

UCHWAŁA NR 505/VII/32/2017
RADY MIEJSKIEJ KONSTANCIN-JEZIORNA

z dnia 31 maja 2017 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2016 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 2016 r. poz.1047 ze zm.), art.18 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz.U. z 2016 r. poz.446 ze zm.), art.2 ust.1 pkt 6 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jednolity: Dz.U. z 2016 r. poz.1638) 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 2016 sporządzone za okres od dnia 1 stycznia 2016 r. do dnia 31 grudnia 2016 r., w tym :

- bilans zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą 1.145.001,65 złotych, stanowiący załącznik nr 1 do niniejszej uchwały,
- rachunek zysków i strat wykazujący stratę netto 96.384,01 złotych, stanowiący załącznik nr 2 do niniejszej uchwały,
- informację dodatkową, stanowiącą załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykazana w sprawozdaniu za rok 2016 strata netto w kwocie 96.384,01 złotych zostanie pokryta przez placówkę z kapitału zapasowego zakładu.

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

Przewodniczący Rady
Miejskiej

Andrzej Cieślowski

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr 505/VI/32/2017
BILANS
 Rady Miejskiej Konstancin-Jeziorna

na dzień 31-12-2016

z dnia 31 maja 2017 r.

AKTYWA	Stan na dzień 31-12-2015	Stan na dzień 31-12-2016
A. Aktywa trwałe		
I. Wartości niematerialne i prawne	126 807,83 zł	109 124,82 zł
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	6 150,00 zł	3 690,00 zł
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	120 657,83 zł	105 434,82 zł
1. Środki trwałe	120 657,83 zł	105 434,82 zł
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	44 845,29 zł	38 638,29 zł
c) urządzenia techniczne i maszyny	62 045,08 zł	54 180,88 zł
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	13 767,46 zł	12 615,65 zł
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
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 jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	1 121 312,07 zł	1 035 876,83 zł
I. Zapasy	22 970,92 zł	21 173,19 zł
1. Materiały	7 241,79 zł	6 300,98 zł
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	15 729,13 zł	14 872,21 zł
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	228 923,20 zł	225 564,56 zł
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 pozostałych jednostek	228 923,20 zł	225 564,56 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	228 689,40 zł	222 021,65 zł
- do 12 miesięcy	228 689,40 zł	222 021,65 zł
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
c) inne	233,80 zł	3 542,91 zł
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	859 990,40 zł	778 322,40 zł
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	859 990,40 zł	778 322,40 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	859 990,40 zł	778 322,40 zł
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	859 990,40 zł	778 322,40 zł
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 427,55 zł	10 816,68 zł
AKTYWA RAZEM	1 248 119,90 zł	1 145 001,65 zł

PASywa	Stan na dzień 31-12-2015	Stan na dzień 31-12-2016
A. Kapitał (fundusz) własny	1 098 377,17 zł	1 001 993,16 zł
I. Kapitał (fundusz) podstawowy (założycielski)	397 162,50 zł	397 162,50 zł
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy zakładu	630 002,72 zł	701 214,67 zł
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII. Zysk (strata) netto	71 211,95 zł	-96 384,01 zł
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	149 742,73 zł	143 008,49 zł
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 jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	99 359,50 zł	98 450,66 zł
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek	99 291,95 zł	98 378,10 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	43 011,49 zł	34 991,66 zł
- powyżej 12 miesięcy	43 011,49 zł	34 991,66 zł
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	54 970,17 zł	63 386,44 zł
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne	1 310,29 zł	0,00 zł
3. Fundusze specjalne	67,55 zł	72,56 zł
IV. Rozliczenia międzyokresowe	50 383,23 zł	44 557,83 zł
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	50 383,23 zł	44 557,83 zł
- długoterminowe	50 383,23 zł	44 557,83 zł
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	1 248 119,90 zł	1 145 001,65 zł

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 Bakuta

Główny księgowy

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Konstancinie-Jeziornie
Włona Jakubczyk
specjalista medycyny rodzinnej
Włona Jakubczyk

osoba zatwierdzająca
- kierownik jednostki

Konstancin - Jeziorna dn. 28 marca 2017 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - WARIANT PORÓWNAWCZY


Wyszczególnienie	stan na koniec (rok ubiegły)		stan na koniec (rok bieżący)	
	31.12.2015		31.12.2016	
	ilość miesięcy w okresie		ilość miesięcy w okresie	
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 964 723,31		2 795 813,78	
- od jednostek powiązanych	-		-	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 964 723,31		2 795 813,78	
II. Zmiana stanu produktów	-		-	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-		-	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-		-	
B. Koszty działalności operacyjnej	3 023 094,47		3 028 125,71	
I. Amortyzacja	20 701,40		17 683,01	
II. Zużycie materiałów i energii	220 461,73		217 047,81	
III. Usługi obce	693 711,41		668 658,68	
IV. Podatki i opłaty	44 525,45		46 004,39	
V. Wynagrodzenia	1 706 080,92		1 729 422,45	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	318 905,58		331 483,00	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	18 707,98		17 826,37	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-		-	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 58 371,16		- 232 311,93	
D. Pozostałe przychody operacyjne	179 174,88		130 013,44	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-		-	
II. Dotacje	170 000,00		120 000,00	
III. Inne przychody operacyjne	9 174,88		10 013,44	
E. Pozostałe koszty operacyjne i w tym	57 191,00		636,19	
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-		-	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-		-	
III. Inne koszty operacyjne	57 191,00		636,19	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	63 612,72		- 102 934,68	
G. Przychody finansowe	7 754,08		6 679,70	
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-		-	
- w tym od jednostek powiązanych	-		-	
II. Odsetki	7 754,08		6 679,70	
- w tym od jednostek powiązanych	-		-	
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-		-	
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-		-	
V. Inne	-		-	
H. Koszty finansowe	154,85		129,03	
I. Odsetki	23,96		129,03	
- w tym dla jednostek powiązanych	-		-	
II. Strata ze zbycia inwestycji	-		-	
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-		-	
IV. Inne	130,89		-	
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	71 211,95		- 96 384,01	
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-		-	
I. Zyski nadzwyczajne	-		-	
II. Straty nadzwyczajne	-		-	
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	71 211,95		- 96 384,01	
L. Podatek dochodowy	-		-	
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)	-		-	
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	71 211,95		- 96 384,01	

**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 Bakuta

 Główny księgowy

DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego Zespołu
 Zakładów Opieki Zdrowotnej
 w Konstancinie-Jeziornie

 Wrona Jakubczyk

 osoba zatwierdzająca
 - kierownik jednostki

Załącznik Nr 3 do Sprawozdania N 505/VII/33/2017
Nas Ośrodka Reumatologii i Rehabilitacji w Konstancin-Jeziorna

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

z dnia 31 maja 2017 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 2016 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 2016 roku: 15.223,01 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 6.300,98 pln
- towary (szczepionki) – w kwocie 14.872,21 pln

II. Należności krótkoterminowe

Saldo na 2015-12-31
228.923,20

Saldo na 2016-12-31
225.564,56

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.	222.021,65			222.021,65
2. Pozostałe należności	3.542,91			3.542,91
Razem	225.564,56			225.564,56

Na kwotę należności z pkt. 1 składa się saldo rozliczeń z NFZ z tytułu usług medycznych, którymi SPZZOZ obciążył NFZ w 2016 roku.

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

III. Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne

Saldo na 2015-12-31
859.990,40

Saldo na 2016-12-31
778.322,40

Opis	2015-12-31	2016-12-31
Środki pieniężne w bankach	841.575,88	769.331,05
Środki pieniężne ZFŚS	67,55	72,56
Środki pieniężne w kasie	18.346,97	8.918,79
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Razem	859.990,40	778.322,40

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

Przez cały rok środki finansowe były przechowywane 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 2015-12-31</i>	<i>Saldo na 2016-12-31</i>
9.427,55	10.816,68

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 2016 roku. Ponadto w kwocie tej znajduje się rozliczana opłata wstępna z umowy leasingu operacyjnego (sprzęt komputerowy).

Szczegóły dotyczące sald przedstawiają się w sposób następujący.

<i>Opis</i>	<i>2015-12-31</i>	<i>2016-12-31</i>
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9.427,55	10.816,68
Inne rozliczenia międzyokresowe		
Razem	9.427,55	10.816,68

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 31 pracowników etatowych (26,52 w przeliczeniu na pełen etat) oraz kilka osób na podstawie umowy zlecenia.

Zdarzenia po dacie bilansowej

Nie wystąpiły.

PASYWA

A) Kapitał (fundusz) własny

	Saldo na 2015-12-31	Saldo na 2016-12-31	
	1.098.377,17	1.001.993,16	
	<i>Opis</i>	<i>2015-12-31</i>	<i>2016-12-31</i>
Kapitał podstawowy (założycielski)		397.162,50	397.162,50
Kapitał zapasowy (zakładu)		630.002,72	701.214,67
Zysk (strata) okresu		71.211,95	-96.384,01
Kapitał własny razem	1.098.377,17	1.098.377,17	1.001.993,16

B) Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

	Saldo na 2015-12-31	Saldo na 2016-12-31
	99.359,50	98.450,66

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	34.991,66			34.991,66
III.2.g Zobowiązania z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	63.386,44			63.386,44
III.2.h Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń				
III.2.i Inne zobowiązania				
III.3 Fundusze specjalne (ZFSS)	72,56			72,56
Razem	98.450,66			98.450,66

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 oraz składek ZUS i PFRON, 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 2016 roku, których termin zapłaty upływał w styczniu 2017 roku.

Na kwotę **zobowiązań handlowych krótkoterminowych** składają się w szczególności następujące salda:

- 4.981,00 zł – z tytułu usług RTG
- 6.460,00 zł – z tytułu usług stomatologicznych
- 4.919,04 zł – z tytułu usług laboratoryjnych
- 3.220,00 zł - z tytułu usług USG

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

- 11.659,00 zł – Urząd Skarbowy w Piasecznie (podatek od osób fizycznych PIT-4 za XII 2016)
- 48.661,44 zł – Zakład Ubezpieczeń Społecznych (deklaracja za XII 2016)
- 2.544,00 zł – PFRON (opłata za XII 2016)

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Saldo na 2015-12-31
50.383,23

Saldo na 2016-12-31
44.557,83

Rozliczenia międzyokresowe przychodów to wartość niezamortyzowanej części środków trwałych na dzień 31.12.2016 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.

Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników

Kwota obejmuje wypłacone w 2016 roku wynagrodzenia z tytułu umów o pracę 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 120.000,00 zł to dotacja uzyskana od organu założycielskiego na sfinansowanie programu zdrowotnego realizowanego przez Gminę w 2016 r. w Gminnych szkołach podstawowych i gimnazjalnych pozwalający zwiększyć ilość godzin pracy pielęgniarek szkolnych ponad standard oferowany przez Narodowy Fundusz Zdrowia.

Kwota 10.013,44 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. 636,19 zł składa się dodatkowe koszty obsługi umowy na świadczenia medyczne z NFZ.

G i H) Przychody i koszty finansowe

<i>Opis</i>	<i>2015-12-31</i>	<i>2016-12-31</i>
Przychody finansowe	7.754,08	6.679,70
Koszty finansowe	154,85	129,03
Saldo (P-K)	7.599,23	6.550,67

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

Uzgodnienie wyniku bilansowego i wyniku podatkowego w 2016 roku

Wynik bilansowy

LP	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Przychody i zyski	2 932 506,92
2.	Koszty i straty	3 028 890,93
3.	Zysk brutto (strata brutto)	- 96 384,01
4.	Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	-
-	podatek dochodowy od osób prawnych	-
-	pozostałe obowiązkowe obciążenia	-
5.	Zysk netto (strata netto)	- 96 384,01

Wynik podatkowy

1.	Przychody ogółem	2 932 506,92
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.	Przychody zgodnie z definicją wynikającą z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	2 926 681,52
4.	Koszty ogółem	3 028 890,93
5.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu (-)	36 870,40
6.	Rezerwa bilansowa podlegająca wyłączeniu z kosztów uzyskania przychodu (-)	
7.	Koszty (poniesione w latach poprzednich) stanowiące koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku obrotowym	
II.	Koszty uzyskania przychodów	2 992 020,53
III.	Dochód / strata (I-II)	- 65 339,01
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.	Podstawa opodatkowania	-
VIII.	Ulgi inwestycyjne	-
IX.	Premia inwestycyjna	-
X.	Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania	-
XI.	Podstawa opodatkowania (VII-VIII-IX+X) - w PLN	-
XII.	Podatek wg stawki (19% * XI)	-
XIII.	Zmiana stanu rezerw na podatek dochodowy	
1.	Ustanowienie rezerwy	
2.	Rozwiązanie rezerwy	
XIV.	Obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego	-

Informacja dotycząca straty

Bilansowo kwota straty za 2016 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.

Zatwierdził:

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Konstancinie-Jeziornie

.....
Iwona Jakubczyk
Dyrektor

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
Tomasz Bakuła

Tomasz Bakuła
Główny księgowy

Konstancin – Jeziorna, dn. 24 marca 2017 r.

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

UZASADNIENIE

do Uchwały Nr 505/VII/32/2017 Rady Miejskiej Konstancin-Jeziorna z dnia 31 maja 2017r. w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2016 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 2016 r., poz.1047 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.