

**UCHWAŁA NR 785/VII/45/2018**  
**RADY MIEJSKIEJ KONSTANCIN-JEZIORNA**

z dnia 6 czerwca 2018 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2017 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 2018 r. poz.395 ze zm.), art.18 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz.U. z 2017 r. poz.1875), art.2 ust.1 pkt 6 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jednolity: Dz.U. z 2018 r. poz.160 ze zm.) oraz § 5 Statutu Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Konstancinie-Jeziornie przyjętego Uchwałą Nr 310/VI/28/2012 Rady Miejskiej Konstancin-Jeziorna z dnia 22 listopada 2012 r., Rada Miejska Konstancin-Jeziorna uchwala, co następuje :

**§ 1.** Zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Konstancinie-Jeziornie za rok 2017 sporządzone za okres od dnia 1 stycznia 2017 r. do dnia 31 grudnia 2017 r., w tym :

- bilans zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą 898.324,43 złotych, stanowiący załącznik nr 1 do niniejszej uchwały,
- rachunek zysków i strat wykazujący stratę netto 259.605,06 złotych, stanowiący załącznik nr 2 do niniejszej uchwały,
- informację dodatkową, stanowiącą załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Wykazana w sprawozdaniu za rok 2017 strata netto w kwocie 259.605,06 złotych zostanie pokryta przez placówkę z kapitału zapasowego zakładu.

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

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

Przewodniczący Rady  
Miejskiej

**Andrzej Cieślowski**

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr 785/VI/45/2018  
**BILANS**  
Rady Miejskiej Konstancin-Jeziorna  
na dzień 2017-12-31

AKTYWA	Stan na dzień 2016-12-31	Stan na dzień 2017-12-31
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>109 124,82 zł</b>	<b>125 117,52 zł</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>3 690,00 zł</b>	<b>1 230,00 zł</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	3 690,00 zł	1 230,00 zł
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>105 434,82 zł</b>	<b>123 887,52 zł</b>
1. Środki trwałe	105 434,82 zł	123 887,52 zł
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38 638,29 zł	61 207,16 zł
c) urządzenia techniczne i maszyny	54 180,88 zł	50 064,71 zł
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	12 615,65 zł	12 615,65 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		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>1 035 876,83 zł</b>	<b>773 206,91 zł</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>21 173,19 zł</b>	<b>11 335,62 zł</b>
1. Materiały	6 300,98 zł	5 303,26 zł
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	14 872,21 zł	6 032,36 zł
5. Zaliczki na dostawy		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>225 564,56 zł</b>	<b>225 023,68 zł</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		
3. Należności od pozostałych jednostek	225 564,56 zł	225 023,68 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	222 021,65 zł	223 839,28 zł
- do 12 miesięcy	222 021,65 zł	223 839,28 zł
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c) inne	3 542,91 zł	1 184,40 zł
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>778 322,40 zł</b>	<b>528 667,29 zł</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	778 322,40 zł	528 667,29 zł
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		

c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	778 322,40 zł	528 667,29 zł
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	778 322,40 zł	528 667,29 zł
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 816,68 zł	8 180,32 zł
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>1 145 001,65 zł</b>	<b>898 324,43 zł</b>

GŁÓWNY KASJER  
*[Signature]*  
 Tomasz Bakula

DYREKTOR  
 Samodzielnego Publicznego Zespołu  
 Zakładów Opieki Zdrowotnej  
 w Konstancin-Jeziornie  
*[Signature]*  
 specjalista medycyny rodzinnej  
 Iwona Jakubczyk

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ  
 ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ  
 05-510 Konstancin-Jeziorna  
 ul. Warecka 15A  
 tel. (22) 754 42 02, fax (22) 756 43 10  
 NIP 123-09-17-286, Regon 016415409

PASYWA	Stan na dzień 2016-12-31	Stan na dzień 2017-12-31
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>1 001 993,16 zł</b>	<b>742 388,10 zł</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy (założycielski)	397 162,50 zł	397 162,50 zł
II. Kapitał (fundusz) zapasowy zakładu	701 214,67 zł	604 830,66 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	-96 384,01 zł	-259 605,06 zł
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>143 008,49 zł</b>	<b>155 936,33 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	98 450,66 zł	117 203,90 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	98 378,10 zł	117 203,90 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	34 991,66 zł	48 055,32 zł
- powyżej 12 miesięcy	34 991,66 zł	48 055,32 zł
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	63 386,44 zł	66 068,10 zł
h) z tytułu wynagrodzeń		2 965,33 zł
i) inne		115,15 zł
4. Fundusze specjalne	72,56 zł	
IV. Rozliczenia międzyokresowe	44 557,83 zł	38 732,43 zł
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	44 557,83 zł	38 732,43 zł
- długoterminowe	44 557,83 zł	38 732,43 zł
- krótkoterminowe		
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>1 145 001,65 zł</b>	<b>898 324,43 zł</b>

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ  
ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ  
05-510 Konstancin-Jeziorna  
ul. Warecka 15A  
tel. (22) 754 42 02, fax (22) 756 43 10  
NIP 123-09-17-286, Regon 016415409

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Tomasz Bakula  
Główny księgowy

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego Zespołu  
Zakładów Opieki Zdrowotnej  
w Konstancinie-Jeziornie  
osoba zatwierdzająca  
- kierownik jednostki

Konstancin - Jeziorna dn. 28 marca 2018 r.

\* Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej  
ul. Warecka 15 A  
05-510 Konstancin - Jeziorna  
NIP: 123-09-17-286  
Regon: 016415409

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr 785/VII/45/2018  
Rady Miejskiej Konstancin-Jeziorna  
z dnia 6 czerwca 2018 r.

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - WARIANT PORÓWNAWCZY**

Wyszczególnienie	stan na koniec (rok ubiegły)		stan na koniec (rok bieżący)	
	2016-12-31		2017-12-31	
	ilość miesięcy w okresie		ilość miesięcy w okresie	
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>2 795 813,78</b>		<b>2 780 424,38</b>	
- od jednostek powiązanych	-		-	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 795 813,78		2 780 424,38	
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>3 028 125,71</b>		<b>3 049 463,90</b>	
I. Amortyzacja	17 683,01		16 220,33	
II. Zużycie materiałów i energii	217 047,81		246 029,27	
III. Usługi obce	668 658,68		600 940,07	
IV. Podatki i opłaty	46 004,39		38 587,96	
V. Wynagrodzenia	1 729 422,45		1 812 254,38	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	331 483,00		313 320,61	
- emerytalne				
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	17 826,37		22 111,28	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-		-	
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>- 232 311,93</b>		<b>- 269 039,52</b>	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>130 013,44</b>		<b>10 785,23</b>	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-		-	
II. Dotacje	120 000,00		-	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-		-	
IV. Inne przychody operacyjne	10 013,44		10 785,23	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne i w tym</b>	<b>636,19</b>		<b>5 481,67</b>	
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-		-	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-		-	
III. Inne koszty operacyjne	636,19		5 481,67	
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>- 102 934,68</b>		<b>- 263 735,96</b>	
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>6 679,70</b>		<b>4 414,81</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	6 679,70		4 414,81	
- 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>129,03</b>		<b>283,91</b>	
I. Odsetki	129,03		145,93	
- w tym dla jednostek powiązanych	-		-	
II. Strata ze zbycia aktywów finansowych	-		-	
- w tym w jednostkach powiązanych	-		-	
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-		-	
IV. Inne	-		137,98	
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>- 96 384,01</b>		<b>- 259 605,06</b>	
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>- 96 384,01</b>		<b>- 259 605,06</b>	

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ  
ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ**  
05-510 Konstancin-Jeziorna  
ul. Warecka 15A  
tel. (22) 754 42 02, fax (22) 756 43 10  
NIP 123-09-17-286, Regon 016415409

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Tomasz Bakula*  
Główny księgowy

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego Zespołu  
Zakładów Opieki Zdrowotnej  
w Konstancinie-Jeziornie  
*J. Kłobucki*  
osoba za wiedzącą  
- kierownik jednostki

Konstancin - Jeziorna dn. 28 marca 2018 r.

# INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

z dnia 6 czerwca 2018 r.

## A. AKTYWA TRWAŁE

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

Nasz SPZZOZ posiada licencje na używane do obsługi instytucji programy komputerowe. Wartość tych programów oraz ich roczna aktualizacja jest w całości umorzona. Jedyna nieumorzona w całości pozycja to licencja do dodatkowego modułu do weryfikacji online uprawnień pacjentów do świadczeń zdrowotnych tzw. system EWUŚ.

Odpisy umorzeniowe w 2017 roku: 2.460 pln

*Rzeczowe aktywa trwałe*

Amortyzacja środków trwałych nabytych w latach poprzednich w części sfinansowanej z dotacji odniesiona została w koszty niestanowiące podatkowych kosztów uzyskania przychodów.

Odpisy umorzeniowe w 2017 roku: 13.360,33 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 5.303,26 pln
- towary (szczepionki) – w kwocie 6.032,36 pln

## II. Należności krótkoterminowe

Saldo na 2016-12-31  
225.564,56

Saldo na 2017-12-31  
225.023,68

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.	223.839,28			223.839,28
2. Pozostałe należności	1.184,40			1.184,40
Razem	225.023,68			225.023,68

Na kwotę należności z pkt. 1 składa się saldo rozliczeń z NFZ z tytułu usług medycznych sprzedanych NFZ za 2017 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 2016-12-31  
778.322,40

Saldo na 2017-12-31  
528.667,29

Opis	2016-12-31	2017-12-31
Środki pieniężne w bankach	769.331,05	519.719,00
Środki pieniężne ZFŚS	72,56	0,00
Środki pieniężne w kasie	8.918,79	8.948,29
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>778.322,40</b>	<b>528.667,29</b>

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 co roku są mniejsze. Przychody te zostały zaprezentowane w dalszej części niniejszej informacji dodatkowej.

#### IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

<i>Saldo na 2016-12-31</i>	<i>Saldo na 2017-12-31</i>
<b>10.816,68</b>	<b>8.180,32</b>

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 oraz licencje dotyczące 2017 roku.

Szczegóły dotyczące sald przedstawiają się w sposób następujący.

<i>Opis</i>	<i>2016-12-31</i>	<i>2017-12-31</i>
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10.816,68	8.180,32
Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>Razem</b>	<b>10.816,68</b>	<b>8.180,32</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 28 pracowników etatowych (w tym 23 osoby zatrudnione na pełen etat) oraz 3 osoby na podstawie umowy zlecenia.

##### Zdarzenia po dacie bilansowej

Nie wystąpiły.



## PASYWA

### A) Kapitał (fundusz) własny

	<i>Saldo na 2016-12-31</i>	<i>Saldo na 2017-12-31</i>	
	<b>1.001.993,16</b>	<b>742.388,10</b>	
	<i>Opis</i>	<i>2016-12-31</i>	<i>2017-12-31</i>
Kapitał podstawowy (założycielski)		397.162,50	397.162,50
Kapitał zapasowy (zakładu)		701.214,67	604.830,66
Zysk (strata) okresu		-96.384,01	-259.605,06
Kapitał własny razem		<b>1.001.993,16</b>	<b>742.388,10</b>

### B) Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

	<i>Saldo na 2016-12-31</i>	<i>Saldo na 2017-12-31</i>
	<b>98.450,66</b>	<b>117.203,90</b>

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	48.055,32			48.055,32
III.2.g Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	66.068,10			66.068,10
III.2.h Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2.965,33			2.965,33
III.2.i Inne zobowiązania	115,15			115,15
III.3 Fundusze specjalne (ZFŚS)				
<b>Razem</b>	<b>117.203,90</b>			<b>117.203,90</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 (13.348 pln) oraz składek ZUS (52.720,10 pln), natomiast na kwotę innych zobowiązań składają się pozostałe rozliczenia z pracownikami. SPZZOZ nie ma żadnych zaległości wobec budżetów. Powyższe kwoty należności budżetowych wynikają z rozliczenia m-ca grudnia 2017 roku, których termin zapłaty upływał w styczniu 2018 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, mediów.

Na kwotę **zobowiązań z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń** składają się następujące salda:

- 13.348,00 zł – Urząd Skarbowy w Piasecznie (podatek od osób fizycznych PIT-4 za XII 2017)
- 52.720,10 zł – Zakład Ubezpieczeń Społecznych (deklaracja za XII 2017)

## Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Saldo na 2016-12-31  
44.557,83

Saldo na 2017-12-31  
38.732,43

Rozliczenia międzyokresowe przychodów to wartość niezamortyzowanej części środków trwałych na dzień 31.12.2017 r. sfinansowanych historycznie z dotacji Gminy. 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

<i>Saldo na 2016-12-31</i>	<i>Saldo na 2017-12-31</i>			
2.795.813,78	2.780.424,38			
		<i>Opis</i>	<i>2016-12-31</i>	<i>2017-12-31</i>
		Przychód ze sprzedaży usług medycznych	2.795.813,78	2.780.424,38
		Zmiana stanu produktów, półproduktów i wyrobów gotowych		
		<b>Razem</b>	<b>2.795.813,78</b>	<b>2.780.424,38</b>

### B) Koszty działalności operacyjnej

Są ściśle powiązane z przychodami z działalności operacyjnej.

<i>Opis</i>	<i>2016-12-31</i>	<i>2017-12-31</i>
Amortyzacja	17.683,01	16.220,33
Zużycie materiałów i energii	217.047,81	246.029,27
Usługi obce	668.658,68	600.940,07
Podatki i opłaty	46.004,39	38.587,96
Wynagrodzenia	1.729.422,45	1.812.254,38
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	331.483,00	313.320,61
Pozostałe koszty rodzajowe	17.826,37	22.111,28
<b>Razem</b>	<b>3.028.125,71</b>	<b>3.049.463,90</b>

#### 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.

#### 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 składki na PFRON, opłaty skarbowe, podatek od nieruchomości.

## Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników

Kwota obejmuje wypłacone w 2017 roku wynagrodzenia z tytułu umów o pracę (w tym odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe) i umów zleceń oraz odprowadzone od tych wartości składki na ubezpieczenie społeczne.

## Pozostałe koszty rodzajowe

Kwota ta obejmuje koszty ubezpieczeń majątkowych oraz ryczałtów samochodowych.

## D) Pozostałe przychody operacyjne

Kwota 10.785,23 zł to głównie 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.

## E) Pozostałe koszty operacyjne

Na kwotę pozostałych kosztów operacyjnych, tj. 5.481,67 zł składa się niezamortyzowana wartość zlikwidowanego środka trwałego (piec grzewczy w przychodni Pocztowa 6), którego naprawa była nieopłacalna. Zlikwidowany piec SPZZOZ zastąpił nowym, który sfinansował ze środków własnych.

## G i H) Przychody i koszty finansowe

<i>Opis</i>	<i>2016-12-31</i>	<i>2017-12-31</i>
Przychody finansowe	6.679,70	4.414,81
Koszty finansowe	129,03	283,91
<b>Saldo (P-K)</b>	<b>6.550,67</b>	<b>4.130,90</b>

Przychody finansowe to odsetki uzyskane z lokat terminowych, natomiast koszty finansowe to głównie opłaty za usługi transakcji bezgotówkowych (terminale płatnicze) oraz zapłacone odsetki.

## Uzgodnienie wyniku bilansowego i wyniku podatkowego w 2017 roku

### Wynik bilansowy

LP	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Przychody i zyski	2 795 624,42
2.	Koszty i straty	3 055 229,48
3.	Zysk brutto (strata brutto)	- 259 605,06
4.	Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	-
-	podatek dochodowy od osób prawnych	-
-	pozostałe obowiązkowe obciążenia	-
5.	<b>Zysk netto (strata netto)</b>	<b>- 259 605,06</b>

### Wynik podatkowy

1.	Przychody ogółem	2 795 624,42
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	
<b>I.</b>	<b>Przychody zgodnie z definicją wynikającą z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych</b>	<b>2 789 799,02</b>
4.	Koszty ogółem	3 055 229,48
5.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu (-)	30 311,40
6.	Rezerwa bilansowa podlegająca wyłączeniu z kosztów uzyskania przychodu (-)	
7.	Koszty (poniesione w latach poprzednich) stanowiące koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku obrotowym	
<b>II.</b>	<b>Koszty uzyskania przychodów</b>	<b>3 024 918,08</b>
<b>III.</b>	<b>Dochód / strata ( I-II)</b>	<b>- 235 119,06</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.)	-
<b>VII.</b>	<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>-</b>
VIII.	Ulgi inwestycyjne	-
IX.	Premia inwestycyjna	-
X.	Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania	-
<b>XI.</b>	<b>Podstawa opodatkowania (VII-VIII-IX+X) - w PLN</b>	<b>-</b>
<b>XII.</b>	<b>Podatek wg stawki (19% * XI)</b>	<b>-</b>
XIII.	Zmiana stanu rezerw na podatek dochodowy	
1.	Ustanowienie rezerwy	
2.	Rozwiązanie rezerwy	
<b>XIV.</b>	<b>Obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego</b>	<b>-</b>

## Informacja dotycząca straty

Bilansowo kwota straty za 2017 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.

Strata bilansowa za rok 2017 spowodowana jest głównie brakiem możliwości zadawalającej optymalizacji kosztów działalności placówki przy ul. Pocztowej 6 (obowiązek świadczenia usług medycznych w placówce 10 godzin dziennie wobec ilości zapisanych pacjentów poniżej 2000 osób) oraz koszt zatrudnienia dwóch pielęgniarek szkolnych, które świadczyły pracę w poprzednich latach finansowaną z dotacji Gminy przeznaczonej na ten cel. W 2017 roku Rada Gminy odstąpiła od realizacji programu, co skutkowało brakiem środków na sfinansowanie całej pracy pielęgniarek szkolnych zatrudnionych na etacie. Dyrekcja SPZZOZ zakończyła umowy o pracę z tymi pracownikami medycznymi w najwcześniejszym możliwym ustawowo terminie wypłacając odprawy emerytalne, które dodatkowo zwiększyły koszt zatrudnienia.

Zatwierdził:

Samodzielnego Publicznego Zespołu  
Zakładów Opieki Zdrowotnej  
w Konstancinie-Jeziornie

*Iwona Jakubczyk*  
..... specjalista medycyny rodzinnej

Iwona Jakubczyk

Dyrektor

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ  
ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ  
05-510 Konstancin-Jeziorna  
ul. Warecka 15A  
tel. (22) 754 42 02, fax (22) 756 43 10  
NIP 123-09-17-286, Regon 016415409

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Tomasz Bakula*

Tomasz Bakula  
Główny księgowy

Konstancin – Jeziorna, dn. 28 marca 2018 r.

## UZASADNIENIE

**do Uchwały Nr 785/VII/45/2018 Rady Miejskiej Konstancin-Jeziorna z dnia 6 czerwca w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2017 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 2018 r., poz.395 ze zm.) roczne sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, którym dla Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej jest Rada Miejska Konstancin-Jeziorna.

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