizacji kosztów możliwe będą w 2020 roku.

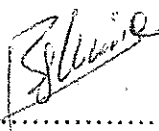
### Zatwierdził:

Samodzielnego Publicznego Zespołu  
Zakładów Opieki Zdrowotnej  
w Konstancinie-Jeziornie

  
.....  
specjalista medycyny rodzinnej  
Iwona Jakubczyk  
Dyrektor

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ  
ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ  
05-510 600 Konstancin-Jeziorna  
ul. Wąroczki 10  
tel. (22) 754 42 02, fax (22) 756 43 10  
REGON 016415409; NIP 600719572  
NIP 123-09-17-200

### Sporządził:

  
.....  
Tomasz Bakula  
Główny księgowy

Konstancin – Jeziorna, dn. 30 marca 2020 r.

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

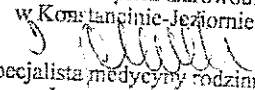
na dzień 2019-12-31

	Poprzedni rok I - XII 2018	Bieżący rok I - XII 2019
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>742 388,10 zł</b>	<b>648 556,74 zł</b>
- korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	397 162,50 zł	397 162,50 zł
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	397 162,50 zł	397 162,50 zł
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00 zł	
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (Art. 8 ustawy o zm.ust. o dz. leczniczej z 14.06.12)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	397 162,50 zł	397 162,50 zł
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	604 830,66 zł	345 225,60 zł
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-259 605,06 zł	-93 831,36 zł
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00 zł	0,00 zł
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- z podziału zysku (ustawowo)		
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	-259 605,06 zł	-93 831,36 zł
- pokrycia straty		
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	345 225,60 zł	251 394,24 zł
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		

7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów podstawowych		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,		
- korekty błędów podstawowych		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
8. Wynik netto		
a) zysk netto		
b) strata netto	-93 831,36 zł	-39 440,97 zł
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	648 556,74 zł	609 115,77 zł
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		



.....  
Główny księgowy

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego Zespołu  
Zakładów Opieki Zdrowotnej  
w Konstancinie-Jeziornie  
  
specjalista medycyny rodzinnej  
..... Iwona Jakubczyk .....  
osoba zatwierdzająca  
- kierownik jednostki

Konstancin - Jeziorna dn. 30 marca 2020 r.

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ  
ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ  
05-517 Konstancin - Jeziorna  
ul. Wolności 1A  
tel. (22) 756 43 10, fax (22) 756 43 10  
REGON 016415409; NIP 800119572  
NIP 123-09-17-286

## UZASADNIENIE

**do Uchwały Nr 230/VIII/17/2020 Rady Miejskiej Konstancin-Jeziorna z dnia 27 maja 2020 r. w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2019 rok Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Konstancinie-Jeziornie**

Na podstawie art.53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U. z 2019 r., poz.351 ze zm.) roczne sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, którym dla Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Konstancinie-Jeziornie jest Rada Miejska Konstancin-Jeziorna.

Zatwierdzenie sprawozdania przez organ zatwierdzający powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.